

股票代號：3556



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

2023

ANNUAL REPORT

112 年度年報

刊印日期：中華民國 113 年 3 月 31 日

年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

<https://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：

事務所及會計師名稱：安侯建業聯合會計師事務所
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：<https://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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
12	三、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金
16	四、公司治理運作情形
45	五、簽證會計師公費資訊
45	六、更換會計師資訊
45	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
45	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
46	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
46	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
47	肆、募資情形
47	一、資本及股份
52	二、公司債辦理情形
52	三、特別股辦理情形
52	四、海外存託憑證辦理情形
52	五、員工認股權憑證辦理情形
52	六、限制員工權利新股辦理情形
52	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
52	八、資金運用計畫執行情形
53	伍、營運概況
53	一、業務內容
63	二、市場及產銷概況
68	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
68	四、環保支出資訊
69	五、勞資關係
71	六、資通安全管理
73	七、重要契約
74	陸、財務概況
74	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
78	二、最近五年度財務分析
81	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告
82	四、最近年度財務報告
82	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告
82	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

83	柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項
83	一、財務狀況分析
84	二、財務績效分析
85	三、現金流量分析
85	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
85	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畫
85	六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止
87	七、其他重要事項
88	捌、特別記載事項
88	一、關係企業相關資料
90	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
90	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
90	四、其他必要補充說明事項
90	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
91	<附錄一>一一二年度財務報告
136	<附錄二>一一二年度個體財務報告

壹、致股東報告書

民國一一二年度受通膨及升息等影響，全球經濟成長動能疲弱；另外在氣候變遷、地緣政治衝突及終端需求降溫等不利因素考驗下，全球企業面臨多項挑戰。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一一三年度營業計劃概要。

一、民國一一二年度營業報告

禾瑞亞民國一一二年度合併營業收入計新台幣 11 億 4,286 萬元，較民國一一一年度減少 19.46%；合併研發費用為新台幣 2 億 2,767 萬元，占同年合併營業收入比率達 19.92%；在民國一一二年度稅後歸屬於母公司淨利為新台幣 6,154 萬元，稅後基本每股盈餘為新台幣 0.97 元，為上櫃掛牌以來獲利最低的一年，主因為疫情造成供需不平衡，導致存貨庫存水位增加，而提列存貨跌價損失所致。

民國一一二年度因禾瑞亞未公開財務預測，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、民國一一三年度營業計劃概要

(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核心，積極提升技術並降低產品成本；並追求技術領先，持續投入新世代產品的研發，以鞏固本公司產品在市場的競爭地位。

2.業務行銷方面：

加強對現有客戶的服務，以保持長期合作的關係；並積極培養專業行銷人才，提升國際行銷能力，積極拓展海內外市場通路。

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

展望民國一一三年，禾瑞亞將持續專注於觸控技術的研發，以累積技術能量來創造及強化產品布局；並因應氣候變遷，配合主管機關發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，重視環境保護、社會責任及公司治理等議題，以達到企業的永續發展。

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：



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：

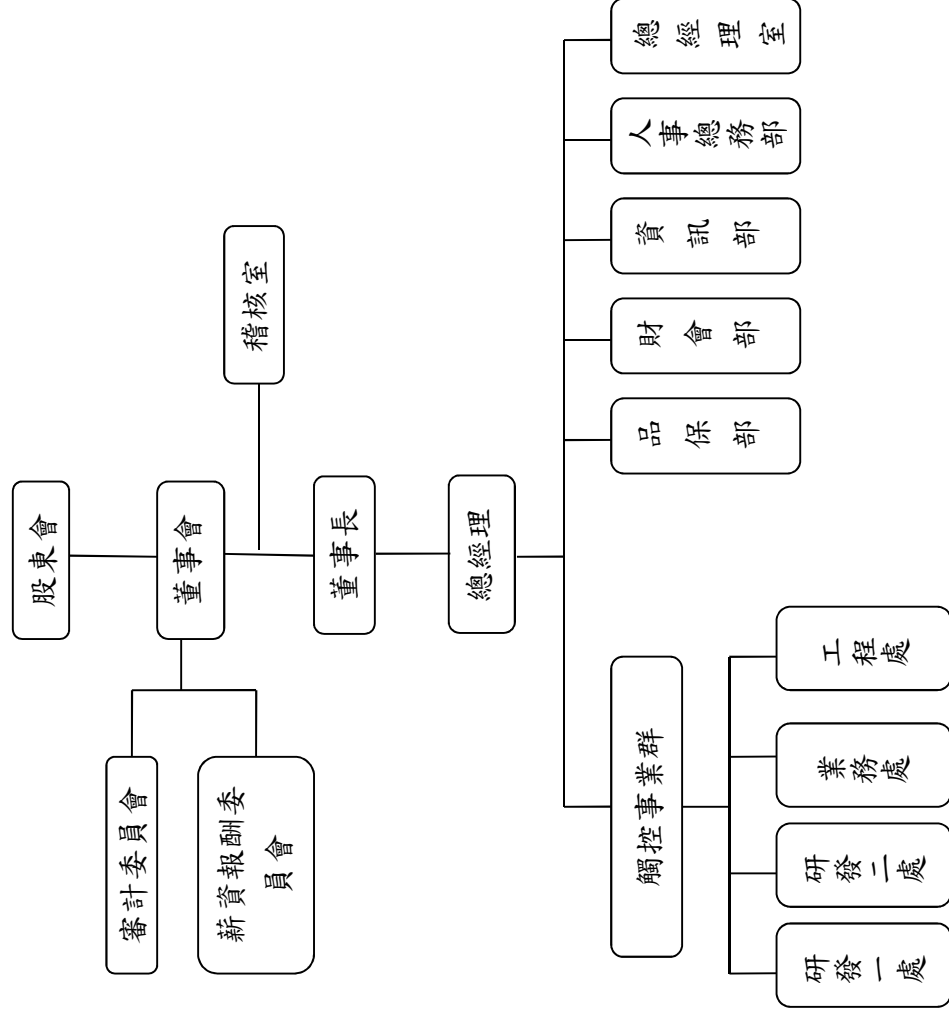
- | | |
|---------------------|---|
| 91 年 09 月 | 禾瑞亞科技股份有限公司設立登記成立，實收資本額新台幣壹億貳仟萬元。 |
| 92 年 08 月 | 率先推出獲得 USB-IF 認證之 Bus-Powered USB 2.0 TV Tuner 影像、立體聲同步壓縮單一控制晶片 EM2800。 |
| 93 年 05 月 | 控制晶片通過 WHQL 認證。 |
| 93 年 12 月 | 率先發表 EM2880 第一顆 USB 2.0 數位、類比兩用電視盒晶片。 |
| 94 年 05 月 | 宣佈提供二款晶片支援數位電視、數位／類比兩用電視及收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
~11 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准備查。
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。
108 年 06 月	E-type eGalaxPen(第二代)。 EM37180 Scanner/Document Camera 應用。
109 年 03 月	R-type eGalaxPen(第二代小尺寸專用)。
110 年 05 月	支援大尺寸觸控面板(第三代)。
111 年	4 Lane 高速 MIPI CSI 介面控制整合。
111 年	1300 萬畫素 ISP。
111 年	畫質可於 1.3 百萬畫素時達到 100fps 播放速度。
111 年 08 月	懸浮觸控技術。 電容式物件辨識技術。 支援大尺寸觸控面板(第四代)。
112 年 03 月	被動筆分類解決方案。 R-type eGalaxPen(第三代)。 支援大尺寸觸控面板(第五代)。
112 年 04 月	人工智慧”水”與”觸控”辨識方案。
112 年 05 月	兼容各種不同主動筆通訊協定之觸控晶片解決方案。 觸控面板整合面上旋鈕輸入裝置。 低壓驅動觸控晶片解決方案。
112 年	影音無線投屏軟硬體系統。

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。
財會部	(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、繳納及管理與服務相關作業。
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行政作業。
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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事：

1. 董事

113 年 3 月 31 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 數		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	223,329	0.35	52,321	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 禾 瑞 亞 科 技 (股) 公 司 總 經 理	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	6,457,948	10.14	0	0.00	0	0.00	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	140,701	0.22	0	0.00	0	0.00	靜 宜 大 學 會 計 系 學 士 禾 伸 堂 企 業 (股) 公 司 副 總 經 理 禾 伸 堂 企 業 (股) 公 司 董 事	Holy Stone Enterprise (Hong Kong) Co., Ltd. 董 事 Holy Stone Holdings Co., Ltd. 董 事 禾 茂 電 (股) 公 司 監 察 人 之 法 人 代 表 人 榮 展 投 資 (股) 公 司 監 察 人 之 法 人 代 表 人 禾 麟 數 碼 科 技 (股) 公 司 監 察 人	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 碩 士 台 灣 大 學 事 業 經 營 碩 士 PMBA	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	

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	選任時持股份		現在持股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
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 波動光(股)公司董事長之法人代表人 禾瑞亞科技(股)公司總經理特助	無	無	無
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 思源科技(股)公司獨立董事	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	華品科技(股)公司資深副總經理暨財務長 華品科技(股)公司董事長之法人代表人	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	山英電子(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	林辰蔣	男 61~70歲	112.06.07	1年	112.06.07	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台灣大學機械研究所碩士 政大科技企家班研華(股)公司大中華業務部門副總經理 四零四科技(股)公司總經理 惠通科技(股)公司負責人 科洛里投資(股)公司負責人	信住建設(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：本公司已增加獨立董事席次，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。

2.法人股東之主要股東

113年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
友禾投資(股)公司	禾伸堂企業(股)公司	100.00%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113年3月31日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
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%
	合作金庫商業銀行股份有限公司	1.39%
	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	1.25%
	中國信託商業銀行受託唐錦榮信託財產專戶	1.21%
	羅一國際股份有限公司	1.12%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資帳戶	1.09%

3.董事(含獨立董事)專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	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 (註 2)	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 (註 2)	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 Holy Stone Enterprise(Hong Kong) Co., Ltd. 董事、Holy Stone Holdings Co., Ltd. 董事。	吳毓敏董事未擔任本公司及其關係企業之受僱人，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 (註 2)	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。	0
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)公司資深副總經理暨財務長。	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
獨立董事 林辰蔭	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：目前擔任信住建設(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。

註 2：係友禾投資(股)公司代表人。

4.董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

①本公司董事會係由四位董事及四位獨立董事組成，傑出的專業背景與豐富的經驗含括了半導體產業、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25%，具員工身份之董事佔比為25%，獨立董事佔比為50%，及董事成員有三位具有財務、會計或法律背景。五位董事年齡在60歲以上，二位董事年齡落在51~60歲，及一位董事年齡落在41~50歲。

③董事會成員落實多元化情形：

多元化核心項目 職稱及姓名		性別	年齡	兼任員工	獨立董事年資		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
					連任少於三屆	連任超過三屆								
董事	唐錦榮 (註1)	男	61~70歲	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	吳毓敏 (註1)	女	61~70歲				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	黃建融 (註1)	男	41~50歲				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	沈弘哲	男	51~60歲	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	巫錦和	男	61~70歲			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	梁敏芳	女	51~60歲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	謝振宗	男	61~70歲		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	林辰蔣	男	61~70歲		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

註1：係友禾投資(股)公司代表人

(2) 董事會獨立性：本公司獨立董事人數占全體董事席次 50%，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：

113年3月31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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總 經 理	中 華 民 國	唐 錦 榮	男	107.06.26	223,329	0.35	52,321	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 禾瑞亞科技(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	288,962	0.45	170,783	0.27	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 固緯電子(股)公司資訊網路 工程師	無	無	無	無	
協理暨 公司治理 主管	中 華 民 國	洪 惠 玲	女	96.02.07	27,573	0.04	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 元帥光電(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 7 頁董事資料之附註 5。

三、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金(112)年度：

112 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		本公司	現金金額	股票金額
一般董事	董事長	唐錦榮(註 1)															
	董事所代表之法人	友禾投資(股)公司	18	18	0	0	884	884	360	378							
	董事	吳毓敏(註 1)															
	董事	黃建融(註 1)															
	董事	沈弘哲															
獨立董事(註 5)	獨立董事	巫錦和															
	獨立董事	梁敏芳	0	0	0	0	628	630	630	630							
	獨立董事	謝振宗															
	獨立董事	林辰蔭															

註 1：係友禾投資(股)公司代表人。

註 2：本公司民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派議案經董事會決議通過。

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 112 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：請敘明獨董酬金給付政策、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 6：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：友禾投資(股)公司、唐錦榮、吳毓敏、黃建融、沈弘哲 獨立董事：巫錦和、梁敏芳、謝振宗、林辰蔚	一般董事：友禾投資(股)公司、唐錦榮、吳毓敏、黃建融、沈弘哲 獨立董事：巫錦和、梁敏芳、謝振宗、林辰蔚	一般董事：友禾投資(股)公司、吳毓敏、黃建融 獨立董事：巫錦和、梁敏芳、謝振宗、林辰蔚	一般董事：友禾投資(股)公司、吳毓敏、黃建融 獨立董事：巫錦和、梁敏芳、謝振宗、林辰蔚
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	一般董事：唐錦榮、沈弘哲	一般董事：唐錦榮、沈弘哲
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	9	9	9	9

(二) 監察人之酬金(112)年度：本公司設置審計委員會，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金(112)年度：

112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	1,156	1,156	537	0	537	0	7,988 12.98	7,988 12.98	無
副總經理	張欽富													

註1：本公司民國112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112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)	唐錦榮	唐錦榮
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)	張欽富	張欽富
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	2	2

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形(112)年度

112年12月31日；單位：新台幣仟元／％

	職稱(註4)	姓名	股票金額	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	765	765	1.24
	副總經理	張欽富				
	董事兼總經理特助	沈弘哲				
	協理暨公司治理主管	洪惠玲				

註1：本公司民國112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112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

單位：％

職 稱 \ 項 目	112 年度		111 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	4.09	4.12	2.81	2.81
總經理及副總經理	12.98	12.98	4.55	4.55
總計	17.07	17.10	7.36	7.36

1. 本公司董事酬金，包含董事報酬、董事酬勞及車馬費。
 - (1) 董事報酬依據本公司之「公司章程」第十二條規定董事之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。
 - (2) 董事酬勞依據「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事酬勞前之利益)，應提撥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。此項董事酬勞與公司經營績效相連結。本年度內部董事會評估績效已於民國111年11月首次完成，並於112年2月23日提報董事會，以自評方式完成包括整體董事會、董事會成員及各功能性委員會成員的績效評估。其評估指標詳董事會運作情形資訊，分配權重依其對公司營運參與程度及貢獻度而定。
 - (3) 董事車馬費依董事會決議通過，視董事成員有無兼職員工身分而有不同固定給付。
2. 本公司總經理、副總經理之酬金，包含薪資、員工酬勞及獎金等。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，變動薪酬與經營績效相連結。
 - (1) 基本薪資依個人所擔任職位、專業能力及所承擔責任並參考同業通常水準支給。
 - (2) 員工酬勞依據本公司之「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事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之九為員工酬勞。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。
 - (3) 員工酬勞及獎金屬變動薪酬，與公司整體營運績效成果及個人績效高度相關，績效評估指標包含稅後淨利率、年度營收達成率、營運安全管理及年度策略重點，同時也參酌同業適當水準支給情形，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長核定。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊：

最近(112)年度董事會開會 5 次【A】，董事出(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	5	0	100	
董 事	友禾投資(股)公司 代表人：吳毓敏	5	0	100	
董 事	友禾投資(股)公司 代表人：黃建融	5	0	100	
董 事	沈弘哲	5	0	100	
獨立董事	巫錦和	5	0	100	
獨立董事	梁敏芳	5	0	100	
獨立董事	謝振宗	5	0	100	
獨立董事	林辰蔣	3	0	100	112.06.07增選

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
第八屆 第九次 112.02.23	1.民國111年度「內部控制制度」有效性及聲明書案。 2.修訂本公司「簽核權限表」案。 3.訂定民國112年度董事及經理人薪資報酬案。 4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」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：第3案於本案討論時，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餘出席董事及獨立董事無異議照案通過。 第1~2案及第4案皆經全體出席董事同意通過。		
第八屆 第十次 112.05.04	1.擬制定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」及會計師委任服務公費案。 2.修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」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 第十三次 112.11.07	1.提報本公司民國113年度稽核工作計劃案。 2.評估民國112年度財務報告簽證會計師獨立性及適任性案。	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：請參閱一、(一)說明。

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112年11月完成評鑑並於民國113年02月27日提報董事會，且於民國113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	評估結果
每年執行一次	112/1/1 至 112/12/31	董事會	內部自評	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。	非常同意
		個別董事成員	董事成員自評	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。	非常同意
		審計委員會	內部自評	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。	非常同意
		薪資報酬委員會	內部自評	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。	非常同意

■績效評估結果：本公司民國112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，董事對於各項評估指標運作多為非常同意，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。

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及為強化董事會之監督功能，本公司已設置獨立董事制度，審計委員會及薪資報酬委員會由獨立董事擔任。
- (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。

