

股票代碼：3556

禾瑞亞科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

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	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~21
(五)關係人交易	21~22
(六)抵質押之資產	23
(七)重大承諾事項及或有事項	23
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其 他	23~24
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十二)部門別財務資訊	25~26
九、重要會計科目明細表	27~34

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準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及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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

民國九十九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，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

禾瑞亞科技股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具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

陳蓓琪

會計師：

林恒昇

證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一〇〇年二月二十三日

禾瑞亞科技股份有限公司
資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註四(一)及(十二))	\$ 653,043	62	762,967	77	2140	應付帳款(附註四(十二))	\$ 71,715	7	45,253	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)及(十二))	134,288	13	30,014	3	2160	應付所得稅(附註四(十)及(十二))	12,158	1	17,647	2
1140	應收票據及帳款淨額(減：備抵呆帳99年及98年 分別為95仟元及84仟元(附註四(三)及(十二)))	55,482	5	45,512	5	2280	應付費用及其他流動負債(附註四(十二))	65,345	6	46,062	4
1150	應收帳款－關係人淨額(附註四(十二)及五)	13,744	1	15,461	2		負債合計	149,218	14	108,962	11
1190	其他金融資產－流動(附註四(十二))	11,473	1	13,231	1	3110	股東權益(附註四(九))：				
120X	存貨(附註四(四))	113,983	11	43,763	4		普通股股本	450,365	43	439,381	44
1260	預付款項	5,683	1	1,705	-	3211	資本公積：				
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	8,274	1	11,045	2	3270	普通股股票溢價	248,054	23	259,038	26
1291	受限制資產(附註四(十二)及六)	6,046	1	6,036	1		合併溢額	39,842	4	39,842	4
	流動資產合計	1,002,016	96	929,734	95			287,896	27	298,880	30
	基金及長期投資：					3310	保留盈餘：				
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	11,302	1	24,504	2	3320	法定盈餘公積	52,919	5	42,336	4
	固定資產(附註四(六))：					3350	特別盈餘公積	447	-	-	-
1531	機器設備	11,824	1	9,354	1		未分配保留盈餘	117,390	11	106,796	11
1551	運輸設備	851	-	851	-			170,756	16	149,132	15
1561	辦公設備	1,282	-	879	-		股東權益其他項目：				
1631	租賃改良	1,224	-	-	-	3420	累積換算調整數	(1,713)	-	(447)	-
		15,181	1	11,084	1		股東權益合計	907,304	86	886,946	89
15x9	減：累積折舊	(9,901)	(1)	(7,577)	(1)		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
		5,280	-	3,507	-						
	其他資產：										
1820	存出保證金	3,859	-	1,626	-						
1830	遞延費用(附註四(七)及五)	22,114	2	21,992	2						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	10,575	1	13,543	1						
1880	其他資產－其他(附註四(八))	1,376	-	1,002	-						
	其他資產合計	37,924	3	38,163	3						
	資產總計	\$ 1,056,522	100	995,908	100		負債及股東權益總計	\$ 1,056,522	100	995,908	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇明陽

經理人：蘇明陽

會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 670,696	101	433,905	100
4190 減：銷貨退回及折讓	(6,171)	(1)	(1,645)	-
營業收入淨額	664,525	100	432,260	100
5110 銷貨成本(附註四(四)(七)、五及十)	323,623	49	196,434	45
營業毛利	340,902	51	235,826	55
6000 營業費用(附註四(七)(八)(九)、五及十)：				
6100 推銷費用	50,134	8	33,832	8
6200 管理及總務費用	34,811	5	29,139	7
6300 研究發展費用	126,827	19	90,125	21
	211,772	32	153,096	36
6900 營業淨利	129,130	19	82,730	19
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	4,061	1	6,359	1
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	-	-	11,244	3
7140 處分投資利益	51	-	-	-
7310 金融資產評價利益	262	-	14	-
7480 什項收入	9,936	1	4,382	1
	14,310	2	21,999	5
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(七)及五)	-	-	690	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	11,935	2	-	-
7560 兌換損失淨額	3,372	-	1,605	-
	15,307	2	2,295	-
7900 稅前淨利	128,133	19	102,434	24
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十))	12,042	2	(3,393)	(1)
9600 本期淨利	\$ 116,091	17	105,827	25
	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	\$ 2.85	2.58	2.33	2.41
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 2.27	2.35
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.83	2.57	2.32	2.40
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 2.27	2.34

