

股票代碼：3556

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第三季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~21
(七)關係人交易	21~22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	22~23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24~25
4.主要股東資訊	25
(十四)部門資訊	25~26



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.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

禾瑞亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年及一〇八年九月三十日之資產總額分別為270,714仟元及262,037仟元，分別占合併資產總額之17.72%及17.88%；負債總額分別為74,146仟元及48,111仟元，分別占合併負債總額之19.64%及14.90%；民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為3,609仟元、(5,232)仟元、4,058仟元及(26,944)仟元，分別占合併綜合損益之6.24%、(10.20)%、2.06%及(16.65)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

于紀慶
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
民國一〇九年十一月六日

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日 一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣仟元

	109.9.30		108.12.31		108.9.30			109.9.30		108.12.31		108.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 588,739	39	666,521	45	594,071	41	2130	\$ 9,113	1	8,559	1	8,519	1
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))	173,696	11	163,112	11	162,877	11	2150	2,021	-	-	-	210	-
1150 應收票據淨額(附註六(四)(十五))	4,696	-	3,062	-	1,527	-	2219	158,384	10	91,050	6	99,793	7
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十五))	136,899	9	137,904	9	143,726	10	2230	129,157	9	137,597	9	128,455	9
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十五)及七)	69,564	5	50,677	4	44,628	3	2251	6,558	1	22,176	2	13,990	1
1200 其他應收款(附註六(五))	1,462	-	1,413	-	2,129	-	2280	5,919	-	5,460	-	5,345	-
130X 存貨(附註六(六))	334,421	22	246,380	17	248,755	17	2399	18,515	1	16,408	1	16,884	1
1410 預付款項	16,794	1	11,251	1	11,432	1		3,655	-	3,308	-	1,082	-
1476 其他金融資產－流動(附註八)	1,159	-	1,159	-	1,146	-		333,322	22	284,558	19	274,278	19
流動資產合計	1,327,430	87	1,281,479	87	1,210,291	83	2570	22	-	-	-	252	-
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))	100,000	7	100,000	7	100,000	7	2580	36,242	2	38,397	2	42,066	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	8,381	1	6,562	-	10,013	1	2640	7,887	1	8,248	1	6,386	-
1755 使用權資產(附註六(八))	54,481	3	54,616	4	58,794	4		44,151	3	46,645	3	48,704	3
1780 無形資產(附註六(九))	5	-	5	-	43,191	3	3110	377,473	25	331,203	22	322,982	22
1840 遞延所得稅資產	13,218	1	14,499	1	17,402	1		負債總計					
1920 存出保證金	5,051	-	4,746	-	6,044	-	3235	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：					
1990 其他非流動資產－其他	18,738	1	18,183	1	20,162	1	3270	普通股股本					
非流動資產合計	199,874	13	198,611	13	255,606	17	3280	資本公積－認列對子公司所有權權益變動數					
							3270	資本公積－合併溢額					
							3270	資本公積－其他					
							3270	保留盈餘：					
							3310	法定盈餘公積					
							3320	特別盈餘公積					
							3350	未分配盈餘					
								其他權益：					
							3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
							36XX	歸屬於母公司業主權益合計					
								非控制權益					
								權益總計					
資產總計	\$ 1,527,304	100	1,480,090	100	1,465,897	100		負債及權益總計					
								\$ 1,527,304	100	1,480,090	100	1,465,897	100