(二) 審計委員會運作情形資訊：

■審計委員會年度工作重點及運作情形：

本公司審計委員會由四位獨立董事組成，成員之專業資格與經驗，請參閱第9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，主要工作重點包括：

- ◆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
- ◆簽證會計師之委任、解任或報酬

最近(112)年度審計委員會開會4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	4	0	100	召集人
獨立董事	梁敏芳	4	0	100	
獨立董事	謝振宗	4	0	100	
獨立董事	林辰蔣	2	0	100	112.06.07增選

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
第一屆第七次 112.02.23	1. 民國111年度「內部控制制度」有效性及聲明書案。 2. 修訂本公司「簽核權限表」案。 3. 通過民國111年度營業報告書及財務報表案。 4. 本公司民國111年度盈餘分配案。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無
	獨立董事反對、保留意見或重大建議項目內容：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。	
第一屆第八次 112.05.04	1. 民國112年第1季合併財務報告案。 2. 擬制定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」及會計師委任服務公費案。 3. 修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。	無

	獨立董事反對、保留意見或重大建議項目內容：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 第九次 112.08.08	1. 民國112年第2季合併財務報告案。	無
	獨立董事反對、保留意見或重大建議項目內容：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 第十次 112.11.07	1. 民國112年第3季合併財務報告案。	無
	2. 提報本公司民國113年度稽核工作計劃案。	
	3. 評估民國112年度財務報告簽證會計師獨立性及適任性案。	
	獨立董事反對、保留意見或重大建議項目內容：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	建議及結果
112.02.23	民國111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)出具查核意見之類型 (4)查核範圍 (5)查核發現 (6)其他注意事項 (7)氣候行動與脫碳願景整合策略 (8)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。
112.08.08	民國112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)出具核閱結論之類型 (4)核閱範圍 (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。

(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	摘要說明	
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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於「公開資訊觀測站」(https://mops.twse.com.tw)及公司網站(https://www.eeti.com)，俾供投資人查詢。	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？	✓		為確保股東權益，設有發言人及代理發言人負責處理股東建議、疑問或糾紛等事項；召開股東會時依「股東會議事規則」辦理。	無重大差異。
(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？	✓		本公司除依據股票停止過戶後之股東名冊分析股權情形外，另由專人掌握主要股東及最終其控制者之名單，並依法令規定申報公司內部人、大股東之股權異動資料。	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？	✓		本公司訂有「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「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」、「對子公司之監理與管理」等相關內部控制制度，以建立適當之風險控管機制及防火牆，並已確實遵循。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「防範內線交易管理程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」防範內線交易，保障投資人及本公司之權益。	無重大差異。
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？	✓		1. 本公司董事會係由四位董事及四位獨立董事組成，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25%，具員工身份之董事佔比為25%，獨立董事佔比為50%，及董事成員有三位具有財務、會計或法律背景。五位董事年齡在60歲以上，二位董事年齡落在51~60歲及一位董事年齡落在41~50歲。 3. 董事會成員落實多元化情形，請	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	摘要說明										
			參閱第10頁。										
(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？		✓	本公司未來將依法令要求及公司營運需求逐步規劃實施。	尚待評估中。									
(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？	✓		本公司於民國 109 年 8 月 6 日訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，每年定期進行董事會績效評估，且將績效評估之結果提報董事會。	無重大差異。									
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司於每年董事會中評估簽證會計師獨立性及適任性，依簽證會計師之學經歷、目前簽證或服務之客戶與本公司間有無現存及潛在性利益衝突、會計師簽證期間、非審計服務之委託狀況、年度審計服務費合理性及有無直接間接利害關係或有財務利益之疑慮等面向評估其適任性與獨立性，並取具安侯建業聯合會計師事務所出具之審計品質指標(AQIs)及會計師「獨立性聲明書」，最近年度評估結果於民國112年11月7日向董事會報告。會計師評估項目如下： <table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>檢視會計師目前簽證或服務之客戶，與本公司之客戶或廠商有無現存或潛在之利益衝突疑慮</td><td>無</td><td>是</td></tr><tr><td>會計師簽證期間，有無因久任而有影響其客觀執行查核，致降低獨立性之疑慮</td><td>無</td><td>是</td></tr></table>	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	檢視會計師目前簽證或服務之客戶，與本公司之客戶或廠商有無現存或潛在之利益衝突疑慮	無	是	會計師簽證期間，有無因久任而有影響其客觀執行查核，致降低獨立性之疑慮	無	是	無重大差異。
評估項目	評估結果	是否符合獨立性											
檢視會計師目前簽證或服務之客戶，與本公司之客戶或廠商有無現存或潛在之利益衝突疑慮	無	是											
會計師簽證期間，有無因久任而有影響其客觀執行查核，致降低獨立性之疑慮	無	是											

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	摘要說明			
			經查本公司股東名冊，會計師是否為本公司股東，致任何直接利害關係或財務利益之疑慮	否	是	
			是否取具會計師出具之受託查核簽證財務報表正直、客觀及獨立性之聲明書	是	是	
			檢視會計師學經歷，是否除具備專業知識與技能外，尚具相關產業審計經驗	是	是	
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)？	✓		本公司於民國112年5月4日董事會決議通過設置公司治理主管，由財會部協理擔任，主要職責為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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果、辦理董事異動相關事宜、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。			無重大差異。
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。			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	摘要說明	
六、公司是否委任專業股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。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司企業網站設有中、英文「投資人專區」、「企業永續」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」。	無重大差異。
(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）？	✓		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、代理發言人及財會部專人處理。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司目前依「上櫃公司應辦事項一覽表」之規定日期申報第一、二、三季財務報告及各月營運情形，並於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告。	無重大差異。
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）？	✓		1. 員工權益：本公司員工福利皆依勞基法規定辦理。 2. 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。 3. 投資者關係：本公司企業網站設有中、英文「投資人專區」、「企業永續」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。 4. 供應商關係：本公司與供應商之間一向關係良好。 5. 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。 6. 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	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	摘要說明	
			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1】。 7. 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112年報「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項」。 8. 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。 9. 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2】。	
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	
公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？			已於民國112年11月7日向董事會報告，並於公司網站揭露執行情形。	

【註1】

職稱	姓名	課程名稱	主辦單位	進修日期	進修時數
獨立董事	林辰蔣	非財會背景董監事如何審查財務報告	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112.06.20	12
		董監事應如何督導企業風險管理及危機處理		112.06.20	
		以公司角度淺談新興金融科技犯罪與防制洗錢		112.07.07	
		企業併購實務分享-以敵意併購為中心		112.07.12	
獨立董事	謝振宗	商業判斷法則與案例解析	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112.07.28	6
		地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI獨家剖析		112.11.16	
獨立董事	巫錦和	集團的併購策略與投後管理	中華獨立董事協會	112.11.14	6
		從全球政經情勢談台商併購策略	中華民國公營暨永續發展協會	112.12.06	
獨立董事	梁敏芳	112年度防範內線交易宣導會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112.10.20	6
		112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會		112.11.15	

【註2】

序號	投保對象	保險公司	投保金額	投保期間
1	全體董事	兆豐產物保險股份有限公司	美金3,000,000元	112.01.01~113.01.01
2	全體董事	兆豐產物保險股份有限公司	美金3,000,000元	113.01.01~114.01.01

(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

113 年 3 月 31 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 9 頁董事(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(112)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%	
委員	梁敏芳	2	-	100%	
委員	謝振宗	2	-	100%	

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：無此情形。

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
第五屆 第四次 112.05.04	定期檢討董事及經理人薪資報酬案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	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 第五次 112.11.07	訂定民國 113 年度董事及經理人薪資報酬案。	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。	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？		✓	本公司係由總經理室及全體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？	✓		1. 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。 2. 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。 3. 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。
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？	✓		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。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源	✓		本公司為提升各項資源之利用效	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													
使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？			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)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？	✓		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。 本公司氣候相關資訊請參閱第33~37頁註1之說明。	無重大差異。												
(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？		✓	<table><tr><th>年度 項目</th><th>111年</th><th>112年</th></tr><tr><td>溫室氣體排放量(噸)-範圍二(註1)</td><td>224.63</td><td>219.09</td></tr><tr><td>用水量(度)</td><td>1,855</td><td>1,718</td></tr><tr><td>廢棄物總重量(公斤)-非有害廢棄物(註2)</td><td>450</td><td>0</td></tr></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，故每年度電力採最近期公告電力排放係數換算。 註 2：本公司為 IC 設計業，已全面導入無有害物質製程。 註 3：統計資訊涵蓋範圍：本公司所有辦公區域及廠區。	年度 項目	111年	112年	溫室氣體排放量(噸)-範圍二(註1)	224.63	219.09	用水量(度)	1,855	1,718	廢棄物總重量(公斤)-非有害廢棄物(註2)	450	0	已依主管機關發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，持續控管溫室氣體的盤查及揭露時程，按季提報董事會。
年度 項目	111年	112年														
溫室氣體排放量(噸)-範圍二(註1)	224.63	219.09														
用水量(度)	1,855	1,718														
廢棄物總重量(公斤)-非有害廢棄物(註2)	450	0														
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？	✓		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，揭示於公司內部網頁、公告欄及工作規則中，以維護人格尊嚴，營造一個有	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	
			尊嚴免於受騷擾之工作環境。 112年度安排內部教育訓練課程，共164人次，合計164小時。	
(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？	✓		1. 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. 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，112 年度女性職員平均占比為 36%，女性主管平均占比為 21%，落實職場之多元性。	無重大差異。
(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？	✓		本公司依法令規定及作業需求規劃員工身心健康保護提供安全健康的工作環境，設有職業安全衛生相關人員，定期每兩年至少舉辦一次員工健康檢查，每年至少舉辦2場各類工作安全與健康促進之教育訓練，每月透過電子郵件至少發布2封健康資訊，也在佈告欄張貼安全衛生海報，透過特約專業職醫護人員進公司以員工健康檢查之資訊作臨場服務，同時篩選健檢數值分級列冊，對中高風險等級員工實施健康諮詢追蹤，及工作適性配工建議等健康管理，以期提早發現潛在疾病及健康危害因子，進一步預防及改善達到預防醫學的目的，112年度對員工安全環境措施及實施情形如下： 1. 本公司工作型態大部分為辦公室作業，無產生廢水、廢氣及噪音等污染問題，112年度於辦公室室內分區域裝設三台空氣品質監控儀器，再進行室內風管及排風扇工程施工，以降	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							
			低二氧化碳濃度改善室內空氣品質。 2.本公司針對可能發生緊急或意外事件，依各區功能性成立緊急應變小組，此外配合本棟廠辦大樓管理中心執行每年消防稽查檢測申報一次，每二年公安檢查申報一次，以強化員工及工作場所的安全防護。 3.本年度發生員工廠區失能傷害等職災通報案件次數為0，統計112年度有關職安教育訓練執行如下： <table><tr><td>受訓年度</td><td>受訓人次</td><td>受訓人時</td></tr><tr><td>2023</td><td>168</td><td>226</td></tr></table> 4.統計112年度並未發生火災事件。	受訓年度	受訓人次	受訓人時	2023	168	226	
受訓年度	受訓人次	受訓人時								
2023	168	226								
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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，統計112年度英語能力符合條件已申請獎勵金共有2件。	無重大差異。						
(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？	✓		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？	✓		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，並於管制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	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	
			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續與供應商往來的程度。	
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？		✓	自民國114年起將編製民國113年度之永續報告書。	未來將依主管機關規定，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。				

註 1：氣候相關資訊

(一)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	氣候變遷對於企業營運日趨顯著的影響下，為強化氣候相關風險管理，本公司董事會為風險管理最高決策單位，將以「上市上櫃公司永續發展實務守則」、G20 會員國提出的「氣候相關財務揭露」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures,TCFD)」與 ISO 14001 所擘劃的目標為理想，擬定本公司對應氣候變遷相關風險監督與治理之辦法。並持續關注及回應全球永續發展議題，於企業營運致力獲利時也同時兼具保護地球環境永續發展目標的達成。透過產品設計開發降低使用有害物質，並要求供應商提供符合綠色環保之原物料，以降低對環境衝擊，履行社會責任。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司溫室氣體排放之現況尚未達法規管理條件，無須定期揭露相關資訊；但為因應金管會發布之上市櫃公司永續發展行動方案與遵循櫃買中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」之要求，自明（114）年起應編製 113 年度之永續報告書。本公司派有專人負責相關之各項管理工作，並持續關注國內外對 TCFD 與 TNFD 準則變化發展。 本公司氣候風險與機會之辨識，擬針對氣候風險等級進行分析，並依據量化結果及影響時間長短分別擬定(短期、中期、長期)因應措施及策略。 短期目標： 本公司依營運活動之影響，擬制定公司節能減碳策略，推動各項節能措施，如隨手關燈及無紙化作業等，降低公司營運對自然環境之衝擊。氣候變遷對於現在及未來之風險與機會 擬訂定本公司減碳計劃與排放強度減少比率，並持續關注國內外法規變化，瞭解法規趨勢以提早因應。 設計低驅動電壓之新型 IC，減少晶圓代工廠光罩製程，降低碳排放。本公司已於 112 年設計系列產品，期望於 113 年投入量產，達到減碳目的。 中長期目標： 配合國家政策時程，達成國家減碳目標—「2050 年溫室氣體排放量降為 2005 年溫室氣體排放量的 50%以下計劃目標」。

	氣候變遷對於本公司潛在風險與機會： 實體風險 因氣候變遷所致極端氣候常態化所造成之空氣品質不穩定、高紫外線輻射、高低溫差加劇、地殼變動地震頻率上升。對於員工於公司內或公司外工作環境惡化、公司耗電量增加、產品耐用度、產品電氣特性穩定性、客戶要求環保品質標準提高、公司硬體設備與安全性接產生程度不等之風險。 氣候變遷面向與機會 由於碳管理與氣候變遷議題已成趨勢，透過碳足跡及溫室氣體排放等各項紀錄，可了解產品在製造過程中所產生之二氧化碳，進而訂定減碳目標。發展節能及綠色產品將可提高產品附加價值，提升競爭力，進而履行企業對環境的責任。 氣候變遷因應法修法擬納入碳費收費制度，提早因應避免衝擊，提高能資源及生產效率、落實節能減碳省電等環保活動，以降低氣候變遷對本公司之影響。 本公司現階段未因氣候變遷所引起之不確定風險增高可能導致廠房及生產設備受損、電力中斷、客戶財務或業務之損害等，間接提升本公司營運風險，使得本公司營運成本增加。本公司對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略，簡述如下： (1) 由台電供應電力之二氧化碳排放為本公司主要溫室氣體排放來源，因此相關節能減碳計畫將以節電為主軸。提高組裝效能、112 年已全面更換節能燈具、設計製程簡化之產品、辦公室內設置空氣品質監測儀器、全員參與從自身交通工具、生活與工作習慣改善做起。 (2) 本公司對供應商訂有 QC08000 有害物質管制規範，請供應商具結遵守。 (3) 資訊部門為因應極端氣候所可能造成之天災，已備有不斷電系統、備援伺服器與異地備援伺服器系統，定期備份，以提供災難發生時之資料復原及系統回溯。建立各層級之備援，當單一元件發生故障時，備援裝置進行自動切換，可確保整體系統之持續運作。 (4) 擬將溫室氣體管理議題納入 ISO 外部環境議題與利害關係人之需求與期望進行評估檢討。 (5) 擬依據 ISO 相關作業管理辦法制訂相關空、水管理辦
--	---

	法以有效管理，進而降低環境負荷。	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	為妥善管理極端天氣事件，本公司擬透過營運策略之改變，來降低氣候風險因子對於營運的衝擊，並評估自我風險承擔能力，以監管極端氣候風險所造成的價值損失，正視全球暖化與資源耗竭的危機，全力響應節能減碳趨勢，進行減緩與調適作為。	
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	氣候風險之辨識、評估	本公司擬由各級主管蒐集外在市場、法規、技術與實體的氣候未來發展趨勢，列出本公司可能面臨的氣候風險與機會，經考量衝擊程度及發生可能性，鑑別出重大氣候風險與機會。
	在氣候相關風險的管理流程	本公司擬由各級主管鑑別主要風險後與公司各事業單位探討相關因應對策，提報董事會進行報告。
	氣候相關風險的鑑別、評估和管理流程如何整合在公司的整體風險管理制度	本公司擬將氣候變遷納入企業永續發展的重大議題與關鍵性重大風險項目，落實風險管理計畫，規劃營運、產品及供應鏈管理等面向的因應措施。持續精進環境面氣候變遷風險管理與管理面企業整體風險管理系統整合。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司擬評估TCFD量化氣候風險的目標，參考國內外機構出具之產業風險評估、經濟情勢分析，目前尚處於規劃階段。	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司為IC設計公司，經營型態對於氣候變遷與碳排放影響較為微小，目前評估並企業轉型之必要性。	
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	為順應國際減碳趨勢，響應「科學減碳、碳權有價」概念，本公司評估內部碳定價可行性之基礎。	

