

禾瑞亞科技股份有限公司民國 115 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 115 年 5 月 28 日(星期四) 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 38,971,878 股(含以電子方式行使表決權股數 3,440,528 股)，佔本公司已發行股份總數 63,702,844 股之 61.17%。

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陳蓓琪會計師、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 114 年度營業報告。(請詳附件一)

(二)審計委員會審查民國 114 年度決算表冊報告。(請詳附件二)

(三)民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告。

本公司於民國 115 年 3 月 3 日董事會決議分派員工酬勞新台幣 19,750,000 元(其中屬於基層員工酬勞為新台幣 3,600,000 元)及董事酬勞新台幣 3,300,000 元，全數以現金發放，本次配發之員工酬勞(含基層員工)及董事酬勞金額與民國 114 年度估列數額相同。

(四)民國 114 年度盈餘分配(現金股利)報告。

1. 本公司於民國 115 年 3 月 3 日董事會決議分派股東現金股利為每股新台幣 1.95 元，計新台幣 124,220,546 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 114 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 114 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 114 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傅泓文會計師及陳蓓琪會計師查核完竣，並出具查核報告，上述表冊及民國 114 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 114 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 114 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 38,971,878 權(含電子方式行使表決權數 3,440,528 權)

表決結果	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數 38,565,295 權 (含電子方式行使表決權數 3,033,946 權)	98.95%
反對權數 33,590 權 (含電子方式行使表決權數 33,590 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 372,993 權 (含電子方式行使表決權數 372,992 權)	0.95%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：民國 114 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 115 年 3 月 3 日董事會決議通過，並送請審計委員會查核完竣，出具審查報告書請詳附件二；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 38,971,878 權(含電子方式行使表決權數 3,440,528 權)

表決結果	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數 38,573,546 權 (含電子方式行使表決權數 3,042,197 權)	98.97%
反對權數 33,638 權 (含電子方式行使表決權數 33,638 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 364,694 權 (含電子方式行使表決權數 364,693 權)	0.93%

本案照原案表決通過。

三、討論事項：

第一案（董事會提）

案由：解除董事競業禁止之限制案，謹請 公決。

說明：(一)依公司法第二百零九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二)本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司或有擔任該等公司董事或經理人之行為，爰依相關辦法規定，提請股東常會同意解除有前揭行為之本公司董事之競業禁止限制。

(三)本公司董事競業行為之重要內容：

姓名	兼任他公司職務	
	公司名稱	擔任職稱
友禾投資(股)公司 代表人：黃建融	加高電子(股)公司	獨立董事

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 38,971,878 權(含電子方式行使表決權數 3,440,528 權)

表決結果	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數 38,344,706 權 (含電子方式行使表決權數 2,813,357 權)	98.39%
反對權數 280,856 權 (含電子方式行使表決權數 280,856 權)	0.72%
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 346,316 權 (含電子方式行使表決權數 346,315 權)	0.88%

本案照原案表決通過。

四、臨時動議：無。

五、散會（同日上午9時22分）。

本次股東會無股東提問。

禾瑞亞科技股份有限公司 一一四年度營業報告書

民國一一四年度在地緣政治衝突及美國對等關稅政策等不利因素考驗下，造成經濟動盪，全球企業面臨多項衝擊。台灣企業面對出口壓力及匯率大幅變動下，經營面臨諸多挑戰。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一一五年度營業計劃概要。

一、民國一一四年度營業報告

禾瑞亞民國一一四年度合併營業收入為新台幣 9 億 6,747 萬元，合併營業毛利新台幣 4 億 6,052 萬元，稅後歸屬於母公司淨利為新台幣 1 億 3,668 萬元，較上年度減少 6%，基本每股盈餘為新台幣 2.15 元。