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：洪惠玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾瑞亞科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 316,726	100	296,374	101	941,578	101	858,304	101
4170 減：銷貨退回	380	-	196	-	5,460	1	373	-
4190 銷貨折讓	35	-	3,830	1	209	-	4,490	1
營業收入淨額(附註六(十五)、七及十四)	316,311	100	292,348	100	935,909	100	853,441	100
5110 銷貨成本(附註六(六)(十一)(十六)及十二)	154,614	49	129,624	44	427,035	46	366,534	43
營業毛利	161,697	51	162,724	56	508,874	54	486,907	57
營業費用(附註六(七)(八)(九)(十)(十一)(十六)及十二)：								
6100 推銷費用	14,131	4	13,947	5	42,198	4	38,048	4
6200 管理費用	15,190	5	16,901	6	45,373	5	49,064	6
6300 研究發展費用	64,338	20	70,718	24	193,805	21	215,299	25
營業費用合計	93,659	29	101,566	35	281,376	30	302,411	35
6900 營業利益	68,038	22	61,158	21	227,498	24	184,496	22
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	950	-	1,845	-	3,837	1	5,934	1
7010 其他收入	1,245	-	679	-	4,193	1	2,653	-
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	(2,606)	(1)	(1,145)	-	(4,849)	(1)	3,832	-
7050 財務成本(附註六(十))	(91)	-	(106)	-	(285)	-	(341)	-
營業外收入及支出合計	(502)	(1)	1,273	-	2,896	1	12,078	1
7900 稅前淨利	67,536	21	62,431	21	230,394	25	196,574	23
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	9,356	3	10,019	3	32,716	4	32,638	4
本期淨利	58,180	18	52,412	18	197,678	21	163,936	19
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(376)	-	(1,142)	-	(487)	-	(2,066)	-
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	(376)	-	(1,142)	-	(487)	-	(2,066)	-
8300 本期其他綜合損益	(376)	-	(1,142)	-	(487)	-	(2,066)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 57,804	18	51,270	18	197,191	21	161,870	19
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 56,789	18	55,361	19	196,048	21	176,501	20
8620 非控制權益	1,391	-	(2,949)	(1)	1,630	-	(12,565)	(1)
	\$ 58,180	18	52,412	18	197,678	21	163,936	19
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 56,549	18	54,766	19	195,718	21	175,399	21
8720 非控制權益	1,255	-	(3,496)	(1)	1,473	-	(13,529)	(2)
	\$ 57,804	18	51,270	18	197,191	21	161,870	19
每股盈餘(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.96		0.93		3.30		2.97	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.95		0.92		3.26		2.93	

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮

~5~



會計主管：洪惠玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股本		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額	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積		特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 594,687	50,310	230,075	24	204,746	672	1,080,514	81,809	1,162,323
本期淨利	-	-	-	-	176,501	-	176,501	(12,565)	163,936
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,102)	(1,102)	(964)	(2,066)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	176,501	(1,102)	175,399	(13,529)	161,870
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	19,768	-	(19,768)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(178,406)	-	(178,406)	-	(178,406)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(24)	24	-	-	-	-
其他資本公積變動：									
資本公積配發現金股利	-	(17,841)	-	-	-	-	(17,841)	-	(17,841)
對子公司所有權權益變動	-	5,214	-	-	-	-	5,214	-	5,214
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	9,755	9,755
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 594,687	37,683	249,843	-	183,097	(430)	1,064,880	78,035	1,142,915
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 594,687	37,683	249,843	-	200,523	(976)	1,081,760	67,127	1,148,887
本期淨利	-	-	-	-	196,048	-	196,048	1,630	197,678
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(330)	(330)	(157)	(487)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	196,048	(330)	195,718	1,473	197,191
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)	-	(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)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 594,687	19,842	269,428	976	197,604	(1,306)	1,081,231	68,600	1,149,831

