

瑞智精密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112及111年第3季

地址：桃園市觀音區成功路二段943號

電話：(03)483-7201

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 7 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~10 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 11 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 11 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 11~14 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 15~16 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 16~43 | | 六~二六 |
| (七) 關係人交易 | 44~45 | | 二七 |
| (八) 質抵押之資產 | 46 | | 二八 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 46 | | 二九 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | 47 | | 三十 |
| (十二) 其他事項 | - | | - |
| (十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 47~49 | | 三一 |
| (十四) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 49~50 | | 三二 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 50 | | 三二 |
| 3. 大陸投資資訊 | 50 | | 三二 |
| 4. 主要股東資訊 | 50 | | 三二 |
| (十五) 部門資訊 | 51~52 | | 三三 |

會計師核閱報告

瑞智精密股份有限公司 公鑒：

前 言

瑞智精密股份有限公司及其子公司（瑞智集團）民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，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。核閱合併財務報表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。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 3,451,760 仟元及 4,824,179 仟元，分別占合併資產總額之 13.92% 及 18.90%；其負債總額分別為新台幣 1,559,307 仟元及 1,495,925 仟元，分別占合併負債總額之 11.53% 及 10.26%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益

總額分別為新台幣 20,039 仟元、3,925 仟元、53,270 仟元及 12,804 仟元，分別占合併綜合損益總額之 3.02%、1.53%、6.31%及 1.44%。另如合併財務報表附註十三所述，民國 112 年及 111 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為新台幣 172,421 仟元及 502,998 仟元及其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為新台幣 1,727 仟元、(3,358)仟元、5,518 仟元及(11,737)仟元，暨合併財務報表附註三二揭露之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及關聯企業之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達瑞智集團民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 青 霞

張 青 霞



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 11 月 7 日

民國 112 年 9 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年9月30日 | | 111年12月31日 | | 111年9月30日 | |
|------|--------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 3,882,022 | 16 | \$ 4,482,658 | 19 | \$ 4,454,683 | 17 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七) | 1,308,201 | 5 | 1,098,608 | 4 | 1,211,227 | 5 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及二八) | 2,832,227 | 11 | 1,975,610 | 8 | 2,275,816 | 9 |
| 1150 | 應收票據—非關係人(附註九及二八) | 4,864,351 | 20 | 2,704,266 | 11 | 3,669,814 | 14 |
| 1170 | 應收帳款—非關係人(附註九) | 2,827,890 | 11 | 2,980,031 | 12 | 2,888,573 | 11 |
| 1180 | 應收帳款—關係人(附註二七) | 35 | - | 99 | - | 1,822 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註二七) | 150,707 | 1 | 647,313 | 3 | 118,801 | 1 |
| 130X | 存貨(附註十) | 1,612,467 | 6 | 2,078,533 | 9 | 2,088,705 | 8 |
| 1410 | 預付款項(附註十六) | 676,147 | 3 | 648,534 | 3 | 821,327 | 3 |
| 1460 | 待出售非流動資產(附註十一) | - | - | - | - | 374,680 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六) | 21,221 | - | 17,854 | - | 17,953 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>18,175,268</u> | <u>73</u> | <u>16,633,506</u> | <u>69</u> | <u>17,923,401</u> | <u>70</u> |
| | 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 | 10,680 | - | 10,680 | - | 18,120 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十三) | 172,421 | 1 | 490,048 | 2 | 502,998 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十四及二八) | 5,588,615 | 22 | 5,985,075 | 25 | 6,225,825 | 24 |
| 1755 | 使用權資產(附註十五) | 156,155 | 1 | 167,393 | 1 | 173,535 | 1 |
| 1821 | 其他無形資產 | 55,293 | - | 50,781 | - | 34,552 | - |
| 1805 | 商 譽 | - | - | - | - | 55,725 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 454,721 | 2 | 456,211 | 2 | 421,124 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十六) | 177,961 | 1 | 146,456 | 1 | 162,990 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>6,615,846</u> | <u>27</u> | <u>7,306,644</u> | <u>31</u> | <u>7,594,869</u> | <u>30</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 24,791,114</u> | <u>100</u> | <u>\$ 23,940,150</u> | <u>100</u> | <u>\$ 25,518,270</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十七) | \$ 370,000 | 2 | \$ 1,093,555 | 5 | \$ 1,475,025 | 6 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十七) | 299,285 | 1 | 319,647 | 1 | 349,644 | 1 |
| 2150 | 應付票據—非關係人 | 5,196,396 | 21 | 4,378,966 | 18 | 5,595,098 | 22 |
| 2160 | 應付票據—關係人(附註二七) | 36,946 | - | 90,311 | - | 108,060 | - |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | 2,014,734 | 8 | 1,721,180 | 7 | 1,665,615 | 7 |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二七) | 5,845 | - | 54,535 | - | 53,049 | - |
| 2200 | 其他應付款(附註十八及二七) | 670,204 | 3 | 826,008 | 4 | 743,048 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四) | 422,690 | 2 | 427,112 | 2 | 382,527 | 2 |
| 2250 | 負債準備—流動 | 121,982 | - | 106,172 | 1 | 74,814 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十五) | 10,973 | - | 12,439 | - | 12,296 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十七) | 1,992,627 | 8 | 282,469 | 1 | 63,638 | - |
| 2365 | 退款負債—流動 | 647,102 | 3 | 490,009 | 2 | 465,142 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | 47,942 | - | 73,169 | - | 108,316 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>11,836,726</u> | <u>48</u> | <u>9,875,572</u> | <u>41</u> | <u>11,096,272</u> | <u>43</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2541 | 長期借款(附註十七及二八) | 530,051 | 2 | 2,013,735 | 9 | 2,298,942 | 9 |
| 2542 | 長期應付票券(附註十七) | 348,858 | 2 | 349,499 | 2 | 349,505 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 723,205 | 3 | 727,086 | 3 | 723,776 | 3 |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十五) | 8,664 | - | 17,754 | - | 21,029 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十九) | 43,791 | - | 47,889 | - | 50,795 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | 35,051 | - | 37,558 | - | 39,110 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>1,689,620</u> | <u>7</u> | <u>3,193,521</u> | <u>14</u> | <u>3,483,157</u> | <u>14</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>13,526,346</u> | <u>55</u> | <u>13,069,093</u> | <u>55</u> | <u>14,579,429</u> | <u>57</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十) | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 5,049,151 | 20 | 5,049,151 | 21 | 5,049,151 | 20 |
| 3200 | 資本公積 | 1,343,879 | 5 | 1,343,879 | 6 | 1,343,879 | 5 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,156,333 | 4 | 1,087,308 | 5 | 1,087,308 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 928,988 | 4 | 1,075,955 | 4 | 1,075,955 | 4 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,170,177 | 9 | 1,957,901 | 8 | 1,840,906 | 7 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 4,255,498 | 17 | 4,121,164 | 17 | 4,004,169 | 16 |
| 3400 | 其他權益 | (722,880) | (3) | (928,988) | (4) | (784,157) | (3) |
| 3500 | 庫藏股票 | (93,573) | - | (93,573) | (1) | (93,573) | (1) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>9,832,075</u> | <u>39</u> | <u>9,491,633</u> | <u>39</u> | <u>9,519,469</u> | <u>37</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 1,432,693 | 6 | 1,379,424 | 6 | 1,419,372 | 6 |
| 3XXX | 權益總計 | <u>11,264,768</u> | <u>45</u> | <u>10,871,057</u> | <u>45</u> | <u>10,938,841</u> | <u>43</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 24,791,114</u> | <u>100</u> | <u>\$ 23,940,150</u> | <u>100</u> | <u>\$ 25,518,270</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：陳盛油



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅



民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 112年7月1日至9月30日 | | 111年7月1日至9月30日 | | 112年1月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | | |
|------|---------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4110 | 銷貨收入 (附註二七) | \$ 4,067,174 | 100 | \$ 3,807,062 | 100 | \$ 12,460,446 | 100 | \$ 14,861,203 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註十、二一及二七) | (3,479,154) | (86) | (3,373,771) | (89) | (10,629,005) | (85) | (13,132,162) | (88) |
| 5900 | 營業毛利 | 588,020 | 14 | 433,291 | 11 | 1,831,441 | 15 | 1,729,041 | 12 |
| | 營業費用 (附註二一及二七) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (94,014) | (2) | (89,728) | (2) | (277,293) | (3) | (394,898) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | (172,280) | (4) | (165,475) | (4) | (490,792) | (4) | (494,565) | (3) |
| 6300 | 研究發展費用 | (140,933) | (4) | (122,553) | (3) | (401,725) | (3) | (366,542) | (3) |
| 6450 | 預期信用(減損損失)迴轉利益(附註九) | 4,239 | - | 14,023 | - | (8,296) | - | (2,466) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (402,988) | (10) | (363,733) | (9) | (1,178,106) | (10) | (1,258,471) | (9) |
| 6900 | 營業淨利 | 185,032 | 4 | 69,558 | 2 | 653,335 | 5 | 470,570 | 3 |
| | 營業外收入及支出 (附註二一) | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 26,957 | 1 | 29,755 | 1 | 76,336 | 1 | 87,380 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 14,364 | - | 21,238 | 1 | 36,364 | - | 55,894 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 84,014 | 2 | 83,439 | 2 | 127,676 | 1 | 209,570 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | (19,084) | - | (25,444) | (1) | (58,894) | - | (61,490) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益份額 | 1,727 | - | (3,358) | - | 5,518 | - | (11,737) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 107,978 | 3 | 105,630 | 3 | 187,000 | 2 | 279,617 | 2 |
| 7900 | 稅前淨利 | 293,010 | 7 | 175,188 | 5 | 840,335 | 7 | 750,187 | 5 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二二) | (71,339) | (2) | (32,213) | (1) | (225,944) | (2) | (189,128) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | 221,671 | 5 | 142,975 | 4 | 614,391 | 5 | 561,059 | 4 |
| | 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 (附註二十) | 544,448 | 13 | 139,235 | 4 | 282,811 | 2 | 403,287 | 3 |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二十及二二) | (102,237) | (2) | (26,237) | (1) | (53,495) | - | (75,898) | (1) |
| | | 442,211 | 11 | 112,998 | 3 | 229,316 | 2 | 327,389 | 2 |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 442,211 | 11 | 112,998 | 3 | 229,316 | 2 | 327,389 | 2 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 663,882 | 16 | \$ 255,973 | 7 | \$ 843,707 | 7 | \$ 888,448 | 6 |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 213,982 | 5 | \$ 159,421 | 4 | \$ 584,330 | 5 | \$ 573,252 | 4 |
| 8620 | 非控制權益 | 7,689 | - | (16,446) | - | 30,061 | - | (12,193) | - |
| 8600 | | \$ 221,671 | 5 | \$ 142,975 | 4 | \$ 614,391 | 5 | \$ 561,059 | 4 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 605,947 | 15 | \$ 260,405 | 7 | \$ 790,438 | 6 | \$ 865,050 | 6 |
| 8720 | 非控制權益 | 57,935 | 1 | (4,432) | - | 53,269 | 1 | 23,398 | - |
| 8700 | | \$ 663,882 | 16 | \$ 255,973 | 7 | \$ 843,707 | 7 | \$ 888,448 | 6 |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 0.43 | | \$ 0.32 | | \$ 1.17 | | \$ 1.15 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 0.43 | | \$ 0.32 | | \$ 1.16 | | \$ 1.14 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：陳盛油



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅





瑞智精密股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 | 其他權益項目 | | | | | 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 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 | |
|----|------------------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | 盈餘 | 盈餘 | | | | | | | |
| | 股數(仟股) | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | | |
| A1 | 111年1月1日餘額 | 504,915 | \$ 5,049,151 | \$ 1,343,868 | \$ 992,756 | \$ 743,222 | \$ 2,044,866 | (\$ 1,014,075) | (\$ 61,880) | (\$ 95,476) | \$ 9,002,432 | \$ 1,410,508 | \$ 10,412,940 |
| B1 | 110年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | 94,552 | - | (94,552) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (332,733) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 332,733 | (332,733) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (349,927) | - | - | - | (349,927) | - | (349,927) |
| O1 | 子公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (14,534) | (14,534) |
| N1 | 庫藏股票轉讓員工 | - | - | 11 | - | - | - | - | - | 1,903 | 1,914 | - | 1,914 |
| D1 | 111年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | - | 573,252 | - | - | - | 573,252 | (12,193) | 561,059 |
| D3 | 111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 291,798 | - | - | 291,798 | 35,591 | 327,389 |
| D5 | 111年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 573,252 | 291,798 | - | - | 865,050 | 23,398 | 888,448 |
| Z1 | 111年9月30日餘額 | <u>504,915</u> | <u>\$ 5,049,151</u> | <u>\$ 1,343,879</u> | <u>\$ 1,087,308</u> | <u>\$ 1,075,955</u> | <u>\$ 1,840,906</u> | <u>(\$ 722,277)</u> | <u>(\$ 61,880)</u> | <u>(\$ 93,573)</u> | <u>\$ 9,519,469</u> | <u>\$ 1,419,372</u> | <u>\$ 10,938,841</u> |
| A1 | 112年1月1日餘額 | 504,915 | \$ 5,049,151 | \$ 1,343,879 | \$ 1,087,308 | \$ 1,075,955 | \$ 1,957,901 | (\$ 859,668) | (\$ 69,320) | (\$ 93,573) | \$ 9,491,633 | \$ 1,379,424 | \$ 10,871,057 |
| B1 | 111年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | 69,025 | - | (69,025) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 146,967 | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (146,967) | (146,967) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (449,996) | - | - | - | (449,996) | - | (449,996) |
| D1 | 112年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | - | 584,330 | - | - | - | 584,330 | 30,061 | 614,391 |
| D3 | 112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 206,108 | - | - | 206,108 | 23,208 | 229,316 |
| D5 | 112年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 584,330 | 206,108 | - | - | 790,438 | 53,269 | 843,707 |
| Z1 | 112年9月30日餘額 | <u>504,915</u> | <u>\$ 5,049,151</u> | <u>\$ 1,343,879</u> | <u>\$ 1,156,333</u> | <u>\$ 928,988</u> | <u>\$ 2,170,177</u> | <u>(\$ 653,560)</u> | <u>(\$ 69,320)</u> | <u>(\$ 93,573)</u> | <u>\$ 9,832,075</u> | <u>\$ 1,432,693</u> | <u>\$ 11,264,768</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年11月7日核閱報告)

