

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
民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：新北市新莊區建國一路308號12樓
電話：02-7727-5788

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
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(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	10~30
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~36
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	38~39



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

寇惠植



陳啓琪



證券主管機關：台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一二年十一月九日

~3~

瑞祺電通股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 533,575	10	677,584	13	577,097	10	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 23,953	1	39,888	1	88,857	2
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	54,072	1	11,797	-	11,893	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(九))	-	-	215	-	215	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十五))	602,693	11	820,527	16	981,583	18	2170 應付帳款	497,277	9	857,896	16	1,138,815	21
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十五)及七)	25,762	1	39,416	1	35,358	1	2180 應付帳款－關係人(附註七)	9,620	-	15,635	-	34,348	1
1200 其他應收款(含關係人)(附註七)	76,958	1	100,131	2	119,842	2	2200 其他應付款(含關係人)(附註七)	149,618	3	190,619	4	176,547	3
1220 本期所得稅資產	41	-	8,550	-	-	-	2230 本期所得稅負債	68,499	1	116,765	2	123,189	2
130X 存貨(附註六(三))	2,041,816	38	2,763,873	52	2,886,359	53	2252 保固之短期負債準備	5,068	-	6,127	-	6,004	-
1470 其他流動資產(附註八)	101,376	2	116,077	2	182,668	3	2280 租賃負債－流動(附註六(十))	42,922	1	56,729	1	47,725	1
流動資產合計	3,436,293	64	4,537,955	86	4,794,800	87	2321 一年內到期或執行賣回權公司債(附註六(九))	-	-	167,395	3	166,815	3
非流動資產：							2322 一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	1,421	-	1,404	-	1,398	-
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	44,437	1	42,566	1	27,280	-	2399 其他流動負債－其他	82,715	2	193,911	4	167,953	3
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	51,010	1	11,009	-	11,009	-	流動負債合計	881,093	17	1,646,584	31	1,951,866	36
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)、七及八)	766,643	14	86,078	2	87,810	2	非流動負債：						
1755 使用權資產(附註六(五))	680,139	13	90,887	2	81,727	2	2540 長期借款(附註六(八)及八)	421,451	8	22,447	-	22,786	-
1780 無形資產(附註六(六))	349,615	7	350,000	6	350,769	6	2552 保固之長期負債準備	18,538	-	17,471	-	16,600	-
1840 遞延所得稅資產	4,621	-	4,128	-	2,200	-	2570 遞延所得稅負債	24,313	1	31,341	1	27,283	-
1900 其他非流動資產	17,710	-	176,843	3	141,382	3	2580 租賃負債－非流動(附註六(十))	453,114	8	36,809	1	36,187	1
非流動資產合計	1,914,175	36	761,511	14	702,177	13	2670 其他非流動負債－其他	1,236	-	41	-	46	-
							非流動負債合計	918,652	17	108,109	2	102,902	1
資產總計	\$ 5,350,468	100	5,299,466	100	5,496,977	100	負債總計	1,799,745	34	1,754,693	33	2,054,768	37
							歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：						
							3100 股本	733,485	14	731,889	14	731,889	13
							3200 資本公積(附註六(九))	1,445,196	27	1,431,140	27	1,431,140	26
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	352,478	6	309,644	6	309,644	6
							3320 特別盈餘公積	40,230	1	50,872	1	50,872	1
							3350 未分配盈餘	831,505	16	856,601	16	765,161	14
							保留盈餘合計	1,224,213	23	1,217,117	23	1,125,677	21
							3400 其他權益	(42,100)	(1)	(40,230)	(1)	(43,573)	(1)
							歸屬母公司業主之權益小計	3,360,794	63	3,339,916	63	3,245,133	59
							36XX 非控制權益	189,929	3	204,857	4	197,076	4
							權益總計	3,550,723	66	3,544,773	67	3,442,209	63
							負債及權益總計	\$ 5,350,468	100	5,299,466	100	5,496,977	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：朱復銘



經理人：洪德富



會計主管：李郁芬



瑞祺電通股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 919,037	100	1,343,190	100	3,008,536	100	3,725,510	100
5000 營業成本(附註六(三)、(四)、(五)、(十)、(十一)、(十六)、七及十二)	698,825	76	1,020,377	76	2,264,615	75	2,880,875	77
營業毛利	220,212	24	322,813	24	743,921	25	844,635	23
營業費用(附註(四)、(五)、六(十)、(十一)、(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	33,538	4	41,207	3	104,371	3	115,663	3
6200 管理費用	53,387	6	55,902	4	163,488	6	165,888	4
6300 研究發展費用	63,160	6	62,790	5	175,734	6	175,274	5
6450 預期信用減損損失(附註六(二))	689	-	-	-	1,935	-	-	-
營業費用合計	150,774	16	159,899	12	445,528	15	456,825	12
營業利益	69,438	8	162,914	12	298,393	10	387,810	11
營業外收入及支出(附註六(十七))：								
7100 利息收入	985	-	381	-	4,091	-	1,370	-
7010 其他收入	10,070	-	2,705	-	44,019	2	19,266	-
7020 其他利益及損失	15,801	2	26,949	2	14,210	-	60,895	2
7050 財務成本(附註六(九)及(十))	(4,050)	-	(1,429)	-	(8,990)	-	(4,205)	-
營業外收入及支出合計	22,806	2	28,606	2	53,330	2	77,326	2
7900 本期稅前淨利	92,244	10	191,520	14	351,723	12	465,136	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	20,352	2	43,740	3	78,429	3	111,566	3
本期淨利	71,892	8	147,780	11	273,294	9	353,570	10
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	10,909	1	7,929	1	(1,232)	-	8,616	-
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	10,909	1	7,929	1	(1,232)	-	8,616	-
8300 本期其他綜合損益	10,909	1	7,929	1	(1,232)	-	8,616	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 82,801	9	155,709	12	272,062	9	362,186	10
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 72,949	8	139,277	10	271,150	9	336,892	10
8620 非控制權益	(1,057)	-	8,503	1	2,144	-	16,678	-
本期淨利	\$ 71,892	8	147,780	11	273,294	9	353,570	10
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 82,447	9	146,681	11	269,280	9	344,191	10
8720 非控制權益	354	-	9,028	1	2,782	-	17,995	-
本期綜合損益總額	\$ 82,801	9	155,709	12	272,062	9	362,186	10
每股盈餘(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.99		1.90		3.70		4.60	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.99		1.86		3.68		4.51	

