

股票代碼：3556

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一五年及一一四年第二季

公司地址：台北市內湖區瑞光路302號11樓
電話：(02)8751-5191

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～23
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25～26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27～28



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	kpmg.com/tw

會 計 師 核 閱 報 告

禾瑞亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一五年及一一四年六月三十日之資產總額分別為152,026仟元及173,524仟元，分別占合併資產總額之8.85%及11.12%；負債總額分別為31,150仟元及27,396仟元，分別占合併負債總額之6.64%及6.61%；民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(5,029)仟元、(13,659)仟元、(6,422)仟元及(25,092)仟元，分別占合併綜合損益之(6.80)%、(63.78)%、(4.30)%及(57.63)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳永文



陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：金管證六字第0960069825號

民國一一五年八月五日

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一五年六月三十日、一四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣仟元

	115.6.30		114.12.31		114.6.30			115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 909,096	53	698,143	48	760,713	49	2130 合約負債－流動(附註六(十三))	\$ 8,939	-	8,250	1	3,528	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	171,164	10	124,213	8	98,273	6	2170 應付帳款	137,813	8	64,494	4	86,536	6
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十三))	33	-	328	-	1,335	-	2216 應付股利(附註六(十一))	124,221	7	-	-	132,502	9
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十三))	131,518	7	86,711	6	85,787	6	2219 其他應付款－其他	121,766	7	98,646	7	91,195	6
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十三)及七)	79,487	4	66,024	4	47,185	3	2230 本期所得稅負債	27,795	2	3,829	-	15,747	1
1200 其他應收款	832	-	1,217	-	1,262	-	2251 員工福利負債準備－流動	10,248	1	8,088	1	10,401	1
1220 本期所得稅資產	9,415	1	9,651	1	9,538	1	2280 租賃負債－流動(附註六(八))	16,211	1	18,183	1	18,802	1
130X 存貨(附註六(四))	290,050	17	342,321	23	397,433	25	2399 其他流動負債－其他	3,615	-	3,509	-	3,769	-
1410 預付款項	12,984	1	12,466	1	11,840	1	流動負債合計	450,608	26	204,999	14	362,480	24
1470 其他流動資產(附註八)	1,247	-	1,510	-	1,267	-	非流動負債：						
流動資產合計	1,605,826	93	1,342,584	91	1,414,633	91	2570 遞延所得稅負債	691	-	691	-	775	-
非流動資產：							2580 租賃負債－非流動(附註六(八))	15,430	1	39,465	3	48,341	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	7,151	-	2,161	-	2,501	-	2640 淨確定福利負債－非流動	2,464	-	2,739	-	3,048	-
1755 使用權資產(附註六(六))	31,065	2	56,959	4	66,532	4	非流動負債合計	18,585	1	42,895	3	52,164	3
1780 無形資產(附註六(七))	12,397	1	5,946	-	2,806	-	負債總計	469,193	27	247,894	17	414,644	27
1840 遞延所得稅資產	46,146	3	46,146	3	55,628	4	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一))：						
1920 存出保證金(附註九)	6,331	-	8,701	1	10,844	1	3110 普通股股本	637,029	37	637,029	43	637,029	41
1990 其他非流動資產－其他	9,080	1	9,020	1	7,890	-	3200 資本公積	19,842	1	19,842	1	19,732	1
非流動資產合計	112,170	7	128,933	9	146,201	9	3310 保留盈餘：						
資產總計	\$ 1,717,996	100	1,471,517	100	1,560,834	100	3350 法定盈餘公積	396,983	23	383,302	26	383,302	24
							3350 未分配盈餘	152,532	9	139,030	10	55,914	4
								549,515	32	522,332	36	439,216	28
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	302	-	70	-	(741)	-
							36XX 歸屬於母公司業主之權益總計	1,206,688	70	1,179,273	80	1,095,236	70
							非控制權益	42,115	3	44,350	3	50,954	3
							權益總計	1,248,803	73	1,223,623	83	1,146,190	73
							負債及權益總計	\$ 1,717,996	100	1,471,517	100	1,560,834	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：唐錦榮