8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	規劃以溫室氣體盤查標準之第三方查證碳排放量，以確定減碳額度。												
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	2015 年的聯合國氣候峰會 (COP 25) 通過《巴黎氣候協定》，計 171 國簽署共同遏阻全球暖化趨勢，達成於本世紀末限制全球氣溫升高幅度於 1.5°C~2°C 之目標以減緩極端氣候變遷之衝擊。氣候變遷已是全球關注的議題，更是本公司不可迴避的挑戰，將直接或間接的影響；為響應國家減碳政策與全球因應氣候風險趨勢，本公司已開始研擬「溫室氣體盤查管理辦法」，以作為公司未來因應永續報告書所需之溫室氣體盤查標準 目前已執行部分： <table><tr><td>項目</td><td>風險標的</td><td>因應計畫</td></tr><tr><td>遵循環境法規</td><td>溫室氣體排放</td><td>規劃擬定盤查溫室氣體排放計畫。</td></tr><tr><td>氣候災害</td><td>自然災害導致資訊系統中斷或損毀</td><td>訂定資訊安全營運持續政策以減輕自然災害造成的衝擊。</td></tr><tr><td>其他行為影響</td><td>利害關係人關注議題</td><td>供應商建立綠色採購 CQ080000；參與主管機關推動相關節能計畫。</td></tr></table>	項目	風險標的	因應計畫	遵循環境法規	溫室氣體排放	規劃擬定盤查溫室氣體排放計畫。	氣候災害	自然災害導致資訊系統中斷或損毀	訂定資訊安全營運持續政策以減輕自然災害造成的衝擊。	其他行為影響	利害關係人關注議題	供應商建立綠色採購 CQ080000；參與主管機關推動相關節能計畫。
項目	風險標的	因應計畫											
遵循環境法規	溫室氣體排放	規劃擬定盤查溫室氣體排放計畫。											
氣候災害	自然災害導致資訊系統中斷或損毀	訂定資訊安全營運持續政策以減輕自然災害造成的衝擊。											
其他行為影響	利害關係人關注議題	供應商建立綠色採購 CQ080000；參與主管機關推動相關節能計畫。											

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂ e)、密集度(公噸 CO₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

不適用。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
--

不適用。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
--

不適用。

(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	摘要說明	
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？	✓		本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」以供董事會及管理階層以資遵循。	無重大差異。
(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？	✓		本公司依上市上櫃誠信經營守則之精神，秉持誠信正直的經營態度，積極落實於企業文化中，且書面明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。	無重大差異。
(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？	✓			
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？	✓		本公司慎選供應商，於交易及採購時會事先透過公司資料庫確認交易對象是否有不誠信行為記錄，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。	無重大差異。
(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？		✓	本公司已設置推動企業誠信經營相關單位，未來將視公司營運狀況向董事會報告其執行情形。	未來將視公司營運狀況向董事會報告其執行情形。
(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？	✓		本公司於「董事會議事規範」第十五條及「誠信經營守則」第十九條中訂定：董事對於與自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得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	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	摘要說明	
			箱管道充分溝通。	
(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？	✓		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？	✓		本公司定期舉辦誠信經營之內部教育訓練課程，112年度參與誠信經營之教育訓練課程，共164人次，合計164小時。	無重大差異。
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？	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條訂定具體檢舉及獎勵制度外，公司內部也設有定點員工意見信箱及電子郵件等檢舉申訴管道，並有專人處理相關事務，以迅速回應申訴	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	摘要說明	
			或後續措施。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		對於受理檢舉事項，本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條及第二十二條已明訂調查標準作業程序及調查後應採取之後續措施，並盡到對當事人資料絕對保密之責任。	無重大差異。
(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？	✓		本公司依「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條，於處理檢舉情事流程中，書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密。本公司並承諾保護檢舉人，並不因檢舉情事而遭不當處分。	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？	✓		本公司之「誠信經營守則」業已揭露於本公司網站及公開資訊觀測站，以供投資人參閱。	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」，其運作與所訂守則並無重大差異，足見本公司本著廉潔、透明、負責及遵守法令之經營理念。				
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，揭露公司概况、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」及「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」、「關係人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」(<https://mops.twse.com.tw>)及公司網站(<https://www.eeti.com>)，俾供投資人查詢。

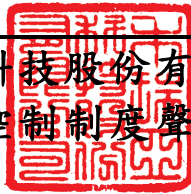
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司內部稽核之組織及運作已揭露於本公司網站(<https://www.eeti.com>)。
2. 公開資訊觀測站網站 (<https://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：113年 2 月 27 日

本公司民國 112 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112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113年2月27日董事會通過，出席董事8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 112 年股東常會(112.06.07)

重要議案	執行情形
承認民國 111 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 111 年度盈餘分配案	已訂定民國 112 年 7 月 12 日為配息基準日，並於同年 8 月 2 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 299,403,367 元。
通過修訂本公司「股東會議事規則」案	已依修訂後「股東會議事規則」運作。
通過修訂本公「取得或處分資產處理程序」案	已依修訂後「取得或處分資產處理程序」運作。
第八屆獨立董事增選案。	當選名單：獨立董事 林辰蔣先生。

2. 董事會之重要決議：

會議日期	審議議案	決議
113.02.27	(1)民國 112 年度「內部控制制度」有效性及聲明書案。 (2)訂定民國 113 年度董事及經理人薪資報酬案。 (3)民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (4)民國 112 年度存貨價值評估作業 (5)民國 112 年度營業報告書及財務報表案。 (6)本公司民國 112 年度盈餘分配案。 (7)評估民國 113 年度財務報告簽證會計師獨立性及適任性與會計師委任服務公費案。 (8)第九屆董事(含獨立董事)選任案。 (9)董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 (10)解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。 (11)訂定召開民國 113 年股東常會之日期、時間、地點及召集事由案。	(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。 (3)~(11) 經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
112.11.07	(1)民國 112 年第 3 季合併財務報告案。 (2)提報本公司民國 113 年度營業計劃案。 (3)提報本公司民國 113 年度稽核計劃案。 (4)投保「董事暨重要職員責任保險」案。 (5)評估民國 112 年度財務報告簽證會計師獨立性	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

會議日期	審議議案	決議
	及適任性案。	
112.08.08	民國 112 年第 2 季合併財務報告案	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
112.06.07	(1)訂定本公司民國 111 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。 (2)訂定民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞發放日案。 (3)定期檢討董事及經理人薪資報酬案。 (4)本公司擬向金融機構申請短期授信額度案。	經主席徵詢全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
112.05.04	(1)民國 112 年第 1 季合併財務報告案。 (2)擬制定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」及會計師委任服務公費案。 (3)本公司「公司治理主管」之任命案。 (4)修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 (5)修訂本公司內部規章案。	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	112 年度	950	320	1,270	
	許明芳					

註：非審計公費內容為稅務簽證公費、非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表之複核服務及財務報告英文翻譯費等。

(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變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 3 月 31 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	0	0	0	0
董事所代表法人	友禾投資(股)公司	0	0	0	0
董事	吳毓敏	0	0	0	0
董事	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
獨立董事	林辰蔣	0	0	0	0
副總經理	張欽富	0	0	0	0
協理暨公司治理主管	洪惠玲	(10,000)	0	0	0

(二)股權移轉予關係人資訊：無。

(三)股權質押予關係人資訊：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	股 數	持 股 比 率	配偶、未成年子 女持有股份	股 數	持 股 比 率	利用他人名 義合計持有 股份	股 數	持 股 比 率	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
1	友禾投資(股)公司	6,457,948	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	223,329	0.35	52,321	0.08	0	0.00				
2	禾伸堂企業(股)公司	2,251,662	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	223,329	0.35	52,321	0.08	0	0.00				
3	隆格投資(股)公司	731,222	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	642,720	1.01	0	0.00	0	0.00	無	無		
5	花旗託管 D F A 新興市 場核心證券投資專戶	394,267	0.62	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管 理有限公司投資專戶	293,826	0.46	0	0.00	0	0.00	無	無		
7	張欽富	288,962	0.45	170,783	0.27	0	0.00	無	無		
8	陳茂昌	288,000	0.45	0	0.00	0	0.00	無	無		
9	楊子欣	280,748	0.44	0	0.00	0	0.00	楊信奕	父女		
10	王朝景	256,000	0.40	0	0.00	0	0.00	無	無		

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：

112 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

113 年 3 月 31 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	63,702,844	36,297,156	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	無	註 2
93.11	37.5	20,000	200,000	14,232	142,320	現金增資	無	註 3
94.04	10	20,000	200,000	14,703	147,030	員工認股權憑證轉換	無	註 4
94.07	10	20,000	200,000	18,364	183,645	盈餘轉增資及員工紅利轉增資	無	註 5
95.04	10	30,000	300,000	18,850	188,505	員工認股權憑證轉換	無	註 6
95.06	10	30,000	300,000	22,184	221,841	盈餘轉增資及員工紅利轉增資元	無	註 7
95.12	10	30,000	300,000	29,555	295,555	合併增資	無	註 8
96.01	48	50,000	500,000	31,155	311,555	現金增資	無	註 9
96.02	10	50,000	500,000	32,298	322,985	員工認股權憑證轉換	無	註 10
96.09	10	50,000	500,000	36,728	367,283	盈餘轉增資及員工紅利轉增資	無	註 11
97.04	57	50,000	500,000	40,916	409,163	現金增資	無	註 12
97.08	10	50,000	500,000	43,926	439,264	盈餘轉增資及員工紅利轉增資	無	註 13
97.12	10	50,000	500,000	42,866	428,664	庫藏股減資	無	註 14
98.09	10	50,000	500,000	43,938	439,381	資本公積轉增資	無	註 15
99.10	10	80,000	800,000	45,036	450,365	資本公積轉增資	無	註 16
100.08	10	80,000	800,000	47,288	472,883	資本公積轉增資	無	註 17
101.07	10	80,000	800,000	48,234	482,341	資本公積轉增資	無	註 18
102.09	10	80,000	800,000	52,334	523,340	資本公積轉增資	無	註 19

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
103.08	10	80,000	800,000	53,381	533,807	資本公積轉增資	無	註 20
104.08	10	80,000	800,000	54,982	549,821	資本公積轉增資	無	註 21
105.08	10	80,000	800,000	57,181	571,814	資本公積轉增資	無	註 22
106.08	10	80,000	800,000	59,469	594,687	資本公積轉增資	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	無	註 25
111.09	10	100,000	1,000,000	63,703	637,029	盈餘轉增資	無	註 26

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。
- 26.經濟部商業司民國 111 年 09 月 12 日經授商字第 11101175090 號函核准。

總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構：

113 年 3 月 31 日；單位：人／股／%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	0	2	261	81	47,154	47,498
持有股數	0	6,673	9,936,872	3,111,834	50,647,465	63,702,844
持股比例	0.00%	0.01%	15.60%	4.88%	79.51%	100.00%

(三) 股權分散情形：

113 年 3 月 31 日；單位：人／股／%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~999	36,335	1,302,463	2.04%
1,000~5,000	8,974	16,962,743	26.63%
5,001~10,000	1,206	8,374,320	13.15%
10,001~15,000	434	5,206,865	8.17%
15,001~20,000	184	3,181,978	5.00%
20,001~30,000	161	3,876,204	6.08%
30,001~40,000	75	2,599,842	4.08%
40,001~50,000	38	1,697,761	2.67%
50,001~100,000	52	3,643,418	5.72%
100,001~200,000	20	2,905,148	4.56%
200,001~400,000	15	3,868,550	6.07%
400,001~600,000	0	0	0.00%
600,001~800,000	2	1,373,942	2.16%
800,001~1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	2	8,709,610	13.67%
合計	47,498	63,702,844	100.00%

註：本公司未發行特別股

(四) 主要股東名單：

113 年 3 月 31 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		6,457,948	10.14%
禾伸堂企業股份有限公司		2,251,662	3.53%
隆格投資股份有限公司		731,222	1.15%
楊孟錫		642,720	1.01%
花旗託管 D F A 新興市場核心證券投資專戶		394,267	0.62%
渣打託管富達拉特蘭戰略委外阿卡迪恩資產管理有 限公司投資專戶		293,826	0.46%
張欽富		288,962	0.45%
陳茂昌		288,000	0.45%
楊子欣		280,748	0.44%
王朝景		256,000	0.40%

(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	111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日止
每 股 市 價 (註 1)	最 高		89.80	69.70	63.30
	最 低		49.00	55.00	51.70
	平 均		78.58	62.96	57.40
每 股 淨 值	分配前		20.76	17.03	截至年報刊印日止尚未取得113年第一季經會計師核閱之財務報表資料。
	分配後(註 2)		16.06	(註 2)	
每 股 盈 餘	加權平均股數(仟股)		63,703	63,703	
	每股盈餘	調整前	5.12	0.97	
		調整後(註 2)	5.12	(註 2)	
每 股 利	現金股利		4.70	0.90	
	無償配股	盈餘配股(註 2)	0.00	0.00	
		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)		15.35	64.91	
	本利比 (註 4)		16.72	69.96	
	現金股利殖利率(%) (註 5)		5.98	1.43	

註 1：各年度平均每股市價=各年度成交值／成交量。

註 2：民國 112 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盈餘，依下列順序分派之：

一、提繳稅款。

二、彌補虧損(包括調整未分配盈餘金額)。

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

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

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

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 112 年度盈餘分配案業經民國 113 年 2 月 27 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	61,537,951
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	250,283
本年度未分配盈餘	61,788,234
減：提列法定盈餘公積	(6,178,823)
加：迴轉特別盈餘公積	31,735
本年度可供未分配盈餘	55,641,146
加：期初未分配盈餘	3,938,125
未分配盈餘合計	59,579,271
減：本年度分配項目	
股東股息-現金股利(每股配發 0.9 元)	(57,332,560)
期末未分配盈餘	2,246,711

(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：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。

2. 本期估列員工、董事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 112 年度之員工酬勞、董事酬勞，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上章程擬訂定之員工酬勞、董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國 112 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 113 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酬勞金額

業經民國 113 年 2 月 27 日董事會決議分派如下：

	派發金額(元)
員工現金金額	9,051,000 元
員工股票金額	0 元
董事酬勞	1,512,000 元
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 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過派發員工酬勞新台幣 49,365,000 元及董事酬勞新台幣 8,249,000 元；前開員工酬勞及董事酬勞實際派發情形與認列員工酬勞及董事酬勞並無差異。

(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、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 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. 主要商品及其營業比重：

單位：新台幣仟元／％

主要商品	111 年度		112 年度	
	營收	比重	營收	比重
影音／語音控制晶片模組	138,629	10%	62,133	5%
觸控面板控制器／控制晶片	1,280,361	90%	1,080,727	95%
合 計	1,418,990	100%	1,142,860	100%

3. 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。
	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)

商品應用		商品用途／功能	傳輸介面
USB 影音 控制晶片/ 模組	PC-TV 影音訊號 轉換控制	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。應用於 USB TV-box、USB TV card。	影像調變解碼後類比或數位輸入，USB2.0 數位輸出
		支援無線數位電視規格，包括歐規 DVB-T 及 DVB-S 與美規 ATSC。應用於 STB。	
		同時支援類比／數位電視系統規格，從事雙向轉換之功能。應用於 USB 視頻控制卡。	
	遊戲影像 擷取	PC 遊戲過程影音擷取，支援 UVC/UAC 標準，最高畫素 1080p 與 30 fps. 以利 Youtuber 於頻道展示遊戲過程。	類比或數位輸入，HDMI/USB2.0/PCI-E 數位輸出
	微型攝影 鏡頭影音 處理	具文件掃描快拍/放映功能，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。應用於實物投影機或教育/會議應用。 工業用攝影機影像播放與擷取，搭配自有 3A 調校軟體，4 Lane 高速 MIPI CSI 介面與 1300 萬畫素 ISP，畫質可於 1.3 百萬畫素時達到 100fps，進行後續燒錄、傳輸應用，應用於醫療手術、牙科診療、生產線 AOI 檢測等方面。	CMOS Sensor 數位訊號輸入，HDMI/USB2.0 數位輸出
	監控 DVR 影像壓縮 與擷取	接收 CCD/CMOS 監控攝影機的影音訊號，經過自有影像解壓縮 H.264 與雙向語音控制晶片處理後，再轉換為 USB2.0 相容訊號輸出至 PC 或筆電。	CMOS Sensor 數位訊號輸入，USB2.0 數位輸出

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：
 - a. 支援超過 100 吋以上之大型投射式電容觸控晶片解決方案。
 - b. 支援兼容新一代多種主動筆通訊協定之投射式電容觸控解決方案。
 - c. 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：
 - a. 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.)。
 - b. 新一代快速調校工具應用程式 TouchManager+。

(2)SoC 單晶片：

- A. PC TV 影音訊號轉換控制 IC：
 - a. 整合影像與音頻解碼器之晶片。
 - b. 加入影像壓縮技術之影像擷取晶片。
 - c. 增加影像加密、解密之晶片。
- B. 微型與監控攝影機控制 IC：
 - a. 加強壓縮技術之整合晶片。
 - b. 加強 PC Cam 補壞點功能之技術。

(3)模組或系統產品：

- A. 特定應用之嵌入式影音系統。
- B. 特定應用小型攝影機模組或系統。
- C. 遊戲 Youtuber 應用影音套件模組或系統。
- D. 影音雲端儲存應用平台。
- E. 小型影音 AI 識別套件或系統。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

