鈺緯科技開發股份有限公司
一一三年第三次(第三屆第一次)審計委員會
議事錄
一一三年八月一日

鈺緯科技開發股份有限公司一一三年第三次審計委員會會議記錄

一、 時間：中華民國一一三年八月一日下午二時三十分整

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）、楊德勝（獨立董事）、游庭瑄（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年第二次（113年4月30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）、楊德勝（獨立董事），共計三名。

第　一　案

案　　由：民國113年第一季合併財務報告案。

決議暨執行情形：全體出席委員同意通過。

（二）衍生性商品承作情形報告（截至 113 年 6 月 30 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 6.5 佰萬元	98%

2. 已認列及被明確遞延之避險損失：新台幣0.95佰萬元。
3. 詳細內容請參閱附件一－衍生性商品備查簿（P.2）。

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年第二季合併財務報告案，謹請討論。**

說　明：一、本公司及子公司民國（以下同）113年6月30日之合併資產負債表，暨截至該日止之113年第二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年第二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.3-P.9）。

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

113.06.30

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
113.04	淨預售美元/台幣	USD 6.80M	31.862	32.2468	NTD 211 M	NTD -4.95M	NTD-1.57M
113.05	淨預售美元/台幣	USD 6.50M	32.573	32.1718	NTD 221M	NTD -0.70M	NTD-1.33M
113.06	淨預售美元/台幣	USD 6.50M	32.261	32.2802	NTD 211M	NTD -1.27M	NTD-0.95M

CONFIDENTIAL
No Reprint

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 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及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十三所述，鈺緯科技開發股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 6 月 30 日採用權益法之投資貸餘分別為新台幣 767 仟元及 481 仟元，及其民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 338 仟元、(3,768)仟元、1,191 仟元、(4,150)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

