鈺緯科技開發股份有限公司
一一三年第二次(第二屆第十次)審計委員會
議事錄
一一三年四月三十日

鈺緯科技開發股份有限公司一一三年第二次審計委員會會議記錄

一、 時間：中華民國一一三年四月三十日下午二時整

二、 地點：新北市中和區中山路二段351號9樓(會議室)

三、 出席委員：林建平（獨立董事）、劉松平（獨立董事）、楊德勝（獨立董事），共計三名。

四、 主席：林建平　　記錄：江佳芬

一、報告事項

（一）前次審計委員會決議暨執行情形

113年第一次（113年2月29日）審計委員會決議暨執行情形

出 席 董 事 ： 林建平（獨立董事）、劉松平（獨立董事）【林建平（獨立董事）代理】、楊德勝（獨立董事），共計三名。

第 一 案

案 由： 民國112年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案。

決議暨執行情形： 全體出席委員同意通過，並已於113年3月底前完成申報。

第 二 案

案 由： 民國112年度財務報表、營業報告書暨113年度營運計畫案。

決議暨執行情形： 全體出席委員同意通過，並擬依規定提本年度股東常會承認。

第 三 案

案 由： 民國112年度盈餘分派案。

決議暨執行情形： 全體出席委員同意通過，並擬依規定提本年度股東常會承認。

第 四 案

案 由： 擬審議民國113年度會計師服務公費案。

決議暨執行情形： 全體出席委員同意通過，並已執行中。

（二）衍生性商品承作情形報告（截至 113 年 3 月 31 日）

1. 衍生性商品部位

項目	部位	避險比率
美元會計部位	淨預售美元/新台幣：美元 6.6 佰萬元	100%

2. 已認列及被明確遞延之避險損失：新台幣2.71佰萬元。
3. 詳細內容請參閱附件一一衍生性商品備查簿（P.3）。

（三）The Linden Group Corp(鈺緯持股19%)之逾期應收帳款改善情形報告

1. The Linden Group Corp(鈺緯持股19%)截至112年9月30日之應收帳款，於112年11月2日時逾期（超過3個月）總金額達美金230,094.5元，已經112年7月31日及112年11月2日董事會決議非屬資金貸與，並提出改善計劃及具體可行之管控措施，逾期款項已全數於113年3月19日收回。
2. 上述逾期應收帳款，按預計還款規劃執行，改善情形如下表：

單位：美金元

112.9.30 應收帳款，於 112.11.2 時逾期(超過 3 個月)	還款情形				收回率
	預計還款規劃	預計還款金額	實際改善情形	未改善情形	
US 194,954.5	113 年第一季	US 194,954.5	US 194,954.5	0.0	100%
US 35,140.0	113 年第二季	US 35,140.0	US 35,140.0	0.0	100%
US 230,094.5	合計	US 230,094.5	US 230,094.5	0.0	100%

二、討論事項

(一) 前次會議保留之討論事項：無。

(二) 本次會議之討論事項：

第一案

案　由：　**民國113年第一季合併財務報告案，謹請討論。**

說　明：　一、本公司及子公司民國（以下同）113年3月31日之合併資產負債表，暨截至該日止之113年第一季之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業已依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則編製完成，並已委請勤業眾信聯合會計師事務所邵志明及黃國寧會計師核閱。

二、113年第一季自行編製之財務報表及會計師擬出具之核閱報告書，請參閱附件二（P.4-P.11）。

決　議：　本案經全體出席委員同意通過。

三、臨時動議：無。

四、散會。

衍生性商品備查簿

113.03.31

月份	契約種類	契約金額	平均入帳匯率	平均承作匯率	當月已沖銷契約金額	當月已實現遠匯損益	當月未實現遠匯損益
113.02	淨預售美元/台幣	USD 6.60M	31.35	31.2884	NTD 206 M	NTD -1.47M	NTD-1.92M
113.03	淨預售美元/台幣	USD 6.60M	31.499	31.5251	NTD 208M	NTD -2.33M	NTD-2.71M

會計師核閱報告

鈺緯科技開發股份有限公司　公鑒：

前　　言

鈺緯科技開發股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範　　圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則第 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，鈺緯科技開發股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日採用權益法之投資貸餘及採用權益法之投資餘額分別為新台幣(737)仟元及 3,164 仟元，及其民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之採用權益法認列之關聯企業綜合損益份額分別為新台幣 853 仟元及(382)仟元，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。另合併財務報表附註三三附註揭露事項所述轉投資事業相關資訊，其與前述關聯企業有關之資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分採權益法之投資及採用權益法認列之關聯企業綜合損益之份額暨轉投資事業之相關資訊係未經會計師核閱，倘該等財務報表經會計師核閱，對民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達鈺緯科技開發股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　邵　志　明　　會計師　黃　國　寧

