

股票代碼：6416

瑞祺電通股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第一季

公司地址：新北市樹林區博愛街242號8樓
電話：02-7705-8888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~27
(七)關係人交易	27~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	33~34
(十四)部門資訊	34



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

瑞祺電通股份有限公司董事會 公鑒：

前言

瑞祺電通股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。


結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達瑞祺電通股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

寇惠柏 

會計師：

鄭承頤 

證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證審字第1040003949號
民國一〇九年五月五日

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瑞祺電通股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.3.31		108.12.31		108.3.31			109.3.31		108.12.31		108.3.31								
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%							
資 產																				
流動資產：																				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,493,631	31	694,059	16	1,104,582	31	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 23,021	-	153,264	4	-	-							
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(十))	1,610	-	-	-	-	-	2170 應付票據及帳款	802,229	17	844,123	20	497,952	14							
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十六)及八)	771,998	16	1,029,944	25	684,010	20	2180 應付帳款—關係人(附註七)	79,152	2	72,343	2	155,049	5							
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)(十六)及七)	63,132	1	38,585	1	21,227	1	2200 其他應付款(含關係人)(附註七)	130,738	3	148,433	4	106,518	3							
1200 其他應收款(含關係人)(附註六(三)及七)	49,531	1	69,914	2	22,816	1	2230 本期所得稅負債	62,602	1	36,598	1	67,744	2							
130X 存貨(附註六(四))	1,815,956	38	1,730,644	41	1,507,882	43	2252 保固之短期負債準備	9,107	-	12,070	-	7,991	-							
1470 其他流動資產(附註八)	83,225	2	82,054	2	42,266	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十一))	39,730	1	41,893	1	38,551	1							
流動資產合計	4,279,083	89	3,645,200	87	3,382,783	97	2300 其他流動負債	39,662	1	51,130	1	33,245	1							
非流動資產：																				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10	-	10	-	10,450	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	1,433	-	1,427	-	-	-							
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	86,343	2	84,960	2	34,099	1	流動負債合計	1,187,674	25	1,361,281	33	907,050	26							
1755 使用權資產(附註六(六))	67,503	1	66,778	2	66,163	2	非流動負債：													
1780 無形資產(附註六(七))	361,262	8	363,574	9	4,128	-	2530 應付公司債(附註六(十))	683,149	14	-	-	-	-							
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	489	-	489	-	2,613	-	2540 長期借款(附註六(九))	26,027	-	26,388	1	-	-							
1900 其他非流動資產	8,743	-	9,277	-	5,307	-	2552 保固之長期負債準備	10,477	-	7,566	-	11,533	-							
非流動資產合計	524,350	11	525,088	13	122,760	3	2580 租賃負債—非流動(附註六(十一))	28,220	1	25,626	-	27,882	1							
							2670 其他非流動負債—其他	101	-	34	-	44	-							
							非流動負債合計	747,974	15	59,614	1	39,459	1							
							負債總計	1,935,648	40	1,420,895	34	946,509	27							
							歸屬於母公司業主之權益(附註六(十四))：													
							3100 股本	680,357	14	680,357	16	680,357	19							
							3200 資本公積	953,256	20	934,426	23	930,408	27							
							3300 保留盈餘：													
							3310 法定盈餘公積	236,334	5	236,334	6	200,720	6							
							3320 特別盈餘公積	13,066	-	13,066	-	11,720	-							
							3350 未分配盈餘	800,090	17	711,812	17	763,930	22							
							保留盈餘合計	1,049,490	22	961,212	23	976,370	28							
							3400 其他權益	(34,110)	(1)	(32,749)	(1)	(9,451)	-							
							3500 庫藏股票	(17,856)	-	(17,856)	-	(51,269)	(2)							
							歸屬母公司業主之權益小計	2,631,137	55	2,525,390	61	2,526,415	72							
							36XX 非控制權益	236,648	5	224,003	5	32,619	1							
							權益總計	2,867,785	60	2,749,393	66	2,559,034	73							
資產總計	\$ 4,803,433	100	4,170,288	100	3,505,543	100	負債及權益總計	\$ 4,803,433	100	4,170,288	100	3,505,543	100							