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇明陽

經理人：蘇明陽

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

民國九十九年及九十八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	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 428,664	309,597	35,322	-	70,139	671	844,393
盈餘指撥及分配(註1)(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	439,381	298,880	42,336	-	106,796	(447)	886,946
盈餘指撥及分配(註2)(附註四(九))：							
提列法定盈餘公積	-	-	10,583	-	(10,583)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	447	(447)	-	-
資本公積轉增資	10,984	(10,984)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(94,467)	-	(94,467)
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	116,091	-	116,091
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(1,266)	(1,266)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 450,365</u>	<u>287,896</u>	<u>52,919</u>	<u>447</u>	<u>117,390</u>	<u>(1,713)</u>	<u>907,304</u>

註1：董監酬勞1,893仟元及員工紅利9,470仟元已於民國九十七年度損益表中扣除。

註2：董監酬勞2,782仟元及員工紅利13,907仟元已於民國九十八年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇明陽

經理人：蘇明陽

會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 116,091	105,827
調整項目：		
折舊及攤銷(含權利金及利息攤銷)	22,289	49,019
存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	806	(15,401)
採權益法認列損失(利益)	11,936	(11,244)
遞延所得稅費用(利益)	5,739	(13,646)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動增加	(104,274)	(30,014)
應收票據及帳款增加	(9,970)	(10,398)
應收關係人款項減少	1,717	3,117
存貨減少(增加)	(71,026)	6,969
其他金融資產－流動減少(增加)	1,758	(1,720)
預付款項減少(增加)	(3,978)	246
應付帳款增加	26,462	12,372
應付所得稅增加(減少)	(5,489)	7,747
應付費用及其他流動負債增加(減少)	21,769	(3,718)
其他	(374)	(980)
營業活動之淨現金流入	<u>13,456</u>	<u>98,176</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(4,097)	(1,540)
存出保證金增加	(2,233)	(2)
遞延費用增加	(22,573)	(41,977)
質押資產增加	(10)	(13)
投資活動之淨現金流出	<u>(28,913)</u>	<u>(43,532)</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(94,467)	(62,156)
融資活動之淨現金流出	<u>(94,467)</u>	<u>(62,156)</u>
本期現金及約當現金減少數	(109,924)	(7,512)
期初現金及約當現金餘額	762,967	770,479
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 653,043</u>	<u>762,967</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 10,807</u>	<u>3,890</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
資本公積轉增資	<u>\$ 10,984</u>	<u>10,717</u>
支付現金購置遞延費用：		
遞延費用增加	\$ 20,087	10,398
應付權利金減少	-	26,240
其他應付款減少	2,486	5,339
支付現金	<u>\$ 22,573</u>	<u>41,977</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：蘇明陽

經理人：蘇明陽

會計主管：洪惠玲

禾瑞亞科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(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。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司之員工人數分別為124人及91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。

(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。

(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。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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，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。

(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。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十三)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。

(十四)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。

(十五)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。

(十六)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、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之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計算可發行股數之方式計算。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

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」，對本公司民國九十九年度稅後淨利及股東權益並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金、支票及活期存款	\$ 4,937	5,790
定期存款	620,106	716,177
附買回債券	28,000	41,000
	\$ 653,043	762,967

民國九十九年及九十八年十二月三十一日定期存款利率分別為0.005%~1.010%及0.005%~1.005%；民國九十九年及九十八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0.35%及0.20%。

(二)金融資產

	99.12.31	98.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
債券型基金	\$ 93,154	30,014
可轉換公司債資產交換	41,134	-
	\$ 134,288	30,014

本公司民國九十九年度及九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融資產－流動之淨利益分別為262仟元及14仟元。

