

股票代號：3556



禾瑞亞科技股份有限公司
eGalax_eMPIA Technology Inc.

2021
ANNUAL REPORT

110 年度年報

刊印日期：中華民國 111 年 05 月 10 日
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
<http://www.eeti.com>

發言人及代理發言人：

	發言人	代理發言人
姓 名：	辜克文	張志彬
職 稱：	經理	處長
電 話：	(02)8751-5191	(02)8751-5191
傳 真：	(02)2797-8808	(02)2797-8808
電子郵件信箱：	public@eeti.com	public@eeti.com

總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司	
地 址：	台北市內湖區瑞光路 302 號 11 樓
電 話：	(02)8751-5191
工 廠	
地 址：	台北市內湖區瑞光路 302 號 8 樓
電 話：	(02)8751-5191

股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
電話：(02)6636-5566
網址：<https://www.ctbcbank.com>

最近年度財務報告簽證會計師：

事務所及：安侯建業聯合會計師事務所
會計師名稱：于紀隆、許明芳會計師
地 址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)
電 話：(02)8101-6666
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用。

公司網址：<http://www.eeti.com>

目 錄

1	壹、致股東報告書
2	貳、公司簡介
2	一、設立日期
2	二、公司沿革
4	參、公司治理報告
4	一、組織系統
5	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
11	三、最近年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金
16	四、公司治理運作情形
41	五、簽證會計師公費資訊
41	六、更換會計師資訊
41	七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露之資訊
41	八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形
42	九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
42	十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例資訊
43	肆、募資情形
43	一、資本及股份
48	二、公司債辦理情形
48	三、特別股辦理情形
48	四、海外存託憑證辦理情形
48	五、員工認股權憑證辦理情形
48	六、限制員工權利新股辦理情形
48	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
48	八、資金運用計劃執行情形
49	伍、營運概況
49	一、業務內容
58	二、市場及產銷概況
63	三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率
63	四、環保支出資訊
64	五、勞資關係
65	六、資通安全管理
66	七、重要契約
67	陸、財務概況
67	一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見
71	二、最近五年度財務分析
73	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告
74	四、最近年度財務報告
74	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告
74	六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

目 錄

75	柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項
75	一、財務狀況分析
76	二、財務績效分析
77	三、現金流量分析
77	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
77	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃
78	六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止
80	七、其他重要事項
81	捌、特別記載事項
81	一、關係企業相關資料
83	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
83	三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形
83	四、其他必要補充說明事項
83	五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項
84	<附錄一>一一〇年度財務報告
129	<附錄二>一一〇年度個體財務報告

壹、致股東報告書

民國一一〇年度在新冠肺炎變異病毒不斷蔓延之下，已衝擊全球經濟以及改變了人類的生活方式。禾瑞亞長期專注於觸控面板控制晶片技術，積極研發新一代高性能觸控控制方案產品並提供競爭力的觸控系統解決方案。以下向各位股東摘要報告過去一年的營運成果及民國一一一年度營業計劃概要。

一、民國一一〇年度營業報告

禾瑞亞民國一一〇年度合併營業收入計新台幣 16 億 1,527 萬元，較民國一〇九年度成長 32%；合併研發費用為新台幣 2 億 8,158 萬元，占同年合併營業收入比率達 17%；在民國一一〇年度稅後歸屬於母公司淨利為新台幣 3 億 7,249 萬元，稅後基本每股盈餘為新台幣 6.08 元，較民國一〇九年度新台幣 3.77 元成長 61%。

民國一一〇年度因本公司未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形，相關財務概況請參閱所附的財務報表。

二、民國一一一年度營業計劃概要

(一)經營方針：

以「迅速確實、專業領先、持續成長、以客為尊、綠色環保、永續經營」的一貫精神為經營目標，堅守品質政策，站在客戶立場思考，提供高品質產品及技術服務。

(二)重要產銷政策：

1.產品開發方面：

將以投射式電容觸控技術為基礎，開發利基產品為研發方向，且因應不同產業需求，開發支援新一代材料及製程的控制晶片之解決方案，以提升本公司在市場的競爭地位。

2.業務行銷方面：

針對既有的產品線，除鞏固現有市場的行銷通路外，並以持續強化新功能的支援能力，積極爭取潛在應用市場的業務，以提升公司在市場的競爭力。

三、未來公司發展策略及外部競爭環境、法規環境和總體經營環境之影響

隨著全球氣候變遷及新冠疫情等對全球帶來之衝擊，展望民國一一一年禾瑞亞除了持續專注於價值創造與強化產品布局，累積技術能量，持續成長茁壯；也將重視環境及社會的永續發展，延續公司在全球市場上的高競爭力。

未來仍將積極掌握各項成長契機，用實際行動來回饋予全體同仁、股東及社會大眾。衷心感謝各位股東對禾瑞亞的信任與支持，最後敬祝各位股東：身體健康、萬事如意。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 91 年 9 月 12 日。

二、公司沿革：

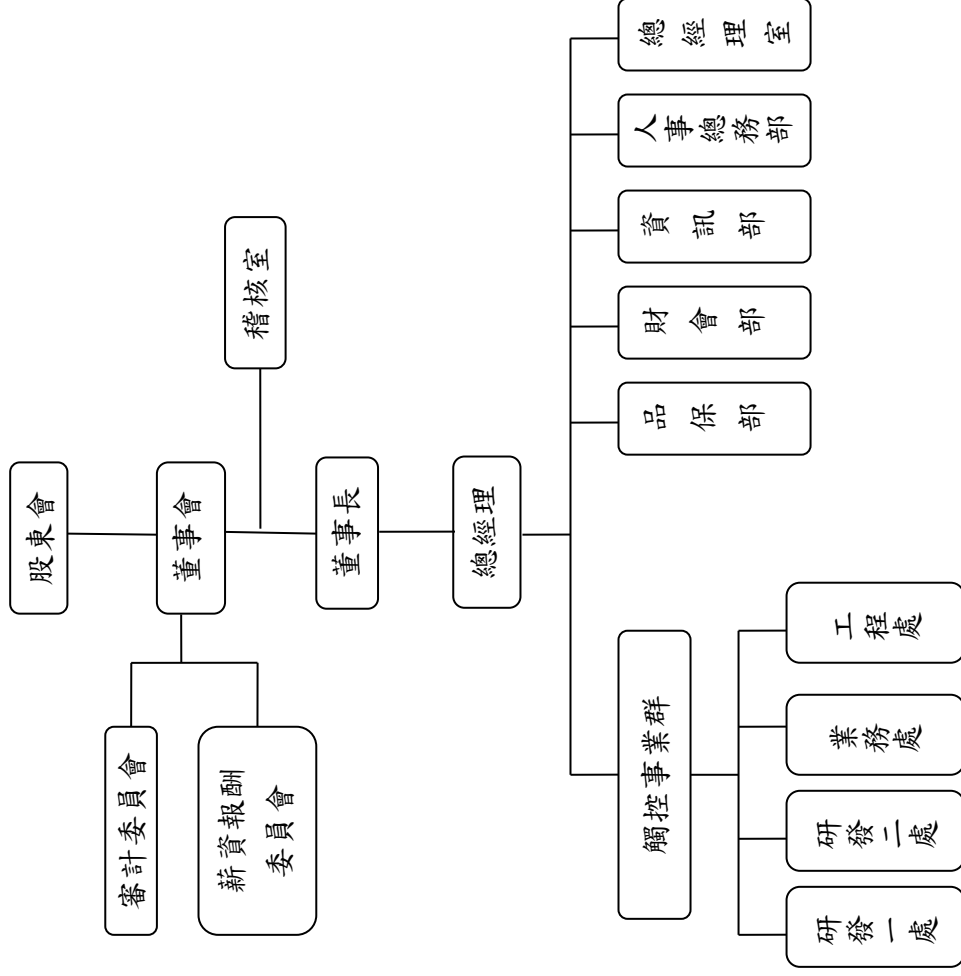
- 91 年 09 月 禾瑞亞科技股份有限公司設立登記成立，實收資本額新台幣壹億貳仟萬元。
- 92 年 08 月 率先推出獲得 USB-IF 認證之 Bus-Powered USB 2.0 TV Tuner 影像、立體聲同步壓縮單一控制晶片 EM2800。
- 93 年 05 月 控制晶片通過 WHQL 認證。
- 93 年 12 月 率先發表 EM2880 第一顆 USB 2.0 數位、類比兩用電視盒晶片。
- 94 年 05 月 宣佈提供二款晶片支援數位電視、數位／類比兩用電視及收音機功能之最新版微軟視窗 XP Media Center Edition 2005 (MCE2005)。
- 95 年 06 月 宣佈與 XCEIVE 合作，並率先推出 USB2.0 數位、類比兩用電視盒晶片支援 ATSC/NTSC BUS-POWERED TV TUNER。
- 95 年 10 月 民國 95 年 10 月 30 日董事會通過本公司與鑫科資訊股份有限公司合
~11 月 併案，95 年 11 月 15 日經股東會決議通過且訂定民國 95 年 11 月 30 日為合併基準日，吸收合併鑫科資訊股份有限公司。
- 96 年 03 月 獲金融監督管理委員會證券期貨局核准為公開發行公司。
- 96 年 04 月 獲財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意登錄為興櫃公司。
- 96 年 05 月 率先發表紅外線觸控技術。
- 96 年 07 月 聲波式觸控技術獲經濟部工業局「主導性新產品開發輔導計劃」補助款。
- 97 年 02 月 上櫃案經金融監督管理委員會證券期貨局核準備查。
通過 ISO9001：2000 品質管理系統認證。
- 97 年 04 月 股票正式掛牌上櫃。
- 98 年 01 月 發表一系列支援 Windows 7 多點觸控功能的觸控面板解決方案。
- 98 年 11 月 通過 IECQ QC080000(HSPM)有害物質流程管理系統認證。
- 99 年 07 月 ISO9001：2000 品質管理系統認證升級為 ISO9001：2008。
- 99 年 12 月 通過公司治理制度評量取得 CG6006 通用版證書。
- 100 年 10 月 發表一系列支援 Windows 8 十點以上觸控功能的觸控面板控制器解決方案。

- 101 年 04 月 ~08 月 民國 101 年 4 月 16 日董事會通過本公司影音部門相關營業分割案，民國 101 年 6 月 6 日經股東會決議通過且於民國 101 年 6 月 14 日董事會通過民國 101 年 8 月 1 日為分割基準日，分割新設百分之百持股之子公司禾麟。
- 101 年 11 月 榮獲富比士雜誌(Forbes)評選為「2012 年亞洲 200 家最佳中小企業」殊榮。
- 102 年 09 月 IECQ QC 080000：2005(HSPM)有害物質流程管理系統認證升級為 IECQ QC 080000：2008。
- 102 年 11 月 民國 102 年 11 月 30 日為子公司禾麟吸收合併禾佳生科技合併基準日暨合併增資發行新股基準日。
- 103 年 02 月 民國 103 年 2 月子公司禾麟經董事會決議，通過由 HAV Co., Ltd.購買上海嘉映微 100%股權，並於民國 103 年 8 月完成投資登記等法定程序。
- 104 年 06 月 具壓力及傾斜角感測功能之 eGalaxPen 開發完成。
- 106 年 01 月 ISO9001：2000 品質管理系統認證升級為 ISO9001：2015。
- 107 年 02 月 發表新觸控晶片，支援 86" 觸控面板。
- 107 年 11 月 IECQ QC 080000(HSPM)有害物質流程管理系統認證升級為 IECQ QC 080000：2017。
- 108 年 05 月 發表第二代支援大尺寸觸控面板的解決方案。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構圖：



(二)各主要部門所營業務：

部門	職掌業務
稽核室	(1)負責檢查及評估公司營運資料及內部控制之可靠性及有效性。 (2)提出改善建議促進公司有效營運。
研發一處 研發二處	新產品及技術之設計、研究、開發等規劃與執行。
業務處	(1)負責各行銷區域中心之業務推廣、行銷、參展、客戶服務及市場開拓等業務。 (2)產品行銷策略規劃。 (3)客戶訴願作業處理。
工程處	(1)品質資料收集及分析管理。 (2)負責產品工程及委外加工之相關業務。 (3)倉庫管理、船務及規劃、進出口業務、供應商詢價、採購、存量管制、出貨排程。
品保部	品質系統建立與保證。
財務部	(1)負責規劃公司資金來源、管理資金運用及處理金融機構往來事宜。 (2)負責會計制度之建立、會計帳務處理、編製會計報表、財務報告及提供財務及成本分析資料。 (3)負責公司有關稅務之申報、繳納及管理與股務相關作業。
資訊部	資訊管理系統維護及開發、網路管理以及資訊設備採購。
人事總務部	規劃公司組織與人力資源、制訂人事管理制度、提供人員招募服務、教育訓練、績效考核，以及規劃建立庶務採購及管理等工作。
總經理室	(1)負責公司運作之一切相關事宜，包括統籌產品開發各部門運作之相關規劃、執行及協調。 (2)負責法務、專利申請及管理相關事務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事：

111 年 04 月 10 日；單位：股／％

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股 份		現在持有股 份		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	唐錦榮 (註1)	男 61~70 歲	110.07.22	3 年	95.05.16	0	0.00	214,740	0.35	50,309	0.08	0	0.00	大同工學院電機 系學士	禾伸堂企業(股)公 司董事長兼總經理 禾伸堂生技(股)公 司董事長	無	無	無	註 5
董事所 代表之 法人	中華民國	友禾投資 (股)公司 (註1)	不適用	110.07.22	3 年	91.08.22	6,028,705	10.14	6,209,566	10.14	0	0.00	0	0.00	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	吳毓敏 (註1)(註2)	女 61~70 歲	110.07.22	3 年	95.05.16	0	0.00	135,290	0.22	0	0.00	0	0.00	靜宜大學會計系 學士	無	無	無	無	
董事	中華民國	黃建融 (註1)	男 41~50 歲	110.07.22	3 年	107.06.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	東吳大學法律系 學士、 東吳大學法律系 碩士	禾伸堂企業(股)公 司總經理室處長 禾馳科技(股)公司 董事長之法人代表 人 禾茂電(股)公司董 事之法人代表人	無	無	無	
董事	中華民國	沈弘哲 (註3)	男 51~60 歲	110.07.22	3 年	101.06.06	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	英國威爾斯大學 國際金融碩士 源創管理顧問 (股)公司執行副 總	禾麟數碼科技(股) 公司董事長之法人 代表人 安富科技(股)公司 董事之法人代表人 波動光(股)公司董 事之法人代表人 力智電子(股)公司 獨立董事 禾瑞亞科技(股)公 司總經理特助	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	巫錦和 (註4)	男 61~70歲	110.07.22	3年	95.05.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	交通大學電子工 程系學士、大同 工學院電機研 究所碩士、資誠 投資(股)公司 董事長兼總經理 (股)公司獨立 董事、思源科 技(股)公司董事 (股)公司董事	物聯智慧(股)公司 董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	梁敏芳	女 51~60歲	110.07.22	3年	101.06.06	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學財務金、 融研究所碩士、 復興航空運輸 (股)公司行政副 總經理、台灣高 速鐵路(股)公司 董事長特別助理	華晶科技(股)公司 副總經理暨財務長 華晶科技(股)公司 董事之法人代表人	無	無	無	
獨立董事	中華民國	謝振宗	男 61~70歲	110.07.22	3年	110.07.22	293	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	成功大學物理系 松下產業科技 (股)公司總經理	山奕電子(股)公司 監察人	無	無	無	

註1：唐錦榮先生、吳毓敏女士及黃建融先生係以友禾投資(股)公司代表人身份分別當選本公司董事長及董事乙職。

註2：吳毓敏女士業於民國95年05月16日至民國110年07月21日間擔任本公司監察人乙職。

註3：沈弘哲先生業於民國104年06月10日至民國107年06月11日間以友禾投資(股)公司代表人身份擔任本公司董事乙職。

註4：巫錦和先生業於民國95年05月16日至民國96年06月14日間擔任本公司董事乙職。

註5：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長與總經理為同一人：(1)原因：係為提升經營效率與決策執行力。

(2)合理性：獨董外部監督及強化獨立董事行使職權，投保董監責任險，控管公司經營風險。

(3)必要性：深化核心能力加強責任心與使命感，更有動機致力於使公司績效成長。

(4)因應措施：未來本公司將增加獨立董事席次，並有過半數董事兼任員工或經理人等方式提升董事會職能及強化監督功能。

法人股東之主要股東

111 年 4 月 10 日

法人股東名稱	法人	股	東	之	主	要	股	東
友禾投資(股)公司	禾伸堂企業(股)公司(100%)							

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

111 年 4 月 10 日

法人名稱	法人	之	主	要	股	東
禾伸堂企業(股)公司	富邦人壽保險(股)公司(4.95%)、隆格投資(股)公司(4.78%)、羚田投資(股)公司(4.56%)、方皓投資(股)公司(2.37%)、 唐錦榮(2.33%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.43%)、中國信託商業銀行受託唐錦榮信 託財產專戶(1.27%)、申時勻(1.18%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場 股票指數基金投資專戶(1.17%)、合作金庫商業銀行(股)公司(1.16%)					

董事及監察人資料

一、董事(含獨立董事)專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形	兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
董事長 唐錦榮	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，工作經歷：目前擔任禾伸堂企業(股)公司董事長兼總經理、禾伸堂生技(股)公司董事長。	唐錦榮先生為本公司及關係企業之董事長兼總經理，本人及其配偶持有公司股份數佔已發行股份總額為0.43%。	0
董事 吳毓敏	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，工作經歷：曾任職於禾伸堂企業(股)公司董事。	吳毓敏董事未擔任本公司及其關係企業之董事、監察人或受僱人，本人持有公司股份數佔已發行股份總額為0.22%。	0
董事 黃建融	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，工作經歷：目前擔任禾伸堂企業(股)公司總經理室處長。	黃建融董事擔任關係企業之受僱人，本人未持有公司之股份。	0
董事 沈弘哲	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，工作經歷：目前擔任本公司總經理特助。	沈弘哲董事為公司之受僱人且擔任關係企業之董事長，本人未持有公司之股份。	1
獨立董事 巫錦和	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，工作經歷：目前擔任物聯智慧(股)公司董事。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1~9款之各項情事，符合獨立性情形。	0
獨立董事 梁敏芳	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，為審計委員會成員且具備會計或財務專長，畢業於台灣大學財務金融研究所，工作經歷：目前擔任華晶科技(股)公司副總經理暨財務長。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1~9款之各項情事，符合獨立性情形。	0
獨立董事 謝振宗	具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，工作經歷：目前擔任山奕電子(股)公司監察人。	無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項1~9款之各項情事，符合獨立性情形。	0

註 1：全體董事均未有公司法第 30 條各款情事之一。

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

- 1.本公司董事會係由四位董事及三位獨立董事組成，傑出的專業背景與豐富的經驗包括了半導體產業、財務、業務、法律及管理領域。
- 2.董事會成員多元化政策之具體管理目標預期女性董事一位以上，目前本公司女性董事二位佔比為29%，具員工身份之董事佔比為29%，獨立董事佔比為43%，四位董事年齡在60歲以上，二位董事年齡落在51~59歲，一位在50歲以下。
- 3.董事會成員落實多元化情形：

多元化核心項目 董事姓名	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
唐錦榮	男	√		√	√	√	√	√	√
吳毓敏	女	√	√	√	√	√	√	√	√
黃建融	男	√		√	√	√	√	√	√
沈弘哲	男	√		√	√	√	√	√	√
巫錦和	男	√		√	√	√	√	√	√
梁敏芳	女	√	√	√	√	√	√	√	√
謝振宗	男	√		√	√	√	√	√	√

- (二)董事會獨立性：本公司獨立董事人數占全體董事席次 43%，且董事間不具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證交法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。本公司董事會首要責任是監督公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息，及對公司財務業務能做出客觀獨立之判斷，因此在選任時即已符合法令之要求。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

111 年 4 月 10 日；單位：股／％

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	唐錦榮	男	107.06.26	214,740	0.35	50,309	0.08	0	0.00	大同工學院電機系學士	禾伸堂企業(股)公司董事長兼總經理 禾伸堂生技(股)公司董事長	無	無	無	註 1
副總經理	中華民國	張欽富	男	95.11.30	277,849	0.45	220,946	0.36	0	0.00	成功大學航太系學士、成功大學航太所碩士 鑫科資訊(股)公司研發主管及固緯電子(股)公司資訊網路工程師	無	無	無	無	
協理	中華民國	洪惠玲	女	96.02.07	36,128	0.06	0	0.00	0	0.00	中山大學企研所碩士 聯銓科技(股)公司財會主管、元碑光電(股)公司稽核主管	無	無	無	無	

註 1：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施；董事長及總經理同一人之說明，請參閱第 6 頁董事資料之附註 5。

三、最近年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金(110)年度：

110年12月31日；單位：新台幣仟元／％

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註4)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註4)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2、3)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
一般董事	董事長(註1)	唐錦榮(註1、5)	36	36	0	0	5,468	430	451	1.59	1.60	73	73	4,060	4,060	0	1,467	0	3.10	3.10
	董事所代表之法人																			
	董事																			
	董事																			
	董事																			
	前任董事																			
獨立董事(註7)	獨立董事	巫錦和	0	0	0	2,412	410	410	0	0.76	0.76	0	0	0	0	0	0	0	0.76	0.76
	獨立董事																			
	獨立董事																			
	獨立董事																			

註1：係友禾投資(股)公司代表人。

註2：本公司民國110年度員工酬勞及董監酬勞分派議案業經董事會決議通過。

註3：董事兼任員工取得員工酬勞金額，係依去年實際分派比例按本年度擬議分派員工酬勞情形，計算估計數額。

註4：稅後純益係指民國110年度個體財務報告之稅後純益。

註5：吳敏敏女士於民國110年07月22日當選本公司董事乙職，其董事酬金依任職月份分配之。

註6：謝振宗先生於民國110年07月22日當選本公司獨立董事乙職，其董事酬金依任職月份分配之。

註7：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金係參酌公司營運績效風險之合理公平性與所得報酬連結暨同業通常水準支給情形後，由薪資報酬委員會審議並提出建議提交董事會決議。

註8：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
低於 1,000,000 元	一般董事：唐錦榮、吳毓敏、李正星、黃建融、陳錦旋 獨立董事：謝振宗	一般董事：唐錦榮、吳毓敏、李正星、黃建融、陳錦旋 獨立董事：謝振宗	一般董事：吳毓敏、黃建融、李正星、謝振宗 獨立董事：謝振宗	一般董事：吳毓敏、黃建融、李正星、謝振宗 獨立董事：謝振宗	
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	一般董事：沈弘哲 獨立董事：巫錦和、梁敏芳	一般董事：沈弘哲 獨立董事：巫錦和、梁敏芳	獨立董事：巫錦和、梁敏芳	獨立董事：巫錦和、梁敏芳	獨立董事：巫錦和、梁敏芳
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	-	-	一般董事：唐錦榮	一般董事：唐錦榮	
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	一般董事：友禾投資(股)公司	一般董事：友禾投資(股)公司	一般董事：友禾投資(股)公司、沈弘哲	一般董事：友禾投資(股)公司、沈弘哲	
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	-	-	-	-	
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	-	-	-	-	
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-	-	-	
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-	-	-	
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-	-	-	
100,000,000 元以上	-	-	-	-	
總計	10	10	10	10	10

(二)監察人之酬金(110)年度：

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元／％

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額及占稅後純 益之比例(註 4)		領取來 自子公 司以外 轉投資 或母公 司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
監察人	吳毓敏	0	0	1,630	1,630	210	210	0.49	0.49	無
監察人所 代表法人	隆格投資(股) 公司									
監察人	張淑英(註 2)									
監察人	蔡淑真									

註 1：民國 110 年 07 月 22 日本公司已設置審計委員會代替監察人職權。

註 2：係隆格投資(股)公司代表人。

註 3：本公司民國 110 年度董監酬勞分派議案業經董事會決議通過。

註 4：稅後純益係指民國 110 年度個體財務報告之稅後純益。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	隆格投資(股)公司、吳毓敏、張淑英、蔡淑真	
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

(三)總經理及副總經理之酬金(110)年度：

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元／％

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註 1、2)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (註 3)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	唐錦榮	6,187	6,187	108	108	5,816	5,816	3,667	0	3,667	0	4.24	4.24	無
副總經理	張欽富													

註 1：本公司民國 110 年度員工酬勞分派議案業經董事會決議通過。

註 2：經理人取得員工酬勞金額，係依去年實際分派比例按本年度擬議分派員工酬勞情形，計算估計數額。

註 3：稅後純益係指民國 110 年度個體財務報告之稅後純益。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	唐錦榮	唐錦榮
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	張欽富	張欽富
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形(110)年度

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元／％

	職稱 (註 4)	姓名	股金	票額	現金金額 (註 1、2)	總計	總額占稅後純益之比例%(註 3)
經理人	董事長兼總經理	唐錦榮	0		5,175	5,175	1.39
	副總經理	張欽富					
	董事兼總經理特助	沈弘哲					
	協理	洪惠玲					

註 1：本公司民國 110 年度員工酬勞分派議案業經董事會決議通過。

註 2：經理人取得員工酬勞金額，係依去年實際分派比例按本年度擬議分派員工酬勞情形，計算估計數額。

註 3：稅後純益係指民國 110 年度個體財務報告之稅後純益。

註 4：董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞者。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

酬金總額占稅後純益比例分析表

職 稱 \ 項 目	110 年度		109 年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事及獨立董事	2.35	2.36	2.16	2.16
監察人	0.49	0.49	0.84	0.85
總經理及副總經理	4.24	4.24	5.98	5.98
總計	7.08	7.09	8.98	8.99

