

股票代碼：3556

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計科目之說明	11~19
(七)關係人交易	20
(八)質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20~21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22
2.轉投資事業相關資訊	23
3.大陸投資資訊	23
(十四)部門資訊	23~24
(十五)首次採用國際財務報導準則	24~28

會計師核閱報告

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及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

禾瑞亞科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年六月三十日其資產總額為174,369仟元，佔合併資產總額之11.27%，負債總額為36,456仟元，佔合併負債總額之7.60%；民國一〇二年四月一日至六月三十及一月一日至六月三十日其綜合損益分別為5,248仟元及8,081仟元，分別佔合併綜合損益之4.35%及3.56%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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
民國一〇二年八月七日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣仟元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 828,529	54	750,297	61	793,236	63	714,629	56	2150	應付票據	\$ 64	-	64	-	64	-	64	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)(十)及十三(一))	193,965	13	88,229	7	141,727	11	198,535	15	2170	應付帳款	89,748	6	74,334	6	53,102	4	103,121	8
1150 應收票據淨額	1,108	-	2,529	-	3,551	-	1,991	-	2216	應付股利(附註六(八))	103,703	7	-	-	203,340	16	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十))	259,800	17	110,082	9	72,619	6	78,735	6	2219	其他應付款-其他	131,980	8	70,809	5	85,108	7	102,000	8
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	7,208	-	6,222	1	5,527	1	23,019	2	2230	當期所得稅負債	55,248	4	44,098	4	34,688	3	33,016	3
1200 其他應收款(附註六(二)(十))	2,052	-	1,386	-	1,247	-	1,230	-	2251	員工福利負債準備-流動(附註六(六))	2,694	-	2,221	-	2,653	-	2,531	-
130X 存貨(附註六(三))	134,252	9	101,749	8	114,821	9	138,464	11	2300	其他流動負債	6,873	-	7,898	1	4,997	1	6,311	-
1410 預付款項	9,514	-	6,201	1	6,936	1	8,784	1		流動負債合計	390,310	25	199,424	16	383,952	31	247,043	19
1476 其他金融資產-流動(附註八)	1,070	-	1,070	-	1,057	-	6,057	-	2500	非流動負債：								
流動資產合計	1,437,498	93	1,067,765	87	1,140,721	91	1,171,444	91	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(五))	-	-	418	-	-	-	-	-
非流動資產：									2530	應付公司債(附註六(五))	89,175	6	89,068	7	-	-	-	-
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二)(十))	354	-	50,040	4	-	-	-	-		非流動負債合計	89,175	6	89,486	7	-	-	-	-
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二)(十))	50,000	3	50,000	4	50,000	4	50,000	4		負債總計	479,485	31	288,910	23	383,952	31	247,043	19
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	6,602	-	6,122	-	4,842	-	4,315	-	3110	歸屬於母公司業主之權益：								
1840 遞延所得稅資產	28,372	2	32,478	3	30,784	3	26,510	3	3110	普通股股本(附註六(八))	482,341	31	482,341	39	472,883	37	472,883	37
1920 存出保證金	4,128	-	4,717	-	4,760	-	4,762	-	3150	待分配股票股利(附註六(八))	40,999	3	-	-	9,458	1	-	-
1975 預付退休金-非流動	689	-	424	-	993	-	736	-		資本公積：	523,340	34	482,341	39	482,341	38	472,883	37
1990 其他非流動資產-其他(含催收款)	19,545	2	21,887	2	24,093	2	25,140	2	3211	資本公積-普通股股票溢價(附註六(八))	175,079	11	216,078	18	216,078	17	225,536	18
非流動資產合計	109,690	7	165,668	13	115,472	9	111,463	9	3270	資本公積-合併溢額(附註六(八))	39,842	3	39,842	3	39,842	3	39,842	3
資產總計	\$ 1,547,188	100	1,233,433	100	1,256,193	100	1,282,907	100	3272	資本公積-認股權(附註六(八))	514	-	514	-	-	-	-	-
											215,435	14	256,434	21	255,920	20	265,378	21
										保留盈餘：								
									3310	法定盈餘公積	99,318	6	88,086	7	88,086	7	64,528	5
									3320	特別盈餘公積	1,985	-	1,550	-	1,550	-	1,713	-
									3350	未分配盈餘	229,215	15	118,097	10	45,880	4	232,912	18
											330,518	21	207,733	17	135,516	11	299,153	23
										其他權益：								
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(八))	(1,590)	-	(1,985)	-	(1,536)	-	(1,550)	-
										權益總計	1,067,703	69	944,523	77	872,241	69	1,035,864	81
										負債及權益總計	\$ 1,547,188	100	1,233,433	100	1,256,193	100	1,282,907	100