經理人：唐錦榮

會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一五五年及一四四年四月一日至六月三十日及一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 319,104	100	255,158	100	628,281	100	506,382	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(八)(九)(十四)及十二)	160,512	50	133,244	52	317,126	50	263,716	52
營業毛利	158,592	50	121,914	48	311,155	50	242,666	48
營業費用(附註六(五)(六)(七)(八)(九)(十四)及十二)：								
6100 推銷費用	18,749	6	15,674	6	37,290	6	31,655	6
6200 管理費用	15,595	5	12,299	5	29,720	5	23,307	5
6300 研究發展費用	65,721	21	56,830	22	134,083	21	120,270	24
營業費用合計	100,065	32	84,803	33	201,093	32	175,232	35
營業利益	58,527	18	37,111	15	110,062	18	67,434	13
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	2,735	1	2,484	1	5,378	1	4,804	1
7010 其他收入	482	-	848	-	1,284	-	3,056	1
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	26,409	8	(11,564)	(5)	60,535	9	(19,747)	(4)
7050 財務成本(附註六(八))	(108)	-	(200)	-	(240)	-	(377)	-
營業外收入及支出合計	29,518	9	(8,432)	(4)	66,957	10	(12,264)	(2)
7900 稅前淨利	88,045	27	28,679	11	177,019	28	55,170	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	14,016	4	4,942	2	28,002	4	9,547	2
本期淨利	74,029	23	23,737	9	149,017	24	45,623	9
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十一))	(31)	-	(2,321)	(1)	384	-	(2,083)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(31)	-	(2,321)	(1)	384	-	(2,083)	-
8300 本期其他綜合損益	(31)	-	(2,321)	(1)	384	-	(2,083)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 73,998	23	21,416	8	149,401	24	43,540	9
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 75,782	24	27,713	11	151,404	24	53,691	11
8620 非控制權益	(1,753)	(1)	(3,976)	(2)	(2,387)	-	(8,068)	(2)
	\$ 74,029	23	23,737	9	149,017	24	45,623	9
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 75,756	24	26,194	10	151,636	24	52,331	11
8720 非控制權益	(1,758)	(1)	(4,778)	(2)	(2,235)	-	(8,791)	(2)
	\$ 73,998	23	21,416	8	149,401	24	43,540	9
每股盈餘(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.19		0.43		2.38		0.84	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.18		0.43		2.36		0.84	

董事長：唐錦榮

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：唐錦榮

會計主管：洪惠玲



禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五一年及一四一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母公 司業主之 權益總計	非控制 權益	權益總計
民國一四一年一月一日餘額	\$ 637,029	19,842	368,625	387	149,015	619	1,175,517	59,805	1,235,322
本期淨利	-	-	-	-	53,691	-	53,691	(8,068)	45,623
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,360)	(1,360)	(723)	(2,083)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	53,691	(1,360)	52,331	(8,791)	43,540
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	14,677	-	(14,677)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(132,502)	-	(132,502)	-	(132,502)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(387)	387	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	(110)	-	-	-	-	(110)	(60)	(170)
民國一四一年六月三十日餘額	\$ 637,029	19,732	383,302	-	55,914	(741)	1,095,236	50,954	1,146,190
民國一五一年一月一日餘額	\$ 637,029	19,842	383,302	-	139,030	70	1,179,273	44,350	1,223,623
本期淨利	-	-	-	-	151,404	-	151,404	(2,387)	149,017
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	232	232	152	384
本期綜合損益總額	-	-	-	-	151,404	232	151,636	(2,235)	149,401
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	13,681	-	(13,681)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(124,221)	-	(124,221)	-	(124,221)
民國一五一年六月三十日餘額	\$ 637,029	19,842	396,983	-	152,532	302	1,206,688	42,115	1,248,803

