



禾瑞亞科技股份有限公司民國114年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 114 年 5 月 27 日(星期三)上午 9 時整

開會地點：台北市內湖區內湖路一段 91 巷 17 號 7 樓（珠寶大樓七樓會議室）

召開方式：實體股東會

出席股數：股東親自出席及股東委託代理人出席總股數 38,210,967 股(含以電子方式行使表決權股數 3,050,404 股)，佔本公司已發行股份總數 63,702,844 股之 59.98%。

主 席：唐錦榮董事長



紀 錄：洪惠玲



出席董事：唐錦榮董事長、吳毓敏董事、黃建融董事、沈弘哲董事、謝振宗獨立董事、梁敏芳獨立董事、林辰蔣獨立董事

其它列席：安侯建業聯合會計師事務所于紀隆會計師、三禾法律事務所王健珉律師
壹、報告出席股權(股東出席股份總數已達法定開會股數)，主席宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、會議內容

一、報告事項：

(一)民國 113 年度營業報告。(請詳附件一)

(二)審計委員會審查民國 113 年度決算表冊報告。(請詳附件二)

(三)民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告。

本公司於民國 114 年 2 月 27 日董事會決議分派員工酬勞新台幣 22,066,000 元及董事酬勞新台幣 3,687,000 元，全數以現金發放，本次配發之員工酬勞及董事酬勞金額與民國 113 年度估列數額相同。

(四)民國 113 年度盈餘分配(現金股利)報告。

1. 本公司於民國 114 年 2 月 27 日董事會決議分派股東現金股利為每股新台幣 2.08 元，計新台幣 132,501,916 元，計算至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
2. 民國 113 年度盈餘分配現金股利之除息基準日、股利發放日及其他相關事宜，由董事會決議授權董事長另訂定之，嗣後如因本公司流通在外股數有所更動，致股東配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權處理之。

二、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：民國 113 年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認。

說明：(一) 本公司民國 113 年度個體財務報表及合併財務報表，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，上述表冊及民國 113 年度營業報告書業經本公司審計委員會查核完竣，出具審查報告書在案。

(二) 檢附各項表冊：

- (1) 民國 113 年度營業報告書請詳附件一。
- (2) 審計委員會審查報告書請詳附件二。
- (3) 會計師查核報告暨民國 113 年度財務報表請詳附件三及附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 38,210,967 權(含電子方式行使表決權數 3,050,404 權)

表決結果	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數 37,795,672 權 (含電子方式行使表決權數 2,635,109 權)	98.91%
反對權數 29,130 權 (含電子方式行使表決權數 29,130 權)	0.07%
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 386,165 權 (含電子方式行使表決權數 386,165 權)	1.01%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：民國 113 年度盈餘分配案，謹請 承認。

說明：依本公司章程規定擬具盈餘分配案，業經本公司民國 114 年 2 月 27 日董事會決議通過，並送請審計委員會查核完竣；盈餘分配表請詳附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 38,210,967 權(含電子方式行使表決權數 3,050,404 權)

表決結果	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數 37,827,770 權 (含電子方式行使表決權數 2,667,207 權)	98.99%
反對權數 28,991 權 (含電子方式行使表決權數 28,991 權)	0.07%
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 354,206 權 (含電子方式行使表決權數 354,206 權)	0.92%

本案照原案表決通過。

三、討論事項：

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹請 公決。

說明：配合法令現況，擬修訂本公司「公司章程」，修訂條文對照表請詳附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 38,210,967 權(含電子方式行使表決權數 3,050,404 權)

表決結果	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數 37,819,440 權 (含電子方式行使表決權數 2,658,877 權)	98.97%
反對權數 33,346 權 (含電子方式行使表決權數 33,346 權)	0.08%
無效權數 0 權 (含電子方式行使表決權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 358,181 權 (含電子方式行使表決權數 358,181 權)	0.93%

本案照原案表決通過。

四、臨時動議：無。

五、散會（同日上午 9 時 17 分）。

本次股東會無股東提問。

禾瑞亞科技股份有限公司 一一三年度 營業報告書

民國一一三年度受到氣候變遷及極端氣候影響，全球通膨持續惡化。另外在地緣政治不確定性因素下，造成經濟動盪，也拖累全球經濟的復甦。禾瑞亞長期專注於觸控面板控制晶片技術，積極研發及提供觸控系統解決方案，以提升產品及服務的競爭力。以下向各位股東摘要報告過去一年的營運成果及民國一一四年度營業計劃概要。