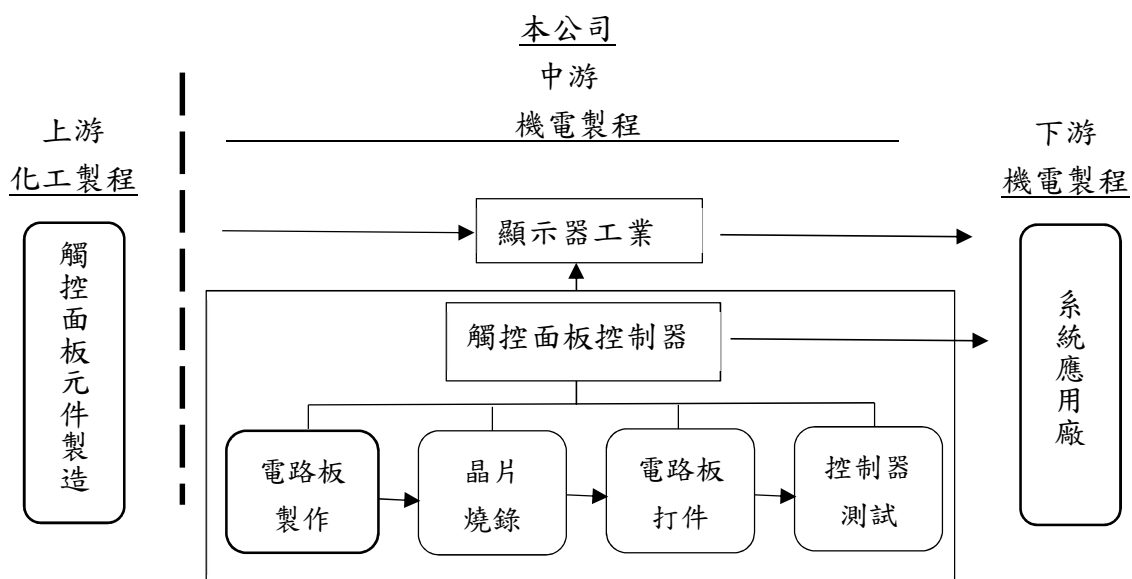
本公司長期專注於觸控面板控制晶片技術及驅動軟體程式之開發及生產，為提供客戶觸控面板解決方案之研發，所銷售之觸控面板控制器及控制晶片支援小、中、大至超大尺寸的應用產品，應用領域則涵括從消費性個人運算平台至各商業及工業相關產業主要應用產品。

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 AIoT 物聯網、工業 5.0 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。

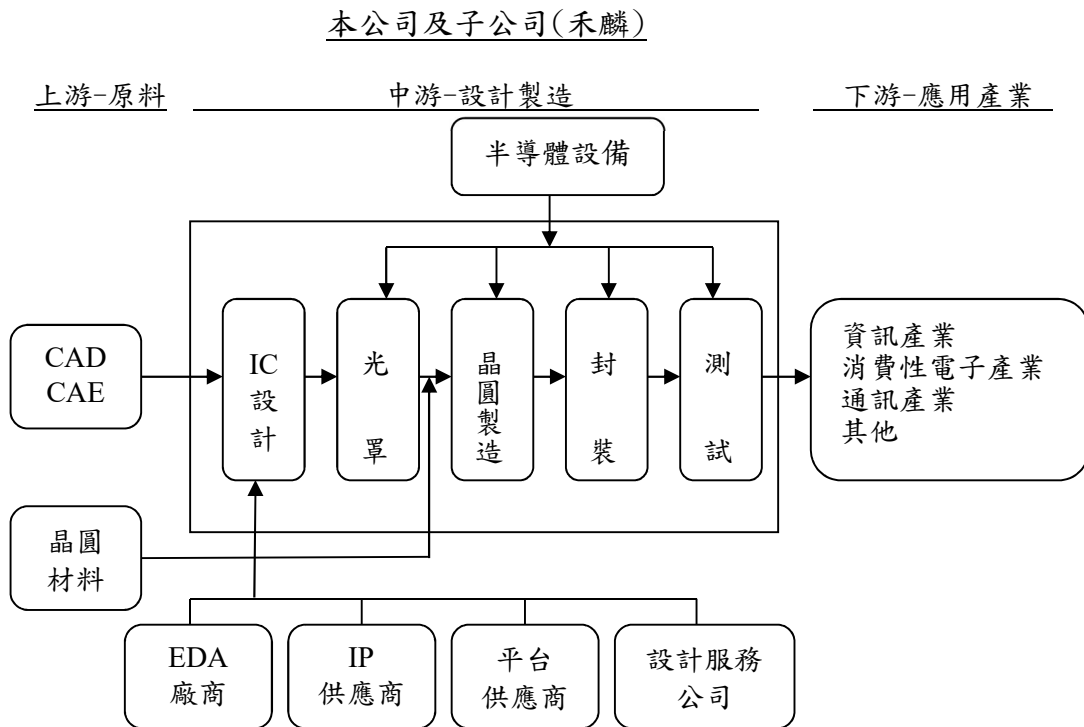
本公司之子公司為從事影音輸入／輸出之IC設計公司，屬於半導體體系上游之IC設計業，依工研院電子所ITIS的分類，IC產品大致分為記憶體IC、微元件IC、邏輯(Logic)IC與類比(Analog)IC四種型態，其主要產品係屬於消費性應用領域邏輯IC，主要從事影像、聲音及儲存等PC應用產品之積體電路(Integrated Circuit, IC)設計，擁有生產整合內建影像壓縮處理、影音同步控制及完整的驅動與應用程式之影音壓縮控制單一晶片技術，除提供客製積體電路外，亦提供系統單晶片(SoC; System on Chip)、韌體、驅動程式和使用介面應用程式等完整系統設計解決方案。隨著製程技術快速發展，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。

(2) PC 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，受惠於數位電視之市場成長，電視規格漸漸往 8K 移動，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…等需求將持續成長。

(3) 將 PC TV IC 和 PC Cam IC 導入嵌入式獨立系統

網路社群平台即時互動影音日漸普及，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 導入雲端服務系統

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) 具備 AI 功能之家電／影音玩具方面 IC

藉由導入有關影音需求增加的家電／玩具方面的演算法與 AI 模型，提供智慧型晶片方案。

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主動筆書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各別作業系統主動筆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五代解決方案，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。

子公司所設計的影音控制 IC，主要專注於影音訊號於不同介面傳輸轉換時，所需要的壓縮解壓縮、訊號處理與轉換介面轉換控制的技術，使影音訊號得以透過專業的調控技術，以最佳的品質輸出於終端。

目前產品可接收的訊號來源,包括 HMDI、USB、類比影音 CVBS 訊源 (RCA 端子/S-Video 端子/YPbPr 端子等)與類比電視/數位電視/衛星電視等,經由本公司 IC 或模組解決方案數位化處理後,經由 USB2.0、HDMI 與 PCI-E 輸出至顯示端或擷取端。

除 IC 與模組硬體外,本公司亦提供韌體與驅動程式軟體,並可做客制化調整,以提供軟硬體系統化解決方案予客戶。

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;EM3718x 晶片以自有 1300 萬畫素 ISP 透過高速 4 lane 之 MIPI 介面傳輸訊號,提供每秒 60 frame/second 之 HDTV 1920x1080 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 H.264、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。

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 介面新應用機會。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 等 AI 演算法整合。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：

112 年 12 月 31 日

項目	人數	比例
博士	1	1 %
碩士	56	49 %
大專	57	50 %
高中	0	0 %
合計	114	100 %
平均年資	9 年	

4.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元／%

項目 \ 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日止
研發費用	227,669	截至年報刊印日止尚未取得 113 年第一季經會計師核閱之財務報表資料。
營收淨額	1,142,860	
佔營收淨額比例	20%	

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
	電容式觸控面板控制器

年度	研 發 成 果
96 年	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
	5.7 吋表面聲波式觸控面板及控制器
97 年	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
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

年度	研 發 成 果
	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)
	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)
111 年	4 Lane 高速 MIPI CSI 介面控制整合
	1300 萬畫素 ISP
	畫質可於 1.3 百萬畫素時達到 100fps 播放速度
	懸浮觸控技術
	電容式物件辨識技術
	支援大尺寸觸控面板(第四代)
112 年	被動筆分類解決方案
	R-type eGalaxPen(第三代)
	支援大尺寸觸控面板(第五代)
	人工智慧”水”與”觸控”辨識方案
	兼容各種不同主動筆通訊協定之觸控晶片解決方案
	觸控面板整合面上旋鈕輸入裝置
	低壓驅動觸控晶片解決方案
	影音無線投屏軟硬體系統

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計畫：

(1)行銷策略

- A.針對既有產品線，運用 B2B 數位精準行銷，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.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.善用數位行銷工具，結合原有合作夥伴，建立更有效率的合作關係，強化因應市場變化之反應，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、穩當的產品。
- 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	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
中國	249,219	18	209,323	18
台灣	908,639	64	707,638	62
其他	261,132	18	225,899	20
合計	1,418,990	100	1,142,860	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。

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：

受惠於數位電視之市場成長，電視規格漸漸往 8K 移動，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...等需求將持續成長。

網路社群平台即時互動影音日漸普及，愈來愈多的獨立系統在功能都有影音的需求，嵌入式影音功能結合雲端相關的應用市場成長趨勢明顯加速。

家電、玩具、PC 週邊、遊戲、工控、醫療影像整合 AI 已是未來必然之趨勢，這方面的商機也是未來子公司可看到之成長。

近年市場逐漸聚焦於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，子公司 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

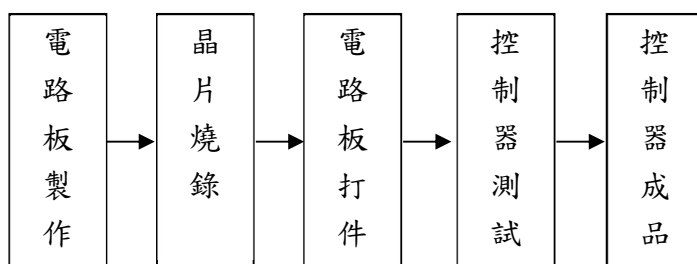
商品名稱	商品用途／功能	應用產品
觸控面板控制器／控制晶片	電阻式控制器	手機、GPS 等個人攜帶資訊設備，以及各式資訊系統查詢機(KIOSK)、自動櫃員機(ATM)、工業用電腦設備。
	表面式電容控制器	各式資訊系統查詢機(KIOSK)、自動櫃員機(ATM)、工業用電腦設備、博奕機台。
	投射式電容控制器	具多點觸控手勢功能之手機、GPS、Netbook、Notebook、Tablet、All in One PC 等個人資訊設備。

子公司(禾麟)

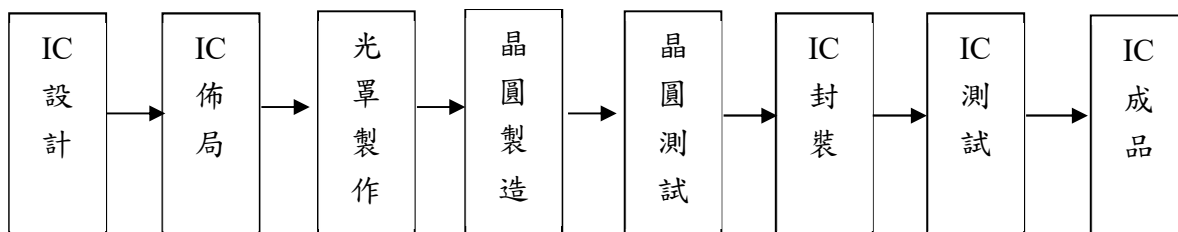
產品應用		商品用途／功能	傳輸介面
USB 影音 控制晶片/模組	PC-TV 影音訊號轉換控制	搭配影像解碼器 (video decoder) 可解 NTSC/SECAM 及 PAL 類比電視系統規格，廣泛應用於各種數位影音處理。應用於 USB TV-box、USB TV card。 支援無線數位電視規格，包括歐規 DVB-T 及 DVB-S 與美規 ATSC。應用於 STB。 同時支援類比／數位電視系統規格，從事雙向轉換之功能。應用於 USB 視頻控制卡。	影像調變解碼後類比或數位輸入，USB2.0 數位輸出。
	遊戲影像擷取	PC 遊戲過程影音擷取，支援 UVC/UAC 標準，最高畫素 1080p 與 30 fps. 以利 Youtuber 於頻道展示遊戲過程。	類比或數位輸入，HDMI/USB2.0/PCI-E 數位輸出。
	微型攝影鏡頭 影音處理	具文件掃描快拍/放映功能，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。應用於實物投影機或教育/會議應用。 工業用攝影機影像播放與擷取，搭配自有 3A 調校軟體，4 Lane 高速 MIPI CSI 介面與 1300 萬畫素 ISP，畫質可於 1.3 百萬畫素時達到 100fps，進行後續燒錄、傳輸應用，應用於醫療手術、牙科診療、生產線 AOI 檢測等方面。	CMOS Sensor 數位訊號輸入，HDMI/USB2.0 數位輸出。
	監控 DVR 影像壓縮與擷取	接收 CCD/CMOS 監控攝影機的影音訊號，經過自有影像解壓縮 H.264 與雙向語音控制晶片處理後，再轉換為 USB2.0 相容訊號輸出至 PC 或筆電。	CMOS Sensor 數位訊號輸入，USB2.0 數位輸出。

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的合作關係，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	111 年度				112 年度			
	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
1	A	393,033	59	無	A	113,775	23	無
2	B	99,064	15	無	B	298,439	59	無
3	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	178,194	26	-	其他	88,725	18	-
	進貨淨額	670,291	100	-	進貨淨額	500,939	100	-

(註 1) 增減變動原因：廠商 A 因上年度備貨已充足，故本年度進貨減少。

廠商 B 係晶圓廠產能滿載，提高備貨量以防止缺料狀況發生，故本年度進貨增加。

(註 2) 截至年報刊印日止尚未取得 113 年第一季經會計師核閱之財務報表資料。

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	111 年度				112 年度			
	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
1	禾伸堂	310,949	22	該公司之董事長與本公司之董事長為同一人	禾伸堂	248,390	22	該公司之董事長與本公司之董事長為同一人
	其他	1,108,041	78	-	其他	894,470	78	-
	銷貨淨額	1,418,990	100	-	銷貨淨額	1,142,860	100	-

(註 1) 主要銷貨客戶 112 年度銷售下降，係因需求減緩所致。

(註 2) 截至年報刊印日止尚未取得 113 年第一季經會計師核閱之財務報表資料。

(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	111 年度		112 年度	
		產量	產值	產量	產值
影音／語音控制晶片模組		783	68,723	976	34,930
觸控面板控制器／控制晶片		11,392	888,523	7,906	760,777
合計		12,175	957,246	8,882	795,707

(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	111 年度				112 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		745	109,011	194	29,618	345	43,335	83	18,798
觸控面板控制器／控制晶片		5,207	799,628	2,425	480,733	4,358	664,303	1,671	416,424
合計		5,952	908,639	2,619	510,351	4,703	707,638	1,754	435,222

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		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員工人數	銷售(製造)人員	65	68	68
	管理人員	25	24	24
	研發人員	110	114	107
合計		200	206	199
平均年歲		36.1	41.8	42.6
平均服務年資		9.4	9.77	10.12
學歷分布比率(%)	博士	1 %	1 %	1 %
	碩士	38 %	36 %	37 %
	大專	52 %	54 %	52 %
	高中	9 %	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
111	669	1,553
112	864	1,142

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 RoHS 產品	維修及製程中皆採用無鉛錫	維修及製程中皆採用無鉛錫。	全面採用無鉛製程，在產品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

項目	目標/標的	方案	現況說明	執行情況
				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：

- (1)本公司同仁之退休制度，係依勞動基準法有關規定辦理，於民國 94 年 6 月成立「勞工退休準備金監督委員會」，訂定委員會組織規章及退休辦法，按月以薪資總額百分之二提撥勞工退休基金，並以勞工退休準備金監督委員會名義儲存於台灣銀行專戶，每年透過合格精算師作退休準備金精算並出精算報告，於帳上提撥退休金，承認退休金負債，保障同仁未來領退休金的權益。
- (2)另本公司依「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，公司按月提繳勞工退休金至勞工保險局個人專戶，由其管理及支用。

