

股票代碼：3556

禾瑞亞科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13~22
(五)關係人交易	22~24
(六)抵質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	25
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26~27
3.大陸投資資訊	27
(十二)部門別財務資訊	27
九、重要會計科目明細表	28~34

會計師查核報告

禾瑞亞科技股份有限公司董事會 公鑒：

禾瑞亞科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至該日止之民國九十八年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。禾瑞亞科技股份有限公司民國九十七年度之財務報表係由其他會計師查核，並因禾瑞亞科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函規定，而於民國九十八年二月十八日出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達禾瑞亞科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

如財務報表附註三所述，禾瑞亞科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，此等會計變動對財務報表之影響，請詳財務報表附註三所述。

禾瑞亞科技股份有限公司已編製民國九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

于紀隆

會計師：

陳蓓琪

證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國九十九年三月二日

禾瑞亞科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	98.12.31		97.12.31			98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產					21xx 負債及股東權益				
1100 流動資產：					2140 流動負債：				
現金及約當現金(附註四(一)及(十二))	\$ 762,967	77	770,479	80	應付票據及帳款(附註四(十二))	\$ 45,253	5	32,881	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動					2160 應付所得稅(附註四(十)及(十二))	17,647	2	9,900	1
(附註四(二)及(十二))	30,014	3	-	-	2280 應付費用及其他流動負債(附註四(十二)及五)	46,062	4	81,359	9
1140 應收票據及帳款淨額(減：備抵呆帳98年及97年					2xxx 負債合計	108,962	11	124,140	13
分別為 84仟元及2,653仟元)(附註四(三)					股東權益(附註四(九))：				
及(十二))	45,512	5	35,114	3	3110 普通股股本	439,381	44	428,664	44
1150 應收帳款－關係人淨額(附註四(十二)及五)	15,461	2	18,578	2	資本公積：				
1190 其他金融資產－流動(附註四(十二))	13,231	1	11,511	1	3211 普通股股票溢價	259,038	26	269,755	28
120X 存貨(附註四(四))	43,763	4	35,331	4	3270 合併溢價	39,842	4	39,842	4
1260 預付款項	1,705	-	1,951	-		298,880	30	309,597	32
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	11,045	2	10,619	1	保留盈餘：				
1291 受限制資產(附註四(十二)及六)	6,036	1	6,023	1	3310 法定盈餘公積	42,336	4	35,322	4
	929,734	95	889,606	92	3350 未分配盈餘	106,796	11	70,139	7
14xx 基金及投資：						149,132	15	105,461	11
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	24,504	2	14,378	2	34xx 股東權益其他項目：				
15xx 固定資產(附註四(六))：					3420 累積換算調整數	(447)	-	671	-
1531 機器設備	9,354	1	8,720	1	3xxx 股東權益合計	886,946	89	844,393	87
1551 運輸設備	851	-	851	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1561 辦公設備	879	-	1,020	-					
1631 租賃改良	-	-	1,787	-					
	11,084	1	12,378	1					
15x9 減：累積折舊	(7,577)	(1)	(7,913)	(1)					
	3,507	-	4,465	-					
18xx 其他資產：									
1820 存出保證金	1,626	-	1,624	-					
1830 遞延費用(附註四(七)及五)	21,992	2	58,115	6					
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	13,543	1	323	-					
1880 其他資產－其他(附註四(八))	1,002	-	22	-					
其他資產合計	38,163	3	60,084	6					
1xxx 資產總計	\$ 995,908	100	968,533	100	2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 995,908	100	968,533	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇明陽