(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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾瑞亞科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 230,394	196,574
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,033	16,573
攤銷費用	17,635	29,865
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(584)	(647)
利息費用	285	341
利息收入	(3,837)	(5,934)
其他項目	(1)	-
收益費損項目合計	29,531	40,198
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	(10,000)	512
應收票據	(1,634)	(76)
應收帳款	1,005	(15,729)
應收帳款－關係人	(18,887)	(10,321)
其他應收款	(102)	(262)
存貨	(88,041)	(5,627)
預付款項	(5,543)	415
合約負債－流動	554	1,626
應付票據	2,021	210
應付帳款	67,334	26,926
其他應付款－其他	(10,683)	(10,310)
員工福利負債準備－流動	459	3
其他流動負債－其他	347	(5,866)
淨確定福利負債－非流動	(361)	(348)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(63,531)	(18,847)
調整項目合計	(34,000)	21,351
營運產生之現金流入	196,394	217,925
收取之利息	3,890	6,181
支付之利息	(285)	-
支付之所得稅	(47,031)	(41,955)
營業活動之淨現金流入	152,968	182,151
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,579)	(3,132)
取得無形資產	-	(10)
存出保證金	(305)	95
其他非流動資產	(16,942)	(22,321)
投資活動之淨現金流出	(20,826)	(25,368)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(13,190)	(13,081)
發放現金股利	(196,247)	(196,247)
非控制權益變動	-	14,969
籌資活動之淨現金流出	(209,437)	(194,359)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(487)	(521)
本期現金及約當現金減少數	(77,782)	(38,097)
期初現金及約當現金餘額	666,521	632,168
期末現金及約當現金餘額	\$ 588,739	594,071

董事長：唐錦榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：唐錦榮

~7~



會計主管：洪惠玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

禾瑞亞科技股份有限公司(以下簡稱禾瑞亞科技)於民國九十一年九月十二日設立。主要經營IC積體電路等電子產品之設計及製造加工、電子材料之批發零售，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一〇九年十一月六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)自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1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」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」	2021年1月1日

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對合併公司均不攸關。

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

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併報表編製原則及列入合併財務報告之子公司與民國一〇八年度合併財務報告附註四(三)一致。

(三) 所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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

(四) 員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 67,892	37,070	51,668
附買回債券	50,000	51,000	90,040
定期存款	<u>470,847</u>	<u>578,451</u>	<u>452,363</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 588,739</u>	<u>666,521</u>	<u>594,071</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證	<u>\$ 173,696</u>	<u>163,112</u>	<u>162,877</u>

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
普通公司債	<u>\$ 100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</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

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 4,696	3,062	1,527
應收帳款	136,899	137,904	143,726
應收帳款—關係人	<u>69,564</u>	<u>50,677</u>	<u>44,628</u>
	<u>\$ 211,159</u>	<u>191,643</u>	<u>189,881</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	109.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 208,907	0%	-
逾期60天以下	2,252	0%	-
	<u>\$ 211,159</u>		<u>-</u>

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 191,233	0%	-
逾期60天以下	410	0%	-
	<u>\$ 191,643</u>		<u>-</u>

	108.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 188,517	0%	-
逾期60天以下	1,364	0%	-
	<u>\$ 189,881</u>		<u>-</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-

於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併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

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
其他應收款(含催收款)	\$ 4,127	4,078	4,794
減：備抵損失	(2,665)	(2,665)	(2,665)
	<u>\$ 1,462</u>	<u>1,413</u>	<u>2,129</u>

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
期初餘額(即期末餘額)	\$ 2,665	2,665

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
製成品	\$ 41,823	40,120	37,886
在製品	23,275	21,466	25,727
原料	267,079	182,223	182,007
商 品	<u>2,244</u>	<u>2,571</u>	<u>3,135</u>
	<u>\$ 334,421</u>	<u>246,380</u>	<u>248,755</u>

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額分別為1,335仟元、635仟元、6,255仟元及12,288仟元。

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之明細如下：

	<u>辦公設備</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：					
民國109年1月1日	\$ <u>4,453</u>	<u>2,006</u>	<u>103</u>	-	<u>6,562</u>
民國109年9月30日	\$ <u>4,034</u>	<u>2,571</u>	<u>1,776</u>	-	<u>8,381</u>
民國108年1月1日	\$ <u>6,373</u>	<u>2,685</u>	-	<u>199</u>	<u>9,257</u>
民國108年9月30日	\$ <u>4,925</u>	<u>2,379</u>	<u>113</u>	<u>2,596</u>	<u>10,013</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(八)。