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：洪惠玲



禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 177,019	55,170
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,710	10,208
攤銷費用	4,773	9,623
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(55,344)	1,619
利息費用	240	377
利息收入	(5,378)	(4,804)
股利收入	(374)	(311)
租賃修改利益	(83)	-
收益費損項目合計	(46,456)	16,712
與營業活動相關之資產／負債淨變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,393	(19,955)
應收票據	295	552
應收帳款	(44,807)	(1,687)
應收帳款－關係人	(13,463)	13,584
其他應收款	371	234
存貨	52,271	58,752
預付款項	(518)	(353)
其他流動資產	263	(39)
合約負債－流動	689	(4,363)
應付帳款	73,319	15,363
其他應付款－其他	24,025	(9,890)
員工福利負債準備－流動	2,160	2,791
其他流動負債－其他	106	563
淨確定福利負債－非流動	(275)	(283)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	102,829	55,269
調整項目合計	56,373	71,981
營運產生之現金流入	233,392	127,151
收取之利息	5,392	4,950
收取之股利	374	311
支付之利息	(240)	(377)
(支付)退還之所得稅	(3,800)	202
營業活動之淨現金流入	235,118	132,237
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(5,873)	(76)
存出保證金	2,370	1,485
取得無形資產	(8,408)	-
其他非流動資產	(4,077)	(3,878)
投資活動之淨現金流出	(15,988)	(2,469)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(8,559)	(9,465)
子公司庫藏股票買回成本	-	(170)
籌資活動之淨現金流出	(8,559)	(9,635)
匯率變動對現金及約當現金之影響	382	(2,080)
本期現金及約當現金增加數	210,953	118,053
期初現金及約當現金餘額	698,143	642,660
期末現金及約當現金餘額	\$ 909,096	760,713

董事長：唐錦榮

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：唐錦榮

~7~



會計主管：洪惠玲



禾瑞亞科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

禾瑞亞科技股份有限公司(以下簡稱「禾瑞亞科技」)於民國九十一年九月十二日設立。主要經營IC積體電路等電子產品之設計及製造加工、電子材料之批發零售。

禾瑞亞科技為配合政府獎勵合併經營政策，節省管理成本，促進合理經營，分別於民國九十五年十月三十日及十一月十五日經董事會及股東會決議，合併鑫科資訊股份有限公司，並以民國九十五年十一月三十日為合併基準日。

民國九十六年四月禾瑞亞科技取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃買中心」)許可登入興櫃交易，同年十二月通過上櫃申請案，並自民國九十七年四月十五日於櫃買中心掛牌交易。

禾瑞亞科技為因應組織調整及專業分工，以提高競爭力及經營績效，分別於民國一〇一年四月十六日及六月六日經董事會及股東會通過決議以新設分割之方式將禾瑞亞科技USB影音控制晶片/模組部門之相關營業暨相關之長期股權投資(含資產、負債及營業)分割移轉予禾瑞亞科技新設之禾麟數碼科技股份有限公司(以下簡稱「禾麟」)，並以民國一〇一年八月一日為分割基準日。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一五年八月五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

禾瑞亞科技及其列入合併主體之子公司(以下簡稱「合併公司」)自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第十八號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第二十號「管制資產及管制負債」
- 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
禾瑞亞科技	禾麟	IC晶片設計及研發	64.94 %	64.94 %	64.94 %	(註一)
禾瑞亞科技	MOS Co., Ltd.	觸控晶片及模組開發	51.19 %	51.19 %	51.19 %	(註一)(註二)
禾麟	Tiger Glory Limited	控股與投資	100 %	100 %	100 %	(註一)
禾麟	HAV Co., Ltd.	控股與投資	100 %	100 %	100 %	(註一)
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	IC晶片設計及研發	100 %	100 %	100 %	(註一)
HAV Co., Ltd.	上海嘉映微電子有限公司	IC晶片設計及研發	100 %	100 %	100 %	(註一)

(註一)係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(註二)Mos Co., Ltd.於民國一〇八年十二月間因產品技術考量向當地主管機關申請停業，業經核准。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

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

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

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

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
庫存現金、支票及活期存款	\$ 63,324	53,022	41,048
附買回債券	153,000	73,000	73,000
定期存款	692,772	572,121	646,665
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 909,096</u>	<u>698,143</u>	<u>760,713</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
受益憑證	\$ 48,799	48,423	48,058
國內上市(櫃)公司股票	122,365	75,790	50,215
合 計	<u>\$ 171,164</u>	<u>124,213</u>	<u>98,273</u>