董事長：朱復銓



經理人：洪德富



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：黃慧青



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

瑞祺電通股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 1,267,668	100	901,797	100
5000 營業成本(附註六(四)(十二)(十七)及七)	1,011,819	80	725,009	80
營業毛利	255,849	20	176,788	20
營業費用(附註六(十二)(十七)及七)：				
6100 推銷費用	34,138	3	29,913	3
6200 管理費用	53,651	4	24,539	3
6300 研究發展費用	55,159	4	40,971	5
6450 預期信用減損損失(附註六(二))	-	-	994	-
營業費用合計	142,948	11	96,417	11
營業利益	112,901	9	80,371	9
營業外收入及支出(附註六(十八))：				
7010 其他收入	11,924	1	6,098	1
7020 其他利益及損失	10,565	-	3,209	-
7050 財務成本(附註六(十)(十一))	(2,586)	-	(290)	-
營業外收入及支出合計	19,903	1	9,017	1
7900 本期稅前淨利	132,804	10	89,388	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	31,366	2	20,755	2
本期淨利	101,438	8	68,633	8
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,876)	-	4,366	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1,876)	-	4,366	-
8300 本期其他綜合損益	(1,876)	-	4,366	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 99,562	8	72,999	8
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 88,278	7	68,124	8
8620 非控制權益	13,160	1	509	-
本期淨利	\$ 101,438	8	68,633	8
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 86,917	7	71,740	8
8720 非控制權益	12,645	1	1,259	-
本期綜合損益總額	\$ 99,562	8	72,999	8
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.30		1.01	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.30		1.01	

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：洪德富



會計主管：黃慧青



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瑞祺電通股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	庫藏股票			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 680,357	930,408	200,720	11,720	695,806	(13,067)	-	(51,269)	2,454,675	31,360	2,486,035
本期淨利	-	-	-	-	68,124	-	-	-	68,124	509	68,633
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,616	-	-	3,616	750	4,366
本期綜合損益總額	-	-	-	-	68,124	3,616	-	-	71,740	1,259	72,999
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 680,357	930,408	200,720	11,720	763,930	(9,451)	-	(51,269)	2,526,415	32,619	2,559,034
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 680,357	934,426	236,334	13,066	711,812	(22,299)	(10,450)	(17,856)	2,525,390	224,003	2,749,393
本期淨利	-	-	-	-	88,278	-	-	-	88,278	13,160	101,438
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,361)	-	-	(1,361)	(515)	(1,876)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	88,278	(1,361)	-	-	86,917	12,645	99,562
發行可轉換公司債	-	18,830	-	-	-	-	-	-	18,830	-	18,830
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 680,357	953,256	236,334	13,066	800,090	(23,660)	(10,450)	(17,856)	2,631,137	236,648	2,867,785

董事長：朱復銓



經理人：洪德富

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~6~

會計主管：黃慧青



僅經核閱 未依一般公認審計準則查核
瑞祺電通股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 132,804	89,388
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	19,301	13,665
攤銷費用	2,329	545
預期信用減損損失	-	994
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(910)	-
利息費用	2,586	290
利息收入	(574)	(958)
收益費損項目合計	22,732	14,536
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)減少	233,421	407,314
其他應收款(含關係人)減少	20,234	45,622
存貨(增加)減少	(85,312)	12,320
其他流動資產增加	(1,171)	(1)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	167,172	465,255
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款及票據(含關係人)減少	(35,085)	(446,737)
其他應付款(含關係人)減少	(17,630)	(2,622)
保固負債準備(減少)增加	(52)	377
其他流動負債減少	(11,468)	(15,177)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(64,235)	(464,159)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	102,937	1,096
調整項目合計	125,669	15,632
營運產生之現金流入	258,473	105,020
收取之利息	723	942
支付之利息	(73)	(290)
支付之所得稅	(5,362)	(3,762)
營業活動之淨現金流入	253,761	101,910
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,183)	(917)
取得無形資產	(300)	(400)
其他非流動資產增加	(5,580)	(629)
投資活動之淨現金流出	(7,063)	(1,946)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(130,243)	-
發行可轉換公司債	699,700	-
償還長期借款	(355)	-
租賃本金償還	(14,700)	(9,373)
其他非流動負債增加	67	26
籌資活動之淨現金流入(流出)	554,469	(9,347)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,595)	4,556
本期現金及約當現金增加數	799,572	95,173
期初現金及約當現金餘額	694,059	1,009,409
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,493,631	1,104,582

