鈺緯科技開發股份有限公司
一一四年第四次董事會
議事錄
一一四年七月二十九日

鈺緯科技開發股份有限公司一一四年第四次董事會會議記錄

一、時　　間： 中華民國一一四年七月二十九日上午十時整

二、地　　點： 新北市中和區中山路二段351號9樓(會議室)

三、出席董事： 黃漢州（眾福科技代表人）、陳國森（眾福科技代表人）、薛道隆（眾福科技代表人）、俞思平（眾福科技代表人）、林達三（眾福科技代表人）、楊元榕（大昕代表人）、林建平（獨立董事）、楊德勝（獨立董事）、游庭瑄（獨立董事），共計九名。

列　　席： 稽核主管 彭惠欣、總經理 劉淑琪、管理處副總經理 麥聖御、財務經理 江佳芬。

四、主席：黃漢州　　**記錄：**江佳芬

五、報告事項

（一）前次董事會決議暨執行情形

114年第3次（114年4月28日）董事會決議暨執行情形

出 席 董 事 ：黃漢州（眾福科技代表人）、陳國森（眾福科技代表人）、薛道隆（眾福科技代表人）、俞思平（眾福科技代表人）、林達三（眾福科技代表人）、楊元榕（大昕代表人）、林建平（獨立董事）、楊德勝（獨立董事）、游庭瑄（獨立董事），共計九名。

第　一　案

案　　由：民國114年第一季合併財務報告案。

決議暨執行情形：全體出席董事及獨立董事同意通過，並已於114年5月8日依法完成公告。

第　二　案

案　　由：銀行額度新增及續約案。

決議暨執行情形：全體出席董事及獨立董事同意通過，並已執行中。

第　三　案

案　　由：擬辦理庫藏股註銷減資案。

決議暨執行情形：全體出席董事及獨立董事同意通過，並已執行之。

（二）營運報告

1. 114 年第二季合併財務概況

單位：NTD M；%

年(季)度 / 項目	114				113			年度 YTD 比較			
	Q1	Q2	QoQ		Q2	YoY		113	114	YoY	
合併營業額	207	235	28	13%	223	12	5%	445	442	-3	-1%
合併營業利益	30	31	2	5%	31	0	1%	62	61	-0	-1%
合併稅後損益	25	26	1	4%	31	-5	-17%	55	51	-5	-9%
合併稅後損益(歸屬於母公司業主)	25	26	1	4%	31	-5	-17%	55	51	-5	-9%
EPS(元)	0.42	0.44	0.02	5%	0.52	-0.08	-15%	0.94	0.86	-0.08	-9%

2. 114 年第二季業務概況及 114 年第三季展望

114 年第二季業務概況：營收 YoY +5%，主要係醫療用顯示器需求增加所致。

114 年第三季業務展望：營收 YoY 增加，主要係醫療用顯示器需求增加所致。

（三）銀行額度使用、資金貸與、背書保證及衍生性商品承作情形報告（截至114年6月30日）

1. 銀行中短期額度使用情形：

（1）往來銀行共8家。

（2）額度使用狀況：

項目	金額（佰萬元）	使用率
A. 銀行總額度	NT$ 810	0 %
B. 衍生性商品總額度	US$ 5.06	3.75 %

（3）詳細內容請參閱附件一－金融機構額度往來情形表（P.5）。

2. 資金貸與及背書保證情形：無。

3. 衍生性商品承作情形：

（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 8 佰萬元	97%

（2）已認列及被明確遞延之避險利益：新台幣1.21佰萬元。

（3）詳細內容請參閱附件二－衍生性商品備查簿（P.6）。

（四）溫室氣體盤查執行情形報告

1. 依金融監督管理委員會民國（以下同）111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額50億元以下之公司，應於第三階段適用溫室氣體盤查（即115年完成盤查，117 年完成查證）。
2. 惟因本公司之母公司屬實收資本額 100 億以上之上市公司，其集團子公司應於 114 年完成盤查及 116 年完成查證，故本公司將提前溫室氣體盤查規劃時程，並依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。
3. 個體及合併公司溫室氣體盤查及查證時程規劃如下，並將執行情形按季提報董事會控管：

工作項目	個體公司	合併公司
訂定設置專（兼）職單位、專（兼）職人員人數及其職掌範圍	已於 111 年 12 月完成	已於 111 年 12 月完成 (已完成共 6 家；應完成共 6 家；完成率 100%)
辦理盤查小組成員教育訓練	已於 111 年 7 月完成	已於 111 年 7 月完成 (已完成共 6 家；應完成共 6 家；完成率 100%)
完成溫室氣體盤查	已於 111 年 10 月完成	已於 111 年 10 月完成 (已完成共 6 家；應完成共 6 家；完成率 100%)
完成外部查證	已於 114 年 06 月啟動/ 預計 114 年 12 月完成	已於 114 年 06 月啟動/ 預計 114 年 12 月完成 (已完成共 0 家；應完成共 1 家；完成率 0%)