(三)應收票據及應收帳款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 33	328	1,335
應收帳款	131,518	86,711	85,787
應收帳款—關係人	79,487	66,024	47,185
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 211,038</u>	<u>153,063</u>	<u>134,307</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	115.6.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 207,237	0%	-
逾期60天以下	3,801	0%	-
	\$ 211,038		-
	114.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 152,995	0%	-
逾期60天以下	68	0%	-
	\$ 153,063		-
	114.6.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 127,304	0%	-
逾期60天以下	7,003	0%	-
	\$ 134,307		-

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日合併公司應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
製 成 品	\$ 31,221	26,937	27,988
在 製 品	25,458	14,869	12,452
原 料	231,396	299,081	355,052
商 品	1,975	1,434	1,941
	\$ 290,050	342,321	397,433

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一五年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失2,157仟元，並已認列為銷貨成本；民國一一五年四月一日至六月三十日及一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本之金額為359仟元、5,325仟元及9,621仟元。

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之明細如下：

帳面價值：	<u>辦公設備</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
民國115年1月1日餘額	\$ <u>575</u>	<u>240</u>	<u>15</u>	<u>1,331</u>	<u>2,161</u>
民國115年6月30日餘額	\$ <u>3,899</u>	<u>324</u>	<u>1,802</u>	<u>1,126</u>	<u>7,151</u>
民國114年1月1日餘額	\$ <u>579</u>	<u>636</u>	<u>107</u>	<u>1,741</u>	<u>3,063</u>
民國114年6月30日餘額	\$ <u>502</u>	<u>402</u>	<u>61</u>	<u>1,536</u>	<u>2,501</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(五)。

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

使用權資產成本：	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
民國115年1月1日餘額	\$ 176,744	2,862	179,606
增 添	-	2,868	2,868
減 少	<u>(20,233)</u>	<u>(2,862)</u>	<u>(23,095)</u>
民國115年6月30日餘額	\$ <u>156,511</u>	<u>2,868</u>	<u>159,379</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 167,258	2,862	170,120
增 添	<u>9,486</u>	-	<u>9,486</u>
民國114年6月30日餘額	\$ <u>176,744</u>	<u>2,862</u>	<u>179,606</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國115年1月1日餘額	\$ 120,023	2,624	122,647
提列折舊	8,052	477	8,529
減 少	<u>-</u>	<u>(2,862)</u>	<u>(2,862)</u>
民國115年6月30日餘額	\$ <u>128,075</u>	<u>239</u>	<u>128,314</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	運輸設備	總 計
民國114年1月1日餘額	\$ 101,831	1,670	103,501
提列折舊	9,096	477	9,573
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 110,927</u>	<u>2,147</u>	<u>113,074</u>
帳面價值：			
民國115年1月1日餘額	<u>\$ 56,721</u>	<u>238</u>	<u>56,959</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 28,436</u>	<u>2,629</u>	<u>31,065</u>
民國114年1月1日餘額	<u>\$ 65,427</u>	<u>1,192</u>	<u>66,619</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 65,817</u>	<u>715</u>	<u>66,532</u>

(七)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	商 譽	專門技術	電腦軟體	其 他	總 計
帳面價值：					
民國115年1月1日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5,941</u>	<u>5</u>	<u>5,946</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>12,392</u>	<u>5</u>	<u>12,397</u>
民國114年1月1日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5,852</u>	<u>5</u>	<u>5,857</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>2,801</u>	<u>5</u>	<u>2,806</u>

合併公司無形資產於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(七)。

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	<u>\$ 16,211</u>	<u>18,183</u>	<u>18,802</u>
非流動	<u>\$ 15,430</u>	<u>39,465</u>	<u>48,341</u>

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 108</u>	<u>200</u>	<u>240</u>	<u>377</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 132</u>	<u>84</u>	<u>295</u>	<u>206</u>
低價值租賃資產之費				
用(不包含短期租				
賃之低價值租賃)	<u>\$ 119</u>	<u>67</u>	<u>243</u>	<u>135</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>9,337</u>	<u>10,183</u>

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一四年及一一三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
管理費用	\$ <u>5</u>	<u>11</u>	<u>13</u>	<u>23</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業成本	\$ 355	353	701	719
推銷費用	365	345	700	687
管理費用	274	262	539	522
研究發展費用	1,560	1,482	3,119	2,940
合 計	\$ <u>2,554</u>	<u>2,442</u>	<u>5,059</u>	<u>4,868</u>