- 1.本公司董監事酬金，依據「公司章程」辦理，包含董監事酬勞及車馬費，其中董監事酬勞依據本公司之「公司章程」第十九條規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，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監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。車馬費則於董事會決議依董事有無兼職員工身分有不同給付。
 - 2.本公司總經理、副總經理之酬金依據人事規章相關辦法、「公司章程」辦理，包含薪資、獎金及員工酬勞等。其中按月支領之基本薪資為固定報酬外，其餘皆為變動薪酬。
基本薪資依個人所擔任職位及所承擔責任並參考同業通常水準支給；獎金及員工酬勞等變動薪酬則連結個人績效評估及公司整體營運實績決定。
 - 3.本公司係依「公司章程」、「薪資報酬委員會組織規程」規定，由薪資報酬委員會審議董監事及經理人薪酬，並依下列方式評核績效：
 - (1)董監薪酬係依董監事營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理性、公平性與所得報酬連結，並參酌董事會績效評估結果、公司營運績效暨同業適當水準後訂定。
 - (2)總經理及副總經理之獎金及員工酬勞等變動薪酬係連結個人績效評估及公司整體營運實績，其個人績效評估主要指標依其個人工作表現、個人預算目標達成情形、公司整體當年度經營實績，同時也參酌同業適當水準支給情形、公司近年給予同等職位者之情形以及公司未來風險關聯合理性等綜合考量後訂定。
- 上述員工酬勞及董監酬勞分派比率的決定及員工酬勞以股票或現金為之均需經董事會決議後，並於股東會報告。此外，薪資報酬訂定後，薪資報酬委員會隨時得視實際經營狀況及相關法令，適時檢討董監事及經理人薪酬金額，並將建議提交董事會決議。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近(110)年度董事會開會 7 次【A】，董事及監察人出(列)席情形如下：

職稱	姓 名(註)	實際出(列) 席次數【B】	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%)【B/A】	備註
董事長	友禾投資(股)公司 代表人：唐錦榮	7	0	100	連任
董 事	友禾投資(股)公司 代表人：吳毓敏	3	0	100	新任，應出席次數3次。
董 事	友禾投資(股)公司 代表人：黃建融	7	0	100	連任
董 事	沈弘哲	7	0	100	連任
獨立董事	巫錦和	7	0	100	連任
獨立董事	梁敏芳	7	0	100	連任
獨立董事	謝振宗	3	0	100	新任，應出席次數3次。
董 事	友禾投資(股)公司 代表人：李正星	4	0	100	舊任，應出席次數4次。
董 事	陳錦旋	4	0	100	舊任，應出席次數4次。
監 察 人	吳毓敏	4	0	100	舊任，應出席次數4次。
監 察 人	隆格投資(股)公司 代表人：張淑英	4	0	100	舊任，應出席次數4次。
監 察 人	蔡淑真	4	0	100	舊任，應出席次數4次。

註：民國110年7月22日股東常會改選；設置審計委員會替代監察人制度。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	獨董持反對 或保留意見
第七屆 第十六次 110.03.09	1.民國109年度「內部控制制度」有效性及聲明書案。 2.董事、監察人及經理人薪資報酬案。 3.修訂本公司內部規章案：1.「股東會議事規則」2.「取得或處分 資產處理程序」3.「資金貸與他人作業程序」4.「背書保證作業 程序」5.「董事及監察人選舉辦法」6.「關係企業相互間財務業 務相關作業規範」7.廢止「監察人之職責範疇規則」。 4.解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。		
第八屆 第二次 110.08.10	1. 修訂本公司「內部控制」案。 2. 修訂本公司「內部稽核作業施行細則」案。	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。		

董事會	議案內容及後續處理	獨董持反對或保留意見
第八屆第三次 110.11.03	1. 修訂本公司內部控制制度及相關作業控制辦法案：1.「內控_不動產、廠房及設備循環」2.「財產管理辦法」3.「預算管理辦法」4.「關係人交易之管理」5.「財務報表編製流程之管理」6.「審計委員會議事運作之管理」。 2. 修訂本公司內部稽核制度「內部稽核作業施行細則-九、關係人交易之管理」案。	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：全體出席董事同意通過。		

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

會議日期	議案內容	利益迴避董事	利益迴避原因以及參與表決情形
110.03.09	董事、監察人及經理人薪資報酬案	全體董事	本案利益迴避董事包括唐董事長錦榮、黃董事建融、李董事正星、沈董事弘哲、陳董事錦旋與巫獨立董事錦和及梁獨立董事敏芳，本案就個別董事討論時，有利害關係之董事當事人，逐一依法說明自身利害關係且迴避不參與討論，其中討論董事長部分，主席唐董事長錦榮指定黃董事建融擔任代理主席外，經主席及代理主席徵詢其餘出席董事及獨立董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：本公司已於民國110年11月完成評鑑並於民國111年03月07日提報董事會，且於民國111年第一季申報績效評估結果。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	民國110年1月1日至民國110年12月31日之績效進行評估	(1)董事會 (2)董事會成員 (3)審計委員會 (4)薪資報酬委員會	包括董事會內部自評、董事會成員、審計委員會及薪資報酬委員會委員採內部自評方式進行績效評估	(1)董事會評估項目： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等。 (2)董事成員評估項目： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)、(4)審計及薪資報酬委員會評估項目： 對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任、內部控制等。

■民國111年第一季申報績效評估結果：本公司民國110年董事及功能性委員會委員執行董事會績效評估的各項考核項目，其績效評估結果趨近於非常同意，評鑑為董事會及各功能性委員會運作良好，符合公司治理要求，且有效發揮董事會職能。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (一)在加強董事會職能方面，本公司已設置獨立董事制度及薪資報酬委員會且由獨立董事擔任。
- (二)訂定「處理董事要求之標準作業程序」，協助董事執行職務並提升董事會效能。
- (三)在提昇資訊透明度方面，本公司企業網站已建置中、英文「投資人專區」提供公司財務業務及公司治理等訊息，並可連結至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」，俾利投資人能及時查詢公司重要資訊。
- (四)為強化董事會之監督功能，本公司已於民國110年完成設置審計委員會。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊：

1.審計委員會年度工作重點及運作情形：

本公司自民國 110 年 07 月 22 日起設置審計委員會，由三位獨立董事組成，成員之專業資經驗，請參閱第 8 頁附表一、董事(含獨立董事)專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

審計委員會每季至少開會一次，依證券交易法第 14 條之 5 所列須經審計委員會同意之議案均依規定送審計委員會討論，本公司稽核單位亦定期向審計委員會報告稽核情形，本年度審計委員會之運作，主要審議事項包括：

- ◆財務報表之允當表達
- ◆簽證會計師之獨立性評估
- ◆公司內部控制制度相關辦法修訂
- ◆遵循相關法令及規則
- ◆內部控制制度有效性之考核
- ◆審計委員會績效評量自評

民國 110 年 07 月 22 日至民國 110 年 12 月 31 日審計委員會開會 2 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	巫錦和	2	0	100	本屆審計委員會召集人
獨立董事	梁敏芳	2	0	100	
獨立董事	謝振宗	2	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計 委員會	議案內容及後續處理	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
第一屆 第一次 110.08.10	1.民國110年第2季合併財務報告。	無
	2.修訂本公司民國110年度稽核計劃案。	無
	3.修訂本公司「內部控制」案。	無
	4.修訂本公司「內部稽核作業施行細則」案。	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。	
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。	
第一屆 第二次 110.11.03	1.民國110年第3季合併財務報告。	無
	2.提報本公司民國111年度稽核工作計劃案。	無
	3.修訂本公司內部控制制度及相關作業控制辦法案：1.「內控_不動產、廠房及設備循環」2.「財產管理辦法」3.「預算管理辦法」4.「關係人交易之管理」5.「財務報表編製流程之管理」6.「審計委員會議事運作之管理」。	無
	4.修訂本公司內部稽核制度「內部稽核作業施行細則-九、關係人交易之管理」案。	無
	5.評估民國110年度財務報告簽證會計師獨立性及適任性案。	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。	
	公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

日期	溝通重點	溝通結果
110.08.10	民國110年度第2季合併財務報告重大差異及調整分錄： (1)獨立性 (2)核閱人員核閱期中財務報告之責任 (3)核閱範圍 (4)出具核閱結論之類型 (5)核閱發現 (6)其他注意事項 (7)重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	獨立董事無異議並充份了解內部稽核執行情形及會計師查核情形。

2.監察人參與董事會運作情形資訊：

(1)民國 110 年 01 月 01 日至民國 110 年 07 月 21 日董事會開會 4 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓 名	實際列席次數【B】	實際列席率(%)【B/A】	備註
監 察 人	吳毓敏	4	100	註
監 察 人	隆格投資(股)公司 代表人：張淑英	4	100	註
監 察 人	蔡淑真	4	100	註

註：民國110年7月22日設置審計委員會替代監察人制度。

其他應記載事項：

一、證券交易法第14條之5所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	監察人持反對或保留意見
第七屆第十六次 110.03.09	1.民國109年度「內部控制制度」有效性及聲明書案。 2.通過民國109年度營業報告書及財務報表案。 3.修訂本公司內部規章案：1.「股東會議事規則」2.「取得或處分資產處理程序」3.「資金貸與他人作業程序」4.「背書保證作業程序」5.「董事及監察人選舉辦法」6.「關係企業相互間財務業務相關作業規範」7.廢止「監察人之職責範疇規則」。 4.解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。	無
監察人意見：無。		
公司對監察人意見之處理：無。		
決議結果：全體出席監察人同意通過。		

二、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：本公司監察人經常列席公司定期舉行之聯席會議(董事會及股東會等)，以瞭解公司營運及財務狀況；同時，員工若有意見亦可隨時向監察人反應，溝通管理完善。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

- 1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
- 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務執行報告，監察人並無反對意見。
- 3.監察人定期與本公司簽證會計師以面對面進行財務狀況溝通。

日期	溝通重點	執行結果
110.03.09	民國109年度合併財務報告重大差異及調整分錄： (1)獨立性 (2)查核人員查核財務報表之責任 (3)查核範圍 (4)查核發現 (5)主管機關關注事項 (6)其他注意事項 (7)重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	(一)查核結果：無重大差異。 (二)就年度財務報表及內控情形進行說明及討論。 (三)說明最新法令及其對公司影響。

三、監察人列席董事會如陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		✓	未來將視公司營運需要訂定相關政策或制度。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓	無重大差異。 尚待評估中。 無重大差異。 無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監	✓	✓	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			員。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司於臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」及公司企業網站設立利害關係人專區，登載公司聯繫資訊，利害關係人如有需求可藉由電子郵件信箱方式，隨時與本公司聯絡。
六、公司是否委任專任業務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委託中國信託商業銀行代理部代辦本公司各項股務作業，並訂定「股務作業管理程序」及設有專責人員處理相關事宜。
七、資訊公開	✓		無重大差異。
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一)本公司企業網站設有中、英文「投資人專區」提供公司財務、業務及公司治理等訊息，並可連結至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)本公司網站亦建置發言人電子郵件信箱(public@eeti.com)，受理投資人建議或疑義等事項，並按內容分由發言人、代理發言人及財務部專人處理。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		✓	(三)本公司目前依「上櫃公司應辦事項一覽表」之規定日期申報財務報告及各月營運情形；尚未於會計年度終了後兩個月內內公告及申報年度財務報告，以及於規定期限前提前公告作業。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係)	✓		(一)員工權益：本公司員工福利皆依勞基法規定辦理。 (二)僱員關懷：本公司已成立職工福利委員會辦理各項活動以聯絡同仁感情；另有員工旅遊補助、團體保險及陪產假等福利措施，並定期提供教育訓練，以提升同仁的工作技能。
			無重大差異。 無重大差異。 本公司未來將視情況考量調整財務報告公告時間。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		(三)投資者關係：本公司企業網站設有中、英文「投資人專區」提供財務、業務及公司治理等資訊，並設有發言人及代理發言人，確保可能影響投資者之資訊，即時允當表達。 (四)供應商關係：本公司與供應商之間一向關係良好。 (五)利害關係人之權利：本公司網站設置利害關係人專區，並有負責人員處理利害關係人的各項建言。 (六)董事進修之情形：本公司董事會成員持續參加涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等進修課程，並已取得指定進修機關出具之書面研習證明，茲表列如註2。 (七)財務風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 1.本公司已依相關規定建立適當之政策、程序及內部控制。 2.本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。 3.內部稽核人員每月按稽核工作計畫項目作成稽核報告交付審計委員會查核，並於董事會列席報告。 4.請參閱本公司民國110年年報「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項」。 (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好的關係，以創造雙贏局面。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司章程規範公司得經董事會決議購買董事責任保險，並自民國96年起，每年年底均經董事會決議本公司全	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			體董事投保責任保險，以期能控管公司經營風險，茲就最近年度及截至年報刊印日止之投保責任險情形表列如註3。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
評鑑指標內容		已改善情形及加強措施	
公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？		本公司已於民國109年年報中揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結。	

註1：

多元化核心項目 董事姓名	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
唐錦榮	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳毓敏	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃建融	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
沈弘哲	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
巫錦和	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
梁敏芳	女	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
謝振宗	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

註2：

職稱	姓名	課程名稱	主辦單位	進修日期	進修時數
董事	友禾投資(股)公司 代表人：吳毓敏	洗錢防制與打擊資恐實務探討	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110.11.19	3
董事	友禾投資(股)公司 代表人：黃建融	董監事責任暨風險管理研討會	台灣數位治理協會	110.09.15	3
董事	沈弘哲	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110.08.26	3
獨立董事	梁敏芳	從證交法責任談獨立董事如何妥適行使職權-兼談審計委員會 如何運用智慧財產權管理制度提升公司治理	財團法人中華民國會計研究發展基金會	110.12.08 110.12.15	6
獨立董事	巫錦和	第十三屆臺北公司治理論壇	金融監督管理委員會	110.09.01	6
獨立董事	謝振宗	氣候減緩與調適，推進永續競爭力 晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機 企業財務資訊之解析及決策運用 全球風險認知-未來十年機會與挑戰	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110.08.25 110.09.08 110.09.24 110.11.05	12

註3：

序號	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間
1	全體董事及監察人	兆豐產物保險股份有限公司	美金2,000,000元	110.01.01~111.01.01
2	全體董事	兆豐產物保險股份有限公司	美金3,000,000元	111.01.01~112.01.01

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

本公司設置薪資報酬委員會目的於健全公司治理及董事會功能，委員會之職權範圍於訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，使薪酬之發放與個人、公司營運績效結合，達到薪酬發放之合理性與吸引留任優秀人才。

薪資報酬委員會成員資料

111 年 5 月 10 日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事(召集人)	巫錦和	請參閱第 8 頁附表一、董事(含獨立董事)專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		0
獨立董事	梁敏芳			0
獨立董事	謝振宗			0

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：民國 110 年 8 月 10 日至民國 113 年 7 月 21 日，最近年度(110)薪資報酬委員會開會 2 次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註)	備註
召集人	巫錦和	2	-	100%	連任
委員	梁敏芳	2	-	100%	連任
委員	謝振宗	1	-	100%	新任，應出席次數 1 次。
委員	簡俱揚	1	-	100%	舊任，應出席次數 1 次。

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

開會日期與期別	討論事由	決議結果	成員發表意見之處理
第四屆第七次 110.03.09	董事、監察人及經理人薪資報酬案。	經檢討董事、監察人及經理人之各項報酬項目，決議修改如附件，另因應審計委員會之成立，相關各項薪資報酬應重新檢視並提交至下屆委員會討論。	無

開會日期 與期別	討論事由	決議結果	成員發表意見之處理
第五屆 第一次 110.11.03	定期檢討董事及經理人薪資報酬案。	(一)主席巫錦和獨立董事指定梁敏芳獨立董事擔任代理主席並依法說明自身利害關係且迴避不參與討論及表決後，經代理主席徵詢在座出席委員無異議照案通過；梁獨立董事及謝獨立董事分別依法說明自身利害關係且迴避不參與討論及表決後，經主席分別徵詢其餘在座出席委員無異議照案通過。 (二)民國111年度經理人個別薪酬上限將繼續延用，經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司係由管理部門及工程部署後勤單位共同協助推動永續發展事務，並在公司治理、社會公益付出，及環境保護方面略盡一己之力。	未來將視公司發展及營運狀況向董事會報告處理情形。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		(一)環境保護：本公司已全面導入無有害物質製程，並於陸續開發之產品導入節能之設計(低耗能)，以同步於世界先進之節能減碳無有害之綠色產品之列，同時，也為使相關有害物質之管制管理更趨完善。 (二)社會及公司治理：針對維護股東權益、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度、重視利害關係人之權益、維護社會公益等，本公司已訂定「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」，鼓勵員工參與社會公益活動，並於本公司網站設置「投資人專區」及「企業社會責任」內容包括「公司治理」、「社會公益」、「人權政策」、「環境保護」、「利害關係人專區」及「員工工作環境與人身安全」等，以利股東更了解公司董事會運作及財務狀況，履行公司治理，實踐企業永續發展。 (三)本公司已依相關規定建立適當之政策、程序及內部控制，而近年來資訊化的依賴程度增高，對於資通安全與機密資訊保護，已於年報上揭露資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項。	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。																
			未來將依主管機關發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，持續控管溫室氣體之盤查及揭露時程，按季提報董事會。																
			(一)本公司主要從事晶片設計開發，僅有倉儲、產品測試、包裝及簡易裝配等製造過程，故公司並不會產生廢水、廢氣及噪音等污染問題。 (二)本公司為提升各項資源之利用效率，設立資源回收專區致力於維護地球環境資源及保護環境衛生，以降低對環境之衝擊。 (三)本公司已全面導入無有害物質製程，並於陸續開發之產品導入節能之設計(低耗能)，以同步於世界先進之節能減碳無有害之綠色產品之列。同時，也為使相關有害物質之管制管理更趨完善。 (四)本公司過去兩年致力推動能源減量等作為，相關統計資訊如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th><th>年度</th><th>109年</th><th>110年</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放量(噸)(註1)</td><td></td><td>235.43</td><td>246.62</td></tr> <tr> <td>用水量(度)</td><td></td><td>1,583</td><td>1,607</td></tr> <tr> <td>廢棄物總重量(公斤)</td><td></td><td>200</td><td>0</td></tr> </tbody> </table> 註1：依經濟部能源局公告電力排放係數換算 CO2 約當排放量，故每年度電力採近期公告電力排放係數換算 註2：統計資訊涵蓋範圍：本公司所有辦公區域。	項目	年度	109年	110年	溫室氣體排放量(噸)(註1)		235.43	246.62	用水量(度)		1,583	1,607	廢棄物總重量(公斤)		200	0
項目	年度	109年	110年																
溫室氣體排放量(噸)(註1)		235.43	246.62																
用水量(度)		1,583	1,607																
廢棄物總重量(公斤)		200	0																

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司遵守勞動基準法等相關法規，建立勞資關係和諧，並定期召開勞資會議，而且為了擴大內部的溝通管道，已設置電子專用信箱與定點員工意見信箱，以迅速回應員工建議與申訴。另，成立性騷擾申訴委員會防治性騷擾行為，揭示於公告欄及工作規則中，以維護人格尊嚴，營造一個有尊嚴免於受騷擾之工作環境。 (二)本公司提供福利事項如定期舉辦健康檢查、健康講座、旅遊假及職福會活動等，協助員工促進身心健康。此外，不以性別為由，而為差別待遇或任何形式之歧視，110年度女性職員平均占比為34%，女性主管平均占比為20%，落實職場之多元性。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司定期舉辦員工健康檢查，自109年度起特約專業醫護人員進公司作臨場服務並實施各類工作安全與健康促進之教育訓練，針對防火防災成立緊急應變小組，強化工作場所的安全防護，本公司無產生廢水、廢氣及噪音等污染問題，故能為全體同仁營造一個舒適及安全的工作環境，110年度未發生失能傷害等職災通報案例。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司除依相關法令規定應需受訓練者外，為提昇人力資源素質及強化整體英語能力，訂有「教育訓練管理辦法」及「英語能力獎勵辦法」，鼓勵員工參與各項訓練課程與技術研討，以建立員工有效之職涯能力發展培訓。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司訂定「客訴處理作業辦法」，建立以客戶為導向的品質系統，達到企業永續經營之目標且本公司每年度對客戶進行滿意度調查，並將調查之結果做為年度目標設定之參考。 本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)目前公司對交易之廠商，有針對HSF無有害物質(RoHS/REACH等物質)做管控及限用，並於管理物質新增時進行調查。本公司訂有「廠商管理程序」確保供應商符合公司規範，並要求供應商提供「HSF物質保證書」、「不使用衝突金屬宣告書」及「RMI_CMRT調查表」等。依據供應商實地評鑑作業流程，如遇有重大缺失不適任的廠商，即暫停合作機會，直到供應商將缺失項目改善後才可交易。本公司每年一次針對品質、交期、配合度及HSF進行供應商考核，並依評鑑結果分級決定後與供應商往來的程度。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司尚未編製永續報告書。	未來將視公司營運情形，編製永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂定之「永續發展實務守則」，係依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」，其運作與所定守則並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： ■響應舊鞋救命募集活動 禾瑞亞響應社團法人舊鞋救命國際基督關懷協會舉辦舊鞋救命募集活動，同仁募集各季舊衣、平底款舊鞋及能收納A4尺寸的舊包，用實際行動盡一份心力。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		無重大差異。 無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓ ✓	✓	無重大差異。 未來將視公司營運狀況向董事會報告其執行情形。 無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	代理其他董事行使其表決權。員工與公司間並可透過部門會議或員工意見箱管道充分溝通。 (四) 本公司設置有效之會計制度及專責會計單位，財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性，另，本公司設有內部稽核主管及代理稽核，內部稽核之組織隸屬董事會，其運作及查核情形： 1.每月按稽核工作計劃項目確實執行並作成稽核報告，於稽核項目完成之次月底前交付審計委員會各委員查閱。對缺失及異常事項立即作成報告呈核並通知審計委員會各委員，按季作成追蹤報告至改善為止。稽核主管並於董事會列席報告。 2.每年年終後，請各單位自行檢查上一年度內部控制，並由稽核主管進行覆核，經審計委員會同意後作為董事會出具「內部控制制度聲明書」之依據，董事會審議通過後輸入公開資訊觀測站及列入公司年報內。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五) 本公司定期舉辦誠信經營之內部教育訓練課程。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完竣後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓		無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂定之「誠信經營守則」，係依據「上市上櫃公司誠信經營守則」及遵守法令之經營理念。			無重大差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一)公司已訂定「誠信經營守則」，並秉持誠信正直的經營態度，定時更新公司中英文網站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊，且於公開資訊觀測站按時揭露公司資訊，並推動落實於各項公司治理中，協助投資人、員工、消費者及供應商了解公司誠信經營決心及政策。 (二)本公司內部控制制度訂有「防範內線交易管理作業程序」，董事、經理人及受僱人，不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人，以防止內線交易，如知悉內部重大資訊有洩漏情事及違反本管理辦法規定者，本公司將追究相關人員責任並採取適當法律措施。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司董事職權之行使及公司內部控制制度、規章等均已依照「上市上櫃公司治理實務守則」及本公司「公司治理實務守則」之精神及規範辦理，並訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」等。此外，本公司已訂有「股東會議事規則」、「董事選任程序」、「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事進修推行要點」、「道德行為準則」、「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「審計委員會組織規程」、「誠信經營守則」及「永續發展實務守則」等，相關規章內容均公告於臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」(<http://mops.twse.com.tw>)及公司網站(<http://www.eeti.com>)，俾供投資人查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司內部稽核之組織及運作已揭露於本公司網站(<http://www.eeti.com>)。
2. 公開資訊觀測站網站 (<http://mops.twse.com.tw>)查詢已訂定之公司治理相關規程規則。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

禾瑞亞科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：111年 3 月 7 日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月7日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

禾瑞亞科技股份有限公司

董事長：唐錦榮

總經理：唐錦榮



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之重要決議：

民國 110 年股東常會(110.07.22)

重要議案	執行情形
承認民國 109 年度營業報告書及財務報表案	經主席徵詢全體出席股東(含電子投票)，本案照原案表決通過。
承認民國 109 年度盈餘分配案	已訂定民國 110 年 9 月 1 日為配息基準日，並於同年 9 月 29 日完成股東股利發放事宜，本次盈餘分配之現金股利金額為新台幣 187,326,327 元。
通過修訂本公司「公司章程」案	已依修訂後「公司章程」運作。
通過修訂本公司規章案：1.「股東會議事規則」2.「取得或處分資產處理程序」3.「資金貸與他人作業程序」4.「背書保證作業程序」5.「董事及監察人選舉辦法」6.「關係企業相互間財務業務相關作業規範」7.廢止「監察人之職權範疇規則」	已依修訂後之公司規章運作。
通過民國 109 年度盈餘轉增資發行新股案	本次盈餘轉增資發行新股案，業奉金融監督管理委員會證券期貨局准予申報生效，並經經濟部准予辦理變更登記在案。
第八屆董事(含獨立董事)選任案	選舉結果： 友禾投資(股)公司，代表人：唐錦榮、友禾投資(股)公司，代表人：吳毓敏、友禾投資(股)公司，代表人：黃建融、沈弘哲、巫錦和、梁敏芳、謝振宗等七人當選為本公司董事；其中巫錦和、梁敏芳及謝振宗為獨立董事。
通過解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案	本公司之董事或持有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似公司之行為，爰依公司法第 209 條規定，提請股東會同意解除本公司董事競業禁止之限制。

2.董事會之重要決議：

會議日期	審議議案	決議
111.05.03	(1)民國 111 年第 1 季合併財務報告案。 (2)溫室氣體盤查及查證時程計畫案。	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
111.03.07	(1)民國 110 年度「內部控制制度」有效性及聲明書案。 (2)定期檢討董事及經理人薪資報酬案。 (3)民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 (4)通過民國 110 年度營業報告書及財務報表案。 (5)本公司民國 110 年度盈餘分配案。 (6)民國 110 年度盈餘轉增資發行新股案。 (7)修訂本公司「公司章程」案。 (8)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 (9)訂定召開民國 111 年股東常會之日期、時間、地點及召集事由案。 (10)修訂本公司內部規章及簽核權限表案。	(1)經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。 (2)本案利益迴避董事包括唐董事長錦榮、吳董事毓敏、黃董事建融、沈董事弘哲與巫獨立董事錦和、梁獨立董事敏芳及謝獨立董事振宗，本案討論時，有利害關係之董事當事人，逐一依法說明自身利害關係且迴避不參與討論，其中討論董事長部分，主席唐董事長錦榮指定黃董事建融擔任代理主席外，經主席及代理主席徵詢其