經理人：盧瑞麟

會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 433,905	100	491,356	101
4190 減：銷貨退回及折讓	1,645	-	5,652	1
營業收入淨額	432,260	100	485,704	100
5110 銷貨成本(附註四(四)(七)及五)	196,434	45	282,246	58
營業毛利	235,826	55	203,458	42
6000 營業費用(附註四(八)(九)、五及十(一))：				
6100 推銷費用	33,832	8	35,227	7
6200 管理及總務費用	29,139	7	37,647	8
6300 研究發展費用	90,125	21	85,799	18
	153,096	36	158,673	33
6900 營業淨利	82,730	19	44,785	9
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	6,359	1	16,381	3
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	11,244	3	7,364	2
7160 兌換利益	-	-	1,785	-
7310 金融資產評價利益	14	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	4,382	1	8,426	2
	21,999	5	33,956	7
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(七)及五)	690	-	964	-
7560 兌換損失	1,605	-	-	-
7880 什項支出	-	-	1,697	-
	2,295	-	2,661	-
7900 稅前淨利	102,434	24	76,080	16
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十))	(3,393)	(1)	714	-
9600 本期淨利	\$ 105,827	25	75,366	16
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十一))				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.33	2.41	1.79	1.78
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 1.75	1.73
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.32	2.40	1.78	1.76
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 1.73	1.72

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇明陽

經理人：盧瑞麟

會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	庫藏股票	合 計
			法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 367,283	125,676	22,281	130,825	298	-	646,363
盈餘指撥及分配(附註四(九))：							
提列法定盈餘公積	-	-	13,041	(13,041)	-	-	-
員工紅利轉增資	11,737	-	-	(11,737)	-	-	-
發放股東股利(股票及現金)	18,364	-	-	(91,821)	-	-	(73,457)
發放員工現金紅利	-	-	-	(5,868)	-	-	(5,868)
發放董監酬勞	-	-	-	(3,500)	-	-	(3,500)
現金增資	41,880	191,577	-	-	-	-	233,457
民國九十七年度淨利	-	-	-	75,366	-	-	75,366
庫藏股票買回－1,060仟股	-	-	-	-	-	(28,341)	(28,341)
庫藏股註銷－1,060仟股	(10,600)	(7,656)	-	(10,085)	-	28,341	-
累積換算調整數	-	-	-	-	373	-	373
民國九十七年十二月三十一日餘額	428,664	309,597	35,322	70,139	671	-	844,393
盈餘指撥及分配(附註四(九))：							
提列法定盈餘公積	-	-	7,014	(7,014)	-	-	-
資本公積轉增資	10,717	(10,717)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(62,156)	-	-	(62,156)
民國九十八年度淨利	-	-	-	105,827	-	-	105,827
累積換算調整數	-	-	-	-	(1,118)	-	(1,118)
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 439,381</u>	<u>298,880</u>	<u>42,336</u>	<u>106,796</u>	<u>(447)</u>	<u>-</u>	<u>886,946</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇明陽

經理人：盧瑞麟

會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司
現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 105,827	75,366
調整項目：		
折舊及攤銷(含權利金及利息攤銷)	49,019	74,139
存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	(15,401)	16,370
採權益法認列投資利益	(11,244)	(7,364)
遞延所得稅利益	(13,646)	(6,521)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少(增加)	(30,014)	114,430
應收票據及帳款減少(增加)	(10,398)	20,482
應收關係人款項減少	3,117	12,855
存貨減少	6,969	630
其他金融資產－流動增加	(1,720)	(10,617)
預付款項增加(減少)	246	(720)
應付帳款增加(減少)	12,372	(10,682)
應付所得稅增加(減少)	7,747	(25,775)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(3,718)	26,976
其 他	(980)	(22)
營業活動之淨現金流入	<u>98,176</u>	<u>279,547</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,540)	(765)
存出保證金增加	(2)	(13)
遞延費用增加	(41,977)	(70,513)
質押資產增加	(13)	(23)
投資活動之淨現金流出	<u>(43,532)</u>	<u>(71,314)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	-	233,457
發放現金股利、員工紅利及董監酬勞	(62,156)	(82,825)
買回庫藏股票	-	(28,341)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(62,156)</u>	<u>122,291</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	(7,512)	330,524
期初現金及約當現金餘額	770,479	439,955
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 762,967</u>	<u>770,479</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 3,890</u>	<u>43,636</u>
不影響現金流量之融資活動：		
資本公積轉增資	<u>\$ 10,717</u>	<u>-</u>
註銷庫藏股票	<u>\$ -</u>	<u>28,341</u>
支付現金購置遞延費用：		
遞延費用增加	\$ 10,398	30,383
應付權利金減少	26,240	48,349
其他應付款減少(增加)	5,339	(8,219)
支付現金	<u>\$ 41,977</u>	<u>70,513</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇明陽