(十)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ <u>14,016</u>	<u>4,942</u>	<u>28,002</u>	<u>9,547</u>

2.合併公司無直接認列於權益之所得稅費用。

3.合併公司無認列於其他綜合損益之下之所得稅費用。

4.禾瑞亞科技及其國內子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一二年度。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十一)。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.保留盈餘

依禾瑞亞科技章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一、提繳稅款。

二、彌補虧損(包括調整未分配盈餘金額)。

三、提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達禾瑞亞科技實收資本額時不在此限。(本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額作為法定盈餘公積之提列基礎)。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、依前述一至四款順序分派後之餘額加計期初未分配盈餘為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派股東股利。

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

禾瑞亞科技正值成長期，股利政策須視禾瑞亞科技未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，在兼顧股東利益及禾瑞亞科技財務結構健全目標下，由董事會於累積可供分配盈餘百分之十至百分之百區間內擬定盈餘分配案，並提報股東會。股東股利得以股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之百分之三十。

(1)盈餘分配

禾瑞亞科技於民國一一五年三月三日及民國一一四年二月二十七日經董事會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一五年五月二十八日及一一四年五月二十七日經股東會決議民國一一四年度及一一三年度其他盈餘分配項目，內容如下：

	114年度		113年度	
	配息率(元)	金 額	配息率(元)	金 額
提列法定盈餘公積		\$ <u>13,681</u>		<u>14,677</u>
迴轉特別盈餘公積		\$ <u>-</u>		<u>(387)</u>
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 1.95	<u>124,221</u>	2.08	<u>132,502</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國115年1月1日	\$ 70
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	232
民國115年6月30日	<u>\$ 302</u>
民國114年1月1日	\$ 619
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,360)
民國114年6月30日	<u>\$ (741)</u>

(十二)每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
基本每股盈餘(元)				
歸屬於禾瑞亞科技				
普通股權益持有				
人之淨利	\$ <u>75,782</u>	<u>27,713</u>	<u>151,404</u>	<u>53,691</u>
普通股加權平均流				
通在外股數(仟				
股)	<u>63,703</u>	<u>63,703</u>	<u>63,703</u>	<u>63,703</u>
	\$ <u>1.19</u>	<u>0.43</u>	<u>2.38</u>	<u>0.84</u>
稀釋每股盈餘(元)				
歸屬於禾瑞亞科				
技普通股權益持				
有人之淨利(調				
整稀釋性潛在普				
通股影響數後)	\$ <u>75,782</u>	<u>27,713</u>	<u>151,404</u>	<u>53,691</u>
普通股加權平均流				
通在外股數	63,703	63,703	63,703	63,703
估列員工酬勞之影				
響	<u>324</u>	<u>221</u>	<u>470</u>	<u>383</u>
普通股加權平均流				
通在外股數(調				
整稀釋性潛在				
普通股影響數				
後)(仟股)	<u>64,027</u>	<u>63,924</u>	<u>64,173</u>	<u>64,086</u>
	\$ <u>1.18</u>	<u>0.43</u>	<u>2.36</u>	<u>0.84</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

		115年4月至6月	
主要地區市場：		觸控面板控制 器/控制晶片	USB影音控制 晶片/模組
		合	計
中 國	\$	58,936	664
臺 灣		206,823	8,081
其 他		41,340	3,260
	\$	<u>307,099</u>	<u>12,005</u>
			<u>319,104</u>

		114年4月至6月	
主要地區市場：		觸控面板控制 器/控制晶片	USB影音控制 晶片/模組
		合	計
中 國	\$	50,456	1,071
臺 灣		158,128	4,625
其 他		34,351	6,527
	\$	<u>242,935</u>	<u>12,223</u>
			<u>255,158</u>

		115年1月至6月	
主要地區市場：		觸控面板控制 器/控制晶片	USB影音控制 晶片/模組
		合	計
中 國	\$	104,481	664
臺 灣		417,856	19,028
其 他		75,875	10,377
	\$	<u>598,212</u>	<u>30,069</u>
			<u>628,281</u>