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：蘇明陽

經理人：蘇明陽

會計主管：洪惠玲

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 390,332	101	150,408	100	709,992	101	299,419	102
4170 減：銷貨退回	3,877	1	556	-	3,881	1	4,775	2
4190 銷貨折讓	568	-	2	-	568	-	25	-
營業收入淨額(附註七及十四)	385,887	100	149,850	100	705,543	100	294,619	100
5110 銷貨成本(附註六(三)及十二)	155,676	40	74,011	49	280,091	40	150,698	51
營業毛利	230,211	60	75,839	51	425,452	60	143,921	49
營業費用(附註六(四)(六)(八)及十二)：								
6100 推銷費用	13,756	4	9,952	7	26,983	4	20,494	7
6200 管理及總務費用	17,002	4	10,073	7	33,904	5	20,469	7
6300 研究發展費用	68,683	18	34,533	23	123,339	17	68,052	23
營業費用合計	99,441	26	54,558	37	184,226	26	109,015	37
6900 營業利益	130,770	34	21,281	14	241,226	34	34,906	12
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	5,422	1	4,711	3	11,736	2	8,565	3
7020 其他利益及損失	2,747	1	1,351	1	7,312	1	790	-
7050 財務成本	(279)	-	-	-	(557)	-	-	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	138,660	36	27,343	18	259,717	37	44,261	15
7950 減：所得稅費用(附註六(七))	18,057	5	3,149	2	33,229	5	4,558	2
8200 本期淨利	120,603	31	24,194	16	226,488	32	39,703	13
其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	67	-	154	-	395	-	14	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之 所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	67	-	154	-	395	-	14	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 120,670	31	24,348	16	226,883	32	39,717	13
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 120,603	31	24,194	16	226,488	32	39,703	13
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 120,670	31	24,348	16	226,883	32	39,717	13
每股盈餘(附註六(九))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.50		0.50		4.70		0.82	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.43		0.50		4.56		0.81	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：蘇明陽

經理人：蘇明陽

會計主管：洪惠玲

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目	權益總計
	股本		資本公積	保留盈餘			國外營運機	
	普通股 股本	待分配 股票股利		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	構財務報表 換算之兌換差額	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 472,883	-	265,378	64,528	1,713	232,912	(1,550)	1,035,864
本期淨利	-	-	-	-	-	39,703	-	39,703
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	14	14
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	39,703	14	39,717
盈餘指撥及分配(附註六(八))：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	23,558	-	(23,558)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(203,340)	-	(203,340)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(163)	163	-	-
資本公積配發股票股利	-	9,458	(9,458)	-	-	-	-	-
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 472,883	9,458	255,920	88,086	1,550	45,880	(1,536)	872,241
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 482,341	-	256,434	88,086	1,550	118,097	(1,985)	944,523
本期淨利	-	-	-	-	-	226,488	-	226,488
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	395	395
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	226,488	395	226,883
盈餘指撥及分配(附註六(八))：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	11,232	-	(11,232)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	435	(435)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(103,703)	-	(103,703)
資本公積配發股票股利	-	40,999	(40,999)	-	-	-	-	-
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 482,341	40,999	215,435	99,318	1,985	229,215	(1,590)	1,067,703