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：李郁芬



瑞祺電通股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

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			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 731,889	1,431,140	287,689	30,068	617,406	(40,422)	(10,450)	3,047,320	179,081	3,226,401
本期淨利	-	-	-	-	336,892	-	-	336,892	16,678	353,570
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,299	-	7,299	1,317	8,616
本期綜合損益總額	-	-	-	-	336,892	7,299	-	344,191	17,995	362,186
提列法定盈餘公積	-	-	21,955	-	(21,955)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	20,804	(20,804)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(146,378)	-	-	(146,378)	-	(146,378)
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 731,889	1,431,140	309,644	50,872	765,161	(33,123)	(10,450)	3,245,133	197,076	3,442,209
民國一十二年一月一日餘額	\$ 731,889	1,431,140	309,644	50,872	856,601	(29,780)	(10,450)	3,339,916	204,857	3,544,773
本期淨利	-	-	-	-	271,150	-	-	271,150	2,144	273,294
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,870)	-	(1,870)	638	(1,232)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	271,150	(1,870)	-	269,280	2,782	272,062
提列法定盈餘公積	-	-	42,834	-	(42,834)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(264,054)	-	-	(264,054)	-	(264,054)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(10,642)	10,642	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	1,596	14,056	-	-	-	-	-	15,652	-	15,652
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,710)	(17,710)
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 733,485	1,445,196	352,478	40,230	831,505	(31,650)	(10,450)	3,360,794	189,929	3,550,723

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：朱復銓



經理人：洪德富



會計主管：李郁芬



瑞祺電通股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 351,723	465,136
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	58,059	55,132
攤銷費用	7,315	6,421
預期信用減損損失	1,935	-
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損失	5,554	2,293
利息費用	8,990	4,205
利息收入	(4,091)	(1,370)
股利收入	(303)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3	-
租賃修改損益	(43)	-
收益費損項目合計	77,419	66,681
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(增加)	229,518	(187,220)
其他應收款(含關係人)減少	23,173	15,823
存貨減少(增加)	722,057	(404,651)
其他流動資產減少	14,701	73,011
與營業活動相關之資產之淨變動合計	989,449	(503,037)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(含關係人)(減少)增加	(366,634)	97,542
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(41,001)	8,255
保固負債準備增加	8	1,743
其他流動負債(減少)增加	(111,196)	73,778
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(518,823)	181,318
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	470,626	(321,719)
調整項目合計	548,045	(255,038)
營運產生之現金流入	899,768	210,098
收取之利息	4,091	1,370
收取之股利	303	-
支付之利息	(8,777)	(2,476)
支付之所得稅	(125,707)	(12,391)
營業活動之淨現金流入	769,678	196,601
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(40,000)	(3,000)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(42,275)	(457)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(7,619)	(6,300)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	3,299
取得不動產、廠房及設備	(535,064)	(7,444)
取得無形資產	(6,190)	(5,253)
其他非流動資產減少(增加)	68	(130,852)
投資活動之淨現金流出	(631,080)	(150,007)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	154,065	67,430
短期借款減少	(170,000)	-
償還公司債	(151,958)	-
舉借長期借款	500,000	-
償還長期借款	(100,979)	(1,022)
租賃本金償還	(231,303)	(41,796)
其他非流動負債增加(減少)	1,195	(22)
發放現金股利	(264,054)	(146,378)
非控制權益變動	(17,710)	-
籌資活動之淨現金流出	(280,744)	(121,788)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,863)	8,888
本期現金及約當現金減少數	(144,009)	(66,306)
期初現金及約當現金餘額	677,584	643,403
期末現金及約當現金餘額	\$ 533,575	577,097

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

~7~



會計主管：李郁芬



瑞祺電通股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第三季
(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，註冊地址為新北市新莊區建國一路308號12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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年十一月九日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
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 %
本公司	CASWELL AMERICAS, INC. (以下簡稱CAI)	銷售網通產品	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	66.67 %	66.67 %	66.67 %
本公司	濤楷科技股份有限公司 (以下簡稱濤楷)	電信、網路與計算 設備的設計和製造	60.64 %	60.64 %	60.64 %