經理人：盧瑞麟

會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(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。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司之員工人數分別為91人及79人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之被投資公司之外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(五)現金及約當現金

本公司所稱約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等。

(六)金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易目的之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，視為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債，於取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳係依各應收帳款之可收現性評估提列。備抵呆帳金額係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後決定。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。存貨續後以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額或其他股東權益調整項目餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，乃以長期股權投資貸項列示於其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，分別於第一、三季、半年度及年度終了時編製合併財務報表。

(十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年限如下：

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

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十一)遞延費用

係購入技術使用權及IP智慧財產權，按有效使用年限二~三年平均攤提。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)退休金

本公司訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。

採確定給付退休辦法部份，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本及過渡性淨給付義務、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

本公司於編製期中財務報表時依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，不予揭露。

(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票且尚未處分或註銷者，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，以買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值者，差額列為資本公積—庫藏股交易；處分價格低於帳面價值者，差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)收入認列

銷貨收入係於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列。去料加工時，因加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，故不作銷貨處理。

(十五)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。其屬應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

本公司因研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之後列為當期費用。

(十六)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。配發股票股利之股數計算係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權息之影響。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時視為全部發行股票股利，以資產負債表日之股價或淨值計算可發行股數之方式計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定分類、衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度稅後純益減少7,564仟元，稅後每股盈餘減少0.18元。

(二)本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，對本公司民國九十八年度稅後純益及股東權益並無重大影響。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 5,790	5,761
定期存款	716,177	705,718
附買回債券	<u>41,000</u>	<u>59,000</u>
	<u>\$ 762,967</u>	<u>770,479</u>

民國九十八年及九十七年十二月三十一日定期存款利率分別為0.005%~1.005%及0.05%~2.68%；民國九十八年及九十七年十二月三十一日附買回債券均於三個月內到期，其年利率分別為0.20%及0.84%~1.64%。

(二)金融資產

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
債券型基金	<u>\$ 30,014</u>	<u>-</u>

(三)應收票據及帳款

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
應收票據	\$ 1,224	2,654
應收帳款	<u>44,372</u>	<u>35,113</u>
	45,596	37,767
減：備抵呆帳	<u>(84)</u>	<u>(2,653)</u>
	<u>\$ 45,512</u>	<u>35,114</u>

(四)存 貨

民國九十八年及九十七年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
製成品	\$ 17,844	7,736
減：備抵損失	<u>(515)</u>	<u>-</u>
小計	<u>17,329</u>	<u>7,736</u>
在製品	3,322	-
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>3,322</u>	<u>-</u>
原 料	17,047	14,044
減：備抵損失	<u>(2,312)</u>	<u>(1,386)</u>
小計	<u>14,735</u>	<u>12,658</u>
商 品	21,902	45,304
減：備抵損失	<u>(13,525)</u>	<u>(30,367)</u>
小計	<u>8,377</u>	<u>14,937</u>
合 計	<u>\$ 43,763</u>	<u>35,331</u>

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年及九十七年度認列存貨相關費損(收益)分別為(15,401)仟元及16,370仟元。民國九十八年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已有改善，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為15,401仟元；民國九十七年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為16,370仟元。

(五)採權益法之長期股權投資

1.本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資持股比例及期末餘額分別列示如下：

	98.12.31		98年度 投資利益	97.12.31		97年度 投資利益
	持股比例%	金額		持股比例%	金額	
Tiger Glory Limited	100.00	\$ 24,504	11,244	100.00	14,378	7,364

2.截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司採權益法評價之長期股權投資因其未於公開市場買賣，故無市價可循。

(六)固定資產

固定資產並未提供抵質押擔保。

(七)遞延費用

係為購入技術使用權及IP智慧財產權，分別以二~三年攤銷，其增減變動明細如下：

	98年度			
	遞延費用	遞延技術 使用權利金	遞延利息 費用	合計
期初餘額	\$ 31,931	25,494	690	58,115
本期增加	10,398	-	-	10,398
本期攤提	(20,337)	(25,494)	(690)	(46,521)
期末餘額	\$ 21,992	-	-	21,992