會議日期	審議議案	決議
		餘出席董事及獨立董事無異議照案通過。 (3)~(10)經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
110.11.03	(1)提報本公司民國 111 年度營業計劃案。 (2)提報本公司民國 111 年度稽核工作計劃案。 (3)修訂本公司內部控制制度及相關作業控制辦法案：1.「內控_不動產、廠房及設備循環」2.「財產管理辦法」3.「預算管理辦法」4.「關係人交易之管理」5.「財務報表編製流程之管理」6.「審計委員會議事運作之管理」。 (4)修訂本公司內部稽核制度「內部稽核作業施行細則-九、關係人交易之管理」案。 (5)修訂本公司規章案：1.「董事會議事規範」2.「董事、監察人進修推行要點」3.「防範內線交易管理作業程序」4.「獨立董事之職責範疇規則」5.「公司治理實務守則」6.「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」7.「誠信經營作業程序及行為指南」8.「內部重大資訊處理作業程序」9.「申請暫停及恢復交易作業程序」10.「薪資報酬委員會組織規程」。 (6)投保董事暨重要職員責任保險案。 (7)評估民國 110 年度財務報告簽證會計師獨立性及適任性案。	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
110.08.10	(1)修訂本公司民國 110 年度稽核計劃案。 (2)修訂本公司「內部控制」案。 (3)修訂本公司「內部稽核作業施行細則」案。 (4)訂定本公司民國 109 年度盈餘分配之現金股利分配基準日暨現金股利發放日案。 (5)訂定盈餘轉增資之發行新股基準日暨增資新股發放日案。 (6)訂定民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞發放日案。 (7)第五屆薪資報酬委員會委員選任案。	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
110.07.22	本公司董事長選任案。	全體出席董事含獨立董事推選友禾投資股份有限公司代表人唐錦榮先生為董事長。
110.07.06	變更召開民國 110 年股東常會之日期、時間、地點案。	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：無。

五、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名 稱	會計師 姓 名	會計師查核 期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備 註
安侯建業聯合 會計師事務所	于紀隆	110 年度	950	210	1,160	
	許明芳					

註：非審計公費內容為非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表之複核服務、稅務簽證公費及盈餘轉增資書件複核費等。

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容，有下列情事之一，應揭露下列事項：

- 1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- 2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(二)前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露之資訊：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	110 年度		111 年截至 4 月 10 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	唐錦榮	6,254	0	0	0
董事所代表法人	友禾投資(股)公司	180,861	0	0	0
董事	友禾投資(股)公司 代表人：吳毓敏	0	0	0	0
董事	友禾投資(股)公司 代表人：黃建融	0	0	0	0
董事兼總經理特助	沈弘哲	0	0	0	0
獨立董事	巫錦和	0	0	0	0
獨立董事	梁敏芳	0	0	0	0
獨立董事	謝振宗	0	0	0	0
副總經理	張欽富	8,092	0	0	0
協理	洪惠玲	(19,181)	0	8,000	0

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓 名		本 持 有 股 份		配 偶 、 未 成 年 子 女 持 有 股 份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具 有關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係 者，其名稱或姓名及關 係		備 註
		股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	名 稱	關 係	
1	友禾投資(股)公司	6,209,566	10.14	0	0.00	0	0.00	禾伸堂企業 (股)公司	董事長 同一人	
	代表人：唐錦榮	214,740	0.35	50,309	0.08	0	0.00			
2	禾伸堂企業(股)公司	2,165,060	3.53	0	0.00	0	0.00	友禾投資 (股)公司	董事長 同一人	
	代表人：唐錦榮	214,740	0.35	50,309	0.08	0	0.00			
3	隆格投資(股)公司	703,099	1.15	0	0.00	0	0.00	無	無	
	代表人：楊信奕	0	0.00	0	0.00	0	0.00	楊子欣	父女	
4	楊孟錫	618,000	1.01	0	0.00	0	0.00	無	無	
5	匯豐銀行託管高盛國際 公司投資專戶	507,577	0.83	0	0.00	0	0.00	無	無	
6	渣打託管富達拉特蘭戰 略委外阿卡迪恩資產	297,910	0.49	0	0.00	0	0.00	無	無	
7	匯豐託管威斯康辛州投 資委員會	296,000	0.48	0	0.00	0	0.00	無	無	
8	張欽富	277,849	0.45	220,946	0.36	0	0.00	無	無	
9	董大海	271,000	0.44	0	0.00	0	0.00	無	無	
10	楊子欣	269,950	0.44	0	0.00	0	0.00	楊信奕	父女	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例資訊：

110 年 12 月 31 日；單位：股／％

轉 投 資 事 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
禾麟數碼科技(股)公司	10,000,000	64.94%	0	0 %	10,000,000	64.94%
Tiger Glory Limited	0	0%	1,000,000	100%	1,000,000	100%
HAV Co., Ltd.	0	0%	2,710,000	100%	2,710,000	100%
Empia Technology, Inc.	0	0%	1,800,000	100%	1,800,000	100%
上海嘉映微電子有限公司	0	0%	(註 1)	100%	(註 1)	100%
MOS CO., Ltd. (註 2)	2,467,119	51.19%	0	0%	2,467,119	51.19%

註 1：上海嘉映微電子有限公司係屬有限公司，故並無發行股份。

註 2：MOS Co.,Ltd.於民國 108 年 12 月已申請停業。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

股份種類

111 年 04 月 10 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股數	未發行股份	合 計	
記名普通股	61,252,735	38,747,265	100,000,000	上櫃公司股票 (資料來源：變更登記表)

股本形成經過

單位：仟股／新台幣仟元

年月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財 產抵充股款者	其他
91.09	10	20,000	200,000	12,000	120,000	創立股本	無	註 1
93.09	10	20,000	200,000	12,432	124,320	現金增資 4,320 仟元	無	註 2
93.11	37.5	20,000	200,000	14,232	142,320	現金增資 18,000 仟元	無	註 3
94.04	10	20,000	200,000	14,703	147,030	員工認股權憑證轉換 4,710 仟元	無	註 4
94.07	10	20,000	200,000	18,364	183,645	盈餘轉增資 33,817 仟元及員工紅利轉增資 2,798 仟元	無	註 5
95.04	10	30,000	300,000	18,850	188,505	員工認股權憑證轉換 4,860 仟元	無	註 6
95.06	10	30,000	300,000	22,184	221,841	盈餘轉增資 28,276 仟元及員工紅利轉增資 5,060 仟元	無	註 7
95.12	10	30,000	300,000	29,555	295,555	合併增資 73,714 仟元	無	註 8
96.01	48	50,000	500,000	31,155	311,555	現金增資 16,000 仟元	無	註 9
96.02	10	50,000	500,000	32,298	322,985	員工認股權憑證轉換 11,430 仟元	無	註 10
96.09	10	50,000	500,000	36,728	367,283	盈餘轉增資 32,298 仟元及員工紅利轉增資 12,000 仟元	無	註 11
97.04	57	50,000	500,000	40,916	409,163	現金增資 41,880 仟元	無	註 12
97.08	10	50,000	500,000	43,926	439,264	盈餘轉增資 18,364 仟元及員工紅利轉增資 11,737 仟元	無	註 13
97.12	10	50,000	500,000	42,866	428,664	庫藏股減資 10,600 仟元	無	註 14
98.09	10	50,000	500,000	43,938	439,381	資本公積轉增資 10,717 仟元	無	註 15
99.10	10	80,000	800,000	45,036	450,365	資本公積轉增資 10,984 仟元	無	註 16
100.08	10	80,000	800,000	47,288	472,883	資本公積轉增資 22,518 仟元	無	註 17
101.07	10	80,000	800,000	48,234	482,341	資本公積轉增資 9,458 仟元	無	註 18
102.09	10	80,000	800,000	52,334	523,340	資本公積轉增資 40,999 仟元	無	註 19
103.08	10	80,000	800,000	53,381	533,807	資本公積轉增資 10,467 仟元	無	註 20
104.08	10	80,000	800,000	54,982	549,821	資本公積轉增資 16,014 仟元	無	註 21

年月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
105.08	10	80,000	800,000	57,181	571,814	資本公積轉增資 21,993 仟元	無	註 22
106.08	10	80,000	800,000	59,469	594,687	資本公積轉增資 22,873 仟元	無	註 23
108.07	10	100,000	1,000,000	59,469	594,687	-	無	註 24
110.09	10	100,000	1,000,000	61,253	612,528	盈餘轉增資 17,840 仟元	無	註 25

註：核准日期及文號如下：

- 1.經濟部商業司民國 91 年 9 月 12 日經授商字第 09101378250 號函核准。
- 2.台北市政府民國 93 年 10 月 20 日府建商字第 09320946810 號函核准。
- 3.台北市政府民國 93 年 11 月 25 日府建商字第 09324193600 號函核准。
- 4.台北市政府民國 94 年 4 月 26 日府建商字第 09408224000 號函核准。
- 5.台北市政府民國 94 年 9 月 8 日府建商字第 09416899210 號函核准。
- 6.台北市政府民國 95 年 5 月 17 日府建商字第 09576436510 號函核准。
- 7.台北市政府民國 95 年 8 月 10 日府建商字第 09581318610 號函核准。
- 8.台北市政府民國 95 年 12 月 28 日府建商字第 09586569410 號函核准。
- 9.台北市政府民國 96 年 2 月 5 日府建商字第 09681152300 號函核准。
- 10.台北市政府民國 96 年 3 月 9 日府建商字第 09681894200 號函核准。
- 11.台北市政府民國 96 年 09 月 03 日府建商字第 09688790910 號函核准。
- 12.台北市政府民國 97 年 04 月 25 日府產業商字第 09783925500 號函核准。
- 13.台北市政府民國 97 年 08 月 25 日府產業商字第 09788259600 號函核准。
- 14.台北市政府民國 97 年 12 月 29 日府產業商字第 09793020300 號函核准。
- 15.台北市政府民國 98 年 09 月 28 日府產業商字第 09888937900 號函核准。
- 16.台北市政府民國 99 年 10 月 04 日府產業商字第 09988364500 號函核准。
- 17.台北市政府民國 100 年 08 月 12 日府產業商字第 10086497300 號函核准。
- 18.台北市政府民國 101 年 07 月 30 日府產業商字第 10186006510 號函核准。
- 19.經濟部商業司民國 102 年 09 月 27 日經授商字第 10201200590 號函核准。
- 20.經濟部商業司民國 103 年 08 月 19 日經授商字第 10301171630 號函核准。
- 21.經濟部商業司民國 104 年 08 月 26 日經授商字第 10401177560 號函核准。
- 22.經濟部商業司民國 105 年 08 月 18 日經授商字第 10501194470 號函核准。
- 23.經濟部商業司民國 106 年 08 月 16 日經授商字第 10601113180 號函核准。
- 24.經濟部商業司民國 108 年 07 月 02 日經授商字第 10801077580 號函核准。
- 25.經濟部商業司民國 110 年 09 月 22 日經授商字第 11001171990 號函核准。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

111 年 04 月 10 日；單位：人／股／%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	0	0	263	35,752	78	36,093
持有股數	0	0	10,007,021	46,288,962	4,956,752	61,252,735
持股比例	0.00%	0.00%	16.34%	75.57%	8.09%	100.00%

(三)股權分散情形：

111 年 04 月 10 日；單位：人／股／%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~999	24,485	917,687	1.50%
1,000~5,000	9,722	17,591,100	28.72%
5,001~10,000	1,069	7,536,909	12.30%
10,001~15,000	349	4,192,275	6.84%
15,001~20,000	144	2,560,322	4.18%
20,001~30,000	124	3,016,675	4.92%
30,001~40,000	62	2,163,524	3.53%
40,001~50,000	33	1,474,486	2.41%
50,001~100,000	57	3,932,256	6.42%
100,001~200,000	27	3,892,853	6.36%
200,001~400,000	16	3,771,346	6.16%
400,001~600,000	1	507,577	0.83%
600,001~800,000	2	1,321,099	2.16%
800,001~1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	2	8,374,626	13.67%
合計	36,093	61,252,735	100.00%

註：本公司未發行特別股

(四)主要股東名單：

111 年 04 月 10 日；單位：股／%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
友禾投資股份有限公司		6,209,566	10.14%
禾伸堂企業股份有限公司		2,165,060	3.53%
隆格投資股份有限公司		703,099	1.15%
楊孟錫		618,000	1.01%
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶		507,577	0.83%
渣打託管富達拉特蘭戰略委外阿卡迪恩資產		297,910	0.49%
匯豐託管威斯康辛州投資委員會		296,000	0.48%
張欽富		277,849	0.45%
董大海		271,000	0.44%
楊子欣		269,950	0.44%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：除另予註明外，餘新台幣元

項 目 \ 年 度		109 年	110 年	當年度截至 111 年 3 月 31 日止
每 股 市 價 (註 1)	最 高	75.70	120.00	89.80
	最 低	36.00	52.50	71.00
	平 均	62.19	85.27	83.39
每 股 淨 值	分配前	18.74	21.20	18.42
	分配後(註 2)	15.59	(註 2)	-
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		59,469	61,253
	每股盈餘	調整前	3.88	6.08
		調整後(註 2)	3.77	(註 2)
每 股 利	現金股利		3.15	5.00
	無償配股	盈餘配股(註 2)	0.30	0.40
		資本公積配股	0.00	0.00
	累積未付股利		0.00	0.00
投 資 報 酬 分 析	本益比 (註 3)		16.03	14.02
	本利比 (註 4)		19.74	17.05
	現金股利殖利率(%) (註 5)		5.07	5.86

註 1：各年度平均每股市價=各年度成交值／成交量。

註 2：民國 110 年度盈餘分配案業經董事會通過，惟尚未經股東會決議。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

依公司章程第十九條之一規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額併同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。

本公司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。

本公司正值成長期，股利政策須視公司未來之投資環境、資金需求、及資本預算等因素，在兼顧股東利益及公司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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司民國 110 年度盈餘分配案業經民國 111 年 3 月 7 日董事會決議，擬提報股東常會承認，實際分派情形須俟股東常會決議通過者為準。董事會擬議盈餘分配情形如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
本年度稅後損益	372,488,223
減：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	(680,739)
本年度未分配盈餘	371,807,484
減：提列法定盈餘公積	(37,180,748)
減：提列特別盈餘公積	(207,109)
本年度可供未分配盈餘	334,419,627
加：期初未分配盈餘	2,147,753
未分配盈餘合計	336,567,380
減：本年度分配項目	
股東股息-現金股利(每股配發5元)	306,263,675
-股票股利(每股配發0.4元)	24,501,090
期末未分配盈餘	5,802,615

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司並無公開民國 111 年度之財報預測，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），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監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞、董監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。前項董監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。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

民國 110 年度之員工酬勞、董事及監察人酬勞，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上章程擬訂定之員工酬勞、董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國 110 年度之營業成本及營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為民國 111 年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

① 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，業經民國 111 年 3 月 7 日董事會決議如下：

	派發金額(元)
員工現金金額	56,912,000
員工股票金額	0
董事及監察人酬勞	9,510,000
若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。	

②以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

業於民國 110 年 3 月 9 日經董事會決議通過派發員工酬勞新台幣 34,765,000 元及董事、監察人酬勞新台幣 5,809,000 元；前開員工酬勞及董事、監察人酬勞實際派發情形與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.本公司所營業務之主要內容：

- ①產品設計業。
- ②電子材料批發業。
- ③電子材料零售業。
- ④除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.本公司主要商品及其營業比重：

單位：新台幣仟元／％

主要商品	109 年度		110 年度	
	營收	比重	營收	比重
影音／語音控制晶片模組	163,771	13%	152,878	9%
觸控面板控制器／控制晶片	1,060,627	87%	1,462,388	91%
合 計	1,224,398	100%	1,615,266	100%

3.本公司目前之商品項目：

本公司

商品名稱		商品用途／功能	應用產品
觸控面板控制器／控制晶片	電阻式控制器	利用手或其他非尖銳物品偵測接觸點電壓，計算位置。	手機、GPS 等個人攜帶資訊設備，以及各式資訊系統查詢機(KIOSK)、自動櫃員機(ATM)、工業用電腦設備。
	表面式電容控制器	利用手或其他帶導體之媒介感應其電流之變化。	各式資訊系統查詢機(KIOSK)、自動櫃員機(ATM)、工業用電腦設備、博奕機台。
	表面聲波式控制器	利用偵測表面波之變化來計算觸控之位置。	各式資訊系統查詢機(KIOSK)、自動櫃員機(ATM)、工業用電腦設備、博奕機台。
	投射式電容控制器	利用手或其他帶導體之媒介感應其電容值之變化。	具多點觸控手勢功能之手機、GPS、Tablet、Netbook、Notebook、All in One PC 等個人資訊設備。

子公司(禾麟)

商品名稱		商品用途／功能	應用產品
USB2.0 影音／語音 控制晶片模組	PC-TV IC	搭配影像解碼器(video decoder)可解NTSC／SECAM及PAL類比電視系統規格，廣泛應用於各種數位影音處理。	USB 外接電視盒、USB 電視卡、PC based 數位錄放影機(DVR)。
		支援無線數位電視規格，包括歐規DVB-T及DVB-S與美規ATSC。	
		同時支援類比／數位電視系統規格，從事雙向轉換之功能。	
		VHS/V8/H8 影像至數位訊號轉換 IC，使得數位影像利於儲存於 VCD 或 DVD，並能支援 HD 的 HDMI、Display port 從事影音轉換的功能。	
	PC Cam IC	具快照功能，可自擷取視訊取得不同大小之靜態影像，並支援自動對焦、數位麥克風。	外接式 PC Cam、筆記型電腦。
		搭配軟體，擷取影像資料轉換 AVI、MPEG4 等常用視訊規格，進行後續燒錄、傳輸應用。	
	EMP202 EMP650	雙聲道 AC97 codec。 5.1 聲道 AC97 codec。	可攜式 USB。
	無線語音 控制器	支援 FM 及自製格式的 wireless 語音接發。	可攜式 USB。
	H.264 高壓 縮影音功能	Skype 家庭電訊影音。	Build in TV Application。

4.本公司(含子公司)計畫開發之新商品

①觸控面板控制器：

A.投射式電容觸控面板控制晶片：

- 支援超過 100 吋以上之大型投射式電容觸控晶片解決方案。
- 支援兼容新一代多種 eGalaxPen 通訊協定之投射式電容觸控解決方案。
- 支援中小尺寸，具低耗電特性之投射式電容觸控晶片解決方案。

B.驅動及應用程式軟體：

- 持續支援各種新一代作業平台之多點觸控驅動程式(Android, Linux, Windows11, MacOS...etc.)。
- 新一代快速調校工具應用程式 TouchManager +。

② USB2.0 影音／語音控制晶片模組：

A.PC TV IC：

- 整合影像解碼器之晶片。
- 整合音頻解碼器之晶片。
- 加入影像壓縮技術之 Capture 晶片。
- 增加影像加密、解密之 PC TV 晶片。

B.PC Cam IC：

- 加強壓縮技術之整合晶片。
- 加強 PC Cam 補壞點功能之技術。
- 整合 FM 功能之晶片。

C.加強嵌入式影音系統的應用。

D.家庭／小辦公室的影音監控系統。

E.機上盒的影音應用。

F.影音雲端儲存應用。

G.語音相關家電、遙控玩具及無線監控等嵌入式系統的產品。

H.Scanner。

I.Document Camera。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

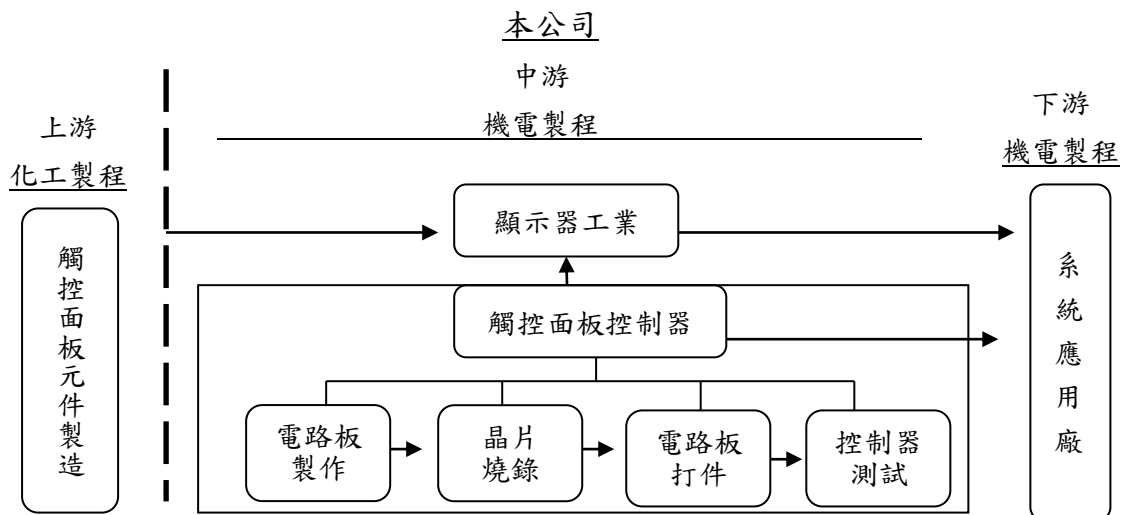
本公司長期專注於觸控面板控制晶片技術及驅動軟體程式之開發及生產，為提供客戶觸控面板解決方案之研發，所銷售之觸控面板控制器及控制晶片支援小、中、大至超大尺寸的應用產品，應用領域則涵括從消費性個人運算平台至各商業及工業相關產業主要應用產品。

隨著觸控操作已成為新一代消費產品的主要操作介面，而不管是近來所蓬勃發展的物聯網、工業 4.0 及人工智慧的新一代產業革命，亦都為觸控產品在相關工業及產業的應用需求上注入龐大的動力。近年並進而將其應用推廣至教育市場及新一代協同會議市場，將投射式觸控的應用領域推展至更大的尺寸、預期此類超大尺寸觸控面板產業將成為未來幾年內另一個高度成長的市場。

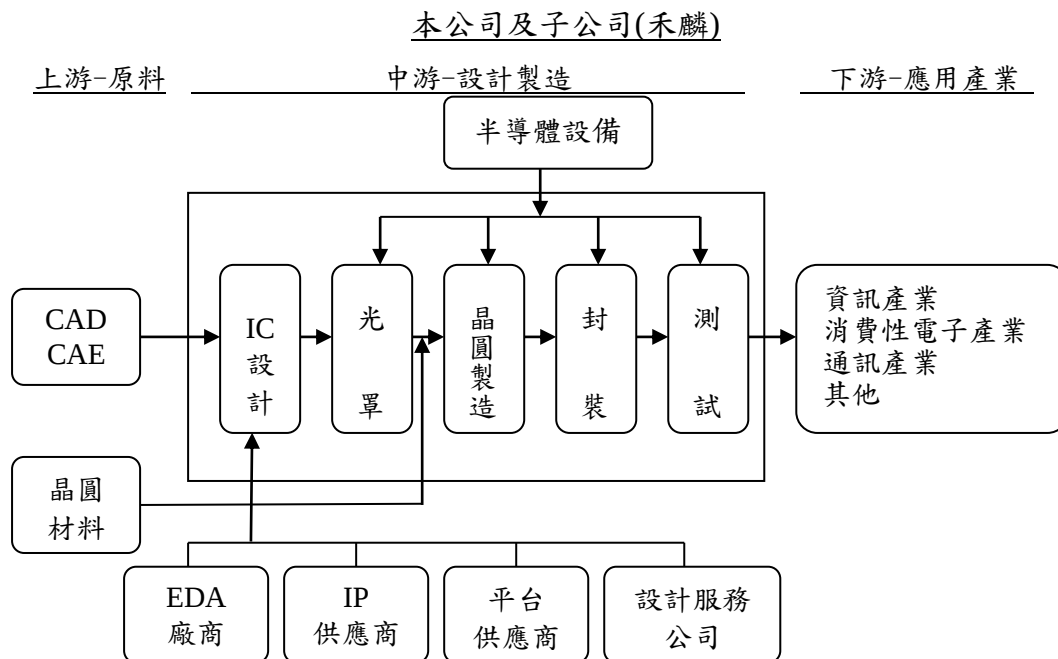
本公司之子公司為從事 USB2.0 影音輸入／輸出之 IC 設計公司，屬於半導體體系上游之 IC 設計業，依工研院電子所 ITIS 的分類，IC 產品大致分為記憶體 IC、微元件 IC、邏輯(Logic)IC 與類比(Analog)IC 四種型態，其主要產品係屬於消費性應用領域邏輯 IC，主要從事影像、聲音及儲存等 PC 應用產品之積體電路(Integrated Circuit, IC)設計，擁有生產整合內建影像壓縮處理、影音同步控制及完整的驅動與應用程式之 USB2.0 影音壓縮控制單一晶片技術，除提供客製積體電路外，亦提供系統單晶片(SoC；System on Chip)、韌體、驅動程式和使用介面應用程式等完整系統設計解決方案。隨著製程技術快速發展，相同面積晶片可置入更多電路(電晶體)，在相同的產製成本下，可提供較以往更多更好的系統與功能，SoC 隨晶片整合的需求與製程技術進步，將成為整體半導體產業之共同發展趨勢。

2.產業上、中、下游之關聯性：

本公司主要營運項目為提供客戶觸控面板完整之解決方案。有關本公司所屬產業上、中、下游關聯圖列示如下：



另，子公司主要營運項目分別為 PC TV、PC Camera 及語音模組控制等關鍵性晶片開發，並提供客製 IC 組件及系統設計解決方案。有關子公司所屬產業上、中、下游關聯圖列示如下：



3. 產品之各種發展趨勢：

本公司以開發利基產品為研發方向，關於本公司(含子公司)產品之發展趨勢，簡述如下：

①觸控面板控制器／控制晶片

本公司已自行研發成功並銷售之觸控面板控制器相關產品，包括電阻式、表面電容觸控面板控制晶片、投射式電容觸控面板控制晶片與其應用於各種作業系統下之驅動程式。

近兩年，本公司因應不同產業需求而開發出能兼容新一代不同材料及製程的投射式電容觸控面板，含括從中小尺寸至超大尺寸應用的投射式電容觸控晶片解決方案，持續提升公司在市場上的競爭地位。

②PC TV IC

子公司之 USB2.0 TV Tuner 影像、立體聲同步壓縮單一控制晶片相容於 Microsoft WDM 規範的 Audio/Video Device Driver，依據資策會民國 94 年 11 月之資料顯示，各國已於民國 86~94 年間陸續開播數位地面廣播服務，並於民國 98~104 年分區進行類比地面廣播電視訊號停播(Analog off)，目前各國並未強制規定電視機必須搭載內建數位地面廣播的接收裝置，未來除 STB(Set Top Box)外，其他影音產品亦將受惠於數位電視之市場成長。隨著家中的電視規格漸漸往 Full HD 移動，藍光 DVD 播放機的平價化，伴隨著影像擷取產品需求也趨向高解析度影音／語音輸出／輸入的品質，代表著大量資產的處理，包括：壓縮、解壓縮...等，將在可預見的未來成為牽動市場發展的一大關鍵。

