鈺緯科技開發股份有限公司
一一五年第二次(第三屆九次)審計委員會
議事錄
一一五年四月二十七日

DIVA CONFIDENTIAL No Reprint

鈺緯科技開發股份有限公司一一五年第二次審計委員會會議記錄

一、時　　間：中華民國一一五年四月二十七日下午二時四十分整

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。

列　　席：管理處副總經理 麥聖御、財務經理 江佳芬。

四、主　　席：林建平　　**記　　錄：**江佳芬

五、報告事項

（一）前次審計委員會決議暨執行情形

115年第1次（115年2月26日）審計委員會決議暨執行情形

出 席 董 事 ： 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。

第　一　案

案　　由： 民國114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。

第　二　案

案　　由： 民國114年度財務報表及營業報告書案。

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114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115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 115 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 8.2 佰萬元	96%

2. 已認列及被明確遞延之避險損失：新台幣 1.81 佰萬元。
3. 詳細內容請參閱附件一－衍生性商品備查簿（P.2）。

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115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）115 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨截至該日止之 115 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、 115 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.3-P.11）。

決　　議： 本案經全體出席委員同意通過

七、臨時動議：無。

八、散會。

衍生性商品備查簿

115.3.31

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
115.02	淨預售美元/台幣	USD 8.50M	31.548	31.4487	NTD 236 M	NTD -0.39M	NTD 1.83M
115.03	淨預售美元/台幣	USD 8.20M	31.482	31.7502	NTD 265M	NTD -3.04M	NTD-1.81M

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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 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 115 年及 114 年 3 月 31 日分別為採用權益法之投資新台幣 2,050 仟元及採用權益法之投資貸餘 694 仟元，及其民國 115 年及 114 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 63 仟元及 18 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三一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 115 年及 114 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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 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　115　年　4　月　27　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 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	115年3月31日 金額	%	114年12月31日 金額	%	114年3月31日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 475,639	34	$ 494,033	36	$ 592,583	44
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-	70	-	-	-
1170	應收帳款（附註九及二二）	298,292	22	277,728	21	261,259	20
1180	應收帳款－關係人淨額（附註二二及二八）	2,375	-	7,771	1	9,118	1
1200	其他應收款（附註九）	9,744	1	11,133	1	6,856	1
1210	其他應收款－關係人（附註二八）	13,344	1	10,441	1	11,254	1
1220	本期所得稅資產（附註四）	1,392	-	1,367	-	1,013	-
130X	存貨（附註十）	305,012	22	249,816	18	171,975	13
1410	預付款項（附註二八）	4,717	-	27,271	2	4,323	-
1470	其他流動資產（附註十六）	6,651	1	4,735	-	3,608	-
11XX	流動資產總計	1,117,166	81	1,084,365	80	1,061,989	80
	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）	4,294	-	5,550	1	5,719	1
1550	採用權益法之投資（附註十二）	2,050	-	2,028	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	213,509	16	214,534	16	216,248	16
1755	使用權資產（附註十四）	2,211	-	2,848	-	4,758	-
1821	無形資產（附註十五）	822	-	996	-	1,467	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）	37,640	3	37,718	3	39,893	3
1975	淨確定福利資產－非流動	3,957	-	3,816	-	2,252	-
1990	其他非流動資產（附註十六及二九）	1,824	-	1,825	-	1,818	-
15XX	非流動資產總計	266,307	19	269,315	20	272,155	20
1XXX	資產總計	$ 1,383,473	100	$ 1,353,680	100	$ 1,334,144	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）	$ 1,811	-	$ 1,234	-	$ 2,272	-
2130	合約負債－流動（附註二二及二八）	8,388	-	8,186	1	6,295	-
2170	應付帳款（附註十七）	92,106	7	77,378	6	73,194	6
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	139	-	90	-	-	-
2200	其他應付款（附註十八）	195,046	14	86,718	6	196,146	15
2220	其他應付款－關係人（附註二八）	93,980	7	92,754	7	33,437	3
2230	本期所得稅負債（附註四）	26,737	2	24,440	2	29,920	2
2250	負債準備－流動（附註十九）	13,929	1	13,037	1	10,497	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）	1,974	-	2,593	-	2,554	-
2300	其他流動負債（附註十八）	12,219	1	17,016	1	12,157	1
21XX	流動負債總計	446,329	32	323,446	24	366,472	28
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四）	791	-	763	-	450	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	284	-	308	-	2,258	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十二）	-	-	-	-	694	-
25XX	非流動負債總計	1,075	-	1,071	-	3,402	-
2XXX	負債總計	447,404	32	324,517	24	369,874	28
	權益（附註二一）						
3110	股本－普通股	586,682	42	586,682	43	600,906	45
3200	資本公積	287,098	21	347,141	26	351,617	26
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	31,629	2	31,629	2	22,217	2
3320	特別盈餘公積	5,804	1	5,804	-	7,717	1
3350	未分配盈餘	31,660	2	64,172	5	32,387	2
3300	保留盈餘總計	69,093	5	101,605	7	62,321	5
3400	其他權益	(6,804)	-	(6,265)	-	(4,587)	-
3500	庫藏股票	-	-	-	-	(45,987)	(4)
3XXX	權益總計	936,069	68	1,029,163	76	964,270	72
	負債及權益總計	$ 1,383,473	100	$ 1,353,680	100	$ 1,334,144	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 115 年 4 月 27 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 115 年及 114 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		115年1月1日至3月31日 金額	%	114年1月1日至3月31日 金額	%
4000	營業收入淨額（附註二二及二八）	$ 222,900	100	$ 207,110	100
5000	營業成本（附註十、十五、二三及二八）	160,836	72	138,580	67
5900	營業毛利	62,064	28	68,530	33
5910	未實現銷貨利益	(41)	-	(610)	-
5950	已實現營業毛利	62,023	28	67,920	33
	營業費用（附註九、十五、二十、二三及二八）				
6100	推銷費用	6,768	3	7,384	3
6200	管理費用	12,981	6	12,705	6
6300	研究發展費用	18,299	8	17,923	9
6450	預期信用（回升利益）減損損失	(3,328)	(1)	37	-
6000	營業費用合計	34,720	16	38,049	18
6900	營業淨利	27,303	12	29,871	15
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三）	1,230	1	1,213	-
7010	其他收入（附註二三及二八）	262	-	2,704	1
7050	財務成本（附註二三）	(179)	-	(25)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	(6)	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		115年1月1日至3月31日 金額	%	114年1月1日至3月31日 金額	%
7230	兌換利益（附註三十）	4,838	2	3,401	2
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產（損失）利益（附註七）	(3,531)	(2)	26	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失	-	-	(16)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失（附註七）	(2,664)	(1)	(4,725)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(44)	-	2,572	1
7900	稅前利益	27,259	12	32,443	16
7950	所得稅費用（附註二四）	(2,477)	(1)	(7,555)	(4)
8200	本期淨利	24,782	11	24,888	12
8300	其他綜合損益（附註八、二一及二七）				
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	(1,256)	-	687	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	654	-	506	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	63	-	24	-
8500	本期綜合損益總額	$ 24,243	11	$ 26,105	13
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 24,782	11	$ 24,888	12
	綜合損益總額歸屬於：				

