鈺緯科技開發股份有限公司
一一五年第三次(第三屆十次)審計委員會
議事錄
一一五年七月二十七日

DIVA CONFIDENTIAL No Reprint

鈺緯科技開發股份有限公司一一五年第三次審計委員會會議記錄

一、時　　間：中華民國一一五年七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2次（115年4月27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115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 115 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 8.2 佰萬元	97%

2. 已認列及被明確遞延之避險損失：新台幣 2.51 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）115 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨截至該日止之 115 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、 115 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。

七、臨時動議：無。

八、散會。

衍生性商品備查簿

115.6.30

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
11504	淨預售美元/台幣	USD 8.20M	31.985	31.6444	NTD 262 M	NTD 0.34M	NTD 0.13M
11505	淨預售美元/台幣	USD 8.20M	31.525	31.4894	NTD 260M	NTD 0.79M	NTD 1.06M
11506	淨預售美元/台幣	USD 8.20M	31.538	31.5161	NTD 257M	NTD -0.74M	NTD -2.51M

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6月30日之合併資產負債表，暨民國115年及114年4月1日至6月30日以及民國115年及114年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、民國115年及114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115年及114年6月30日分別為採用權益法之投資新台幣2,289仟元及採用權益法之投資貸餘1,157仟元，及其民國115年及114年4月1日至6月30日以及民國115年及114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(16)仟元、(280)仟元、47仟元、(262)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 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 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 115 年及 114 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　115　年　7　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 6 月 30 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	115年6月30日 金額	%	114年12月31日 金額	%	114年6月30日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 549,137	38	$ 494,033	36	$ 642,568	46
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	-	-	70	-	2,130	-
1170	應收帳款（附註九及二二）	308,624	21	277,728	21	257,946	18
1180	應收帳款－關係人淨額（附註二二及二八）	2,973	-	7,771	1	4,250	-
1200	其他應收款（附註九）	4,615	-	11,133	1	7,476	1
1210	其他應收款－關係人（附註二八）	21,527	2	10,441	1	20,537	2
1220	本期所得稅資產（附註四）	1,189	-	1,367	-	1,275	-
130X	存貨（附註十）	306,571	21	249,816	18	191,992	14
1410	預付款項（附註二八）	4,319	-	27,271	2	4,208	-
1470	其他流動資產（附註十六）	1,599	-	4,735	-	1,961	-
11XX	流動資產總計	1,200,554	82	1,084,365	80	1,134,343	81
	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）	4,043	-	5,550	1	4,443	1
1550	採用權益法之投資（附註十二）	2,289	-	2,028	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	212,847	15	214,534	16	214,944	15
1755	使用權資產（附註十四）	1,575	-	2,848	-	4,121	-
1821	無形資產（附註十五）	922	-	996	-	1,251	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）	37,786	3	37,718	3	43,651	3
1975	淨確定福利資產－非流動	4,095	-	3,816	-	2,382	-
1990	其他非流動資產（附註十六及二九）	1,820	-	1,825	-	1,797	-
15XX	非流動資產總計	265,377	18	269,315	20	272,589	19
1XXX	資產總計	$ 1,465,931	100	$ 1,353,680	100	$ 1,406,932	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）	$ 2,511	-	$ 1,234	-	$ 921	-
2130	合約負債－流動（附註二二及二八）	7,531	1	8,186	1	6,433	1
2170	應付帳款（附註十七）	93,296	6	77,378	6	72,143	5
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	593	-	90	-	74	-
2200	其他應付款（附註十八）	203,740	14	86,718	6	208,219	15
2220	其他應付款－關係人（附註二八）	107,464	7	92,754	7	72,353	5
2230	本期所得稅負債（附註四）	24,784	2	24,440	2	29,715	2
2250	負債準備－流動（附註十九）	14,741	1	13,037	1	11,223	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）	1,351	-	2,593	-	2,567	-
2399	其他流動負債（附註十八）	41,449	3	17,016	1	15,033	1
21XX	流動負債總計	497,460	34	323,446	24	418,681	30
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四）	982	-	763	-	718	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	260	-	308	-	1,611	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十二）	-	-	-	-	1,157	-
25XX	非流動負債總計	1,242	-	1,071	-	3,486	-
2XXX	負債總計	498,702	34	324,517	24	422,167	30
	權益（附註二一）						
3110	股本－普通股	586,682	40	586,682	43	586,682	42
3200	資本公積	287,098	20	347,141	26	347,141	25
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	38,046	3	31,629	2	31,629	2
3320	特別盈餘公積	6,265	-	5,804	-	5,804	-
3350	未分配盈餘	56,137	4	64,172	5	23,396	2
3300	保留盈餘總計	100,448	7	101,605	7	60,829	4
3400	其他權益	(6,999)	(1)	(6,265)	-	(9,887)	(1)
3XXX	權益總計	967,229	66	1,029,163	76	984,765	70
	負債及權益總計	$ 1,465,931	100	$ 1,353,680	100	$ 1,406,932	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 7 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 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 115 年及 114 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		115年4月1日至6月30日		114年4月1日至6月30日		115年1月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額（附註二二及二八）	$ 245,062	100	$ 235,021	100	$ 467,962	100	$ 442,131	100
5000	營業成本（附註十、十五、二三及二八）	173,287	71	163,226	70	334,123	71	301,806	68
5900	營業毛利	71,775	29	71,795	30	133,839	29	140,325	32
5910	未實現銷貨利益	-	-	(183)	-	-	-	(793)	-
5920	已實現銷貨利益	255	-	-	-	214	-	-	-
5950	已實現營業毛利	72,030	29	71,612	30	134,053	29	139,532	32
	營業費用（附註九、十四、十五、二十、二三及二八）								
6100	推銷費用	7,731	3	8,141	4	14,499	3	15,525	4
6200	管理費用	14,151	6	12,837	5	27,132	6	25,542	6
6300	研究發展費用	20,990	8	19,237	8	39,289	8	37,160	8
6450	預期信用（回升利益）減損損失	(2,272)	(1)	3	-	(5,600)	(1)	40	-
6000	營業費用合計	40,600	16	40,218	17	75,320	16	78,267	18
6900	營業淨利	31,430	13	31,394	13	58,733	13	61,265	14
	營業外收入及支出								
7100	利息收入（附註二三）	1,315	-	1,984	1	2,545	1	3,197	1
7010	其他收入（附註二三及二八）	2,245	1	466	-	2,507	-	3,170	1
7050	財務成本（附註二三）	(111)	-	(67)	-	(290)	-	(92)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	(55)	-	-	-	(61)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）（附註七）	178	-	23,021	10	(3,353)	(1)	23,047	5
7610	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	54	-	(1)	-	54	-	(17)	-
7630	兌換（損）益（附註三十）	(2,080)	(1)	(33,032)	(14)	2,758	1	(29,631)	(7)
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債（損失）利益（附註七）	(487)	-	2,373	1	(3,151)	(1)	(2,352)	-
7000	營業外收入及支出合計	1,114	-	(5,311)	(2)	1,070	-	(2,739)	-
7900	稅前利益	32,544	13	26,083	11	59,803	13	58,526	14
7950	所得稅費用（附註二四）	(1,189)	-	(288)	-	(3,666)	(1)	(7,843)	(2)
8200	本期淨利	31,355	13	25,795	11	56,137	12	50,683	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權益工具投資未實現評價（損）益	(251)	-	(1,276)	-	(1,507)	-	(589)	-
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	72	-	(3,799)	(2)	726	-	(3,293)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(16)	-	(225)	-	47	-	(201)	-
8500	本期綜合損益總額	$ 31,160	13	$ 20,495	9	$ 55,403	12	$ 46,600	11
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	$ 31,355	13	$ 25,795	11	$ 56,137	12	$ 50,683	11
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	$ 31,160	13	$ 20,495	9	$ 55,403	12	$ 46,600	11
	每股盈餘（附註二五）								
9710	基本	$ 0.53		$ 0.44		$ 0.96		$ 0.86	
9810	稀釋	$ 0.53		$ 0.44		$ 0.95		$ 0.86	