民國一一四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、民國一一五年度營業計劃概要

(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，持續強化觸控之研發創新，致力於研發穩定可靠的觸控解決方案，以滿足從中小尺寸到超大尺寸的不同產業之不同環境應用需求。另外，因應全球邁向淨零碳排的永續發展趨勢，研發策略聚焦於高整合度、低功耗與高可靠度核心技術，以降低產品在製造過程與終端使用上的能源消耗與碳排放。

2.業務行銷方面：

持續與全球客戶保持長期穩定的合作關係，同時積極拓展新客戶，提供客戶完善之各項服務，以創造與客戶雙贏局面。另外，參與國內、外展覽及論壇，掌握產業趨勢並開拓商機，透過與國際客戶的交流，進一步鞏固在新一代工業應用市場的專業地位與信任基礎。

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

禾瑞亞始終秉持著深耕觸控技術的研發創新，累積技術能量以擴展並強化產品布局。除了追求業績獲利成長，同時積極推動永續相關活動：環境永續方面，已執行「ISO14064-1 溫室氣體盤查及驗證」專案，並已完成民國 114 年母公司溫室氣體盤查；員工照護方面，聚焦在員工健康照護及職場安全與衛生環境之改善，提升勞資關係；社會責任方面，持續投入公益活動與資源回饋，響應如舊鞋救命募集活動等具體行動，以實現企業永續發展之願景。

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一一四年度營業報告書、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傅泓文會計師及陳蓓琪會計師查核完竣，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 民國一一五年股東常會

審計委員會召集人：謝振宗 

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 三 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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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一一四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：

- 瞭解收入認列之會計政策，並評估該政策是否適當且一致採用。
- 測試收入認列時點有關之內部控制是否有效執行。
- 抽核客戶訂單及客戶簽收單等，評估收入認列時點是否允當。
- 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，因此存貨評價係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，抽樣檢查存貨庫齡的正確性並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一一四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

會計師：

陳裕文

陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：金管證六字第0960069825號

民國 一 一 五 年 三 月 三 日



禾嘉亞利控股份有限公司

董事長 唐錦榮

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	599,652	43	510,783	36
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	101,260	7	57,336	4
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十四))	328	-	1,887	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十四))	85,648	6	81,732	6
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十四)及七)	66,024	5	59,009	4
1200 其他應收款	565	-	739	-
1220 本期所得稅資產	9,122	1	9,122	1
130X 存貨(附註六(四))	337,704	24	451,966	31
1410 預付款項	4,202	-	2,539	-
1470 其他流動資產(附註八)	1,510	-	1,228	-
流動資產合計	1,206,015	86	1,176,341	82
非流動資產：				
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	84,018	6	112,677	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,849	-	2,733	-
1755 使用權資產(附註六(七))	47,941	4	63,279	5
1780 無形資產(附註六(八))	5,941	-	5,852	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	46,146	3	48,711	3
1920 存出保證金(附註九)	7,238	1	10,866	1
1990 其他非流動資產－其他	1,074	-	6,189	1
非流動資產合計	194,207	14	250,307	18
資產總計	\$ 1,400,222	100	1,426,648	100
負債及權益				
流動負債：				
合約負債－流動(附註六(十四))	2130	-	5,003	-
應付帳款	2170	5	70,227	5
其他應付款－其他	2219	6	92,135	6
本期所得稅負債	2230	-	6,820	1
員工福利負債準備－流動(附註六(十))	2251	1	7,610	1
租賃負債－流動(附註六(九))	2280	1	15,187	1
其他流動負債－其他	2399	-	976	-
流動負債合計	183,490	13	197,958	14
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570	-	174	-
租賃負債－非流動(附註六(九))	2580	3	48,576	4
淨確定福利負債－非流動(附註六(十))	2640	-	3,331	-
採用權益法之投資資餘(附註六(五))	2650	-	1,092	-
非流動負債合計	37,459	3	53,173	4
負債總計	220,949	16	251,131	18
權益(附註六(十二))：				
普通股股本	637,029	46	637,029	45
資本公積	19,842	1	19,842	1
保留盈餘：				
法定盈餘公積	383,302	27	368,625	26
特別盈餘公積	-	-	387	-
未分配盈餘	139,030	10	149,015	10
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	522,332	37	518,027	36
權益總計	1,179,273	84	1,175,517	82
負債及權益總計	\$ 1,400,222	100	1,426,648	100