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。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金及零用金	\$ 853	653	734
外幣及活期存款	478,535	611,640	510,340
定期存款	54,187	65,291	66,023
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 533,575	677,584	577,097

(二)應收票據及應收帳款(含關係人)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 24,440	-	21
應收帳款—按攤銷後成本衡量	615,396	869,353	1,018,233
減：備抵損失	(11,381)	(9,410)	(1,313)
	\$ 628,455	859,943	1,016,941

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：

	112.9.30	
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 526,899	0.15%
逾期30天以下	67,671	1.09%
逾期31~120天	7,387	7.62%
逾期121~365天	37,808	24.39%
逾期366天以上	71	100.00%
	\$ 639,836	11,381

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	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	\$ 746,192	0.57%	4,280
逾期30天以下	35,957	2.26%	811
逾期31~120天	64,822	6.22%	4,029
逾期121~365天	22,314	0.99%	222
逾期366天以上	68	100.00%	68
	<u>\$ 869,353</u>		<u>9,410</u>
	111.9.30		
	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	\$ 852,028	0.08%	649
逾期30天以下	125,443	0.15%	193
逾期31~120天	20,424	0.47%	97
逾期121~365天	20,289	1.50%	304
逾期366天以上	70	100.00%	70
	<u>\$ 1,018,254</u>		<u>1,313</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 9,410	2,734
認列之減損損失	1,935	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(1,457)
外幣換算損益	36	36
期末餘額	<u>\$ 11,381</u>	<u>1,313</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(十八)。

(三)存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原料及消耗品	\$ 1,394,288	1,808,260	1,942,026
在製品	171,459	255,018	311,821
製成品	476,069	700,595	632,512
	<u>\$ 2,041,816</u>	<u>2,763,873</u>	<u>2,886,359</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日銷貨成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
存貨銷貨成本	\$ 682,808	993,642	2,208,698	2,801,072
存貨跌價損失	674	5,477	5,267	10,021
存貨報廢損失	-	-	4,314	3,095
其他	15,343	21,258	46,336	66,687
	\$ 698,825	1,020,377	2,264,615	2,880,875

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

	土地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	研 發 設 備	其 他 設 備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 22,048	25,098	23,041	18,253	52,379	140,819
增 添	260,563	261,184	1,249	780	11,288	535,064
處 分	-	-	(5,942)	(2,355)	(5,448)	(13,745)
重 分 類	83,580	75,140	343	-	-	159,063
匯率變動之影響	-	-	1	3	135	139
民國112年9月30日餘額	\$ 366,191	361,422	18,692	16,681	58,354	821,340
民國111年1月1日餘額	\$ 22,048	25,098	24,871	19,971	55,637	147,625
增 添	-	-	2,059	1,807	3,578	7,444
處 分	-	-	(4,295)	(2,270)	(8,369)	(14,934)
重 分 類	-	-	-	320	-	320
匯率變動之影響	-	-	28	60	71	159
民國111年9月30日餘額	\$ 22,048	25,098	22,663	19,888	50,917	140,614
民國112年1月1日餘額	\$ -	3,948	12,839	11,036	26,918	54,741
折 舊	-	1,992	3,437	2,292	5,693	13,414
處 分	-	-	(5,942)	(2,355)	(5,445)	(13,742)
匯率變動之影響	-	-	1	3	280	284
民國112年9月30日餘額	\$ -	5,940	10,335	10,976	27,446	54,697
民國111年1月1日餘額	\$ -	3,154	12,363	11,057	28,224	54,798
折 舊	-	595	3,688	2,988	5,475	12,746
處 分	-	-	(4,295)	(2,270)	(8,369)	(14,934)
匯率變動之影響	-	-	27	54	113	194
民國111年9月30日餘額	\$ -	3,749	11,783	11,829	25,443	52,804
帳面價值：						
民國112年1月1日	\$ 22,048	21,150	10,202	7,217	25,461	86,078
民國112年9月30日	\$ 366,191	355,482	8,357	5,705	30,908	766,643
民國111年9月30日	\$ 22,048	21,349	10,880	8,059	25,474	87,810

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併公司本期之新增不動產、廠房及設備估計耐用年限如下：

- 1.房屋及建築:10~50年
- 2.機器設備:3~8年
- 3.租賃改良:2~6年
- 4.其他設備:2~10年

(五)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、機器及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	177,448	99	7,619	185,166
增 添	337,533	301,653	-	-	639,186
減 少	-	(32,169)	(101)	-	(32,270)
匯率變動之影響	-	(90)	2	158	70
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 337,533</u>	<u>446,842</u>	<u>-</u>	<u>7,777</u>	<u>792,152</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	185,245	86	6,699	192,030
增 添	-	13,437	-	4,297	17,734
減 少	-	(21,713)	(86)	(1,945)	(23,744)
匯率變動之影響	-	1,618	-	47	1,665
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>178,587</u>	<u>-</u>	<u>9,098</u>	<u>187,685</u>
使用權資產之折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	92,112	25	2,142	94,279
提列折舊	-	43,041	76	1,528	44,645
減 少	-	(27,359)	(101)	-	(27,460)
匯率變動之影響	-	471	-	78	549
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>108,265</u>	<u>-</u>	<u>3,748</u>	<u>112,013</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	82,821	22	3,551	86,394
提列折舊	-	40,854	64	1,468	42,386
減 少	-	(21,713)	(86)	(1,945)	(23,744)
匯率變動之影響	-	911	-	11	922
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>102,873</u>	<u>-</u>	<u>3,085</u>	<u>105,958</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>85,336</u>	<u>74</u>	<u>5,477</u>	<u>90,887</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 337,533</u>	<u>338,577</u>	<u>-</u>	<u>4,029</u>	<u>680,139</u>
民國111年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>75,714</u>	<u>-</u>	<u>6,013</u>	<u>81,727</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)無形資產