董事長：朱復銓



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：洪德富



會計主管：黃慧青



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
瑞祺電通股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

瑞祺電通股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十六年四月十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市樹林區博愛街242號8樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電子材料批發及資訊軟體服務等。本公司已於民國一〇七年四月十六日上市掛牌。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年五月五日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第三號「企業合併」之修正

此修正限縮業務之範圍以改善業務之定義，可能導致某些收購交易被判斷為資產取得。修正前之定義係著重於可提供股利、較低之成本或其他經濟利益等報酬；修正後之定義則強調一項業務之產出係指可提供商品及勞務給客戶，且除修正定義外，亦提供更多判斷指引。此修正適用於收購日在民國一〇九年一月一日以後之企業合併及發生於該日以後之資產取得。

2. 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」

闡明重大之定義，及如何應用於現有準則中提及重大之指引。另改善與重大定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大定義皆一致。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

對合併公司可能攸關者如下:

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司包含:

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
本公司	CASO, INC. (以下簡稱CASO)	網路機器及電腦週邊商品等進口販賣	99 %	99 %	99 %	-
本公司	CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD. (以下簡稱凱斯威)	海外投資	100 %	100 %	100 %	-

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
本公司	CASWELL AMERICAS, INC. (以下簡稱CAI)	網通產品販售	100 %	100 %	100 %	-
凱斯威	北京瑞祺電通科技有限公司 (以下簡稱北京瑞祺)	生產及販售網路通訊產品	82 %	82 %	82 %	-
本公司	APLIGO GmbH (以下簡稱APLIGO)	Hub and SI Service	52 %	52 %	- %	註
本公司	濔楷科技股份有限公司 (以下簡稱濔楷)	電信、網絡與計算設備的設計和製造	40 %	40 %	- %	註1

註：本公司於民國一〇八年四月一日透過收購取得對APLIGO公司之52%股權，並列入合併財務報告。

註1：本公司於民國一〇八年七月一日透過收購取得對濔楷公司之40%股權，並列入合併財務報告。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 929	907	834
外幣及活期存款	1,283,794	546,736	692,562
定期存款	<u>208,908</u>	<u>146,416</u>	<u>411,186</u>
合併現金流量表所列之現金及 約當現金	<u>\$ 1,493,631</u>	<u>694,059</u>	<u>1,104,582</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 4,007	2,403	10,826
應收帳款—按攤銷後成本衡量	833,828	1,068,853	699,520
減：備抵損失	<u>(2,705)</u>	<u>(2,727)</u>	<u>(5,109)</u>
	<u>\$ 835,130</u>	<u>1,068,529</u>	<u>705,237</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.3.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 781,279	0.02%	167
逾期30天以下	25,148	0.24%	61
逾期31~120天	21,757	0.56%	122
逾期121~365天	8,251	11.57%	955
逾期366天以上	<u>1,400</u>	100%	<u>1,400</u>
	<u>\$ 837,835</u>		<u>2,705</u>

	<u>108.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,003,997	0.02%	170
逾期30天以下	35,874	0.38%	138
逾期31~120天	29,801	3.16%	942
逾期121~365天	167	35.93%	60
逾期366天以上	<u>1,417</u>	100%	<u>1,417</u>
	<u>\$ 1,071,256</u>		<u>2,727</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 643,144	-	-
逾期30天以下	44,400	-	-
逾期31~120天	13,111	-	-
逾期121~365天	8,184	44.01%	3,602
逾期366天以上	<u>1,507</u>	100%	<u>1,507</u>
	<u>\$ 710,346</u>		<u>5,109</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年	108年
	1月至3月	1月至3月
期初餘額	\$ 2,727	4,034
認列之減損損失	-	994
外幣換算損益	<u>(22)</u>	<u>81</u>
期末餘額	<u>\$ 2,705</u>	<u>5,109</u>