一、民國一一三年度營業報告

禾瑞亞民國一一三年度合併營業收入計新台幣 9 億 5,559 萬元，較民國一一二年度減少 16%；合併研發費用為新台幣 2 億 2,899 萬元，占同年合併營業收入比率達 23.96%；在民國一一三年度稅後歸屬於母公司淨利為新台幣 1 億 4,515 萬元，稅後基本每股盈餘為新台幣 2.28 元，較民國一一二年度新台幣 0.97 元增加 135%。

民國一一三年度因禾瑞亞未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

二、民國一一四年度營業計劃概要

(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：

以電容式感測技術及軟韌體為核心，開發相關利基產品為研發方向，並且長期與終端客戶保持密切關係。另外，因應不同產業之客戶需求以及觸控面板廠之新創材料的兼容，做技術創新之研發，從中小尺寸範圍到超大尺寸之各種應用，都能提供相關具備創新及競爭力之穩定可靠的觸控解決方案，以提升公司之競爭力，並且在市場上保持技術領先之地位。

2.業務行銷方面：

與既有終端客戶保持良好之合作夥伴關係，提供客戶完善之各項服務，以創造與客戶雙贏局面。並積極參與國外重要之展覽，提升公司及產品之能見度，並積極開拓新客戶及應用。

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

展望民國一一四年，在地緣政治衝突及美國保護主義等不利因素考驗下，全球企業面臨多項挑戰。禾瑞亞將持續專注觸控技術的研發，以累積技術能量來創造及強化產品布局；並重視環境保護、參與社會責任及強化公司治理等議題，以落實企業永續責任。

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股東、同仁及社會大眾。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：



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、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 鑒核。

此 致

禾瑞亞科技股份有限公司 民國一一四年股東常會

審計委員會召集人：謝振宗 謝振宗

中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 七 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託查核簽證財務報表規則及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一一三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。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一三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 一一四 年 二 月 二十七 日



禾瑞亞科技股份有限公司

資產負債表

民國一一三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

		113.12.31		112.12.31	
		金額	%	金額	%
資產：					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一)(十八))	\$ 510,783	36	313,455	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)(十八))	57,336	4	26,923	2
1150	應收票據淨額(附註六(三)(十五)(十八))	1,887	-	1,410	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(十五)(十八))	81,732	6	106,727	8
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十五)(十八)及七)	59,009	4	30,233	2
1200	其他應收款(附註六(四)(十八))	739	-	466	-
1220	本期所得稅資產	9,122	1	-	-
130X	存貨(附註六(五))	451,966	31	623,247	46
1410	預付款項	2,539	-	3,311	-
1470	其他流動資產(附註八)	1,228	-	1,208	-
流動資產合計		1,176,341	82	1,106,980	82
非流動資產：					
1551	採用權益法之投資(附註六(六))	112,677	8	125,040	9
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	2,733	-	4,283	-
1755	使用權資產(附註六(八))	63,279	5	40,830	3
1780	無形資產(附註六(九))	5,852	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	48,711	3	52,036	4
1920	存出保證金(附註九)	10,866	1	10,878	1
1990	其他非流動資產－其他	6,189	1	10,813	1
非流動資產合計		250,307	18	243,880	18
負債及權益：					
流動負債：					
合約負債－流動(附註六(十五))					
應付帳款(附註六(十八))					
其他應付款－其他(附註六(十八))					
本期所得稅負債					
員工福利負債準備－流動(附註六(十一))					
租賃負債－流動(附註六(十)(十八))					
其他流動負債－其他					
流動負債合計		197,958	14	226,476	17
非流動負債：					
遞延所得稅負債(附註六(十二))					
租賃負債－非流動(附註六(十)(十八))					
淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))					
採用權益法之投資實餘(附註六(六))					
非流動負債合計		53,173	4	39,308	3
負債總計		251,131	18	265,784	20
權益(附註六(十三))：					
普通股股本					
資本公積：					
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數					
資本公積－合併溢額					
資本公積－其他					
保留盈餘：		19,842	1	19,842	1
法定盈餘公積					
特別盈餘公積					
未分配盈餘					
其他權益：		368,625	26	362,446	27
國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
權益總計		1,175,517	82	1,085,076	80
負債及權益總計		\$ 1,426,648	100	\$ 1,350,860	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：唐錦榮