董事長：陳盛淵



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅



瑞智精密股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | \$ 840,335 | \$ 750,187 |
| A20010 | 收益費損項目 | |
| A20100 | 614,284 | 689,570 |
| A20200 | 9,709 | 7,262 |
| A20300 | 8,296 | 2,466 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 | |
| | 融資產淨利益 | |
| A20900 | (36,914) | (29,970) |
| A20900 | 55,653 | 56,159 |
| A21200 | (76,336) | (87,380) |
| A21300 | - | (158) |
| A21900 | - | 17 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損 | |
| | 益之份額 | |
| A22500 | (5,518) | 11,737 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房、設 | |
| | 備及使用權資產淨損失 | |
| A22500 | 19,156 | 6,611 |
| A22500 | 不動產、廠房及設備減損迴轉 | |
| | 利益 | |
| A23200 | - | (2,317) |
| A23200 | (24,682) | - |
| A23700 | 41,376 | - |
| A24100 | (47,649) | (103,399) |
| A29900 | - | (371) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量 | |
| | 之金融資產(增加)減少 | |
| A31130 | (148,142) | 94,671 |
| A31130 | (2,067,870) | (580,571) |
| A31150 | 215,728 | 767,590 |
| A31160 | 應收帳款—關係人(增加)減 | |
| | 少 | |
| A31180 | 64 | (1,056) |
| A31180 | (29,540) | 44,743 |
| A31200 | 450,429 | 865,331 |
| A31230 | (27,059) | 221,487 |
| A31240 | (3,367) | 7,103 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-----------|-----------------|--------------------|--------------------|
| A32125 | 退款負債—流動增加(減少) | \$ 152,121 | (\$ 29,238) |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | 719,646 | (335,517) |
| A32140 | 應付票據—關係人增加(減少) | (53,365) | 71,740 |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 256,921 | (1,401,706) |
| A32160 | 應付帳款—關係人減少 | (48,690) | (89,556) |
| A32180 | 其他應付款減少 | (140,988) | (100,567) |
| A32200 | 負債準備增加(減少) | 15,810 | (24,333) |
| A32240 | 淨確定福利負債減少 | (4,098) | (2,830) |
| A32230 | 其他流動負債減少 | (25,227) | (41,847) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 660,083 | 765,858 |
| A33100 | 收取之利息 | 86,045 | 70,481 |
| A33300 | 支付之利息 | (58,955) | (55,164) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (288,032) | (289,242) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>399,141</u> | <u>491,933</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (860,717) | - |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 57,021 | 1,094,612 |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入 | 364,504 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (217,808) | (193,256) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 646,674 | 10,543 |
| B04500 | 購置無形資產 | (13,535) | (3,724) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (95,423) | (72,997) |
| B07600 | 收取之股利 | - | 6,587 |
| B09900 | 取得政府補助款 | <u>10,107</u> | <u>52,594</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(109,177)</u> | <u>894,359</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 862,645 |
| C00200 | 短期借款減少 | (723,555) | - |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (20,362) | (54) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 280,000 | 200,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (53,526) | (549,275) |
| C01900 | 應付長期票券減少 | - | (300,000) |
| C03000 | 收取存入保證金 | - | 1,486 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (3,189) | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (9,109) | (9,564) |
| C04500 | 支付本公司業主股利 | (449,996) | (349,927) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|
| C05100 | 庫藏股轉讓員工 | \$ - | \$ 1,897 |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利 | - | (14,534) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (979,737) | (157,326) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 89,137 | 180,619 |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | (600,636) | 1,409,585 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 4,482,658 | 3,045,098 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 3,882,022</u> | <u>\$ 4,454,683</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：陳盛汕



經理人：馮明法



會計主管：吳金梅



瑞智精密股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

瑞智精密股份有限公司（原瑞智工業股份有限公司，以下簡稱本公司）於 78 年 12 月依中華民國公司法成立，主要經營冷媒壓縮機之裝配加工、製造修理、買賣及相關產品之設計服務及進出口貿易等業務。

本公司股票自 91 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於 92 年 8 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 11 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，合併公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。

- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

合併公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|-----------------------------|----------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日 (註 3) |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日 (註 2) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,132 | \$ 1,031 | \$ 1,466 |
| 銀行支票及活期存款 | 2,200,370 | 2,231,217 | 2,432,168 |
| 約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資） | | | |
| 銀行定期存款 | <u>1,680,520</u> | <u>2,250,410</u> | <u>2,021,049</u> |
| | <u>\$ 3,882,022</u> | <u>\$ 4,482,658</u> | <u>\$ 4,454,683</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| 理財產品 | \$ 1,304,171 | \$ 1,094,216 | \$ 1,207,428 |
| 非衍生金融資產 | | | |
| — 國外上市股票 | <u>4,030</u> | <u>4,392</u> | <u>3,799</u> |
| | <u>\$ 1,308,201</u> | <u>\$ 1,098,608</u> | <u>\$ 1,211,227</u> |

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 受限制之銀行存款 | \$ 2,832,227 | \$ 1,918,631 | \$ 2,275,816 |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | - | 56,979 | - |
| | <u>\$ 2,832,227</u> | <u>\$ 1,975,610</u> | <u>\$ 2,275,816</u> |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

九、應收票據及應收帳款

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 4,868,769 | \$ 2,707,459 | \$ 3,673,987 |
| 減：備抵損失 | (4,418) | (3,193) | (4,173) |
| | <u>\$ 4,846,351</u> | <u>\$ 2,704,266</u> | <u>\$ 3,669,814</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 2,837,276 | \$ 2,976,710 | \$ 2,788,250 |
| 減：備抵損失 | (30,770) | (23,251) | (19,091) |
| | 2,806,506 | 2,953,459 | 2,769,159 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 21,384 | 26,572 | 119,414 |
| | <u>\$ 2,827,890</u> | <u>\$ 2,980,031</u> | <u>\$ 2,888,573</u> |

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 0 天至 285 天，對應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司定有授信管理辦法以規範授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業

展望。由於合併公司之不同地區客戶群之損失型態各異，合併公司按地區別客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數及地區經濟形勢訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年9月30日

| | 未逾期 | 逾期1~30天 | 逾期31~60天 | 逾期61~90天 | 逾期91~120天 | 逾期超過121天 | 合計 |
|------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0%~0.24% | 0.48%~17.71% | 9.22%~43.49% | 31.83%~62.19% | 40.09%~84.30% | 50.71%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 2,705,340 | \$ 78,471 | \$ 41,350 | \$ 8,564 | \$ 2,446 | \$ 1,105 | \$ 2,837,276 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | | |
| 預期信用損失) | (3,518) | (9,961) | (12,655) | (2,691) | (1,058) | (887) | (30,770) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 2,701,822</u> | <u>\$ 68,510</u> | <u>\$ 28,695</u> | <u>\$ 5,873</u> | <u>\$ 1,388</u> | <u>\$ 218</u> | <u>\$ 2,806,506</u> |

111年12月31日

| | 未逾期 | 逾期1~30天 | 逾期31~60天 | 逾期61~90天 | 逾期91~120天 | 逾期超過121天 | 合計 |
|------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0%~0.28% | 0.48%~17.99% | 8.72%~44.11% | 31.00%~57.56% | 40.09%~100% | 50.71%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 2,839,889 | \$ 58,923 | \$ 25,490 | \$ 40,038 | \$ 3,188 | \$ 9,182 | \$ 2,976,710 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | | |
| 預期信用損失) | (4,073) | (284) | (2,223) | (6,868) | (1,282) | (8,521) | (23,251) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 2,835,816</u> | <u>\$ 58,639</u> | <u>\$ 23,267</u> | <u>\$ 33,170</u> | <u>\$ 1,906</u> | <u>\$ 661</u> | <u>\$ 2,953,459</u> |

111年9月30日

| | 未逾期 | 逾期1~30天 | 逾期31~60天 | 逾期61~90天 | 逾期91~120天 | 逾期超過121天 | 合計 |
|------------|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0%~0.28% | 0.48%~17.99% | 8.72%~44.11% | 31.00%~57.56% | 40.09%~100% | 50.71%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 2,605,994 | \$ 152,143 | \$ 13,812 | \$ 1,632 | \$ 10 | \$ 14,659 | \$ 2,788,250 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | | |
| 預期信用損失) | (2,637) | (1,024) | (4,048) | (317) | (6) | (11,059) | (19,091) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 2,603,357</u> | <u>\$ 151,119</u> | <u>\$ 9,764</u> | <u>\$ 1,315</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 3,600</u> | <u>\$ 2,769,159</u> |

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對特定客戶之應收帳款，合併公司與金融機構簽訂讓售合約視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

112 年 9 月 30 日

| | 未逾 | 逾 1 ~ 3 0 天 | 逾 3 1 ~ 6 0 天 | 逾 6 1 ~ 9 0 天 | 逾 9 1 ~ 1 2 0 天 | 逾 1 2 1 天 | 合計 |
|------------|------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率 | 0.02% | 0.48% | 9.22% | 31.83% | 40.09% | 50.71%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 21,387 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 21,387 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | | |
| 預期信用損失) | (3) | - | - | - | - | - | (3) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 21,384</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,384</u> |

111 年 12 月 31 日

| | 未逾 | 逾 1 ~ 3 0 天 | 逾 3 1 ~ 6 0 天 | 逾 6 1 ~ 9 0 天 | 逾 9 1 ~ 1 2 0 天 | 逾 1 2 1 天 | 合計 |
|------------|------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|------------------|
| 預期信用損失率 | 0.02% | 0.48% | 8.72% | 31.00% | 40.09% | 50.71%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 26,576 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 26,576 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | | |
| 預期信用損失) | (4) | - | - | - | - | - | (4) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 26,572</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,572</u> |

111 年 9 月 30 日

| | 未逾 | 逾 1 ~ 3 0 天 | 逾 3 1 ~ 6 0 天 | 逾 6 1 ~ 9 0 天 | 逾 9 1 ~ 1 2 0 天 | 逾 1 2 1 天 | 合計 |
|------------|-------------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0.02% | 0.48% | 8.72% | 31.00% | 40.09% | 50.71%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 119,433 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 119,433 |
| 備抵損失(存續期間) | | | | | | | |
| 預期信用損失) | (19) | - | - | - | - | - | (19) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 119,414</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 119,414</u> |

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年1月1日至9月30日 | | |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 合計 |
| 期初餘額 | \$ 3,193 | \$ 23,255 | \$ 26,448 |
| 加：本期提列減損損失 | 1,142 | 7,154 | 8,296 |
| 外幣換算差額 | 83 | 364 | 447 |
| 期末餘額 | <u>\$ 4,418</u> | <u>\$ 30,773</u> | <u>\$ 35,191</u> |

| | 111年1月1日至9月30日 | | |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 合計 |
| 期初餘額 | \$ 2,658 | \$ 17,589 | \$ 20,247 |
| 加：本期提列減損損失 | 1,425 | 1,041 | 2,466 |
| 外幣換算差額 | 90 | 480 | 570 |
| 期末餘額 | <u>\$ 4,173</u> | <u>\$ 19,110</u> | <u>\$ 23,283</u> |

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，已到期尚未兌現之應收票據金額分別為 0 仟元、0 仟元及 0 仟元。

合併公司設定質押作為開立票據擔保之應收票據金額，請參閱附註二八。

十、存 貨

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 1,134,460 | \$ 1,303,254 | \$ 1,216,513 |
| 在製品 | 139,666 | 259,288 | 212,659 |
| 原物料 | 259,275 | 386,971 | 435,507 |
| 在途存貨 | 79,066 | 129,020 | 224,026 |
| | <u>\$ 1,612,467</u> | <u>\$ 2,078,533</u> | <u>\$ 2,088,705</u> |