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中　華　民　國　113　年　4　月　30　日

鈺緯科技開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年 3 月 31 日暨民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	113年3月31日 金額	%	112年12月31日 金額	%	112年3月31日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 585,347	45	$ 536,925	43	$ 366,434	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	-	-	4,368	-	456	-
1150	應收票據（附註九及二三）	-	-	-	-	410	-
1170	應收帳款（附註九及二三）	228,857	18	202,613	16	275,979	22
1180	應收帳款－關係人淨額（附註二三及二九）	2,395	-	512	-	22,151	2
1200	其他應收款（附註九）	7,140	1	6,982	1	9,176	1
1210	其他應收款－關係人（附註二九）	3,506	-	2,857	-	3,865	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	1,236	-	238	-	2,879	-
130X	存貨（附註十）	178,357	14	196,205	16	270,532	22
1410	預付款項（附註二九）	4,807	-	4,860	1	8,386	1
1470	其他流動資產（附註十七）	820	-	845	-	347	-
11XX	流動資產總計	1,012,465	78	956,405	77	960,615	78
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	5,102	1	4,611	-	3,232	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	-	-	-	-	3,164	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三一）	222,042	17	223,956	18	224,832	18
1755	使用權資產（附註十四）	6,857	1	7,502	1	246	-
1821	無形資產（附註十六）	578	-	743	-	1,286	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）	43,524	3	47,326	4	39,786	3
1990	其他非流動資產（附註十七及三十）	3,124	-	3,190	-	4,399	1
15XX	非流動資產總計	281,227	22	287,328	23	276,945	22
1XXX	資產總計	$ 1,293,692	100	$ 1,243,733	100	$ 1,237,560	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	$ 2,711	-	$ -	-	$ 103	-
2130	合約負債－流動（附註二三及二九）	11,707	1	9,107	1	8,705	1
2170	應付帳款（附註十八）	77,647	6	60,802	5	66,637	5
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	1,564	-	263	-	233	-
2200	其他應付款（附註十九）	152,197	12	79,294	6	119,997	10
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	10,677	1	10,196	1	8,668	1
2230	本期所得稅負債（附註四）	26,367	2	22,024	2	31,189	2
2250	負債準備－流動（附註二十）	7,789	1	8,403	-	7,842	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）	2,534	-	2,532	-	130	-
2300	其他流動負債（附註十九）	10,169	1	10,688	1	14,079	1
21XX	流動負債總計	303,362	24	203,309	16	257,583	21
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四）	-	-	874	-	71	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	4,343	-	4,973	1	120	-
2640	淨確定福利負債－非流動	68	-	185	-	735	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十二）	737	-	1,590	-	-	-
25XX	非流動負債總計	5,148	-	7,622	1	926	-
2XXX	負債總計	308,510	24	210,931	17	258,509	21
	權益（附註二二）						
3110	股本－普通股	600,906	46	600,906	48	617,591	50
3200	資本公積	382,331	30	393,583	32	399,999	32
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	17,925	1	17,925	2	12,853	1
3320	特別盈餘公積	9,257	1	9,257	1	10,000	1
3350	未分配盈餘	27,123	2	64,835	5	47,659	4
3300	保留盈餘總計	54,305	4	92,017	8	70,512	6
3400	其他權益	(6,373)	-	(7,717)	(1)	(9,138)	(1)
3500	庫藏股票	(45,987)	(4)	(45,987)	(4)	(99,913)	(8)
3XXX	權益總計	985,182	76	1,032,802	83	979,051	79
	負債及權益總計	$ 1,293,692	100	$ 1,243,733	100	$ 1,237,560	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 4 月 30 日核閱報告）

董事長：黃漢州　　經理人：趙知恒　　會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		113年1月1日至3月31日 金額	%	112年1月1日至3月31日 金額	%
4000	營業收入淨額（附註二三及二九）	$ 222,388	100	$ 248,795	100
5000	營業成本（附註十、十六、二四及二九）	159,873	72	173,954	70
5900	營業毛利	62,515	28	74,841	30
5920	已實現銷貨利益	-	-	243	-
5950	已實現營業毛利	62,515	28	75,084	30
	營業費用（附註九、十六、二一、二四及二九）				
6100	推銷費用	9,988	4	9,468	4
6200	管理費用	11,817	5	12,514	5
6300	研究發展費用	18,973	9	18,297	7
6450	預期信用減損損失（利益）	(8,853)	(4)	5,567	2
6000	營業費用合計	31,925	14	45,846	18
6900	營業淨利（損）	30,590	14	29,238	12
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	1,157	-	531	-
7010	其他收入（附註二四及二九）	1,512	1	1,038	-
7050	財務成本（附註二四）	(37)	-	(171)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	834	-	(322)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（損）益（附註七）	(4,861)	(2)	2,365	1
7630	兌換（損）益（附註二四及三二）	8,975	4	(2,204)	(1)