(三)應收票據及帳款

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$ 1,502	1,224
應收帳款	54,075	44,372
	55,577	45,596
減：備抵呆帳	(95)	(84)
	\$ 55,482	45,512

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

民國九十九年及九十八年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品	\$ 24,704	17,844
減：備抵損失	(2,965)	(515)
小 計	<u>21,739</u>	<u>17,329</u>
在製品	7,168	3,322
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>7,168</u>	<u>3,322</u>
原 料	87,167	17,047
減：備抵損失	(11,171)	(2,312)
小 計	<u>75,996</u>	<u>14,735</u>
商 品	12,102	21,902
減：備抵損失	(3,022)	(13,525)
小 計	<u>9,080</u>	<u>8,377</u>
合 計	<u>\$ 113,983</u>	<u>43,763</u>

本公司民國九十九年度及九十八年度認列存貨相關費損(收益)分別為806仟元及(15,401)仟元。民國九十九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806仟元；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消失，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。

(五)採權益法之長期股權投資

1.本公司民國九十九年及九十八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：

	<u>99.12.31</u>		99年度 投資損失	<u>98.12.31</u>		98年度 投資利益
	持股比例%	金 額		持股比例%	金 額	
Tiger Glory Limited	100.00	\$ <u>11,302</u>	<u>11,936</u>	100.00	<u>24,504</u>	<u>11,244</u>

2.截至民國九十九年及九十八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。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

	99年度			合 計
	遞延費用	遞延技術 使用權利金	遞延利息 費 用	
期初餘額	\$ 21,992	-	-	21,992
本期增加	20,087	-	-	20,087
本期攤提	(19,965)	-	-	(19,965)
期末餘額	<u>\$ 22,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,114</u>

	98年度			合 計
	遞延費用	遞延技術 使用權利金	遞延利息 費 用	
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	<u>\$ 21,992</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,992</u>

(八)退休金

依據精算師之精算報告，本公司分別以民國九十九年及九十八年十二月三十一日，基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(1,267)	(979)
累積給付義務	(1,267)	(979)
未來薪資增加之影響數	(1,050)	(867)
預計給付義務	(2,317)	(1,846)
退休基金資產公平價值	3,264	2,816
提撥狀況	947	970
未認列過渡性淨給付義務	-	19
未認列退休金損益	429	(19)
其 他	-	32
預付退休金	<u>\$ 1,376</u>	<u>1,002</u>

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
利息成本	\$ 37	65
退休基金資產實際報酬	(46)	(71)
攤銷與遞延數	19	322
縮減利益	-	(856)
其他	(14)	(32)
確定給付之淨退休金成本(利益)	(4)	(572)
確定提撥之淨退休金成本	<u>3,892</u>	<u>3,316</u>
	<u>\$ 3,888</u>	<u>2,744</u>

精算假設如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
折現率	2.00 %	2.00 %
薪資調整率	3.50 %	3.50 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	2.00 %

(九)股東權益

1.股本及增資案

本公司於民國九十九年六月及民國九十八年六月經股東會決議，分別以資本公積10,984仟元轉增資發行新股1,098仟股及資本公積10,717仟元轉增資發行新股1,072仟股，上述增資案業已辦妥變更登記。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司額定股本分別為800,000仟元及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450,365仟元及439,381仟元。

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。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

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。

本公司以截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止之稅後淨利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，分別以員工紅利16%及15%，董監酬勞皆為3%計算，估計員工紅利金額分別為16,750仟元及13,907仟元，董監酬勞分別為3,130仟元及2,782仟元，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，分別列為民國一百年度及民國九十九年度之損益。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。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(4)本公司民國九十九年六月及九十八年六月股東常會決議民國九十八年度及九十七年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ <u>2.15</u>	<u>1.45</u>
員工紅利—現金	\$ 13,907	9,470
董事及監察人酬勞	<u>2,782</u>	<u>1,893</u>
	\$ <u>16,689</u>	<u>11,363</u>