上述金融資產均無作為借款及融資額度擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(三)其他應收款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他應收款	\$ 49,531	69,914	22,816
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,531</u>	<u>69,914</u>	<u>22,816</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(四)存 貨

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
原料及消耗品	\$ 1,159,681	1,119,307	1,055,674
在製品	282,754	187,912	169,891
製成品	<u>373,521</u>	<u>423,425</u>	<u>282,317</u>
	<u>\$ 1,815,956</u>	<u>1,730,644</u>	<u>1,507,882</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日合併公司因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失及因經濟狀況改善認列存貨回升利益，已分別認列為銷貨成本之加減項，其明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ <u>3,011</u>	<u>(42)</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	研 發 設 備	其 他 設 備	總 計
民國109年1月1日	\$ <u>22,048</u>	<u>23,531</u>	<u>12,782</u>	<u>13,609</u>	<u>12,990</u>	<u>84,960</u>
民國109年3月31日	\$ <u>22,048</u>	<u>23,333</u>	<u>13,118</u>	<u>12,384</u>	<u>15,460</u>	<u>86,343</u>
民國108年3月31日	\$ -	-	<u>8,059</u>	<u>14,394</u>	<u>11,646</u>	<u>34,099</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(六)。

合併公司不動產、廠房及設備設定抵押供銀行融資額度之擔保情形請詳附註八。

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、機器及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
帳面價值：				
民國109年1月1日	\$ <u>65,301</u>	<u>56</u>	<u>1,421</u>	<u>66,778</u>
民國109年3月31日	\$ <u>64,707</u>	<u>37</u>	<u>2,759</u>	<u>67,503</u>
民國108年3月31日	\$ <u>65,601</u>	-	<u>562</u>	<u>66,163</u>

合併公司使用權資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(七)。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

	商 譽	電腦軟體 及其他	總 計
帳面價值：			
民國109年1月1日	\$ <u>330,112</u>	<u>33,462</u>	<u>363,574</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>329,855</u>	<u>31,407</u>	<u>361,262</u>
民國108年3月31日餘額	\$ <u>134</u>	<u>3,994</u>	<u>4,128</u>

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊參閱民國一〇八年合併財務報告附註六(八)。

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
無擔保借款	\$ <u>23,021</u>	<u>153,264</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,786,419</u>	<u>1,510,326</u>	<u>1,976,400</u>
利率區間	<u>5.5%</u>	<u>0.8953~5.5%</u>	<u>-</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(九)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司均未以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
擔保銀行借款	\$ 27,460	27,815	-
減：一年內到期部分	<u>(1,433)</u>	<u>(1,427)</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>26,027</u>	<u>26,388</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.6 %</u>	<u>1.6 %</u>	<u>-</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十) 應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>109.3.31</u>
無擔保可轉換公司債原始發行金額	\$ 710,553
應付公司債折價尚未攤銷餘額	<u>(27,404)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 683,149</u>
嵌入式衍生工具—贖回權 (表列於透過損益按公允價值衡量之金融資產)	<u>\$ 1,610</u>
權益組成部分—轉換權 (表列於資本公積—認股權)	<u>\$ 18,830</u>

	<u>109年</u>
	<u>1月至3月</u>
利息費用	<u>\$ 1,579</u>

項 目	國內第一次無擔保可轉換公司債
1. 發行總額	700,000 千元
2. 發行面額	100 千元
3. 發行期間	109.2.10~112.2.10
4. 債券期限	3年
5. 票面利率	0%
6. 到期償還	

本公司於本轉換公司債到期時，按債券面額加計利息補償金(為面額之101.5075%，實質收益率0.5%)以現金一次償還。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項 目	國內第一次無擔保可轉換公司債
7.贖回方式	<p>(1)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在證券商營業處所之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(2)本轉換公司債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(3)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。</p>
8.轉換期間	債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，除普通股依法暫停過戶期間、本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止不得請求轉換之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。
9.轉換價格及調整	發行時轉換價格為新台幣104.1元。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流動	\$ <u>39,730</u>	<u>41,893</u>	<u>38,551</u>
非流動	\$ <u>28,220</u>	<u>25,626</u>	<u>27,882</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>999</u>	<u>290</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,406</u>	<u>525</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>78</u>	<u>23</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 17,183	10,211