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 931,785	100	906,407	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(七)(九)(十)(十五)及十二)	497,593	53	474,494	52
營業毛利	434,192	47	431,913	48
營業費用(附註六(六)(七)(八)(九)(十)(十五)及十二)：				
6100 推銷費用	45,375	5	47,487	5
6200 管理費用	43,634	5	42,784	5
6300 研究發展費用	193,716	21	185,606	21
營業費用合計	282,725	31	275,877	31
6900 營業利益	151,467	16	156,036	17
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	7,196	1	6,345	1
7010 其他收入	2,294	-	2,367	-
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	20,258	2	19,690	2
7050 財務成本(附註六(九))	(618)	-	(751)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(28,088)	(3)	(13,299)	(1)
營業外收入及支出合計	1,042	-	14,352	2
7900 稅前淨利	152,509	16	170,388	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	15,826	1	25,237	3
本期淨利	136,683	15	145,151	16
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))	124	-	1,617	-
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	124	-	1,617	-
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(十二))	(549)	-	1,006	-
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	(549)	-	1,006	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(425)	-	2,623	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 136,258	15	147,774	16
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.15		2.28	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.13		2.26	

(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

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

民國一〇一三年一月一日餘額

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

民國一〇一三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

民國一〇一四年十二月三十一日餘額

普通股	資本公積			保留盈餘		未分配盈餘		其他權益項目		權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差		
\$ 637,029	19,842	362,446	419	65,727	(387)					1,085,076
-	-	-	-	145,151	-					145,151
-	-	-	-	1,006	-					2,623
-	-	-	-	146,768	-					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
-	-	-	-	136,683	-					136,683
-	-	-	-	124	(549)					(425)
-	-	-	-	136,807	(549)					136,258
-	-	14,677	-	(14,677)	-					-
-	-	-	-	(132,502)	-					(132,502)
-	-	-	(387)	387	-					-
\$ 637,029	19,842	383,302	-	139,030	70					1,179,273

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 152,509	170,388
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,362	16,997
攤銷費用	12,059	13,770
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(27,282)	(14,822)
利息費用	618	751
利息收入	(7,196)	(6,345)
股利收入	(884)	(588)
採用權益法認列之子公司損失之份額	28,088	13,299
收益費損項目合計	21,765	23,062
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	(16,642)	(15,591)
應收票據	1,559	(477)
應收帳款	(3,916)	24,995
應收帳款－關係人	(7,015)	(28,776)
其他應收款	209	(264)
存貨	114,262	171,281
預付款項	(1,663)	772
其他流動資產	(282)	(20)
合約負債－流動	(2,864)	1,937
應付帳款	(6,710)	(40,220)
其他應付款－其他	(2,598)	14,914
員工福利負債準備－流動	478	48
其他流動負債－其他	483	(44)
淨確定福利負債－非流動	(468)	(457)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	74,833	128,098
調整項目合計	96,598	151,160
營運產生之現金流入	249,107	321,548
收取之利息	7,161	6,336
收取之股利	884	588
支付之利息	(618)	(751)
支付之所得稅	(15,994)	(43,252)
營業活動之淨現金流入	240,540	284,469
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(140)	(103)
存出保證金	3,628	12
取得無形資產	(4,890)	(8,139)
其他非流動資產	(2,579)	(6,523)
投資活動之淨現金流出	(3,981)	(14,753)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(15,188)	(15,055)
發放現金股利	(132,502)	(57,333)
籌資活動之淨現金流出	(147,690)	(72,388)
本期現金及約當現金增加數	88,869	197,328
期初現金及約當現金餘額	510,783	313,455
期末現金及約當現金餘額	\$ 599,652	510,783