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

本公司由資訊部負責資訊安全事務，並設置資安專責主管及專責人員，負責制定及執行本公司資訊安全政策及作業程序，並定期向董事會及管理階層進行彙報。

2.資通安全政策及具體程序

本公司因應各類資通安全目標，制定管理政策及作業程序，並依實際需求及情勢變化持續進行調整。

資安政策及作業程序說明如下：

資通安全政策	政策目標	作業程序	程序說明
資安管理政策	資安權責劃分	資安專責管理	由本公司資訊部負責資通安全事務，並設置資安專責主管及資安專責人員，負責政策之制定及程序之執行。
	資安專業訓練	委外專業訓練課程	1. 資安專責單位定期接受專業資安課程訓練（每年至少一次） 2. 不定期參與資安技術研討會
	資訊傳達	資安現況彙報	1. 資安專責主管定期向董事會進行資通安全現況彙報（每年至少一次）。 2. 不定期與公司管理階層進行資安現況彙報及政策檢討（每年至少二次）。
營運持續政策	威脅應變	情資預警通報機制 威脅偵測應變機制 事件分析機制	1. 加入聯防組織—台灣電腦網路危機處理暨協調中心（TWCERT/CC）以及資安公司 SOC 情資分享，於事前取得資安情資通報。 2. 與資安公司合作，於資安事件發生時，進行自動應變及專家分析處理；於事件發生後，由資安公司進行事件分析及鑑識。
	系統備份	本地備份機制 異地複寫機制	系統及資料定期備份，提供災難發生時之資料復原及系統回溯。
	系統備援	伺服器叢集機制 聯外網路備援機制 供電備援機制 空調備援機制	建立各層級之備援，當單一元件發生故障時，備援裝置進行自動切換，可確保整體系統之持續運作。
	遠距辦公	遠距連線機制 雲端工作平台 線上會議機制	藉由多因子驗證及加密連線提供人員遠距辦公，並利用雲端工作平台及會議軟體，達成遠距協同作業之目的，此機制於疫情期間大量實作。
資安防護政策	線路端防護	電信端入侵偵測防護	於各層面導入多項資安防護設備或機制，以偵測不同型態、多種管道之威脅，以達成縱深防禦之概念。
	閘道端防護	閘道型防火牆 閘道型郵件掃描系統	
	終端防護	防毒軟體 端點偵測應變軟體 作業系統政策管制 周邊裝置存取管制 應用程式管制 網頁存取管制	各項資安防護機制多採自動化之應變處理，少量需人工介入之部分則參照標準作業程序進行，以提高應變效率，減少人為失誤。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。
	安全性更新及	作業系統安全性更新	定期進行特徵碼、漏洞修補……等更新，以

	漏洞修補	特徵碼資料庫更新	避免最新的攻擊手法或威脅造成影響。
	第三方資安檢測	弱點掃描 社交工程演練	藉由與資安公司之合作，進行資安檢測及社交工程演練（每年至少各一次），以檢測系統弱點及人員資安警覺性，並依檢測結果進行修正及改善。
	資安意識提升	資通安全教育及宣導 合法軟體宣導	不定期進行一般同仁資安教育訓練及資安宣導，提升人員資安知識及警覺性（每年至少四次）。

3. 資通安全投入資源

111 年度投入資通安全之資源：

- (1) 公司管理階層彙報－資安現況彙報及檢討：四次
- (2) 全員資通安全宣導：四次
- (3) 資安人員外部專業訓練課程：一次（40 小時）
- (4) 導入多因子驗證，加強系統存取之安全性

112 年度投入資通安全之資源：

- (1) 設置資安專責主管一名及資安專責人員一名
- (2) 董事會－資安現況彙報：一次
- (3) 公司管理階層彙報－資安現況彙報及檢討：五次
- (4) 全員資通安全宣導：四次
- (5) 全員資通安全線上教育訓練：一次（1 小時）
- (6) 資安人員外部專業訓練課程：一次（40 小時）
- (7) 社交工程演練：一次
- (8) 導入端點偵測應變系統，加強防護機制
- (9) 與專業資安廠商簽定技術支援合約

(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

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		1,281,479	1,405,125	1,742,844	1,596,306	1,308,214
不動產、廠房及設備		6,562	7,966	4,768	2,982	4,549
無形資產		5	5	5	5	5
其他資產		192,044	134,965	79,250	158,418	133,345
資產總額		1,480,090	1,548,061	1,826,867	1,757,711	1,446,113
流動負債	分配前	284,558	325,288	436,916	355,553	254,794
	分配後	462,964	512,614	743,180	654,956	312,127
非流動負債		46,645	40,898	23,509	10,371	39,829
負債總額	分配前	331,203	366,186	460,425	365,924	294,623
	分配後	509,609	553,512	766,689	665,327	351,956
歸屬於母公司業主之權益		1,081,760	1,114,209	1,298,483	1,322,659	1,085,076
股本		594,687	594,687	612,528	637,029	637,029
資本公積		37,683	19,842	19,842	19,842	19,842
保留盈餘	分配前	450,366	501,319	667,960	666,207	428,592
	分配後	271,960	296,152	337,195	366,804	371,259
其他權益		(976)	(1,639)	(1,847)	(419)	(387)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		67,127	67,666	67,959	69,128	66,414
權益總額	分配前	1,148,887	1,181,875	1,366,442	1,391,787	1,151,490
	分配後	970,481	994,549	1,060,178	1,092,384	1,094,157

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：截至年報刊印日止尚未取得民國113年第一季經會計師核閱之財務報表資料。

註3：民國112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

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		1,055,712	1,167,320	1,511,186	1,373,716	1,106,980
不動產、廠房及設備		6,309	6,085	3,507	2,536	4,283
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		310,231	243,768	192,530	269,334	239,597
資產總額		1,372,252	1,417,173	1,707,223	1,645,586	1,350,860
流動負債	分配前	242,575	268,508	388,391	314,898	226,476
	分配後	420,981	455,834	694,655	614,301	283,809
非流動負債		47,917	34,456	20,349	8,029	39,308
負債總額	分配前	290,492	302,964	408,740	322,927	265,784
	分配後	468,898	490,290	715,004	622,330	323,117
歸屬於母公司業主之權益		1,081,760	1,114,209	1,298,483	1,322,659	1,085,076
股本		594,687	594,687	612,528	637,029	637,029
資本公積		37,683	19,842	19,842	19,842	19,842
保留盈餘	分配前	450,366	501,319	667,960	666,207	428,592
	分配後	271,960	296,152	337,195	366,804	371,259
其他權益		(976)	(1,639)	(1,847)	(419)	(387)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,081,760	1,114,209	1,298,483	1,322,659	1,085,076
	分配後	903,354	926,883	992,219	1,023,256	1,027,743

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112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)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	1,147,034	1,224,398	1,615,266	1,418,990	1,142,860
營 業 毛 利	656,360	644,565	843,765	765,905	362,347
營 業 損 益	259,164	269,443	435,244	368,835	47,677
營 業 外 收 入 及 支 出	(42,842)	514	4,416	13,163	19,804
稅 前 淨 利	216,322	269,957	439,660	381,998	67,481
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	172,700	231,643	372,834	326,550	58,794
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	172,700	231,643	372,834	326,550	58,794
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(4,858)	(2,408)	(941)	5,059	312
本 期 綜 合 損 益 總 額	167,842	229,235	371,893	331,609	59,106
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	195,851	230,740	372,489	326,132	61,538
淨利歸屬於非控制權 益	(23,151)	903	345	418	(2,744)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	192,279	228,696	371,600	330,440	61,820
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(24,437)	539	293	1,169	(2,714)
每 股 盈 餘 (註 2)	3.07	3.62	5.85	5.12	0.97

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。

註 3：截至年報刊印日止尚未取得民國 113 年第一季經會計師核閱之財務報表資料。

簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	1,022,779	1,060,627	1,462,388	1,280,361	1,080,727
營 業 毛 利	582,719	570,435	775,695	701,877	320,671
營 業 損 益	283,544	265,375	432,655	379,323	61,067
營 業 外 收 入 及 支 出	(45,487)	3,073	6,809	1,862	8,824
稅 前 淨 利	238,057	268,448	439,464	381,185	69,891
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	195,851	230,740	372,489	326,132	61,538
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	195,851	230,740	372,489	326,132	61,538
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(3,572)	(2,044)	(889)	4,308	282
本 期 綜 合 損 益 總 額	192,279	228,696	371,600	330,440	61,820
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	195,851	230,740	372,489	326,132	61,538
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	192,279	228,696	371,600	330,440	61,820
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (註 2)	3.07	3.62	5.85	5.12	0.97

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
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
111	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
112	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		最近五年度財務分析(註 1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	22	24	25	21	20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	18,219	15,350	29,152	47,021	26,189
償債能力(%)	流動比率(%)	450	432	399	449	513
	速動比率(%)	360	314	299	242	261
	利息保障倍數	493	733	1,600	2,482	124
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.46	6.55	7.37	7.22	7.98
	平均收現日數	57	56	50	51	46
	存貨週轉率(次)	1.50	1.56	1.71	1.05	0.92
	應付款項週轉率(次)	5.99	5.30	5.41	4.55	6.39
	平均銷貨日數	243	234	213	348	397
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	145.02	168.56	253.69	366.19	303.50
	總資產週轉率(次)	0.79	0.81	0.96	0.79	0.71
獲利能力	資產報酬率(%)	12	15	22	18	4
	權益報酬率(%)	15	20	29	24	5
	稅前純益占實收資本額比率(%)	36	45	72	60	7
	純益率(%)	15	19	23	23	11
	每股盈餘(元)	3.07	3.62	5.85	5.12	0.97
現金流量	現金流量比率(%)	94	51	82	41	71
	現金流量允當比率(%)	90	77	94	76	67
	現金再投資比率(%)	6	(3)	12	(12)	(10)
槓桿度	營運槓桿度	1	1	1	1	2
	財務槓桿度	1	1	1	1	1

註 1：上述之財務分析係依據會計師查核簽證之財務報表，另，截至年報刊印日止尚未取得民國 113 年第一季經會計師核閱之財務報表資料。

註 2：民國 112 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、廠房及設備比率下降：主係不動產、廠房及設備淨額增加所致。
2. 利息保障倍數下降：主係稅前純益減少所致。
3. 應付款項週轉率上升：主係銷貨成本增加所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘均下降：主係營業利益、稅前及稅後純益均減少所致。
5. 現金流量比率上升：主係營業活動淨現金流量增加及流動負債減少所致。
6. 營運槓桿度上升：主係營業利益減少所致。

(2) 財務分析(個體)

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註 1)				
			108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		21	21	24	20	20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		17,906	18,877	37,606	52,472	26,252
償債能力 (%)	流動比率(%)		435	435	389	436	489
	速動比率(%)		336	301	289	209	212
	利息保障倍數		561	830	1,912	3,125	140
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.86	6.68	7.81	7.33	8.23
	平均收現日數		53	55	47	50	44
	存貨週轉率(次)		1.53	1.46	1.70	1.01	0.95
	應付款項週轉率(次)		6.10	5.16	5.56	4.36	6.41
	平均銷貨日數		239	250	215	361	385
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		139.33	171.15	304.92	423.75	316.98
	總資產週轉率(次)		0.77	0.76	0.94	0.76	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)		15	17	24	19	4
	權益報酬率(%)		18	21	31	25	5
	稅前純益占實收資本額比率(%)		40	45	72	60	10
	純益率(%)		19	22	25	26	11
	每股盈餘(元)		3.07	3.62	5.85	5.12	0.97
現金流量	現金流量比率(%)		111	62	96	36	83
	現金流量允當比率(%)		85	73	95	74	66
	現金再投資比率(%)		7	(3)	14	(16)	(10)
槓桿度	營運槓桿度		1	1	1	1	1
	財務槓桿度		1	1	1	1	1
註 1：上述之財務分析係依據會計師查核簽證之財務報表。							
註 2：民國 112 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、廠房及設備比率下降：主係不動產、廠房及設備淨額增加所致。							
2. 利息保障倍數下降：主係稅前純益減少所致。							
3. 應付款項週轉率上升：主係銷貨成本增加所致。							
4. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主係不動產、廠房及設備淨額增加所致。							
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘均下降：主係營業利益、稅前及稅後純益均減少所致。							
6. 現金流量比率及現金再投資比率均上升：主係營業活動淨現金流量增加及流動負債減少所致。							

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

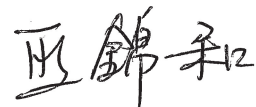
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、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 民國一一三年股東常會

審計委員會召集人：巫錦和



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 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／％

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
流 動 資 產	1,308,214	1,596,306	(288,092)	(18)
不動產、廠房及設備	4,549	2,982	1,567	53
無 形 資 產	5	5	-	-
其 他 資 產	133,345	158,418	(25,073)	(16)
資 產 總 額	1,446,113	1,757,711	(311,598)	(18)
流 動 負 債	254,794	355,553	(100,759)	(28)
非 流 動 負 債	39,829	10,371	29,458	284
負 債 總 額	294,623	365,924	(71,301)	(19)
歸屬於母公司業主之權益	1,085,076	1,322,659	(237,583)	(18)
股 本	637,029	637,029	-	-
資 本 公 積	19,842	19,842	-	-
保 留 盈 餘	428,592	666,207	(237,615)	(36)
其 他 權 益	(387)	(419)	32	-
非 控 制 權 益	66,414	69,128	(2,714)	(4)
權 益 總 額	1,151,490	1,391,787	(240,297)	(17)
註：兩期增減變動分析： 1. 不動產、廠房及設備增加：係因民國 112 年度增添設備所致。 2. 流動負債減少：係因民國 112 年度其他應付款-其他減少所致。 3. 非流動負債增加：係因民國 112 年度租賃負債-非流動增加所致。 4. 保留盈餘減少：係因民國 112 年度未分配盈餘減少所致。				

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	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	1,144,316	1,433,513	(289,197)	(20)
減：銷貨退回及折讓	1,456	14,523	(13,067)	(90)
營業收入淨額	1,142,860	1,418,990	(276,130)	(19)
營業成本	780,513	653,085	127,428	20
營業毛利	362,347	765,905	(403,558)	(53)
營業費用	314,670	397,070	(82,400)	(21)
營業利益	47,677	368,835	(321,158)	(87)
營業外收入及支出	19,804	13,163	6,641	50
稅前淨利	67,481	381,998	(314,517)	(82)
減：所得稅費用(利益)	8,687	55,448	(46,761)	(84)
本期淨利	\$ 58,794	\$ 326,550	\$ (267,756)	(82)

1.兩期增減變動分析：

- (1).營業毛利、營業利益、稅前淨利及本期淨利減少：係因民國 112 年度銷貨收入淨額減少及營業成本增加所致。
- (2).營業外收入及支出增加：係因民國 112 年度金融資產評價利益增加所致。
- (3).所得稅費用減少：係因民國 112 年度稅前淨利減少，致使相關所得稅費用減少。

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／%

年度 \ 項目	營 業 收 入	銷 貨 退 回 及 折 讓	營 業 成 本	營 業 毛 利	毛 利 率
112 年度	1,144,316	1,456	780,513	362,347	32
111 年度	1,433,513	14,523	653,085	765,905	54

毛利率重大變動說明：

毛利率較民國 111 年度減少，主係認列存貨跌價損失，致營業成本增加。

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
521,000	180,441	(238,027)	463,414	-	-

(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 180,441 仟元，主係營業獲利所致。
- 2.投資活動：淨現金流入 80,311 仟元，主係處分攤銷後成本衡量之金融資產所致。
- 3.籌資活動：淨現金流出 318,401 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：產生淨現金流入 63 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：未編製財務預測，故不適用。

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	(5,082)	為專業分工及組織 重整，以提高競爭力 及經營績效	主係客戶尚在消 化庫存中，故營 收大幅減少，致 本年度虧損。	提升產品的 多樣性,積極 擴展新客戶 群	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	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額	1,418,990	100	1,142,860	100
利息收入	4,941	-	9,470	-
兌換(損)益淨額	14,999	1	(1,076)	-

註：資料來源係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，本公司目前並無從事衍生性商品、從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情形。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 113 年度投入之研發費用約新台幣 213,482 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：無。

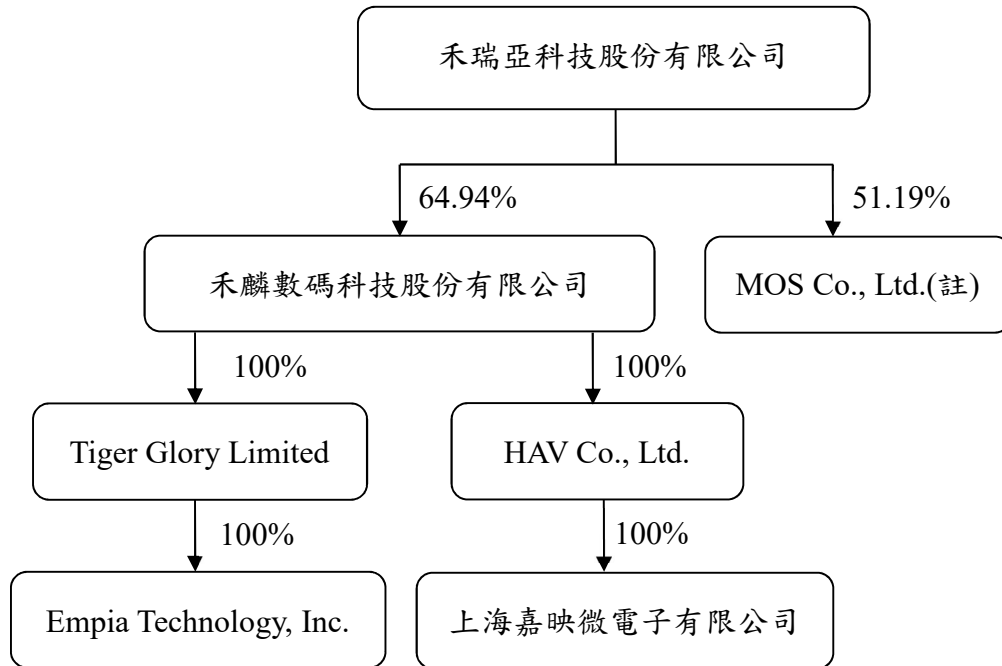
捌、特別記載事項

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 112 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：