三四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採權益法之投資及採用權益法認列之關聯企業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 6 月 30 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 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 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　8　月　1　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6月30日暨民國112年12月31日及6月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	113年6月30日 金額	%	112年12月31日 金額	%	112年6月30日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 607,653	45	$ 536,925	43	$ 515,981	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	40	-	4,368	-	-	-
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及三一）	-	-	-	-	112	-
1150	應收票據（附註十）	-	-	-	-	499	-
1170	應收帳款（附註十及二四）	245,171	18	202,613	16	214,416	17
1180	應收帳款－關係人淨額（附註二四及三十）	5,960	1	512	-	2,615	-
1200	其他應收款（附註十）	6,730	1	6,982	1	5,139	-
1210	其他應收款－關係人（附註三十）	5,862	1	2,857	-	2,161	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	1,249	-	238	-	89	-
130X	存貨（附註十一）	178,985	13	196,205	16	239,902	19
1410	預付款項（附註三十）	5,426	-	4,860	1	6,336	1
1470	其他流動資產（附註十八）	298	-	845	-	435	-
11XX	流動資產總計	1,057,374	79	956,405	77	987,685	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）	7,725	1	4,611	-	4,963	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三二）	220,243	16	223,956	18	227,476	18
1755	使用權資產（附註十五）	6,213	1	7,502	1	214	-
1821	無形資產（附註十七）	1,870	-	743	-	1,090	-
1805	商譽（附註十六）	-	-	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）	43,252	3	47,326	4	43,931	4
1975	淨確定福利資產－非流動	49	-	-	-	-	-
1990	其他非流動資產（附註十八）	1,803	-	3,190	-	3,597	-
15XX	非流動資產總計	281,155	21	287,328	23	281,271	22
1XXX	資產總計	$ 1,338,529	100	$ 1,243,733	100	$ 1,268,956	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）	$ 994	-	$ -	-	$ 3,627	-
2130	合約負債－流動（附註二四及三十）	7,695	1	9,107	1	9,296	1
2170	應付帳款（附註十九）	83,945	6	60,802	5	75,885	6
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	-	-	263	-	-	-
2200	其他應付款（附註二十）	163,666	12	79,294	6	136,728	11
2220	其他應付款－關係人（附註三十）	11,416	1	10,196	1	7,675	1
2230	本期所得稅負債（附註四）	22,483	2	22,024	2	18,809	1
2250	負債準備－流動（附註二一）	8,497	1	8,403	-	8,535	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）	2,514	-	2,532	-	130	-
2399	其他流動負債（附註二十）	13,637	1	10,688	1	14,528	1
21XX	流動負債總計	314,847	24	203,309	16	275,213	22
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四）	-	-	874	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	3,732	-	4,973	1	88	-
2640	淨確定福利負債－非流動	-	-	185	-	605	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十三）	767	-	1,590	-	481	-
25XX	非流動負債總計	4,499	-	7,622	1	1,174	-
2XXX	負債總計	319,346	24	210,931	17	276,387	22
	權益（附註二三）						
3110	股本－普通股	600,906	45	600,906	48	617,591	49
3200	資本公積	382,331	28	393,583	32	399,999	32
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	22,217	2	17,925	2	17,925	1
3320	特別盈餘公積	7,717	-	9,257	1	9,257	1
3350	未分配盈餘	55,401	4	64,835	5	55,073	4
3300	保留盈餘總計	85,335	6	92,017	8	82,255	6
3400	其他權益	(3,402)	-	(7,717)	(1)	(7,363)	(1)
3500	庫藏股票	(45,987)	(3)	(45,987)	(4)	(99,913)	(8)
3XXX	權益總計	1,019,183	76	1,032,802	83	992,569	78
	負債及權益總計	$ 1,338,529	100	$ 1,243,733	100	$ 1,268,956	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8月1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4月1日至6月30日以及民國113年及112年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		113年4月1日至6月30日 金額	%	112年4月1日至6月30日 金額	%	113年1月1日至6月30日 金額	%	112年1月1日至6月30日 金額	%
4000	營業收入淨額（附註二四及三十）	$ 223,047	100	$ 232,938	100	$ 445,435	100	$ 481,733	100
5000	營業成本（附註十一、十七、二五及三十）	151,503	68	165,830	71	311,376	70	339,784	71
5900	營業毛利	71,544	32	67,108	29	134,059	30	141,949	29
5910	未實現銷貨利益	(368)	-	-	-	(368)	-	-	-
5920	已實現銷貨利益	-	-	183	-	-	-	426	-
5950	已實現營業毛利	71,176	32	67,291	29	133,691	30	142,375	29
	營業費用（附註十、十五、十七、二二、二五及三十）								
6100	推銷費用	8,230	4	8,927	4	18,218	4	18,395	4
6200	管理費用	13,103	6	12,712	5	24,920	6	25,226	5
6300	研究發展費用	18,772	8	17,690	8	37,745	8	35,987	7
6450	預期信用減損損失（回升利益）	(9)	-	16,367	7	(8,862)	(2)	21,934	5
6000	營業費用合計	40,096	18	55,696	24	72,021	16	101,542	21
6900	營業淨利	31,080	14	11,595	5	61,670	14	40,833	8
	營業外收入及支出								
7100	利息收入（附註二五）	1,819	1	1,152	-	2,976	1	1,683	-
7010	其他收入（附註二五及三十）	695	-	1,313	-	2,207	-	2,351	1
7050	財務成本（附註二五）	(111)	-	(42)	-	(148)	-	(213)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	322	-	(3,909)	(2)	1,156	-	(4,231)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（損）益（附註七）	157	-	(521)	-	(4,704)	(1)	1,844	-
7630	兌換淨利（附註二五及三三）	3,647	2	6,100	3	12,622	3	3,896	1
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失（附註七）	(5,333)	(2)	(7,654)	(3)	(11,594)	(3)	(10,582)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	1,196	1	(3,561)	(2)	2,515	-	(5,252)	(1)
7900	稅前利益	32,276	15	8,034	3	64,185	14	35,581	7
7950	所得稅（費用）利益（附註二六）	(1,246)	(1)	3,709	2	(8,784)	(2)	(2,420)	-
8200	本期淨利	31,030	14	11,743	5	55,401	12	33,161	7
8300	其他綜合損益（附註八、二三及二九）								
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	2,623	1	1,731	1	3,114	1	1,943	-
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	332	-	(97)	-	1,166	-	(130)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	16	-	141	-	35	-	81	-
8500	本期綜合損益總額	$ 34,001	15	$ 13,518	6	$ 59,716	13	$ 35,055	7
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	$ 31,030	14	$ 11,743	5	$ 55,401	12	$ 33,161	7
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	$ 34,001	15	$ 13,518	6	$ 59,716	13	$ 35,055	7
	每股盈餘（附註二七）								
9710	基本	$ 0.52		$ 0.20		$ 0.94		$ 0.57	
9810	稀釋	$ 0.52		$ 0.20		$ 0.94		$ 0.56	