PC TV 需求隨 Microsoft VISTA and Win XP MCE OS 等電腦作業系統成熟而逐漸增加，子公司 USB TV IC 在多媒體 PC 的應用可分為影像擷取、數位電視、類比電視、混合電視四種應用，影像擷取係將傳統存放在 VHS 的影像或錄影帶轉換成數位系統以利數位保存，隨著數位頻道的開發，數位電視的需求亦隨之升高，其已供應歐規的 USB DVB-T 及美規的 USB ATSC，並發展支援日本的 USB ISDB-T 系統及中國大陸的 DMB-TH、CMMB 系統，類比電視仍為目前全球最普遍的電視系統，目前數位電視及類比電視正面臨交接時期，因應未來數位電視之混合(analog/digital TV)電視，全球類比電視於民國 98~104 年全面結束之前，支援數位及類比的 USB TV 外接盒仍將是市場之主流產品。

③ PC Cam IC

即時通訊軟體影音視訊日漸普及，PC Camera Module 或外接式 PC Camera 需求增加，因應消費者使用網路視訊習慣及 High Definition 時代來臨，Notebook PC 多內建 Camera Module 以提供視訊互動功能。由於，Notebook 內建 Camera Module 的比重增高，價格競爭的壓力加大，未來消費性電子產品搭配的 Camera Sensor 將呈現兩極化發展，傳統筆電搭配的 Camera Module 繼續往高解析度的方向移動；過去，NB Camera 搭配之 Sensor 大多是以 VGA 30 萬畫素為主，隨著螢幕解析度增加，1.3M 畫素 Sensor 已逐漸取得主流地位，在高解析度的 Sensor 取得主流地位後，如何維持高畫素的影像品質及穩定度，將是市場上高階 PC Cam IC 重要的競爭因素。另一方面，隨著低價小尺寸筆電(Netbook)的市場佔有率持續升高，小尺寸筆電的元件價格壓力加劇，Camera Module 及 IC 的成本控制亦將是產品能否取得市場的重要關鍵。

④將 PC TV IC 和 PC Cam IC 導入嵌入式獨立系統

愈來愈多的獨立系統在功能方面都有影音的需求，公司不斷收到客戶有關嵌入式影音功能合作的意願，若結合到和雲端相關的應用上估計將可挹注子公司之營業收入。

⑤家電／影音玩具方面 IC

藉由導入有關影音需求增加的家電／玩具方面的 SoC ICs。

4. 產品之競爭情形：

本公司產品的銷售對象包括觸控面板製造廠、系統整合商及經銷商、一線品牌大廠，銷售分佈已遍及全球市場。隨著近幾年成功量產新一代單晶片產品，並針對新一代 On-Cell 的觸控面板製程提供相關的控制解決方案，更鞏固本公司在業界的領先地位。

而子公司擁有世界優秀的積體電路、韌體及驅動工程師，在設計視頻晶片組、視頻引擎、音頻及微處理器的專業技能累積相當經驗，驅動軟體開發與支援皆具相當水準，係主要產品競爭優勢。因應全球類比電視於民國 98~104 年全面結束後之數位電視龐大商機，目前 Video Capture Controller/ Digital TV controller 有 Trident、Dibcom、Cypress、Afatech 及 Realtek 等公司投入開發與生產；另外，Vimicro、Sonix、Ali 等公司則正投入 PC Camera Module 之產品開發與生產。

著眼於新一代主流作業系統筆寫輸入亦納入為標準的輸入方式，本公司亦相繼發表能符合該作業系統標準的觸控晶片方案。

展望今年，本公司將聚焦於新一代手寫輸入的應用需求，將陸續發表搭配針對教育及會議等特定產業需求的第二代解決方案，將可以使得本公司在全球新興超大尺寸觸控面板產業之領導地位更形鞏固。

(三)技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次：

在觸控面板研發及銷售方面，由於早期國內業者所生產之觸控面板以電阻式觸控面板為主，其中又以四線式產品為大宗，此領域目前面臨來自日本、韓國及國內廠商的嚴酷價格競爭，故提升技術層次、朝向不同領域進行差異化研發或是降低成本才得以提高獲利。現階段國內各家投射電容面板的廠商已發展起來，投射電容 IC 的研發更是未來的趨勢。

本公司目前擁有之觸控面板控制器相關產品，包括支援 RS-232 及 USB 介面之四線、五線及八線之電阻式觸控面板控制器、表面式電容觸控面板控制器、表面聲波式觸控面板控制器與其應用於各種作業系統下之驅動程式，內容及功能包括：支援 RS-232 及 USB 介面、4 點線性校正功能、模擬滑鼠左右鍵和雙擊功能、9 點及 25 點線性校正功能、支援多國語系，包含英文、繁體中文、簡體中文、日文、德文、西班牙文、法文與韓文語系，而應用軟體開發部份，則針對控制各種不同驅動程式功能，提供控制軟體平台給予使用者因應其個人需求與使用特性，進行個性化調整，此軟體包含訊號輸入介面的新增與選擇、提供繪畫程式測試驅動結果、觸控聲音模式選項、雙擊功能調整選項、使用者觸控模式選項、多重螢幕選項、針對不同觸控面板進階調整選項，且此軟體設計採開放式設計，以因應未來新功能選項之增加。

關於多點觸控的技術及投射電容的方案包括多點觸控。除了 RS232 及 USB 介面之外，亦支

援 I2C 介面、Android 作業系統。

另外，子公司逐漸將原來和 PC 系統比重較大的產品應用導入嵌入式獨立系統和小區域的監控領域，其主要產品 USB2.0 數位／類比兩用電視晶片及 USB2.0 PC Camera 晶片，IC 晶片組整合 USB 2.0/1.1 週邊控制器(SIE)、影音壓縮、同步控制以及實體層(USB 2.0PHY)，體積及耗電都很小，適合精易輕巧的 USB 數位／傳統電視盒產品，其多功能及彈性的設計支援 Digital TV、DVB-T、ATSC、Composite、S-Video、AC97 LINK、CMOS SENSOR、CCD SENSOR 輸入、搭配各個不同家的 VIDEO DECODER 可解 NTSC、SECAM 及 PAL 規格視訊，廣泛的應用各種數位影音處理如視訊會議，WEB CAM、PC TV...等，可依據客戶的需求選擇其所要的功能做調整；EM28/27xx 晶片組並提供每秒 60 frame/second 之 HDTV 1920x1080 解析度，30 frame/second 之 PAL 720x576、NTSC 720x480 解析度，搭配軟體便可以高速即時視音訊壓縮，編碼供使用者觀賞應用，透過搭配之應用軟體，擷取影像資料可轉換成 AVI、MPEG4、MPEG2、MPEG1 等常用視訊標準規格，進行後續燒錄、傳輸應用；有別於一般電視棒的節目收視功能，只針對免費的數位影像內容，另外，EM28xx 晶片組針對 USB 數位電視棒，能提供加密、解密的功能，使用者可直接使用此功能達到觀看付費頻道的內容，透過搭配之應用軟體甚至可擷取影像，或針對特定影像內容進行燒錄。由於，子公司研發團隊兼具硬體晶片設計及驅動軟體開發的能力，在開發高附加價值功能產品方面具有相當的優勢，此一優勢可確保公司產品擁有一定的獨特性，而非只能停留在設計 me too 產品，且此一競爭優勢更能確保晶片價格並維持公司的市場佔有率。面對 IC 的複雜度及價格之壓力，目前 IC 的設計已朝向 90nm 或 65nm 的製程，而研發經費也將持續增加。

2.研究發展計畫：

未來，本公司在觸控面板控制器產品研發方面，將以投射式電容觸控技術為基礎，致力於開發符合各種尺寸及各種厚度觸控應用之觸控技術，以符合各種產業對觸控上面之需求。另外研發各種在觸控以外之技術，期望能提高產品成熟度及附加價值，以及提供客戶完整的觸控產品解決方案。

在消費性電子方面朝筆的部分提供更完整的解決方案，其次對 In-Cell 的部分也會投入一定的人力開發。在工控方面，則朝厚玻璃及超大尺寸的方向發展。

子公司則將致力於影音壓縮技術之開發並評估 USB3.0 介面運用於 PC-TV IC 及 PC Cam IC 之機會。研發計劃方向在 PC TV IC 方面，將以過去之研發成果為基礎，持續整合影像解碼器、音頻解碼器及數位解調器等功能，並加入硬體影像壓縮之技術，容許在硬體資源有限之電腦平台(如：小筆電)，仍能正常的撥放存取影音檔案；在 PC Cam IC 方面，將持續整合 Audio Codec 技術及自動回音調整技術，並增加名片辨識功能與 Face tracking 整合。未來產品將朝高效率的壓縮開發設計，希望在有限的頻寬限制下支援更高解析度的 Sensor，期望能帶給消費者更便利之使用方式，同時也增加人員研究雲端影音儲存的技術。

3.最近年度研究發展人員與其學歷：

110 年 12 月 31 日

項目	人數	比例
博士	1	1 %
碩士	58	50 %
大專	57	49 %
高中	0	0 %
合計	116	100 %
平均年資	8.3 年	

4.最近年度及民國 111 年度第一季止之研發費用：

單位：新台幣仟元／％

項目 \ 年度	110 年度	當年度截至 111 年 3 月 31 日止
研發費用	281,580	76,846
營收淨額	1,615,266	478,492
佔營收淨額比例	17%	17%

註：上述金額為合併財務數字。

5.開發成功之技術或產品：

年度	研 發 成 果
91 年	EM2800：USB2.0 規格之 PC-TV IC
	EM2700：USB2.0 規格之 PC Cam IC
92 年	EM2820：支援 PAL 類比電視規格之 USB2.0 PC-TV IC
	EM2710：支援 130 萬像素之 USB2.0 PC Cam IC
93 年	EM2840：支援 VBI 之 USB2.0 PC-TV IC
	EM2860：支援微軟 Audio Driver 之 USB2.0 PC-TV IC
94 年	EM2880：同時支援數位／類比混合規格之 USB2.0 PC-TV IC
	EM2750：支援 200 萬像素之 USB2.0 PC Cam IC
95 年	EM2882：支援微軟 MCE 及數位／類比混合規格之 USB2.0 PC-TV IC
	EM2862：支援微軟 MCE 及類比電視規格之 USB2.0 PC-TV IC
	四線電阻式觸控面板控制器及控制晶片
	五線電阻式觸控面板控制器及控制晶片
	八線電阻式觸控面板控制器及控制晶片
	泛用型四線電阻式觸控面板控制器及控制晶片
	泛用型五線電阻式觸控面板控制器及控制晶片
96 年	電容式觸控面板控制器
	EM2888：支援微軟 MCE 及數位／類比混合規格之 USB2.0 PC-TV IC with flash controller
	EM2878：支援微軟 MCE 及數位規格之 USB2.0 PC-TV IC with flash controller
	EM2874：支援微軟 MCE 及數位規格之 USB2.0 PC-TV IC with encryption controller
	EM2775：支援 300 萬像素之 USB2.0 UVC PC Cam IC with digital audio
	EM2770：支援 300 萬像素之 USB2.0 UVC PC Cam IC with AF
	低功耗四線電阻式觸控面板控制器晶片
	低功耗五線電阻式觸控面板控制器晶片
	泛用型四五八線電阻式觸控面板控制器及控制晶片
	表面聲波式觸控面板控制器
97 年	5.7 吋表面聲波式觸控面板及控制器
	EM28188：支援微軟 MCE 及數位／類比混合規格之 USB2.0 PC TV IC with flash controller
	EM28178：支援微軟 MCE 及數位規格之 USB2.0 PC TV IC with flash controller、支援驅動程式及 AP 自動安裝功能
	8.4~21 吋、26 吋及 32 吋表面聲波式觸控面板及控制器
	單人使用之表面式電容控制器
	多人使用之表面式電容控制器
	12~42 吋之紅外線式觸控面板及控制器
	小尺寸投射式電容觸控控制晶片

年度	研 發 成 果
98 年	EM2780：支援 130 萬像素 30fps 之 MJPEG USB2.0 UVC PC Cam IC with AF
	EM28168：支援微軟 MCE 及類比規格之 USB2.0 PC TV IC with flash controller、支援驅動程式及 AP 自動安裝功能
	支援多點觸控手勢之表面聲波式觸控面板及控制器
	支援多點觸控手勢之紅外線式觸控面板及控制器
	Win7 相容之投射式電容多點觸控 IC 解決方案
	Win7 相容之電阻式多點觸控 IC 解決方案
99 年	EM28284：支援監控功能
	EM2890：支援 progressive video
	EM28480P：支援 HD 影音擷取
	高整合性 Win7 相容之投射式電容多點觸控 IC 解決方案
	高整合性之表面式電容多點觸控 IC 解決方案
100 年	EM28384：H.264 影音應用
	高整合性小尺寸投射式電容多點觸控 IC 解決方案
	支援 10 指觸控功能之投射式電容多點觸控 IC 解決方案
	高整合性 Win8 相容之投射式電容多點觸控 IC 解決方案
101 年	EM28386：高階 Skype 家庭影音應用
	EM28486：雲端影音儲存應用
	支援大尺寸 Win8，10 指觸控功能之投射式電容多點觸控 IC 解決方案
	投射式電容高壓驅動 IC
	高整合性 Win8 相容之投射式電容多點觸控 IC 解決方案
102 年	大尺寸投射式電容多點觸控 IC 解決方案
	投射式電容多點觸控 IC 之單晶片解決方案
103 年	支援筆寫輸入之單晶片解決方案
	支援 On-Cell 及 In-Cell 觸控面板控制單晶片
	支援小尺寸被動筆之投射式電容多點觸控 IC
104 年	支援超大尺寸觸控晶片解決方案
	支援筆寫輸入之超大尺寸觸控晶片解決方案
	整合性 Win10 相容之投射電容式多點觸控 IC 解決方案
105 年	B-type eGalaxPen
	T-type eGalaxPen
	E-type eGalaxPen(第一代)
	M-type eGalaxPen
	eGalax Touch Manager 投射電容快速調校工具
	力感應觸控量測方案
106 年	支援 eGalaxPen 應用之解決方案
107 年	新一代 TouchManager Plus 投射電容快速調校工具
	支援 eGalaxPen 輸入單晶片之解決方案(第二代)
	R-type eGalaxPen
108 年	發表第二代支援大尺寸觸控面板的解決方案
	E-type eGalaxPen(第二代)

年度	研 發 成 果
108 年	EM37180 Scanner/Document Camera 應用
109 年	R-type eGalaxPen(第二代小尺寸專用)
110 年	支援大尺寸觸控面板(第三代)

(四)長、短期業務發展計劃：

1.短期業務發展計畫：

①行銷策略

- A.針對既有產品線，擴展現有市場整合行銷通路，積極於潛在市場爭取更多的業務。
- B.加強對現有客戶之服務，以保持長期合作關係。

②生產策略

- A.加強維繫與主要晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商之合作關係，以爭取充足之產能。
- B.建構與上游晶圓代工，封裝及測試廠的資訊連線體系，以隨時掌控生產的進度及數量。
- C.定期與零件供應商及委外加工廠就品質及價格進行檢討，以持續增加產品價格競爭力及良率之維持及提昇。

③產品策略

- A.持續開發具有市場潛力之產品。
- B.持續整合各種週邊功能與元件。
- C.持續關注新一代作業系統相關觸控功能的需求。

④營運規模

- A.積極擴展技術服務。
- B.積極採用先進製程，以利技術的提昇與成本的降低。
- C.積極建立海內外市場通路。
- D.子公司繼續加強擴大研發團隊和透過併購團隊，來增加產品和競爭力。

2.長期業務發展計畫：

①行銷策略

- A.建立更多銷售據點，強化分析市場變化(如：消費、生產及產品趨勢等)，配合國際化發展策略，以提升市場知名度及佔有率。
- B.積極培養專業銷售人才，提升國際行銷能力，爭取與世界級大廠銷售合作。
- C.持續加強行銷專業人員之培養，拓展以國際知名大廠及代理商為主要客戶之目標，並建立全球網路與銷售據點，成為世界性之品牌。

②生產策略

- A.藉由與外包廠密切穩定的合作關係，提供客戶迅速、準確、穩妥的產品。
- B.持續使用先進製程，降低成本，建立成本優勢。
- C.與既有晶圓代工廠維持良好合作關係，並積極尋求新代工廠的合作關係。

③產品策略

- A.永遠追求技術的領先，持續投入新世代產品的研發。
- B.深耕既有產品線之技術層次，使每一種產品線均能保持業界領先的地位。
- C.提高積體電路元件集成度，增加混合訊號晶片開發比率，實現系統單晶片，以持續提升產品競爭力，永保創新活力，使公司維持高度成長。

④營運規模

經由行銷、生產及產品策略之相互配合與運作後，可大幅增加整體營運效率，迅速擴大營運規模。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要產品之銷售地區：

單位：新台幣仟元／％

年度 區域	109 年度		110 年度	
	金額	％	金額	％
中國	126,826	10	226,818	14
台灣	946,188	77	1,197,291	74
其他	151,384	13	191,157	12
合計	1,224,398	100	1,615,266	100

2.市場佔有率：

本公司市場的銷售對象包括觸控面板製造廠、系統整合商及經銷商，自有品牌廠商，銷售分佈已遍及全球市場。公司從成立開始即鎖定工業控制相關市場持續耕耘，藉由持續開發出滿足不同產業應用特性的各種觸控面板控制器產品，並與客戶共同解決量產所需克服的種種挑戰，長期經營穩定與共同成長的客戶關係，更形鞏固本公司在工控業界的領先地位。

而子公司目前影音／語音控制晶片產品銷售主力為 PC TV IC，其市場佔有率約在 40%左右。在競爭對手方面，PC-TV IC 的競爭對手包括：Cypress 及 Afatech...等；PC Cam IC 方面之競爭者則有 Vimicro、Sonix、ALI、SMI 及 Sunplus...等。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

子公司營運方向係致力於數位視訊影音傳輸及儲存媒體控制關鍵性晶片開發，並陸續推出多款不同需求之 USB2.0 Audio/Video Controller/USB3.0/H.264 Controller，以提供客戶完整的影音產品線。

預計數位電視即將蔚為風潮，並成為未來世代電視之標準，而傳統電視亦會繼續播放直至全數位化時代來臨，預計於民國 98~104 年分區進行類比地面廣播電視訊號停播前，子公司 USB TV IC 在多媒體 PC 的影像擷取、數位電視、類比電視、混合電視四種應用，仍有穩定成長之商機。

近年來醫療器材及測試器材與家電都藉重於影像方面的功能導入，這方面的商機也是未來子公司可看到之成長。

由於新冠疫情於全球蔓延開來，近年市場逐漸聚焦於此新一代的超大尺寸應用需求，特別是在教育市場的電子黑板及協同會議的智慧型顯示裝置應用上。且新一代產品不管是產品外觀上的要求，抑或是觸控功能的提升，都將促使投射式電容觸控技術成為此一應用的主流。本公司針對超大尺寸投射式電容觸控面板發表自有通訊協定的觸控晶片方案，在此一新興的產品市場上佔據了技術領先同業的地位。展望今年，將針對此一市場推出功能更強大的新一代晶片及手寫輸入的解決方案，再次擴大技術領先同業的幅度，加上此一新興市場未來成長的爆發性及禾瑞亞在市場的領導地位，本公司將以先行者的姿態，搶占此一市場，並創造可觀的產值。

4.競爭利基：

本公司在觸控面板控制器／控制晶片產品方面，具備專業軟體資源及開發的能力，為目前全球極少數擁有多種中、大尺寸觸控技術，並能提供完整軟硬體解決方案的廠商，能為相關廠商在產品開發上縮短開發時程，並提高產品成熟度及附加價值。對於系統廠商而言，本公司在新技術的及時支援與導入、完整且成熟的 Driver 核心技術能符合其持續產品領先的需求；而對於觸控面板廠商而言，本公司的控制器具有充分之兼容性，可充分滿足其下游銷售客戶群之需求。以上，均為本公司得以成為觸控產業領導廠商之競爭利基。今年，本公司將陸續發表針對超大尺寸特定產業需求的新一代觸控晶片解決方案，再次於相關產業佔據領導地位。

而子公司方面隨著 SoC 的需求竄升，取得與整合關鍵性 Driver 已成為許多系統晶片廠商及 IC 設計公司的核心競爭力，而 USB 介面，則早已經成為個人電腦與週邊裝置連結的普遍標準，本公司 USB 2.0／USB 3.0／H.264／影音／語音控制晶片部門係唯一擁有自行開發之 USB 2.0／USB 3.0／Audio／Video Driver 核心技術的 IC 設計廠商，故可提供客戶完整的 USB 2.0／USB 3.0 影音解決方案，以協助客戶直接導入子公司研發之控制晶片模組至各種高度整合性之產品，確保其產品品質及加速產品的開發時程，進而以最短的時間開發上市。另在 USB 2.0／USB 3.0 影音介面技術上無論是產品的開發成本、技術掌握度乃至於對下游廠商的支援，子公司皆擁有絕佳之競爭優勢。

5.發展遠景之有利、不利因素及因應對策：

有利因素	1.半導體產業分工專業。 2.工業用晶片需求穩定成長、觸控產品應用領域持續擴張。 3.擁有多種觸控技術，不易受單一產品之起伏影響。 4.擁有完整之行銷通路。 5.掌握 Firmware 及 Driver 核心技術。
不利因素	1.產品價格變化快速。 2.國內設計人才不足。 3.市場變動迅速，市場競爭日趨激烈。
因應對策	1.持續開發高階產品，加強市場差異化，提昇產品競爭優勢；並投入研發資源於 ASIC 晶片之開發。 2.增加研發人才培訓並提供完善研發環境，以吸引優秀人才。 3.積極透過與國際知名系統業者之合作整合，俾在國際間建立公司品牌形象。 4.與國內外觸控面板製造商保持多邊並行且緊密之合作管道，縮短產品開發時間及產製成本，加強新產品之時效性及競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

本公司

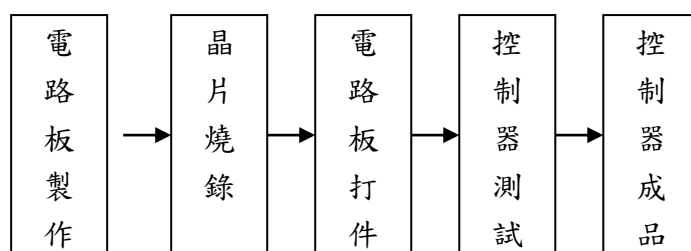
商品名稱		商品用途／功能	應用產品
觸控面板控制器／控制晶片	電阻式控制器	利用手或其他非尖銳物品偵測接觸點電壓，計算位置。	手機、GPS 等個人攜帶資訊設備，以及各式資訊系統查詢機(KIOSK)、自動櫃員機(ATM)、工業用電腦設備。
	表面式電容控制器	利用手或其他帶導體之媒介感應其電流之變化。	各式資訊系統查詢機(KIOSK)、自動櫃員機(ATM)、工業用電腦設備、博奕機台。
	投射式電容控制器	利用手或其他帶導體之媒介感應其電容值之變化。	具多點觸控手勢功能之手機、GPS、Netbook、Notebook、Tablet、All in One PC 等個人資訊設備。

子公司(禾麟)

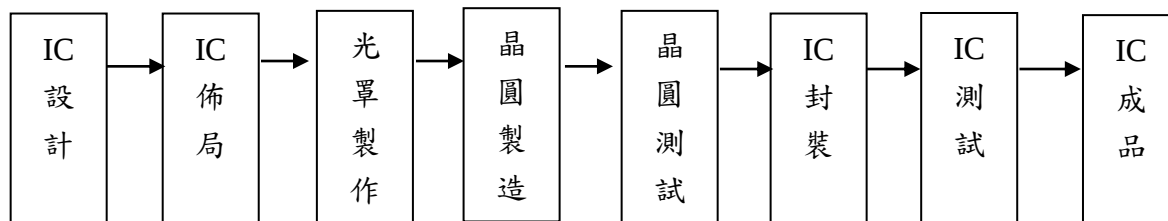
產品名稱		商品用途／功能	應用產品
USB2.0 影音／語音 控制晶片模組	PC-TV IC	搭配影像解碼器(video decoder)可解NTSC/SECAM 及 PAL 類比電視系統規格，廣泛應用於各種數位影音處理。	USB 外接電視盒、USB 電視卡、PC based 數位錄放影機(DVR)。
		支援無線數位電視規格，包括歐規 DVB-T 及 DVB-S 與美規 ATSC。	
		同時支援類比／數位電視系統規格，從事雙向轉換之功能。	
		VHS/V8/H8 影像至數位訊號轉換 IC，使得數位影像有利於儲存於 VCD 或 DVD，並能支援 HD 的 HDMI、Display port 從事影音轉換的功能。	
	PC-Cam IC	具快照功能，可自擷取視訊取得不同大小之靜態影像，並支援自動對焦、數位麥克風。 搭配軟體，擷取影像資料轉換 AVI、MPEG4 等常用視訊規格，進行後續燒錄、傳輸應用。	外接式 PC Cam、筆記型電腦。
	EMP202 EMP650	雙聲道 AC97 codec。 5.1 聲道 AC97 codec。	可攜式 USB。
	無線語音 控制器	支援 FM 及自製格式的 wireless 語音接發。	可攜式 USB。
	H.264 高壓縮 影音功能	Skype 家庭電訊影音,Scanner,Document Camera。	Build in TV Application。

2.產製過程：

本公司



本公司及子公司(禾麟)



(三)主要原料之供應狀況：

本公司設立專責組織與人員確保產品符合各國及客戶對環境之要求，並年度定期審查檢視供應商之相關文件，要求供應商依據 RoHS 法規禁止使用對環境有害之物質，請供應商提供下列文件包括：

- HSF 檢測報告、HSF 物質保證書。
- 成分表或 SDS。
- REACH 法規物質調查表或 REACH 聲明書。
- 不使用衝突金屬宣告書及 RMI_CMRT 調查表。