112 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	30,705 (USD1,000,000)	控股與投資
HAV Co., Ltd.	100.05	Samoa	83,211 (USD2,710,000)	控股與投資
Empia Technology, Inc.	91.10	California U.S.A	55,269 (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	15,353 (USD500,000)	IC 晶片研發及設計
MOS Co.,Ltd.	100.08	South Korea	57,617 (KRW2,409,746,500)	觸控晶片及模組開發

註：以民國 112 年期末匯率計算；1USD=30.705TWD；1KRW=0.02391TWD。

(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：

112 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 董事兼 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	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：

112 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	222,586	30,024	192,562	62,133	(12,912)	(7,826)	(0.51)
Tiger Glory Limited	30,705	13,187	0	13,187	0	(28)	(463)	(0.46)
HAV Co., Ltd.	83,211	8,585	0	8,585	0	(30)	225	0.08
Empia Technology, Inc.	55,269	9,356	533	8,823	12,391	(420)	(420)	(0.23)
上海嘉映微電子有限公司	15,353	53	2	51	0	0	0	註 3
MOS Co.,Ltd.	57,617	5	2,275	(2,270)	0	0	0	註 4

註：

1.資本額、資產總值、負債總額及淨值以民國 112 年期末匯率計算；1USD=30.705TWD；1KRW=0.02391TWD。

2.營業收入、營業利益及本期(稅後)損益係以民國 112 年度平均匯率計算；1USD=31.2307TWD。

3.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。

4. 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

本公司民國一一二年度（自民國一一二年一月一日至一一二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：民國一一三年二月二十七日

(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>一一二年度財務報告

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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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一一二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一一二年度及一一一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一一二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：

于紀隆



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
民國一一三年二月二十七日

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一二年及一〇一三年一月三十一日

單位：新台幣仟元

	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十七))	\$ 463,414	32	521,000	30
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))	49,199	3	198,440	11
1150 應收票據淨額(附註六(四)(十五)(十七))	1,410	-	2,392	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十五)(十七))	117,019	8	104,069	6
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十五)(十七)及七)	30,233	2	30,536	2
1200 其他應收款(附註六(五)(十七))	2,584	-	1,852	-
1220 本期所得稅資產	954	-	-	-
130X 存貨(附註六(六))	630,934	44	716,524	41
1410 預付款項	11,246	1	20,280	1
1470 其他流動資產(附註八)	1,221	-	1,213	-
	<u>1,308,214</u>	<u>90</u>	<u>1,596,306</u>	<u>91</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))	-	-	100,000	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	4,549	-	2,982	-
1755 使用權資產(附註六(八))	46,070	3	15,590	1
1780 無形資產(附註六(九))	5	-	5	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	58,352	5	12,287	1
1920 存出保證金(附註九)	12,310	1	15,867	1
1990 其他非流動資產－其他	16,613	1	14,674	1
	<u>137,899</u>	<u>10</u>	<u>161,405</u>	<u>9</u>
非流動資產合計				
資產總計				
	<u>\$ 1,446,113</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,757,711</u>	<u>100</u>
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			
非流動負債合計				
負債總計				
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：				
3110 普通股股本	3110			
資本公積：				
資本公積－認列對子公司所有權益變動數	3235			
資本公積－合併溢額	3270			
資本公積－其他	3280			
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310			
特別盈餘公積	3320			
未分配盈餘	3350			
其他權益：				
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				
權益總計				
負債及權益總計				
	<u>\$ 1,446,113</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,757,711</u>	<u>100</u>



董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



會計主管：洪惠玲

(請註明後附合併財務報告附註)

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,144,316	100	1,433,513	101
4170 減：銷貨退回	759	-	14,174	1
4190 銷貨折讓	697	-	349	-
營業收入淨額(附註六(十五)、七及十四)	1,142,860	100	1,418,990	100
5110 銷貨成本(附註六(六)(十一)(十六)及十二)	780,513	68	653,085	46
營業毛利	362,347	32	765,905	54
營業費用(附註六(七)(八)(九)(十)(十一)(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	47,650	4	60,163	4
6200 管理費用	39,793	4	53,810	4
6300 研究發展費用	227,669	20	282,655	20
6450 預期信用減損(利益)損失(附註六(四))	(442)	-	442	-
營業費用合計	314,670	28	397,070	28
營業利益	47,677	4	368,835	26
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	9,470	1	4,941	-
7010 其他收入	3,943	-	3,304	-
7020 其他利益及損失	6,880	1	5,072	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(十))	(548)	-	(154)	-
營業外收入及支出合計	19,804	2	13,163	1
7900 稅前淨利	67,481	6	381,998	27
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	8,687	1	55,448	4
本期淨利	58,794	5	326,550	23
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))	250	-	2,880	-
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	250	-	2,880	-
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	62	-	2,179	-
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	62	-	2,179	-
8300 本期其他綜合損益	312	-	5,059	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 59,106	5	\$ 331,609	23
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 61,538	5	326,132	23
8620 非控制權益	(2,744)	-	418	-
	\$ 58,794	5	\$ 326,550	23
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 61,820	5	330,440	23
8720 非控制權益	(2,714)	-	1,169	-
	\$ 59,106	5	\$ 331,609	23
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.97		5.12	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.96		5.04	

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					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		換算之兌換差		權益總額	
股本					特別盈餘公積						權益總額	
\$	612,528	19,842	292,364	1,639	373,957	(1,847)	1,298,483	67,959	1,366,442			
-	-	-	-	-	326,132	-	326,132	418	326,550			
-	-	-	-	-	2,880	1,428	4,308	751	5,059			
-	-	-	-	-	329,012	1,428	330,440	1,169	331,609			
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	-	-	37,181	-	(37,181)	-	-	-	-			
-	-	-	-	208	(208)	-	-	-	-			
-	-	-	-	-	(306,264)	-	(306,264)	-	(306,264)			
24,501	-	-	-	-	(24,501)	-	-	-	-			
637,029	19,842	329,545	1,847	334,815	(419)	1,322,659	69,128	1,391,787				
-	-	-	-	61,538	-	61,538	282	(2,744)	58,794			
-	-	-	-	250	32	32	30	30	312			
-	-	-	-	61,788	32	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				

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

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



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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 67,481	381,998
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	21,139	22,137
攤銷費用	16,672	16,456
預期信用減損(利益)損失	(442)	442
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(3,485)	7,508
利息費用	548	154
除列按攤銷後成本衡量之金融資產淨利益	(59)	-
利息收入	(9,470)	(4,941)
股利收入	(904)	(421)
收益費損項目合計	23,999	41,335
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	152,726	33,688
應收票據	982	(400)
應收帳款	(12,508)	73,980
應收帳款—關係人	303	44,893
其他應收款	(981)	(125)
存貨	85,590	(299,169)
預付款項	9,034	(8,787)
其他流動資產	(8)	(24)
合約負債—流動	(2,035)	(3,186)
應付帳款	(15,399)	(27,869)
其他應付款—其他	(87,765)	(14,867)
員工福利負債準備—流動	431	(420)
其他流動負債—其他	(49)	169
淨確定福利負債—非流動	(429)	(463)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	129,892	(202,580)
調整項目合計	153,891	(161,245)
營運產生之現金流入	221,372	220,753
收取之利息	9,719	3,951
收取之股利	904	421
支付之利息	(548)	(154)
支付之所得稅	(51,006)	(80,042)
營業活動之淨現金流入	180,441	144,929
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(100,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	100,059	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	50,000
取得不動產、廠房及設備	(3,648)	(1,213)
存出保證金	3,557	6,257
其他非流動資產	(19,657)	(16,078)
投資活動之淨現金流入(流出)	80,311	(61,034)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(18,998)	(19,254)
發放現金股利	(299,403)	(306,264)
籌資活動之淨現金流出	(318,401)	(325,518)
匯率變動對現金及約當現金之影響	63	2,171
本期現金及約當現金減少數	(57,586)	(239,452)
期初現金及約當現金餘額	521,000	760,452
期末現金及約當現金餘額	\$ 463,414	521,000

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
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年二月二十七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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

禾瑞亞科技及其列入合併主體之子公司(以下簡稱合併公司)自民國一一二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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(二)尚未採用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一一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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會計準則」)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之金融資產；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。

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)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，未導致喪失對子公司之控制者，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
			112.12.31	111.12.31	
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 %	(註一)
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 %	-
HAV Co., Ltd.	上海嘉映微電子有限 公司	IC晶片設計及研發	100 %	100 %	-

(註一)Mos Co., Ltd.於民國一〇八年十二月間因產品技術考量向當地主管機關申請停業，業經核准。

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。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

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)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。

(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(例如，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。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。

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)經營模式評估

合併公司持有上市櫃公司權益證券組合以交易為目的。

(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)。

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。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。依據其經驗，90天後將無法自公司戶回收逾期金額。

(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。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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)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。

(4)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。

(5)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)辦公設備：3年
- (2)機器設備：2～3年
- (3)租賃改良：2～4年
- (4)運輸設備：5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

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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)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估計數。

(十七)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。

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)。

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)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

	112.12.31	111.12.31
庫存現金、支票及活期存款	\$ 68,620	65,563
附買回債券	30,000	24,000
定期存款	364,794	431,437
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 463,414</u>	<u>521,000</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

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
受益憑證	\$ 22,276	180,820
國內上市(櫃)公司股票	26,923	17,620
合 計	<u>\$ 49,199</u>	<u>198,440</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。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
非流動：		
普通公司債	\$ -	100,000

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

	112.12.31	111.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 1,410	2,392
應收帳款	117,019	104,511
應收帳款—關係人	30,233	30,536
減：備抵損失	-	(442)
	<u>\$ 148,662</u>	<u>136,997</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：

	112.12.31		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續預期信用損失
未逾期	\$ 140,684	0%	-
逾期60天以下	7,978	0%	-
	<u>\$ 148,662</u>		<u>-</u>

	111.12.31		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續預期信用損失
未逾期	\$ 133,596	0%	-
逾期60天以下	3,401	0%	-
逾期91天以上	442	100%	442
	<u>\$ 137,439</u>		<u>442</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 442	-
認列之減損損失	-	442
減損損失迴轉	(442)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>442</u>

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十七)。

(五)其他應收款

	112.12.31	111.12.31
其他應收款(含催收款)	\$ 2,584	1,852
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 2,584</u>	<u>1,852</u>

合併公司之其他應收款備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(十七)。

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

	112.12.31	111.12.31
製 成 品	\$ 35,204	43,477
在 製 品	29,723	24,715
原 料	561,242	647,647
商 品	4,765	685
	<u>\$ 630,934</u>	<u>716,524</u>

民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為552,037仟元及643,092仟元。民國一一二年度及一一一年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失228,476仟元及634仟元，並已列報為銷貨成本。

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	辦公 設備	機器 設備	租賃 改良	運輸 設備	其他 設備	總 計
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 3,934	12,767	2,048	-	22	18,771
增 添	357	566	268	2,457	-	3,648
匯率變動之影響	(10)	-	-	-	-	(10)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 4,281</u>	<u>13,333</u>	<u>2,316</u>	<u>2,457</u>	<u>22</u>	<u>22,409</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 10,972	13,215	2,180	-	22	26,389
增 添	41	1,172	-	-	-	1,213
處 分	(7,096)	(1,685)	(132)	-	-	(8,913)
匯率變動之影響	17	65	-	-	-	82
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,934</u>	<u>12,767</u>	<u>2,048</u>	<u>-</u>	<u>22</u>	<u>18,771</u>
折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ 2,897	10,993	1,877	-	22	15,789
本期折舊	600	965	208	307	-	2,080
匯率變動之影響	(9)	-	-	-	-	(9)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,488</u>	<u>11,958</u>	<u>2,085</u>	<u>307</u>	<u>22</u>	<u>17,860</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 8,694	11,594	1,311	-	22	21,621
本期折舊	1,282	1,027	698	-	-	3,007
處 分	(7,096)	(1,685)	(132)	-	-	(8,913)
匯率變動之影響	17	57	-	-	-	74
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,897</u>	<u>10,993</u>	<u>1,877</u>	<u>-</u>	<u>22</u>	<u>15,789</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 793</u>	<u>1,375</u>	<u>231</u>	<u>2,150</u>	<u>-</u>	<u>4,549</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,037</u>	<u>1,774</u>	<u>171</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,982</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 2,278</u>	<u>1,621</u>	<u>869</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,768</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)

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

(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112年1月1日餘額	\$ 80,876	262	81,138
增 添	46,677	2,862	49,539
減 少	-	(262)	(262)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 127,553</u>	<u>2,862</u>	<u>130,415</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 80,885	2,662	83,547
增 添	1,919	-	1,919
減 少	(1,928)	(2,400)	(4,328)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 80,876</u>	<u>262</u>	<u>81,138</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 65,374	174	65,548
提列折舊	18,256	803	19,059
減 少	-	(262)	(262)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 83,630</u>	<u>715</u>	<u>84,345</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 49,103	1,643	50,746
提列折舊	18,199	931	19,130
減 少	(1,928)	(2,400)	(4,328)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 65,374</u>	<u>174</u>	<u>65,548</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 43,923</u>	<u>2,147</u>	<u>46,070</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 15,502</u>	<u>88</u>	<u>15,590</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 31,782</u>	<u>1,019</u>	<u>32,801</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明細如下：

成 本：	商 譽	專門技術	其 他	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 23,401	23,594	5	47,000
匯率變動影響數	-	356	-	356
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 23,401</u>	<u>23,950</u>	<u>5</u>	<u>47,356</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 23,401	26,707	5	50,113
匯率變動影響數	-	(3,113)	-	(3,113)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 23,401</u>	<u>23,594</u>	<u>5</u>	<u>47,000</u>
攤銷及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 23,401	23,594	-	46,995
匯率變動影響數	-	356	-	356
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 23,401</u>	<u>23,950</u>	<u>-</u>	<u>47,351</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 23,401	26,707	-	50,108
匯率變動影響數	-	(3,113)	-	(3,113)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 23,401</u>	<u>23,594</u>	<u>-</u>	<u>46,995</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
民國111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：

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 11,874</u>	<u>11,991</u>
非流動	<u>\$ 34,424</u>	<u>3,766</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：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 473</u>	<u>154</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 350</u>	<u>332</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>\$ 272</u>	<u>193</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：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 20,093	19,933

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二至五年，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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ (17,277)	(17,255)
計畫資產之公允價值	11,872	11,171
計畫短絀	(5,405)	(6,084)
淨確定福利負債	\$ (5,405)	(6,084)

合併公司員工福利負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
帶薪假負債	\$ 7,562	7,131

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11,826仟元。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

禾瑞亞科技民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 17,255	19,300
當期服務成本及利息	258	96
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利益	(252)	(1,954)
— 因經驗調整所產生之精算損失(利益)	16	(187)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 17,277</u>	<u>17,255</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

禾瑞亞科技民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 11,171	9,873
利息收入	171	50
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	14	739
已提撥至計畫之金額	516	509
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 11,872</u>	<u>11,171</u>

(4)認列為損益之費用

禾瑞亞科技民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
淨確定福利負債之淨利息(列於管理費用)	<u>\$ 87</u>	<u>46</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：

	112年度	111年度
1月1日累積餘額	\$ (12,697)	(15,577)
本期認列	250	2,880
12月31日累積餘額	<u>\$ (12,447)</u>	<u>(12,697)</u>

(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：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.250 %	1.500 %
未來薪資增加	3.50 %	3.75 %

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

禾瑞亞科技預計於民國一一二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515仟元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9.7年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一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
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	16,865	17,703
未來薪資增加(變動0.25%)	17,686	16,879
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	16,809	17,717
未來薪資增加(變動0.25%)	17,699	16,824

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。

合併公司一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,160仟元及9,830仟元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 48,574	-
調整前期之當期所得稅	6,699	54,800
遞延所得稅費用(利益)	(46,586)	648
	<u>\$ 8,687</u>	<u>55,448</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ <u>67,481</u>	<u>381,998</u>
依禾瑞亞科技所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 13,496	76,400
外國轄區稅率差異影響數	(950)	153
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	1,773	-
投資抵減	(11,624)	(23,060)
採權益法認列之投資損失(利益)	1,064	(95)
前期所得稅低估數	6,699	-
未分配盈餘加徵	-	228
其他	(1,771)	1,822
合 計	\$ <u>8,687</u>	<u>55,448</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
課稅損失	\$ <u>1,773</u>	<u>-</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一一二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除 之 虧 損	得扣除之 最後年度
民國一一二年度	\$ <u>8,867</u>	民國一二二年度