董事長：唐錦榮



會計主管：洪惠玲

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 910,531	100	1,082,183	100
4170 減：銷貨退回	2,301	-	759	-
4190 銷貨折讓	1,823	-	697	-
營業收入淨額(附註六(十五)及七)	906,407	100	1,080,727	100
5110 銷貨成本(附註六(五)(十一)(十六)及十二)	474,494	52	760,056	70
營業毛利	431,913	48	320,671	30
營業費用(附註六(七)(八)(九)(十)(十一)(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	47,487	5	40,053	4
6200 管理費用	42,784	5	37,680	3
6300 研究發展費用	185,606	21	182,313	17
6450 預期信用減損利益(附註六(三))	-	-	(442)	-
營業費用合計	275,877	31	259,604	24
6900 營業利益	156,036	17	61,067	6
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	6,345	1	5,854	-
7010 其他收入	2,367	-	1,907	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	19,690	2	6,590	-
7030 除列按攤銷後成本衡量之金融資產淨利益	-	-	59	-
7050 財務成本(附註六(十))	(751)	-	(504)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(13,299)	(1)	(5,082)	-
營業外收入及支出合計	14,352	2	8,824	-
7900 稅前淨利	170,388	19	69,891	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	25,237	3	8,353	-
本期淨利	145,151	16	61,538	6
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))	1,617	-	250	-
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	1,617	-	250	-
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))	1,006	-	32	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,006	-	32	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,623	-	282	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 147,774	16	\$ 61,820	6
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.28		\$ 0.97	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.26		\$ 0.96	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：洪惠玲





禾瑞亞科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

民國一一年一月一日餘額

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

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

民國一二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

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

民國一三年十二月三十一日餘額

普通股 股本	資本公積			保留盈餘			其他權益項目		
	普通 股	本	資 本 公 積	法定 盈 餘 公 積	特別 盈 餘 公 積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差		
							額	額	權 益 總 額
\$	637,029		19,842	329,545	1,847	334,815	(419)		1,322,659
-	-	-	-	-	-	61,538	-	-	61,538
-	-	-	-	-	-	250	32		282
-	-	-	-	-	-	61,788	32		61,820
-	-	-	-	32,901	-	(32,901)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(299,403)	-	-	(299,403)
-	-	-	-	-	(1,428)	1,428	-	-	-
637,029		19,842		362,446	419	65,727	(387)		1,085,076
-	-	-	-	-	-	145,151	-	-	145,151
-	-	-	-	-	-	1,617	1,006		2,623
-	-	-	-	-	-	146,768	1,006		147,774
-	-	-	-	6,179	-	(6,179)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(57,333)	-	-	(57,333)
-	-	-	-	-	(32)	32	-	-	-
\$	637,029		19,842	368,625	387	149,015	619		1,175,517

(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



董事長：唐錦榮

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 170,388	69,891
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,997	17,225
攤銷費用	13,770	12,795
預期信用減損利益	-	(442)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(14,822)	(3,206)
利息費用	751	504
除列按攤銷後成本衡量之金融資產淨利益	-	(59)
利息收入	(6,345)	(5,854)
股利收入	(588)	(904)
採用權益法認列之子公司損失之份額	13,299	5,082
收益費損項目合計	23,062	25,141
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	(15,591)	152,726
應收票據	(477)	982
應收帳款	24,995	(15,515)
應收帳款－關係人	(28,776)	303
其他應收款	(264)	(51)
存貨	171,281	81,229
預付款項	772	7,781
其他流動資產	(20)	(8)
合約負債－流動	1,937	593
應付帳款	(40,220)	(16,192)
其他應付款－其他	14,914	(77,816)
員工福利負債準備－流動	48	431
其他流動負債－其他	(44)	40
淨確定福利負債－非流動	(457)	(429)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	128,098	134,074
調整項目合計	151,160	159,215
營運產生之現金流入	321,548	229,106
收取之利息	6,336	6,589
收取之股利	588	904
支付之利息	(751)	(504)
支付之所得稅	(43,252)	(48,779)
營業活動之淨現金流入	284,469	187,316
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	100,059
取得不動產、廠房及設備	(103)	(3,487)
存出保證金	12	4,476
取得無形資產	(8,139)	-
其他非流動資產	(6,523)	(15,737)
投資活動之淨現金(流出)流入	(14,753)	85,311
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(15,055)	(15,426)
發放現金股利	(57,333)	(299,403)
籌資活動之淨現金流出	(72,388)	(314,829)
本期現金及約當現金增加(減少)數	197,328	(42,202)
期初現金及約當現金餘額	313,455	355,657
期末現金及約當現金餘額	\$ 510,783	313,455