上列年度盈餘分配總金額與本公司董事會決議並無差異。

(十)所得稅

1.依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。本公司民國九十九年度及九十八年度之所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
當期所得稅費用	\$ 6,270	11,017
遞延所得稅費用(利益)	5,739	(13,646)
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	33	620
前期所得稅調整	-	(1,384)
所得稅費用(利益)	\$ <u>12,042</u>	<u>(3,393)</u>

2.民國九十九年度及九十八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：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
按損益表列計所得稅前淨利計算之所得稅額	\$ 21,783	25,599
加(減)下列項目之所得稅影響數：		
投資抵減—研究發展支出等	(3,781)	(25,085)
採權益法認列之投資損失(利益)	2,029	(2,811)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	600	1,000
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	33	620
符合獎勵規定之免稅所得	(5,724)	(1,326)
其他	<u>(2,898)</u>	<u>(1,390)</u>
估計所得稅費用	\$ <u>12,042</u>	<u>(3,393)</u>

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十九年及九十八年十二月三十一日之遞延所得稅資產之內容如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
遞延所得稅資產－流動：		
投資抵減	\$ 4,624	7,174
未實現存貨跌價損失	2,917	3,270
備抵呆帳損失	310	307
其他	423	294
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 8,274</u>	<u>11,045</u>
遞延所得稅資產－非流動：		
投資抵減	\$ 17,089	31,407
其他	-	129
	17,089	31,536
減：備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(6,514)	(17,993)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 10,575</u>	<u>13,543</u>

4.本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計5,502仟元。又依據原促進產業升級之條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九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(核定數)	\$ 18,051	-	民國一〇一年
民國九十八年度(申報數)	22,915	21,713	民國一〇二年

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九十七年度。

7.兩稅合一相關資訊：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十七年度以後	\$ <u>117,390</u>	<u>106,796</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>4,815</u>	<u>5,399</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>99年度</u> <u>9.55%(預計)</u>	<u>98年度</u> <u>11.74%(實際)</u>

(十一)每股盈餘

民國九十九年度及九十八年度，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>99年度</u>		<u>98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>128,133</u>	<u>116,091</u>	<u>102,434</u>	<u>105,827</u>
加權平均流通在外股數(仟股)	<u>45,036</u>	<u>45,036</u>	<u>43,938</u>	<u>43,938</u>
	\$ <u>2.85</u>	<u>2.58</u>	<u>2.33</u>	<u>2.41</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數(仟股)			<u>45,036</u>	<u>45,036</u>
追溯調整後基本每股盈餘			\$ <u>2.27</u>	<u>2.35</u>
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 128,133	116,091	102,434	105,827
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>128,133</u>	<u>116,091</u>	<u>102,434</u>	<u>105,827</u>
加權平均流通在外股數(仟股)	45,036	45,036	43,938	43,938
- 估列員工紅利	<u>172</u>	<u>172</u>	<u>159</u>	<u>159</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通股數(仟股)	<u>45,208</u>	<u>45,208</u>	<u>44,097</u>	<u>44,097</u>
	\$ <u>2.83</u>	<u>2.57</u>	<u>2.32</u>	<u>2.40</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數(仟股)			<u>45,199</u>	<u>45,199</u>
追溯調整後稀釋每股盈餘			\$ <u>2.27</u>	<u>2.34</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

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司金融資產及負債之公平價值資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
		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	\$ 653,043	653,043	-	762,967	762,967	-
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	134,288	134,288	-	30,014	30,014	-
應收票據及帳款淨額	55,482	-	55,482	45,512	-	45,512
應收帳款—關係人淨額	13,744	-	13,744	15,461	-	15,461
其他金融資產—流動	11,473	-	11,473	13,231	-	13,231
受限制資產	6,046	-	6,046	6,036	-	6,036
金融負債：						
應付帳款	71,715	-	71,715	45,253	-	45,253
應付所得稅	12,158	-	12,158	17,647	-	17,647
應付費用及其他流動負債	65,345	-	65,345	46,062	-	46,062

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。

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。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要之管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司民國九十九年度及九十八年度對關係人之銷售收入金額如下：