（五）董監責任險投保情形報告

1. 保險期間：114 年 7 月 1 日至 115 年 7 月 1 日（凌晨，當地時間）
2. 保險金額：美金 5 佰萬元
3. 保險費率：0.226%
4. 承保範圍：

(1) 被保險人：本公司及從屬公司的過去、現在或未來的董事、監察人、重要職員(限自然人)或具管理或監督職務的受僱人。

(2) 不當行為：被保險人於執行董事、監察人、重要職員或受僱人職務時所為的義務違反、過失、錯誤或其他行為；或雖無前述行為，但僅因其等為被保險公司之董事或重要職員或受僱人之身分而遭受賠償請求。

(3) 賠償請求包含：

甲、 請求損害賠償之書面請求或其他法律程序

乙、 刑事訴訟

丙、 行政程序、管理程序或官方調查

(4) 損失包含：

甲、 依判決或和解、仲裁之結果，被保險人應負擔之損害賠償金額

乙、 抗辯費用（由保險公司預付）

丙、 被保險人應負擔之訴訟費用

（六）內部稽核結果報告

1. 一般性查核：民國 114 年 4 月至 6 月止之稽核作業，稽核結果按重大風險暴露及控制問題事項說明如下：

(1) 重大風險暴露：無。

(2) 控制問題：部份作業其控制程序或結果存在缺失，各項缺失均已導入改善方案持續改善。

2. 期後追蹤查核：已改善完畢。

六、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114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）114 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨截至該日止之 114 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、 114 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，請參閱附件三（P.7-P.13）。

三、 本案業經本公司 114 年 7 月 29 日審計委員會通過在案。

決　　議：　本案經全體出席董事及獨立董事同意通過。

第 二 案

案　　由：**銀行額度續約案，謹請討論。**

說　　明：一、短期銀行額度續約：

類別	金融機構	性質	申請額度	利率	保證人	期間	原有額度	原有利率
民營	國泰世華銀行	綜合額度	US$ 3M	COF +0.22%	N.A.	訂約日起一年	US$ 3M	COF +0.22%
		衍生性商品	US$ 1M	-	N.A.	訂約日起一年	US$ 1M	-
民營	合作金庫	綜合額度	NT$ 135M	COF +0.43%	N.A.	訂約日起一年	NT$ 135M	COF +0.43%
		衍生性商品	NT$ 1M	-	N.A.	訂約日起一年	NT$ 1M	-
民營	新光銀行	綜合額度	NT$ 100M	COF +0.49%	N.A.	訂約日起一年	NT$ 100M	COF +0.49%
		衍生性商品	NT$ 0.22M	-	N.A.	訂約日起一年	NT$ 0.22M	-

二、本案擬授權董事長全權處理。實際簽約利率如有向上加碼，擬於加碼差異不超過0.25%範圍內，授權董事長全權處理後，再提報董事會追認。如需提供本議案予銀行時，僅提供本議案屬該銀行之資訊，及得刪除本案說明二。

決　　議：本案經全體出席董事及獨立董事同意通過。

第 三 案

案　　由：**擬提民國113年永續報告書案，謹請討論。**

說　　明：一、 依據「櫃檯買賣中心上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」規定，擬提報 113 年永續報告書。

二、 該報告書依據本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」之規範進行編制，並符合全球永續報告標準(GRI Standards)之報導準則。

三、 該報告書並已於114年6月26日取得第三方查證公司-優麗國際管理系統驗證股份有限公司(DQS)，依循AA1000AS v3 2020標準出具之驗證報告在案，請詳附件四（P.14-P.16）。