112年及111年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為41,376仟元及0仟元。

十一、待出售非流動資產

| | 111年9月30日 |
|--------|-------------------|
| 待出售建築物 | <u>\$ 374,680</u> |

子公司瑞展動能股份有限公司董事會於111年9月14日通過處分屏東廠建築物之計畫，並於111年9月27日與非關係人台灣福興工業股份有限公司簽訂不動產買賣契約，出售價款為506,216仟元，另依買賣契約書，若買方自提出入園區申請時起六個月仍無法取得入區許可，任一方可無條件解除買賣契約，因出售價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。此項處分計畫已於111年12月28日完成。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--------------------------|--|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| | | | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 | |
| 母 公 司 | Rechi Holdings Co., Ltd. | 投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | |
| 母 公 司 | 瑞展投資股份有限公司 | 投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | |
| 母 公 司 | 瑞展動能股份有限公司 | 直流無刷馬達 | 42.20% | 42.20% | 42.20% | (1)、 (2)、(3) |
| Rechi Holdings Co., Ltd. | Rechi International Holdings Co., Ltd. | 投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| Rechi Holdings Co., Ltd. | Rechi Investments Holdings Co., Ltd. | 投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | |
| Rechi Holdings Co., Ltd. | 東莞瑞智壓縮機有限公司 | 生產及銷售冷媒壓縮機、冷媒壓縮機配件 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| Rechi Holdings Co., Ltd. | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 生產及銷售空調壓縮機、電動機，並提供售後服務與技術諮詢 | 77.78% | 77.78% | 77.78% | (3) |
| Rechi Holdings Co., Ltd. | 瑞智精密機械(惠州)有限公司 | 生產和銷售冷媒壓縮機及冷媒壓縮機配件 | 25.00% | 25.00% | 25.00% | (1) |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--|---------------------------------|---------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 | |
| Rechi Holdings Co., Ltd. | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 生產和銷售冷媒壓縮機及冷媒壓縮機配件 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | |
| Rechi International Holdings Co., Ltd. | GR Holdings (Hong Kong) Limited | 投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| GR Holdings (Hong Kong) Limited | 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | 生產及銷售冷媒壓縮機馬達、空調機配件 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| TCL瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 瑞智精密機械(惠州)有限公司 | 生產和銷售冷媒壓縮機及冷媒壓縮機配件 | 67.86% | 67.86% | 67.86% | (1) |
| Rechi Investments Holdings Co., Ltd. | 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 新型機電元件、精沖模、精密軸承其相關配件生產及銷售 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | |
| TCL瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 銷售業務 | 50.00% | 50.00% | 50.00% | |
| 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 銷售業務 | 50.00% | 50.00% | 50.00% | |
| 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 瑞展動能(九江)有限公司 | 生產及銷售冷媒壓縮機馬達、直流無刷馬達 | 35.50% | 35.50% | 35.50% | (1) |
| 瑞展動能股份有限公司 | Dyna Rechi Holdings Co., Ltd. | 投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| Dyna Rechi Holdings Co., Ltd. | 瑞展動能(九江)有限公司 | 生產及銷售冷媒壓縮機馬達、直流無刷馬達 | 64.50% | 64.50% | 64.50% | (1) |
| 瑞展動能股份有限公司 | 歐博立科股份有限公司 | 銷售業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| 歐博立科股份有限公司 | Ablek Technology Ltd. | 投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| Ablek Technology Ltd. | 東莞福登機電有限公司 | 生產及銷售家用電器馬達 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |

(1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(2) 本公司對瑞展動能股份有限公司之持股比例為 42.20%，惟本公司擔任瑞展動能股份有限公司董事會過半數之席次，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。另為整合 BLDC 馬達事業之經營，本公司於 112 年 11 月 7 日董事會決議通過向中國鋼鐵股份有限公司買回其持有之 23.45% 股份，交易價格為 248,000 仟元。

(3) 為具重大非控制權益之子公司，合併公司之重大非控制權益於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大變動情形。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | | | |
| 青島中鋼精密金屬有限公司 | \$ 172,421 | \$ 164,397 | \$ 167,779 |
| 江西百達精密製造有限公司 | - | 325,651 | 335,219 |
| | <u>\$ 172,421</u> | <u>\$ 490,048</u> | <u>\$ 502,998</u> |

合併公司持有對江西百達精密製造有限公司 30% 之權益投資，已於 112 年 5 月以人民幣 83,253 仟元全數處分股權。

十四、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 | 合計 |
|---------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 207,567 | \$ 4,208,623 | \$ 8,898,575 | \$ 1,590,424 | \$ 551 | \$ 14,905,740 |
| 增 添 | - | 56 | 126,573 | 24,139 | 692 | 151,460 |
| 處 分 | - | (927) | (158,432) | (74,388) | - | (233,747) |
| 淨兌換差額 | - | 103,265 | 259,639 | 30,231 | 16 | 393,151 |
| 重分類至待出售 | - | (457,678) | - | - | - | (457,678) |
| 其他重分類 | - | 463 | 98,612 | 5,297 | (865) | 103,507 |
| 111年9月30日餘額 | <u>\$ 207,567</u> | <u>\$ 3,853,802</u> | <u>\$ 9,224,967</u> | <u>\$ 1,575,703</u> | <u>\$ 394</u> | <u>\$ 14,862,433</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ - | \$ 1,479,158 | \$ 5,409,784 | \$ 1,150,213 | \$ - | \$ 8,039,155 |
| 折舊費用 | - | 103,605 | 477,756 | 95,087 | - | 676,448 |
| 處 分 | - | (843) | (142,628) | (73,018) | - | (216,489) |
| 淨兌換差額 | - | 39,358 | 162,285 | 21,166 | - | 222,809 |
| 迴轉減損損失 | - | (2,317) | - | - | - | (2,317) |
| 重分類至待出售 | - | (82,998) | - | - | - | (82,998) |
| 111年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,535,963</u> | <u>\$ 5,907,197</u> | <u>\$ 1,193,448</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,636,608</u> |
| 111年9月30日淨額 | <u>\$ 207,567</u> | <u>\$ 2,317,839</u> | <u>\$ 3,317,770</u> | <u>\$ 382,255</u> | <u>\$ 394</u> | <u>\$ 6,225,825</u> |
| 成 本 | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 207,567 | \$ 3,774,614 | \$ 9,061,991 | \$ 1,541,057 | \$ 549 | \$ 14,585,778 |
| 增 添 | - | 210 | 156,461 | 48,584 | - | 205,255 |
| 處 分 | - | (8,952) | (524,682) | (40,931) | - | (574,565) |
| 淨兌換差額 | - | 64,972 | 163,819 | 19,327 | - | 248,118 |
| 其他重分類 | - | - | 38,573 | 17,900 | (549) | 55,924 |
| 112年9月30日餘額 | <u>\$ 207,567</u> | <u>\$ 3,830,844</u> | <u>\$ 8,896,162</u> | <u>\$ 1,585,937</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,520,510</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ - | \$ 1,515,869 | \$ 5,893,493 | \$ 1,191,341 | \$ - | \$ 8,600,703 |
| 折舊費用 | - | 92,902 | 429,334 | 79,670 | - | 601,906 |
| 處 分 | - | (8,731) | (375,890) | (40,469) | - | (425,090) |
| 淨兌換差額 | - | 26,763 | 112,725 | 14,888 | - | 154,376 |
| 其他重分類 | - | - | 571 | (571) | - | - |
| 112年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,626,803</u> | <u>\$ 6,060,233</u> | <u>\$ 1,244,859</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,931,895</u> |
| 111年12月31日及 112年1月1日淨額 | <u>\$ 207,567</u> | <u>\$ 2,258,745</u> | <u>\$ 3,168,498</u> | <u>\$ 349,716</u> | <u>\$ 549</u> | <u>\$ 5,985,075</u> |
| 112年9月30日淨額 | <u>\$ 207,567</u> | <u>\$ 2,204,041</u> | <u>\$ 2,835,929</u> | <u>\$ 341,078</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,588,615</u> |

合併公司預期部分廠房之未來經濟效益回升，致可回收金額大於帳面金額，故於111年第3季迴轉減損損失2,317仟元，該迴轉減損損失已列入其他利益及損失項下。

合併公司係以公允價值減處分成本決定相關廠房之可回收金額，相關公允價值係以成本法決定，所採用之方法為現時條件下重新購置或建造一個全新資產狀態所需之全部成本，減去已經發生的物理性貶值、功能性貶值及經濟性貶值，屬於第3等級公允價值衡量。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|--------|--------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 10至55年 |
| 機電動力設備 | 5至35年 |
| 工程系統 | 2至55年 |
| 其他 | 3至35年 |
| 機器設備 | 1至20年 |
| 其他設備 | 1至20年 |

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 土地 | \$ 138,033 | \$ 138,595 | \$ 141,634 |
| 建築物 | 15,054 | 23,419 | 26,486 |
| 運輸設備 | <u>3,068</u> | <u>5,379</u> | <u>5,415</u> |
| | <u>\$ 156,155</u> | <u>\$ 167,393</u> | <u>\$ 173,535</u> |
| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,854</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | |
| 土地 | \$ 1,061 | \$ 1,129 | \$ 3,377 |
| 建築物 | 2,197 | 2,730 | 8,453 |
| 運輸設備 | <u>773</u> | <u>649</u> | <u>1,292</u> |
| | <u>\$ 4,031</u> | <u>\$ 4,508</u> | <u>\$ 13,122</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 10,973</u> | <u>\$ 12,439</u> | <u>\$ 12,296</u> |
| 非流動 | <u>\$ 8,664</u> | <u>\$ 17,754</u> | <u>\$ 21,029</u> |

租賃負債之折現區間如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 土地 | - | 2.95% | 2.95% |
| 建築物 | 1.35%~2.20% | 1.35%~2.20% | 1.35%~2.20% |
| 運輸設備 | 1.35%~2.70% | 1.35%~2.70% | 1.35%~2.70% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租位於中國大陸之土地，租賃期間為 50 年。所有租金已於承租時支付，於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租部分廠房、宿舍及機器設備等，租賃期間為 1 至 5 年。

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | \$ 3,553 | \$ 969 | \$ 9,825 | \$ 3,225 |
| 不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用 | \$ 1,204 | \$ 2,375 | \$ 5,663 | \$ 7,681 |
| 租賃之現金（流出） 總額 | (\$ 7,923) | (\$ 6,891) | (\$ 24,981) | (\$ 21,241) |

十六、其他資產

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 預付貨款 | \$ 356,163 | \$ 331,037 | \$ 464,796 |
| 其他預付款（註） | 319,984 | 317,497 | 356,531 |
| 其他 | 21,221 | 17,854 | 17,953 |
| | <u>\$ 697,368</u> | <u>\$ 666,388</u> | <u>\$ 839,280</u> |
| <u>非流動</u> | | | |
| 預付設備款 | \$ 144,154 | \$ 122,931 | \$ 137,631 |
| 存出保證金 | 33,807 | 23,525 | 25,359 |
| | <u>\$ 177,961</u> | <u>\$ 146,456</u> | <u>\$ 162,990</u> |

註：其他預付款係進項稅額及留抵稅額等。

十七、借 款

(一) 短期借款

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保借款 | | | |
| 信用額度借款 | <u>\$ 370,000</u> | <u>\$ 1,093,555</u> | <u>\$ 1,475,025</u> |
| 利率區間 | 1.80%~1.92% | 1.80%~5.90% | 0.46%~3.71% |

(二) 應付短期票券

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 300,000 | \$ 320,000 | \$ 350,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (<u>715</u>) | (<u>353</u>) | (<u>356</u>) |
| | <u>\$ 299,285</u> | <u>\$ 319,647</u> | <u>\$ 349,644</u> |

(三) 長期借款

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 擔保借款 (附註二八) | | | |
| 銀行借款 | \$ 1,600,000 | \$ 1,600,000 | \$ 1,600,000 |
| 無擔保借款 | | | |
| 銀行借款 | <u>922,678</u> | <u>696,204</u> | <u>762,580</u> |
| | 2,522,678 | 2,296,204 | 2,362,580 |
| 減：列為1年內到期部分 | (<u>1,992,627</u>) | (<u>282,469</u>) | (<u>63,638</u>) |
| 長期借款 | <u>\$ 530,051</u> | <u>\$ 2,013,735</u> | <u>\$ 2,298,942</u> |
| 利率區間 | 1.35%~1.93% | 1.10%~1.73% | 1.10%~3.67% |

(四) 應付長期票券

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 350,000 | \$ 350,000 | \$ 350,000 |
| 減：應付長期票券折價 | (<u>1,142</u>) | (<u>501</u>) | (<u>495</u>) |
| | <u>\$ 348,858</u> | <u>\$ 349,499</u> | <u>\$ 349,505</u> |

十八、其他應付款

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 227,904 | \$ 261,562 | \$ 214,248 |
| 應付員工及董事酬勞 | 105,277 | 124,226 | 114,280 |
| 應付稅捐 | 26,072 | 50,044 | 39,776 |
| 應付休假給付 | 19,828 | 20,010 | 24,960 |
| 應付設備款 | 30,032 | 42,585 | 47,178 |
| 應付股利 | - | 48,989 | - |
| 其他(註) | 261,091 | 278,592 | 302,606 |
| | <u>\$ 670,204</u> | <u>\$ 826,008</u> | <u>\$ 743,048</u> |

註：其他係應付運費、佣金、利息及水電費等。

十九、退職後福利計畫

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為373仟元、359仟元、1,125仟元及1,076仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>600,000</u> | <u>600,000</u> | <u>600,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 6,000,000</u> | <u>\$ 6,000,000</u> | <u>\$ 6,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>504,915</u> | <u>504,915</u> | <u>504,915</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 5,049,151</u> | <u>\$ 5,049,151</u> | <u>\$ 5,049,151</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u> | | | |
| <u>現金或撥充股本(1)</u> | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 279,956 | \$ 279,956 | \$ 279,956 |
| 公司債轉換溢價 | 1,050,383 | 1,050,383 | 1,050,383 |
| 受贈資產 | 1,651 | 1,651 | 1,651 |
| 庫藏股票交易 | 11 | 11 | 11 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | | |
| 處分資產增益 | 21 | 21 | 21 |
| 認列對子公司所有權 | | | |
| 權益變動數(2) | 11,693 | 11,693 | 11,693 |
| 其他 | 164 | 164 | 164 |
| | <u>\$ 1,343,879</u> | <u>\$ 1,343,879</u> | <u>\$ 1,343,879</u> |