鑑於國內半導體產業屬具有專業垂直分工之特性，且國內 IC 設計公司多無自有晶圓廠，本公司為縮短產品上市時程而與特定晶圓廠建立長期策略合作關係，透過晶圓代工廠下之 IC 設計服務公司，提供標準智慧財產元件後向晶圓代工廠投片生產。本公司本長期合作夥伴之心態與該公司建立良好之合作關係，以確保貨源供應之穩定性，並期能在品質、交期、價格及產量上獲得較有利的配合。

此外，本公司除與主要原料(晶圓)供應廠商往來外，為使產製原料供應穩定，餘重要原料、加工項目均多能以維持二家(含)以上供應廠商，來分散因原物料短缺與加工廠產能滿載所而發生之營運風險。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元／%

項目	109 年				110 年				111 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當年 度截至 前一季 止進貨 淨額比 率〔%〕	與發行 人之關 係
1	A	164,725	36	無	A	203,126	38	無	A	73,788	44	無
2	B	81,319	18	無	B	109,651	21	無	B	32,072	19	無
3		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	其他	216,017	46		其他	216,603	41		其他	60,789	37	
	進貨 淨額	462,061	100		進貨 淨額	529,380	100		進貨 淨額	166,649	100	

註：增減變動原因

1.廠商 A、B：因需求上升，故本年度進貨數量增加。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元／％

項目	109 年				110 年				111 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔％〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔％〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔％〕	與發行人之關係
1	禾伸堂	287,297	23	該公司之董事長與本公司之董事長為同一人	禾伸堂	416,367	26	該公司之董事長與本公司之董事長為同一人	禾伸堂	119,182	25	該公司之董事長與本公司之董事長為同一人
	其他	937,101	77		其他	1,198,899	74		其他	359,310	75	
	銷貨淨額	1,224,398	100		銷貨淨額	1,615,266	100		銷貨淨額	478,492	100	

註：主要銷貨客戶年度銷售上升，係因市場需求增加。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟個／新台幣仟元

主要商品	年度	109 年度		110 年度	
		產量	產值	產量	產值
影音／語音控制晶片模組		1,007	101,504	1,179	93,400
觸控面板控制器／控制晶片		13,018	868,845	16,015	1,102,994
合計		14,025	970,349	17,194	1,196,394

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟個／新台幣仟元

主要商品	年度	109 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
影音／語音控制晶片模組		662	139,320	254	24,451	628	131,279	154	21,599
觸控面板控制器／控制晶片		6,065	806,868	1,792	253,759	7,750	1,066,012	2,600	396,376
合計		6,727	946,188	2,046	278,210	8,378	1,197,291	2,754	417,975

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		109 年度	110 年度	111 年截至年報刊印日止
員工人數	銷售(製造)人員	68	67	67
	管理人員	27	23	23
	研發人員	121	116	117
合計		216	206	207
平均年歲		37	36.7	36.8
平均服務年資		7.5	8.4	8.8
學歷分布比率 (%)	博士	2 %	2 %	2 %
	碩士	35 %	36 %	35 %
	大專	53 %	53 %	53 %
	高中	10 %	9 %	10 %
	高中以下	0 %	0 %	0 %

四、環保支出資訊：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：無。
- (二) 揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司主要從事晶片設計開發，僅有倉儲、產品測試、包裝及簡易裝配等製造過程且本公司目前並無正式的生產行為，故並不會產生廢水、廢氣及噪音等污染問題；對於辦公環境均要求員工並配合本大樓管理中心做好環境保護工作。最近年度及截至年報刊印日止，本公司亦無因污染環境而遭受到損失、處分或對外負有賠償之情形。

配合歐盟公布 RoHS 指令之初，本公司已全面導入無有害物質製程，要求全系列產品線使用之材料均符合歐盟危害物質限用指令(EU RoHS compliance)及符合歐盟新化學品政策(REACH)，並於陸續開發之產品導入節能之設計(低耗能)，以同步於世界先進之節能減碳無有害之綠色產品之列，即生產產品所使用的原物料是不含環境有害物質的。同時，為使相關有害物質之管制管理更趨完善，本公司更於民國 107 年通過 IECQ QC080000 (HSPM) 有害物質流程管理系統之系統認證，對有害物質之管理全面涵蓋至設計開發、採購加工及庫存銷售等層面，使客戶之權益更有保障。

(三) 環保支出對公司競爭地位之影響：

基於綠色環保/永續經營的企業理念，以及全球客戶對環保需求的日漸重視，本公司在生產、製造、出貨等階段，均設有專職部門(Green Product team)，針對原料、零件、製程等生產鏈進行評估，以符合歐盟危害物質限用指令(EU RoHS compliance)及歐盟新化學品政策(REACH)。

本公司出貨階段所使用的包裝材料均符合歐盟包裝材料指令(94/62/EC)，管制四種重金屬的總和濃度值為 100 ppm 以下；同時每半年亦針對相關環保法規與客戶要求進行查核，以確保本公司之產品及相關規範皆能適應與符合最新的法規與客戶的要求。

除了上述針對整體生產鏈的管控外，本公司亦於民國 110 年導入綠色供應鏈管理平台，除提升綠色產品之風險控管外，亦可增加綠色調查及零件承認的效率、降低相關部門對供應商的聯繫，並增加客戶環保文件的回應，有效提升接受訂單的效率。在目前全球各大廠的綠色消費趨勢當中，目前的環保管控可有效提升客戶端對本公司產品的信心度，也能夠減少客戶管控綠色產品風險的成本，有效符合終端客戶的需求，預期將對本公司之競爭地位有正面影響。

五、勞資關係：

(一)本公司及子公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施資訊：

1.員工福利措施：

- ①本公司提供之各項福利制度包含員工旅遊假、生日禮金、定期健康檢查及其他不定期聯誼活動。
- ②成立職工福利委員會，負責各項福利方案之規劃及執行。
- ③為全體員工投保勞保、健保及團保等。勞保費及健保費由政府、公司及員工共同負擔，團保費用則由公司全額負擔。
- ④每年視營運實績及個人績效評估發放年節獎金及員工酬勞，其中員工酬勞總額依照公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於稅前利益之百分之九為員工酬勞，則公司經營績效及成果得以適當反映於員工薪酬。

2.員工進修措施：

- ①為促進新進從業人員對公司經營理念、文化組織、業務及個人權利義務之瞭解，本公司新進人員均需參加職前訓練課程。
- ②本公司亦訂定「教育訓練管理程序」，由人事總務部門負責規劃及執行員工年度教育訓練，包含內部訓練及外部訓練課程。最近兩年度的員工教育訓練受訓人次及時數統計分列如下：

年度	受訓人次	受訓人時
109	1,025	1,469
110	929	1,393

3.本公司(含子公司)與財務資訊透明有關從業員工(含稽核、財務及會計人員)，其取得主管機關指明之相關證照資訊：

- ①中華民國會計師執照：財會部門 1 人。
- ②中華民國內部稽核協會內部稽核師證書：財會部門 1 人。
- ③中華民國股務人員專業能力測驗合格證明書：財會部門 1 人。

4.員工工作環境與人身安全：

本公司主要從事晶片設計開發，為營運所需僅有測試作業及倉儲，及簡易裝配等製造過程，且無產生廢水、廢氣及噪音等污染問題，故本公司能為全體同仁營造一個舒適及安全的工作環境。同時，本公司已投保公共意外責任險及團體保險，俾有效強化及保障員工之人身安全。另，本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

項目	目標/標的	方案	現況說明	執行情況
1	產品不含環境有害物質	標準成品定期 HSF 抽測	本公司目標為從原料承認控管來料符合公司 HSF 要求。	原料、零件、製程等生產鏈定期評估及抽測產品送第三方公證單位檢測，驗證其符合 EU RoHS 及 REACH。
2	提昇有害物質管理	施行 IECQ QC080000 有害物質管理系統	建立一套專屬企業的管理系統，監控有害物質制度之執行情況與成效。	提昇有害物質管理，確保員工人身安全。
3	提昇品質管理	施行 ISO 9001 品質管理系統	建立一套專屬企業的管理系統，監控品質制度之執行情況與成效。	提昇品質、安全衛生管理，確保員工人身安全。
4	監控系統執行成效	設置品保部、稽核室	專責規劃及推動公司整體品質與有害物質管理，並稽核相關執行成效。	每年定期兩次內部稽核；每年至少一次的管理審查。
5	全面改為	維修及製程中	維修及製程中皆採用無鉛	全面採用無鉛製程，在產品

項目	目標/標的	方案	現況說明	執行情況
	RoHS 產品	皆採用無鉛錫	錫。	製程及維修中維護確保員工人身安全與健康。
6	管制標示	實施並進行管制標示	公告『有害物質清單』、『HSF 管制區』標示。	實施並進行管制標示『有害物質清單』、『HSF 管制區』，避免有害物質汙染情形發生。
7	實驗室與維修區空氣污染處理	實驗室與維修區採用抽風設備	採用抽煙機，並提供口罩使用。	採用抽風設備，移動吸氣罩於空氣污染源，經抽煙機過濾吸附後將新鮮空氣送回室內，維護員工安全健康。
8	事業廢棄物處理清運	廢棄 PCBA 等電子零件報廢處理	透過廢棄物處理公司進行報廢/回收處理。	定期於行政院環境保護署網站申報事業廢棄物流向。報廢期間規劃廢棄物分類位置圖，確保員工人身安全與健康。
9	ESD 防護	實施 ESD 防護	電子零件為敏感零件，人體靜電須有防護措施。	依『ESD 防護作業指導書』執行靜電防護，確保員工人身安全與健康。
10	員工福利措施	協助員工保持身心健康	設有職工福利委員會，舉辦各項藝文性活動及下午茶。	藉由福利委員會所策劃的各類活動，讓員工在工作之餘得以舒展身心，一解工作忙碌與緊張，使生活更充實與恬適。
11	員工保健計畫	協助員工記錄追蹤身體健康指數	依法令規定辦理新進員工及特殊作業人員與在職員工實施健康檢查。	定期舉辦員工健康檢查及醫療諮詢，還提供血壓量測器讓員工隨時注意健康狀況，並舉辦健康講座，提供同仁健康保健常識。

5.員工退休制度：

本公司為照顧員工退休後之生活，於民國 94 年 6 月成立「勞工退休準備金監督委員會」，並依規定訂定委員會組織規章及退休辦法。目前已按每月薪資總額百分之二提撥勞工退休基金，並專戶儲存於台灣銀行；另外，本公司依「勞工退休金條例」規定，自民國 94 年 7 月 1 日起，選擇及適用新制之同仁，本公司已依法按月提繳薪資總額百分之六的勞工退休金至勞工保險局。

6.勞資協議：

本公司勞資關係和諧，並定期召開勞資會議。另外，為了擴大內部的溝通管道，增設電子專用信箱與定點員工意見信箱，以迅速回應員工建議與申訴，成立迄今尚未發生重大糾紛及遭受損失之情事，亦尚無勞資協議之情形。今後仍將持續加強勞資間之溝通及福利措施，以增進內部瞭解，並消弭可能發生之糾紛。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1.資通安全管理架構

本公司資通安全相關事務，由資訊部專責處理，並持續進行檢討及強化，且不定期由外部單位進行稽核。

2. 資通安全政策及具體方案

本公司因應各類型風險，訂定管理政策及具體方案進行控管，並依實際需求及情勢變化持續進行調整。

管理政策及具體方案如下：

資通安全政策	政策目標	具體管理方案	方案說明
資料控管政策	存取限制	身分驗證、權限管制 加密連線、多重驗證	針對資料、系統存取之動作，進行身分驗證以控管權限，高風險性之系統使用加密連線及多重驗證以提高安全性。
	資料匯出	審核放行、記錄稽核	關鍵、機密等資料匯出須經審核，並留存記錄備查。
安全防護政策	線路端防護	入侵偵測防護	導入各項資安防護設備，針對不同型態、多種管道之威脅，進行自動化之偵測及防護，並對於高風險之行為及裝置進行控管，以確保整體系統之安全。
	閘道端防護	閘道型防火牆 閘道型郵件掃描系統	
	端點防護	端點防毒軟體 作業系統政策管制 周邊裝置存取管制 網路存取管制 財產設備列管	
	網路管制	網段隔離管制 通訊埠存取管制	將網段分隔，並限縮可存取範圍，以降低非法存取、威脅擴散之風險。
	系統更新	作業系統修補更新 端點防毒軟體更新 閘道防護系統庫更新	定期進行特徵碼、漏洞修補……等更新，以避免最新的攻擊手法或威脅造成影響。
	實體管制	辦公區域門禁管制 機房管制及入侵偵測	透過實體管制及警報等機制，保護重要設施。
災難應變政策	教育宣導	資訊安全宣導 合法軟體宣導	透過不定期之宣導，提升員工資安知識及警覺性。
	系統備份	本地備份、異地複寫	建立定期之備份，提供災難發生時之資料復原及系統回溯。
	系統備援	伺服器高可用叢集機制 硬體設施備援機制	建立各層級之備援，當單一元件發生故障時，可確保整體系統之持續運作。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見：

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至111年3月31日財務資料(註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		1,314,494	1,216,900	1,281,479	1,405,125	1,742,844	1,923,660
不動產、廠房及設備		3,852	9,257	6,562	7,966	4,768	4,180
無形資產		5	52,282	5	5	5	5
其他資產		139,475	149,212	192,044	134,965	79,250	72,313
資產總額		1,457,826	1,427,651	1,480,090	1,548,061	1,826,867	2,000,158
流動負債	分配前	258,163	258,248	284,558	325,288	436,916	-
	分配後	442,516	436,654	462,964	512,614	743,180	781,988
非流動負債		5,191	7,080	46,645	40,898	23,509	19,957
負債總額	分配前	263,354	265,328	331,203	366,186	460,425	-
	分配後	447,707	443,734	509,609	553,512	766,689	801,945
歸屬於母公司業主之權益		1,127,910	1,080,514	1,081,760	1,114,209	1,298,483	1,128,386
股本		594,687	594,687	594,687	594,687	612,528	612,528
資本公積		109,779	50,310	37,683	19,842	19,842	19,842
保留盈餘	分配前	423,468	434,845	450,366	501,319	667,960	-
	分配後	239,115	256,439	271,960	296,152	337,195	497,427
其他權益		(24)	672	(976)	(1,639)	(1,847)	(1,411)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		66,562	81,809	67,127	67,666	67,959	69,827
權益總額	分配前	1,194,472	1,162,323	1,148,887	1,181,875	1,366,442	-
	分配後	1,010,119	983,917	970,481	994,549	1,060,178	1,198,213

註1：資料來源係民國111年第1季經會計師核閱之財務報表及各年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：民國110年度盈餘分配案業經董事會決議，惟尚未經股東會決議。

簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至111年3月31日財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產	1,097,204	978,957	1,055,712	1,167,320	1,511,186	不適用
不動產、廠房及設備	3,550	8,372	6,309	6,085	3,507	
無形資產	-	-	-	-	-	
其他資產	248,194	307,249	310,231	243,768	192,530	
資產總額	1,348,948	1,294,578	1,372,252	1,417,173	1,707,223	
流動	分配前	215,847	206,984	242,575	268,508	388,391
負債		400,200	385,390	420,981	455,834	694,655
非流動負債		5,191	7,080	47,917	34,456	20,349
負債	分配前	221,038	214,064	290,492	302,964	408,740
總額		405,391	392,470	468,898	490,290	715,004
歸屬於母公司業主之權益		1,127,910	1,080,514	1,081,760	1,114,209	1,298,483
股本		594,687	594,687	594,687	594,687	612,528
資本公積		109,779	50,310	37,683	19,842	19,842
保留	分配前	423,468	434,845	450,366	501,319	667,960
盈餘		239,115	256,439	271,960	296,152	337,195
其他權益		(24)	672	(976)	(1,639)	(1,847)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益	分配前	1,127,910	1,080,514	1,081,760	1,114,209	1,298,483
總額		943,557	902,108	903,354	926,883	992,219

註1：資料來源係各年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：民國110年度盈餘分配案業經董事會決議，惟尚未經股東會決議。

簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1)					當年度截至 111 年 3 月 31 日財務資料 (註1)
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
營 業 收 入	1,147,809	1,076,953	1,147,034	1,224,398	1,615,266	478,492
營 業 毛 利	628,447	596,536	656,360	644,565	843,765	264,271
營 業 損 益	247,125	211,369	259,164	269,443	435,244	155,152
營業外收入及支出	(3,531)	20,426	(42,842)	514	4,416	7,645
稅 前 淨 利	243,594	231,795	216,322	269,957	439,660	162,797
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	210,946	194,865	172,700	231,643	372,834	137,370
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)	210,946	194,865	172,700	231,643	372,834	137,370
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(3,780)	(829)	(4,858)	(2,408)	(941)	665
本期綜合損益總額	207,166	194,036	167,842	229,235	371,893	138,035
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	208,814	197,685	195,851	230,740	372,489	135,731
淨利歸屬於非控制 權 益	2,132	(2,820)	(23,151)	903	345	1,639
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	205,587	196,426	192,279	228,696	371,600	136,167
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	1,579	(2,390)	(24,437)	539	293	1,868
每 股 盈 餘 (註 2)	3.41	3.23	3.20	3.77	6.08	2.22

註 1：資料來源係民國 111 年第 1 季經會計師核閱之財務報表及各年度經會計師查核簽證之財務報表。

註 2：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至111年3月31日財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	1,008,352	946,760	1,022,779	1,060,627	1,462,388	不適用
營業毛利	530,064	516,354	582,719	570,435	775,695	
營業損益	237,315	222,268	283,544	265,375	432,655	
營業外收入及支出	2,060	10,815	(45,487)	3,073	6,809	
稅前淨利	239,375	233,083	238,057	268,448	439,464	
繼續營業單位本期淨利	208,814	197,685	195,851	230,740	372,489	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	208,814	197,685	195,851	230,740	372,489	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,227)	(1,259)	(3,572)	(2,044)	(889)	
本期綜合損益總額	205,587	196,426	192,279	228,696	371,600	
淨利歸屬於母公司業主	208,814	197,685	195,851	230,740	372,489	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	205,587	196,426	192,279	228,696	371,600	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(註2)	3.41	3.23	3.20	3.77	6.08	

註1：資料來源係各年度經會計師查核簽證之財務報表。

註2：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
106	安侯建業聯合會計師事務所	王清松、楊樹芝會計師	無保留意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	于紀隆、許明芳會計師	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	于紀隆、許明芳會計師	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	于紀隆、許明芳會計師	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	于紀隆、許明芳會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(1) 財務分析(合併)

分析項目		年 度		最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 111 年 3 月 31 日 (註 1)		財務比率計算公式如下： 1.財務結構 (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。 (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。 2.償債能力 (1)流動比率＝流動資產／流動負債。 (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。 (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。 3.經營能力 (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。 (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。 (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。 (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。 (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。 (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。 (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。 4.獲利能力 (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。 (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。 (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。 (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股利）／加權平均已發行股數。 5.現金流量 (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。 (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。 (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金) 6.槓桿度： (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。 (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度				
財務結構	負債占資產比率	18	19	22	24	25	40				
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	31,144	12,633	18,219	15,350	29,152	29,143				
償債能力	流動比率(%)	509	471	450	432	399	246				
	速動比率(%)	369	372	360	314	299	184				
經營能力	利息保障倍數	-	-	493	733	1,600	3,323				
	應收款項週轉率(次)	7.62	6.73	6.46	6.55	7.37	6.83				
經營能力	平均收現日數	48	54	57	56	50	53				
	存貨週轉率(次)	1.25	1.22	1.50	1.56	1.71	1.72				
	應付款項週轉率(次)	4.58	6.56	5.99	5.30	5.41	5.08				
	平均銷貨日數	292	298	243	234	213	212				
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	267.15	164.31	145.02	168.56	253.69	427.80				
	總資產週轉率(次)	0.77	0.75	0.79	0.81	0.96	1.00				
獲利能力	資產報酬率(%)	14	14	12	15	22	29				
	權益報酬率(%)	18	17	15	20	29	43				
現金	稅前純益占實收資本額比率(%)	41	39	36	45	72	106				
	純益率(%)	18	18	15	19	23	29				
現金	每股盈餘(元)	3.41	3.23	3.20	3.77	6.08	2.22				
	現金流量比率(%)	45	124	94	51	82	12				
流量	現金流量允當比率(%)	85	65	90	77	94	110				
	現金再投資比率(%)	(9)	7	6	(3)	12	7				
槓桿度	營運槓桿度	1	1	1	1	1	1				
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1				
註 1：上述之財務分析係依據會計師查核簽證及民國 111 年第 1 季經會計師核閱之財務報表。											
註 2：民國 110 年度各項財務比率變動達 20%以上，分析如下：											
1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係權益總額增加及不動產、廠房及設備淨額減少所致。											
2.利息保障倍數上升：主係所得稅及利息費用前純益增加及本期利息支出減少所致。											
3.不動產、廠房及設備週轉率上升：主係銷貨淨額增加所致。											
4.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升：主係稅前及稅後損益增加所致。											
5.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升：主係營業活動淨現金流量增加所致。											

註1：上述之財務分析係依據會計師查核簽證及民國111年第1季經會計師核閱之財務報表。

註2：民國110年度各項財務比率變動達20%以上，分析如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係權益總額增加及不動產、廠房及設備淨額減少所致。
- 2.利息保障倍數上升：主係所得稅及利息費用前純益增加及本期利息支出減少所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率上升：主係銷貨淨額增加所致。
- 4.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升：主係稅前及稅後損益增加所致。
- 5.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升：主係營業活動淨現金流量增加所致。

(2) 財務分析(個體)

分析項目	年 度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至111 年3月31日	財務比率計算公式如下： 1.財務結構
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度		
財務結構	負債占資產比率	16	17	21	21	24		(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
構(%)	長期資金占不動產、廠房及設備比率	31,918	12,991	17,906	18,877	37,606		(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。
償債能力	流動比率(%)	508	473	435	435	389		2.償債能力
能力	速動比率(%)	346	363	336	301	289		(1)流動比率=流動資產/流動負債。
(%)	利息保障倍數	-	-	561	830	1,912		(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.77	7.52	6.86	6.68	7.81		(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。
	平均收現日數	47	49	53	55	47		3.經營能力
	存貨週轉率(次)	1.24	1.21	1.53	1.46	1.70		(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
	應付款項週轉率(次)	4.47	6.75	6.10	5.16	5.56		(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
	平均銷貨日數	294	302	239	250	215		(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	261.57	158.83	139.33	171.15	304.92	不適用	(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
	總資產週轉率(次)	0.73	0.72	0.77	0.76	0.94		(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
獲利能力	資產報酬率(%)	15	15	15	17	24		(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
	權益報酬率(%)	18	18	18	21	31		(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。
現金	稅前純益占實收資本額比率(%)	40	39	40	45	72		4.獲利能力
	純益率(%)	21	21	19	22	25		(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
流量	每股盈餘(元)	3.41	3.23	3.20	3.77	6.08		(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
	現金流量比率(%)	53	157	111	62	96		(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
槓桿度	現金流量允當比率(%)	83	63	85	73	95		(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。
	現金再投資比率(%)	(9)	8	7	(3)	14		5.現金流量
槓桿度	營運槓桿度	1	1	1	1	1		(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
	財務槓桿度	1	1	1	1	1		(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
註1：上述之財務分析係依據會計師查核簽證之財務報表。								(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)
註2：民國110年度各項財務比率變動達20%以上，分析如下：								6.槓桿度：
1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係權益總額增加及不動產、廠房及設備淨額減少所致。								(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
2.利息保障倍數上升：主係所得稅及利息費用前純益增加及本期利息支出減少所致。								(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。
3.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升：主係銷貨淨額增加所致。								
4.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘上升：主係銷貨淨額增加所致。								
5.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升：主係營業活動淨現金流量增加所致。								

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

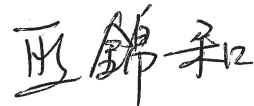
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所于紀隆會計師及許明芳會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

禾瑞亞科技股份有限公司 民國一一一年股東常會

審計委員會召集人：巫錦和



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 七 日

四、最近年度財務報告：請詳附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析：

單位：新台幣仟元／%

年度 項目	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例
流 動 資 產	1,742,844	1,405,125	337,719	24
不動產、廠房及設備	4,768	7,966	(3,198)	(40)
無 形 資 產	5	5	-	-
其 他 資 產	79,250	134,965	(55,715)	(41)
資 產 總 額	1,826,867	1,548,061	278,806	18
流 動 負 債	436,916	325,288	111,628	34
非 流 動 負 債	23,509	40,898	(17,389)	(43)
負 債 總 額	460,425	366,186	94,239	26
歸屬於母公司業主之權益	1,298,483	1,114,209	184,274	17
股 本	612,528	594,687	17,841	3
資 本 公 積	19,842	19,842	-	-
保 留 盈 餘	667,960	501,319	166,641	33
其 他 權 益	(1,847)	(1,639)	(208)	-
非 控 制 權 益	67,959	67,666	293	-
權 益 總 額	1,366,442	1,181,875	184,567	16

註：兩期增減變動分析：

- 1.流動資產增加：係因民國 110 年度現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收款項及存貨增加所致。
- 2.不動產、廠房及設備減少：係因民國 110 年度不動產、廠房及設備陸續提列折舊所致。
- 3.其他資產減少：係因民國 110 年度按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動轉列至按攤銷後成本衡量之金融資產-流動項下所致。
- 4.流動負債增加：係因民國 110 年度應付款項及其他應付款-其他增加所致。
- 5.非流動負債減少：係因民國 110 年度租賃負債-非流動減少所致。
- 6.保留盈餘增加：係因民國 110 年度本期淨利增加所致。

二、財務績效分析：

最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元／％

項 目 \ 年 度	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	1,618,117	1,230,364	387,753	32
減：銷貨退回及折讓	<u>2,851</u>	<u>5,966</u>	<u>(3,115)</u>	(52)
營業收入淨額	1,615,266	1,224,398	390,868	32
營業成本	<u>771,501</u>	<u>579,833</u>	<u>191,668</u>	33
營業毛利	843,765	644,565	199,200	31
營業費用	<u>408,521</u>	<u>375,122</u>	<u>33,399</u>	9
營業利益	435,244	269,443	165,801	62
營業外收入及支出	<u>4,416</u>	<u>514</u>	<u>3,902</u>	759
稅前淨利	439,660	269,957	169,703	63
減：所得稅費用(利益)	<u>66,826</u>	<u>38,314</u>	<u>28,512</u>	74
本期淨利	<u>\$ 372,834</u>	<u>\$ 231,643</u>	<u>\$ 141,191</u>	61