		114年1月至6月	
主要地區市場：		觸控面板控制 器/控制晶片	USB影音控制 晶片/模組
		合	計
中 國	\$	101,138	2,447
臺 灣		309,441	6,488
其 他		77,929	8,939
	\$	<u>488,508</u>	<u>17,874</u>
			<u>506,382</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 33	328	1,335
應收帳款	131,518	86,711	85,787
應收帳款—關係人	79,487	66,024	47,185
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 211,038</u>	<u>153,063</u>	<u>134,307</u>
合約負債	<u>\$ 8,939</u>	<u>8,250</u>	<u>3,528</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為4,135仟元及6,035仟元。

(十四)員工及董事酬勞

禾瑞亞科技於民國一一四年五月二十七日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之九為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞中應提撥不低於百分之十八分配於董事會所訂條件之基層員工，所訂條件修改時亦同。修改前之章程則規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之九為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。前項董事酬勞僅得以現金為之。

員工酬勞之分派對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會或其授權之人議定之。

禾瑞亞科技民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為11,629仟元、4,225仟元、23,234仟元及8,186仟元，董事酬勞估列金額分別為1,943仟元、706仟元、3,882仟元及1,367仟元，係以禾瑞亞科技各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上禾瑞亞科技章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

禾瑞亞科技民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為19,750仟元及22,066仟元，董事酬勞提列金額分別為3,300仟元及3,687仟元。與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產淨				
利益(損失)	\$ 25,692	9,155	55,344	(1,316)
兌換利益(損失)淨額	717	(20,719)	5,108	(18,431)
租賃修改利益	-	-	83	-
合 計	<u>\$ 26,409</u>	<u>(11,564)</u>	<u>60,535</u>	<u>(19,747)</u>

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十六)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	3-5年	超過5年
115年6月30日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 137,813	137,813	137,813	-	-	-	-
應付股利	124,221	124,221	124,221	-	-	-	-
其他應付款—其他	121,766	121,766	121,766	-	-	-	-
租賃負債	<u>31,641</u>	<u>32,094</u>	<u>8,376</u>	<u>8,135</u>	<u>11,409</u>	<u>4,174</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 415,441</u>	<u>415,894</u>	<u>392,176</u>	<u>8,135</u>	<u>11,409</u>	<u>4,174</u>	<u>-</u>
114年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 64,494	64,494	64,494	-	-	-	-
其他應付款—其他	98,646	98,646	98,646	-	-	-	-
租賃負債	<u>57,648</u>	<u>58,733</u>	<u>9,612</u>	<u>9,128</u>	<u>17,773</u>	<u>22,220</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 220,788</u>	<u>221,873</u>	<u>172,752</u>	<u>9,128</u>	<u>17,773</u>	<u>22,220</u>	<u>-</u>
114年6月30日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 86,536	86,536	86,536	-	-	-	-
應付股利	132,502	132,502	132,502	-	-	-	-
其他應付款—其他	91,195	91,195	91,195	-	-	-	-
租賃負債	<u>67,143</u>	<u>68,588</u>	<u>9,854</u>	<u>9,612</u>	<u>18,015</u>	<u>31,107</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 377,376</u>	<u>378,821</u>	<u>320,087</u>	<u>9,612</u>	<u>18,015</u>	<u>31,107</u>	<u>-</u>

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

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	115.6.30			114.12.31			114.6.30		
	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 5,967	31.850	190,049	4,263	31.430	133,986	4,591	29.300	134,516
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	2,444	31.850	77,841	898	31.430	28,224	1,595	29.300	46,734

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一五年及一一四年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,122仟元及878仟元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司外國貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為5,108仟元及(18,431)仟元。