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 6 月 15 日股東會決議通過修正公司章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應於完納稅捐，彌補歷年累積虧損及提列 10% 為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，再就所餘盈餘提撥股東紅利。股票股利由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。若發放現金股利則由董事會三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應於完納稅捐，彌補歷年累積虧損及提列 10% 為法定盈餘公積，再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

為本公司永續經營及業務成長之需要，並顧及維持獲利能力，依公司資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，每年依法由董事會擬具股東紅利分配案，提報股東會。股東紅利之分配採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，其中現金股利方式發放不得低於 10%，其餘為股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司已於 111 年 6 月 15 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 112 年 6 月 15 日及 111 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------------|------------|-----------|---------------|--------|
| | 111年度 | 110年度 | 111年度 | 110年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 69,025 | \$ 94,552 | | |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | (146,967) | 332,733 | | |
| 現金股利 | 449,996 | 349,927 | \$ 0.9 | \$ 0.7 |

(四) 特別盈餘公積

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

截至 112 年及 111 年 9 月 30 日止，本公司依金管證發字 1010012865 號令所提列之特別盈餘公積分別為 928,988 仟元及 1,075,955 仟元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額 | (\$ 859,668) | (\$ 1,014,075) |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構之換算 差額 | 257,635 | 364,748 |
| 相關所得稅 | (<u>51,527</u>) | (<u>72,950</u>) |
| 期末餘額 | (\$ <u>653,560</u>) | (\$ <u>722,277</u>) |

2. 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

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | (\$ 69,320) | (\$ 61,880) |
| 當期產生 | | |
| 未實現損益－權益工具 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | (\$ <u>69,320</u>) | (\$ <u>61,880</u>) |

(六) 非控制權益

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,379,424 | \$ 1,410,508 |
| 本期淨利(損) | 30,061 | (12,193) |
| 本期其他綜合損益 | | |
| 國外營運機構之換算差額 | 25,176 | 38,539 |
| 相關所得稅 | (1,968) | (2,948) |
| 子公司股東現金股利 | - | (14,534) |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,432,693</u> | <u>\$ 1,419,372</u> |

(七) 庫藏股票

| 收 回 原 因 | 轉讓股份予員工 (仟 股) |
|------------------|--------------------|
| 111年1月1日股數 | 5,020 |
| 本期減少 | (100) |
| 111年9月30日股數 | <u>4,920</u> |
| 112年1月1日及9月30日股數 | <u>4,920</u> |

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 26,957</u> | <u>\$ 29,755</u> | <u>\$ 76,336</u> | <u>\$ 87,380</u> |

(二) 其他收入

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | | | | |
| 其他營業租賃 (附註十五) | \$ 3,664 | \$ 5,656 | \$ 12,784 | \$ 16,411 |
| 股利收入 | | | | |
| 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產 | - | - | - | 158 |
| 其他(附註二五) | 10,700 | 15,582 | 23,580 | 39,325 |
| | <u>\$ 14,364</u> | <u>\$ 21,238</u> | <u>\$ 36,364</u> | <u>\$ 55,894</u> |

(三) 其他利益及 (損失)

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產 (損)益 | \$ 14,402 | \$ 8,344 | \$ 36,914 | \$ 29,970 |
| 處分關聯企業(損)益 | - | - | 24,682 | - |
| 淨外幣兌換(損)益 | 67,296 | 94,616 | 88,213 | 204,745 |
| 處分不動產、廠房、 設備及使用權資產 (損)益 | 2,371 | (2,085) | (19,156) | (6,611) |
| 其他 | (55) | (17,436) | (2,977) | (18,534) |
| | <u>\$ 84,014</u> | <u>\$ 83,439</u> | <u>\$ 127,676</u> | <u>\$ 209,570</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產損益組成項目如下：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 理財產品之利息收入 | \$ 13,829 | \$ 9,123 | \$ 37,277 | \$ 32,525 |
| 股票公允價值變動之 淨損益 | 573 | (779) | (363) | (2,555) |
| | <u>\$ 14,402</u> | <u>\$ 8,344</u> | <u>\$ 36,914</u> | <u>\$ 29,970</u> |

(四) 財務成本

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 17,987 | \$ 23,064 | \$ 55,269 | \$ 55,388 |
| 租賃負債之利息 | 108 | 248 | 384 | 771 |
| 其他財務成本 | 989 | 2,132 | 3,241 | 5,331 |
| | <u>\$ 19,084</u> | <u>\$ 25,444</u> | <u>\$ 58,894</u> | <u>\$ 61,490</u> |

(五) 折舊及攤銷

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 161,029 | \$ 184,352 | \$ 505,747 | \$ 569,960 |
| 營業費用 | 35,436 | 40,093 | 108,537 | 119,610 |
| | <u>\$ 196,465</u> | <u>\$ 224,445</u> | <u>\$ 614,284</u> | <u>\$ 689,570</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 101 | \$ 177 | \$ 302 | \$ 522 |
| 營業費用 | 3,324 | 2,174 | 9,407 | 6,740 |
| | <u>\$ 3,425</u> | <u>\$ 2,351</u> | <u>\$ 9,709</u> | <u>\$ 7,262</u> |

(六) 員工福利費用

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 2,879 | \$ 3,014 | \$ 8,606 | \$ 9,195 |
| 確定福利計畫 (附註十九) | <u>373</u> | <u>359</u> | <u>1,125</u> | <u>1,076</u> |
| | 3,252 | 3,373 | 9,731 | 10,271 |
| 其他員工福利 | <u>475,374</u> | <u>422,343</u> | <u>1,320,982</u> | <u>1,432,875</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 478,626</u> | <u>\$ 425,716</u> | <u>\$ 1,330,713</u> | <u>\$ 1,443,146</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 279,222 | \$ 262,178 | \$ 810,973 | \$ 912,397 |
| 營業費用 | <u>199,404</u> | <u>163,538</u> | <u>519,740</u> | <u>530,749</u> |
| | <u>\$ 478,626</u> | <u>\$ 425,716</u> | <u>\$ 1,330,713</u> | <u>\$ 1,443,146</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 8% 提撥員工酬勞，及不高於 3% 提撥董事酬勞。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係按前述稅前利益依據過去經驗以可能發放金額為基礎，估列員工及董事酬勞。

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

金 額

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 13,446</u> | <u>\$ 9,867</u> | <u>\$ 36,807</u> | <u>\$ 36,214</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 4,291</u> | <u>\$ 3,149</u> | <u>\$ 11,747</u> | <u>\$ 11,558</u> |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 7 日及 111 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

| | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 現 | 金 股 票 | 現 | 金 股 票 |
| 員工酬勞 | \$ 43,754 | \$ - | \$ 35,334 | \$ - |
| 董事酬勞 | 13,964 | - | 11,277 | - |

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換 (損) 益

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 117,379 | \$ 196,400 | \$ 277,091 | \$ 453,131 |
| 外幣兌換損失總額 | (50,083) | (101,784) | (188,878) | (248,386) |
| 淨損益 | <u>\$ 67,296</u> | <u>\$ 94,616</u> | <u>\$ 88,213</u> | <u>\$ 204,745</u> |

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | \$ 103,422 | \$ 47,689 | \$ 408,875 | \$ 295,873 |
| 未分配盈餘加徵 | - | - | 15,910 | 7,332 |
| 以前年度之調整 | (23,559) | (10,769) | (148,039) | (92,918) |
| | <u>79,863</u> | <u>36,920</u> | <u>276,746</u> | <u>210,287</u> |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | (8,686) | 1,107 | (101,622) | (54,080) |
| 以前年度之調整 | <u>162</u> | (5,814) | <u>50,820</u> | <u>32,921</u> |
| | (8,524) | (4,707) | (50,802) | (21,159) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 71,339</u> | <u>\$ 32,213</u> | <u>\$ 225,944</u> | <u>\$ 189,128</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生 | | | | |
| — 國外營運機構 換算 | <u>\$ 102,237</u> | <u>\$ 26,237</u> | <u>\$ 53,495</u> | <u>\$ 75,898</u> |

(三) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司瑞展投資股份有限公司、瑞展動能股份有限公司、歐博立科股份有限公司之營利事業所得稅申報，分別截至 110 年度、110 年度、109 年度及 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定，其餘子公司則依當地規定申報當地所得稅。

二三、每股盈餘

| | 單位：每股元 | | | |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.43</u> | <u>\$ 0.32</u> | <u>\$ 1.17</u> | <u>\$ 1.15</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.43</u> | <u>\$ 0.32</u> | <u>\$ 1.16</u> | <u>\$ 1.14</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 213,982</u> | <u>\$ 159,421</u> | <u>\$ 584,330</u> | <u>\$ 573,252</u> |

股 數

| | 單位：仟股 | | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 499,995 | 499,995 | 499,995 | 499,975 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | | | |
| 員工酬勞 | <u>1,892</u> | <u>2,081</u> | <u>2,511</u> | <u>2,641</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>501,887</u> | <u>502,076</u> | <u>502,506</u> | <u>502,616</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、股份基礎給付協議

庫藏股票給予員工之交易

本公司於111年1月給與員工庫藏股認股權100,000單位，每一單位可認購普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權行使價格為本公司購入庫藏股票之平均價格。

於111年1月1日至9月30日執行之庫藏股認股權，其於執行日之加權平均股價為18.70元。

本公司於 111 年 1 月給與之庫藏股認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

| | |
|-------|---------------|
| | <u>111年1月</u> |
| 給與日股價 | 18.70 元 |
| 執行價格 | 19.03 元 |
| 預期波動率 | 15.33% |
| 存續期間 | 26 天 |
| 無風險利率 | 0.29% |

預期波動率係基於過去半年歷史股票價格波動率。

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本為 17 仟元。

二五、政府補助

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日取得政府補助金額分別為 17,829 仟元及 68,085 仟元，依補助款性質認列為當期損益或帳列資產減項予以遞延認列。

認列於其他收入之金額如下：

| | <u>112年7月1日 至9月30日</u> | <u>111年7月1日 至9月30日</u> | <u>112年1月1日 至9月30日</u> | <u>111年1月1日 至9月30日</u> |
|--------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 帳列其他收入 | <u>\$ 3,654</u> | <u>\$ 6,482</u> | <u>\$ 7,722</u> | <u>\$ 15,491</u> |

另依被補助項目於資產耐用年限內轉列損益者，截至 112 年及 111 年 9 月 30 日止，帳列資產減項金額分別為 581,637 仟元及 616,135 仟元，減少折舊費用之金額如下：

| | <u>112年7月1日 至9月30日</u> | <u>111年7月1日 至9月30日</u> | <u>112年1月1日 至9月30日</u> | <u>111年1月1日 至9月30日</u> |
|----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 帳列折舊費用減項 | <u>\$ 10,585</u> | <u>\$ 6,693</u> | <u>\$ 26,935</u> | <u>\$ 20,018</u> |

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年9月30日

| | <u>第 1 等 級</u> | <u>第 2 等 級</u> | <u>第 3 等 級</u> | <u>合 計</u> |
|--------------------|-----------------|----------------|---------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u> 衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國外上市股票 | \$ 4,030 | \$ - | \$ - | \$ 4,030 |
| 理財產品 | - | - | 1,304,171 | 1,304,171 |
| | <u>\$ 4,030</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,304,171</u> | <u>\$ 1,308,201</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u> 公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u> 資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ - | \$ - | \$ 10,680 | \$ 10,680 |

111年12月31日

| | <u>第 1 等 級</u> | <u>第 2 等 級</u> | <u>第 3 等 級</u> | <u>合 計</u> |
|--------------------|-----------------|----------------|---------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u> 衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國外上市股票 | \$ 4,392 | \$ - | \$ - | \$ 4,392 |
| 理財產品 | - | - | 1,094,216 | 1,094,216 |
| | <u>\$ 4,392</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,094,216</u> | <u>\$ 1,098,608</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u> 公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u> 資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ - | \$ - | \$ 10,680 | \$ 10,680 |

111年9月30日

| | <u>第 1 等 級</u> | <u>第 2 等 級</u> | <u>第 3 等 級</u> | <u>合 計</u> |
|--------------------|-----------------|----------------|---------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u> 衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國外上市股票 | \$ 3,799 | \$ - | \$ - | \$ 3,799 |
| 理財產品 | - | - | 1,207,428 | 1,207,428 |
| | <u>\$ 3,799</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,207,428</u> | <u>\$ 1,211,227</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u> | | | | |
| <u> 公允價值衡量之金融</u> | | | | |
| <u> 資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ - | \$ - | \$ 18,120 | \$ 18,120 |

112年及111年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

| 金 融 資 產 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 工 具 | | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 工 具 | |
|--------------------|------------------------------------|---------------------|--|--------------------|
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 期初餘額 | \$ 1,094,216 | \$ 1,232,985 | \$ 10,680 | \$ 18,120 |
| 認列於損益(其他利益 及損失) | | | | |
| - 已實現 | 37,277 | 32,525 | - | - |
| 處分/購買 | 172,678 | (58,082) | - | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,304,171</u> | <u>\$ 1,207,428</u> | <u>\$ 10,680</u> | <u>\$ 18,120</u> |