四、 113年永續報告書摘要請參閱附件五（P.17-P.22）。

五、 113年永續報告書請參閱 電子檔連結。

決　　議：本案經全體出席董事及獨立董事同意通過。

七、臨時動議：無。

八、散會。

金融機構額度往來情形表

114.06.30

類別	金融機構	貸款種類	貸款額度	使用額度	使用率	可用額度	利率加碼	到期日	發票人	本票金額
公營	台灣銀行	綜合額度	NT$107M	NT$0	0.00%	NT$107M	COF + 0.725%	115.03.27		
		衍生性商品	US$0.50M	US$0M	0.00%					
公營銀行綜合額度			NT$107M	NT$0	0.00%	NT$107M				
民營	彰化銀行	綜合額度	NT$100M	NT$0	0.00%	NT$100M	COF + 0.54%	115.01.31		
		衍生性商品	US$0.50M	US$0.0675M	13.50%					
	合作金庫	綜合額度	NT$135M	NT$0	0.00%	NT$135M	COF + 0.43%	114.10.04		
		衍生性商品	US$1.00M	US$0M	0.00%					
	玉山銀行	綜合額度	NT$100M	NT$0	0.00%	NT$100M	Taibor + 0.70%	115.05.02		
		衍生性商品	US$0.50M	US$0.1000M	20.00%					
	中國信託	綜合額度	NT$80M	NT$0	0.00%	NT$80M	COF + 0.65%	114.06.30		
		衍生性商品	NT$10M	NT$0	0.00%					
	台新銀行	綜合額度	NT$100M	NT$0	0.00%	NT$100M	COF + 0.50%	114.06.30		
		衍生性商品	US$1.00M	US$0M	0.00%					
	新光銀行	綜合額度	NT$100M	NT$0	0.00%	NT$100M	COF + 0.49%	114.10.30		
		衍生性商品	US$0.22M	US$0M	0.00%					
	國泰世華	綜合額度	US$3.0M	NT$0	0.00%	US$3.0M	COF + 0.22%	114.08.31		
		衍生性商品	US$1.00M	US$0.021M	2.11%					
民營銀行綜合額度			NT$703M	NT$0	0.00%	NT$703M				
銀行總額度(不含 factoring、衍生性商品額度)			NT$810M	NT$0	**0.00%**					
已使用額度明細：										
台幣額度使用小計(NTD)			NT$722M	NT$0	0.00%					
美元額度使用小計(USD)			US$3M	US$0	0.00%					
衍生性商品額度			US$5.06M	US$0.19M	3.75%					

衍生性商品備查簿

114.06.30

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
11404	淨預售美元/台幣	USD 7.50M	33.0075	32.6057	NTD 232 M	NTD 0.79M	NTD 4.33M
11405	淨預售美元/台幣	USD 8.00M	30.408	30.1180	NTD 240M	NTD 17.91M	NTD 1.54M
11406	淨預售美元/台幣	USD 8.00M	30.067	29.6349	NTD 239M	NTD 3.22M	NTD 1.21M

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 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 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十二所述，鈺緯科技開發股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日採用權益法之投資貸餘分別為新台幣 1,157 仟元及 767 仟元，及其民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 114 年及 113 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(280)仟元、338 仟元、(262)仟元、1,191 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

二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 114 年及 113 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 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年及 113 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　114　年　7　月　29　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 114 年 6 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年6月30日 金額	%	113年12月31日 金額	%	113年6月30日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 642,568	46	$ 589,143	45	$ 607,653	45
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	2,130	-	-	-	40	-
1170	應收帳款（附註九及二三）	257,946	18	251,214	19	245,171	18
1180	應收帳款－關係人淨額（附註二三及二九）	4,250	-	11,193	1	5,960	1
1200	其他應收款（附註九）	7,476	1	17,088	1	6,730	1
1210	其他應收款－關係人（附註二九）	20,537	2	5,363	1	5,862	1
1220	本期所得稅資產（附註四）	1,275	-	1,000	-	1,249	-
130X	存貨（附註十）	191,992	14	151,423	12	178,985	13
1410	預付款項（附註二九）	4,208	-	3,877	-	5,426	-
1470	其他流動資產（附註十七）	1,961	-	749	-	298	-
11XX	流動資產總計	1,134,343	81	1,031,050	79	1,057,374	79
	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）	4,443	1	5,032	1	7,725	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	214,944	15	218,041	17	220,243	16
1755	使用權資產（附註十四）	4,121	-	4,923	-	6,213	1
1821	無形資產（附註十六）	1,251	-	1,713	-	1,870	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）	43,651	3	40,764	3	43,252	3
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二一）	2,382	-	2,123	-	49	-
1990	其他非流動資產（附註十七及三十）	1,797	-	1,799	-	1,803	-
15XX	非流動資產總計	272,589	19	274,395	21	281,155	21
1XXX	資產總計	$ 1,406,932	100	$ 1,305,445	100	$ 1,338,529	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）	$ 921	-	$ 2,018	-	$ 994	-
2130	合約負債－流動（附註二三及二九）	6,433	1	6,512	-	7,695	1
2170	應付帳款（附註十八）	72,143	5	70,687	5	83,945	6
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	74	-	-	-	-	-
2200	其他應付款（附註十九）	208,219	15	86,465	7	163,666	12
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	72,353	5	34,267	3	11,416	1
2230	本期所得稅負債（附註四）	29,715	2	23,323	2	22,483	2
2250	負債準備－流動（附註二十）	11,223	1	9,609	1	8,497	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）	2,567	-	2,472	-	2,514	-
2399	其他流動負債（附註十九）	15,033	1	11,563	1	13,637	1
21XX	流動負債總計	418,681	30	246,916	19	314,847	24
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四）	718	-	425	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	1,611	-	2,500	-	3,732	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十二）	1,157	-	102	-	767	-
25XX	非流動負債總計	3,486	-	3,027	-	4,499	-
2XXX	負債總計	422,167	30	249,943	19	319,346	24
	權益（附註二二）						
3110	股本－普通股	586,682	42	600,906	46	600,906	45
3200	資本公積	347,141	25	382,331	29	382,331	28
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	31,629	2	22,217	2	22,217	2
3320	特別盈餘公積	5,804	-	7,717	1	7,717	-
3350	未分配盈餘	23,396	2	94,122	7	55,401	4
3300	保留盈餘總計	60,829	4	124,056	10	85,335	6
3400	其他權益	(9,887)	(1)	(5,804)	-	(3,402)	-
3500	庫藏股票	-	-	(45,987)	(4)	(45,987)	(3)
3XXX	權益總計	984,765	70	1,055,502	81	1,019,183	76
	負債及權益總計	$ 1,406,932	100	$ 1,305,445	100	$ 1,338,529	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 114 年 7 月 29 日核閱報告）