3. 公允價值資訊

- (1) 合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	115.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 171,164	171,164	-	-	171,164
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	909,096	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	211,038	-	-	-	-
其他應收款	832	-	-	-	-
其他流動資產	1,247	-	-	-	-
存出保證金	6,331	-	-	-	-
小計	1,128,544	-	-	-	-
合計	<u>\$1,299,708</u>	<u>171,164</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>171,164</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		115.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款	\$ 137,813	-	-	-	-
應付股利	124,221	-	-	-	-
其他應付款－其他	121,766	-	-	-	-
租賃負債	31,641	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 415,441</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		114.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 124,213	124,213	-	-	124,213
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	698,143	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	153,063	-	-	-	-
其他應收款	1,217	-	-	-	-
其他流動資產	1,247	-	-	-	-
存出保證金	8,701	-	-	-	-
小 計	862,371	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 986,584</u>	<u>124,213</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,213</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款	\$ 64,494	-	-	-	-
其他應付款－其他	98,646	-	-	-	-
租賃負債	57,648	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 220,788</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 98,273	98,273	-	-	98,273
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	760,713	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	134,307	-	-	-	-
其他應收款	1,262	-	-	-	-
其他流動資產	1,228	-	-	-	-
存出保證金	10,844	-	-	-	-
小 計	908,354	-	-	-	-
合 計	<u>\$1,006,627</u>	<u>98,273</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,273</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	114.6.30 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款	\$ 86,536	-	-	-	-
應付股利	132,502	-	-	-	-
其他應付款－其他	91,195	-	-	-	-
租賃負債	67,143	-	-	-	-
合計	\$ 377,376	-	-	-	-

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日金融工具公允價值層級並無任何等級間移轉。

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十八)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日度之非現金交易籌資活動如下：

	115.1.1	現金流量	非現金 之變動	115.6.30
租賃負債	\$ 57,648	(8,559)	(17,448)	31,641
	114.1.1	現金流量	非現金 之變動	114.6.30
租賃負債	\$ 67,122	(9,465)	9,486	67,143

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
禾伸堂企業股份有限公司 (以下簡稱禾伸堂)	該公司董事長係禾瑞亞科技之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項		
	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他關係人－禾伸堂	\$ 104,719	78,141	222,370	152,495	79,487	66,024	47,185

合併公司對關係人之銷貨價格及授信期間與一般客戶間尚無明顯差異。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
短期員工福利	\$ 6,736	4,090	13,443	8,061
退職後福利	2	3	4	6
	\$ 6,738	4,093	13,447	8,067

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	115.6.30	114.12.31	114.6.30
定期存款	關稅保證	\$ 1,247	1,247	1,228

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

禾瑞亞科技於民國一一〇年間與供應商簽訂封裝長期合作意向書，由供應商保留特定產能予禾瑞亞科技，所支付之保證金為17,500仟元，列於「存出保證金」項下，並承諾封裝工程系統之產品良率達標準後，每季需對供應商下訂封裝訂單達11,400仟元，以分期返還支付之保證金；另於民國一一四年一月一日與供應商簽定補充協議，每季按實際訂單金額依比例計算當季可返還之保證金金額，截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止存出保證金餘額分別為1,913仟元、4,149仟元及6,293仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	115年4月至6月			114年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	9,672	66,296	75,968	9,241	54,766	64,007
勞健保費用	718	3,646	4,364	733	3,641	4,374
退休金費用	355	2,204	2,559	353	2,100	2,453
董事酬金	-	2,223	2,223	-	986	986
其他員工福利費用	295	2,245	2,540	287	2,341	2,628
折舊費用	1,155	3,741	4,896	1,232	3,860	5,092
攤銷費用	67	2,600	2,667	274	2,460	2,734

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	18,894	133,299	152,193	17,103	107,942	125,045
勞健保費用	1,511	7,789	9,300	1,578	7,726	9,304
退休金費用	701	4,371	5,072	719	4,172	4,891
董事酬金	-	4,412	4,412	-	1,897	1,897
其他員工福利費用	587	4,629	5,216	590	4,693	5,283
折舊費用	2,358	7,352	9,710	2,488	7,720	10,208
攤銷費用	139	4,634	4,773	5,276	4,347	9,623

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：仟單位/仟股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
禾瑞亞科技股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	867	15,427	-	15,427	-
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	595	10,233	-	10,233	-
"	台灣積體電路製造(股)公司股票	"	"	34	81,940	-	81,940	-
"	穎威科技(股)公司股票	"	"	5	40,425	-	40,425	-
禾麟數碼科技股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	"	"	508	7,695	-	7,695	-
"	台新1699貨幣市場基金	"	"	1,066	15,444	-	15,444	-