1：兩期增減變動分析：

- (1)營業收入淨額：因民國 110 年度營運成長，致營業收入淨額較民國 109 年度增加。
- (2)營業成本：因民國 110 年度營運成長銷貨增加，致營業成本較民國 109 年度增加。
- (3)營業毛利及營業利益：因民國 110 年度營運成長，致營業毛利及營業利益較民國 109 年度增加。
- (4)營業外收入及支出：因民國 110 年度金融資產評價利益增加，致營業外淨收入較民國 109 年度增加。
- (5)稅前淨利、所得稅費用及本期淨利：因民國 110 年度營運成長，致稅前淨利、所得稅費用及本期淨利較民國 109 年度增加。

2：預期銷售數量與其依據：因本公司未編製財測，故不適用。

3：公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元／％

項 目 \ 年 度	營 業 收 入	銷 貨 退 回 及 折 讓	營 業 成 本	營 業 毛 利	毛 利 率
110 年度	1,618,117	2,851	771,501	843,765	52
109 年度	1,230,364	5,966	579,833	644,565	53
<u>毛利率重大變動說明：</u> 毛利率前後期變動未達 20%，故不擬進一步分析。					

三、現金流量分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	全年來自 營業活動 淨現金流量②	全年其他活動 淨現金流量③	現金剩餘(不 足)數額 ①+②+③	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
617,751	356,403	(213,702)	760,452	-	-

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

- 1.營業活動：淨現金流入 356,403 仟元，主要係營收增加所致。
- 2.投資活動：淨現金流出 7,023 仟元，主要係攤銷後成本衡量之金融資產到期還本、存出保證金及其他非流動資產增加所致。
- 3.籌資活動：淨現金流出 206,419 仟元，主要係發放現金股利所致。
- 4.匯率變動對現金及約當現金之影響：產生淨現金流出 260 仟元。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動 淨現金流量②	預計全年 其他活動 淨現金流量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
760,452	223,161	(341,918)	641,695	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

項 目	本期認列之 投資(損)益	轉投資 政策	獲利或虧 損原因	改善計畫	未來一年其他 投資計畫
禾麟數碼 科技股份有限公司	644	為專業分工及組織 重整，以提高競爭力 及經營績效	主係轉投資 獲利	-	配合營運規模評估 增加投資之必要性

註：揭露轉投資金額或投資損益超過實收資本額 10%者。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元／%

項 目	109 年度		110 年度		111 年截至 3 月 31 日止	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額	1,224,398	100	1,615,266	100	478,492	100
利息收入	4,664	-	2,973	-	651	-
兌換(損)益淨額	(9,610)	(1)	(6,437)	-	7,813	2

註：資料來源係民國 111 年第 1 季經會計師核閱之財務報表及各年度經會計師查核簽證財務報表。

最近年度因利率、匯率變動及通貨膨脹之情形，本公司目前因應所採行之具體措施如下：

利率變化：本公司定期評估貨幣市場之利率、掌握金融市場之資訊，採取適當之因應措施，以減緩利率對本公司之影響，本公司資金充裕，無任何金融借款之情形，資金規劃以安全管理為首要，資金配置於保守穩健之標的，以獲取穩定之利息收益。

匯率波動：本公司主要為美元應收款及美元應付款，以自然避險為主，以規避匯兌風險，本公司針對匯率走勢及市場資訊來掌握匯率變化之情形，並適時調節外幣資產、負債部位，做適當的處置，以減緩匯率波動對公司營運成果之影響。

通貨膨脹：本公司並未因通貨膨脹而產生立即重大之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

截至目前，本公司現並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情形。本公司目前並無從事衍生性商品的操作。為控管財務風險，本公司業經股東會及董事會決議，訂有以健全公司財務及營運為基礎之內部管理辦法及作業程序，包含：「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等規範，往後若有從事相關交易時，將依公司政策執行評估及控管作業。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司預計民國 111 年度投入之研發費用約新台幣 250,273 仟元，並將視營運狀況逐年調整。有鑑於研發成功的關鍵在於能正確掌握市場發展趨勢及新產品符合市場需求，本公司秉持創新以及深耕核心技術之理念，在觸控面板控制器產品研發方面，本公司具量產能力之觸控技術有電阻式、改良式電阻式、表面式電容、表面聲波式及投射式電容等技術。未來，將以投射式電容觸控技術為基礎，致力於開發符合各種尺寸觸控應用，適合中尺寸觸控應用、支援真實多點觸控(Real Multi-Touch)功能的投射電容產品，以符合各種作業系統對各別觸點辨識的要求，期能提高產品成熟度及附加價值，以及提供客戶完整的觸控產品解決方案。

在現行市場，客戶對觸控點數的要求越來越多，要求抗雜訊的能力要愈來愈強，我們下一代的產品將針對客戶的需求，開發符合客戶需求的方案，提供客戶更多選擇。

- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：尚無重大影響。
- (五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司係為 IC 設計業，一向重視研發能力之提昇，除持續增加研發投入外，並保持穩健彈性的財務管理，以迎接科技變化的挑戰。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司一向維持良好的企業形象，故無企業形象改變而造成企業危機管理之情事。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：截至年報刊印日止本公司並無重大併購計劃。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：截至年報刊印日止本公司並無擴充廠房計劃。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
- 進貨方面，比較其他 IC 設計公司，提供晶圓代工服務的供應商都有明顯集中之情形。本公司將繼續與既有之晶圓代工供應商維持良好的合作關係，也不排除尋求與其他國內、外晶圓代工供應商合作之可能性。
- 銷貨方面，本公司係依據客戶的信用狀況決定是否接單出貨，交易條件以評估信用狀況得給予 30 至 60 天付款期限，並加強應收帳款的管理，以減少財務風險的產生。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形，故不適用。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：最近年度及截止年報刊印日止，本公司並無此情形發生。
- (十三)其他重要風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日為止，本公司尚無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：

資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項

風險來源	風險種類	風險衝擊	因應措施
外部風險	實體入侵	設備遭破壞 資料遭竊	保全管制 門禁管制 存取控管
	網路入侵	系統服務失效 資料遭竊	病毒防護 入侵防護 存取控管 備份機制 備援機制
	協力單位 (廠商、顧問、稽核)	資料外流	保密協定 存取控管
	重大災害 (水災、火災、天災)	系統服務失效	消防系統 異地備援
	聯外網路中斷	系統服務失效	線路備援
	供電中斷	系統服務失效	供電備援
內部風險	員工惡意行為	資料遭竊 資料遭破壞	存取控管 備份機制 備援機制
	員工操作不當	資料外流 系統服務失效	標準作業流程 審核流程 備份機制 備援機制
	設備故障	系統服務失效	備援機制
	系統漏洞	系統服務失效 系統遭入侵	更新機制 備份機制 備援機制

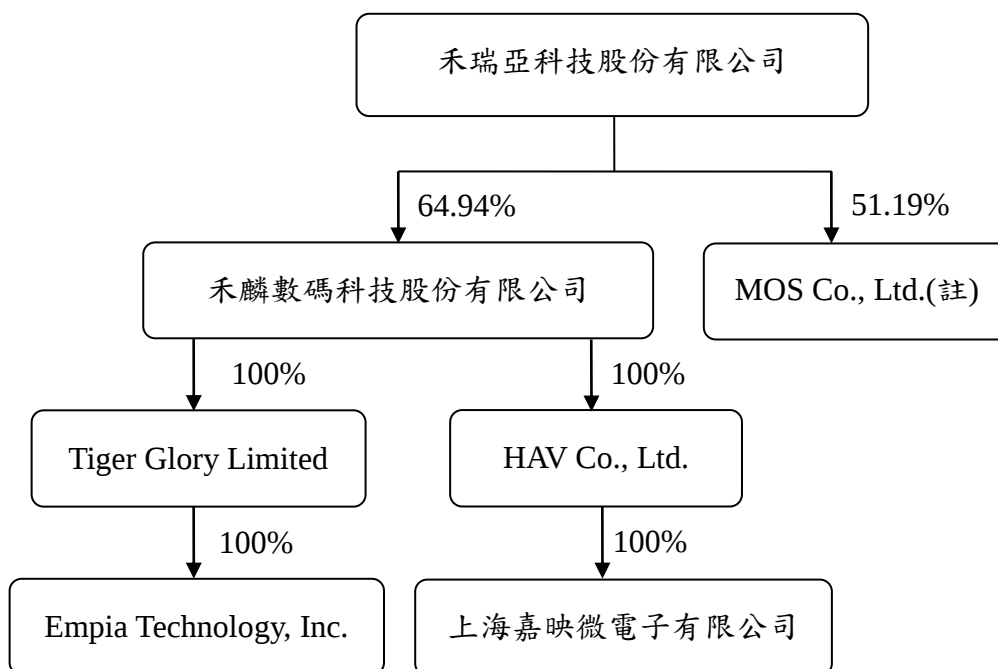
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織概況：

關係企業組織圖

截至民國 110 年 12 月 31 日止



註：MOS Co.,Ltd.於民國 108 年 12 月已申請停業。

(二)關係企業基本資料：

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
禾麟數碼科技股份有限公司	101.08	台北市內湖路一段360巷15號6樓	154,000	IC 晶片研發及設計
Tiger Glory Limited	92.07	Samoa	27,680 (USD1,000,000)	控股與投資
HAV Co., Ltd.	100.05	Samoa	75,013 (USD2,710,000)	控股與投資
Empia Technology, Inc.	91.10	California U.S.A	49,824 (USD1,800,000)	IC 晶片研發及設計
上海嘉映微電子有限公司	95.04	大陸	13,840 (USD500,000)	IC 晶片研發及設計
MOS Co.,Ltd.	100.08	South Korea	56,629 (KRW2,409,746,500)	觸控晶片及模組開發

註：以民國 110 年期末匯率計算；1USD=27.68TWD；1KRW=0.02350TWD。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及關係企業所經營之業務包括：IC 積體電路等電子產品之設計及電子產品之製造加工、材料之批發零售及投資業務。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之資訊：

110 年 12 月 31 日；單位：仟股 / %

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
禾麟數碼科技股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	禾瑞亞科技(股)公司代表人：沈弘哲 禾瑞亞科技(股)公司代表人：盧瑞麟 禾瑞亞科技(股)公司代表人：唐錦榮 吳毓敏 盧瑞麟	10,000	64.94%
Tiger Glory Limited	董事及 經理人	禾麟數碼科技(股)公司代表人：盧瑞麟	1,000	100%
HAV Co., Ltd.	董事及 經理人	禾麟數碼科技(股)公司代表人：沈弘哲	2,710	100%
Empia Technology, Inc.	董事長兼 總經理	盧瑞麟	0	0%
上海嘉映微電子有限公司	董事 董事 董事 監察人	柯進裕 林敏雄 葉東輝 禾麟數碼科技(股)公司代表人：沈弘哲	(註 1)	(註 1)
MOS Co.,Ltd.(註 2)	董事 董事 董事 總經理	禾瑞亞科技(股)公司代表人：Kwon Chi Wan 禾瑞亞科技(股)公司代表人：Jeon Eui Hoon Kim Sung Han Kim Sung Han	3,236	67.15%

註 1：上海嘉映微電子有限公司係屬有限公司，故並無發行股份。

註 2：MOS Co.,Ltd.於民國 108 年 12 月已申請停業。

(六)關係企業營運概況：

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期(稅 後)損益	(稅後) 每股盈餘
禾麟數碼科技股份有限公司	154,000	252,601	55,685	196,916	152,878	(950)	989	0.06
Tiger Glory Limited	27,680	12,505	0	12,505	0	(23)	2,242	2.24
HAV Co., Ltd.	75,013	7,524	0	7,524	0	(38)	(36)	(0.01)
Empia Technology, Inc.	49,824	8,589	0	8,589	17,265	2,279	2,257	1.25
上海嘉映微電子有限公司	13,840	53	2	51	0	0	0	註 3
MOS Co.,Ltd.	56,629	5	2,236	(2,231)	0	0	0	註 4

註：

- 資本額、資產總值、負債總額及淨值以民國 110 年期末匯率計算；1USD=27.68TWD；1KRW=0.02350TWD。
- 營業收入、營業利益及本期(稅後)損益係以民國 110 年度平均匯率計算；1USD=27.9873TWD。
- 上海嘉映微電子有限公司係屬有限公司，並無發行股份，故無法計算每股盈餘。
- MOS Co.,Ltd.於民國 108 年 12 月已申請停業。

(七)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一一〇年度（自民國一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：禾瑞亞科技股份有限公司

董 事 長：唐錦榮



日 期：民國一一一年三月七日

(八)關係報告書：本公司非他公司之從屬公司，故無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

<附錄一>一一〇年度財務報告

會計師查核報告

禾瑞亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司是否達成經營、財務目標及投資人預期之主要指標，收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一，故收入認列係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解管理當局收入認列之內部控制制度設計與執行，並評估是否已按既定之會計政策執行。
- 測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之控制。
- 針對前十大銷售客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，了解及確認是否有重大變動及異常交易。
- 選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確認銷貨收入記錄適當之截止。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於市場變化快速，致原有之產品可能不符合市場需求，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此存貨評價為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形。
- 評估存貨跌價或呆滯提列政策及存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行。
- 評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

三、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)1.(4)金融資產減損。

關鍵查核事項之說明：

應收帳款與禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司之營運高度相關，且客戶受市場需求變化較大。應收帳款之備抵評價係管理階層依據過去歷史經驗估列，再依客戶別之狀況分別調整，涉及管理階層之專業判斷，因此，應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估應收帳款減損損失提列之政策及應收帳款之評價是否已按既訂之會計政策執行。
- 針對逾期帳齡天數較長之應收帳款，檢視其期後收款狀況並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。
- 評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

其他事項

禾瑞亞科技股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。
本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

于紀隆



會計師：

許明芳



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一一年三月七日

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	110.12.31	109.12.31	110.12.31	109.12.31
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十七))	\$ 760,452	41	617,751	40
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)(十七))	239,636	13	193,851	12
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)(十七))	50,000	3	25,000	2
1150 應收票據淨額(附註六(四)(十五)(十七))	1,992	-	1,315	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十五)(十七))	178,491	10	133,417	9
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十五)(十七)及七)	75,429	4	47,539	3
1200 其他應收款(附註六(五)(十七))	737	-	740	-
1220 本期所得稅資產	618	-	618	-
130X 存貨(附註六(六))	417,355	23	369,769	24
1410 預付款項	16,945	1	13,956	1
1470 其他流動資產(附註八)	1,189	-	1,169	-
流動資產合計	1,742,844	95	1,405,125	91
非流動資產：				
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三)(十七))	-	-	50,000	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	4,768	-	7,966	1
1755 使用權資產(附註六(八))	32,801	2	49,843	3
1780 無形資產(附註六(九))	5	-	5	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	12,419	1	12,827	1
1920 存出保證金(附註九)	22,124	1	5,052	-
1990 其他非流動資產－其他	11,906	1	17,243	1
非流動資產合計	84,023	5	142,936	9
資產總計	\$ 1,826,867	100	1,548,061	100
負債及權益：				
流動負債：				
2130 合約負債－流動(附註六(十五))	2130			
2170 應付帳款(附註六(十七))	2170			
2219 其他應付款－其他(附註六(十七))	2219			
2230 本期所得稅負債	2230			
2251 員工福利負債準備－流動(附註六(十一))	2251			
2280 租賃負債－流動(附註六(十)(十七))	2280			
2399 其他流動負債－其他	2399			
流動負債合計	3,118	-	3,535	-
非流動負債：				
2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570			
2580 租賃負債－非流動(附註六(十)(十七))	2580			
2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))	2640			
非流動負債合計	5,214	-	31,628	2
負債總計	8,332	34	35,163	23
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：				
3110 普通股股本	3110			
資本公積：				
3235 資本公積－認列對子公司所有權益變動數	3235			
3270 資本公積－合併溢額	3270			
3280 資本公積－其他	3280			
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	3310			
3320 特別盈餘公積	3320			
3350 未分配盈餘	3350			
其他權益：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410			
歸屬於母公司業主之權益合計				
36XX 非控制權益	36XX			
權益總計	1,818,535	100	1,512,898	100
負債及權益總計	\$ 1,826,867	100	1,548,061	100



董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮

(續前年度合併財務報告附註)



會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇一年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,618,117	100	1,230,364	100
4170 減：銷貨退回	2,386	-	5,744	-
4190 銷貨折讓	465	-	222	-
營業收入淨額(附註六(十五)、七及十四)	1,615,266	100	1,224,398	100
5110 銷貨成本(附註六(六)(十一)(十六)及十二)	771,501	48	579,833	47
營業毛利	843,765	52	644,565	53
營業費用(附註六(七)(八)(九)(十)(十一)(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	61,054	4	56,100	5
6200 管理費用	65,887	4	59,202	5
6300 研究發展費用	281,580	17	259,820	21
營業費用合計	408,521	25	375,122	31
營業利益	435,244	27	269,443	22
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	2,973	-	4,664	-
7010 其他收入	3,412	-	5,089	-
7020 其他利益及損失	(1,694)	-	(8,870)	-
7050 財務成本(附註六(十))	(275)	-	(369)	-
營業外收入及支出合計	4,416	-	514	-
7900 稅前淨利	439,660	27	269,957	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	66,826	4	38,314	3
本期淨利	372,834	23	231,643	19
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(681)	-	(1,381)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(681)	-	(1,381)	-
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	(260)	-	(1,027)	-
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	(260)	-	(1,027)	-
8300 本期其他綜合損益	(941)	-	(2,408)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 371,893	23	229,235	19
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 372,489	23	230,740	19
8620 非控制權益	345	-	903	-
	\$ 372,834	23	231,643	19
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 371,600	23	228,696	19
8720 非控制權益	293	-	539	-
	\$ 371,893	23	229,235	19
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.08		3.77	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.00		3.72	

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

民國一〇一〇年及一〇九年度一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益				國外營運機構財務報表換算之兌換差		歸屬於母公司業主權益總計		非控制權益	權益總額
普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益		
本期淨利	594,687	37,683	249,843	200,523	(976)	1,081,760	67,127	1,148,887	
本期其他綜合損益	-	-	-	230,740	-	230,740	903	231,643	
本期綜合損益總額	-	-	-	(1,381)	(663)	(2,044)	(364)	(2,408)	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	229,359	(663)	228,696	539	229,235	
提列法定盈餘公積	-	19,585	-	(19,585)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	976	(976)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(178,406)	-	(178,406)	-	(178,406)	
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金股利	(17,841)	-	-	-	-	(17,841)	-	(17,841)	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	594,687	19,842	269,428	230,915	(1,639)	1,114,209	67,666	1,181,875	
本期淨利	-	-	-	372,489	-	372,489	345	372,834	
本期其他綜合損益	-	-	-	(681)	(208)	(889)	(52)	(941)	
本期綜合損益總額	-	-	-	371,808	(208)	371,600	293	371,893	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	22,936	-	(22,936)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	663	(663)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(187,326)	-	(187,326)	-	(187,326)	
普通股股票股利	17,841	-	-	(17,841)	-	-	-	-	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	612,528	19,842	292,364	373,957	(1,847)	1,298,483	67,959	1,366,442	

民國一〇一〇年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

資本公積配發現金股利

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額



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

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 439,660	269,957
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	23,099	21,673
攤銷費用	17,916	24,855
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	16	(739)
利息費用	275	369
利息收入	(2,973)	(4,664)
股利收入	(490)	-
其他項目	-	(1)
收益費損項目合計	37,843	41,493
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	(45,801)	(30,000)
應收票據	(677)	1,747
應收帳款	(45,074)	4,487
應收帳款－關係人	(27,890)	3,138
其他應收款	(40)	347
存貨	(47,586)	(123,389)
預付款項	(2,989)	(2,705)
其他流動資產	(20)	(10)
合約負債－流動	2,423	(778)
應付帳款	29,783	36,698
其他應付款－其他	52,315	6,940
員工福利負債準備－流動	974	1,117
其他流動負債－其他	(417)	227
淨確定福利負債－非流動	(457)	(426)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(85,456)	(102,607)
調整項目合計	(47,613)	(61,114)
營運產生之現金流入	392,047	208,843
收取之利息	3,016	4,990
收取之股利	490	-
支付之利息	(275)	(369)
支付之所得稅	(38,875)	(47,099)
營業活動之淨現金流入	356,403	166,365
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	25,000	25,000
取得不動產、廠房及設備	(810)	(5,161)
存出保證金	(17,072)	(306)
其他非流動資產	(14,141)	(19,583)
投資活動之淨現金流出	(7,023)	(50)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(19,093)	(17,811)
發放現金股利	(187,326)	(196,247)
籌資活動之淨現金流出	(206,419)	(214,058)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(260)	(1,027)
本期現金及約當現金增加(減少)數	142,701	(48,770)
期初現金及約當現金餘額	617,751	666,521
期末現金及約當現金餘額	\$ 760,452	617,751

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
合併財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(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，並於九十二年度起開始主要營業活動及產生重要收入。

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檯買賣中心掛牌交易。

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影音／語音控制晶片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)。並由禾麟發行新股予禾瑞亞科技作為對價。分割基準日訂為民國一〇一年八月一日。禾瑞亞科技按影音／語音控制晶片部門之營業淨資產帳面價值，以每股12.50元換取禾麟每股面額10元之普通股10,000仟股。

此分割案禾瑞亞科技業已取得櫃買中心核發禾瑞亞科技符合「證券商營業處所買賣有價證券業務規則」第15條之20規定，於辦理分割後繼續上櫃之核備函。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年三月七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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)自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(三)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
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

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十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以禾瑞亞科技之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含禾瑞亞科技及禾瑞亞科技之子公司。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至禾瑞亞科技業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

2. 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
			110.12.31	109.12.31	
禾瑞亞科技	禾麟	IC晶片設計及研發	64.94 %	64.94 %	-
禾瑞亞科技	MOS Co., Ltd.	觸控晶片及模組開發	51.19 %	51.19 %	-
禾麟	Tiger Glory Limited	控股與投資	100 %	100 %	-
禾麟	HAV Co., Ltd.	控股與投資	100 %	100 %	-
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	IC晶片設計及研發	100 %	100 %	-

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110.12.31	109.12.31	
HAV Co., Ltd.	上海嘉映微電子有限 公司	IC晶片設計及研發	100 %	100 %	-

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數；並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)經營模式評估

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過六十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

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)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按實際產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

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.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)機器設備：2～3年

(2)辦公設備：3～4年

(3)租賃改良：2年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其與租期相當之政府公債利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1)固定給付，包括實質固定給付；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|----------|------|
| (1)專利及商標 | 1~3年 |
|----------|------|

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

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)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司設計及銷售IC積體電路。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其相關風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

合併公司係依逐筆交易基礎，選擇對非控制權益按收購日之公允價值，或以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

(十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於禾瑞亞科技普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於禾瑞亞科技普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於禾瑞亞科技普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞。

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性，相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨評價估列情形請詳附註六(六)說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
庫存現金、支票及活期存款	\$ 120,407	64,384
附買回債券	32,000	49,000
定期存款	608,045	504,367
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 760,452</u>	<u>617,751</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	214,253	193,851
國內上市(櫃)公司股票	25,383	-
合 計	<u>\$ 239,636</u>	<u>193,851</u>

合併公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率風險。

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)按攤銷後成本衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
流動：		
普通公司債	\$ <u>50,000</u>	<u>25,000</u>
非流動：		
普通公司債	\$ <u>-</u>	<u>50,000</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

(四)應收票據及應收帳款

	110.12.31	109.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 1,992	1,315
應收帳款	178,491	133,417
應收帳款—關係人	75,429	47,539
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 255,912</u>	<u>182,271</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使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：

	110.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 254,258	0%	-
逾期60天以下	1,654	0%	-
	<u>\$ 255,912</u>		<u>-</u>
	109.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 177,890	0%	-
逾期60天以下	4,381	0%	-
	<u>\$ 182,271</u>		<u>-</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)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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。

(五)其他應收款

	110.12.31	109.12.31
其他應收款(含催收款)	\$ 737	3,405
減：備抵損失	-	(2,665)
	<u>\$ 737</u>	<u>740</u>

合併公司之其他應收款備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 2,665	2,665
減：本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,665)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,665</u>

(六)存 貨

	110.12.31	109.12.31
製 成 品	\$ 51,757	48,242
在 製 品	50,651	33,600
原 料	309,571	285,270
商 品	<u>5,376</u>	<u>2,657</u>
	<u>\$ 417,355</u>	<u>369,769</u>

民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為772,653仟元及586,629仟元。民國一一〇年度及一〇九年度因先前導致存貨淨價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額分別為1,152仟元及7,884仟元。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	辦公設備	機器設備	租賃改良	其他設備	總 計
成本：					
民國110年1月1日餘額	\$ 10,510	12,953	2,180	22	25,665
增 添	531	279	-	-	810
處 分	(62)	-	-	-	(62)
匯率變動之影響	(7)	(17)	-	-	(24)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 10,972</u>	<u>13,215</u>	<u>2,180</u>	<u>22</u>	<u>26,389</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 10,931	20,167	1,942	15,020	48,060
增 添	1,643	1,470	2,048	-	5,161
處 分	(2,069)	(8,526)	(1,810)	(14,494)	(26,899)
匯率變動之影響	5	(158)	-	(504)	(657)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 10,510</u>	<u>12,953</u>	<u>2,180</u>	<u>22</u>	<u>25,665</u>
折舊：					
民國110年1月1日餘額	\$ 6,454	10,638	585	22	17,699
本期折舊	2,309	973	726	-	4,008
處 分	(62)	-	-	-	(62)
匯率變動之影響	(7)	(17)	-	-	(24)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 8,694</u>	<u>11,594</u>	<u>1,311</u>	<u>22</u>	<u>21,621</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 6,478	18,161	1,839	15,020	41,498
本期折舊	2,041	1,160	556	-	3,757
處 分	(2,069)	(8,526)	(1,810)	(14,494)	(26,899)
匯率變動之影響	4	(157)	-	(504)	(657)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 6,454</u>	<u>10,638</u>	<u>585</u>	<u>22</u>	<u>17,699</u>
帳面價值：					
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,278</u>	<u>1,621</u>	<u>869</u>	<u>-</u>	<u>4,768</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 4,056</u>	<u>2,315</u>	<u>1,595</u>	<u>-</u>	<u>7,966</u>
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 4,453</u>	<u>2,006</u>	<u>103</u>	<u>-</u>	<u>6,562</u>