(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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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一一四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：

- 瞭解收入認列之會計政策，並評估該政策是否適當且一致採用。
- 測試收入認列時點有關之內部控制是否有效執行。
- 抽核客戶訂單及客戶簽收單等，評估收入認列時點是否允當。
- 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，因此存貨評價係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，抽樣檢查存貨庫齡的正確性並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一一四年度及一一三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一一四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

會計師：

連添文
陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1090332798號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一五年三月三日



禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十一月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	698,143	48	642,660	43
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	124,213	8	79,937	5
1150 應收票據淨額(附註六(三)(十三))	328	-	1,887	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十三))	86,711	6	84,100	6
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十三)及七)	66,024	4	60,769	4
1200 其他應收款	1,217	-	1,642	-
1220 本期所得稅資產	9,651	1	10,384	1
130X 存貨(附註六(四))	342,321	23	456,185	30
1410 預付款項	12,466	1	11,487	1
1470 其他流動資產(附註八)	1,510	-	1,228	-
流動資產合計	1,342,584	91	1,350,279	90
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	2,161	-	3,063	-
1755 使用權資產(附註六(六))	56,959	4	66,619	4
1780 無形資產(附註六(七))	5,946	3	5,857	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	46,146	3	55,628	4
1920 存出保證金(附註九)	8,701	1	12,329	1
1990 其他非流動資產－其他	9,020	1	9,390	1
非流動資產合計	128,933	9	152,886	10
資產總計	\$ 1,471,517	100	\$ 1,503,165	100
負債及權益				
流動負債：				
合約負債－流動(附註六(十三))	2130		2130	
應付帳款	2170		2170	
其他應付款－其他	2219		2230	
本期所得稅負債	2251		2280	
員工福利負債準備－流動(附註六(九))	2280		2399	
租賃負債－流動(附註六(八))	2399		2570	
其他流動負債－其他	2570		2580	
流動負債合計	2570		2640	
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十))	2580		2580	
租賃負債－非流動(附註六(八))	2640		2640	
非流動負債合計	2,739		3,331	
負債總計	52,095	3	53,646	3
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十一))：				
資本公積	637,029	43	637,029	42
保留盈餘：	19,842	1	19,842	1
法定盈餘公積	383,302	26	368,625	25
特別盈餘公積	-	-	387	-
未分配盈餘	139,030	10	149,015	10
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	522,332	36	518,027	35
歸屬於母公司業主之權益總計	70	-	619	-
非控制權益	1,179,273	80	1,175,517	78
權益總計	44,350	3	59,805	4
負債及權益總計	1,223,623	83	1,235,322	82
\$ 1,471,517	100	\$ 1,503,165	100	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：唐錦榮



董事長：唐錦榮



會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	967,468	100	955,594	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(八)(九)(十四)及十二)	506,947	52	495,226	52
營業毛利	460,521	48	460,368	48
營業費用(附註六(五)(六)(七)(八)(九)(十四)及十二)：				
6100 推銷費用	63,531	6	60,200	6
6200 管理費用	46,529	5	44,869	5
6300 研究發展費用	238,739	25	228,989	24
營業費用合計	348,799	36	334,058	35
營業利益	111,722	12	126,310	13
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	9,477	1	10,073	1
7010 其他收入	4,747	-	3,242	-
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	18,712	2	24,391	3
7050 財務成本(附註六(八))	(736)	-	(781)	-
營業外收入及支出合計	32,200	3	36,925	4
7900 稅前淨利	143,922	15	163,235	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	22,407	3	25,265	2
本期淨利	121,515	12	137,970	15
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(九))	124	-	1,617	-
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	124	-	1,617	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十一))	(836)	-	1,578	-
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	(836)	-	1,578	-
8300 本期其他綜合損益	(712)	-	3,195	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 120,803	12	\$ 141,165	15
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 136,683	14	145,151	15
8620 非控制權益	(15,168)	(2)	(7,181)	-
	\$ 121,515	12	\$ 137,970	15
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 136,258	14	147,774	15
8720 非控制權益	(15,455)	(2)	(6,609)	-
	\$ 120,803	12	\$ 141,165	15
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.15</u>		<u>2.28</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.13</u>		<u>2.26</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一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