	97年度			
	遞延費用	遞延技術 使用權利金	遞延利息 費用	合計
期初餘額	\$ 18,878	76,898	1,654	97,430
本期增加	30,383	-	-	30,383
本期攤提	(17,330)	(51,404)	(964)	(69,698)
期末餘額	\$ 31,931	25,494	690	58,115

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)退休金

依據精算師之精算報告,本公司分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日,基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下:

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
給付義務:		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(979)</u>	<u>(1,260)</u>
累積給付義務	(979)	(1,260)
未來薪資增加之影響數	<u>(867)</u>	<u>(1,094)</u>
預計給付義務	(1,846)	(2,354)
退休基金資產公平價值	<u>2,816</u>	<u>2,391</u>
提撥狀況	970	37
未認列過渡性淨給付義務	19	492
未認列退休金損益	(19)	(507)
其他	<u>32</u>	<u>-</u>
預付退休金	<u><u>\$ 1,002</u></u>	<u><u>22</u></u>

本公司淨退休金成本組成項目如下:

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
利息成本	\$ 65	60
退休基金資產實際報酬	(71)	(59)
攤銷與遞延數	322	376
縮減利益	(856)	-
其他	<u>(32)</u>	<u>-</u>
確定給付之淨退休金成本	(572)	377
確定提撥之淨退休金成本	<u>3,316</u>	<u>2,818</u>
	<u><u>\$ 2,744</u></u>	<u><u>3,195</u></u>

精算假設如下:

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
折現率	2.00 %	2.75 %
薪資調整率	3.50 %	3.50 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.75 %

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.股本及增資案

本公司於民國九十七年度辦理現金增資發行新股4,188仟股，總金額41,880仟元。此項增資案業已辦妥變更登記。

本公司於民國九十七年度股東常會決議以未分配盈餘及員工紅利30,101仟元轉增資發行新股，計3,010仟股，每股面額10元。本次盈餘轉增資案業已辦妥變更登記。

本公司於民國九十七年十二月經董事會決議註銷庫藏股票1,060仟股，減少資本額10,600仟元。此項庫藏股註銷業已辦妥變更登記。

本公司於民國九十八年六月經股東會決議，以資本公積10,717仟元轉增資發行新股1,072仟股，此項增資案業已辦妥變更登記。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司額定股本皆為500,000仟元(皆保留50,000仟元供發行員工認股權憑證使用)，每股面額10元，實際發行股本分別為439,381仟元及428,664仟元。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。且依證券主管機關規定，以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。另，發行股票溢價轉入之資本公積，應俟產生該次資本公積之增資案經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

(2)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後盈餘提列百分之十為法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本總額為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其半數之範圍內轉撥資本。

(3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會視營運需要酌情保留部分，並按下列比例擬訂分配議案提請股東會決議分派之。

A.員工紅利不低於百分之七。

B.董事監察人酬勞不高於百分之三。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

C.其餘為股東股息及紅利。

D.員工紅利如以股票紅利分配者，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，給予條件由董事會議定之。

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，由董事會擬定盈餘分配案並提報股東會。股東股利得以股票或現金方式發放，其中現金股利不低於股利總額百分之三十。

本公司以截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止之稅後純益提列百分之十之法定盈餘公積及依法令規定應提列或迴轉之特別盈餘公積後之金額為基礎，分別以15%及3%計算，估計員工紅利金額分別為13,907仟元及9,470仟元，董監酬勞分別為2,782仟元及1,893仟元，配發股票股利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為民國九十九年度及民國九十八年度之損益。嗣後董事會通過及股東會決議員工分紅及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(4)本公司民國九十八年六月及九十七年六月股東常會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	97年度	96年度
普通股每股股利(元)		
現 金	\$ 1.45	1.80
股 票	-	0.45
	\$ 1.45	2.25
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ -	11,737
員工紅利—現金	9,470	5,868
董事及監察人酬勞	1,893	3,500
	\$ 11,363	21,105