1. 房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年三月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二至三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，部份合約並約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

部分設備之租賃合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司承租機器設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期及/或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二) 員工福利

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
營業成本	\$ 968	943
推銷費用	497	592
管理費用	556	443
研究發展費用	1,646	1,482
	\$ 3,667	3,460

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>31,366</u>	<u>20,755</u>

2.所得稅核定情形

本公司及本公司之子公司一濠楷，營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
發行股票溢價	\$ 919,344	919,344	919,344
庫藏股票交易	15,082	15,082	11,064
發行可轉換公司債-認股權	<u>18,830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>953,256</u>	<u>934,426</u>	<u>930,408</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其數額以不低於當年度稅後盈餘百分之十為原則，且股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之十。本公司正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比例，基於公司未來資金需求及長期營運規劃，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月十九日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案及民國一〇八年六月五日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	<u>203,477</u>	3.50	<u>236,014</u>

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>88,278</u>	<u>68,124</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>67,826</u>	<u>67,433</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.30</u>	<u>1.01</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>88,278</u>	<u>68,124</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	67,826	67,433
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞(千股)	95	66
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>67,921</u>	<u>67,499</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.30</u>	<u>1.01</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	109年1月至3月			
	國內 營運處	大陸 營運處	其他	合計
臺灣	\$ 104,820	-	-	104,820
亞洲	292,650	79,349	39,005	411,004
美洲	430,589	-	49,114	479,703
歐洲	<u>123,714</u>	-	<u>148,427</u>	<u>272,141</u>
	\$ <u>951,773</u>	<u>79,349</u>	<u>236,546</u>	<u>1,267,668</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109年1月至3月				
	國內 營運處	大陸 營運處	其他	合 計
主要產品/服務線：				
網路通訊產品	\$ 561,004	62,070	226,419	849,493
網路通訊主機產品	23,590	83	663	24,336
網路通訊其他產品	<u>367,179</u>	<u>17,196</u>	<u>9,464</u>	<u>393,839</u>
	<u>\$ 951,773</u>	<u>79,349</u>	<u>236,546</u>	<u>1,267,668</u>
108年1月至3月				
	國內 營運處	大陸 營運處	其他	合 計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 24,111	-	-	24,111
亞洲	250,694	115,428	83,181	449,303
美洲	256,462	-	47,095	303,557
歐洲	124,207	-	-	124,207
非洲	<u>619</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>619</u>
	<u>\$ 656,093</u>	<u>115,428</u>	<u>130,276</u>	<u>901,797</u>
主要產品/服務線：				
網路通訊產品	\$ 510,623	86,717	120,977	718,317
網路通訊主機產品	119,863	73	449	120,385
網路通訊其他產品	<u>25,607</u>	<u>28,638</u>	<u>8,850</u>	<u>63,095</u>
	<u>\$ 656,093</u>	<u>115,428</u>	<u>130,276</u>	<u>901,797</u>

2.合約餘額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據及帳款	\$ 837,835	1,071,256	710,346
減：備抵損失	<u>(2,705)</u>	<u>(2,727)</u>	<u>(5,109)</u>
合 計	<u>\$ 835,130</u>	<u>1,068,529</u>	<u>705,237</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%至15%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為2,300千元及1,710千元，董事酬勞估列金額分別700千元及500千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

民國一〇八年度及一〇七年度員工及董事酬勞實際分派情形與財務報告估列金額之差異，本公司已依會計估計變動處理，將該差異認列為次年度之損益，差異金額如下：

	108年度		107年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
財務報表認列金額	\$ 10,000	3,200	10,000	4,000
董事會決議實際分派金額	10,000	3,200	10,000	3,200
差異數	\$ -	-	-	800

相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	109年	108年
	1月至3月	1月至3月
利息收入—銀行存款	\$ 574	958
其他收入	11,350	5,140
其他收入合計	\$ 11,924	6,098