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：蘇明陽

經理人：蘇明陽

會計主管：洪惠玲

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 259,717	44,261
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	1,742	1,331
攤銷費用	19,359	9,351
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,260)	196
利息費用	557	-
利息收入	(4,433)	(3,994)
不影響現金流量之收益費損項目合計	15,965	6,884
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	(55,208)	56,612
應收票據	1,421	(1,560)
應收帳款	(149,718)	6,116
應收帳款-關係人	(986)	17,492
其他應收款	(730)	(263)
存貨	(32,503)	23,643
預付款項	(3,546)	1,591
其他金融資產	-	5,000
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(241,270)	108,631
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	15,414	(50,019)
其他應付款	54,514	(19,723)
負債準備及員工福利準備	473	122
其他流動負債	(1,025)	(1,314)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	69,376	(70,934)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(171,894)	37,697
調整項目合計	(155,929)	44,581
營運產生之現金流入	103,788	88,842
收取之利息	4,497	4,240
支付之所得稅	(18,005)	(7,160)
營業活動之淨現金流入	90,280	85,922
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,046)	(1,858)
存出保證金減少	589	2
其他非流動資產增加	(10,987)	(5,473)
投資活動之淨現金流出	(12,444)	(7,329)
匯率變動對現金及約當現金之影響	396	14
本期現金及約當現金增加數	78,232	78,607
期初現金及約當現金餘額	750,297	714,629
期末現金及約當現金餘額	\$ 828,529	793,236

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：蘇明陽

經理人：蘇明陽

會計主管：洪惠玲

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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擬將影音／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且百分之百持有之禾麟數碼科技股份有限公司(以下簡稱禾麟)。

本分割案採取新設分割之方式，即禾瑞亞科技將影音／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)分割移轉與新設之禾麟，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。

另，禾瑞亞科技亦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。

禾瑞亞科技及其列入合併主體之子公司(以下併稱合併公司)民國一〇二年及一〇一年六月三十日之員工人數分別為151人及142人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月七日經董事會通過發佈。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)民國一〇二年四月一日至六月三十日間近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.20	• 國際財務報導準則解釋第21號「稅賦」	• 新增主管機關對於企業在特定市場營運所徵收稅款之會計處理規定。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用
2013.6.27	• 國際會計準則第39號「金融工具」之修正	• 發布「衍生工具債務變更(novations)後繼續採用避險會計」修正條文，若係因法令或引進新法令，致使原合約之每一交易方均變為集中交易結算機制(Central counterparties, CCPs)之交易對手，則將繼續採用避險會計(依現行規定，除非避險文件載明，否則應停止採用避險會計)。	2014.1.1，得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
禾瑞亞科技	禾麟	IC晶片設計及研發	100 %	100 %	-	-	
禾瑞亞科技	Tiger Glory Limited	控股與投資	-	-	100 %	100 %	(註一)
禾麟	Tiger Glory Limited	控股與投資	100 %	100 %	-	-	(註一)
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	IC晶片設計及研發	100 %	100 %	100 %	100 %	

(註一) 禾瑞亞科技於民國一〇一年八月一日組織調整分割後，禾瑞亞科技將原持有100%之子公司Tiger Glory Limited分割轉予新設之子公司禾麟持有。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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。合併公司涉及重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源為所得稅估算，實際結果可能與估計存有差異，請詳附註六(七)。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
庫存現金、支票及活期存款	\$ 16,049	17,456	8,523	7,504
附買回債券	65,500	56,000	114,000	27,000
定期存款	746,980	676,841	670,713	680,125
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 828,529	750,297	793,236	714,629

因合併公司定期存款係為可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小，故列為現金及約當現金項下。

(二)金融資產

1.明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量				
持有供交易	\$ 81,800	67,536	80,408	136,626
指定透過損益按公允價值衡量	112,519	70,733	61,319	61,909
小計	194,319	138,269	141,727	198,535
持有至到期日金融資產	50,000	50,000	50,000	50,000
合計	\$ 244,319	188,269	191,727	248,535
流動	\$ 193,965	88,229	141,727	198,535
非流動	50,354	100,040	50,000	50,000
合計	\$ 244,319	188,269	191,727	248,535

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有至到期日金融資產之其他資訊如下：

持有至到期日	102年第二季		101年第二季	
	利率區間	到期年限	利率區間	到期年限
	1.33%	105年	1.33%	105年

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係投資用途，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具(帳列原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產)明細如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	金額	幣別	到期期間	金額	幣別	到期期間	金額	幣別	到期期間	金額	幣別	到期期間
可轉換公司債 資產交換	112,165	台幣	101.9.18~ 103.3.8	70,733	台幣	101.9.18~ 103.7.25	61,319	台幣	100.12.20~ 102.8.18	61,909	台幣	100.7.5~ 101.8.9