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採市場基礎法，係以可類比標的之交易價格為依據，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算評價標的之價值。市場基礎法之常用評價係參考從事相同或類似營運項目之企業，其股票於活絡市場交易之價格，決定價值乘數，作為評價之依據。

子公司購買之人民幣理財產品係採用交易對手報價作為評價技術及重大不可觀察輸入值，以計算預期可因持有此項投資而獲取之收益。

(三) 金融工具之種類

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 | | | |
| 強 制 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 | \$ 1,308,201 | \$ 1,098,608 | \$ 1,211,227 |
| 按 攤 銷 後 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 (註 1) | 14,591,039 | 12,813,502 | 13,434,868 |
| 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | | | |
| 權 益 工 具 投 資 | 10,680 | 10,680 | 18,120 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按 攤 銷 後 成 本 衡 量 (註 2) | 11,140,932 | 10,707,302 | 12,381,124 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金、長期借款（含 1 年內到期之長期借款）及長期應付票券等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司係以自然避險法管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 36.52% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 1.60% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係採自然避險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1.7% 時，合併公司之敏感度分析。1.7% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1.7% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1.7% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1.7% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 元 之 影 響 (i) | | 人 民 幣 之 影 響 (i i) | |
|-----|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 損 益 | \$ 15,802 | \$ 21,383 | (\$ 7,881) | (\$ 26,036) |

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元貨幣計價銀行存款、應收及應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣貨幣計價銀行存款、應收及應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時持有固定及浮動利率資產及借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 4,512,747 | \$ 4,226,020 | \$ 4,296,865 |
| －金融負債 | 688,922 | 1,443,395 | 1,857,994 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 2,200,340 | 2,231,187 | 2,432,138 |
| －金融負債 | 2,871,536 | 2,645,703 | 2,712,085 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產負債金額於報導期間皆流通在外。集團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 100 個基點，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 100 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少 (5,034) 仟元及 (2,100) 仟元，主因為合併公司之變動利率之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內外上市（櫃）股票而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 40 仟元及 38 仟元。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 107 仟元及 181 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

除了合併公司前四大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日內，合併公司對前四大客戶之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 10%，對其他任一交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 1%。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前四大客戶，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 45%、45% 及 45%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112 年 9 月 30 日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或 | | | | |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
| 無附息負債 | \$ 1,454,990 | \$ 2,851,239 | \$ 3,264,887 | \$ 28,995 | \$ - |
| 租賃負債 | 1,067 | 2,037 | 8,062 | 8,824 | - |
| 浮動利率工具 | 10,367 | 220,423 | 1,791,361 | 866,515 | 18,692 |
| 固定利率工具 | <u>200,587</u> | <u>471,024</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,667,011</u> | <u>\$ 3,544,723</u> | <u>\$ 5,064,310</u> | <u>\$ 904,334</u> | <u>\$ 18,692</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| 租賃負債 | 短於 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 ~ 10 年 | 10 ~ 15 年 | 15 ~ 20 年 | 20 年 以 上 |
|------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | <u>\$ 11,166</u> | <u>\$ 8,824</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

111 年 12 月 31 日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或 | | | | |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
| 無附息負債 | \$ 1,410,892 | \$ 2,771,491 | \$ 2,482,819 | \$ 32,184 | \$ - |
| 租賃負債 | 416 | 2,103 | 10,283 | 18,138 | - |
| 浮動利率工具 | 4,044 | 13,879 | 295,318 | 2,354,265 | 30,554 |
| 固定利率工具 | <u>622,719</u> | <u>796,709</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,038,071</u> | <u>\$ 3,584,182</u> | <u>\$ 2,788,420</u> | <u>\$ 2,404,587</u> | <u>\$ 30,554</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| 租賃負債 | 短於 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 ~ 10 年 | 10 ~ 15 年 | 15 ~ 20 年 | 20 年 以 上 |
|------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | <u>\$ 12,802</u> | <u>\$ 18,138</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

111 年 9 月 30 日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或 | | | | |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
| 無附息負債 | \$ 1,390,640 | \$ 1,924,041 | \$ 4,496,701 | \$ 32,988 | \$ - |
| 租賃負債 | 1,182 | 2,365 | 9,248 | 21,412 | - |
| 浮動利率工具 | 2,440 | 4,881 | 85,600 | 2,635,870 | 34,509 |
| 固定利率工具 | <u>868,261</u> | <u>961,474</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,262,523</u> | <u>\$ 2,892,761</u> | <u>\$ 4,591,549</u> | <u>\$ 2,690,270</u> | <u>\$ 34,509</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| 租賃負債 | 短於 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 ~ 10 年 | 10 ~ 15 年 | 15 ~ 20 年 | 20 年 以 上 |
|------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | <u>\$ 12,795</u> | <u>\$ 21,412</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 有擔保銀行借款額度 | | | |
| －已動用金額 | \$ 1,600,000 | \$ 1,600,000 | \$ 1,600,000 |
| －未動用金額 | <u>193,620</u> | <u>184,260</u> | <u>190,500</u> |
| | <u>1,793,620</u> | <u>1,784,260</u> | <u>1,790,500</u> |
| 無擔保銀行借款額度 | | | |
| －已動用金額 | 2,007,223 | 2,682,635 | 2,936,754 |
| －未動用金額 | <u>31,043,920</u> | <u>19,204,785</u> | <u>22,076,883</u> |
| | <u>33,051,143</u> | <u>21,887,420</u> | <u>25,013,637</u> |
| | <u>\$ 34,844,763</u> | <u>\$ 23,671,680</u> | <u>\$ 26,804,137</u> |

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司期末尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

112年9月30日

| 交易對象 | 讓售金額 | 轉列至其他應收款金額 | 尚可預支金額 | 已預支金額 | 已預支金額 年利率(%) |
|------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|
| 星展銀行 | <u>\$ 270,866</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 270,866</u> | 4.90%-5.11% |

111年12月31日

| 交易對象 | 讓售金額 | 轉列至其他應收款金額 | 尚可預支金額 | 已預支金額 | 已預支金額 年利率(%) |
|------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|
| 星展銀行 | <u>\$ 136,357</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 136,357</u> | 1.99%-2.89% |

111年9月30日

| 交易對象 | 讓售金額 | 轉列至其他應收款金額 | 尚可預支金額 | 已預支金額 | 已預支金額 年利率(%) |
|------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|
| 星展銀行 | <u>\$ 517,377</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 517,377</u> | 0.85% |

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。

合併公司於112年及111年1月1日至9月30日，將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票向銀行貼現或背書轉讓予供應商以支付貨款，金額分別為1,067,219仟元及1,154,846仟元。已移轉之應收銀行承兌匯票，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

於112年及111年1月1日至9月30日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時認列財務成本分別為3,695仟元及1,418仟元。

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|------------------|------------------------|
| 聲寶股份有限公司 | 具重大影響之投資者 |
| SAMPO JAPAN 株式會社 | 聲寶股份有限公司之子公司 |
| 青島中鋼精密金屬有限公司 | 關聯企業 |
| 江西百達精密製造有限公司 | 關聯企業（自 112 年 5 月起非關係人） |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | 具重大影響之投資者 | \$ 33 | \$ 786 | \$ 1,578 | \$ 5,272 |
| | 關聯企業 | - | - | - | 570 |
| | | <u>\$ 33</u> | <u>\$ 786</u> | <u>\$ 1,578</u> | <u>\$ 5,842</u> |

(三) 進貨

| 關係人類別／名稱 | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 27,042</u> | <u>\$ 93,249</u> | <u>\$ 174,788</u> | <u>\$ 473,567</u> |

合併公司與關係人之交易之價格及收付款條件與其他客戶相比，無顯著不同。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------------|
| 應收帳款－關係人 | 具重大影響之投資者 | <u>\$ 35</u> | <u>\$ 99</u> | <u>\$ 1,822</u> |
| 其他應收款 | 關聯企業 | <u>\$ 700</u> | <u>\$ 670</u> | <u>\$ 619</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------|------------|------------------|------------------|-------------------|
| 應付票據－關係人 | 關聯企業 | <u>\$ 36,946</u> | <u>\$ 90,311</u> | <u>\$ 108,060</u> |
| 應付帳款－關係人 | 關聯企業 | <u>\$ 5,845</u> | <u>\$ 54,535</u> | <u>\$ 53,049</u> |
| 其他應付款 | 具重大影響之投資者 | <u>\$ 830</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 承租協議

| 關係人類別 / 名稱 | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租賃費用 | | | | |
| 具重大影響之投資者 | <u>\$ 2,595</u> | <u>\$ 107</u> | <u>\$ 6,550</u> | <u>\$ 334</u> |

合併公司與上述關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般付款條件按月或按季支付。

租賃費用包含短期租賃，短期租賃未來將支付之租賃給付總額如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--------------|-----------------|---------------|--------------|
| 未來將支付之租賃給付總額 | <u>\$ 2,525</u> | <u>\$ 372</u> | <u>\$ 35</u> |

(七) 主要管理階層薪酬

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 16,146 | \$ 19,065 | \$ 51,936 | \$ 50,892 |
| 退職後福利 | <u>154</u> | <u>180</u> | <u>505</u> | <u>509</u> |
| | <u>\$ 16,300</u> | <u>\$ 19,245</u> | <u>\$ 52,441</u> | <u>\$ 51,401</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會參酌同業標準及市場行情外，考量其學（經）歷、工作年資、工作績效及公司獲利狀況等因素後決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款、開立票據及進口貨物之關稅擔保等之擔保品：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 自有土地 | \$ 207,567 | \$ 207,567 | \$ 207,567 |
| 建築物 | 192,598 | 201,192 | 204,271 |
| 應收票據 | 247,339 | 236,522 | 434,811 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動 | <u>2,832,227</u> | <u>1,918,631</u> | <u>2,275,816</u> |
| | <u>\$ 3,479,731</u> | <u>\$ 2,563,912</u> | <u>\$ 3,122,465</u> |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----|-----------|------------|-----------|
| 人民幣 | \$ 15,000 | \$ - | \$ - |

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | | | |
| 日圓 | \$ - | \$ 54,500 | \$ 54,500 |
| 人民幣 | 22,825 | 17,924 | 21,943 |
| 美元 | 2 | 2 | 2 |
| 新台幣 | - | 1,867 | - |

(三) 本公司為進口貨物先放後稅，委由銀行開立保證函予關務署，截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，銀行已開立之保證函金額皆為10,000仟元。

(四) 子公司瑞展動能股份有限公司為進口貨物先放後稅，委由銀行開立保證函予關務署，截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，銀行已開立之保證函金額皆為500仟元。

三十、重大之期後事項

本公司於 112 年 11 月 7 日經董事會決議通過由本公司對子公司瑞展動能（九江）有限公司資金貸與人民幣 60,000 仟元，期限一年，用以充實營業周轉資金。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 9 月 30 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|---------|--------|-----------|----|-----------|---|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 55,770 | 32.27 | (美元：新台幣) | \$ | 1,799,700 | | |
| 美 元 | | 4,031 | 7.1798 | (美元：人民幣) | | 130,071 | | |
| 人 民 幣 | | 144,279 | 4.4946 | (人民幣：新台幣) | | 648,469 | | |
| 人 民 幣 | | 24,976 | 0.1393 | (人民幣：美元) | | 112,256 | | |
| 日 圓 | | 23,455 | 0.2162 | (日圓：新台幣) | | 5,071 | | |
| 歐 元 | | 3,250 | 33.91 | (歐元：新台幣) | | 110,214 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採權益法之關聯 | | | | | | | | |
| 企業 | | | | | | | | |
| 人 民 幣 | | 38,362 | 0.1393 | (人民幣：美元) | | 172,421 | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 7,004 | 32.27 | (美元：新台幣) | | 226,014 | | |
| 美 元 | | 23,992 | 7.1798 | (美元：人民幣) | | 774,228 | | |
| 人 民 幣 | | 272,400 | 4.4946 | (人民幣：新台幣) | | 1,224,320 | | |
| 日 圓 | | 1,751 | 0.2162 | (日圓：人民幣) | | 378 | | |
| 歐 元 | | 173 | 33.91 | (歐元：新台幣) | | 5,860 | | |

111年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|---------|--------|-----------|----|-----------|---|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 65,459 | 30.71 | (美元：新台幣) | \$ | 2,010,242 | | |
| 美元 | | 27,881 | 6.9646 | (美元：人民幣) | | 856,223 | | |
| 人民幣 | | 136,520 | 4.4094 | (人民幣：新台幣) | | 601,974 | | |
| 人民幣 | | 79,575 | 0.1436 | (人民幣：美元) | | 350,879 | | |
| 日圓 | | 77,455 | 0.2324 | (日圓：新台幣) | | 18,001 | | |
| 歐元 | | 1,531 | 32.72 | (歐元：新台幣) | | 50,107 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | | | | | | |
| 人民幣 | | 111,136 | 0.1436 | (人民幣：美元) | | 490,048 | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 9,678 | 30.71 | (美元：新台幣) | | 297,201 | | |
| 美元 | | 24,332 | 6.9646 | (美元：人民幣) | | 747,245 | | |
| 人民幣 | | 440,563 | 4.4094 | (人民幣：新台幣) | | 1,942,634 | | |
| 日圓 | | 34,640 | 0.0527 | (日圓：人民幣) | | 8,050 | | |
| 歐元 | | 260 | 32.72 | (歐元：新台幣) | | 8,506 | | |