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		115年1月1日至3月31日 金　額	%	114年1月1日至3月31日 金　額	%
8710	本公司業主	$ 24,243	11	$ 26,105	13
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基　本	$ 0.42		$ 0.42	
9850	稀　釋	$ 0.42		$ 0.42	

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 115 年 4 月 27 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本（附註二一）		資本公積（附註二一）				保留盈餘（附註二一）			其他權益項目（附註八及二一）			庫藏股票（附註二一）	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	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
B5	113 年度盈餘指撥及分配：股東現金股利－每股 1.47648427 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,623)	-	-		-	(86,623)
C15	資本公積配發現金股利－每股 0.52351573 元	-	-	(30,714)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	(30,714)
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	24,888	-	-		-	24,888
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	530	687		-	1,217
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	60,091	$ 600,906	$ 323,470	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 22,217	$ 7,717	$ 32,387	$ 1,694	($ 6,281)		($ 45,987)	$ 964,270
A1	115 年 1 月 1 日餘額	58,668	$ 586,682	$ 318,994	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 31,629	$ 5,804	$ 64,172	$ 185	($ 6,450)		$ -	$ 1,029,163
B5	114 年度盈餘指撥及分配：股東現金股利－每股 0.97657128 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,294)	-	-		-	(57,294)
C15	資本公積配發現金股利－每股 1.02342872 元	-	-	(60,043)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	(60,043)
D1	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	24,782	-	-		-	24,782
D3	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	717	(1,256)		-	(539)
Z1	115 年 3 月 31 日餘額	58,668	$ 586,682	$ 258,951	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 31,629	$ 5,804	$ 31,660	$ 902	($ 7,706)		$ -	$ 936,069

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 115 年 4 月 27 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		115年1月1日至3月31日	114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	$ 27,259	$ 32,443
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,350	2,419
A20200	攤銷費用	174	246
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(3,328)	37
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失（利益）	3,531	(26)
A21000	透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	2,664	4,725
A20900	財務成本	179	25
A21200	利息收入	(1,230)	(1,213)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	6
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	16
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(136)	(4,750)
A23900	與關聯企業之未實現利益	41	610
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	(3,461)	26
A31150	應收帳款	(16,940)	(9,954)
A31160	應收帳款－關係人	5,396	2,075
A31180	其他應收款	1,424	10,219
A31190	其他應收款－關係人	(2,903)	(5,891)
A31200	存　　貨	(55,056)	(15,802)
A31230	預付款項	22,558	(439)
A31240	其他流動資產	(1,916)	(2,859)
A31990	淨確定福利資產	(141)	(129)
A32110	持有供交易之金融負債	(2,087)	(4,471)
A32125	合約負債	202	(217)
A32150	應付帳款	14,723	2,507
A32160	應付帳款－關係人	49	-
A32180	其他應付款	(7,269)	(7,591)
A32190	其他應付款－關係人	998	(830)
A32200	負債準備	892	888

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
A32230	其他流動負債	(4,816)	581
A33000	營運（使用）產生之現金	(16,843)	2,651
A33500	支付之所得稅	(94)	(84)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(16,937)	2,567
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,447)	(80)
B03800	存出保證金減少（增加）	1	(18)
B07500	收取之利息	1,196	1,226
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(1,250)	1,128
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	130,000	-
C00100	短期借款減少	(130,000)	-
C04020	租賃本金償還	(643)	(637)
C05600	支付之利息	(179)	(25)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(822)	(662)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	615	407
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加數	(18,394)	3,440
E00100	期初現金及約當現金餘額	494,033	589,143
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 475,639	$ 592,583

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 115 年 4 月 27 日核閱報告）

董事長：黃漢州　經理人：劉淑琪　會計主管：林素如