	<u>商 譽</u>	<u>電腦軟體 及其他</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	\$ <u>329,475</u>	<u>20,525</u>	<u>350,000</u>
民國112年9月30日	\$ <u>330,346</u>	<u>19,269</u>	<u>349,615</u>
民國111年9月30日	\$ <u>328,406</u>	<u>22,363</u>	<u>350,769</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、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，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(六)。

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保借款	\$ <u>23,953</u>	<u>39,888</u>	<u>88,857</u>
尚未使用額度	\$ <u>2,035,433</u>	<u>2,092,832</u>	<u>2,042,403</u>
利率區間	<u>1.65%~9.35%</u>	<u>0.7%~5.5%</u>	<u>0.7%~5.5%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日發行之金額分別為154,065千元及67,430千元，利率分別為1.60%~9.35%及0.75%~5.5%，到期日分別為民國一一二年九月及一一一年十一月。民國一一二年一月一日至九月三十日償還之金額為170,000千元。利息費用請詳附註六(十七)。

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。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 422,872	23,851	24,184
減：一年內到期部份	<u>(1,421)</u>	<u>(1,404)</u>	<u>(1,398)</u>
合 計	\$ <u>421,451</u>	<u>22,447</u>	<u>22,786</u>
尚未使用額度	\$ -	-	<u>210</u>
利率區間	<u>2.04%~2.24%</u>	<u>1.97%</u>	<u>1.6%</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一一二年一月一日至九月三十日發行之金額為500,000千元，利率為1.9%，到期日為民國一三二年三月。民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日償還之金額分別為100,979千元及1,022千元。利息費用請詳附註六(十七)。

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。

(九) 應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保可轉換公司債原始發行金額	\$ 710,553	710,553	710,553
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(194)	(774)
累積已轉換金額	(558,595)	(542,964)	(542,964)
減：執行贖回權	(151,958)	-	-
期末應付公司債餘額	\$ -	167,395	166,815
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負債)	\$ -	215	215
權益組成部分－轉換權(表列於資本公積－認股權)	\$ -	4,441	4,441
	112年	111年	112年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月
利息費用	\$ -	578	194

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日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	轉換價格於發行時訂為每股新台幣104.1元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。自民國一十一年八月二十一日起轉換價格調整為每股新台幣96.5元。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流 動	\$ 42,922	56,729	47,725
非流動	\$ 453,114	36,809	36,187

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 1,105	338	1,992	1,127
短期租賃之費用	\$ 873	1,241	3,133	3,533
低價值租賃資產之費用	\$ 23	20	66	53

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：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 236,494	46,509

1. 房屋及建築之租賃

合併公司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一至四年，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

合併公司承租機器及運輸設備之租賃期間為一至五年間，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，合併公司部分機器設備之租賃期間為一至五年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，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。

(十一) 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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 1,436	1,348	4,360	3,968
推銷費用	662	660	1,962	1,786
管理費用	1,056	879	2,706	2,581
研究發展費用	1,837	1,666	5,352	4,880
	\$ 4,991	4,553	14,380	13,215

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ 23,209	43,759	85,950	111,362
遞延所得稅(利益)費用	(2,857)	(19)	(7,521)	204
所得稅費用	\$ 20,352	43,740	78,429	111,566

2.所得稅核定情形

本公司及本公司之子公司－濠楷，營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

1.普通股之發行

本公司民國一一二年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行債券換股權利證書159千股，以面額發行，總金額為1,596千元，業已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行股票溢價	\$ 1,418,377	1,403,907	1,403,907
庫藏股票交易	22,792	22,792	22,792
可轉換公司債-認股權	-	4,441	4,441
已失效認股權	4,027	-	-
	\$ 1,445,196	1,431,140	1,431,140

3.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。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金方式為之，依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意後為之，並報告股東會。

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。

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月九日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一一年六月十六日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110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	\$ 3.60	<u>264,054</u>	2.00	<u>146,378</u>