3.應收帳款及其他應收款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收帳款	\$ 259,960	110,244	72,967	78,954
其他應收款(含催收款)	4,776	4,044	3,561	3,541
減：備抵呆帳	(2,884)	(2,820)	(2,662)	(2,530)
	<u>\$ 261,852</u>	<u>111,468</u>	<u>73,866</u>	<u>79,965</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收帳款及其他應收款(含催收款)備抵呆帳變動表如下：

	個別評估	組合評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
102年1月1日餘額	\$ 2,658	162	2,820
認列減損損失	-	64	64
102年6月30日餘額	<u>\$ 2,658</u>	<u>226</u>	<u>2,884</u>
	個別評估	組合評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
101年1月1日餘額	\$ 2,311	219	2,530
認列減損損失	-	132	132
101年6月30日餘額	<u>\$ 2,311</u>	<u>351</u>	<u>2,662</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司應收帳款及其他應收款均未提供作為擔保品。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
製成品	\$ 27,620	20,351	17,108	23,000
在製品	3,218	979	8,249	-
原 料	97,888	76,354	80,902	109,340
商 品	<u>5,526</u>	<u>4,065</u>	<u>8,562</u>	<u>6,124</u>
	<u>\$ 134,252</u>	<u>101,749</u>	<u>114,821</u>	<u>138,464</u>

民國一〇二年四月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失計892仟元已認列為銷貨成本，另民國一〇二年一月一日至六月三十日存貨沖減之迴轉計2,187仟元，帳列銷貨成本之減項。民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為15,234仟元及23,528仟元，並已列報為銷貨成本。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>辦公設備</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：				
民國102年1月1日	\$ <u>1,238</u>	<u>3,175</u>	<u>1,709</u>	<u>6,122</u>
民國102年6月30日	\$ <u>2,810</u>	<u>2,424</u>	<u>1,368</u>	<u>6,602</u>
民國101年1月1日	\$ <u>692</u>	<u>3,189</u>	<u>434</u>	<u>4,315</u>
民國101年6月30日	\$ <u>1,144</u>	<u>3,387</u>	<u>311</u>	<u>4,842</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇二年一月一日至六月三十日間增添金額為2,223仟元，其中177仟元尚未支付，實際支付現金數計2,046仟元。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之固定資產均未有供作質押擔保之情形。

(五)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保轉換公司債	\$ <u>89,175</u>	<u>89,068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
管理費用(利益)	\$ <u>(6)</u>	<u>(10)</u>	<u>(11)</u>	<u>(13)</u>

2.確定提撥計畫

禾瑞亞科技及禾麟確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ 177	196	343	386
推銷費用	196	198	385	393
管理費用	141	148	275	292
研究發展費用	<u>887</u>	<u>761</u>	<u>1,721</u>	<u>1,497</u>
合計	\$ <u>1,401</u>	<u>1,303</u>	<u>2,724</u>	<u>2,568</u>

(七)所得稅

本公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ 14,955	6,558	29,123	8,832
遞延所得稅費用(利益)	<u>3,102</u>	<u>(3,409)</u>	<u>4,106</u>	<u>(4,274)</u>
	\$ <u>18,057</u>	<u>3,149</u>	<u>33,229</u>	<u>4,558</u>

2.禾瑞亞科技營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關，核定至民國一百零一年度。

3.禾瑞亞科技兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>229,215</u>	<u>118,097</u>	<u>45,880</u>	<u>232,912</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>17,112</u>	<u>2,303</u>	<u>11,748</u>	<u>4,966</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.71%</u>	<u>4.44%</u>

上表所列示之101年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國102年4月1日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至核閱報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.普通股發行

禾瑞亞科技於民國一〇二年六月經股東會決議，以資本公積40,999仟元轉增資發行新股4,100仟股，惟截至核閱報告日止，尚未向公司登記主管機關申請變更登記。

2.資本公積

禾瑞亞科技資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 175,079	216,078	216,078	225,536
合併溢額	39,842	39,842	39,842	39,842
認股權	514	514	-	-
	<u>\$ 215,435</u>	<u>256,434</u>	<u>255,920</u>	<u>265,378</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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

依禾瑞亞科技章程規定，年度總決算如有當期淨利，應先彌補虧損，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。扣除上列規定數額後之餘額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.依前述順序分派後，其餘累積可供分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分派予股東。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