於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有供作質押擔保之情形。

(八)使用權資產

合併公司使用權資產明細如下：

	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	\$ <u>54,371</u>	<u>245</u>	<u>54,616</u>
民國109年9月30日	\$ <u>52,546</u>	<u>1,935</u>	<u>54,481</u>
民國108年1月1日	\$ -	-	-
民國108年9月30日	\$ <u>58,511</u>	<u>283</u>	<u>58,794</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)

合併公司使用權資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(九)。

(九)無形資產

合併公司無形資產明細如下：

帳面價值：	商 譽	專 門 技 術	其 他	總 計
民國109年1月1日	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> 5</u>	<u> 5</u>
民國109年9月30日	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> 5</u>	<u> 5</u>
民國108年1月1日	\$ <u> 23,401</u>	<u> 28,876</u>	<u> 5</u>	<u> 52,282</u>
民國108年9月30日	\$ <u> 23,401</u>	<u> 19,785</u>	<u> 5</u>	<u> 43,191</u>

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流動	\$ <u> 18,515</u>	<u> 16,408</u>	<u> 16,884</u>
非流動	\$ <u> 36,242</u>	<u> 38,397</u>	<u> 42,066</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：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u> 91</u>	<u> 106</u>	<u> 285</u>	<u> 341</u>
短期租賃之費用	\$ <u> 466</u>	<u> 614</u>	<u> 1,400</u>	<u> 1,872</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> 36</u>	<u> 36</u>	<u> 99</u>	<u> 106</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	109年1月至9月	108年1月至9月
	\$ <u> 14,974</u>	<u> 15,059</u>

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
管理費用	\$ <u>18</u>	<u>20</u>	<u>53</u>	<u>61</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
營業成本	\$ 359	341	1,045	1,015
推銷費用	294	263	848	753
管理費用	233	221	675	649
研究發展費用	<u>1,544</u>	<u>1,600</u>	<u>4,540</u>	<u>4,833</u>
合計	\$ <u>2,430</u>	<u>2,425</u>	<u>7,108</u>	<u>7,250</u>

(十二) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ 9,161	10,158	31,413	30,222
遞延所得稅費用(利益)	<u>195</u>	<u>(139)</u>	<u>1,303</u>	<u>2,416</u>
	\$ <u>9,356</u>	<u>10,019</u>	<u>32,716</u>	<u>32,638</u>

2. 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一〇六年度。

(十三) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十五)。

1. 資本公積

禾瑞亞科技於民國一〇八年六月十三日經股東會決議以超過面額發行普通股溢價之資本公積17,841仟元，按股東原有股份之比例發放現金，每股擬配發0.3元，發放總額與禾瑞亞科技股東會決議並無差異。

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，每股擬配發0.3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)

2.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。

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

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

(1)盈餘分配

禾瑞亞科技分別於民國一〇九年三月十日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月十三日經股東會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配息率如下：

	108年度		107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	\$ 3.00	<u>178,406</u>	3.00	<u>178,406</u>

3.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109年1月1日	\$ (976)
合併公司	(330)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ (1,306)</u>
民國108年1月1日	\$ 672
合併公司	(1,102)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ (430)</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)

(十四)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於禾瑞亞科技普通股權益持有人之淨利	\$ 56,789	55,361	196,048	176,501
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	59,469	59,469	59,469	59,469
	\$ 0.96	0.93	3.30	2.97
稀釋每股盈餘				
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)	\$ 56,789	55,361	196,048	176,501
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	59,469	59,469	59,469	59,469
估列員工酬勞之影響	559	566	724	770
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)	60,028	60,035	60,193	60,239
	\$ 0.95	0.92	3.26	2.93

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年7月至9月		
	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	\$ 24,746	2,321	27,067
臺灣	204,880	47,006	251,886
其他	35,426	1,932	37,358
	\$ 265,052	51,259	316,311
	108年7月至9月		
	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	\$ 36,527	2,051	38,578
臺灣	182,902	26,805	209,707
其他	39,722	4,341	44,063
	\$ 259,151	33,197	292,348