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8月1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 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股本（附註二三）		資本公積（附註二三）				保留盈餘（附註二三）			其他權益項目（附註二三）		庫藏股票	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	（附註二三）	
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													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	5,072	-	(5,072)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(743)	743	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 1.00 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,668)	-	-	-	(58,668)
	小計	-	-	-	-	-	-	5,072	(743)	(62,997)	-	-	-	(58,668)
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	33,161	-	-	-	33,161
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49)	1,943	-	1,894
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	61,759	$ 617,591	$ 371,852	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 17,925	$ 9,257	$ 55,073	($ 326)	($ 7,037)	($ 99,913)	$ 992,569
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													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	4,292	-	(4,292)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(1,540)	1,540	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 1.05820484 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,083)	-	-	-	(62,083)
	小計	-	-	-	-	-	-	4,292	(1,540)	(64,835)	-	-	-	(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 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	55,401	-	-	-	55,401
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,201	3,114	-	4,315
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	60,091	$ 600,906	$ 354,184	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 22,217	$ 7,717	$ 55,401	$ 873	($ 4,275)	($ 45,987)	$ 1,019,183

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 8 月 1 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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代　碼		113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 64,185	$ 35,581
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,232	3,908
A20200	攤銷費用	383	422
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(8,862)	21,934
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損（益）	4,704	(1,844)
A20900	利息費用	148	213
A21000	透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	11,594	10,582
A21200	利息收入	(2,976)	(1,683)
A22400	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(1,156)	4,231
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	11,125
A23800	存貨跌價及呆滯迴轉利益	(467)	-
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	368	-
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	-	(426)
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	(376)	1,851
A31130	應收票據	-	(89)
A31150	應收帳款	(42,371)	28,468
A31160	應收帳款－關係人	3,405	12,297
A31180	其他應收款	292	8,939
A31190	其他應收款－關係人	(3,005)	2,507
A31200	存　　貨	17,742	68,263
A31230	預付款項	(560)	2,088
A31990	淨確定福利資產	(49)	-
A31240	其他流動資產	548	418
A32110	持有供交易之金融負債	(10,600)	(7,703)
A32125	合約負債	(1,412)	483
A32150	應付帳款	23,143	(9,034)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30日
A32160	應付帳款－關係人	(263)	(234)
A32180	其他應付款	10,550	(10,601)
A32190	其他應付款－關係人	1,220	(810)
A32200	負債準備	94	1,623
A32230	其他流動負債	2,908	2,785
A32240	淨確定福利負債	(185)	(267)
A33000	營運產生之現金	74,234	185,027
A33500	支付之所得稅	(6,139)	(11,293)
AAAA	營業活動之淨現金流入	68,095	173,734
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(118)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(100)	(5,612)
B03800	存出保證金減少	184	343
B04500	購置無形資產	-	(200)
B07500	收取之利息	2,936	1,604
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	3,020	(3,983)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	50,000	170,000
C00200	短期借款減少	(50,000)	(170,000)
C04020	租賃本金償還	(1,259)	(65)
C05600	支付之利息	(148)	(213)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,407)	(278)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,020	142
EEEE	現金及約當現金淨增加數	70,728	169,615
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	$ 607,653	$ 515,981

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 8 月 1 日核閱報告）

董事長：黃漢州　經理人：趙知恒　會計主管：林素如