(十四) 每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益 持有者之淨利	\$ <u>72,949</u>	<u>139,277</u>	<u>271,150</u>	<u>336,892</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>73,348</u>	<u>73,189</u>	<u>73,326</u>	<u>73,189</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.99</u>	<u>1.90</u>	<u>3.70</u>	<u>4.60</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益 持有者之淨利	\$ 72,949	139,277	271,150	336,892
具稀釋作用之潛在普通股 之影響				
可轉換公司債轉換	-	462	155	1,382
歸屬於本公司普通股權益 持有者之淨利(稀釋)	\$ <u>72,949</u>	<u>139,739</u>	<u>271,305</u>	<u>338,274</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
普通股加權平均流通在外 股數(基本)(千股)	73,348	73,189	73,326	73,189
具稀釋作用之潛在普通股 之影響(千股)				
員工股票酬勞	33	71	140	177
可轉換公司債轉換	-	1,711	256	1,711
普通股加權平均流通在外 股數(稀釋)(千股)	<u>73,381</u>	<u>74,971</u>	<u>73,722</u>	<u>75,077</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.99</u>	<u>1.86</u>	<u>3.68</u>	<u>4.51</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年7月至9月			
	國內 營運處	大陸 營運處	其他	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 89,689	-	-	89,689
亞洲	332,520	51,041	77,878	461,439
美洲	186,455	-	44,881	231,336
歐洲	119,590	-	16,769	136,359
澳洲	-	-	139	139
非洲	-	-	75	75
	<u>\$ 728,254</u>	<u>51,041</u>	<u>139,742</u>	<u>919,037</u>
主要產品/服務線：				
網路通訊產品	\$ 579,510	39,853	107,462	726,825
網路通訊主機板產品	21,495	308	912	22,715
網路通訊其他產品	127,249	10,880	31,368	169,497
	<u>\$ 728,254</u>	<u>51,041</u>	<u>139,742</u>	<u>919,037</u>
	111年7月至9月			
	國內 營運處	大陸 營運處	其他	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 107,854	-	-	107,854
亞洲	516,003	98,905	89,168	704,076
美洲	329,358	-	62,380	391,738
歐洲	113,866	-	25,627	139,493
澳洲	29	-	-	29
	<u>\$ 1,067,110</u>	<u>98,905</u>	<u>177,175</u>	<u>1,343,190</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111年7月至9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	\$ 752,729	83,851	151,477	988,057
網路通訊主機板產品	19,079	878	966	20,923
網路通訊其他產品	<u>295,302</u>	<u>14,176</u>	<u>24,732</u>	<u>334,210</u>
	<u>\$ 1,067,110</u>	<u>98,905</u>	<u>177,175</u>	<u>1,343,190</u>
112年1月至9月				
	國內 營運處	大陸 營運處	其他	合 計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 309,683	-	-	309,683
亞洲	951,236	152,039	253,158	1,356,433
美洲	647,475	-	224,752	872,227
歐洲	424,068	-	45,911	469,979
澳洲	-	-	139	139
非洲	-	-	75	75
	<u>\$ 2,332,462</u>	<u>152,039</u>	<u>524,035</u>	<u>3,008,536</u>
主要產品/服務線：				
網路通訊產品	\$ 1,775,073	121,078	341,503	2,237,654
網路通訊主機板產品	74,875	859	3,360	79,094
網路通訊其他產品	<u>482,514</u>	<u>30,102</u>	<u>179,172</u>	<u>691,788</u>
	<u>\$ 2,332,462</u>	<u>152,039</u>	<u>524,035</u>	<u>3,008,536</u>
111年1月至9月				
	國內 營運處	大陸 營運處	其他	合 計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 279,179	-	-	279,179
亞洲	1,351,697	313,963	312,052	1,977,712
美洲	798,732	-	285,434	1,084,166
歐洲	293,684	-	90,740	384,424
澳洲	<u>29</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29</u>
	<u>\$ 2,723,321</u>	<u>313,963</u>	<u>688,226</u>	<u>3,725,510</u>
主要產品/服務線：				
網路通訊產品	\$ 1,912,147	238,668	578,007	2,728,822
網路通訊主機板產品	65,834	2,317	3,126	71,277
網路通訊其他產品	<u>745,340</u>	<u>72,978</u>	<u>107,093</u>	<u>925,411</u>
	<u>\$ 2,723,321</u>	<u>313,963</u>	<u>688,226</u>	<u>3,725,510</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ 639,836	869,353	1,018,254
減：備抵損失	(11,381)	(9,410)	(1,313)
合 計	<u>\$ 628,455</u>	<u>859,943</u>	<u>1,016,941</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十六)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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額，係以本公司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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。上述費用估列明細如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 2,750	6,500	8,250	13,000
董事酬勞	1,000	2,500	3,000	5,000
	<u>\$ 3,750</u>	<u>9,000</u>	<u>11,250</u>	<u>18,000</u>

民國一一一年度及一一〇年度員工及董事酬勞提列金額如下，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 16,500	10,500
董事酬勞	5,600	3,600
	<u>\$ 22,100</u>	<u>14,100</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 749	353	3,327	1,229
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	215	20	717	116
其他	21	8	47	25
利息收入合計	<u>\$ 985</u>	<u>381</u>	<u>4,091</u>	<u>1,370</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
股利收入	\$ -	-	303	-
其他收入－NRE及運保 收入	4,101	884	29,488	12,590
其他收入－其他	5,969	1,821	14,228	6,676
其他收入	<u>\$ 10,070</u>	<u>2,705</u>	<u>44,019</u>	<u>19,266</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
處分不動產、廠房及 設備損失	\$ -	-	(3)	-
租賃修改利益	43	-	43	-
外幣兌換利益	17,409	29,122	19,754	63,574
透過損益按公允價值衡 量金融資產(負債)之 損失	(1,655)	(2,171)	(5,554)	(2,293)
其他損失	4	(2)	(30)	(386)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 15,801</u>	<u>26,949</u>	<u>14,210</u>	<u>60,895</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.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行借款	\$ (2,945)	(513)	(6,804)	(1,351)
應付公司債	-	(578)	(194)	(1,727)
租賃負債	(1,105)	(338)	(1,992)	(1,127)
財務成本合計	\$ (4,050)	(1,429)	(8,990)	(4,205)