上列年度盈餘分配總金額與本公司董事會決議並無差異。

3.庫藏股票

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積之金額；因轉讓予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

本公司為維護公司信用及股東權益，民國九十七年度依證券交易法相關規定，買回本公司股票1,060仟股，佔本公司已發行股份2.41%，買回價款28,341仟元。本公司民國九十七年十二月經董事會決議，註銷庫藏股票1,060仟股，同時沖銷普通股股本10,600仟元、資本公積－普通股溢價6,671仟元、資本公積－合併溢價985仟元及未分配盈餘10,085仟元，並完成銷除股份變更之登記。

(十)所得稅

1.本公司民國九十八年及九十七年度之所得稅費用(利益)組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ 11,017	9,826
遞延所得稅利益	(13,646)	(6,521)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	620	-
前期所得稅調整	(1,384)	(2,591)
所得稅費用(利益)	\$ (3,393)	714

2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。民國九十八年及九十七年度之所得稅費用估計數，與損益表中所列稅前淨利依規定稅率應計所得稅之差異列明如下：

	98年度	97年度
按損益表列計所得稅前淨利計算之所得稅額	\$ 25,599	19,010
加(減)下列項目之所得稅影響數：		
投資抵減－研究發展支出等	(25,085)	(9,826)
採權益法認列之投資利益	(2,811)	(1,841)
所得稅稅率變動影響數	1,000	-
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	620	-
其他	(2,716)	(6,629)
估計所得稅費用(利益)	\$ (3,393)	714

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十八年及九十七年十二月三十一日之遞延所得稅資產及負債之內容如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
遞延所得稅資產－流動：		
投資抵減	\$ 7,174	1,905
未實現存貨跌價損失	3,270	7,938
備抵呆帳損失	307	567
其 他	294	209
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 11,045</u>	<u>10,619</u>
遞延所得稅資產－非流動：		
投資抵減	\$ 31,407	16,180
其 他	129	323
	31,536	16,503
減：備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(17,993)	(16,180)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 13,543</u>	<u>323</u>

4.截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司因研究發展及人才培訓支出符合促進產業升級條例第六條規定依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十七年度(申報數)	\$ 26,164	\$ 17,723	民國一〇一年
民國九十八年度(估計數)	27,260	20,858	民國一〇二年

以上研究發展支出之抵減數尚待主管機關核定。另依稅法規定得自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，每一年度抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得額百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

5.本公司民國九十二年度增資擴展經營積體電路設計投資計劃，已獲財政部97.03.26台財稅字第09704032050號函核准，自民國九十六年一月一日起，就該投資計劃新增收入連續五年免徵營利事業所得稅。另原鑫科資訊股份有限公司民國九十四年度增資擴展經營觸控輸入裝置投資計劃，已獲得財政部96.02.05台財稅字第09604511020號函核准，自民國九十五年十月二十日起連續五年免徵營利事業所得稅，後該公司於民國九十五年十一月三十日併入本公司，本公司復申請財政部97.06.25台財稅字第09704068060號函核准，依企業併購法第37條規定，由本公司繼續承受該租稅獎勵，並自民國九十七年一月一日起，就該投資計劃新增收入連續五年免徵營利事業所得稅。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度。

7.兩稅合一相關資訊：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ <u>106,796</u>	<u>70,139</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>5,388</u>	<u>12,689</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>98年度</u> <u>11.91%(預計)</u>	<u>97年度</u> <u>16.20%(實際)</u>