4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
禾瑞亞科技股份有限公司	禾伸堂企業(股)公司	其他關係人	銷貨	222,370	37.17 %	當月結 30 天	-	並無顯著差異	79,487	38.47 %	-

5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形				佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件		
1	Empia Technology Inc.	禾麟數碼科技股份有限公司	3	技術服務收入	7,860	按季結後以T/T方式 結算		1.25 %
1	"	"	3	應收帳款	4,061	"		0.24 %

註1、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註3、僅揭露銷貨、收入及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

註4、上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：仟元/仟股

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
禾瑞亞科技股份有限 公司	禾麟數碼科技股份有限公司	台灣	IC晶片研發 及設計	125,000	125,000	10,000	64.94 %	79,768	(6,806)	(4,419)	1
禾瑞亞科技股份有限 公司	MOS Co., Ltd.	南韓	觸控晶片及 模組開發	49,342	49,342	2,467	51.19 %	(1,007)	-	-	1、2
禾麟數碼科技股份有 限公司	Tiger Glory Limited	薩摩亞	控股與投資	32,491	32,491	1,000	100 %	11,108	1,919	1,919	1
禾麟數碼科技股份有 限公司	HAV Co., Ltd.	薩摩亞	控股與投資	39,530	39,530	2,710	100 %	9,411	49	49	1
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	美國	IC晶片研發 及設計	58,965	58,965	1,800	100 %	6,164	1,846	1,846	1

註1：對具控制能力之子公司之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：Mos Co., Ltd.於民國一〇八年十二月間因產品技術考量向當地主管機關申請停業，業經核准。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註4)	投資 方式 (註2)	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1及3)	期末投 資帳面 價值 (註1)	截至本期 止已匯回 投資收益
上海嘉映微電 子有限公司	IC晶片研發 及設計	15,925 (美金500,000元)	(二)	- (美金1元)	匯出	收回	- (美金1元)	-	64.94 %	-	36	-

註1：對具控制能力之子公司之交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：投資方式區分為下列三種

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸公司。

(三)其他方式。

註3：投資損益認列基礎，係依未經會計師核閱之財務報表。

註4：美金換算新台幣之匯率為1：31.850。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
- (美金1元)	- (美金1元)	724,012

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有二個應報導部門：USB影音控制晶片/模組部門及觸控面板控制器/控制晶片部門。USB影音控制晶片/模組部門主要從事影像、聲音及儲存等PC應用產品之積體電路設計；觸控面板控制器/控制晶片部門長期專注於觸控面板控制器技術及驅動軟體程式之開發及生產。

(二)合併公司營運部門資訊及調節如下：

115年4月至6月				
	觸控面板 控制器/ 控制晶片	USB影音控 制晶片/模組	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 307,099	12,005	-	319,104
收入總計	\$ 307,099	12,005	-	319,104
應報導部門損益	\$ 79,026	(4,997)	-	74,029

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114年4月至6月				
	觸控面板 控制器/ 控制晶片	USB影音控 制晶片/模組	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 242,935	12,223	-	255,158
收入總計	\$ 242,935	12,223	-	255,158
應報導部門損益	\$ 35,076	(11,339)	-	23,737
115年1月至6月				
	觸控面板 控制器/ 控制晶片	USB影音控 制晶片/模組	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 598,212	30,069	-	628,281
收入總計	\$ 598,212	30,069	-	628,281
應報導部門損益	\$ 155,823	(6,806)	-	149,017
114年1月至6月				
	觸控面板 控制器/ 控制晶片	USB影音控 制晶片/模組	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 488,508	17,874	-	506,382
收入總計	\$ 488,508	17,874	-	506,382
應報導部門損益	\$ 68,632	(23,009)	-	45,623
應報導部門資產				
	觸控面板 控制器/ 控制晶片	USB影音控 制晶片/模組	調整及銷除	合 計
115年6月30日	\$ 1,565,975	152,021	-	1,717,996
114年12月31日	\$ 1,316,210	155,307	-	1,471,517
114年6月30日	\$ 1,387,315	173,519	-	1,560,834