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 7 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 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）			
		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（附註二一）	權益總額
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
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
	114 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	6,417	-	(6,417)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	461	(461)	-	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 0.97657128 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,294)	-	-	-	(57,294)
	小計	-	-	-	-	-	-	6,417	461	(64,172)	-	-	-	(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 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	56,137	-	-	-	56,137
D3	115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	773	(1,507)	-	(734)
Z1	115 年 6 月 30 日餘額	58,668	$ 586,682	$ 258,951	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 38,046	$ 6,265	$ 56,137	$ 958	($ 7,957)	$ -	$ 967,229

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 7 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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代　碼		115年1月1日至6月30日	114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	$ 59,803	$ 58,526
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,702	4,774
A20200	攤銷費用	341	462
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(5,600)	40
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損（益）	6,504	(20,695)
A20900	財務成本	290	92
A21200	利息收入	(2,545)	(3,197)
A22400	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	61
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(54)	17
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(1,021)	(8,585)
A23900	與關聯企業之未實現利益	-	793
A24000	與關聯企業之已實現利益	(214)	-
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	(3,283)	20,917
A31150	應收帳款	(24,686)	(7,406)
A31160	應收帳款－關係人	4,798	6,943
A31180	其他應收款	6,466	9,582
A31190	其他應收款－關係人	(11,086)	(15,174)
A31200	存　　貨	(55,733)	(31,984)
A31230	預付款項	22,957	(346)
A31240	其他流動資產	3,136	(1,212)
A31990	淨確定福利資產	(279)	(259)
A32110	持有供交易之金融負債	(1,874)	(3,449)
A32125	合約負債	(659)	(79)
A32150	應付帳款	15,915	1,456
A32160	應付帳款－關係人	503	74

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		115年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
A32180	其他應付款	113	4,204
A32190	其他應付款－關係人	14,203	38,086
A32200	負債準備	1,704	1,614
A32230	其他流動負債	24,419	3,580
A33000	營運產生之現金	58,820	58,835
A33500	支付之所得稅	(2,980)	(4,330)
AAAA	營業活動之淨現金流入	55,840	54,505
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,505)	(90)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	365	-
B03800	存出保證金減少（增加）	5	(1)
B04500	購置無形資產	(267)	-
B07500	收取之利息	2,599	3,227
BBBB	投資活動之淨現金流入	197	3,136
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	210,000	50,000
C00200	短期借款減少	(210,000)	(50,000)
C04020	租賃本金償還	(1,290)	(1,271)
C05600	支付之利息	(290)	(92)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,580)	(1,363)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	647	(2,853)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	55,104	53,425
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	$ 549,137	$ 642,568

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 7 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