(2)已認列之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112年1月1日	\$ 11,345	942	12,287
(借記)貸記損益表	45,695	370	46,065
民國112年12月31日	\$ <u>57,040</u>	<u>1,312</u>	<u>58,352</u>
民國111年1月1日	\$ 11,219	1,200	12,419
(借記)貸記損益表	126	(258)	(132)
民國111年12月31日	\$ <u>11,345</u>	<u>942</u>	<u>12,287</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)

	<u>未實現 兌換利益</u>
遞延所得稅負債：	
民國112年1月1日	\$ 521
借記(貸記)損益表	<u>(521)</u>
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>
民國111年1月1日	\$ 5
借記(貸記)損益表	<u>516</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 521</u>

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一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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，實際發行股本皆為637,029仟元。所有已發行股份之股款均已收取。

禾瑞亞科技民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

(以仟股表達)

	<u>普 通 股</u>	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日期初餘額	63,703	61,253
盈餘轉增資	-	2,450
12月31日期末餘額	<u>63,703</u>	<u>63,703</u>

1.普通股之發行

禾瑞亞科技於民國一一一年六月八日經股東會決議，以未分配盈餘24,501仟元，辦理轉增資發行新股2,450仟股，每股面額10元，並以民國一一一年八月三日為增資基準日，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。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依禾瑞亞科技章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅款。
- 二、彌補虧損(包括調整未分配盈餘金額)。
- 三、提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達禾瑞亞科技實收資本額時不在此限。(本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額作為法定盈餘公積之提列基礎)。
- 四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- 五、依前述一至四款順序分派後之餘額加計期初未分配盈餘為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派股東股利。

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

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

(1)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。

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)盈餘分配

禾瑞亞科技分別於民國一一二年二月二十三日及民國一一一年三月七日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一一年六月八日經股東會決議民國一一〇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：

	111年度		110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	\$ 4.70	299,403	5.00	306,264
股 票	-	-	0.40	24,501
合 計		<u>\$ 299,403</u>		<u>330,765</u>

禾瑞亞科技於民國一一三年二月二十七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配息率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 0.90	<u>57,333</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112年1月1日	\$ (419)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	32
民國112年12月31日	<u>\$ (387)</u>
民國111年1月1日	\$ (1,847)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,428
民國111年12月31日	<u>\$ (419)</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

民國一一二年度及一一一年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年度	111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	\$ 61,538	326,132
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	63,703	63,703
	\$ 0.97	5.12
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)	\$ 61,538	326,132
普通股加權平均流通在外股數	63,703	63,703
估列員工酬勞之影響	265	1,019
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)	63,968	64,722
	\$ 0.96	5.04

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112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	\$ 203,037	6,286	209,323
臺 灣	664,303	43,335	707,638
其 他	213,387	12,512	225,899
	\$ 1,080,727	62,133	1,142,860
	111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	\$ 246,108	3,111	249,219
臺 灣	799,628	109,011	908,639
其 他	234,625	26,507	261,132
	\$ 1,280,361	138,629	1,418,990

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據	\$ 1,410	2,392	1,992
應收帳款	117,019	104,511	178,491
應收帳款—關係人	30,233	30,536	75,429
減：備抵損失	-	(442)	-
合 計	<u>\$ 148,662</u>	<u>136,997</u>	<u>255,912</u>
合約負債	<u>\$ 4,983</u>	<u>7,018</u>	<u>10,204</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。

禾瑞亞科技民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為9,051仟元及49,365仟元，董事酬勞估列金額分別為1,512仟元及8,249仟元，係以禾瑞亞科技各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上禾瑞亞科技章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一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酬勞金額與禾瑞亞科技民國一一二年度及一一一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。

禾瑞亞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</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	\$ 49,199	198,440
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	463,414	521,000
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	100,000
應收票據、應收帳款及其他應收款	151,246	138,849
小計	614,660	759,849
合計	<u>\$ 663,859</u>	<u>958,289</u>

金融負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$ 207,901	312,111
租賃負債	46,298	15,757
合計	<u>\$ 254,199</u>	<u>327,868</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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

前述客戶民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收帳款帳面金額分別為30,233仟元及30,536仟元。

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	3-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 114,263	114,263	114,263	-	-	-	-
其他應付款—其他	93,638	93,638	93,638	-	-	-	-
租賃負債	46,298	47,473	6,594	5,705	17,521	17,653	-
	<u>\$ 254,199</u>	<u>255,374</u>	<u>214,495</u>	<u>5,705</u>	<u>17,521</u>	<u>17,653</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 129,662	129,662	129,662	-	-	-	-
其他應付款—其他	182,449	182,449	182,449	-	-	-	-
租賃負債	15,757	15,824	6,697	5,351	3,295	481	-
	<u>\$ 327,868</u>	<u>327,935</u>	<u>318,808</u>	<u>5,351</u>	<u>3,295</u>	<u>481</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：

	112.12.31			111.12.31		
	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	\$ 7,741	30.705	237,687	8,964	30.710	275,284
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	2,707	30.705	83,118	2,721	30.710	83,562

(2)敏感性分析

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。於民國一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少1,546仟元及1,917仟元，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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(1,076)仟元及14,999仟元。

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，合併公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將增加或減少320仟元及245仟元。

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
112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	\$ 49,199	49,199	-	-	49,199
111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	\$ 198,440	198,440	-	-	198,440
按攤銷後成本衡量之金融資產	100,000	-	-	-	-
	\$ 298,440	198,440	-	-	198,440

(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

合併公司民國一一二年及一一一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。

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收帳款約20.34%及22.22%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。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 294,623	365,924
減：現金及約當現金	(463,414)	(521,000)
淨負債	\$ (168,791)	(155,076)
權益總額	\$ 1,151,490	1,391,787
負債資本比率	- %	- %

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
其他關係人—禾伸堂	\$ 248,390	310,949	30,233	30,536

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：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 13,685	27,628
退職後福利	23	12
	<u>\$ 13,708</u>	<u>27,640</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	112.12.31	111.12.31
定期存款	關稅保證	\$ 1,208	1,190

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，截至民國一一二年十二月三十一日存出保證金餘額為7,778仟元。

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	112年度			111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	29,456	188,336	217,792	38,954	269,481	308,435
勞健保費用	3,341	16,686	20,027	3,487	16,330	19,817
退休金費用	1,463	8,784	10,247	1,532	8,344	9,876
董事酬金	-	2,538	2,538	-	9,176	9,176
其他員工福利費用	1,061	8,097	9,158	1,101	9,454	10,555
折舊費用	5,176	15,963	21,139	5,206	16,931	22,137
攤銷費用	839	15,833	16,672	3,864	12,592	16,456

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

民國一一二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				期中最高持股或出賣情形	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	台灣積體電路製造(股)公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30	17,790	-	17,790	30	-
"	豐達科技(股)公司股票	"	"	50	4,640	-	4,640	50	-
"	汎德永業汽車(股)公司股票	"	"	15	4,493	-	4,493	20	-
禾麟數碼科技股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	"	"	508	7,415	-	7,415	508	-
"	台新1699貨幣市場基金	"	"	1,066	14,861	-	14,861	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	246,553	22.81 %	當月結30天	-	並無顯著差異	30,233	21.85 %	-

- 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	12,391	按季結後以T/T方式結算	1.08 %
1	"	"	3	應收帳款	2,833	"	0.20 %

註1、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下：

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

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

註4、上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一二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 %	125,040	10,000	(7,826)	(5,082)	1
禾瑞亞科技股份有 限公司	MOS Co., Ltd.	南韓	矽控晶片及 模組開發	49,342	49,342	2,467	51.19 %	(1,162)	2,467	-	-	1、2
禾麟數碼科技股份 有限公司	Tiger Glory Limited	薩摩亞	控股與投資	32,491	32,491	1,000	100 %	13,187	1,000	(463)	(463)	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 %	8,585	2,710	225	225	1
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	美國	IC晶片研發 及設計	58,695	58,965	1,800	100 %	8,823	1,800	(420)	(420)	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。

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

(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		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	匯出	收回						
上海嘉映微電 子有限公司	IC晶片研發 及設計	15,353 (美金500,000元)	(二)	-	-	-	-	-	64.94%	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1：30.705。

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)	651,045

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		6,457,948	10.14 %

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、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：

112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	\$ 1,080,727	62,133	-	1,142,860
收入總計	\$ 1,080,727	62,133	-	1,142,860
應報導部門損益	\$ 66,620	(7,826)	-	58,794
111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	\$ 1,280,361	138,629	-	1,418,990
收入總計	\$ 1,280,361	138,629	-	1,418,990
應報導部門損益	\$ 325,358	1,192	-	326,550
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
112年12月31日	\$ 1,225,825	220,288	-	1,446,113
111年12月31日	\$ 1,515,470	242,241	-	1,757,711

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)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。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自外部客戶收入：		
中 國	\$ 209,323	249,219
臺 灣	707,638	908,639
其 他	<u>225,899</u>	<u>261,132</u>
合 計	<u>\$ 1,142,860</u>	<u>1,418,990</u>

(四)主要客戶資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
A客戶	<u>\$ 248,390</u>	<u>310,949</u>

〈附錄二〉一一二年度個體財務報告

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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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一一二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。

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一一二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 三 年 二 月 二 十 七 日



永瑞亞證券股份有限公司

資產負債表

民國一一年度十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十七))	\$ 313,455	24	355,657	21
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))	26,923	2	176,443	11
1150 應收票據淨額(附註六(四)(十五)(十七))	1,410	-	2,392	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十五)(十七))	106,727	8	90,770	5
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十五)(十七)及七)	30,233	2	30,536	2
1200 其他應收款(附註六(五)(十七))	466	-	1,150	-
130X 存貨(附註六(六))	623,247	46	704,476	43
1410 預付款項	3,311	-	11,092	1
1470 其他流動資產(附註八)	1,208	-	1,200	-
流動資產合計	<u>1,106,980</u>	<u>82</u>	<u>1,373,716</u>	<u>83</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))	-	-	100,000	6
1551 採用權益法之投資(附註六(七))	125,040	9	130,122	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	4,283	-	2,536	-
1755 使用權資產(附註六(九))	40,830	3	9,638	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	52,036	4	5,303	-
1920 存出保證金(附註九)	10,878	1	15,354	1
1990 其他非流動資產－其他	10,813	1	8,917	1
非流動資產合計	<u>243,880</u>	<u>18</u>	<u>271,870</u>	<u>17</u>
資產總計	<u>\$ 1,350,860</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,645,586</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
2130 合約負債－流動(附註六(十五))	2130		2130	
2170 應付帳款(附註六(十七))	2170		2170	
2219 其他應付款－其他(附註六(十七))	2219		2219	
2230 本期所得稅負債	2230		2230	
2251 員工福利負債準備－流動(附註六(十一))	2251		2251	
2280 租賃負債－流動(附註六(十)(十七))	2280		2280	
2399 其他流動負債－其他	2399		2399	
流動負債合計	<u>1,208</u>	<u>-</u>	<u>1,200</u>	<u>-</u>
非流動負債：				
2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570		2570	
2580 租賃負債－非流動(附註六(十)(十七))	2580		2580	
2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))	2640		2640	
2650 採用權益法之投資貸餘(附註六(七))	2650		2650	
非流動負債合計	<u>1,162</u>	<u>-</u>	<u>1,194</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>2,370</u>	<u>17</u>	<u>2,394</u>	<u>14</u>
權益(附註六(十三))：				
3110 普通股股本	3110		3110	
資本公積：				
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	3235		3235	
資本公積－合併溢額	3270		3270	
資本公積－其他	3280		3280	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410	
權益總計	<u>1,112,880</u>	<u>82</u>	<u>1,253,872</u>	<u>76</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,350,860</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,645,586</u>	<u>100</u>



董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮

(請詳閱使用附屬財務報告附註)



會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,082,183	100	1,294,552	101
4170 減：銷貨退回	759	-	13,842	1
4190 銷貨折讓	697	-	349	-
營業收入淨額(附註六(十五)及七)	1,080,727	100	1,280,361	100
5110 銷貨成本(附註六(六)(十一)(十六)及十二)	760,056	70	578,484	45
營業毛利	320,671	30	701,877	55
營業費用(附註六(八)(九)(十)(十一)(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	40,053	4	47,612	4
6200 管理費用	37,680	3	50,689	4
6300 研究發展費用	182,313	17	223,811	17
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(四))	(442)	-	442	-
營業費用合計	259,604	24	322,554	25
6900 營業利益	61,067	6	379,323	30
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	5,854	-	3,729	-
7010 其他收入	1,907	-	2,255	-
7020 其他利益及損失	6,590	-	(4,774)	-
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))	(504)	-	(122)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(5,082)	-	774	-
營業外收入及支出合計	8,824	-	1,862	-
7900 稅前淨利	69,891	6	381,185	30
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	8,353	-	55,053	4
本期淨利	61,538	6	326,132	26
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))	250	-	2,880	-
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	250	-	2,880	-
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))	32	-	1,428	-
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	32	-	1,428	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	282	-	4,308	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 61,820	6	\$ 330,440	26
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.97		\$ 5.12	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.96		\$ 5.04	

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

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

其他權益項目						
普通股 股本	資本公積	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	權益總額
		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積			
\$ 612,528	19,842	292,364	1,639	373,957	(1,847)	1,298,483
-	-	-	-	326,132	-	326,132
-	-	-	-	2,880	1,428	4,308
-	-	-	-	329,012	1,428	330,440
-	-	37,181	-	(37,181)	-	-
-	-	-	208	(208)	-	-
-	-	-	-	(306,264)	-	(306,264)
24,501	-	-	-	(24,501)	-	-
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



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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 69,891	381,185
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,225	17,611
攤銷費用	12,795	15,610
預期信用減損(利益)損失	(442)	442
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(3,206)	7,641
利息費用	504	122
除列按攤銷後成本衡量之金融資產淨利益	(59)	-
利息收入	(5,854)	(3,729)
股利收入	(904)	(421)
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	5,082	(774)
收益費損項目合計	25,141	36,502
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	152,726	33,688
應收票據	982	(1,149)
應收帳款	(15,515)	57,286
應收帳款－關係人	303	44,893
其他應收款	(51)	(15)
存貨	81,229	(316,313)
預付款項	7,781	(9,158)
其他流動資產	(8)	(11)
合約負債－流動	593	(1,200)
應付帳款	(16,192)	(12,305)
其他應付款－其他	(77,816)	(24,141)
員工福利負債準備－流動	431	(420)
其他流動負債－其他	40	67
淨確定福利負債－非流動	(429)	(463)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	134,074	(229,241)
調整項目合計	159,215	(192,739)
營運產生之現金流入	229,106	188,446
收取之利息	6,589	3,147
收取之股利	904	421
支付之利息	(504)	(122)
支付之所得稅	(48,779)	(80,082)
營業活動之淨現金流入	187,316	111,810
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(100,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	100,059	-
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	50,000
取得不動產、廠房及設備	(3,487)	(1,172)
存出保證金	4,476	5,411
其他非流動資產	(15,737)	(14,942)
投資活動之淨現金流入(流出)	85,311	(60,703)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(15,426)	(15,591)
發放現金股利	(299,403)	(306,264)
籌資活動之淨現金流出	(314,829)	(321,855)
本期現金及約當現金減少數	(42,202)	(270,748)
期初現金及約當現金餘額	355,657	626,405
期末現金及約當現金餘額	\$ 313,455	355,657

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
民國一一二年度及一一一年度
(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一一三年二月二十七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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

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一一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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之金融資產；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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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（例如，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。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

本公司持有上市櫃公司權益證券組合以交易為目的。

(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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。依據其經驗，90天後將無法自公司戶回收逾期金額。

(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。

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)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)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。

(4)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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)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。

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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)辦公設備：3年
- (2)機器設備：2~3年
- (3)運輸設備：5年
- (4)租賃改良：2~4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。

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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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

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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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估計數。

(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。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 34,652	36,030
附買回債券	30,000	24,000
定期存款	<u>248,803</u>	<u>295,627</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 313,455</u></u>	<u><u>355,657</u></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

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
受益憑證	\$ -	158,823
國內上市(櫃)公司股票	<u>26,923</u>	<u>17,620</u>
合 計	<u><u>\$ 26,923</u></u>	<u><u>176,443</u></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。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
非流動：		
普通公司債	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>100,000</u></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

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 1,410	2,392
應收帳款	106,727	91,212
應收帳款—關係人	30,233	30,536
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(442)</u>
	<u><u>\$ 138,370</u></u>	<u><u>123,698</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：

	112.12.31		
	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	\$ 130,392	0%	-
逾期60天以下	7,978	0%	-
	\$ 138,370		-

	111.12.31		
	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	\$ 120,297	0%	-
逾期60天以下	3,401	0%	-
逾期91天以上	442	100%	442
	\$ 124,140		442

本公司之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 442	-
認列之減損損失	-	442
減損損失迴轉	(442)	-
期末餘額	\$ -	442

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司應收票據及應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十七)。

(五)其他應收款

	112.12.31	111.12.31
其他應收款(含催收款)	\$ 466	1,150
減：備抵損失	-	-
	\$ 466	1,150

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之其他應收款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額(即期末餘額)	\$ -	-