董事長：黃漢州　　經理人：劉淑琪　　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 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 114 年及 113 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		114年4月1日至6月30日 金額	%	113年4月1日至6月30日 金額	%	114年1月1日至6月30日 金額	%	113年1月1日至6月30日 金額	%
4000	營業收入淨額（附註二三及二九）	$ 235,021	100	$ 223,047	100	$ 442,131	100	$ 445,435	100
5000	營業成本（附註十、十六、二四及二九）	163,226	70	151,503	68	301,806	68	311,376	70
5900	營業毛利	71,795	30	71,544	32	140,325	32	134,059	30
5910	未實現銷貨利益	(183)	-	(368)	-	(793)	-	(368)	-
5950	已實現營業毛利	71,612	30	71,176	32	139,532	32	133,691	30
	營業費用（附註九、十四、十六、二一、二四及二九）								
6100	推銷費用	8,141	4	8,230	4	15,525	4	18,218	4
6200	管理費用	12,837	5	13,103	6	25,542	6	24,920	6
6300	研究發展費用	19,237	8	18,772	8	37,160	8	37,745	8
6450	預期信用減損損失（回升利益）	3	-	(9)	-	40	-	(8,862)	(2)
6000	營業費用合計	40,218	17	40,096	18	78,267	18	72,021	16
6900	營業淨利	31,394	13	31,080	14	61,265	14	61,670	14
	營業外收入及支出								
7100	利息收入（附註二四）	1,984	1	1,819	1	3,197	1	2,976	1
7010	其他收入（附註二四及二九）	466	-	695	-	3,170	1	2,207	-
7050	財務成本（附註二四）	(67)	-	(111)	-	(92)	-	(148)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(55)	-	322	-	(61)	-	1,156	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）（附註七）	23,021	10	157	-	23,047	5	(4,704)	(1)
7610	處分不動產、廠房及設備損失	(1)	-	-	-	(17)	-	-	-
7630	兌換淨（損）益（附註二四及三一）	(33,032)	(14)	3,647	2	(29,631)	(7)	12,622	3
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益（損失）（附註七）	2,373	1	(5,333)	(2)	(2,352)	-	(11,594)	(3)
7000	營業外收入及支出合計	(5,311)	(2)	1,196	1	(2,739)	-	2,515	-
7900	稅前利益	26,083	11	32,276	15	58,526	14	64,185	14
7950	所得稅費用（附註二五）	(288)	-	(1,246)	(1)	(7,843)	(2)	(8,784)	(2)
8200	本期淨利	25,795	11	31,030	14	50,683	12	55,401	12
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	(1,276)	-	2,623	1	(589)	-	3,114	1
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	(3,799)	(2)	332	-	(3,293)	(1)	1,166	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(225)	-	16	-	(201)	-	35	-
8500	本期綜合損益總額	$ 20,495	9	$ 34,001	15	$ 46,600	11	$ 59,716	13
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	$ 25,795	11	$ 31,030	14	$ 50,683	11	$ 55,401	12
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	$ 20,495	9	$ 34,001	15	$ 46,600	11	$ 59,716	13
	每股盈餘（附註二六）								
9710	基本	$ 0.44		$ 0.52		$ 0.86		$ 0.94	
9810	稀釋	$ 0.44		$ 0.52		$ 0.86		$ 0.94	