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)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：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 79,098	2,793	81,891
增 添	1,787	262	2,049
減 少	-	(393)	(393)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 80,885</u>	<u>2,662</u>	<u>83,547</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 69,535	393	69,928
增 添	11,923	2,400	14,323
減 少	(2,360)	-	(2,360)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 79,098</u>	<u>2,793</u>	<u>81,891</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 30,953	1,095	32,048
提列折舊	18,150	941	19,091
減 少	-	(393)	(393)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 49,103</u>	<u>1,643</u>	<u>50,746</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 15,164	148	15,312
提列折舊	16,969	947	17,916
減 少	(1,180)	-	(1,180)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 30,953</u>	<u>1,095</u>	<u>32,048</u>
帳面價值：			
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 31,782</u>	<u>1,019</u>	<u>32,801</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 48,145</u>	<u>1,698</u>	<u>49,843</u>
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 54,371</u>	<u>245</u>	<u>54,616</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)

(九)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商 譽	專門技術	其 他	總 計
成 本：				
民國110年1月1日餘額	\$ 23,401	30,048	5	53,454
匯率變動影響數	-	(3,341)	-	(3,341)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 23,401</u>	<u>26,707</u>	<u>5</u>	<u>50,113</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 23,401	29,741	5	53,147
匯率變動影響數	-	307	-	307
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 23,401</u>	<u>30,048</u>	<u>5</u>	<u>53,454</u>
攤銷及減損損失：				
民國110年1月1日餘額	\$ 23,401	30,048	-	53,449
匯率變動影響數	-	(3,341)	-	(3,341)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 23,401</u>	<u>26,707</u>	<u>-</u>	<u>50,108</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 23,401	29,741	-	53,142
匯率變動影響數	-	307	-	307
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 23,401</u>	<u>30,048</u>	<u>-</u>	<u>53,449</u>
帳面價值：				
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
民國109年1月1日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>5</u>

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.12.31	109.12.31
流動	<u>\$ 19,015</u>	<u>18,508</u>
非流動	<u>\$ 14,077</u>	<u>31,628</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 275</u>	<u>369</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 670</u>	<u>1,857</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>\$ 145</u>	<u>137</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：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>20,183</u>	<u>20,174</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為三至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至三年。

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

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

禾瑞亞科技確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務之現值	\$ (19,300)	(18,417)
計畫資產之公允價值	9,873	9,214
計畫短絀	(9,427)	(9,203)
淨確定福利負債	\$ <u>(9,427)</u>	<u>(9,203)</u>

合併公司員工福利負債明細如下：

	110.12.31	109.12.31
帶薪假負債	\$ <u>7,551</u>	<u>6,577</u>

禾瑞亞科技之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

禾瑞亞科技依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，禾瑞亞科技之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,827仟元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

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)確定福利義務現值之變動

禾瑞亞科技民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	110年度	109年度
1月1日確定福利義務	\$ 18,417	16,623
當期服務成本及利息	92	146
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損失	847	799
— 因經驗調整所產生之精算(利益)損失	(56)	47
— 因財務假設變動所產生之精算損失	-	802
12月31日確定福利義務	<u>\$ 19,300</u>	<u>18,417</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

禾瑞亞科技民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	110年度	109年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 9,214	8,375
利息收入	47	76
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	110	267
已提撥至計畫之金額	502	496
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 9,873</u>	<u>9,214</u>

(4)認列為損益之費用

禾瑞亞科技民國一一〇年度及一〇九年度列報為費用之明細如下：

	110年度	109年度
淨確定福利負債之淨利息(列於管理費用)	<u>\$ 45</u>	<u>70</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量數

禾瑞亞科技累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量數如下：

	110年度	109年度
1月1日累積餘額	\$ (14,896)	(13,515)
本期認列	(681)	(1,381)
12月31日累積餘額	<u>\$ (15,577)</u>	<u>(14,896)</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)

(6)精算假設

禾瑞亞科技於報導日所使用之主要精算假設如下：

	110.12.31	109.12.31
折現率	0.500 %	0.500 %
未來薪資增加	3.75 %	3.75 %

禾瑞亞科技預計於民國一一〇年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為460仟元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.7年。

(7)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加	減少
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	18,743	19,879
未來薪資增加(變動0.25%)	19,852	18,766
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	17,860	18,997
未來薪資增加(變動0.25%)	18,969	17,884

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下禾瑞亞科技提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為9,911仟元及9,552仟元，已提撥至勞工保險局。

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)所得稅

1.合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 66,480	36,575
遞延所得稅費用	346	1,739
	<u>\$ 66,826</u>	<u>38,314</u>

2.合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 439,660</u>	<u>269,957</u>
依禾瑞亞科技所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 87,932	53,991
外國轄區稅率差異影響數	147	353
未分配盈餘加徵	146	73
投資抵減	(23,051)	(15,519)
採權益法認列之投資(利益)損失	(570)	52
前期所得稅低估數	2,746	-
其他	(524)	(636)
合 計	<u>\$ 66,826</u>	<u>38,314</u>

3.遞延所得稅資產及負債

	未實現存貨 跌價損失	投資抵減	其他	合計
遞延所得稅資產：				
民國110年1月1日	\$ 11,449	-	1,378	12,827
(借記)貸記損益表	(230)	-	(178)	(408)
民國110年12月31日	<u>\$ 11,219</u>	<u>-</u>	<u>1,200</u>	<u>12,419</u>
民國109年1月1日	\$ 13,026	-	1,473	14,499
(借記)貸記損益表	(1,577)	-	(95)	(1,672)
民國109年12月31日	<u>\$ 11,449</u>	<u>-</u>	<u>1,378</u>	<u>12,827</u>
	未實現 兌換利益			
遞延所得稅負債：				
民國110年1月1日	\$ 67			
借記(貸記)損益表	(62)			
民國110年12月31日	<u>\$ 5</u>			
民國109年1月1日	\$ -			
借記(貸記)損益表	67			
民國109年12月31日	<u>\$ 67</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)

4.禾瑞亞科技營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十三)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，禾瑞亞科技額定股本總額皆為1,000,000仟元（皆保留50,000仟元供發行員工認股權憑證使用），每股面額10元，實際發行股本分別為612,528仟元及594,687仟元。

禾瑞亞科技民國一一〇年度及一〇九年度流通在外股數調節表如下：

(以仟股表達)

	普 通 股	
	110年度	109年度
1月1日期初餘額	59,469	59,469
盈餘轉增資	1,784	-
12月31日期末餘額	<u>61,253</u>	<u>59,469</u>

1.普通股之發行

禾瑞亞科技於民國一一〇年七月二十二日經股東會決議，以未分配盈餘17,841仟元，辦理轉增資發行新股1,784仟股，每股面額10元，並以民國一一〇年九月一日為增資基準日，相關法定程序已辦理完竣。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

禾瑞亞科技於民國一〇九年三月十日經董事會決議通過，並於民國一〇九年六月十日報告股東會，將公司因企業合併而發行股票取得他公司股權或資產淨值所產生之股本溢價之資本公積17,841仟元，按股東原有股份之比例發放現金，每股配發0.3元。

3.保留盈餘

依禾瑞亞科技章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提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；另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額併同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。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，禾瑞亞科技於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。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。

(3)盈餘分配

禾瑞亞科技分別於民國一一〇年三月九日及民國一〇九年三月十日經董事會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一〇年七月二十二日經股東會決議民國一〇九年度盈餘分配案之股票股利金額，有關分配予業主股利之金額如下：

	109年度		108年度	
	配息率(元)	金 額	配息率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.15	187,326	3.00	178,406
股 票	0.30	<u>17,841</u>	-	<u>-</u>
合 計		<u>\$ 205,167</u>		<u>178,406</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)

禾瑞亞科技於民國一一一年三月七日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額並擬議民國一一〇年度盈餘分配案之股票股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	
	配息率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 5.00	306,264
股 票	0.40	24,501
合 計		<u>\$ 330,765</u>

4.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110年1月1日	\$ (1,639)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(208)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (1,847)</u>
民國109年1月1日	\$ (976)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(663)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (1,639)</u>

(十四)每股盈餘

民國一一〇年度及一〇九年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年度	109年度
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>\$ 372,489</u>	<u>230,740</u>
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	<u>61,253</u>	<u>61,253</u>
	<u>\$ 6.08</u>	<u>3.77</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>\$ 372,489</u>	<u>230,740</u>
普通股加權平均流通在外股數	61,253	61,253
估列員工酬勞之影響	857	725
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>62,110</u>	<u>61,978</u>
	<u>\$ 6.00</u>	<u>3.72</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)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年度		
	觸控面板控制 器/控制晶片	影音/語音 控制晶片	合 計
主要地區市場：			
中 國	\$ 214,076	12,742	226,818
臺 灣	1,066,012	131,279	1,197,291
其 他	182,300	8,857	191,157
	<u>\$ 1,462,388</u>	<u>152,878</u>	<u>1,615,266</u>
	109年度		
	觸控面板控制 器/控制晶片	影音/語音 控制晶片	合 計
主要地區市場：			
中 國	\$ 112,921	13,905	126,826
臺 灣	806,868	139,320	946,188
其 他	140,838	10,546	151,384
	<u>\$ 1,060,627</u>	<u>163,771</u>	<u>1,224,398</u>

2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收票據	\$ 1,992	1,315	3,062
應收帳款	178,491	133,417	137,904
應收帳款－關係人	75,429	47,539	50,677
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 255,912</u>	<u>182,271</u>	<u>191,643</u>
合約負債	<u>\$ 10,204</u>	<u>7,781</u>	<u>8,559</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依禾瑞亞科技章程規定，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。

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。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

禾瑞亞科技民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為56,912仟元及34,765仟元，董事及監察人酬勞估列金額分別為9,510仟元及5,809仟元，係以禾瑞亞科技各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人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及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本及營業費用。前述董事會決議之員工及董事、監察人酬勞金額與禾瑞亞科技民國一一〇年度及一〇九年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	110.12.31	109.12.31
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	\$ 239,636	193,851
按攤銷後成本衡量之金融資產(放款及應收款)：		
現金及約當現金	760,452	617,751
按攤銷後成本衡量之金融資產	50,000	75,000
應收票據、應收帳款及其他應收款	256,649	183,011
小計	1,067,101	875,762
合計	<u>\$ 1,306,737</u>	<u>1,069,613</u>

金融負債

	110.12.31	109.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$ 357,153	276,617
租賃負債	33,092	50,136
合計	<u>\$ 390,245</u>	<u>326,753</u>

2.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司應收帳款之信用風險有顯著集中之情形。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

前述客戶民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之應收帳款帳面金額分別為75,429仟元及47,539仟元。

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.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	2-5年	超過5年
110年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 157,531	157,531	157,531	-	-	-	-
其他應付款—其他	199,622	199,622	199,622	-	-	-	-
租賃負債	33,092	33,297	9,703	9,462	11,081	3,051	-
	<u>\$ 390,245</u>	<u>390,450</u>	<u>366,856</u>	<u>9,462</u>	<u>11,081</u>	<u>3,051</u>	<u>-</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 127,748	127,748	127,748	-	-	-	-
其他應付款—其他	148,869	148,869	148,869	-	-	-	-
租賃負債	50,136	50,596	9,411	9,361	18,432	13,392	-
	<u>\$ 326,753</u>	<u>327,213</u>	<u>286,028</u>	<u>9,361</u>	<u>18,432</u>	<u>13,392</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。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.12.31			109.12.31		
	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	\$ 9,781	27.68	270,738	7,262	28.48	206,822
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	2,558	27.68	70,805	2,394	28.48	68,181

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目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。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少1,999仟元及1,386仟元，兩期分析係採用相同基礎。

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)貨幣性項目之兌換損益

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，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(6,437)仟元及(9,610)仟元。

5.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之淨利將增加或減少61仟元及360仟元。

6.公允價值資訊

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：

	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合 計
110年12月31日					
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	\$ 239,636	239,636	-	-	239,636
按攤銷後成本衡量之金融資產	50,000	-	-	-	-
	<u>\$ 289,636</u>	<u>239,636</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>239,636</u>
	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合 計
109年12月31日					
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	\$ 193,851	193,851	-	-	193,851
按攤銷後成本衡量之金融資產	75,000	-	-	-	-
	<u>\$ 268,851</u>	<u>193,851</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>193,851</u>

(十八)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

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.風險管理架構

董事會全權負監督合併公司之風險管理架構。合併公司已依相關規定建立適當之政策、程序及內部控制。

合併公司風險管理之政策建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員每月按稽核工作計畫項目作成稽核報告交付審計委員會查核，並於董事會列席報告。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日應收帳款之信用風險有顯著集中之情形。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

合併公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之應收帳款約29.71%及26.27%係來自於前述客戶。

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。

(2)投資

合併公司藉由僅投資具流動性且信用評等優良，以降低信用風險之暴險。因管理階層積極監督信用評等且合併公司僅能投資具高品質信用評等之證券。

4.流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

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)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣以新台幣為主，該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

合併公司會適時評估兌換損益之情形以達監控之目的。

(十九)資本管理

合併公司管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。合併公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	110.12.31	109.12.31
負債總額	\$ 460,425	366,186
減：現金及約當現金	(760,452)	(617,751)
淨負債	\$ (300,027)	(251,565)
權益總額	\$ 1,366,442	1,181,875
負債資本比率	- %	- %

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度之非現金交易投資及籌資活動，主係以租賃方式取得使用權資產及租賃負債，請詳附註六(八)及(十)。

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	
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
其他關係人—禾伸堂	\$ 416,367	287,297	75,429	47,539

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。

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)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 30,213	22,480
退職後福利	12	19
	<u>\$ 30,225</u>	<u>22,499</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.12.31	109.12.31
定期存款	關稅保證	\$ 1,179	1,169

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。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年度			109年度		
	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	41,661	274,124	315,785	34,007	237,846	271,853
勞健保費用	3,267	15,881	19,148	2,905	14,459	17,364
退休金費用	1,501	8,455	9,956	1,407	8,215	9,622
董事酬金	-	8,777	8,777	-	4,989	4,989
其他員工福利費用	1,148	10,015	11,163	1,041	10,199	11,240
折舊費用	5,175	17,924	23,099	5,217	16,456	21,673
攤銷費用	2,153	15,763	17,916	2,414	22,441	24,855

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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：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				期中最高持股 或出資情形	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	第一金全家福 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	128	23,059	-	23,059	128	-
"	兆豐國際寶鑽 貨幣市場基金	"	"	6,525	82,725	-	82,725	6,525	-
"	元大得寶貨幣 市場基金	"	"	826	10,021	-	10,021	826	-
"	元大萬泰貨幣 市場基金	"	"	933	14,258	-	14,258	933	-
"	統一強棒貨幣 市場基金	"	"	721	12,169	-	12,169	721	-
"	群益安穩貨幣 市場基金	"	"	3,078	50,157	-	50,157	3,078	-
"	台灣積體電路 製造(股)公司 股票	"	"	20	12,300	-	12,300	20	-
"	大田精密工業 (股)公司股票	"	"	45	6,615	-	6,615	60	-
"	奇力新電子 (股)公司股票	"	"	20	1,892	-	1,892	45	-
"	南亞電路板 (股)公司股票	"	"	8	4,576	-	4,576	8	-
"	台電106年第 一期無擔保普 通公司債	"	按攤銷後成本 衡量之金融資 產-流動	-	50,000	-	50,000	-	-
禾麟數碼科技股份 有限公司	台新大眾貨幣 市場基金	"	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產-流動	508	7,284	-	7,284	508	-
"	台新1699貨幣 市場基金	"	"	1,066	14,580	-	14,580	1,066	-

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	禾仲堂企業 (股)公司	其他關係人	銷貨	415,727	28.43 %	當月結 30 天	-	並無顯著差異	75,429	33.50 %	-

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生金融工具交易：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)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	Empia Technology Inc.	禾麟數碼科技股份有限公司	3	技術服務收入	17,265	按季結後以T/T方式結算	1.07 %
1	”	”	3	應收帳款	4,588	”	0.25 %

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註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)：

民國一一〇年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：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			期中最高持股或出資情形	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 %	127,868	10,000	989	644	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 %	(1,142)	2,467	-	-	1
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 %	12,505	1,000	2,242	2,242	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 %	7,524	2,710	(36)	(36)	1
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	美國	IC晶片研發及設計	58,965	58,965	1,800	100 %	8,589	1,800	2,257	2,257	1

註1：相關採用權益法之投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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	期中最高持股或出資情形	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
					匯出	收回							
上海嘉映微電子有限公司	IC晶片研發及設計	13,840 (美金500,000元)	(二)	- (美金1元)	-	-	- (美金1元)	-	-	64.94 %	-	33	-

註1：相關採用權益法之投資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經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註4：美金換算新台幣之匯率為1：27.680。

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.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)	779,089

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
友禾投資股份有限公司		6,209,566	10.14 %

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有二個應報導部門：影音/語音控制晶片部門及觸控面板控制器/控制晶片部門。影音/語音控制晶片部門主要從事影像、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：

110年度				
	觸控面板 控制器/ 控制晶片	影音/語音 控制晶片	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,462,388	152,878	-	1,615,266
收入總計	\$ 1,462,388	152,878	-	1,615,266
應報導部門損益	\$ 371,845	989	-	372,834
109年度				
	觸控面板 控制器/ 控制晶片	影音/語音 控制晶片	調整及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,060,627	163,771	-	1,224,398
收入總計	\$ 1,060,627	163,771	-	1,224,398
應報導部門損益	\$ 229,069	2,574	-	231,643

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應報導部門資產	觸控面板 控制器/ 控制晶片	影音/語音 控制晶片	調整及銷除	合 計
110年12月31日	\$ <u>1,579,360</u>	<u>247,507</u>	<u>-</u>	<u>1,826,867</u>
109年12月31日	\$ <u>1,289,603</u>	<u>258,458</u>	<u>-</u>	<u>1,548,061</u>

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類。

	110年度	109年度
來自外部客戶收入：		
中 國	\$ 226,818	126,826
臺 灣	1,197,291	946,188
其 他	<u>191,157</u>	<u>151,384</u>
合 計	<u>\$ 1,615,266</u>	<u>1,224,398</u>

(四)主要客戶資訊

	110年度	109年度
A客戶	<u>\$ 416,367</u>	<u>287,297</u>

〈附錄二〉一一〇年度個體財務報告

會計師查核報告

禾瑞亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

禾瑞亞科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達禾瑞亞科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與禾瑞亞科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對禾瑞亞科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)收入之認列。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係禾瑞亞科技股份有限公司是否達成經營、財務目標及投資人預期之主要指標，收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一，故收入認列係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解管理當局收入認列之內部控制制度設計與執行，並評估是否已按既定之會計政策執行。
- 測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之控制。
- 針對前十大銷售客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，了解及確認是否有重大變動及異常交易。
- 選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確認銷貨收入記錄適當之截止。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於市場變化快速，致原有之產品可能不符合市場需求，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此存貨評價為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形。
- 評估存貨跌價或呆滯提列政策及存貨之評價是否已按既定之會計政策執行。
- 評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

三、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)1.(4)金融資產減損。

關鍵查核事項之說明：

應收帳款與禾瑞亞科技股份有限公司之營運高度相關，且客戶受市場需求變化較大。應收帳款之備抵評價係管理階層依據過去歷史經驗估列，再依客戶別之狀況分別調整，涉及管理階層之專業判斷，因此，應收帳款評價為本會計師執行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估應收帳款減損損失提列之政策及應收帳款之評價是否已按既定之會計政策執行。
- 針對逾期帳齡天數較長之應收帳款，檢視其期後收款狀況並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。
- 評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估禾瑞亞科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算禾瑞亞科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

禾瑞亞科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對禾瑞亞科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使禾瑞亞科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致禾瑞亞科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成禾瑞亞科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對禾瑞亞科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

于紀隆



會計師：

許明芳



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一一年三月七日



禾瑞亞科技股份有限公司

資產負債表

民國一一〇年及一一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	110.12.31	109.12.31	110.12.31	109.12.31
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十七))	\$ 626,405	37	461,432	33
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)(十七))	217,772	13	172,037	12
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三)(十七))	50,000	3	25,000	2
1150 應收票據淨額(附註六(四)(十五)(十七))	1,243	-	834	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十五)(十七))	148,498	9	101,507	7
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十五)(十七)及七)	75,429	4	46,948	3
1200 其他應收款(附註六(五)(十七))	553	-	509	-
130X 存貨(附註六(六))	388,163	23	355,847	25
1410 預付款項	1,934	-	2,037	-
1470 其他流動資產(附註八)	1,189	-	1,169	-
	<u>1,511,186</u>	<u>89</u>	<u>1,167,320</u>	<u>82</u>
非流動資產：				
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三)(十七))	-	-	50,000	4
1551 採用權益法之投資(附註六(七))	127,868	8	127,575	9
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	3,507	-	6,085	-
1755 使用權資產(附註六(九))	25,106	1	38,486	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	6,900	-	8,000	1
1920 存出保證金(附註九)	20,765	1	3,692	-
1990 其他非流動資產－其他	11,891	1	16,015	1
	<u>196,037</u>	<u>11</u>	<u>249,853</u>	<u>18</u>
非流動資產合計				
負債及權益：				
流動負債：				
2130 合約負債－流動(附註六(十五))	2130			
2170 應付帳款(附註六(十七))	2170			
2219 其他應付款－其他(附註六(十七))	2219			
2230 本期所得稅負債	2230			
2251 員工福利負債準備－流動(附註六(十一))	2251			
2280 租賃負債－流動(附註六(十)(十七))	2280			
2399 其他流動負債－其他	2399			
流動負債合計				
非流動負債：				
2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570			
2580 租賃負債－非流動(附註六(十)(十七))	2580			
2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))	2640			
2650 採用權益法之投資資產(附註六(七))	2650			
非流動負債合計				
負債總計				
權益(附註六(十三))：				
3110 普通股股本	3110			
資本公積：				
3235 資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	3235			
3270 資本公積－合併溢額	3270			
3280 資本公積－其他	3280			
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	3310			
3320 特別盈餘公積	3320			
3350 未分配盈餘	3350			
其他權益：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410			
權益總計				
負債及權益總計				
	<u>\$ 1,707,223</u>	<u>100</u>	<u>1,417,173</u>	<u>100</u>

資產總計



董事長：唐錦榮



(前)會計師後附財務報告附註)

經理人：唐錦榮



會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,464,628	100	1,066,593	101
4170 減：銷貨退回	2,226	-	5,744	1
4190 銷貨折讓	14	-	222	-
營業收入淨額(附註六(十五)及七)	1,462,388	100	1,060,627	100
5110 銷貨成本(附註六(六)(十一)(十六)及十二)	686,693	47	490,192	46
營業毛利	775,695	53	570,435	54
營業費用(附註六(八)(九)(十)(十一)(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	51,092	3	46,271	5
6200 管理費用	52,855	4	44,080	4
6300 研究發展費用	239,093	16	214,709	20
營業費用合計	343,040	23	305,060	29
6900 營業利益	432,655	30	265,375	25
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	2,469	-	3,357	-
7010 其他收入	2,604	-	1,367	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	1,322	-	(2,998)	-
7050 財務成本(附註六(十))	(230)	-	(324)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	644	-	1,671	-
營業外收入及支出合計	6,809	-	3,073	-
7900 稅前淨利	439,464	30	268,448	25
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	66,975	5	37,708	3
本期淨利	372,489	25	230,740	22
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	(681)	-	(1,381)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(681)	-	(1,381)	-
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(十三))	(208)	-	(663)	-
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	(208)	-	(663)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(889)	-	(2,044)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 371,600	25	228,696	22
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.08		3.77	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.00		3.72	

董事長：唐錦榮

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：唐錦榮

會計主管：洪惠玲





禾瑞亞科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇九年年一月三十一日

單位：新台幣仟元

	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	其他權益項目	
						國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 594,687	37,683	249,843	-	200,523	(976)	1,081,760
本期淨利	-	-	-	-	230,740	-	230,740
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,381)	(663)	(2,044)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	229,359	(663)	228,696
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	19,585	-	(19,585)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	976	(976)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(178,406)	-	(178,406)
其他資本公積變動：							
資本公積配發現金股利	-	(17,841)	-	-	-	-	(17,841)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 594,687	19,842	269,428	976	230,915	(1,639)	1,114,209
本期淨利	-	-	-	-	372,489	-	372,489
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(681)	(208)	(889)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	371,808	(208)	371,600
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	22,936	-	(22,936)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	663	(663)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(187,326)	-	(187,326)
普通股股票股利	17,841	-	-	-	(17,841)	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 612,528	19,842	292,364	1,639	373,957	(1,847)	1,298,483



董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 439,464	268,448
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	18,568	17,935
攤銷費用	16,677	23,344
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	66	(643)
利息費用	230	324
利息收入	(2,469)	(3,357)
股利收入	(490)	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	(644)	(1,671)
收益費損項目合計	31,938	35,932
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	(45,801)	(30,000)
應收票據	(409)	2,228
應收帳款	(46,991)	12,875
應收帳款－關係人	(28,481)	3,729
其他應收款	(40)	33
存貨	(32,316)	(118,280)
預付款項	103	1,173
其他流動資產	(20)	(10)
合約負債－流動	208	(2,165)
應付帳款	30,892	26,120
其他應付款－其他	59,177	7,419
員工福利負債準備－流動	974	1,117
其他流動負債－其他	(174)	244
淨確定福利負債－非流動	(457)	(426)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(63,335)	(95,943)
調整項目合計	(31,397)	(60,011)
營運產生之現金流入	408,067	208,437
收取之利息	2,465	3,456
收取之股利	490	-
支付之利息	(230)	(324)
支付之所得稅	(38,681)	(45,183)
營業活動之淨現金流入	372,111	166,386
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	25,000	25,000
取得不動產、廠房及設備	(561)	(2,851)
存出保證金	(17,073)	(384)
其他非流動資產	(11,735)	(19,317)
投資活動之淨現金(流出)流入	(4,369)	2,448
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(15,443)	(14,775)
發放現金股利	(187,326)	(196,247)
籌資活動之淨現金流出	(202,769)	(211,022)
本期現金及約當現金增加(減少)數	164,973	(42,188)
期初現金及約當現金餘額	461,432	503,620
期末現金及約當現金餘額	\$ 626,405	461,432