(十一)每股盈餘

民國九十八年及九十七年度，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

每股盈餘單位：新台幣元

	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>102,434</u>	<u>105,827</u>	<u>76,080</u>	<u>75,366</u>
加權平均流通在外股數(仟股)	<u>43,938</u>	<u>43,938</u>	<u>42,399</u>	<u>42,399</u>
	\$ <u>2.33</u>	<u>2.41</u>	<u>1.79</u>	<u>1.78</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數(仟股)			<u>43,459</u>	<u>43,459</u>
追溯調整後基本每股盈餘			\$ <u>1.75</u>	<u>1.73</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 102,434	105,827	76,080	75,366
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ <u>102,434</u>	<u>105,827</u>	<u>76,080</u>	<u>75,366</u>
加權平均流通在外股數(仟股)	43,938	43,938	42,399	42,399
一估列員工紅利	159	159	460	460
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通股數(仟股)	<u>44,097</u>	<u>44,097</u>	<u>42,859</u>	<u>42,859</u>
	\$ <u>2.32</u>	<u>2.40</u>	<u>1.78</u>	<u>1.76</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數(仟股)			<u>43,919</u>	<u>43,919</u>
追溯調整後稀釋每股盈餘			\$ <u>1.73</u>	<u>1.72</u>

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司金融資產及負債之公平價值資訊如下：

	98.12.31			97.12.31		
		公開報價	評價方式		公開報價	評價方式
	帳面價值	決定之金額	估計之金額	帳面價值	決定之金額	估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 762,967	762,967	-	770,479	770,479	-
公平價值變動列入損益之						
金融資產－流動	30,014	30,014	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	45,512	-	45,512	35,114	-	35,114
應收帳款－關係人淨額	15,461	-	15,461	18,578	-	18,578
其他金融資產－流動	13,231	-	13,231	11,511	-	11,511
受限制資產	6,036	-	6,036	6,023	-	6,023
金融負債：						
應付票據及帳款	45,253	-	45,253	32,881	-	32,881
應付所得稅	17,647	-	17,647	9,900	-	9,900
應付費用及其他流動負債	46,062	-	46,062	81,359	-	81,359

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產－流動、受限制資產、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及其他流動負債。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有外幣之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷後之淨兌換損益，為本公司因匯率變動所暴露之風險。

本公司持有之部分權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素及利率走勢，而使其淨資產價格產生波動。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金、應收帳款交易對象到期無法按約定條件履約之風險。本公司之現金存放於不同之金融機構，已控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券屬信用評等優良之公司所發行之基金，發生信用風險之可能性低。另，本公司已定期評估客戶之營運狀況及應收帳款之回收可能性，且本公司未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

(3)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。

本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故變現流動性風險並不重大。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司並無從事以浮動利率計息之投資及融資活動，故市場利率變動對本公司持有之金融商品未來現金流量並無重大影響。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
禾伸堂企業股份有限公司(禾伸堂)	該公司董事長係本公司之董事
Tiger Glory Limited	本公司100%持有之子公司
Empia Technology, Inc.	子公司Tiger Glory Limited100%持有之被投資公司

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司民國九十八年及九十七年度對關係人之銷售收入金額如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
禾伸堂	\$ 114,850	27	105,247	22

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。

2.進 貨

本公司民國九十八年及九十七年度向關係人之進貨情形如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
禾伸堂	\$ -	-	9,497	5

本公司對關係人之進貨及授信期間與其他供應商間並無明顯差異。

3.其他收入

本公司民國九十八年及九十七年度對關係人之其他收入情形如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔其他 收入%	金 額	佔其他 收入%
禾伸堂	\$ 82	2	1,027	16

4.其他支出

本公司民國九十八年及九十七年度對關係人之其他支出情形如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔其他 支出%	金 額	佔其他 支出%
Empia Technology, Inc.	\$ -	-	140	4

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.因上述各項交易而發生之期末應收帳款、其他應收帳款及應付帳款情形如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔全部 應收帳款%	金額	佔全部 應收帳款%
應收帳款：				
禾伸堂	\$ 15,461	25	18,578	35
其他應收帳款：		佔全部其他 應收款%		佔全部其他 應收款%
禾伸堂	\$ 86	8	-	-

6.技術權利金

本公司民國九十五年七月與Empia Technology, Inc.簽約，取得技術使用權157,104仟元(美金4,800仟元)，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日已攤提之技術轉讓權利金分別為157,104仟元及130,920仟元，民國九十八年及九十七年度各攤提26,184仟元及52,368仟元，分別帳列其他營業成本25,494仟元及51,404仟元與利息費用690仟元及964仟元。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，尚未支付之技術授權權利金分別為0仟元及26,240仟元，帳列應付費用及其他流動負債。權利金合約主要內容如下：