111年9月30日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|---------|--------|-----------|----|-----------|---|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 69,588 | 31.75 | (美元：新台幣) | \$ | 2,209,409 | | |
| 美元 | | 11,837 | 7.0998 | (美元：人民幣) | | 375,835 | | |
| 人民幣 | | 143,122 | 4.4720 | (人民幣：新台幣) | | 640,035 | | |
| 人民幣 | | 2,705 | 0.1408 | (人民幣：美元) | | 12,099 | | |
| 日圓 | | 77,455 | 0.2201 | (日圓：新台幣) | | 17,048 | | |
| 歐元 | | 5,896 | 31.26 | (歐元：新台幣) | | 184,296 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | | | | | | |
| 人民幣 | | 112,478 | 0.1408 | (人民幣：美元) | | 502,998 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣負債 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|--------------|-----------|------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | \$ 13,601 | 31.75 (美元：新台幣) | \$ 431,816 |
| 美元 | 28,208 | 7.0998 (美元：人民幣) | 895,600 |
| 人民幣 | 488,308 | 4.4720 (人民幣：新台幣) | 2,183,692 |
| 日圓 | 94,666 | 0.0492 (日圓：人民幣) | 20,836 |
| 歐元 | 268 | 31.26 (歐元：新台幣) | 8,390 |

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

| 功能性貨幣 | 112年7月1日至9月30日 | | 111年7月1日至9月30日 | |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換損益 | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換損益 |
| 美元 | 31.684 (美元：新台幣) | \$ 430 | 30.404 (美元：新台幣) | (\$ 684) |
| 新台幣 | 1 (新台幣：新台幣) | 55,225 | 1.000 (新台幣：新台幣) | 126,416 |
| 人民幣 | 4.417 (人民幣：新台幣) | 11,641 | 4.452 (人民幣：新台幣) | (31,116) |
| | | <u>\$ 67,296</u> | | <u>\$ 94,616</u> |

| 功能性貨幣 | 112年1月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換損益 | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換損益 |
| 美元 | 30.928 (美元：新台幣) | \$ 7,105 | 29.285 (美元：新台幣) | (\$ 1,542) |
| 新台幣 | 1 (新台幣：新台幣) | 94,666 | 1.000 (新台幣：新台幣) | 264,814 |
| 人民幣 | 4.413 (人民幣：新台幣) | (13,558) | 4.439 (人民幣：新台幣) | (58,527) |
| | | <u>\$ 88,213</u> | | <u>\$ 204,745</u> |

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表十。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十一。

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

1. 壓縮機事業體
2. BLDC 馬達事業體

主要營運決策者將集團內各事業體直接銷售單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 該等營運部門具有類似之長期銷貨毛利；
2. 產品性質及製程類似。

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 壓縮機事業 | B L D C 馬達事業體 | 其 他 | 總 計 |
|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>112年1月1日至9月30日</u> | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 11,893,440 | \$ 239,845 | \$ 327,161 | \$ 12,460,446 |
| 部門間收入 | <u>13,195,092</u> | <u>135,986</u> | <u>251,171</u> | <u>13,582,249</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 25,088,532</u> | <u>\$ 375,831</u> | <u>\$ 578,332</u> | 26,042,695 |
| 內部沖銷 | | | | (13,582,249) |
| 合併收入 | | | | <u>12,460,446</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 852,141</u> | <u>(\$ 73,258)</u> | <u>\$ 30,178</u> | 809,061 |
| 利息收入 | | | | 76,336 |
| 其他收入 | | | | 36,364 |
| 總部管理成本與董事酬勞 | | | | (155,726) |
| 其他利益及損失 | | | | 127,676 |
| 財務成本 | | | | (58,894) |
| 採用權益法之關聯企業利益 份額 | | | | <u>5,518</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | <u>\$ 840,335</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 壓縮機事業 | B L D C 馬達事業體 | 其 | 他 | 總 | 計 |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---|-------------------|---|
| <u>111年1月1日至9月30日</u> | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 14,150,661 | \$ 474,073 | \$ 236,469 | | \$ 14,861,203 | |
| 部門間收入 | <u>15,562,529</u> | <u>279,542</u> | <u>170,066</u> | | <u>16,012,137</u> | |
| 部門收入 | <u>\$ 29,713,190</u> | <u>\$ 753,615</u> | <u>\$ 406,535</u> | | 30,873,340 | |
| 內部沖銷 | | | | | (16,012,137) | |
| 合併收入 | | | | | <u>14,861,203</u> | |
| 部門損益 | <u>\$ 699,062</u> | (<u>\$ 105,459</u>) | <u>\$ 12,382</u> | | 605,985 | |
| 利息收入 | | | | | 87,380 | |
| 其他收入 | | | | | 55,894 | |
| 總部管理成本與董事酬勞 | | | | | (135,415) | |
| 其他利益及損失 | | | | | 209,570 | |
| 財務成本 | | | | | (61,490) | |
| 採用權益法之關聯企業損失 份額 | | | | | (<u>11,737</u>) | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | | <u>\$ 750,187</u> | |

部門間銷貨係依市價計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資利益、外幣兌換損益淨額、金融工具評價損益、利息費用、其他財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

瑞智精密股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

| 編號 | 貸出資 之公司 | 貸與對 象 | 往來項 目 | 是否為 關係人 | 本期最高餘額 (註 3) | 期 末 餘 額 (註 3) | 實 際 動 支 金 額 (註 3) | 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 呆 帳 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 2) | 備 註 |
|----|-----------------------------|--------------------|----------|------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|---------------------|-------------|------------------|--------------------|-------|-----|-----------------------------------|---------------------------|-----|
| | | | | | | | | | | | | | 名 稱 | 價 值 | | | |
| 0 | 瑞智精密股份有限 公司 | 瑞智(九江)精密 機電有限公司 | 其他應收款 | 是 | NTD 359,565 (RMB 80,000) | NTD 224,728 (RMB 50,000) | NTD 224,728 (RMB 50,000) | 1.79% | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | - | NTD 983,208 | NTD 1,966,415 | |
| 0 | 瑞智精密股份有限 公司 | 瑞展動能(九江) 有限公司 | 其他應收款 | 是 | NTD 224,728 (RMB 50,000) | NTD 224,728 (RMB 50,000) | NTD 224,728 (RMB 50,000) | 1.60% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | NTD 983,208 | NTD 1,966,415 | |
| 1 | Rechi Holdings Co., Ltd. | 瑞智(九江)精密 機電有限公司 | 其他應收款 | 是 | NTD 774,480 (USD 24,000) | NTD 758,345 (USD 23,500) | NTD 758,345 (USD 23,500) | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | NTD 11,804,375 | NTD 11,804,375 | |
| 2 | 瑞智(九江)精密 機電有限公司 | 瑞展動能(九江) 有限公司 | 其他應收款 | 是 | NTD 179,783 (RMB 40,000) | NTD 179,783 (RMB 40,000) | NTD 179,783 (RMB 40,000) | 2.50% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | NTD 919,027 | NTD 919,027 | |
| 3 | 東莞瑞智壓縮機有 限公司 | 瑞展動能(九江) 有限公司 | 其他應收款 | 是 | NTD 58,429 (RMB 13,000) | NTD - RMB - | NTD - RMB - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | NTD 60,995 | NTD 60,995 | |

註 1：(1) 有業務往來者。

(2) 有短期融通資金之必要者。

註 2：(1) 本公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額，分別以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十及百分之二十為限。

(2) Rechi Holdings Co., Ltd.對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額，皆以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之四十為限；惟直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間因購料或營運週轉需要者，其資金貸與之金額以不超過該公司最近期財務報表淨值為限。

(3) 瑞智(九江)精密機電有限公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額，皆以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之四十為限；惟直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間因購料或營運週轉需要者，其資金貸與之金額以不超過該公司最近期財務報表淨值為限。

(4) 東莞瑞智壓縮機有限公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額，皆以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之四十為限；惟直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間因購料或營運週轉需要者，其資金貸與之金額以不超過該公司最近期財務報表淨值為限。

註 3：係依期末匯率評價。

註 4：業於合併報表沖銷。

瑞智精密股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被 背 書 保 證 對 象 | | 對單一企業 背書保證限額 (註4及6) | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書保證 餘額(註6) | 實際動支金額 (註6) | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%) | 背 書 保 證 最 高 限 額 (註4及6) | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區 背書保證 | 備註 |
|----|--------------------|--------------------------|-------|----------------------------------|---|---|-----------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----|
| | | 公 司 名 稱 | 關 係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 瑞智精密股份有限公司 | Rechi Holdings Co., Ltd. | 註1 | NTD 9,832,075 | NTD 1,387,610 (USD 43,000) | NTD 1,387,610 (USD 43,000) | NTD - (USD -) | \$ - | 14% | NTD14,748,113 | Y | N | N | |
| 0 | 瑞智精密股份有限公司 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 註2 | NTD 9,832,075 | NTD 1,314,990 (USD 31,000) (RMB 70,000) | NTD 766,400 (USD 14,000) (RMB 70,000) | NTD - (USD -) (RMB -) | - | 8% | NTD14,748,113 | Y | N | Y | |
| 1 | 瑞智(青島)精密機電有限公司(註5) | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 註3(2) | NTD 4,494,962 (RMB 1,000,088) | NTD 224,728 (RMB 50,000) | NTD - (RMB -) | NTD - (RMB -) | - | - | NTD 6,742,442 (RMB 1,500,132) | N | N | Y | |
| 1 | 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | 註3(1) | NTD 4,494,962 (RMB 1,000,088) | NTD 134,837 (RMB 30,000) | NTD 134,837 (RMB 30,000) | NTD 134,828 (RMB 29,998) | - | 3% | NTD 6,742,442 (RMB 1,500,132) | N | N | Y | |
| 2 | 瑞展動能股份有限公司 | 瑞展動能(九江)有限公司 | 註2 | NTD 538,155 | NTD 96,810 (USD 3,000) | NTD - (USD -) | NTD - (USD -) | - | - | NTD 538,155 | N | N | Y | |
| 2 | 瑞展動能股份有限公司 | 歐博立科股份有限公司 | 註1 | NTD 538,155 | NTD 15,000 | NTD 15,000 | NTD - | - | 1% | NTD 538,155 | N | N | N | |
| 3 | 東莞瑞智壓縮機有限公司 | 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | 註3(1) | NTD 152,487 (RMB 33,927) | NTD 143,826 (RMB 32,000) | NTD 143,826 (RMB 32,000) | NTD 143,826 (RMB 32,000) | - | 94% | NTD 228,731 (RMB 50,891) | N | N | Y | |
| 4 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 瑞展動能(九江)有限公司 | 註2 | NTD 2,297,568 (RMB 511,188) | NTD 80,902 (RMB 18,000) | NTD 80,902 (RMB 18,000) | NTD 29,111 (RMB 6,477) | - | 4% | NTD 3,446,352 (RMB 766,782) | N | N | Y | |

註1：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註2：本公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：(1)本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(2)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註4：(1)本公司個別對象背書保證最高限額 $9,832,075$ (淨值) $\times 100\% = 9,832,075$ 。

(2)本公司背書保證最高限額 $9,832,075$ (淨值) $\times 150\% = 14,748,113$ 。

(3)瑞智(青島)精密機電有限公司個別對象背書保證最高限額 $RMB 1,000,088$ (淨值) $\times 100\% = RMB 1,000,088$ 。