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：洪惠玲





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託查核簽證財務報表規則及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一一三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。

其他事項

禾瑞亞科技股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一三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 四 年 二 月 二 十 七 日



禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

		113.12.31		112.12.31	
		金額	%	金額	%
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一)(十七))	\$ 642,660	43	463,414	32
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))	79,937	5	49,199	3
1150	應收票據淨額(附註六(三)(十七))	1,887	-	1,410	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(十四)(十七))	84,100	6	117,019	8
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十四)(十七)及七)	60,769	4	30,233	2
1200	其他應收款(附註六(四)(十七))	1,642	-	2,584	-
1220	本期所得稅資產	10,384	1	954	-
130X	存貨(附註六(五))	456,185	30	630,934	44
1410	預付款項	11,487	1	11,246	1
1470	其他流動資產(附註八)	1,228	-	1,221	-
流動資產合計		1,350,279	90	1,308,214	90
非流動資產：					
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	3,063	-	4,549	-
1755	使用權資產(附註六(七))	66,619	4	46,070	3
1780	無形資產(附註六(八))	5,857	-	5	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十一))	55,628	4	58,352	5
1920	存出保證金(附註九)	12,329	1	12,310	1
1990	其他非流動資產－其他	9,390	1	16,613	1
非流動資產合計		152,886	10	137,899	10
資產總計		\$ 1,503,165	100	1,446,113	100
負債及權益					
流動負債：					
2130	合約負債－流動(附註六(十四))	2130			
2170	應付帳款(附註六(十七))	2170			
	其他應付款－其他(附註六(十七))	2219			
2230	本期所得稅負債	2230			
2251	員工福利準備－流動(附註六(十))	2251			
2280	租賃負債－流動(附註六(九)(十七))	2280			
2399	其他流動負債－其他	2399			
流動負債合計		2570	17	254,794	17
非流動負債：					
2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570			
2580	租賃負債－非流動(附註六(九)(十七))	2580			
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十))	2640			
非流動負債合計		775	5	34,424	2
負債總計		3,331	22	5,405	4
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：					
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	22	362,446	25
	法定盈餘公積	3320			
	特別盈餘公積	3350			
	未分配盈餘				
其他權益：		3410	23	419	3
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
	歸屬於母公司業主之權益合計				
36XX	非控制權益	36XX			
權益總計		1,175,517	78	1,085,076	75
負債及權益總計		\$ 1,503,165	100	1,446,113	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 960,348	100	1,144,316	100
4170 減：銷貨退回	2,931	-	759	-
4190 銷貨折讓	1,823	-	697	-
營業收入淨額(附註六(十四)、七及十四)	955,594	100	1,142,860	100
5110 銷貨成本(附註六(五)(十)(十五)及十二)	495,226	52	780,513	68
營業毛利	460,368	48	362,347	32
營業費用(附註六(六)(七)(八)(九)(十)(十五)及十二)：				
6100 推銷費用	60,200	6	47,650	4
6200 管理費用	44,869	5	39,793	4
6300 研究發展費用	228,989	24	227,669	20
6450 預期信用減損利益(附註六(三))	-	-	(442)	-
營業費用合計	334,058	35	314,670	28
營業利益	126,310	13	47,677	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	10,073	1	9,470	1
7010 其他收入	3,242	-	3,943	-
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	24,391	3	6,880	1
7030 除列按攤銷後成本衡量之金融資產淨利益	-	-	59	-
7050 財務成本(附註六(九))	(781)	-	(548)	-
營業外收入及支出合計	36,925	4	19,804	2
7900 稅前淨利	163,235	17	67,481	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	25,265	2	8,687	1
本期淨利	137,970	15	58,794	5
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))	1,617	-	250	-
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	1,617	-	250	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,578	-	62	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,578	-	62	-
8300 本期其他綜合損益	3,195	-	312	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 141,165</u>	<u>15</u>	<u>\$ 59,106</u>	<u>5</u>
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 145,151	15	61,538	5
8620 非控制權益	(7,181)	-	(2,744)	-
綜合損益總額歸屬於：	<u>\$ 137,970</u>	<u>15</u>	<u>\$ 58,794</u>	<u>5</u>
8710 母公司業主	\$ 147,774	15	61,820	5
8720 非控制權益	(6,609)	-	(2,714)	-
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.28</u>		<u>0.97</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.26</u>		<u>0.96</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：洪惠玲





禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年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

普通股	資本公積	法定盈餘公積		保留盈餘		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	權益總額
		未分配盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	特別盈餘公積	換算之兌換差	額			
\$ 637,029	19,842	329,545	1,847	334,815	(419)	1,322,659	69,128	1,391,787		
-	-	-	-	61,538	-	61,538	(2,744)	58,794		
-	-	-	-	250	32	282	30	312		
-	-	-	-	61,788	32	61,820	(2,714)	59,106		
-	-	32,901	-	(32,901)	-	-	-	-		
-	-	-	-	(299,403)	-	(299,403)	-	(299,403)		
-	-	-	(1,428)	1,428	-	-	-	-		
637,029	19,842	362,446	419	65,727	(387)	1,085,076	66,414	1,151,490		
-	-	-	-	145,151	-	145,151	(7,181)	137,970		
-	-	-	-	1,617	1,006	2,623	572	3,195		
-	-	-	-	146,768	1,006	147,774	(6,609)	141,165		
-	-	6,179	-	(6,179)	-	-	-	-		
-	-	-	-	(57,333)	-	(57,333)	-	(57,333)		
-	-	-	(32)	32	-	-	-	-		
\$ 637,029	19,842	368,625	387	149,015	619	1,175,517	59,805	1,235,322		

民國一一年一月一日餘額

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

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

民國一一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

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

民國一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 163,235	67,481
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	20,965	21,139
攤銷費用	18,772	16,672
預期信用減損利益	-	(442)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(15,147)	(3,485)
利息費用	781	548
除列按攤銷後成本衡量之金融資產淨利益	-	(59)
利息收入	(10,073)	(9,470)
股利收入	(588)	(904)
收益費損項目合計	14,710	23,999
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	(15,591)	152,726
應收票據	(477)	982
應收帳款	32,919	(12,508)
應收帳款－關係人	(30,536)	303
其他應收款	775	(981)
存貨	174,749	85,590
預付款項	(241)	9,034
其他流動資產	(7)	(8)
合約負債－流動	2,908	(2,035)
應付帳款	(43,090)	(15,399)
其他應付款－其他	5,917	(87,765)
員工福利負債準備－流動	48	431
其他流動負債－其他	(32)	(49)
淨確定福利負債－非流動	(457)	(429)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	126,885	129,892
調整項目合計	141,595	153,891
營運產生之現金流入	304,830	221,372
收取之利息	10,240	9,719
收取之股利	588	904
支付之利息	(781)	(548)
支付之所得稅	(43,588)	(51,006)
營業活動之淨現金流入	271,289	180,441
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	100,059
取得不動產、廠房及設備	(322)	(3,648)
取得無形資產	(8,139)	-
存出保證金	(19)	3,557
其他非流動資產	(8,926)	(19,657)
投資活動之淨現金(流出)流入	(17,406)	80,311
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(18,881)	(18,998)
發放現金股利	(57,333)	(299,403)
籌資活動之淨現金流出	(76,214)	(318,401)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,577	63
本期現金及約當現金增加(減少)數	179,246	(57,586)
期初現金及約當現金餘額	463,414	521,000
期末現金及約當現金餘額	\$ 642,660	463,414

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：唐錦榮

經理人：唐錦榮

會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司

盈餘分配表
民國 113 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
本年度稅後損益	145,150,734
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	1,617,174
本年度未分配盈餘	146,767,908
減：提列法定盈餘公積	(14,676,791)
加：迴轉特別盈餘公積	387,527
本年度可供未分配盈餘	132,478,644
加：期初未分配盈餘	2,246,711
未分配盈餘合計	134,725,355
減：本年度分配項目	
股東股息-現金股利(每股配發 2.08 元)	(132,501,916)
期末未分配盈餘	2,223,439

董事長：



經理人：



會計主管：



「公司章程」修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第十九條 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。 <u>前項員工酬勞中應提撥不低於百分之十八分配於董事會所訂條件之基層員工，所訂條件修改時亦同。</u> 以下略	第十九條 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。 新增 以下略	配合法令 增訂本條第2項。
第廿一條 本章程訂立於中華民國九十一年八月二十二日。 第一次~第二十次修訂(略)。 <u>第二十一一次修訂於中華民國一十四年五月二十七日。</u>	第廿一條 本章程訂立於中華民國九十一年八月二十二日。 第一次~第二十次修訂(略)。	增訂修訂次數及日期。