董事長：唐錦榮

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：唐錦榮

會計主管：洪惠玲



禾瑞亞科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(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(以下簡稱本公司)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，並於九十二年度起開始主要營業活動及產生重要收入。

本公司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。民國九十六年四月本公司取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣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檯買賣中心掛牌交易。

本公司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本公司影音／語音控制晶片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)分割移轉予本公司新設之禾麟數碼科技股份有限公司(以下簡稱禾麟)。並由禾麟發行新股予本公司作為對價。分割基準日訂為民國一〇一年八月一日。本公司按影音／語音控制晶片部門之營業淨資產帳面價值，以每股12.50元換取禾麟每股面額10元之普通股10,000仟股。

此項分割案業取得櫃買中心核發本公司符合「證券商營業處所買賣有價證券業務規則」第15條之20規定，於辦理分割後繼續上櫃之核備函。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一一年三月七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

本公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(三)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，對本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
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。	2023年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十三)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)經營模式評估

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過六十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

衍生工具原始認列時透過損益按公允價值衡量，後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按實際產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊與任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)機器設備：2～3年

(2)辦公設備：3年

(3)租賃改良：2年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其與租期相當之政府公債利率為折現率。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十二)收入之認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司設計及銷售IC積體電路。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其相關風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利退休金計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

(十四)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十五)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性，相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(四)說明。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨評價估列情形請詳附註六(六)說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
庫存現金、支票及活期存款	\$ 72,719	15,622
附買回債券	32,000	49,000
定期存款	521,686	396,810
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 626,405</u>	<u>461,432</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
受益憑證	\$ 192,389	172,037
國內上市(櫃)公司股票	25,383	-
合 計	<u>\$ 217,772</u>	<u>172,037</u>

本公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率風險。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
流動：		
普通公司債	\$ <u>50,000</u>	<u>25,000</u>
非流動：		
普通公司債	\$ <u>-</u>	<u>50,000</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

(四)應收票據及應收帳款

	110.12.31	109.12.31
應收票據－因營業而發生	\$ 1,243	834
應收帳款	148,498	101,507
應收帳款－關係人	75,429	46,948
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 225,170</u>	<u>149,289</u>

本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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	110.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 223,516	0%	-
逾期60天以下	1,654	0%	-
	<u>\$ 225,170</u>		<u>-</u>
	109.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 144,908	0%	-
逾期60天以下	4,381	0%	-
	<u>\$ 149,289</u>		<u>-</u>

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司應收票據及應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

(五)其他應收款

	110.12.31	109.12.31
其他應收款(含催收款)	\$ 553	3,174
減：備抵損失	-	(2,665)
	<u>\$ 553</u>	<u>509</u>

本公司之其他應收款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 2,665	2,665
減：本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,665)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,665</u>

(六)存 貨

	110.12.31	109.12.31
製 成 品	\$ 51,332	47,527
在 製 品	45,766	31,702
原 料	291,065	276,618
	<u>\$ 388,163</u>	<u>355,847</u>

民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為692,048仟元及496,936仟元。民國一一〇年度及一〇九年度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認列營業成本減少之金額分別為5,355仟元及7,832仟元。

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	110.12.31	109.12.31
子公司採用權益法之投資	\$ 127,868	127,575
子公司採用權益法之投資貸餘	(1,142)	(1,285)
	<u>\$ 126,726</u>	<u>126,290</u>

1.子公司

請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

2.於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	辦公設備	機器設備	租賃改良	總 計
成本：				
民國110年1月1日餘額	\$ 8,603	7,370	132	16,105
增 添	314	247	-	561
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 8,917</u>	<u>7,617</u>	<u>132</u>	<u>16,666</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 9,165	10,861	132	20,158
增 添	1,507	1,344	-	2,851
處 分	(2,069)	(4,835)	-	(6,904)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 8,603</u>	<u>7,370</u>	<u>132</u>	<u>16,105</u>
折舊：				
民國110年1月1日餘額	\$ 4,776	5,171	73	10,020
本期折舊	2,156	939	44	3,139
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 6,932</u>	<u>6,110</u>	<u>117</u>	<u>13,159</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 4,959	8,861	29	13,849
本期折舊	1,886	1,145	44	3,075
處 分	(2,069)	(4,835)	-	(6,904)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 4,776</u>	<u>5,171</u>	<u>73</u>	<u>10,020</u>
帳面價值：				
民國110年12月31日	<u>\$ 1,985</u>	<u>1,507</u>	<u>15</u>	<u>3,507</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 3,827</u>	<u>2,199</u>	<u>59</u>	<u>6,085</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 4,206</u>	<u>2,000</u>	<u>103</u>	<u>6,309</u>

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有供作質押擔保之情形。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)使用權資產

本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：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 67,675	393	68,068
增 添	1,787	262	2,049
減 少	-	(393)	(393)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 69,462</u>	<u>262</u>	<u>69,724</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 67,175	393	67,568
增 添	500	-	500
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 67,675</u>	<u>393</u>	<u>68,068</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 29,287	295	29,582
提列折舊	15,287	142	15,429
減 少	-	(393)	(393)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 44,574</u>	<u>44</u>	<u>44,618</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 14,574	148	14,722
提列折舊	14,713	147	14,860
民國109年12月31日餘額	<u>29,287</u>	<u>295</u>	<u>29,582</u>
帳面價值：			
民國110年12月31日	<u>\$ 24,888</u>	<u>218</u>	<u>25,106</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 38,388</u>	<u>98</u>	<u>38,486</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 52,601</u>	<u>245</u>	<u>52,846</u>

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.12.31	109.12.31
流動	<u>\$ 15,590</u>	<u>14,858</u>
非流動	<u>\$ 9,775</u>	<u>23,901</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 230</u>	<u>324</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 421</u>	<u>1,607</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>\$ 105</u>	<u>105</u>

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>16,199</u>	<u>16,811</u>

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為二年。

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

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務現值	\$ (19,300)	(18,417)
計畫資產之公允價值	<u>9,873</u>	<u>9,214</u>
計畫短絀	<u>(9,427)</u>	<u>(9,203)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>(9,427)</u>	<u>(9,203)</u>

本公司員工福利負債明細如下：

	110.12.31	109.12.31
帶薪假負債	\$ <u>7,551</u>	<u>6,577</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,827仟元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	110年度	109年度
1月1日確定福利義務	\$ 18,417	16,623
當期服務成本及利息	92	146
淨確定福利負債再衡量數		
— 因人口統計假設變動所產生之精算損失	847	799
— 因經驗調整所產生之精算(利益)損失	(56)	47
— 因財務假設變動所產生之精算損失	-	802
12月31日確定福利義務	<u>\$ 19,300</u>	<u>18,417</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	110年度	109年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 9,214	8,375
利息收入	47	76
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	110	267
已提撥至計畫之金額	502	496
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 9,873</u>	<u>9,214</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一〇年度及一〇九年度列報為費用之明細如下：

	110年度	109年度
淨確定福利負債之淨利息(列於管理費用)	<u>\$ 45</u>	<u>70</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債再衡量數如下：

	110年度	109年度
1月1日累積餘額	\$ (14,896)	(13,515)
本期認列	(681)	(1,381)
12月31日累積餘額	<u>\$ (15,577)</u>	<u>(14,896)</u>

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
折現率	0.500 %	0.500 %
未來薪資增加	3.75 %	3.75 %

本公司預計於民國一一〇年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為460仟元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.7年。

(7)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加</u>	<u>減少</u>
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	18,743	19,879
未來薪資增加(變動0.25%)	19,852	18,766
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	17,860	18,997
未來薪資增加(變動0.25%)	18,969	17,884

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,118仟元及7,809仟元，已提撥至勞工保險局。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 65,937	36,209
遞延所得稅費用	1,038	1,499
	<u>\$ 66,975</u>	<u>37,708</u>

2.本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 439,464</u>	<u>268,448</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 87,893	53,689
採權益法認列之投資利益	(129)	(334)
投資抵減	(23,051)	(15,519)
前期所得稅低估數	2,746	-
未分配盈餘加徵	30	-
其 他	(514)	(128)
合 計	<u>\$ 66,975</u>	<u>37,708</u>

3.遞延所得稅資產及負債

	未實現存貨 跌價損失	其他	合計
遞延所得稅資產：			
民國110年1月1日	\$ 6,946	1,054	8,000
(借記)貸記損益表	(1,071)	(29)	(1,100)
民國110年12月31日	<u>\$ 5,875</u>	<u>1,025</u>	<u>6,900</u>
民國109年1月1日	\$ 8,513	919	9,432
(借記)貸記損益表	(1,567)	135	(1,432)
民國109年12月31日	<u>\$ 6,946</u>	<u>1,054</u>	<u>8,000</u>
	未 實 現 兌換利益		
遞延所得稅負債：			
民國110年1月1日	\$ 67		
借記(貸記)損益表	(62)		
民國110年12月31日	<u>\$ 5</u>		
民國109年1月1日	\$ -		
借記(貸記)損益表	67		
民國109年12月31日	<u>\$ 67</u>		

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,000,000仟元（皆保留50,000仟元供發行員工認股權憑證使用），每股面額10元，實際發行股本分別為612,528仟元及594,687仟元。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度流通在外股數調節表如下：

(以仟股表達)

	普 通 股	
	110年度	109年度
1月1日期初餘額	59,469	59,469
盈餘轉增資	1,784	-
12月31日期末餘額	61,253	59,469

1.普通股之發行

本公司於民國一一〇年七月二十二日經股東會決議，以未分配盈餘17,841仟元，辦理轉增資發行新股1,784仟股，每股面額10元，並以民國一一〇年九月一日為增資基準日，相關法定程序已辦理完竣。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇九年三月十日經董事會決議通過，並於民國一〇九年六月十日報告股東會，將公司因企業合併而發行股票取得他公司股權或資產淨值所產生之股本溢價之資本公積17,841仟元，按股東原有股份之比例發放現金，每股配發0.3元。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額併同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。

本公司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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司正值成長期，股利政策須視本公司未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，在兼顧股東利益及本公司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)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月九日及民國一〇九年三月十日經董事會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一〇年七月二十二日經股東會決議民國一〇九年度盈餘分配案之股票股利金額，有關分派予業主之金額如下：

	109年度		108年度	
	配息率(元)	金 額	配息率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.15	187,326	3.00	178,406
股 票	0.30	17,841	-	-
合 計		<u>\$ 205,167</u>		<u>178,406</u>

本公司於民國一一一年三月七日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額並擬議民國一一〇年度盈餘分配案之股票股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	
	配息率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 5.00	306,264
股 票	0.40	24,501
合 計		<u>\$ 330,765</u>

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.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110年1月1日	\$ (1,639)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(208)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (1,847)</u>
民國109年1月1日	\$ (976)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(663)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (1,639)</u>

(十四)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年度	109年度
基本每股盈餘(元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 372,489</u>	<u>230,740</u>
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	<u>61,253</u>	<u>61,253</u>
	<u>\$ 6.08</u>	<u>3.77</u>
稀釋每股盈餘(元)		
歸屬於本公司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>\$ 372,489</u>	<u>230,740</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>61,253</u>	<u>61,253</u>
估列員工酬勞之影響	<u>857</u>	<u>725</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>62,110</u>	<u>61,978</u>
	<u>\$ 6.00</u>	<u>3.72</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年度	109年度
主要地區市場：		
中國	\$ 214,076	112,921
臺灣	1,066,012	806,868
其他	<u>182,300</u>	<u>140,838</u>
	<u>\$ 1,462,388</u>	<u>1,060,627</u>

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收票據	\$ 1,243	834	3,062
應收帳款	148,498	101,507	114,382
應收帳款－關係人	75,429	46,948	50,677
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 225,170</u>	<u>149,289</u>	<u>168,121</u>
合約負債	<u>\$ 3,673</u>	<u>3,465</u>	<u>5,630</u>

應收票據、應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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。

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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為56,912仟元及34,765仟元，董事及監察人酬勞估列金額分別為9,510仟元及5,809仟元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本及營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度個體財務報告估列金額並無差異，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個體財務報告附註(續)

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	110.12.31	109.12.31
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	\$ 217,772	172,037
按攤銷後成本衡量之金融資產(放款及應收款)：		
現金及約當現金	626,405	461,432
按攤銷後成本衡量之金融資產	50,000	75,000
應收票據、應收帳款及其他應收款	225,723	149,798
小計	902,128	686,230
合計	<u>\$ 1,119,900</u>	<u>858,267</u>

金融負債

	110.12.31	109.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$ 321,138	230,251
租賃負債	25,365	38,759
合計	<u>\$ 346,503</u>	<u>269,010</u>

2.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司應收帳款之信用風險有顯著集中之情形。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

前述客戶民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之應收帳款帳面金額分別為75,429仟元及46,948仟元。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.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	2-5年	超過5年
110年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 138,944	138,944	138,944	-	-	-	-
其他應付款－其他	182,194	182,194	182,194	-	-	-	-
租賃負債	25,365	25,518	7,856	7,856	9,159	647	-
	<u>\$ 346,503</u>	<u>346,656</u>	<u>328,994</u>	<u>7,856</u>	<u>9,159</u>	<u>647</u>	<u>-</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 108,052	108,052	108,052	-	-	-	-
其他應付款－其他	122,199	122,199	122,199	-	-	-	-
租賃負債	38,759	39,123	7,564	7,514	14,979	9,066	-
	<u>\$ 269,010</u>	<u>269,374</u>	<u>237,815</u>	<u>7,514</u>	<u>14,979</u>	<u>9,066</u>	<u>-</u>

本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。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 5,943	27.680	164,495	3,036	28.480	86,476
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,554	27.680	70,698	2,172	28.480	61,847

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目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。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少938仟元及246仟元，兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於本公司外幣交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(3,369)仟元及(3,641)仟元。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之淨利將增加或減少61仟元及360仟元。

6.公允價值資訊

本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：

	帳面價值	第一級	第二級	第三級	合 計
110年12月31日					
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	\$ 217,772	217,772	-	-	217,772
按攤銷後成本衡量之金融資產	50,000	-	-	-	-
	<u>\$ 267,772</u>	<u>217,772</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,772</u>
109年12月31日					
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	\$ 172,037	172,037	-	-	172,037
按攤銷後成本衡量之金融資產	75,000	-	-	-	-
	<u>\$ 247,037</u>	<u>172,037</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172,037</u>

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2.風險管理架構

董事會全權負責監督本公司之風險管理架構。本公司已依相關規定建立適當之政策、程序及內部控制。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司風險管理之政策建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員每月按稽核工作計畫項目作成稽核報告交付審計委員會查核，並於董事會列席報告。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日應收帳款之信用風險有顯著集中之情形。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。

本公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之應收帳款約33.68%及31.62%係來自於前述客戶。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。採購限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。

(2)投 資

本公司藉由僅投資具流動性且信用評等優良，以降低信用風險之暴險。因管理階層積極監督信用評等且本公司僅能投資具高品質信用評等之證券。

4.流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主，該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美元及人民幣。

本公司會適時評估兌換損益之情形以達監控之目的。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)資本管理

本公司管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	110.12.31	109.12.31
負債總額	\$ 408,740	302,964
減：現金及約當現金	(626,405)	(461,432)
淨負債	\$ (217,665)	(158,468)
權益總額	\$ 1,298,483	1,114,209
負債資本比率	- %	- %

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度之非現金交易投資及籌資活動主係以租賃方式取得使用權資產及租賃負債，請詳附註六(九)及(十)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
禾伸堂企業股份有限公司 (以下簡稱禾伸堂)	其董事長與本公司相同
禾麟數碼科技股份有限公司	本公司之子公司
MOS CO., Ltd.	本公司之子公司
Tiger Glory Limited	本公司之子公司
HAV Co., Ltd.	本公司之子公司
Empia Technology, Inc.	本公司之子公司
上海嘉映微電子有限公司	本公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本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		
	110年度	109年度	110.12.31	109.12.31
其他關係人－禾伸堂	\$ 415,727	285,230	75,429	46,948

本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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 30,213	22,480
退職後福利	12	19
	<u>\$ 30,225</u>	<u>22,499</u>

八、質押之資產

本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	110.12.31	109.12.31
定期存款	關稅保證	\$ <u>1,179</u>	<u>1,169</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司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本公司，所支付之保證金為17,500仟元，列於「存出保證金」項下。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年度			109年度		
	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	41,661	229,900	271,561	34,007	190,058	224,065
勞健保費用	3,267	12,599	15,866	2,905	11,531	14,436
退休金費用	1,501	6,662	8,163	1,407	6,472	7,879
董事酬金	-	8,756	8,756	-	4,977	4,977
其他員工福利費用	1,148	5,261	6,409	1,041	4,995	6,036
折舊費用	5,175	13,393	18,568	5,217	12,718	17,935
攤銷費用	2,153	14,524	16,677	2,414	20,930	23,344

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	178	180
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 1,746	1,442
平均員工薪資費用	\$ 1,570	1,280
平均員工薪資費用調整情形	22.66 %	2.89 %
監察人酬金	\$ 1,840	1,944

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

- 1.本公司董事(含獨立董事)及監察人領取之酬金，包括車馬費及董事、監察人酬勞，其中：董事及監察人酬勞，則係依據本公司之公司章程第十九條規定辦理，本公司年度如有獲利(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。
- 2.本公司支付總經理、副總經理之酬金，包括：薪資、獎金及員工酬勞等，係以「薪資報酬委員會組織規程」作業評核之依循，除參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，經理人個別薪資報酬上限已依實際營運之預算達成績效檢討訂定，且經薪資報酬委員會審核及董事會決議通過後執行。
- 3.本公司員工領取之薪酬，包括薪資、獎金及員工酬勞等，其中經常性給與的薪資係參考外部同業支給情形及內部個人績效考核，透過調薪、升遷等激勵作用核給合理薪資水準，藉以吸引外部人才及發掘內部優質人才。非經常性給與的獎金及員工酬勞則是透過公司經營結果提撥，輔以個人表現貢獻度發放之，讓公司營運結果與員工個人薪酬正向相關，共創雙贏，進而達到人員留任效果及組織長期發展的目的。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：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	第一金全家福貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	128	23,059	-	23,059	-
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	6,525	82,725	-	82,725	-
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	826	10,021	-	10,021	-
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	933	14,258	-	14,258	-
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	721	12,169	-	12,169	-
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	3,078	50,157	-	50,157	-
"	台灣積體電路製造(股)公司 股票	"	"	20	12,300	-	12,300	-
"	大田精密工業(股)公司股票	"	"	45	6,615	-	6,615	-
"	奇力新電子(股)公司股票	"	"	20	1,892	-	1,892	-
"	南亞電路板(股)公司股票	"	"	8	4,576	-	4,576	-
"	台電106年第一期無擔保普 通公司債	"	按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	-	50,000	-	50,000	-
禾麟數碼科技股份 有限公司	台新大眾貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	508	7,284	-	7,284	-
"	台新1699貨幣市場基金	"	"	1,066	14,580	-	14,580	-

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	禾仲堂企業 (股)公司	其他關係人	銷貨	415,727	28.43 %	當月結30 天	-	並無顯著差異	75,429	33.50 %	-

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生金融工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一〇年度本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：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 %	127,868	989	644	-
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 %	(1,142)	-	-	-
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 %	12,505	2,242	2,242	-
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 %	7,524	(36)	(36)	-
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	美國	IC晶片研發及設計	58,965	58,965	1,800	100 %	8,589	2,257	2,257	-

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(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3)	投資 方式 (註1)	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2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
上海嘉映微電 子有限公司	IC晶片研發 及設計	13,840 (美金500,000元)	(二)	- (美金1元)	-	-	- (美金1元)	-	64.94 %	-	33	-

註1：投資方式區分為下列三種

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：投資損益認列基礎係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：美金換算新台幣之匯率為1：27.680。

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)	779,089

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
友禾投資股份有限公司	6,209,566	10.14 %

十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

禾瑞亞科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金及零用金	\$ 664
支票及活期存款：		
	台 幣	32,520
	外幣(美金1,428,042.87元)	39,528
	外幣(人民幣1,551.81元)	7
	外幣(歐元1.54元)	-
	外幣(港幣90.47元)	-
		<u>72,055</u>
定期存款：		
	台幣(到期日期間111.01.04~111.05.04)	520,800
	外幣(美金32,000元;到期日111.05.05)	886
		<u>521,686</u>
附買回債券：	台幣(到期日111.01.04~111.03.03)	<u>32,000</u>
合 計		<u>\$ 626,405</u>

註：民國一一〇年十二月三十一日外幣匯率為美金1元兌換新台幣27.680元。

民國一一〇年十二月三十一日外幣匯率為人民幣1元兌換新台幣4.344元。

民國一一〇年十二月三十一日外幣匯率為歐元1元兌換新台幣31.32元。

民國一一〇年十二月三十一日外幣匯率為港幣1元兌換新台幣3.549元。

禾瑞亞科技股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	數 量 (仟單位)	單位成本(元)	取得金額	評價利益	總 額	單價(元)	總 價
第一金全家福	貨幣市場基金	128	171.94	\$ 22,000	1,059	23,059	180.22	23,059
兆豐國際寶鑽	"	6,525	12.26	80,000	2,725	82,725	12.68	82,725
元大得寶	"	826	12.10	10,000	21	10,021	12.13	10,021
元大萬泰	"	933	15.01	14,006	252	14,258	15.28	14,258
統一強棒	"	721	16.64	12,000	169	12,169	16.87	12,169
群益安穩	"	3,078	16.25	50,000	157	50,157	16.30	50,157
台積電(2330)	國內股票	20	603.95	12,079	221	12,300	615.00	12,300
大田(8924)	"	45	156.58	7,046	(431)	6,615	147.00	6,615
奇力新(2456)	"	20	102.06	2,041	(149)	1,892	94.60	1,892
南電(8046)	"	8	579.38	4,635	(59)	4,576	572.00	4,576
合 計		<u>12,304</u>		<u>\$ 213,807</u>	<u>3,965</u>	<u>217,772</u>		<u>217,772</u>

禾瑞亞科技股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收票據：		
其他(註)	非關係人	\$ 1,243
應收帳款：		
A客戶	"	26,277
E客戶	"	14,869
F客戶	"	14,084
I客戶	"	7,803
其他(註)	"	85,465
		148,498
減：預期信用損失		-
		148,498
應收票據及帳款淨額		<u>\$ 149,741</u>

註：各客戶餘額未超過本項目金額5%者，不予單獨列示。

禾瑞亞科技股份有限公司

存貨明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		市價基礎
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 53,927	98,763	淨變現價值
在 製 品	45,766	-	註
原 料	317,846	-	〃
減：備抵跌價及呆滯損失	(29,376)		
合 計	<u>\$ 388,163</u>		

註：在製品及原料係供生產成製成品為目的，因製成品之淨變現價值大於成本，故在製品及原料之淨變現價值亦高於成本。

禾瑞亞科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動		依權益法認列之投資利益		累積換算調整數		期末餘額		市價或淨值總額		提供擔保或質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	投資利益		調整數		股數	持股比率	金額			
禾麟數碼科技股份有限公司	10,000	\$ 127,575	-	-	-	-	-	-	644		(351)		10,000	64.94 %	127,868	127,868	無	
MOS Co., Ltd	2,467	(1,285)	-	-	-	-	-	-	-		143		2,467	51.19 %	(1,142)	(1,142)	無	
加：採用權益法之投資貸餘		1,285		-		-		(143)	-		-				1,142			
合 計		\$ 127,575		-		-		(143)	644		(208)				127,868			

禾瑞亞科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
A廠商	\$ 37,908
H廠商	17,992
B廠商	13,117
I廠商	9,962
D廠商	7,685
F廠商	7,083
J廠商	7,007
其他(註)	<u>38,190</u>
合 計	<u>\$ 138,944</u>

註：其餘各項餘額未超過本項目金額5%，不予單獨列示。

其他應付款－其他明細表
民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	\$ 78,595
應付董監酬勞及員工酬勞	66,422
應付耗材及測試費	13,023
應付勞務費	8,929
其 他(註)	<u>15,225</u>
合 計	<u>\$ 182,194</u>

註：其餘各項餘額未超過本項目金額5%，不予單獨列示。

禾瑞亞科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	租賃期間	折現率	金額	備註
房屋及建築	107.02.22~113.02.21	0.75%	\$ 16,065	-
房屋及建築	109.02.25~112.02.24	0.67%	9,081	-
運輸設備	110.09.20~112.09.19	0.25%	219	-
			<u>\$ 25,365</u>	

禾瑞亞科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>數量(仟PCS)</u>	<u>金 額</u>
觸控面板控制器/控制晶片	10,025	\$ 1,425,080
其他	325	37,308
合 計		<u>\$ 1,462,388</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓2,240仟元。

禾瑞亞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製產品銷貨成本	
期初原料	\$ 308,508
加：本期進貨(含進貨退回及折讓)	446,478
減：出售原料	1,560
轉列費用	1,608
期末原料	317,846
直接原料耗用	433,972
加：直接人工	11,181
加工費	205,904
製造費用	41,802
製造成本	692,859
期初在製品	31,702
減：其他	1,219
期末在製品	45,766
製成品成本	677,576
加：期初製成品	50,368
本期進貨(含進貨退回及折讓)	4,762
減：轉列費用	933
期末製成品	53,927
銷售成本－製成品	677,846
其他營業成本	12,642
原料出售成本	1,560
存貨跌價回升利益	(5,355)
	<u>\$ 686,693</u>

禾瑞亞科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 28,925	25,395	126,699
員工酬勞	8,030	6,228	35,710
董監酬勞	-	9,510	-
勞 務 費	2,208	3,134	4,723
各項攤提	369	306	12,151
其他(註)	11,560	8,282	59,810
合 計	<u>\$ 51,092</u>	<u>52,855</u>	<u>239,093</u>

註：其餘各項餘額未超過本項目金額5%，不予單獨列示。

不動產、廠房及設備變動明細表，請詳財務報告附註六(八)。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表，請詳財務報告附註六(八)。

使用權資產變動明細表，請詳財務報告附註六(九)。

使用權資產累計折舊變動明細表，請詳財務報告附註六(九)。

禾瑞亞科技股份有限公司



董事長 唐錦榮