	<u>99年度</u>		<u>98年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨 淨額%</u>
禾伸堂	\$ <u>60,591</u>	<u>9</u>	<u>114,850</u>	<u>27</u>

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財務報表附註(續)

2.進 貨

本公司民國九十九年度及九十八年度向關係人之進貨情形如下：

	99年度		98年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
禾伸堂	\$ 95	-	-	-

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.因上述交易而發生之期末應收帳款情形如下：

	99.12.31		98.12.31	
	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	\$ 13,744	20	15,461	25

4.固定資產

本公司民國九十九年度向Empia Technology, Inc.購入機器設備1,755仟元，已於民國九十九年六月全數付清。

5.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)，截至民國九十八年十二月三十一日是項技術使用權已全數攤提完畢，民國九十八年度共攤提26,184仟元，帳列其他營業成本25,494仟元與利息費用690仟元。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)技術移轉及技術授權使用權利金。 (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

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、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：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 10,210	10,302
獎 金	2,486	1,717
紅 利(註)	1,678	1,393

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

註：九十九年度紅利為預估數，九十八年度紅利為實際發放數。

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>99.12.31</u>	<u>98.12.31</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	1,046	1,036
合 計		<u>\$ 6,046</u>	<u>6,036</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年十二月三十一日止，依已簽訂之營業租賃合約，未來年度辦公室之租金支出如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
100.1.1~100.12.31	\$ 5,715
101.1.1~101.12.31	2,166
	<u>\$ 7,881</u>

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	99年度			98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)	5,865	112,992	118,857	1,605	78,321	79,926
勞健保費用	-	5,845	5,845	-	4,569	4,569
退休金費用	-	3,888	3,888	-	2,744	2,744
其他用人費用	-	3,331	3,331	-	2,691	2,691
折舊費用	179	2,145	2,324	-	2,498	2,498
攤銷費用	35	19,930	19,965	25,494	20,337	45,831

註：民國九十九年度及九十八年度估計員工紅利影響數分別為16,750千元及13,907千元。

董監酬勞影響數分別為3,130千元及2,782千元。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：仟元

	99.12.31		98.12.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 2,433	29.13	1,494	31.99
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	\$ 388	29.13	766	31.99
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,056	29.13	193	31.99

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。
- 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	持股比率	市價
禾瑞亞科技股份有限公司	台壽保所羅門債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,489	18,024	-	18,024
"	復華有利基金	無	"	4,261	55,120	-	55,120
"	復華債券基金	無	"	722	10,007	-	10,007
"	第一金全家福	無	"	59	10,003	-	10,003
"	億光四一可轉換公司債資產交換	無	"	-	41,134	-	41,134
"	股票－Tiger Glory Limited	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	11,302	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：無。
- 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：民國九十九年度，本公司從事衍生性金融商品交易資訊，請詳財務報表附註四(二)說明。

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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			被投資公司本期損失	本期認列之投資損失(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%	11,302	11,936	11,936	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%	7,245	11,915	11,915	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	持股比率	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	7,245	100.00	非上市(櫃)公司不適用

- 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

本公司民國九十九年及九十八年度外銷收入之明細如下：

	99年度	98年度
亞洲地區	\$ 210,962	97,388
美洲地區	38,193	21,645
歐洲地區	29,853	18,121
其他地區(皆未達10%標準)	7	194
外銷收入合計	\$ 279,015	137,348

禾瑞亞科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十九年及九十八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：

	99年度		98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	\$ <u>60,591</u>	<u>9</u>	<u>114,850</u>	<u>27</u>

禾瑞亞科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金	庫存現金及零用金	\$ 463
支票及活期存款：		
	台幣	3,884
	外幣(美金16,054元)	468
	外幣(歐元916元)	36
	外幣(港幣23,160元)	86
		4,474
定期存款：		
	台幣(到期日期間100.01.03~100.10.28)	588,500
	外幣(美金1,085,000元；到期日期100.01.05~100.06.30)	31,606
		620,106
附買回債券	台幣(到期日期間100.01.04)	28,000
合 計		\$ 653,043