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 114 年 7 月 29 日核閱報告）

董事長：黃漢州　　經理人：劉淑琪　　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 114 年及 113 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（附註二二）			
		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	庫藏股票（附註二二）	權益總額
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
A1	114 年 1 月 1 日餘額	60,091	$ 600,906	$ 354,184	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 22,217	$ 7,717	$ 94,122	$ 1,164	($ 6,968)	($ 45,987)	$ 1,055,502
	113 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	9,412	-	(9,412)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(1,913)	1,913	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 1.47648427 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,623)	-	-	-	(86,623)
	小計	-	-	-	-	-	-	9,412	(1,913)	(94,122)	-	-	-	(86,623)
C15	資本公積配發現金股利－每股 0.52351573 元	-	-	(30,714)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,714)
L3	庫藏股註銷	(1,423)	(14,224)	(4,476)	-	-	-	-	-	(27,287)	-	-	45,987	-
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	50,683	-	-	-	50,683
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,494)	(589)	-	(4,083)
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	58,668	$ 586,682	$ 318,994	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 31,629	$ 5,804	$ 23,396	($ 2,330)	($ 7,557)	$ -	$ 984,765

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 114 年 7 月 29 日核閱報告）

董事長：黃漢州　　經理人：劉淑琪　　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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代　碼		114年1月1日至6月30日	113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	$ 58,526	$ 64,185
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,774	5,232
A20200	攤銷費用	462	383
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	40	(8,862)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨（利益）損失	(23,047)	4,704
A20900	利息費用	92	148
A21000	透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	2,352	11,594
A21200	利息收入	(3,197)	(2,976)
A22400	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	61	(1,156)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	17	-
A23800	存貨跌價及呆滯迴轉利益	(8,585)	(467)
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	793	368
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	20,917	(376)
A31150	應收帳款	(7,406)	(42,371)
A31160	應收帳款－關係人	6,943	3,405
A31180	其他應收款	9,582	292
A31190	其他應收款－關係人	(15,174)	(3,005)
A31200	存　　貨	(31,984)	17,742
A31230	預付款項	(346)	(560)
A31240	其他流動資產	(1,212)	548
A31990	淨確定福利資產	(259)	(49)
A32110	持有供交易之金融負債	(3,449)	(10,600)
A32125	合約負債	(79)	(1,412)
A32150	應付帳款	1,456	23,143
A32160	應付帳款－關係人	74	(263)
A32180	其他應付款	4,204	10,550

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
A32190	其他應付款－關係人	$ 38,086	$ 1,220
A32200	負債準備	1,614	94
A32230	其他流動負債	3,580	2,908
A32240	淨確定福利負債	-	(185)
A33000	營運產生之現金	58,835	74,234
A33500	支付之所得稅	(4,330)	(6,139)
AAAA	營業活動之淨現金流入	54,505	68,095
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(90)	(100)
B03800	存出保證金（增加）減少	(1)	184
B07500	收取之利息	3,227	2,936
BBBB	投資活動之淨現金流入	3,136	3,020
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	50,000	50,000
C00200	短期借款減少	(50,000)	(50,000)
C04020	租賃本金償還	(1,271)	(1,259)
C05600	支付之利息	(92)	(148)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,363)	(1,407)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,853)	1,020
EEEE	現金及約當現金淨增加數	53,425	70,728
E00100	期初現金及約當現金餘額	589,143	536,925
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 642,568	$ 607,653

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 114 年 7 月 29 日核閱報告）

董事長：黃漢州　經理人：劉淑琪　會計主管：林素如

保證聲明書

致: 鈺緯科技開發股份有限公司的管理階層與利害關係人

優麗國際管理系統驗證股份有限公司(DQS) 接受鈺緯科技開發股份有限公司 (DIVA Laboratories, Ltd.)("鈺緯科技") 委託，依據AA1000AS v3 2020保證標準與GRI永續性報導準則（GRI通用準則2021）執行鈺緯科技2024年度永續報告書保證(以下稱永續報告書)。

此次保證的目的是除了對有關報告書報導流程做出獨立性結論，並對報告書質化與量化的驗證聲明，以減少利害關係人的誤解，提高報告資訊數據的整體可信度。

聲明書範疇及依循標準

DQS永續報告書之保證作業，根據AA1000AS v3 2020保證標準及全球永續性標準理事會(GSSB)發布的GRI永續性報導準則(GRI通用準則2021)執行。
本聲明書包含下列:

1) 依照當責性原則AA1000AP 2018年版本包容性、重大性、回應性與衝擊性的相關準則，衡量鈺緯科技的永續性框架。
2) 鈺緯科技的經濟、環境與人群(包括人權)指標報告；此永續報告書所涵蓋的活動年度自 2024 年 1 月 1 日到 2024 年 12 月 31 日。
3) 報告書範疇：
   財務資訊：財務相關數據來源為鈺緯科技 2024 年度的合併財務報表。非財務資訊(經濟、環境、人群(包括人權))數據: 範疇包含海外廠（除福利措施外），環境僅包含台灣地區。
4) 鈺緯科技負責發行、回應、績效數據、案例研究及下列管理永續發展相關數據與資訊系統相關的資訊。
5) 本報告書乃依循 GRI 通用準則 2021 版本編製並宣告。

保證等級

依照AA1000AS v3 2020保證標準第一應用類型，中度保證等級的要求。

限制性

本保證的內容不包含鈺緯科技的財報數據來源、溫室氣體排放數據、建築物設備與製造流程或其他不涉及永續性的資訊等。

獨立聲明與保證單位的職能

DQS集團是一個提供基於GRI、CDP及其他特定管理與報導機制的獨立專業服務機構，與鈺緯科技為相互獨立的組織，在執行永續報告書保證時並無與鈺緯科技或利害關係人有利益衝突。關於鈺緯科技的永續報告書，DQS除了對報告書保證事實報告書內的資料蒐集、分析、彙整與呈現由鈺緯科技負責，DQS執行此項報告保證作業的責任係依據與鈺緯科技議定之範疇及參數準則規定，保證的委任範圍係乃參考GRI 準則為依據，該報告書內所提供之數據與資訊，做出聲明外，不負有或承擔任何有關法律或其他之

責任。

DQS集團確保保證團隊擁有所需的能力，在整個參與過程中保持中立，並遵守道德規範。更多資訊，包括公正聲明，請參閱DQS公司網站: www.dqsglobal.com

保證方法

本次保證所採用的保證規範乃參考AA1000AS v3 2020年版本及DQS所發展的方法如以下步驟:

1. 鑑別報告書所陳述的內容與資料，根據相關資料提供者和保證過程所需的證據類型進行分類 。
2. 審查永續報告書的重大議題的鑑別，乃依照程序文件適當揭露。
3. 與鈺緯科技新北市中和區中山路二段351號九樓的主要相關經理及資訊提供者面談 。
4. 評估收集到的資料並提供建議，以供在需要時立即修正，或改善將來報告書內容。

意見聲明

包容性 – 人群應對影響他們的決策有發言權。

鈺緯科技利害關係人的鑑別方式乃依營運活動特性及產業屬性，從前一年度利害關係人名單，同時參考AA1000 利害關係人議合標準。在未來報告書對關鍵利害關係人的鑑別，建議考慮採取更具系統性的方法以提升準確性與全面性。

重大性 – 決策者應鑑別並明確重要的永續發展主題。

鈺緯科技參考先前重大主題、永續趨勢及蒐集同業關注議題，經內部分析討論出重大主題。在未來報告書的重大議題決定，宜擴大利害關係人議合的深度與廣度。

回應性 – 組織應在重大永續性議題及相關衝擊上採取透明的行動。

鈺緯科技對其鑑別為重大的議題做出回應，展現其ESG績效指標，在未來永續報告書的重大議題的回應可再明確重大議題的中長期量化目標。

衝擊性 – 組織應監督、衡量其行為如何能更對廣泛的生態系統負責。

鈺緯科技採參考GRI準則進行績效指標揭露，透過系統有效監控與評估其在經濟、環境與人群(包括人權)領域各項影響執行狀況， 宜對相關生態影響及對應的管理措施多予以著墨。

結論

基於上述保證的活動，依據AA1000AS v3第一應用類型中度保證的條件，DQS保證團隊沒有發現到任何在本次保證業務範圍內的揭露訊息存在重大錯誤。收集和整合資料的過程已完成本次獨立保證。

代表保證團隊

June 26, 2025

Taiwan

Bob Chen

Managing Director

AA1000
Licensed Assurance Provider
000-368

DQS Taiwan Inc.
8F, 23, Yuan Huan West Road,
Feng Yuan Dist., Taichung City,
Taiwan 420014