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。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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)盈餘分配

禾瑞亞科技民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為16,608仟元、3,532仟元、31,597仟元及5,811仟元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,234仟元、661仟元、6,102仟元及1,089仟元，係以禾瑞亞科技截至各該段期間止之稅後淨利乘上禾瑞亞科技章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為會計估計變動，列為分配當期損益。

禾瑞亞科技民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為15,789仟元及33,947仟元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,018仟元及6,358仟元，與實際配發情形並無差異。民國一〇一年度之員工紅利、董事及監察人酬勞分配數業經董事會通過亦經股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

禾瑞亞科技於民國一〇二年六月十三日及一〇一年六月六日經股東常會決議民國一〇一年及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

分派予普通股業主之股利：	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金	\$ 2.15	\$ <u>103,703</u>	4.30	<u>203,340</u>

上列年度盈餘分配總金額與禾瑞亞科技董事會決議並無差異。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國102年1月1日	\$ (1,985)
合併公司	<u>395</u>
民國102年6月30日餘額	<u>\$ (1,590)</u>
民國101年1月1日	\$ (1,550)
合併公司	<u>14</u>
民國101年6月30日餘額	<u>\$ (1,536)</u>

(九)每股盈餘

1.基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
歸屬於禾瑞亞科技普通股權益 持有者之淨利	\$ <u>120,603</u>	<u>24,194</u>	<u>226,488</u>	<u>39,703</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>48,234</u>	<u>48,234</u>	<u>48,234</u>	<u>48,234</u>
	<u>\$ 2.50</u>	<u>0.50</u>	<u>4.70</u>	<u>0.82</u>
歸屬於禾瑞亞科技之本期淨利	\$ 120,603	24,194	226,488	39,703
可轉換公司債評價利益	(206)	-	(771)	-
可轉換公司債之稅後利息費 用	<u>238</u>	<u>-</u>	<u>475</u>	<u>-</u>
歸屬於禾瑞亞科技普通股權益 持有者之淨利(調整稀釋性潛 在普通股影響數後)	\$ <u>120,635</u>	<u>24,194</u>	<u>226,192</u>	<u>39,703</u>
普通股加權平均流通在外股數	48,234	48,234	48,234	48,234
估列員工紅利之影響	367	603	367	603
可轉換公司債轉換之影響	<u>1,039</u>	<u>-</u>	<u>1,039</u>	<u>-</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)	<u>49,640</u>	<u>48,837</u>	<u>49,640</u>	<u>48,837</u>
	<u>\$ 2.43</u>	<u>0.50</u>	<u>4.56</u>	<u>0.81</u>

2.擬制性資料

禾瑞亞科技於民國一〇二年六月十三日股東會決議無償配股，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
基本每股盈餘	\$ <u>2.30</u>	<u>0.46</u>	<u>4.33</u>	<u>0.76</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.24</u>	<u>0.46</u>	<u>4.20</u>	<u>0.75</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.信用風險

合併公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
逾期0~30天	\$ 10,916	-	5,685	-	1,906	-	7,249	-
逾期31~60天	236	118	103	52	-	-	775	215
逾期超過61天	2,766	2,766	2,768	2,768	2,662	2,662	2,940	2,315
	<u>\$ 13,918</u>	<u>2,884</u>	<u>8,556</u>	<u>2,820</u>	<u>4,568</u>	<u>2,662</u>	<u>10,964</u>	<u>2,530</u>

2.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 8,992	30.000	269,762	4,744	29.04	137,776	2,737	29.88	81,441	3,060	30.275	92,626
非貨幣性項目												
金融負債												
貨幣性項目												
美金	1,440	30.000	43,203	911	29.04	26,455	265	29.88	7,301	1,992	30.275	60,298