(十八)金融工具

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

合併公司主要潛在信用風險係來自應收帳款及票據，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有42.89%、51.05%及54.77%係分別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一一一年度合併財務報告附註四(七))。民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十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
112年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含短期及長期)	\$ 446,825	545,210	19,346	16,464	9,869	78,855	420,676
應付帳款(含關係人)	506,897	506,897	506,897	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	149,618	149,618	149,618	-	-	-	-
租賃負債	496,036	533,788	32,044	22,424	22,970	456,350	-
合 計	\$ 1,599,376	1,735,513	707,905	38,888	32,839	535,205	420,676

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
111年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含短期及長期)	\$ 63,739	66,831	36,903	5,390	1,692	5,077	17,769
應付帳款(含關係人)	873,531	873,531	873,531	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	190,619	190,619	190,619	-	-	-	-
租賃負債	93,538	94,411	29,464	28,229	32,430	4,288	-
可轉換公司債	167,395	167,395	167,395	-	-	-	-
	<u>\$ 1,388,822</u>	<u>1,392,787</u>	<u>1,297,912</u>	<u>33,619</u>	<u>34,122</u>	<u>9,365</u>	<u>17,769</u>
111年9月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款(含短期及長期)	\$ 113,041	117,025	77,836	14,243	1,691	5,074	18,181
應付帳款(含關係人)	1,173,163	1,173,163	1,173,163	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	176,547	176,547	176,547	-	-	-	-
租賃負債	83,912	84,644	25,976	23,818	30,130	4,720	-
可轉換公司債	166,815	166,815	166,815	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,713,478</u>	<u>1,718,194</u>	<u>1,620,337</u>	<u>38,061</u>	<u>31,821</u>	<u>9,794</u>	<u>18,181</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：

112.9.30				
	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 20,262	美金/台幣=	32.27	653,855
日 幣	202,662	日幣/台幣=	0.216	43,775
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	9,062	美金/台幣=	32.27	292,430
111.12.31				
	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 34,424	美金/台幣=	30.71	1,057,161
日 幣	20,005	日幣/台幣=	0.2324	4,649
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	16,161	美金/台幣=	30.71	496,304

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.9.30			
		外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	31,294	美金/台幣=	31.75	993,585
日 幣		18,728	日幣/台幣=	0.2201	4,122
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		23,522	美金/台幣=	31.75	746,824

(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。於民國一一二年及一一一年九月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少32,416千元及20,071千元，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訊，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為19,754千元及63,574千元。

(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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加3,575千元及904千元。

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:

	112.9.30				
	帳面 金額	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					
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產	\$ 44,437	-	-	44,437	44,437
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	\$ 51,010	-	-	51,010	51,010
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 533,575	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	54,072	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	628,455	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	76,958	-	-	-	-
其他流動資產	1,000	-	-	-	-
存出保證金	16,152	-	-	-	-
合 計	\$ 1,310,212	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(含短期及長期)	\$ 466,825	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	506,897	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	149,618	-	-	-	-
租賃負債	496,036	-	-	-	-
合 計	\$ 1,619,376	-	-	-	-

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面 金額	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					
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產	\$ <u>42,566</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42,566</u>	<u>42,566</u>
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	\$ <u>11,009</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,009</u>	<u>11,009</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 677,584	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	11,797	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	859,943	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	100,131	-	-	-	-
其他流動資產	2,047	-	-	-	-
存出保證金	13,948	-	-	-	-
合 計	\$ <u>1,665,450</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負					
債					
指定為透過損益按公允價值衡量					
之金融負債	\$ <u>215</u>	<u>-</u>	<u>215</u>	<u>-</u>	<u>215</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(含短期及長期)	\$ 63,739	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	873,531	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	190,619	-	-	-	-
租賃負債	93,538	-	-	-	-
可轉換公司債	167,395	-	167,395	-	167,395
合 計	\$ <u>1,388,822</u>	<u>-</u>	<u>167,395</u>	<u>-</u>	<u>167,395</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.9.30				
	帳面 金額	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					
透過損益按公允價值衡量之金融					
資產	\$ 27,280	-	-	27,280	27,280
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	\$ 11,009	-	-	11,009	11,009
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 577,097	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	11,893	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	1,016,941	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	119,842	-	-	-	-
其他流動資產	2,044	-	-	-	-
存出保證金	15,730	-	-	-	-
合 計	\$ 1,743,547	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融					
負債					
指定為透過損益按公允價值衡量					
之金融負債	\$ 215	-	215	-	215
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款(含短期及長期)	\$ 113,041	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,173,163	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	176,547	-	-	-	-
租賃負債	83,912	-	-	-	-
可轉換公司債	166,815	-	166,815	-	166,815
合 計	\$ 1,713,478	-	166,815	-	166,815