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	109年	108年
	1月至3月	1月至3月
外幣兌換利益	\$ 9,655	3,222
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	910	-
其他	-	(13)
其他利益及損失淨額	\$ 10,565	3,209

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
利息費用	\$ (1,587)	(290)
租賃負債	(999)	-
財務成本合計	<u>\$ (2,586)</u>	<u>(290)</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，應收帳款餘額中分別有42.64%、44.42%及54.95%係分別係由其中三家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一〇八年度合併財務報告附註四(七))。民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之其他應收款並未發生備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5年
109年3月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含短期及長期)	\$ 50,481	57,994	24,533	2,604	2,380	6,727	21,750
應付票據及帳款(含關係人)	881,381	881,381	881,381	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	130,738	130,738	130,738	-	-	-	-
租賃負債	67,950	70,172	39,339	19,407	7,789	3,637	-
可轉換公司債	683,149	710,488	-	-	-	710,488	-
合計	<u>\$ 1,813,699</u>	<u>1,850,773</u>	<u>1,075,991</u>	<u>22,011</u>	<u>10,169</u>	<u>720,852</u>	<u>21,750</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含短期及長期)	\$ 181,079	190,110	95,521	63,177	2,390	6,751	22,271
應付票據及帳款(含關係人)	916,466	916,466	916,466	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	148,433	148,433	148,433	-	-	-	-
租賃負債	67,519	70,142	29,707	26,185	9,464	4,786	-
	<u>\$ 1,313,497</u>	<u>1,325,151</u>	<u>1,190,127</u>	<u>89,362</u>	<u>11,854</u>	<u>11,537</u>	<u>22,271</u>
108年3月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款(含關係人)	\$ 653,001	653,001	653,001	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	106,518	106,518	106,518	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 759,519</u>	<u>759,519</u>	<u>759,519</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

109.3.31				
	外幣	匯率	台幣	
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 28,619	美金/台幣=	30.225	865,009
日 幣	261	日幣/台幣=	0.2788	73
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	16,642	美金/台幣=	30.225	503,004
108.12.31				
	外幣	匯率	台幣	
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 37,047	美金/台幣=	29.98	1,110,669
日 幣	63,529	日幣/台幣=	0.276	17,534
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	18,409	美金/台幣=	29.98	551,902

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.3.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	25,542	美金/台幣= 30.82	787,204
日幣		1,255	日幣/台幣= 0.2783	349
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		14,921	美金/台幣= 30.82	459,865

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少28,966千元及26,215千元，兩期分析採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資評，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益9,655千元及3,222千元。

(4) 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將減少或增加404千元及0千元。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

	帳面 金額	109.3.31 公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產					
指定為透過損益按公允價值衡量之					
金融資產	\$ 1,610	-	1,610	-	1,610
透過其他綜合損益按公允價值衡量					
之金融資產					
按公允價值衡量之無公開報價權益					
工具	\$ 10	-	-	10	10
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,493,631	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	835,130	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	49,531	-	-	-	-
其他流動資產	1,034	-	-	-	-
存出保證金	8,639	-	-	-	-
合 計	\$ 2,387,965	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(含短期及長期)	\$ 50,481	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	881,381	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	130,738	-	-	-	-
租賃負債	67,950	-	-	-	-
可轉換公司債	683,149	-	683,149	-	683,149
合 計	\$ 1,813,699	-	683,149	-	683,149

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型或其他評價方法。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
樺漢科技股份有限公司	合併公司之母公司
樺賦科技股份有限公司	合併公司之關聯企業
鴻海精密工業股份有限公司	合併公司之關聯企業
鴻齡科技股份有限公司	合併公司之關聯企業
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	合併公司之關聯企業
沅聖科技股份有限公司	合併公司之關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司 台灣分公司	合併公司之關聯企業
康準電子科技(崑山)有限公司	合併公司之關聯企業
昆山樺漢智能科技有限公司	合併公司之關聯企業
蘇州樺漢科技有限公司	合併公司之關聯企業
超恩股份有限公司	合併公司之關聯企業
文擘科技股份有限公司	合併公司之關聯企業
Thecus U.S.A., Inc.	合併公司之關聯企業