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,881仟元及616仟元。兩期分析係採用相同基礎。

3.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額皆趨近於其公允價值。

(2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 112,165	-	-	112,165
持有供交易之金融資產	81,800	-	-	81,800
持有至到期日金融資產	-	50,000	-	50,000
	<u>\$ 193,965</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>243,965</u>
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 70,733	-	-	70,733
持有供交易之金融資產	67,536	-	-	67,536
持有至到期日金融資產	-	50,000	-	50,000
	<u>\$ 138,269</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>188,269</u>
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 61,319	-	-	61,319
持有供交易之金融資產	80,408	-	-	80,408
持有至到期日金融資產	-	50,000	-	50,000
	<u>\$ 141,727</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>191,727</u>
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 61,909	-	-	61,909
持有供交易之金融資產	136,626	-	-	136,626
持有至到期日金融資產	-	50,000	-	50,000
	<u>\$ 198,535</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>248,535</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日金融工具公允價值層級並無任何等級間移轉。

(十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 8,701	2,793	16,447	5,400
退職後福利	(1)	(2)	(3)	(3)
	<u>\$ 8,700</u>	<u>2,791</u>	<u>16,444</u>	<u>5,397</u>

(二)其他關係人交易

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：

	<u>銷 貨</u>				<u>應收關係人款項</u>			
	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他關係人	\$ 8,841	7,521	20,301	21,962	7,208	6,222	5,527	23,019

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。

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
定期存款	智原科技股份有限公司進貨之擔保	\$ -	-	-	5,000
定期存款	關稅保證	1,070	1,070	1,057	1,057
		<u>\$ 1,070</u>	<u>1,070</u>	<u>1,057</u>	<u>6,057</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有負債：

禾瑞亞科技於民國一〇二年三月十二日及民國一〇二年六月十一日接獲智慧財產法院通知書及北京市第二中級人民法院請求書，義隆電子股份有限公司對於禾瑞亞科技所製售的產品主張侵害專利權等，並向智慧財產法院及北京市第二中級人民法院提出專利侵權訴訟。

禾瑞亞科技聲明如下：

- (一)禾瑞亞科技一向尊重智慧財產權及重視研發，從未意圖侵犯他人的專利。
- (二)禾瑞亞科技憑藉在觸控技術領域多年的經驗與實力，努力提供更好的設計與產品來符合消費者與客戶的需求，對本身的智慧財產與專利設計亦積極申請專利保護措施，成果斐然。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

禾瑞亞科技已委託律師事務所協助依法處理本案，以維護禾瑞亞科技及股東之權益。

此案件目前於法院審理中，禾瑞亞科技評估此訴訟案對於禾瑞亞科技之財務及業務狀況不會有重大影響。

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	102年4月至6月			101年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	6,708	62,076	68,784	3,895	29,697	33,592
勞健保費用	332	2,164	2,496	348	2,229	2,577
退休金費用	177	1,235	1,412	196	1,126	1,322
其他員工福利費用	165	1,087	1,252	123	572	695
折舊費用	57	815	872	186	494	680
攤銷費用	8,707	5,070	13,777	-	4,709	4,709

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	12,945	118,013	130,958	7,822	58,366	66,188
勞健保費用	668	4,439	5,107	691	3,949	4,640
退休金費用	343	2,405	2,748	386	2,204	2,590
其他員工福利費用	298	2,483	2,781	255	1,741	1,996
折舊費用	90	1,652	1,742	363	968	1,331
攤銷費用	8,753	10,606	19,359	12	9,339	9,351

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

單位：新台幣仟元

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	持股比率	市 價	
禾瑞亞科技股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	111	19,259	-	19,259	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	3,401	41,479	-	41,479	
"	健和二-可轉換公司債資產交換	"	"	-	20,665	-	20,665	
"	聯強二-可轉換公司債資產交換	"	"	-	50,124	-	50,124	
"	日勝四-可轉換公司債資產交換	"	"	-	20,688	-	20,688	
"	台電100年第二期有擔保公司債	"	持有至到期日金融資產-非流動	-	50,000	-	50,000	
"	股票-禾麟	"	採用權益法之投資	10,000	137,913	100.00	-	非上市櫃公司 不適用市價
禾麟數碼科技股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	508	7,022	-	7,022	
"	台新1699貨幣市場基金	"	"	1,066	14,040	-	14,040	
"	日勝四-可轉換公司債資產交換	"	"	-	20,688	-	20,688	
"	股票-Tiger Glory Limited	係禾麟之子公司	採用權益法之投資	1,000	11,759	100.00	-	非上市櫃公司 不適用市價
Tiger Glory Limited	股票-Empia Technology, Inc.	係Tiger Glory Limited之子公司	"	1,800	7,623	100.00	-	"