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	不適用

(4)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於本期損益	
			有利變動	不利變動
民國112年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
私募基金投資	44,437	1%	444	(444)
民國111年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
私募基金投資	42,566	1%	426	(426)
民國111年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
私募基金投資	27,280	1%	273	(273)

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
鴻海精密工業股份有限公司	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
勝利加控股有限公司	合併公司之關聯企業
樺賦科技股份有限公司	合併公司之關聯企業
文曄科技股份有限公司	合併公司之關聯企業(註)
蘇州樺漢科技有限公司	合併公司之關聯企業
American Industrial Systems Inc.	合併公司之關聯企業
FORTUNE BAY TECHNOLOGY PTE. LTD.	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	

(註)：自2022年12月起解除與文曄科技股份有限公司關係人關係。

(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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
關聯企業	\$ 29,122	39,609	66,274	231,133

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/A 60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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
母公司	\$ -	26	-	1,357
關聯企業	11,044	53,081	47,785	135,222
	\$ 11,044	53,107	47,785	136,579

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/A 60天~90天或月結30~90天，與一般廠商並無顯著不同。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	關聯企業— American Industrial Systems Inc.	\$ 23,076	34,757	30,705
應收帳款	關聯企業—樺賦科 技股份有限公司	2,165	4,553	3,929
應收帳款	關聯企業	521	106	724
其他應收款	關聯企業	-	54	177
		<u>\$ 25,762</u>	<u>39,470</u>	<u>35,535</u>

4. 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
製造費用	關聯企業	\$ 8	4,123	2,565	16,933
推銷費用	關聯企業	-	-	-	2,735
管理費用	關聯企業	961	2	1,011	525
研發費用	關聯企業	-	-	-	4,811
		<u>\$ 969</u>	<u>4,125</u>	<u>3,576</u>	<u>25,004</u>

5. 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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款	關聯企業—勝利加 控股有限公司	\$ 7,763	14,287	12,544
應付帳款	關聯企業—其他	1,857	1,348	21,804
其他應付款	關聯企業—勝利加 控股有限公司	52	19,982	6,157
其他應付款	關聯企業—其他	-	1,433	2,591
		<u>\$ 9,672</u>	<u>37,050</u>	<u>43,096</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 13,158	18,718	40,430	43,043
退職後福利	233	204	678	519
	<u>\$ 13,391</u>	<u>18,922</u>	<u>41,108</u>	<u>43,562</u>

合併公司提供配車予主要管理階層人員，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原始成本	\$ <u>6,982</u>	<u>6,982</u>	<u>6,982</u>
	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月
折舊費用	\$ <u>274</u>	<u>289</u>	<u>753</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他流動資產(質押 定存)	關稅保證	\$ 1,000	2,047	2,044
不動產、廠房及設備	長期借款	686,267	42,409	42,526
		<u>\$ 687,267</u>	<u>44,456</u>	<u>44,570</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司未認列之合約承諾如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>444,500</u>	<u>491,360</u>	<u>528,860</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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	112年7月至9月			111年7月至9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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	22,444	72,423	94,867	22,546	77,982	100,528
勞健保費用	2,610	9,293	11,903	3,432	11,393	14,825
退休金費用	1,436	3,555	4,991	1,348	3,205	4,553
董事酬金	-	1,939	1,939	-	3,413	3,413
其他員工福利費用	1,299	2,917	4,216	1,468	3,601	5,069
折舊費用	8,787	11,206	19,993	7,752	11,057	18,809
攤銷費用	-	2,678	2,678	-	2,123	2,123

功 能 別	112年1月至9月			111年1月至9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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	67,845	212,117	279,962	64,909	221,106	286,015
勞健保費用	7,963	27,508	35,471	8,215	28,577	36,792
退休金費用	4,360	10,020	14,380	3,968	9,247	13,215
董事酬金	-	5,981	5,981	-	7,813	7,813
其他員工福利費用	4,646	8,288	12,934	4,337	10,161	14,498
折舊費用	25,723	32,336	58,059	23,341	31,791	55,132
攤銷費用	-	7,315	7,315	-	6,421	6,421

(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。

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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一二年一月一日至九月三十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	期末餘額	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	鴻楷科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	-	-	1.60%	2	-	營運週轉	-	-	-	336,079	672,159
0	本公司	APLIGO GMBH	其他應收款-關係人	是	25,816 (USD800)	25,816 (USD800)	25,816 (USD800)	2.45%	2	-	營運週轉	-	-	-	336,079	672,159

(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。

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	持股比率	公允價值	
本公司	卓毅貳投資有限合夥	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	44,437	- %	44,437	-
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 %	-	-
本公司	睿能資訊股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	620	11,000	12.40 %	11,000	-
本公司	遠信聯科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,600	40,000	10.65 %	40,000	-
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：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
瑞祺電通股份有限公司	土地及房屋	112/8/9	635,000	註1	華固建設股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	-	鑑價報告	集團業務成長及發展需求	註2