（接次頁）

（承前頁）

代碼		113年1月1日至3月31日 金額	%	112年1月1日至3月31日 金額	%
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失（附註七）	(6,261)	(3)	(2,928)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	1,319	-	(1,691)	(1)
7900	稅前利益	31,909	14	27,547	11
7950	所得稅費用（附註二五）	(7,538)	(3)	(6,129)	(2)
8200	本期淨利	24,371	11	21,418	9
8300	其他綜合損益（附註八、二二及二八）				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	491	-	212	-
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	834	1	(33)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	19	-	(60)	-
8500	本期綜合損益總額	$ 25,715	12	$ 21,537	9
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 24,371	11	$ 21,418	9
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 25,715	12	$ 21,537	9
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基本	$ 0.42		$ 0.37	
9850	稀釋	$ 0.41		$ 0.36	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 4 月 30 日核閱報告）

董事長：黃漢州　經理人：趙知恒　會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本（附註二二）		資本公積（附註二二）				保留盈餘（附註二二）			其他權益項目（附註八及二二）			庫藏股（附註二二）	權益總額
		股數（仟股）	金額	股本溢價	員工認股權	認股權	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益			
A1	112 年 1 月 1 日餘額	61,759	$ 617,591	$ 371,852	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 12,853	$ 10,000	$ 84,909	($ 277)	($ 8,980)		($ 99,913)	$ 1,016,182
	111 年度盈餘指撥及分配：														
B5	股東現金股利－每股 1.00 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,668)	-	-		-	(58,668)
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	21,418	-	-		-	21,418
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(93)	212		-	119
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	61,759	$ 617,591	$ 371,852	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 12,853	$ 10,000	$ 47,659	($ 370)	($ 8,768)		($ 99,913)	$ 979,051
A1	113 年 1 月 1 日餘額	60,091	$ 600,906	$ 365,436	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 17,925	$ 9,257	$ 64,835	($ 328)	($ 7,389)		($ 45,987)	$ 1,032,802
	112 年度盈餘指撥及分配：														
B5	股東現金股利－每股 1.05820484 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,083)	-	-		-	(62,083)
C15	資本公積配發現金股利－每股 0.19179516 元	-	-	(11,252)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	(11,252)
D1	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	24,371	-	-		-	24,371
D3	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	853	491		-	1,344
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	60,091	$ 600,906	$ 354,184	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 17,925	$ 9,257	$ 27,123	$ 525	($ 6,898)		($ 45,987)	$ 985,182

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 4 月 30 日核閱報告）

董事長：黃漢州　　經理人：趙知恒　　會計主管：林素如

鈺緯科技開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 31,909	$ 27,547
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,659	1,892
A20200	攤銷費用	165	226
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(8,853)	5,567
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損（益）	4,861	(2,365)
A21000	透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	6,261	2,928
A20900	利息費用	37	171
A21200	利息收入	(1,157)	(531)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(834)	322
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	6,392
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(414)	-
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	-	(243)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(493)	1,916
A31150	應收帳款	(26,075)	(34,006)
A31160	應收帳款－關係人	6,970	10,300
A31180	其他應收款	(187)	4,921
A31190	其他應收款－關係人	(649)	803
A31200	存　　貨	18,274	42,376
A31230	預付款項	55	39
A31240	其他流動資產	25	506
A32110	持有供交易之金融負債	(3,550)	(3,573)
A32125	合約負債	2,600	(108)
A32150	應付帳款	16,845	(18,282)
A32160	應付帳款－關係人	1,301	(1)
A32180	其他應付款	(467)	(27,213)
A32190	其他應付款－關係人	481	183
A32200	負債準備	(614)	930
A32230	其他流動負債	(549)	2,336

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
A32240	淨確定福利負債	(117)	(137)
A33000	營運產生之現金	48,484	22,896
A33500	支付之所得稅	(1,258)	(1,197)
AAAA	營業活動之淨現金流入	47,226	21,699
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(100)	(1,803)
B03800	存出保證金減少	70	234
B04500	購置無形資產	-	(200)
B07500	收取之利息	1,186	442
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	1,156	(1,327)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	120,000
C00200	短期借款減少	-	(120,000)
C04020	租賃本金償還	(628)	(33)
C05600	支付之利息	(37)	(171)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(665)	(204)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	705	(100)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	48,422	20,068
E00100	期初現金及約當現金餘額	536,925	346,366
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 585,347	$ 366,434

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 4 月 30 日核閱報告）

董事長：黃漢州　　經理人：趙知恒　　會計主管：林素如