合約人	契約期間	主要內容
Empia Technology, Inc.	95年7月~98年6月 計12季	(1)技術移轉及技術授权使用權利金。 (2)影音同步壓縮儲存技術之移轉及使用權利金。 (3)權利金依契約規定方式支付。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪 資	\$ 6,539	6,242
獎 金	1,717	1,322
紅 利	-	2,763

註：九十七年度之薪酬資訊包含九十八年度股東會決議之盈餘分配案中，所分配之董監酬勞及主要管理階層之分紅；另九十八年度董監酬勞及員工分紅尚未經股東會決議，相關資訊請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

<u>質押之資產</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
定期存款	智原科技股份有限公司		
	進貨之擔保	\$ 5,000	5,000
"	關稅保證	1,036	1,023
合 計		<u>\$ 6,036</u>	<u>6,023</u>

七、重大承諾事項及或有事項：無。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年度			97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
用人費用						
薪資費用(註)	1,605	78,321	79,926	1,233	86,902	88,135
勞健保費用	-	4,569	4,569	-	3,678	3,678
退休金費用	-	2,744	2,744	-	3,195	3,195
其他用人費用	-	2,691	2,691	-	2,332	2,332
折舊費用	-	2,498	2,498	-	4,441	4,441
攤銷費用	25,494	20,337	45,831	51,404	17,330	68,734

註：民國九十八年及九十七年度估計員工紅利影響數分別為13,907仟元及9,470仟元，董監酬勞影響數分別為2,782仟元及1,893仟元。

(二)民國九十七年度財務報表若干金額，為配合民國九十八年度財務報表表達，已作適當重分類。

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 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財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元/仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數	帳面金額	持股比例	市價
禾瑞亞科技股份有限公司	國泰債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,511	30,014	-	30,014
"	股票 - Tiger Glory Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	24,504	100.00	非上市(櫃)公司不適用

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億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一億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一億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：

單位：新台幣仟元

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
			銷貨金額	佔總銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收帳款之比率		
禾瑞亞科技股份有限公司	禾仲堂企業股份有限公司	該董事長係本公司之董事	銷貨	114,850	27%	月結45天	與非關係人尚無重大差異	與非關係人尚無重大差異	15,461	25%	

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. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：新台幣仟元/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(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
禾瑞亞科技股份有限公司	Tiger Glory Limited	薩摩亞	控股與投資	32,941	32,941	1,000	100.00%	24,504	11,244	11,244	1
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	美國	IC晶片研發及設計	32,850	32,850	1,800	100.00%	20,029	10,846	10,846	1

註1：具控制力及重大性之被投資公司。

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元/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			
				股數	帳面金額	持股比例	市價
Tiger Glory Limited	股票 - Empia Technology, Inc.	係Tiger Glory Limited 之子公司	採權益法之長期股權投資	1,800	20,029	100.00	非上市(櫃)公司不適用

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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：無。
9. 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。
10. 被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司主要係設計及銷售相關電子產品，該業產生之收入、損益及其所使用之可辨認資產均佔本公司所有業務合計數百分之九十以上，故無須揭露產業別財務資訊。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運機構。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十八年及九十七年度外銷收入之明細如下：

	98年度	97年度
亞洲地區	\$ 97,388	114,648
美洲地區	21,645	19,610
歐洲地區	18,121	14,797
其他地區(皆未達10%標準)	194	491
外銷收入合計	\$ 137,348	149,546

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年及九十七年度收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶銷售明細如下：

	98年度		97年度	
	金額	佔銷貨 淨額%	金額	佔銷貨 淨額%
禾伸堂企業股份有限公司	\$ 114,850	27	105,247	22

禾瑞亞科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金及零用金	\$ 217
支票及活期存款：		
	台幣	4,691
	外幣(美金25,649元)	821
	外幣(歐元1,318元)	61
		<u>5,573</u>
定期存款：		
	台幣(到期日期間99.01.03~99.06.09)	694,200
	外幣(美金687,000元；到期日期間99.01.05~99.03.22)	21,977
		<u>716,177</u>
附買回債券	台幣(到期日期間99.02.05)	41,000
合 計		<u>\$ 762,967</u>