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109年1月至9月		
		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		\$ 86,832	11,293	98,125
臺 灣		628,845	86,534	715,379
其 他		114,322	8,083	122,405
		<u>\$ 829,999</u>	<u>105,910</u>	<u>935,909</u>
		108年1月至9月		
		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		\$ 113,100	7,300	120,400
臺 灣		508,327	64,379	572,706
其 他		149,610	10,725	160,335
		<u>\$ 771,037</u>	<u>82,404</u>	<u>853,441</u>

2.合約餘額

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據	\$ 4,696	3,062	1,527
應收帳款	136,899	137,904	143,726
應收帳款—含關係人	69,564	50,677	44,628
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$ 211,159</u>	<u>191,643</u>	<u>189,881</u>
合約負債	<u>\$ 9,113</u>	<u>8,559</u>	<u>8,519</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。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

禾瑞亞科技民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為8,513仟元、8,382仟元、29,505仟元及27,005仟元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,423仟元、1,400仟元、4,930仟元及4,512仟元，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，並列報為各該段期間之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

禾瑞亞科技民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為30,829仟元及26,463仟元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,151仟元及4,971仟元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十九)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
109年9月30日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 160,405	160,405	160,405	-	-	-	-
租賃負債	54,757	55,302	9,411	9,399	18,673	17,819	-
其他應付款—其他	129,157	129,157	129,157	-	-	-	-
	<u>\$ 344,319</u>	<u>344,864</u>	<u>298,973</u>	<u>9,399</u>	<u>18,673</u>	<u>17,819</u>	<u>-</u>
108年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 91,050	91,050	91,050	-	-	-	-
租賃負債	54,805	55,491	8,662	8,071	29,720	9,038	-
其他應付款—其他	137,597	137,597	137,597	-	-	-	-
	<u>\$ 283,452</u>	<u>284,138</u>	<u>237,309</u>	<u>8,071</u>	<u>29,720</u>	<u>9,038</u>	<u>-</u>
108年9月30日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 100,003	100,003	100,003	-	-	-	-
租賃負債	58,950	59,733	8,721	8,514	29,757	12,741	-
其他應付款—其他	128,455	128,455	128,455	-	-	-	-
	<u>\$ 287,408</u>	<u>288,191</u>	<u>237,179</u>	<u>8,514</u>	<u>29,757</u>	<u>12,741</u>	<u>-</u>

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

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：仟元

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 8,971	29.10	261,056	7,855	29.98	235,493	9,017	31.04	279,888
金融負債									
貨幣性項目									
美金	2,334	29.10	67,919	1,322	29.98	39,634	1,568	31.04	48,671

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,931仟元及2,312仟元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司外國貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(5,435)仟元及3,192仟元。

3. 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
109年9月30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	\$ 173,696	173,696	-	-	173,696
按攤銷後成本衡量之金融資產	100,000	-	-	-	-
	<u>\$ 273,696</u>	<u>173,696</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>173,696</u>
108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	\$ 163,112	163,112	-	-	163,112
按攤銷後成本衡量之金融資產	100,000	-	-	-	-
	<u>\$ 263,112</u>	<u>163,112</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>163,112</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)

108年9月30日	<u>帳面價值</u>	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
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	\$ 162,877	162,877	-	-	162,877
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 262,877</u>	<u>162,877</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>162,877</u>

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日金融工具公允價值層級並無任何等級間移轉。

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

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

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十一)。

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)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		
	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他關係人－禾仲堂	\$ 77,106	53,480	238,990	135,732	69,564	50,677	44,628

合併公司對關係人之銷貨價格及授信期間與一般客戶間尚無明顯差異。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
短期員工福利	\$ 5,562	5,556	18,061	17,413
退職後福利	5	6	15	18
	\$ 5,567	5,562	18,076	17,431

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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
定期存款	關稅保證	\$ 1,159	1,159	1,146