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
Thecus NL B.V.	合併公司之關聯企業
American Industrial Systems Inc.	合併公司之關聯企業
全體董事、本公司主要管理階層總經理及副總經理	

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
母公司	\$ 48	2
關聯企業	109,553	10,967
	<u>\$ 109,601</u>	<u>10,969</u>

合併公司銷售予上述公司之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限為O/A60天~100天或月結30~90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列預期信用減損損失。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
母公司	\$ 1,870	-
關聯企業-鴻海精密工業股份有限公司	126,889	148,358
關聯企業-其他	28,351	7,893
	<u>\$ 157,110</u>	<u>156,251</u>

合併公司向上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為O/A60天~90天或月結30~90天，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ 63,132	38,585	21,227
其他應收款	關聯企業	184	-	133
		<u>\$ 63,316</u>	<u>38,585</u>	<u>21,360</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應付帳款	關聯企業－鴻海精密工業股份有限公司	\$ 47,844	49,717	141,932
應付帳款	關聯企業－其他	31,308	22,626	13,117
其他應付款	母公司	-	-	80
其他應付款	關聯企業	4,960	7,981	6,190
		<u>\$ 84,112</u>	<u>80,324</u>	<u>161,319</u>

(三)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
短期員工福利	\$ 12,930	12,215
退職後福利	62	75
	<u>\$ 12,992</u>	<u>12,290</u>

合併公司提供配車予主要管理階層人員，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日配予座車之原始成本及各期相關折舊費用分別列示如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
原始成本	<u>\$ 8,227</u>	<u>10,427</u>	<u>8,227</u>
折舊費用	<u>\$ 206</u>	<u>280</u>	

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他流動資產(質押定存)	關稅保證	\$ 1,034	1,032	1,028
房屋及建築	長期借款	23,333	23,531	-
		<u>\$ 24,367</u>	<u>24,563</u>	<u>1,028</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年1月至3月			108年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	17,498	68,523	86,021	13,481	51,304	64,785
勞健保費用	2,036	6,608	8,644	1,671	5,431	7,102
退休金費用	968	2,699	3,667	943	2,517	3,460
董事酬金	-	700	700	-	650	650
其他員工福利費用	1,772	4,441	6,213	826	2,382	3,208
折舊費用	7,611	11,690	19,301	5,947	7,718	13,665
攤銷費用	9	2,320	2,329	-	545	545

(二)營運之季節性：

瑞祺電通之業務經營受全球各大型軟體加值商的公開市場營運績效結算報告影響而有季度性波動。其中以美洲與歐洲等所在主要地區影響最為明顯，因每年一月至三月受上一年度第四季結算年度業績高峰以及歐洲第三季遇暑期假日而有不利影響。因此，公司試圖藉由預估訂單及存貨管理滿足此期間之供需調度，以降低該季度性影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇九年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣/美金千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期未 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額 (註2)	資金貸 與 總 限 額 (註3)
													名稱	價值		
0	本公司	北京瑞祺 電通科技 有限公司	其他應 收款	是	15,113 (USD500)	15,113 (USD500)	15,113 (USD500)	2%	1	138,883	不適用	-	-	-	138,883	526,227
0	本公司	APLIGO GMBH	其他應 收款	是	24,180 (USD800)	24,180 (USD800)	24,180 (USD800)	2.45%	2	-	營運週轉	-	-	-	263,114	526,227

(註1)：1.有業務往來者。

2.為短期融通資金之必要性。

(註2)：1.個別貸與金額以不得超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額為限。

2.個別貸與金額以不得超過本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值10%為限。

(註3)：總貸與金額以不得超過本公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值20%為限。

(註4)：上述交易於編製合併財務報告時，業已全部沖銷。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	敏捷工控股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,045	-	19.00 %	-	-
APLIGO GMBH	shares in Volksbank Karlsruhe	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	10	- %	10	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	鴻海精密工業股份有限公司	關聯企業	進貨	126,250	12.43 %	月結90天	-	-	(47,844)	(5.43) %	-
APLIGO GMBH	American Industrial Systems Inc.	關聯企業	(銷貨)	(107,874)	(8.51) %	OA 60天	-	-	61,336	7.34 %	-