註：民國九十八年十二月三十一日外幣匯率為美金1元兌換新台幣31.99元。
民國九十八年十二月三十一日外幣匯率為歐元1元兌換新台幣46.10元。

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

單位：新台幣仟元/仟單位

項 目	摘 要	帳面價值				公平價值		
		數 量	單位成本(元)	取得金額	評價利益	總 額	單價(元)	總 價
國泰債券基金	債券型基金	2,511	11.95	\$ 30,000	14	30,014	11.96	<u>\$ 30,014</u>

禾瑞亞科技股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據：		
其他(註)	非關係人	\$ 1,224
應收帳款：		
A客戶	"	6,466
B客戶	"	2,936
C客戶	"	2,831
D客戶	"	2,573
E客戶	"	2,529
其他(註)	"	<u>27,037</u>
		44,372
減：備抵呆帳		<u>(84)</u>
		<u>44,288</u>
應收票據及帳款淨額		<u><u>\$ 45,512</u></u>

註：各客戶餘額均未超過本科目金額5%者，不予單獨列示。

存貨明細表

項 目	金 額		市價基礎 淨變現價值
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 17,844	17,329	淨變現價值
在 製 品	3,322	3,322	"
原 料	17,047	14,735	"
商 品	21,902	<u>8,377</u>	"
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(16,352)</u>	<u><u>43,763</u></u>	
合 計	<u><u>\$ 43,763</u></u>		

禾瑞亞科技股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元/仟股

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動		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	股數	持股比率	金額		
採權益法評價： Tiger Glory Limited	1,000	\$ 14,378	-	-	-	-	-	10,126	1,000	100.00	24,504	24,504	無

禾瑞亞科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
A廠商	\$ 10,169
B廠商	8,835
C廠商	3,794
D廠商	2,396
E廠商	2,230
其他(註)	17,829
合 計	\$ 45,253

註：其餘各項餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

應付費用及其他流動負債明細表

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 14,720
應付董監酬勞	2,782
應付員工紅利	13,907
預收貨款	3,438
其 他(註)	11,215
合 計	\$ 46,062

註：其餘各項餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

禾瑞亞科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十八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>金 額</u>
影音及觸控晶片	\$ 433,905
減：銷貨退回及折讓	<u>(1,645)</u>
合 計	<u>\$ 432,260</u>

禾瑞亞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八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>金 額</u>
自製產品銷貨成本	
期初原料	\$ 14,044
加：本期進貨	84,948
減：出售原物料	(684)
轉列費用	(1,028)
期末原料	<u>(17,031)</u>
直接原料耗用	80,249
加：直接人工	1,605
加工費	15,239
製造費用	<u>440</u>
製造成本	<u>97,533</u>
期末在製品	<u>(3,322)</u>
製成品成本	<u>94,211</u>
加：期初製成品	7,736
本期進貨	7,099
減：轉列費用	(1,141)
進貨退出成本	(412)
期末存貨	<u>(17,844)</u>
自製產品銷貨成本	<u>89,649</u>
外購商品銷貨成本	
期初原料	-
加：本期進貨	16
期末原料	(16)
直接原料耗用	-
期初外購商品	45,304
加：本期進貨	72,789
減：轉列費用	(183)
期末原料	<u>(21,902)</u>
外購商品銷貨成本	<u>96,008</u>
其他營業成本	<u>25,494</u>
原物料出售成本	<u>684</u>
存貨跌價及呆滯迴轉利益	<u>(15,401)</u>
	<u><u>\$ 196,434</u></u>

禾瑞亞科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八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>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研發費用</u>
薪資支出	\$ 18,903	13,194	46,224
差旅費	2,103	-	2,330
進出口費用	1,619	-	-
租金支出	134	5,363	1,822
勞務費	188	2,826	1,898
各項攤提	-	838	19,499
其他(註)	10,885	6,918	18,352
合 計	<u>\$ 33,832</u>	<u>29,139</u>	<u>90,125</u>

註：其餘各項餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。