(4)瑞智(青島)精密機電有限公司背書保證最高限額 $RMB 1,000,088$ (淨值) $\times 150\% = RMB 1,500,132$ 。

(5)瑞展動能股份有限公司個別對象背書保證最高限額 $1,076,309$ (淨值) $\times 50\% = 538,155$ 。

(6)瑞展動能股份有限公司背書保證最高限額 $1,076,309$ (淨值) $\times 50\% = 538,155$ 。

(7)東莞瑞智壓縮機有限公司個別對象背書保證最高限額 $RMB 33,927$ (淨值) $\times 100\% = RMB 33,927$ 。

(8)東莞瑞智壓縮機有限公司背書保證最高限額 $RMB 33,927$ (淨值) $\times 150\% = RMB 50,891$ 。

(9)瑞智(九江)精密機電有限公司個別對象背書保證最高限額 $RMB 511,188$ (淨值) $\times 100\% = RMB 511,188$ 。

(10)瑞智(九江)精密機電有限公司背書保證最高限額 $RMB 511,188$ (淨值) $\times 150\% = RMB 766,782$ 。

註5：瑞智(青島)精密機電有限公司為青島瑞智機電銷售有限公司背書保證之額度，為瑞智(青島)精密機電有限公司及TCL瑞智(惠州)制冷設備有限公司共同背書保證。

註6：係依期末匯率評價。

瑞智精密股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 9 月 30 日

附表三

單位：仟股及新台幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 係 關 之 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|----------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|-------|----------|---------|----------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | 公 允 價 值 | |
| 瑞展投資股份有限公司 | 夏普株式會社 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 20 | \$ 4,030 | - | \$ 4,030 | 註 1 |
| | 大青節能科技股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 600 | - | 0.9% | - | - |
| | 磁科股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,000 | 10,680 | 7.5% | 10,680 | - |
| 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | 中行樂享天天理財產品 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 90,452 | - | 90,452 | 註 2 |
| 東莞瑞智壓縮機有限公司 | 中行樂享天天理財產品 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 45,132 | - | 45,132 | 註 2 |
| 青島瑞智機電銷售有限公司 | 國民信託嘉隆 106 號第春庚期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註 2 |
| | 國民信託嘉隆 106 號第春辛期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註 2 |
| | 國民信託嘉隆 106 號第夏甲期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註 2 |
| | 國民信託嘉隆 106 號第夏乙期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註 2 |
| | 國民信託嘉隆 106 號第夏丙期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註 2 |
| | 國民信託嘉隆 106 號第夏丁期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 89,891 | - | 89,891 | 註 2 |
| | 國民信託嘉隆 106 號第夏戊期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註 2 |
| | 國民信託嘉隆 106 號第夏巳期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註 2 |
| | 國民信託嘉隆 106 號第夏庚期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 44,945 | - | 44,945 | 註 2 |
| | 國民信託嘉隆 106 號第夏壬期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 44,945 | - | 44,945 | 註 2 |
| | 國民信託嘉隆 106 號第夏癸期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 44,945 | - | 44,945 | 註 2 |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 係 關 之 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|----------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-----|-----------|---------|-----------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | 公 允 價 值 | |
| 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 國民信託嘉隆107號第春丙期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | \$ 44,946 | - | \$ 44,946 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第春丁期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第春戊期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第春己期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第春庚期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第春辛期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第春壬期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 89,891 | - | 89,891 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第春癸期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第夏甲期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,946 | - | 44,946 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第夏乙期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,945 | - | 44,945 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第夏丙期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,945 | - | 44,945 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第夏丁期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,945 | - | 44,945 | 註2 |
| | 國民信託嘉隆107號第夏戊期 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 44,945 | - | 44,945 | 註2 |

註1：公允價值係按各該股票112年9月底之收盤價計算。

註2：公允價值衡量係採用交易對手報價作為評價技術及重大不可觀察輸入值，以計算預期可因持有此項投資而獲取之收益。

瑞智精密股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：仟股及新台幣或外幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | | 期 | |
|--------------------------|--------------------|----------|--------------|----|---|----------------------------|----|------|----|----------------------------|----------------------------|------------------------|------|------|---|
| | | | | | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | 售 | 價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股 |
| Rechi Holdings Co., Ltd. | 股票 江西百達精密製造有限公司 | 採用權益法之投資 | 浙江百達精工股份有限公司 | - | - | \$ 325,651 (USD 10,604) | - | \$ - | - | \$ 364,504 (USD 11,705) | \$ 339,345 (USD 10,897) | \$ 24,682 (USD 808) | - | \$ - | |

瑞智精密股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上者

民國112年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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 | 科目 | 餘額 | 佔應收(付)票據帳款之比率(%) | | |
| 瑞智精密股份有限公司 | TCL瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | Rechi Holdings Co., Ltd.之子公司 | 進貨 | \$ 787,991 | 19% | 核銷60-90天 | 無顯著不同 | 月結30-120天 | 應付帳款 | \$ 245,185 | 22% | 註 |
| | 瑞智(青島)精密機電有限公司 | Rechi Investments Holdings Co., Ltd.之子公司 | 進貨 | 2,230,792 | 53% | 核銷60-90天 | 無顯著不同 | 月結30-120天 | 應付帳款 | 483,762 | 43% | 註 |
| | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | Rechi Holdings Co., Ltd.之子公司 | 進貨 | 487,215 | 12% | 核銷60-90天 | 無顯著不同 | 月結30-120天 | 應付帳款 | 228,321 | 20% | 註 |
| | 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | GR Holdings (Hong Kong) Limited之子公司 | 進貨 | 226,748 | 5% | 核銷60-90天 | 無顯著不同 | 月結30-120天 | 應付帳款 | 120,774 | 11% | 註 |
| 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | TCL瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | Rechi Holdings Co., Ltd.之子公司 | 銷貨 | 792,459 | 65% | T/T月結60天 | 無顯著不同 | T/T月結60-90天 | 應收帳款 | 339,036 | 62% | 註 |
| | 瑞智(青島)精密機電有限公司 | Rechi Investments Holdings Co., Ltd.之子公司 | 銷貨 | 130,989 | 11% | T/T月結60天 | 無顯著不同 | T/T月結60-90天 | 應收票據 應收帳款 | 153,265 37,688 | 100% 7% | 註 註 |
| TCL瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 瑞智精密股份有限公司 | 最終母公司 | 銷貨 | 226,748 | 19% | 核銷60-90天 | 無顯著不同 | T/T月結60-90天 | 應收帳款 | 120,774 | 22% | 註 |
| | 瑞智精密機械(惠州)有限公司 | 子公司 | 進貨 | 560,531 | 20% | T/T月結90天 | 無顯著不同 | 月結30-150天/ 月結60天承兌匯票180天 | 應付帳款 應付票據 | 322,254 1,222,522 | 31% 48% | 註 註 |
| | 瑞智精密股份有限公司 | 最終母公司 | 銷貨 | 787,991 | 25% | 核銷60-90天 | 無顯著不同 | 月結30-150天/ 月結60天承兌匯票180天 | 應收帳款 | 245,185 | 22% | 註 |
| 瑞智精密機械(東莞)有限公司 | 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | GR Holdings (Hong Kong) Limited之子公司 | 進貨 | 792,459 | 28% | T/T月結60天 | 無顯著不同 | 月結30-150天/ 月結60天承兌匯票180天 | 應付帳款 應付票據 | 339,036 153,265 | 32% 6% | 註 |
| | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 2,333,117 | 75% | 月結60天承兌匯票180天 | 無顯著不同 | 月結30-150天/ 月結60天承兌匯票180天 | 應收帳款 應收票據 | 835,017 203,306 | 76% 15% | 註 註 |
| 瑞智精密機械(惠州)有限公司 | TCL瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 560,531 | 100% | T/T月結90天 | 無顯著不同 | 月結30-120天/ 月結60天承兌匯票180天 | 應收帳款 應收票據 | 322,254 1,222,522 | 100% 100% | 註 註 |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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 | 科目 | 餘額 | 佔應收(付)票據帳款之比率(%) | |
| 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 瑞智精密股份有限公司 | 最終母公司 | 銷貨 | \$ 2,230,792 | 49% | 核銷 60-90 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天/ 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應收帳款 | \$ 483,762 | 37% | 註 |
| | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 2,270,465 | 50% | 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天/ 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應收帳款 應收票據 | 795,804 94,386 | 62% 8% | 註 註 |
| | 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | GR Holdings (Hong Kong) Limited 之子公司 | 進貨 | 130,989 | 3% | T/T 月結 60 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天/ 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應付帳款 | 37,688 | 5% | 註 |
| | 青島中鋼精密金屬有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 124,267 | 3% | 到貨後 7 天/月結承兌匯票 180 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天/ 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應付帳款 | 4,058 | 1% | |
| 青島瑞智機電銷售有限公司 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 母公司 | 進貨 | 2,333,117 | 34% | 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 無顯著不同 | 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應付帳款 應付票據 | 835,017 203,306 | 35% 13% | 註 註 |
| | 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 母公司 | 進貨 | 2,270,465 | 33% | 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 無顯著不同 | 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應付帳款 應付票據 | 795,804 94,386 | 34% 6% | 註 註 |
| | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | Rechi Holdings Co., Ltd. 之子公司 | 進貨 | 2,200,289 | 32% | 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 無顯著不同 | 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應付帳款 應付票據 | 732,927 979,433 | 31% 64% | 註 註 |
| 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司及瑞智(青島)精密機電有限公司之子公司 | 銷貨 | 2,200,289 | 76% | 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天/ 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應收帳款 應收票據 | 732,927 979,433 | 70% 67% | 註 註 |
| | 瑞智精密股份有限公司 | 最終母公司 | 銷貨 | 487,215 | 17% | 核銷 60-90 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天/ 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應收帳款 | 228,321 | 22% | 註 |
| | 瑞展動能(九江)有限公司 | Dyna Rechi Holdings Co., Ltd. 之子公司 | 進貨 | 1,099,879 | 42% | T/T 月結 90 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天/ 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應付帳款 應付票據 | 494,886 247,201 | 63% 20% | 註 註 |
| 瑞展動能(九江)有限公司 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | Rechi Holdings Co., Ltd. 之子公司 | 銷貨 | 1,099,879 | 82% | T/T 月結 90 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天/ 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應收帳款 應收票據 | 494,886 247,201 | 86% 95% | 註 註 |
| | 瑞展動能股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 135,986 | 10% | 核銷 60-90 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天/ 月結 60 天承兌匯票 180 天 | 應收帳款 | 49,765 | 9% | 註 |
| 瑞展動能股份有限公司 | 瑞展動能(九江)有限公司 | 孫公司 | 進貨 | 135,986 | 94% | 核銷 60-90 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天 | 應付帳款 | 49,765 | 98% | 註 |
| 歐博立科股份有限公司 東莞福登機電有限公司 | 東莞福登機電有限公司 | 孫公司 | 進貨 | 245,657 | 100% | 核銷 60-90 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天 | 應付帳款 | 127,290 | 100% | 註 |
| | 歐博立科股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 245,657 | 97% | 核銷 60-90 天 | 無顯著不同 | 月結 30-120 天 | 應收帳款 | 127,290 | 97% | 註 |

註：業於合併報表沖銷。

瑞智精密股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額(註1) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項金額 | 應收關係人款項處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列呆帳 | 備抵金額 |
|--------------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------------|------|-------------|-------------|---------------|------|------|
| 瑞智精密股份有限公司 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | Rechi Holdings Co., Ltd.之子公司 | 其他應收款(註2) \$ 225,258 | - | \$ - | - | \$ - | \$ - | - |
| | 瑞展動能(九江)有限公司 | Dyna Rechi Holdings Co.,Ltd.之子公司 | 其他應收款(註2) 227,705 | - | - | - | 93,127 | - | - |
| Rechi Holdings Co., Ltd. | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 子公司 | 其他應收款(註3) 758,345 | - | - | - | - | - | - |
| 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | Rechi Holdings Co., Ltd.之子公司 | 應收帳款 339,036 | 2.19 | - | - | 149,871 | - | - |
| | | | 應收票據 153,265 | 2.19 | - | - | 94,386 | - | - |
| | 瑞智精密股份有限公司 | 最終母公司 | 應收帳款 120,774 | 2.55 | - | - | - | - | - |
| TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 瑞智精密股份有限公司 | 最終母公司 | 應收帳款 245,185 | 4.36 | - | - | 59,053 | - | - |
| | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 子公司 | 應收帳款 835,017 | 3.05 | - | - | 312,273 | - | - |
| | | | 應收票據 203,306 | 3.05 | - | - | 90,405 | - | - |
| 瑞智精密機械(惠州)有限公司 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 母公司 | 應收帳款 322,254 | 0.49 | - | - | 84,168 | - | - |
| | | | 應收票據 1,222,522 | 0.49 | - | - | - | - | - |
| 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 瑞智精密股份有限公司 | 最終母公司 | 應收帳款 483,762 | 6.26 | - | - | 3,546 | - | - |
| | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 子公司 | 應收帳款 795,804 | 3.46 | - | - | 315,741 | - | - |
| | | | 應收票據 94,386 | 3.46 | - | - | 94,386 | - | - |
| 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司及瑞智(青島)精密機電有限公司之子公司 | 應收帳款 732,927 | 1.74 | - | - | 352,424 | - | - |
| | | | 應收票據 979,433 | 1.74 | - | - | 201,801 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額(註1) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|----------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 瑞展動能(九江)有限公司 | Dyna Rechi Holdings Co.,Ltd 之子公司 | 其他應收款(註2) \$ 181,701 | - | \$ - | - | \$ 260 | \$ - |
| | 瑞智精密股份有限公司 | 最終母公司 | 應收帳款 228,321 | 2.90 | - | - | 136,829 | - |
| 瑞展動能(九江)有限公司 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | Rechi Holdings Co., Ltd.之 子公司 | 應收帳款 494,886 | 2.01 | - | - | 153,366 | - |
| | | | 應收票據 247,201 | 2.01 | - | - | 22,473 | - |
| 東莞福登機電有限公司 | 歐博立科股份有限公司 | 瑞展動能股份有限公司之 子公司 | 應收帳款 127,290 | 2.62 | - | - | 40,408 | - |