(註1)：比照一般條件。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	CASO, INC.	1	銷貨收入	21,223	比照一般條件	1.67 %
0	本公司	北京瑞祺電通科技有限公司	1	銷貨收入	4,806	比照一般條件	0.38 %
0	本公司	CASWELL AMERICAS, INC.	1	銷貨收入	34,173	比照一般條件	2.70 %
0	本公司	APLIGO GMBH	1	銷貨收入	9,989	比照一般條件	0.79 %
0	本公司	濠楷科技股份有限公司	1	銷貨收入	375	比照一般條件	0.03 %
0	本公司	CASO, INC.	1	應收帳款	6,235	比照一般條件	0.13 %

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	北京瑞祺電通科技有限公司	1	應收帳款	57,810	比照一般條件	1.20 %
0	本公司	CASWELL AMERICAS, INC.	1	應收帳款	45,930	比照一般條件	0.96 %
0	本公司	APLIGO GMBH	1	應收帳款	26,667	比照一般條件	0.56 %
0	本公司	鴻楷科技股份有限公司	1	應收帳款	67	比照一般條件	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇九年一月一日至三月三十一日(不包含大陸被投資公司)合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註1)			
本公司	CASO, INC.	日本	網路機器、電腦周邊商品進口販賣	27,062	27,062	2	99.00 %	44,478	1,458	1,444	子公司(註2)
本公司	CASWELL INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LTD.	薩摩亞	海外投資	101,135	101,135	3,206	100.00 %	143,869	556	556	子公司(註2)
本公司	CASWELL AMERICAS, INC.	美國	銷售網通產品	92,460	92,460	3,000	100.00 %	55,901	704	704	子公司(註2)
本公司	鴻楷科技股份有限公司	臺灣	電腦、網絡與計算設備的設計和製造	405,000	405,000	5,400	40.00 %	429,975	16,507	6,032	子公司(註2)
本公司	APLIGO GMBH	德國	Hub and SI Service	32,387	32,387	13	52.00 %	39,279	8,369	4,305	子公司(註2)

(註1)：含換算調整數。

(註2)：左列交易於編製合併財務報告時業以全部沖銷。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣/美金/人民幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註2)	本期匯出或 收回投資金額(註2)		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註2)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
北京瑞祺電 通科技有限 公司	生產及銷售網 路通訊產品	114,855 (USD3,800)	(二)	94,181 (USD3,116)	-	-	94,181 (USD3,116)	679	82%	557	161,922	-

(註1)：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸。

(三)其他，係子公司北京瑞祺直接投資之大陸子公司。

(註2)：換算匯率係採用期末兌換率。

(註3)：上列交易於編製合併財務報告時業已全部沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣/美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
94,181 (USD3,116)	94,181 (USD3,116)	1,578,682

期末兌換率USD：30.225；RMB4.255

平均兌換率USD：30.1066；RMB4.31

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
樺漢科技股份有限公司		20,000,000	29.40 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	國內 營運處	大陸 營運處	其 他	調 整 及 銷 除	合 計
109年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 951,773	79,349	236,546	-	1,267,668
部門間收入	<u>74,736</u>	<u>-</u>	<u>5,462</u>	<u>(80,198)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,026,509</u>	<u>79,349</u>	<u>242,008</u>	<u>(80,198)</u>	<u>1,267,668</u>
應報導部門損益	<u>\$ 104,785</u>	<u>679</u>	<u>11,087</u>	<u>(15,113)</u>	<u>101,438</u>
	國內 營運處	大陸 營運處	其 他	調 整 及 銷 除	合 計
108年1月至3月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 656,093	115,428	130,276	-	901,797
部門間收入	<u>112,028</u>	<u>-</u>	<u>299</u>	<u>(112,327)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 768,121</u>	<u>115,428</u>	<u>130,575</u>	<u>(112,327)</u>	<u>901,797</u>
應報導部門損益	<u>\$ 68,124</u>	<u>2,439</u>	<u>4,055</u>	<u>(5,985)</u>	<u>68,633</u>