鈺緯永續報告書

報導期間 : 2024年

ESG企業永續發展推動小組

報告書品質管理方式

作業程序	作法	負責單位（或職位）
彙編	本報告書係由 ESG 企業永續發展推動小組負責統籌規劃，書中所揭露之數據資料、策略目標、績效指標等則由各權責單位負責提供，再由 ESG 企業永續發展推動小組整合編撰、校對修訂。	ESG 企業永續發展推動小組、相關權責部門
內部審閱	編製完成之報告書經各單位再次確認其內容完整性與正確性後，由相關單位最高主管負責核定。	相關權責部門及其最高主管
外部保證	為提升本報告書資訊的準確性及可信度，本公司： • 委請第三方驗證機構優麗國際管理系統驗證股份有限公司（DQS Taiwan Inc.）依循 AA1000AS v3 保證標準，並以第 1 應用類型（Type 1）、中度保證等級（The Moderate Assurance）作為查證依據，保證本報告書內容符合 GRI 準則及 AA1000AP（2018）當責性原則。 • 財務報表數據經勤業眾信聯合會計師事務所依據《國際財務報導準則》（IFRS）查核簽證，並統一以新臺幣為計算單位。	優麗國際管理系統驗證股份有限公司 勤業眾信聯合會計師事務所
最終核定	最終版完整稿件由 ESG 企業永續發展推動小組呈報董事會，經董事會審閱、核定後方公開發行。	董事會／董事長

鈺緯永續政策

誠信經營

鈺緯科技以誠信為企業經營的核心原則，致力於建立透明、負責且值得信賴的公司治理文化。



綠色共融

在環境面，我們推動綠色設計、低碳製程與資源循環，強化與內外部夥伴之間的環保協作。

創新共生

面對快速變動的市場環境與永續挑戰，我們持續以創新為動能，並強調與客戶、員工、供應鏈及社會共生共榮，共同打造具前瞻性的解決方案。

永續前行

鈺緯承諾在企業成長的每一步中，始終秉持長遠視角與責任感，攜手利害關係人穩健邁向永續前行的未來。

2024 永續績效

永續績效

ESG 行動績效

- 2024 年度每股盈餘 1.6 元，創下近九年來新高
- 研發費用占營業收入 8%
- 員工「誠信經營守則」訓練暨測驗完成率 100%
- 上櫃公司治理評鑑 21%-35%



- 在地採購占比達 89%
- 溫室氣體排放量（範疇一 + 二）191.493 公噸，排放量年減 5.5%
- 首次完成 TCFD 氣候相關財務揭露

- 2024 年研發人員留任率 89%
- 2024 年員工接受訓練平均時數 21.04 小時
- 參與集團淨灘活動共清出 1.4 公噸垃圾

重大主題鑑別

評估整頓衝擊

參考先前重大主題、永續趨勢及蒐集同業關注議題，經內部討論鑑別出之 15 項永續議題之衝擊度評估，本公司藉由《永續議題之重大性評估問卷》，邀請各部門負責永續作業之高階主管 24 名針對各議題，人權侵害風險等構面進行更細緻化、標準化的內部評估（問卷回收率達 100%）。

鑑別重大主題

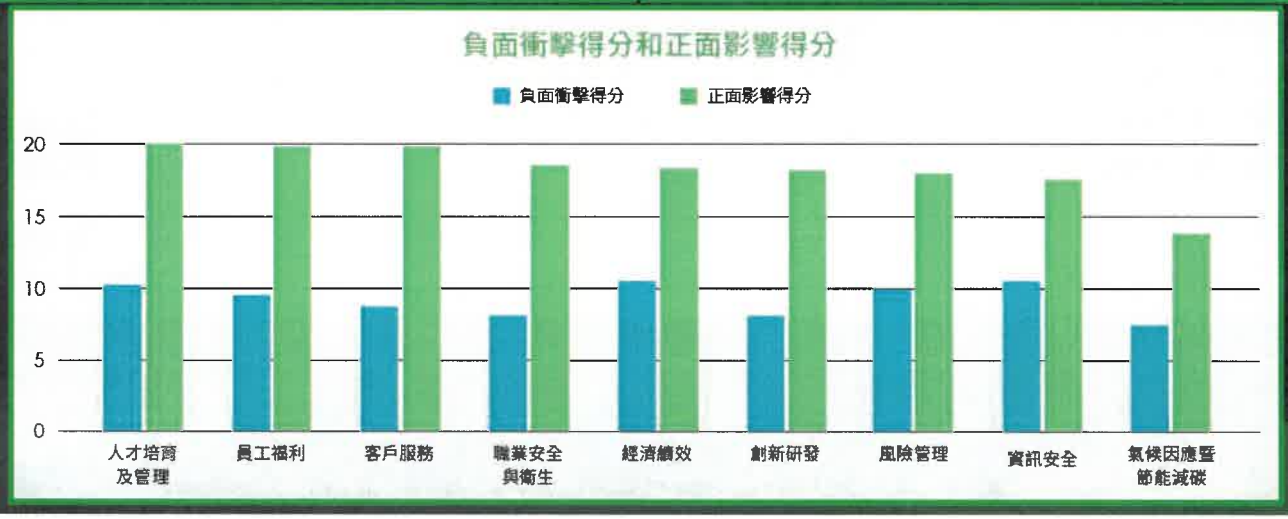
將《永續議題之重大性評估問卷》所蒐得之結果進行等權分析後，依其量化數值進行排序，分析對各項議題的顯著衝擊，並訂定重大主題之門檻標準；2024 年共計鑑別出 9 項重大主題。