普通股	歸屬於母公司業主之權益									
	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	歸屬於母公司業主之權益總計		非控制權益	權益總計
		盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘		權益總計	權益		
\$ 637,029	19,842	362,446	419	65,727	(387)	1,085,076	66,414	1,151,490		1,151,490
-	-	-	-	145,151	-	145,151	(7,181)	137,970		137,970
-	-	-	-	1,617	1,006	2,623	572	3,195		3,195
-	-	-	-	146,768	1,006	147,774	(6,609)	141,165		141,165
-	-	6,179	-	(6,179)	-	-	-	-		-
-	-	-	-	(57,333)	-	(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		1,235,322
-	-	-	-	136,683	-	136,683	(15,168)	121,515		121,515
-	-	-	-	124	(549)	(425)	(287)	(712)		(712)
-	-	-	-	136,807	(549)	136,258	(15,455)	120,803		120,803
-	-	14,677	-	(14,677)	-	-	-	-		-
-	-	-	-	(132,502)	-	(132,502)	-	(132,502)		(132,502)
-	-	-	(387)	387	-	-	-	-		-
\$ 637,029	19,842	383,302	-	139,030	70	1,179,273	44,350	1,223,623		1,223,623

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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 143,922	163,235
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	20,329	20,965
攤銷費用	13,939	18,772
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(27,634)	(15,147)
利息費用	736	781
利息收入	(9,477)	(10,073)
股利收入	(884)	(588)
收益費損項目合計	(2,991)	14,710
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	(16,642)	(15,591)
應收票據	1,559	(477)
應收帳款	(2,611)	32,919
應收帳款－關係人	(5,255)	(30,536)
其他應收款	(28)	775
存貨	113,864	174,749
預付款項	(979)	(241)
其他流動資產	(282)	(7)
合約負債－流動	359	2,908
應付帳款	(6,679)	(43,090)
其他應付款－其他	(2,259)	5,917
員工福利負債準備－流動	478	48
其他流動負債－其他	303	(32)
淨確定福利負債－非流動	(468)	(457)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	81,360	126,885
調整項目合計	78,369	141,595
營運產生之現金流入	222,291	304,830
收取之利息	9,930	10,240
收取之股利	884	588
支付之利息	(736)	(781)
支付之所得稅	(15,291)	(43,588)
營業活動之淨現金流入	217,078	271,289
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(280)	(322)
存出保證金	3,628	(19)
取得無形資產	(4,890)	(8,139)
其他非流動資產	(7,754)	(8,926)
投資活動之淨現金流出	(9,296)	(17,406)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(18,960)	(18,881)
發放現金股利	(132,502)	(57,333)
籌資活動之淨現金流出	(151,462)	(76,214)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(837)	1,577
本期現金及約當現金增加數	55,483	179,246
期初現金及約當現金餘額	642,660	463,414
期末現金及約當現金餘額	\$ 698,143	642,660

(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



單位：新台幣元

項 目	金 額
本年度稅後損益	136,683,204
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	123,121
本年度未分配盈餘	136,806,325
減：提列法定盈餘公積	(13,680,633)
本年度可供未分配盈餘	123,125,692
加：期初未分配盈餘	2,223,439
未分配盈餘合計	125,349,131
減：本年度分配項目	
股東股息-現金股利(每股配發 1.95 元)	(124,220,546)
期末未分配盈餘	1,128,585

董事長：



經理人：



會計主管：