註：相關長期股權投資於編制合併財務季報告時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券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。
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. 從事衍生工具交易：請詳附註六(十)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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	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	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	100 %	137,913	7,686	7,686	1
禾麟數碼科技股份有限公司	Tiger Glory Limited	薩摩亞	控股與投資	32,941	32,941	1,000	100 %	11,759	(1,316)	(1,316)	1&2
Tiger Glory Limited	Empia Technology, Inc.	美國	IC晶片研發及設計	58,965	58,965	1,800	100 %	7,623	(1,303)	(1,303)	1

註1：相關長期股權投資於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：禾瑞亞科技於民國一〇一年八月一日組織調整分割後，禾瑞亞科技將原持有100%之子公司Tiger Glory Limited分割移轉予新設之子公司禾麟持有。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		102年4月至6月			
		觸控面板控制器/控制晶片	所有其他部門	調整及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$	<u>355,359</u>	<u>30,528</u>	-	<u>385,887</u>
收入總計	\$	<u>355,359</u>	<u>30,528</u>	-	<u>385,887</u>
應報導部門損益	\$	<u>115,422</u>	<u>5,181</u>	-	<u>120,603</u>
		101年4月至6月			
		觸控面板控制器/控制晶片	影音/語音控制晶片	調整及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$	<u>97,134</u>	<u>52,716</u>	-	<u>149,850</u>
收入總計	\$	<u>97,134</u>	<u>52,716</u>	-	<u>149,850</u>
應報導部門損益	\$	<u>5,440</u>	<u>18,578</u>	<u>176</u> (註一)	<u>24,194</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102年1月至6月			合 計
	觸控面板控制 器/控制晶片	所有其他 部 門	調整及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>653,555</u>	<u>51,988</u>	<u>-</u>	<u>705,543</u>
收入總計	\$ <u>653,555</u>	<u>51,988</u>	<u>-</u>	<u>705,543</u>
應報導部門損益	\$ <u>218,802</u>	<u>7,686</u>	<u>-</u>	<u>226,488</u>

	101年1月至6月			合 計
	觸控面板控制 器/控制晶片	影音/語音 控制晶片	調整及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>206,701</u>	<u>87,918</u>	<u>-</u>	<u>294,619</u>
收入總計	\$ <u>206,701</u>	<u>87,918</u>	<u>-</u>	<u>294,619</u>
應報導部門損益	\$ <u>13,365</u>	<u>26,112</u>	<u>226 (註一)</u>	<u>39,703</u>

註一：部門損益不包括未分攤至應報導部門之利息收入、透過損益按公允價值衡量之金融資產損益、處份投資利益、外幣兌換損益及所得稅費用等。

	觸控面板控制 器/控制晶片	所有其他 部 門	調整及銷除	合 計
	應報導部門資產			
102年6月30日	\$ <u>1,512,982</u>	<u>174,369</u>	<u>(140,163)</u>	<u>1,547,188</u>

	觸控面板控制 器/控制晶片	影音/語音 控制晶片	調整及銷除	合 計
	應報導部門資產			
101年12月31日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,233,433</u>	<u>1,233,433</u>
101年6月30日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,256,193</u>	<u>1,256,193</u>
101年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,282,907</u>	<u>1,282,907</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一般公認 會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 793,236	-	793,236
其他投資，包含衍生性	141,727	-	141,727
應收帳款及其他應收款	82,944	-	82,944
遞延所得稅資產-流動	30,784	(30,784)	-
存 貨	114,821	-	114,821
預付款項及其他金融資產-流動	7,993	-	7,993
流動資產合計	<u>1,171,505</u>	<u>(30,784)</u>	<u>1,140,721</u>
其他投資，包含衍生性	50,000	-	50,000
不動產、廠房及設備	4,842	-	4,842
遞延所得稅資產-非流動	-	30,784	30,784
其他資產	30,890	(1,044)	29,846
非流動資產合計	<u>85,732</u>	<u>29,740</u>	<u>115,472</u>
資產總計	<u>\$ 1,257,237</u>	<u>(1,044)</u>	<u>1,256,193</u>
負 債			
應付帳款及其他應付款	\$ 138,274	-	138,274
應付股利	203,340	-	203,340
當期所得稅負債	34,688	-	34,688
負債準備-流動	-	2,653	2,653
其他流動負債	4,997	-	4,997
流動負債合計	<u>381,299</u>	<u>2,653</u>	<u>383,952</u>
負債總計	<u>381,299</u>	<u>2,653</u>	<u>383,952</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股 本	472,883	-	472,883
待分配股票股利	9,458	-	9,458
資本公積	255,920	-	255,920
保留盈餘	139,213	(3,697)	135,516
其他權益			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,536)	-	(1,536)
權益總計	<u>875,938</u>	<u>(3,697)</u>	<u>872,241</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,257,237</u>	<u>(1,044)</u>	<u>1,256,193</u>