註1：業於合併報表沖銷。

註2：係資金貸與款項及應收代墊款。

註3：係資金貸與款項。

瑞智精密股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註 2) | 交易往來情形 | | | |
|-------------|--------------------------|--------------------|--------------|--------|------------|-------|------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 (註 3) |
| 1 | Rechi Holdings Co., Ltd. | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 3 | 其他應收款 | \$ 758,345 | 無顯著不同 | 3% |
| 2 | 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | 母 公 司 | 2 | 銷 貨 | 226,748 | 無顯著不同 | 2% |
| 2 | 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 3 | 銷 貨 | 792,459 | 無顯著不同 | 6% |
| 2 | 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 3 | 應收帳款 | 339,036 | 無顯著不同 | 1% |
| 2 | 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 3 | 銷 貨 | 130,989 | 無顯著不同 | 1% |
| 3 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 母 公 司 | 2 | 銷 貨 | 787,991 | 無顯著不同 | 6% |
| 3 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 母 公 司 | 2 | 應收帳款 | 245,185 | 無顯著不同 | 1% |
| 3 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 3 | 銷 貨 | 2,333,117 | 無顯著不同 | 19% |
| 3 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 3 | 應收帳款 | 835,017 | 無顯著不同 | 3% |
| 4 | 瑞智精密機械(惠州)有限公司 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 3 | 銷 貨 | 560,531 | 無顯著不同 | 4% |
| 4 | 瑞智精密機械(惠州)有限公司 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 3 | 應收帳款 | 322,254 | 無顯著不同 | 1% |
| 4 | 瑞智精密機械(惠州)有限公司 | TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 3 | 應收票據 | 1,222,522 | 無顯著不同 | 5% |
| 5 | 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 母 公 司 | 2 | 銷 貨 | 2,230,792 | 無顯著不同 | 18% |
| 5 | 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 母 公 司 | 2 | 應收帳款 | 483,762 | 無顯著不同 | 2% |
| 5 | 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 3 | 銷 貨 | 2,270,465 | 無顯著不同 | 18% |
| 5 | 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 3 | 應收帳款 | 795,804 | 無顯著不同 | 3% |
| 6 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 母 公 司 | 2 | 銷 貨 | 487,215 | 無顯著不同 | 4% |
| 6 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 3 | 應收帳款 | 732,927 | 無顯著不同 | 3% |
| 6 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 3 | 應收票據 | 979,433 | 無顯著不同 | 4% |
| 6 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 青島瑞智機電銷售有限公司 | 3 | 銷 貨 | 2,200,289 | 無顯著不同 | 18% |
| 7 | 瑞展動能(九江)有限公司 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 3 | 銷 貨 | 1,099,879 | 無顯著不同 | 9% |
| 7 | 瑞展動能(九江)有限公司 | 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 3 | 應收帳款 | 494,886 | 無顯著不同 | 2% |
| 7 | 瑞展動能(九江)有限公司 | 瑞展動能股份有限公司 | 3 | 銷 貨 | 135,986 | 無顯著不同 | 1% |
| 8 | 東莞福登機電有限公司 | 歐博立科股份有限公司 | 3 | 銷 貨 | 245,657 | 無顯著不同 | 2% |

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母 公 司 填 0。
- (2) 子 公 司 依 公 司 別 由 阿 拉 伯 數 字 1 開 始 依 序 編 號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (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 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

瑞智精密股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：仟股及新台幣或外幣仟元

| 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 | 本期認列之 | 備註 |
|--|--|--------|--------|--------------|--------------|--------|--------|---------------|------------|------------|------|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | | | | |
| 瑞智精密股份有限公司 | Rechi Holdings Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 投資業務 | \$ 8,194,085 | \$ 8,194,085 | - | 100.00 | \$ 11,715,571 | \$ 549,180 | \$ 545,509 | 子公司 |
| | 瑞展投資股份有限公司 | 台灣 | 投資業務 | 150,000 | 150,000 | 15,000 | 100.00 | 121,438 | (218) | (218) | 子公司 |
| | 瑞展動能股份有限公司 | 台灣 | 直流無刷馬達 | 443,442 | 443,442 | 44,344 | 42.20 | 454,245 | 13,655 | 5,763 | 子公司 |
| Rechi Holdings Co., Ltd. | Rechi International Holdings Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 投資業務 | USD 25,768 | USD 25,768 | - | 100.00 | USD 33,493 | USD 964 | 不適用 | 孫公司 |
| | Rechi Investments Holdings Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 投資業務 | USD 90,000 | USD 90,000 | - | 100.00 | USD 139,139 | USD 9,072 | 不適用 | 孫公司 |
| Rechi International Holdings Co., Ltd. | GR Holdings (Hong Kong) Limited | 香港 | 投資業務 | USD 25,701 | USD 25,701 | - | 100.00 | USD 33,329 | USD 963 | 不適用 | 曾孫公司 |
| 瑞展動能股份有限公司 | Dyna Rechi Holdings Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資業務 | 784,303 | 784,303 | - | 100.00 | 812,787 | 6,826 | 不適用 | 孫公司 |
| | 歐博立科股份有限公司 | 台灣 | 銷售業務 | 90,746 | 90,746 | 7,004 | 100.00 | 70,520 | 18,463 | 不適用 | 孫公司 |
| 歐博立科股份有限公司 | Ablek Technology Ltd. | 薩摩亞 | 投資業務 | 90,919 | 90,919 | - | 100.00 | 87,205 | 14,681 | 不適用 | 曾孫公司 |

註 1：業於合併報表沖銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

瑞智精密股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣或外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本 期 期 初 自台灣匯出累積 投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | | 本 期 期 末 自台灣匯出累積 投資金額 | 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(註4) | 期 末 投 資 帳 面 金 額 | 截至本期末 已匯回投資收益 | 備 註 |
|--------------------|---------------------|-------------------------------|------|------------------------------|-------------|------|------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|-----|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | 回 | | | | | | | |
| 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | 冷媒壓縮機之馬達、 空調機配件 | NTD 243,703 (USD 7,552) | 註 2 | NTD 816,141 (USD 25,291) | \$ - | \$ - | NTD 816,141 (USD 25,291) | \$ 30,843 | 100.00 | \$ 30,843 | NTD1,039,079 (USD 32,200) | NTD 453,103 (USD 14,041) | | |
| 東莞瑞智壓縮機有限公司 | 迴轉式冷媒壓縮機 | NTD 62,120 (USD 1,925) | 註 1 | NTD 337,189 (USD 10,449) | - | - | NTD 337,189 (USD 10,449) | (2,154) | 100.00 | (2,154) | NTD 152,487 (USD 4,725) | NTD 49,373 (USD 1,530) | | |
| TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | 迴轉式冷媒壓縮機 | NTD2,315,114 (USD 71,742) | 註 1 | NTD1,070,202 (USD 33,164) | - | - | NTD1,070,202 (USD 33,164) | 98,899 | 77.78 | 76,922 | NTD2,447,533 (USD 75,845) | NTD2,278,972 (USD 70,622) | | |
| 瑞智精密機械(惠州)有限公司 | 迴轉式冷媒壓縮機零 組件 | NTD1,527,952 (USD 47,349) | 註 1 | NTD 96,810 (USD 3,000) | - | - | NTD 96,810 (USD 3,000) | 2,671 | 77.78 | 2,078 | NTD1,212,914 (USD 37,586) | NTD 188,005 (USD 5,826) | | |
| 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 迴轉式冷媒壓縮機零 組件 | NTD2,904,300 (USD 90,000) | 註 2 | NTD 903,560 (USD 28,000) | - | - | NTD 903,560 (USD 28,000) | 280,574 | 100.00 | 280,574 | NTD4,494,962 (USD 139,292) | NTD3,559,930 (USD 110,317) | | |
| 青島瑞智機電銷售有限公司 | 銷售業務 | NTD 31,462 (RMB 7,000) | 註 9 | NTD - (RMB -) | - | - | NTD - (RMB -) | 38,027 | 88.89 | 33,802 | NTD 470,311 (RMB 104,640) | - | | |
| 青島中鋼精密金屬有限公司 | 加工生產 | NTD 645,400 (USD 20,000) | 註 1 | NTD - (USD -) | - | - | NTD - (USD -) | 15,876 | 30.00 | 4,763 | NTD 172,421 (USD 5,343) | NTD 37,562 (USD 1,164) | | |
| 瑞展動能(九江)有限公司 | 冷媒壓縮機之馬達、 直流無刷馬達 | NTD1,160,564 (RMB 258,215) | 註 3 | NTD 729,810 (RMB 162,376) | - | - | NTD 729,810 (RMB 162,376) | 10,582 | 62.72 | 6,637 | NTD 789,826 (RMB 175,729) | - | | |
| 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 迴轉式冷媒壓縮機 | NTD2,129,820 (USD 66,000) | 註 1 | NTD2,129,820 (USD 66,000) | - | - | NTD2,129,820 (USD 66,000) | 127,918 | 100.00 | 127,918 | NTD2,297,568 (USD 71,198) | - | | |
| 江西百達精密製造有限公司 | 加工生產 | NTD - (USD -) | 註 1 | NTD 370,976 (USD 11,496) | - | - | NTD 370,976 (USD 11,496) | 2,517 | - | 755 | NTD - (USD -) | - | | |
| 東莞福登機電有限公司 | 家用電器馬達 | NTD 22,589 (USD 700) | 註 11 | NTD - (USD -) | - | - | NTD - (USD -) | 14,740 | 42.20 | 6,221 | NTD 9,518 (RMB 2,118) | - | | |

| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 核 准 投 資 金 額 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 | NTD 6,454,508 | NTD 3,802,213 (USD 117,825) (註 5) | (註 6) |
|--|---------------|--------------------------------------|-------|
|--|---------------|--------------------------------------|-------|

註 1：本公司於英屬維京群島設立一控股公司(Rechi Holdings Co., Ltd.)並由其轉投資英屬維京群島設立 Rechi International Holdings Co., Ltd.、Rechi Investments Holdings Co., Ltd.及大陸設立 TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司、東莞瑞智壓縮機有限公司、瑞智精密機械(惠州)有限公司、青島中鋼精密金屬有限公司、瑞智(九江)精密機電有限公司及江西百達精密製造有限公司。

註 2：本公司透過 GR Holdings (Hong Kong) Limited 及 Rechi Investments Holdings Co., Ltd.轉投資大陸設立瑞智制冷機器(東莞)有限公司及瑞智(青島)精密機電有限公司。

註 3：本公司之子公司瑞展動能股份有限公司係透過 Dyna Rechi Holdings Co., Ltd.轉投資大陸設立瑞展動能(九江)有限公司。

註 4：除 TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司、瑞智(青島)精密機電有限公司、青島瑞智機電銷售有限公司及瑞智(九江)精密機電有限公司係依經會計師核閱之財務報表認列，其餘為依同期間未經會計師核閱之報表認列。

註 5：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

| 大 陸 投 資 公 司 名 稱 | 金 額 |
|-------------------|-------------------|
| 瑞智制冷機器(東莞)有限公司 | \$ 11,980 |
| 東莞瑞智壓縮機有限公司 | 1,808 |
| TCL瑞智(惠州)制冷設備有限公司 | - |
| 瑞智精密機械(惠州)有限公司 | 6,566 |
| 瑞智(青島)精密機電有限公司 | - |
| 青島中鋼精密金屬有限公司 | 4,971 |
| 瑞展動能(九江)有限公司 | 25,800 |
| 瑞智(九江)精密機電有限公司 | 66,000 |
| 江西百達精密製造有限公司 | - |
| 東莞福登機電有限公司 | 700 |
| | <u>\$ 117,825</u> |

註 6：經經濟部工業局經授工字第 10320409110 號核准符合「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三點但書規定，不受該條投資金額或比例上限限制。

註 7：實收資本額與本期期末自台灣匯出累積投資金額差異係 Rechi Holdings Co., Ltd.以自有資金直接投資。

註 8：本期期末自台灣匯出累積投資金額與經濟部投資審議委員會核准金額差異係盈餘轉增資及盈餘匯回。

註 9：係由 TCL 瑞智(惠州)制冷設備有限公司及瑞智(青島)精密機電有限公司共同出資，股權比例各為 50%。

註 10：實收資本額與本期期末自台灣匯出累積投資金額差異係瑞智(九江)精密機電有限公司以自有資金直接投資。

註 11：本公司之孫公司歐博立科股份有限公司係透過 Ablek Technology Ltd.轉投資大陸東莞福登機電有限公司。

註 12：實收資本額與本期期末自台灣匯出累積投資金額差異係東莞瑞智壓縮機有限公司減資退還股款至 Rechi Holdings Co., Ltd.，業經經濟部投資審議委員會核准。

註 13：Rechi Holdings Co., Ltd.於 112 年 5 月處分江西百達精密製造有限公司，並收回人民幣 82,727 仟元，折合美金 11,631 仟元，業經經濟部投資審議委員會核准。

註 14：除青島中鋼精密金屬有限公司及江西百達精密製造有限公司外，業於合併報表沖銷。

瑞智精密股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 交易類型 | 進、銷貨 | | 價格 | 交易條件 | | 應收（付）票據、帳款 | | 未實現（損）益金額 | 現備註 |
|--------------------|------|------------|-----|----|------------|----------|--------------|-----|-----------|-----|
| | | 金額 | 百分比 | | 付款條件 | 與一般交易之比較 | 金額 | 百分比 | | |
| TCL 瑞智（惠州）制冷設備有限公司 | 進貨 | \$ 787,991 | 19% | 正常 | 核銷 60-90 天 | 正常 | (\$ 245,185) | 22% | \$ 624 | |
| 瑞智（青島）精密機電有限公司 | 進貨 | 2,230,792 | 53% | 正常 | 核銷 60-90 天 | 正常 | (483,762) | 43% | 1,105 | |
| 瑞智（九江）精密機電有限公司 | 進貨 | 487,215 | 12% | 正常 | 核銷 60-90 天 | 正常 | (228,321) | 20% | 221 | |
| 瑞智制冷機器（東莞）有限公司 | 進貨 | 226,748 | 5% | 正常 | 核銷 60-90 天 | 正常 | (120,774) | 11% | 1,419 | |

註 1：業於合併報表沖銷。

瑞智精密股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表十一

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|-------------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| 聲寶股份有限公司 | 138,160,160 | 27.36% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。