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

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	109年7月至9月			108年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	8,398	59,397	67,795	7,888	58,635	66,523
勞健保費用	790	3,958	4,748	753	3,901	4,654
退休金費用	359	2,089	2,448	341	2,104	2,445
董事酬金	-	1,214	1,214	-	1,198	1,198
其他員工福利費用	264	2,339	2,603	261	2,350	2,611
折舊費用	1,265	4,085	5,350	1,403	4,096	5,499
攤銷費用	287	6,519	6,806	2,605	7,679	10,284

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	109年1月至9月			108年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	25,926	182,912	208,838	24,933	178,920	203,853
勞健保費用	2,212	11,062	13,274	2,147	10,888	13,035
退休金費用	1,045	6,116	7,161	1,015	6,296	7,311
董事酬金	-	4,125	4,125	-	3,821	3,821
其他員工福利費用	774	7,153	7,927	781	8,462	9,243
折舊費用	3,962	12,071	16,033	4,229	12,344	16,573
攤銷費用	1,368	16,267	17,635	6,199	23,666	29,865

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至九月三十日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

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	持股比例	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	22,993	-	22,993	-
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	6,525	82,469	-	82,469	-
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	933	14,228	-	14,228	-
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	721	12,138	-	12,138	-
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	1,235	20,073	-	20,073	-
"	長榮105年第十九次有擔保普通公司債	"	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	50,000	-	50,000	-
"	台電106年第一期無擔保普通公司債	"	"	-	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	7,263	-	7,263	-
"	台新1699貨幣市場基金	"	"	1,066	14,532	-	14,532	-

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。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	237,649	28.63 %	30 天	-	並無顯著差異	69,216	40.08 %	-

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。

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	與交易人之關係	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	12,798	按季結後以T/T方式結算	1.37 %
1	"	"	3	應收帳款	4,241	"	0.28 %

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)：

民國一〇九年一月一日至九月三十日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			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 %	129,189	4,647	3,017	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 %	(1,220)	-	-	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 %	11,246	25	25	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 %	8,323	(1,160)	(1,160)	1
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	美國	IC晶片研發及設計	58,965	58,965	1,800	100 %	7,094	(14)	(14)	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)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註1及3)	期末投資帳面價值(註1)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海嘉映微電子有限公司	IC晶片研發及設計	14,550 (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，係依未經會計師核閱之財務報表。

註4：美金換算新台幣之匯率為1：29.10

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)	648,738

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		6,028,705	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：

	109年7月至9月			
	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	\$ 265,052	51,259	-	316,311
收入總計	\$ 265,052	51,259	-	316,311
應報導部門損益	\$ 54,216	3,964	-	58,180
	108年7月至9月			
	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	\$ 259,151	33,197	-	292,348
收入總計	\$ 259,151	33,197	-	292,348
應報導部門損益	\$ 49,274	3,138	-	52,412

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109年1月至9月			
		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	\$	<u>829,999</u>	<u>105,910</u>	-	<u>935,909</u>
收入總計	\$	<u>829,999</u>	<u>105,910</u>	-	<u>935,909</u>
應報導部門損益	\$	<u>193,031</u>	<u>4,647</u>	-	<u>197,678</u>
		108年1月至9月			
		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	\$	<u>771,037</u>	<u>82,404</u>	-	<u>853,441</u>
收入總計	\$	<u>771,037</u>	<u>82,404</u>	-	<u>853,441</u>
應報導部門損益	\$	<u>165,985</u>	<u>(2,049)</u>	-	<u>163,936</u>
		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
應報導部門資產					
109年9月30日	\$	<u>1,256,995</u>	<u>270,309</u>	-	<u>1,527,304</u>
108年12月31日	\$	<u>1,246,120</u>	<u>233,970</u>	-	<u>1,480,090</u>
108年9月30日	\$	<u>1,233,634</u>	<u>232,263</u>	-	<u>1,465,897</u>