註：民國九十九年十二月三十一日外幣匯率為美金1元兌換新台幣29.13元。
民國九十九年十二月三十一日外幣匯率為歐元1元兌換新台幣38.92元。
民國九十九年十二月三十一日外幣匯率為港幣1元兌換新台幣3.748元。

禾瑞亞科技股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產一流動明細表

民國九十九年十二月三十一日 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
台壽保所羅門債券基金	債券型基金	1,489	12.0887	\$ 18,000	24	18,024	12.1044	\$ 18,024
復華有利基金	"	4,261	12.9084	55,004	116	55,120	12.9356	55,120
復華債券基金	"	722	13.8550	10,000	7	10,007	13.8648	10,007
第一金全家福	"	59	170.9290	10,000	3	10,003	170.9840	10,003
		<u>6,531</u>		<u>93,004</u>	<u>150</u>	<u>93,154</u>		<u>\$ 93,154</u>
億光四一可轉換公司債資產交換	可轉換公司債資產交換	-	-	41,008	126	41,134	-	41,134
				<u>134,012</u>	<u>276</u>	<u>134,288</u>		<u>\$ 134,288</u>

應收票據及帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收票據：		
其他(註)	非關係人	\$ 1,502
應收帳款：		
A 客戶	"	10,527
B 客戶	"	5,816
C 客戶	"	4,265
D 客戶	"	3,263
其他(註)	"	30,204
		54,075
減：備抵呆帳		(95)
		53,980
應收票據及帳款淨額		<u>\$ 55,482</u>

註：各客戶餘額均未超過本科目金額5%者，不予單獨列示。

禾瑞亞科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		市價基礎 淨變現價值
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 24,704	43,018	淨變現價值
在 製 品	7,168	7,168	"
原 料	87,167	87,167	"
商 品	12,102	19,562	"
減：備抵跌價及呆滯損失	(17,158)	156,915	
合 計	\$ 113,983		

禾瑞亞科技股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十九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	\$ 24,504	-	-	-	-	-	(13,202)	1,000	100.00	11,302	11,302	無

禾瑞亞科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
A廠商	\$ 21,894
B廠商	17,292
C廠商	5,574
D廠商	4,845
E廠商	3,632
其他(註)	18,478
合 計	\$ 71,715

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	\$ 28,085
應付員工紅利	16,750
應付董監酬勞	3,130
其 他(註)	17,380
合 計	\$ 65,345

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

民國九十九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	\$ 670,696
減：銷貨退回及折讓	<u>6,171</u>
合 計	<u>\$ 664,525</u>

禾瑞亞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九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	\$ 17,031
加：本期進貨	261,344
其他	16
減：出售原物料	(1,914)
轉列費用	(2,309)
其他	(402)
期末原料	<u>(87,167)</u>
直接原料耗用	186,599
加：直接人工	5,865
加工費	32,798
製造費用	<u>1,058</u>
製造成本	<u>226,320</u>
期初在製品	3,322
減：其他	<u>(13)</u>
期末在製品	<u>(7,168)</u>
製成品成本	<u>222,461</u>
加：期初製成品	17,844
本期進貨	34,179
其他	527
減：轉列費用	(2,307)
其他	(445)
期末存貨	<u>(24,704)</u>
自製產品銷貨成本	<u>247,555</u>
外購商品銷貨成本	
期初外購商品	21,902
加：本期進貨	63,358
減：其他	(527)
轉列費用	(157)
期末外購商品	<u>(12,102)</u>
外購商品銷貨成本	<u>72,474</u>
其他營業成本	<u>874</u>
原物料出售成本	<u>1,914</u>
存貨跌價及呆滯損失	<u>806</u>
	<u><u>\$ 323,623</u></u>

禾瑞亞科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九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	\$ 28,568	18,702	65,722
勞務費	-	2,976	6,398
租金支出	2,728	3,601	4,754
各項攤提	-	1,214	18,716
其他(註)	18,838	8,318	31,237
合 計	<u>\$ 50,134</u>	<u>34,811</u>	<u>126,827</u>

註：其餘各項餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。