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
	營業收入	\$ 149,850	-	149,850	294,619	-
營業成本	(74,011)	-	(74,011)	(150,698)	-	(150,698)
營業毛利	75,839	-	75,839	143,921	-	143,921
營業費用						
推銷費用	(9,952)	-	(9,952)	(20,494)	-	(20,494)
管理費用	(10,474)	401	(10,073)	(20,366)	(103)	(20,469)
研發費用	(34,533)	-	(34,533)	(68,052)	-	(68,052)
營業費用合計	(54,959)	401	(54,558)	(108,912)	(103)	(109,015)
營業利益	20,880	401	21,281	35,009	(103)	34,906
營業外收入及支出：						
其他收入	4,711	-	4,711	8,565	-	8,565
其他利益及損失	1,351	-	1,351	790	-	790
稅前淨利	26,942	401	27,343	44,364	(103)	44,261
所得稅費用	(3,149)	-	(3,149)	(4,558)	-	(4,558)
繼續營業單位本期淨利	23,793	401	24,194	39,806	(103)	39,703
本期淨利	23,793	401	24,194	39,806	(103)	39,703
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	154	-	154	14	-	14
本期其他綜合損益(稅後淨額)	154	-	154	14	-	14
本期綜合損益總額	<u>\$ 23,947</u>	<u>401</u>	<u>24,348</u>	<u>39,820</u>	<u>(103)</u>	<u>39,717</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.49</u>	<u>0.01</u>	<u>0.50</u>	<u>0.83</u>	<u>(0.01)</u>	<u>0.82</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.49</u>	<u>0.01</u>	<u>0.50</u>	<u>0.82</u>	<u>(0.01)</u>	<u>0.81</u>

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)調節說明

- 1.合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依金管會認可之國際財務報導準則規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額為30,784仟元。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.6.30
合併資產負債表	
遞延所得稅資產－流動	\$ (30,784)
遞延所得稅資產－非流動	30,784
保留盈餘調整數	\$ -

- 2.合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依金管會認可之國際財務報導準則規定合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年六月三十日調整保留盈餘之金額分別為2,653仟元。

另，民國一〇一年四月一日至六月三十日因累積帶薪假預期成本之估計調整而迴轉薪資費用之金額為388仟元及民國一〇一年一月一日至六月三十日因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額為122仟元。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年4月至6月	101年1月至6月
合併綜合損益表		
營業費用－管理費用	\$ (388)	122
所得稅前調整數	\$ (388)	122
	101.6.30	
合併資產負債表		
員工福利負債準備－流動	\$ 2,653	
保留盈餘調整數	\$ (2,653)	

禾瑞亞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前一般公認會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用金管會認可之國際財務報導準則第一號公報「首次採用國際財務報導準則」選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等轉換IFRS之影響數認列於權益之金額計1,063仟元，及根據民國一〇一年度之精算評價於民國一〇一年度認列精算損益於其他綜合損益計760仟元。

另，因先前一般公認會計準則於精算假設有關於折現率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則，民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日且並因此調整減列之退休金費用分別為13仟元及19仟元。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業費用－管理費用	\$ (13)	(19)
所得稅前調整數	<u>\$ (13)</u>	<u>(19)</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
其他資產－其他	\$ (1,044)	
保留盈餘調整數	<u>\$ (1,044)</u>	

4.上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.6.30</u>
遞延所得稅資產之重分類	\$ -
員工福利－累積帶薪假負債	(2,653)
員工福利－確定福利計畫精算損失	<u>(1,044)</u>
保留盈餘減少	<u>\$ (3,697)</u>