註1：截至民國112年9月30日止，業已支付190,500千元。

註2：自簽約交屋後至本公司取得不動產產權前採以租賃方式取得不動產之使用權，帳列使用權資產620,768千元，於民國116年12月後取得不動產產權後轉列自用不動產。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	CASO, INC.	子公司	(銷貨)	(171,219)	(7.50) %	O/A 70天	-	-	36,112	7.13 %	(註2)
CASO, INC.	本公司	母公司	進貨	171,219	94.65 %	O/A 70天	(註1)	(註1)	(36,112)	(90.86) %	(註2)
本公司	CASWELL AMERICAS, INC.	子公司	(銷貨)	(129,439)	(5.67) %	O/A 90天	-	-	6,913	1.36 %	(註2)
CASWELL AMERICAS, INC.	本公司	母公司	進貨	129,439	99.57 %	O/A 90天	(註1)	(註1)	(6,913)	(78.66) %	(註2)

(註1)：比照一般條件。

(註2)：左列交易於編製合併財務報告時業已全部沖銷。

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	APLIGO GMBH	1	銷貨收入	8,289	比照一般條件	0.28 %
0	本公司	北京瑞祺電通科技有限公司	1	銷貨收入	11,843	比照一般條件	0.39 %
0	本公司	CASO, INC.	1	銷貨收入	171,219	比照一般條件	5.69 %
0	本公司	CASWELL AMERICAS, INC.	1	銷貨收入	129,439	比照一般條件	4.30 %
1	APLIGO GMBH	本公司	2	銷貨收入	6,436	比照一般條件	0.21 %
0	本公司	CASO, INC.	1	應收帳款	36,112	比照一般條件	0.67 %
0	本公司	CASWELL AMERICAS, INC.	1	應收帳款	6,913	比照一般條件	0.13 %
0	本公司	北京瑞祺電通科技有限公司	1	應收帳款	9,795	比照一般條件	0.18 %
1	APLIGO GMBH	本公司	2	應收帳款	4,833	比照一般條件	0.09 %

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。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一十二年一月一日至九月三十日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 %	110,401	13,174	13,042	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 %	168,627	(36,868)	(36,868)	子公司(註2)
本公司	CASWELL AMERICAS, INC.	美國	銷售网通產品	92,460	92,460	3,000	100.00 %	78,927	(1,082)	(1,082)	子公司(註2)
本公司	APLIGO GMBH	德國	Hub and SI Service	60,275	60,275	24	66.67 %	52,768	(21,237)	(14,340)	子公司(註2)
本公司	鴻楷科技股份有限公司	臺灣	電腦、網路與計算設備的設計和製造	602,041	602,041	9,097	60.64 %	512,195	48,149	26,600	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已全部沖銷。

(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)	本期末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	截至本期末止已匯回投資收益
					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	122,626 (USD3,800)	(二)	100,553 (USD3,116)	-	-	100,553 (USD3,116)	(44,906)	82%	(36,823)	185,016	-

(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，係子公司凱斯威直接投資之大陸子公司。

(三)其他方式。

(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
100,553 (USD3,116)	100,553 (USD3,116)	2,016,476

期末兌換率USD：32.27

平均兌換率USD：30.9281

3.重大交易事項：

合併公司民國一十二年一月一日至九月三十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。

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	持有股數	持股比例
樺漢科技股份有限公司	20,000,000	27.26 %

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。

(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
112年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 728,255	51,040	139,742	-	919,037
部門間收入	<u>67,567</u>	<u>-</u>	<u>3,226</u>	<u>(70,793)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 795,822</u>	<u>51,040</u>	<u>142,968</u>	<u>(70,793)</u>	<u>919,037</u>
應報導部門損益	<u>\$ 82,253</u>	<u>(16,869)</u>	<u>(1,707)</u>	<u>8,215</u>	<u>71,892</u>
	國內 營運處	大陸 營運處	其 他	調 整 及銷除	合 計
111年7月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,067,110	98,905	177,175	-	1,343,190
部門間收入	<u>84,955</u>	<u>-</u>	<u>1,369</u>	<u>(86,324)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 1,152,065</u>	<u>98,905</u>	<u>178,544</u>	<u>(86,324)</u>	<u>1,343,190</u>
應報導部門損益	<u>\$ 168,760</u>	<u>(9,098)</u>	<u>5,884</u>	<u>(17,766)</u>	<u>147,780</u>

瑞祺電通股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>國內 營運處</u>	<u>大陸 營運處</u>	<u>其 他</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
112年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,332,463	152,038	524,035	-	3,008,536
部門間收入	<u>320,888</u>	<u>-</u>	<u>6,503</u>	<u>(327,391)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 2,653,351</u>	<u>152,038</u>	<u>530,538</u>	<u>(327,391)</u>	<u>3,008,536</u>
應報導部門損益	<u>\$ 319,299</u>	<u>(44,906)</u>	<u>(9,191)</u>	<u>8,092</u>	<u>273,294</u>
	<u>國內 營運處</u>	<u>大陸 營運處</u>	<u>其 他</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
111年1月至9月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,723,321	313,963	688,226	-	3,725,510
部門間收入	<u>333,224</u>	<u>-</u>	<u>4,016</u>	<u>(337,240)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 3,056,545</u>	<u>313,963</u>	<u>692,242</u>	<u>(337,240)</u>	<u>3,725,510</u>
應報導部門損益	<u>\$ 390,141</u>	<u>(15,101)</u>	<u>26,496</u>	<u>(47,966)</u>	<u>353,570</u>