其餘信用風險資訊請詳附註六(十七)。

(六)存 貨

	112.12.31	111.12.31
製 成 品	\$ 34,271	42,877
在 製 品	29,103	23,598
原 料	559,873	638,001
	<u>\$ 623,247</u>	<u>704,476</u>

民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為527,346仟元及576,690仟元。民國一一二年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失232,710仟元，並已列報為銷貨成本，民國一一一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為7,565仟元。

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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：

	112.12.31	111.12.31
子公司採用權益法之投資	\$ 125,040	130,122
子公司採用權益法之投資貸餘	(1,162)	(1,194)
	<u>\$ 123,878</u>	<u>128,928</u>

1.子公司

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

2.於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有供作質押擔保之情形。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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	運輸設備	租賃改良	總 計
成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 1,821	7,104	-	-	8,925
增 添	242	520	2,457	268	3,487
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,063</u>	<u>7,624</u>	<u>2,457</u>	<u>268</u>	<u>12,412</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 8,917	7,617	-	132	16,666
增 添	-	1,172	-	-	1,172
處 分	(7,096)	(1,685)	-	(132)	(8,913)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,821</u>	<u>7,104</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,925</u>
折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ 979	5,410	-	-	6,389
本期折舊	479	916	307	38	1,740
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,458</u>	<u>6,326</u>	<u>307</u>	<u>38</u>	<u>8,129</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 6,932	6,110	-	117	13,159
本期折舊	1,143	985	-	15	2,143
處 分	(7,096)	(1,685)	-	(132)	(8,913)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 979</u>	<u>5,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,389</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	<u>\$ 605</u>	<u>1,298</u>	<u>2,150</u>	<u>230</u>	<u>4,283</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 842</u>	<u>1,694</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,536</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,985</u>	<u>1,507</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>3,507</u>

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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112年1月1日餘額	\$ 69,462	262	69,724
增 添	46,677	-	46,677
減 少	-	(262)	(262)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 116,139</u>	<u>-</u>	<u>116,139</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 69,462</u>	<u>262</u>	<u>69,724</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 69,462</u>	<u>262</u>	<u>69,724</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 59,911	175	60,086
提列折舊	15,398	87	15,485
減 少	-	(262)	(262)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 75,309</u>	<u>-</u>	<u>75,309</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 44,574</u>	<u>44</u>	<u>44,618</u>
提列折舊	<u>15,337</u>	<u>131</u>	<u>15,468</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 59,911</u>	<u>175</u>	<u>60,086</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 40,830</u>	<u>-</u>	<u>40,830</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 9,551</u>	<u>87</u>	<u>9,638</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 24,888</u>	<u>218</u>	<u>25,106</u>

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 8,284</u>	<u>9,127</u>
非流動	<u>\$ 32,741</u>	<u>647</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：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 429</u>	<u>122</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 75</u>	<u>75</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>\$ 216</u>	<u>140</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：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>16,146</u>	<u>15,928</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三年，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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ (17,277)	(17,255)
計畫資產之公允價值	<u>11,872</u>	<u>11,171</u>
計畫短絀	<u>(5,405)</u>	<u>(6,084)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>(5,405)</u>	<u>(6,084)</u>

本公司員工福利負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
帶薪假負債	\$ <u>7,562</u>	<u>7,131</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11,826仟元。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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 17,255	19,300
當期服務成本及利息	258	96
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利益	(252)	(1,954)
— 因經驗調整所產生之精算損失(利益)	16	(187)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 17,277</u>	<u>17,255</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 11,171	9,873
利息收入	171	50
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	14	739
已提撥至計畫之金額	516	509
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 11,872</u>	<u>11,171</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
淨確定福利負債之淨利息(列於管理費用)	<u>\$ 87</u>	<u>46</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：

	112年度	111年度
1月1日累積餘額	\$ (12,697)	(15,577)
本期認列	250	2,880
12月31日累積餘額	<u>\$ (12,447)</u>	<u>(12,697)</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：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.250 %	1.500 %
未來薪資增加	3.50 %	3.75 %

本公司預計於民國一一二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515仟元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9.7年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一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
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	16,865	17,703
未來薪資增加(變動0.25%)	17,686	16,879
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	16,809	17,717
未來薪資增加(變動0.25%)	17,699	16,824

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,326仟元及8,211仟元，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.本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 48,491	53,357
調整前期之當期所得稅	6,699	-
遞延所得稅(利益)費用	(46,837)	1,696
	<u>\$ 8,353</u>	<u>55,053</u>

2.本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 69,891</u>	<u>381,185</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 13,978	76,237
採權益法認列之投資損失(利益)	1,016	(155)
投資抵減	(11,624)	(23,060)
前期所得稅低估數	6,699	-
未分配盈餘加徵	-	183
其 他	(1,716)	1,848
合 計	<u>\$ 8,353</u>	<u>55,053</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112年1月1日	\$ 4,362	941	5,303
(借記)貸記損益表	46,542	191	46,733
民國112年12月31日	<u>\$ 50,904</u>	<u>1,132</u>	<u>52,036</u>
民國111年1月1日	\$ 5,875	1,025	6,900
(借記)貸記損益表	(1,513)	(84)	(1,597)
民國111年12月31日	<u>\$ 4,362</u>	<u>941</u>	<u>5,303</u>
	未實現 兌換利益		
遞延所得稅負債：			
民國112年1月1日	\$ 104		
借記(貸記)損益表	(104)		
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>		
民國111年1月1日	\$ 5		
借記(貸記)損益表	99		
民國111年12月31日	<u>\$ 104</u>		

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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，實際發行股本皆為637,029仟元，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

(以仟股表達)

	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	63,703	61,253
盈餘轉增資	-	2,450
12月31日期末餘額	<u>63,703</u>	<u>63,703</u>

1. 普通股之發行

本公司於民國一一一年六月八日經股東會決議，以未分配盈餘24,501仟元，辦理轉增資發行新股2,450仟股，每股面額10元，並以民國一一一年八月三日為增資基準日，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。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一、提繳稅款。

二、彌補虧損(包括調整未分配盈餘金額)。

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

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

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

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司分別於民國一一二年二月二十三日及民國一一一年三月七日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一一一年六月八日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案之股票股利金額，有關分派予業主之金額如下：

	111年度		110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	\$ 4.70	299,403	5.00	306,264
股票	-	-	0.40	24,501
合計		<u>\$ 299,403</u>		<u>330,765</u>

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年二月二十七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配息率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.90	<u>57,333</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112年1月1日	\$ (419)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	<u>32</u>
民國112年12月31日餘額	<u><u>\$ (387)</u></u>
民國111年1月1日	\$ (1,847)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	<u>1,428</u>
民國111年12月31日餘額	<u><u>\$ (419)</u></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：

	112年度	111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>\$ 61,538</u>	<u>326,132</u>
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	<u>63,703</u>	<u>63,703</u>
	<u><u>\$ 0.97</u></u>	<u><u>5.12</u></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>\$ 61,538</u>	<u>326,132</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>63,703</u>	<u>63,703</u>
估列員工酬勞之影響	<u>265</u>	<u>1,019</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>63,968</u>	<u>64,722</u>
	<u><u>\$ 0.96</u></u>	<u><u>5.04</u></u>

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
中國	\$ 203,037	246,108
臺灣	664,303	799,628
其他	213,387	234,625
	<u>\$ 1,080,727</u>	<u>1,280,361</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據	\$ 1,410	2,392	1,243
應收帳款	106,727	91,212	148,498
應收帳款－關係人	30,233	30,536	75,429
減：備抵損失	-	(442)	-
合 計	<u>\$ 138,370</u>	<u>123,698</u>	<u>225,170</u>
合約負債	<u>\$ 3,066</u>	<u>2,473</u>	<u>3,673</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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為9,051仟元及49,365仟元，董事酬勞估列金額分別為1,512仟元及8,249仟元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一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酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一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

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</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	\$ 26,923	176,443
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	313,455	355,657
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	100,000
應收票據、應收帳款及其他應收款	138,836	124,848
小計	452,291	580,505
合計	<u>\$ 479,214</u>	<u>756,948</u>

金融負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$ 187,332	282,386
租賃負債	41,025	9,774
合計	<u>\$ 228,357</u>	<u>292,160</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

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

前述客戶民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收帳款帳面金額分別為30,233仟元及30,536仟元。

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
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 110,447	110,447	110,447	-	-	-	-
其他應付款－其他	76,885	76,885	76,885	-	-	-	-
租賃負債	41,025	42,167	4,666	4,018	16,072	17,411	-
	<u>\$ 228,357</u>	<u>229,499</u>	<u>191,998</u>	<u>4,018</u>	<u>16,072</u>	<u>17,411</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 126,639	126,639	126,639	-	-	-	-
其他應付款－其他	155,747	155,747	155,747	-	-	-	-
租賃負債	9,774	9,806	5,252	3,907	647	-	-
	<u>\$ 292,160</u>	<u>292,192</u>	<u>287,638</u>	<u>3,907</u>	<u>647</u>	<u>-</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：

	112.12.31			111.12.31		
	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	\$ 4,630	30.705	142,169	5,115	30.710	157,079
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,695	30.705	82,756	2,676	30.710	82,169

(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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少594仟元及749仟元，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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(1,087)仟元及4,890仟元。

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，本公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將增加或減少320仟元及245仟元。

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
112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	\$ 26,923	26,923	-	-	26,923
111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	\$ 176,443	176,443	-	-	176,443
按攤銷後成本衡量之金融資產	100,000	-	-	-	-
	\$ 276,443	176,443	-	-	176,443

(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

本公司民國一一二年及一一一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。

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收帳款約21.85%及24.60%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。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 265,784	322,927
減：現金及約當現金	(313,455)	(355,657)
淨負債	<u>\$ (47,671)</u>	<u>(32,730)</u>
權益總額	<u>\$ 1,085,076</u>	<u>1,322,659</u>
負債資本比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
其他關係人－禾伸堂	\$ 246,553	309,128	30,233	30,536

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：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 13,685	27,628
退職後福利	23	12
	<u>\$ 13,708</u>	<u>27,640</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	112.12.31	111.12.31
定期存款	關稅保證	\$ <u>1,208</u>	<u>1,190</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，截至民國一一二年十二月三十一日存出保證金餘額為7,778仟元。

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	112年度			111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	29,456	156,573	186,029	38,954	217,889	256,843
勞健保費用	3,341	13,453	16,794	3,487	13,283	16,770
退休金費用	1,463	6,950	8,413	1,532	6,725	8,257
董事酬金	-	2,520	2,520	-	9,158	9,158
其他員工福利費用	1,061	5,020	6,081	1,101	5,033	6,134
折舊費用	5,176	12,049	17,225	5,206	12,405	17,611
攤銷費用	839	11,956	12,795	3,864	11,746	15,610

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	172	174
未兼任員工之董事人數	6	5
平均員工福利費用	\$ 1,309	1,704
平均員工薪資費用	\$ 1,121	1,520
平均員工薪資費用調整情形	(26.25)%	(3.18)%
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- 1.本公司董事(含獨立董事)領取之酬金，包括車馬費及董事酬勞，其中：董事酬勞，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

民國一一二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	持股比例	公允價值	
禾瑞亞科技股份有限公司	台灣積體電路製造(股)公司股票	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	30	17,790	-	17,790	-
"	豐達科技(股)公司股票	"	"	50	4,640	-	4,640	-
"	汎德永業汽車(股)公司股票	"	"	15	4,493	-	4,493	-
禾麟數碼科技股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	"	"	508	7,415	-	7,415	-
"	台新1699貨幣市場基金	"	"	1,066	14,861	-	14,861	-

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	246,553	22.81 %	當月結30 天	-	並無顯著差異	30,233	21.85 %	-

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)：

民國一一二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	去年年度	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 %	125,040	(7,826)	(5,082)	-
禾瑞亞科技股 份有限公司	MOS CO., Ltd.	南韓	矽控晶片及模組開 發	49,342	49,342	2,467	51.19 %	(1,162)	-	-	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 %	13,187	(463)	(463)	-
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 %	8,585	225	225	-
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	美國	IC晶片研發及設計	58,695	58,695	1,800	100 %	8,823	(420)	(420)	-

註1：Mos Co., Ltd.於民國一〇八年十二月間因產品技術考量向當地主管機關申請停業，業經核准。

禾瑞亞科技股份有限公司個體財務報告附註(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	15,353 (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1：30.705。

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)	651,045

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	6,457,948	10.14 %

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

禾瑞亞科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金及零用金	\$ 445
支票及活期存款：		
	台幣	30,485
	外幣(美金115,577.81元)	3,549
	外幣(人民幣39,855.56元)	173
	外幣(港幣90.47元)	-
		34,207
定期存款：		
	台幣(到期日期間113.01.03～113.06.05)	198,600
	外幣(美金1,635,000元;到期日113.01.05～113.05.13)	50,203
		248,803
附買回債券：	台幣(到期日113.01.03)	30,000
合 計		\$ 313,455

註：民國一十二年十二月三十一日外幣匯率為美金1元兌換新台幣30.705元。

民國一十二年十二月三十一日外幣匯率為人民幣1元兌換新台幣4.327元。

民國一十二年十二月三十一日外幣匯率為港幣1元兌換新台幣3.929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

民國一十二年十二月三十一日

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(損)益	總 額	單價(元)	總 價
台積電(2330)	國內股票	30	599.47	\$ 17,984	(194)	17,790	593.00	17,790
豐達科(3004)	"	50	90.12	4,506	134	4,640	92.80	4,640
汎德永業(2247)	"	15	326.83	4,903	(410)	4,493	299.50	4,493
合 計				<u>\$ 27,393</u>	<u>(470)</u>	<u>26,923</u>		<u>26,923</u>

禾瑞亞科技股份有限公司
應收票據及應收帳款明細表
民國一十二年十二月三十一日

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	\$ 1,410
應收帳款：		
A客戶	"	17,398
J客戶	"	14,253
K客戶	"	7,615
L客戶	"	6,380
B客戶	"	5,924
其他(註)	"	55,157
		106,727
減：備抵損失		-
		106,727
應收票據及帳款淨額		\$ <u><u>108,137</u></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

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		市價基礎
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 42,525	55,631	淨變現價值
在 製 品	29,103	-	註
原 料	806,140	-	〃
減：備抵跌價及呆滯損失	(254,521)		
合 計	\$ <u>623,247</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

民國一二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損失	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						
禾聯數碼科技股份有限公司	10,000	\$ 130,122	-	-	-	-	-	-	(5,082)	-	10,000	64.94 %	125,040	無
MOS Co., Ltd.	2,467	(1,194)	-	-	-	-	-	-	-	32	2,467	51.19 %	(1,162)	無
加：採用權益法之投資貸餘		1,194	-	-	-	-	-	(32)	-	-			1,162	
合 計		\$ 130,122		-		-		(32)	(5,082)	32			125,040	

禾瑞亞科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
H廠商	\$ 73,787
K廠商	8,935
其他(註)	<u>27,725</u>
合 計	<u>\$ 110,447</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
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	\$ 41,832
應付勞務費	8,131
應付董事酬勞及員工酬勞	10,563
應付耗材及測試費	4,809
其 他(註)	<u>11,550</u>
合 計	<u>\$ 76,885</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

民國一十二年十二月三十一日

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%	\$ 648	-
房屋及建築	112.02.25~115.02.24	1.10%	40,377	-
			<u>\$ 41,025</u>	

禾瑞亞科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一十二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	5,713	\$ 1,059,341
其他	316	21,386
合 計		<u>\$ 1,080,727</u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓1,456仟元。

禾瑞亞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一一二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	\$ 653,785
加：本期進貨(含進貨退回及折讓)	486,471
減：出售原料	2,920
轉列費用	738
期末原料	<u>806,140</u>
直接原料耗用	<u>330,458</u>
加：直接人工	8,604
加工費	137,631
製造費用	<u>42,961</u>
製造成本	<u>519,654</u>
期初在製品	23,598
減：轉列費用	97
期末在製品	<u>29,103</u>
製成品成本	<u>514,052</u>
加：期初製成品	48,904
本期進貨(含進貨退回及折讓)	2,381
減：轉列費用	441
期末製成品	<u>42,525</u>
銷售成本－製成品	<u>522,371</u>
其他營業成本	<u>2,055</u>
原料出售成本	<u>2,920</u>
存貨跌價損失	<u>232,710</u>
	<u><u>\$ 760,056</u></u>

禾瑞亞科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一十二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	\$ 23,559	22,390	103,710
旅 費	4,371	-	4,002
保 險 費	2,121	2,312	9,842
勞 務 費	464	3,584	4,691
其他(註)	9,538	9,394	60,068
合 計	<u>\$ 40,053</u>	<u>37,680</u>	<u>182,313</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，請詳個體財務報告附註六(八)。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表，請詳個體財務報告附註六(八)。

使用權資產變動明細表，請詳個體財務報告附註六(九)。

使用權資產累計折舊變動明細表，請詳個體財務報告附註六(九)。

禾瑞亞科技股份有限公司



董事長 唐錦榮