檢驗重大主題

委請外部顧問共同檢視、檢驗所鑑別之重大主題及門檻標準之合適性，確認應優先報導之重大主題未有疏漏、不足處，以確保其完整、包容及宏觀性，及與本公司永續發展策略的一致程度。

確立重大主題

鈺緯科技 2024 年所鑑別出之 9 項重大主題評估其正面、負面、實際、潛在衝擊，經 ESG 企業永續發展推動小組呈報董事會核准確立後，於本報告書中逐一揭露各重大主題之衝擊情形，及本公司相應之政策、承諾、管理行動、指標及目標等內容。



保證聲明書

dqs

保證聲明書

致: 鈺緯科技開發股份有限公司的管理階層與利害關係人

優鼎國際管理系統驗證股份有限公司(DQS) 接受鈺緯科技開發股份有限公司 (DIVA Laboratories, Ltd.)("鈺緯科技") 委託，依據AA1000AS v3 2020保證標準與GRI永續性報導準則（GRI通用準則2021）執行鈺緯科技2024年度永續報告書保證(以下稱永續報告書)。

此次保證的目的是除了對有關報告書報導流程做出獨立性結論，並對報告書質化與量化的驗證聲明，以減少利害關係人的誤解，提高報告資訊數據的整體可信度。

聲明書範疇及依循標準

DQS永續報告書之保證作業，根據AA1000AS v3 2020保證標準及全球永續性標準理事會(GSSB)發布的GRI永續性報導準則(GRI通用準則2021)執行。
本聲明書包含下列:

1) 依照基責性原則AA1000AP 2018年版本包容性、重大性、回應性與衝擊性的相關準則，衡量鈺緯科技的永續性框架。
2) 鈺緯科技的經濟、環境與人群(包括人權)績效報告；此永續報告書所涵蓋的活動年度自 2024 年 1 月 1 日到 2024 年 12 月 31 日。
3) 報告書範疇：
   財務資訊：財務相關數據來源為鈺緯科技 2024 年度的合併財務報表。非財務資訊(經濟、環境、人群(包括人權))數據: 範疇包含海外廠（除福利措施外），環境僅包含台灣地區。
4) 鈺緯科技負責發行、回應、績效數據、案例研究及下列管理永續發展相關數據與資訊系統相關的資訊。
5) 本報告書乃依循 GRI 通用準則 2021 版本編製並宣告。

保證等級

依照AA1000AS v3 2020保證標準第一應用類型，中度保證等級的要求。

意見聲明

包容性 - 人群應對影響他們的決策有發言權。

鈺緯科技利害關係人的識別方式乃依營運活動特性及產業屬性，從前一年度利害關係人名單，同時參考AA1000 利害關係人議合標準。在未來報告書對關鍵利害關係人的鑑別，建議考慮採取更具系統性的方法以提升準確性與全面性。

重大性 - 決策者應鑑別並明確重要的永續發展主題。

鈺緯科技參考先前重大主題、永續趨勢及蒐集同業關注議題，經內部分析討論出重大主題。在未來報告書的重大議題決定，宜擴大利害關係人議合的深度與廣度。

回應性 - 組織應在重大永續性議題及相關衝擊上採取透明的行動。

鈺緯科技對其鑑別為重大的議題做出回應，展現其ESG績效指標，在未來永續報告書的重大議題的回應可再明確量大議題的中長期量化目標。

衝擊性 - 組織應監督、衡量其行為如何能更對廣泛的生態系統負責。

鈺緯科技採參考GRI準則進行績效指標揭露，透過系統有效監控與評估其在經濟、環境與人群(包括人權)領域各項影響執行狀況，宜對相關生態影響及對應的管理措施多予以著墨。

結論

基於上述保證的活動，依據AA1000AS v3第一應用類型中度保證的條件，DQS保證團隊沒有發現到任何在本次保證業務範圍內的揭露訊息存在重大錯誤。收集和整合資料的過程已完成本次獨立保證。

代表保證團隊
June 26, 2025
Taiwan

Bob Chen
Managing Director

AA1000
Licensed Assurance Provider
000-368