鈺緯科技開發股份有限公司
一一二年第二次(第二屆第六次)審計委員會
議事錄
一一二年五月三日

鈺緯科技開發股份有限公司一一二年第二次審計委員會會議記錄

一、 時間：中華民國一一二年五月三日下午二時整

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），共計二名。

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

112年第一次（112年3月2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），共計二名。

第　一　案

案　　由： 民國111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112年3月底前完成申報。

第　二　案

案　　由： 擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。

決議暨執行情形： 全體出席委員同意通過，並已執行之。

第　三　案

案　　由： 民國111年度營業報告書、財務報表暨112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　四　案

案　　由： 民國111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　五　案

案　　由： 擬修訂「取得或處分資產處理作業程序」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決議。

第　六　案

案　　由： The Linden Group Corp公司(鈺緯持股19%)之逾期合併應收帳款(含其他應收款)超過90天非為資金貸與性質案。

決議暨執行情形： 全體出席委員同意通過，並已執行之。

第　七　案

案　　由： 擬審議民國112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。

第　八　案

案　　由： 擬制定本公司預先核准非確信服務政策案。

決議暨執行情形：　全體出席委員同意通過，並已執行之。

第　九　案

案　　由：　擬同意子公司「全方位數位影像開發股份有限公司」辦理解散及清算案。

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 112 年 3 月 31 日）

1. 衍生性商品部位

項目	部位	避險比率
A. 美元會計部位	淨預售美元/新台幣：美元 8.92 佰萬元	94%

2. 已認列及被明確遞延之避險利益：新台幣0.35佰萬元。
3. 詳細內容請參閱附件一－衍生性商品備查簿（P.4）。

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

1. The Linden Group Corp(鈺緯持股19%)截至111年12月31日之逾期合併應收帳款（超過3個月）達美金200,000元，已經112年3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 ，加速收回其逾期款項。
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

111.12.31 逾期帳款 (超過 3 個月)	第一季還款情形			收回率
	預計還款規劃	實際改善情形	未改善情形	
200,000	200,000	200,000	0	100%

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：　**擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案，謹請討論。**

說　明：　一、依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定及營運需要，擬修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」相關條文。

二、修訂前後條文對照表，請參閱附件二（P.5-P.11）。

決　議：　本案經全體出席委員同意通過。

第二案

案　由：　**民國112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）112年3月31日之合併資產負債表，暨截至該日止之112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葉淑娟及邵志明會計師核閱。

二、112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，請參閱附件三（P.12-P.19）。

決　議：　本案經全體出席委員同意通過。

第三案

案　由：　**The Linden Group Corp(鈺緯持股19%)之逾期應收帳款(含其他應收款)超過3個月非為資金貸與性質案，謹請討論。**

說　明：　一、依據財團法人中華民國會計研究發展基金會93年7月9日基秘字第167號解釋函，以及金融監督管理委員會於110年12月修正之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」規定，公司之應收帳款如逾正常授信期限3個月仍未收回且金額重大者，應提最近一次董事會決議是否屬資金貸與性質。

二、The Linden Group Corp(鈺緯持股19%)（下稱 Linden ）截至112年3月31日之應收帳款(含其他應收款)，於112年5月3日時逾期（超過3個月）美金113,386元。本公司已針對Linden逾期應收帳款(含其他應收款)提出改善計劃及具體可行之管控措施，並加速收回其逾期款項，並無資金貸與之情形。

三、逾期應收帳款(含其他應收款)改善計劃及具體可行之管控措施，請參閱附件四（P.20）。

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

112.03.31

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
112.02	淨預售美元/台幣	USD 8.92M	30.264	30.2006	NTD 253 M	NTD 1.63M	NTD-3.11M
112.03	淨預售美元/台幣	USD 8.92M	30.356	30.5909	NTD 273M	NTD -4.34M	NTD 0.35M

鈺緯科技開發股份有限公司

112年「資訊系統循環」內部控制制度修訂條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修正理由
CE-01 資訊處理部門之功能及職責劃分作業			
控制重點	5.3 資訊單位內部之組織功能應明確劃分。	(新增)	依實際需求增訂。
CE-02 系統開發及程式修改作業			
作業程序	4.9 應用系統運作環境應適當劃分正式作業環境與測試及開發環境，並有適當之控制程序以確保正式環境之執行程式係經適當核准。 4.10 外購或委外開發之系統應由管理階層同意進行，並確認系統功能與企業資訊需求相符，且須將資安要求納入資通系統開發及維護需求規格。 4.11 應用系統正式上線前，應由資訊部門及使用者部門之相關主管覆核測試結果，方可正式啟用新增或修改之程式。	(新增) (新增) (新增)	依實際需求增訂。
控制重點	5.7 系統開發與設計及業務流程應由資訊人員、作業人員共同開發負責。 5.8 系統或程式變更需求經使用單位依需求提出，並經使用單位及資訊單位主管之授權後為之，並有適當之記錄以登錄所有修改需求之內容與進度。 5.9 外購或委外開發之系統應由管理階層同意進行，並確認系統功能與企業資訊需求相符，且須將資安要求納入資通系統開發及維護需求規格。 5.10 資訊部門及使用者部門之相關主管於應用系統正式上線前應覆核測試結果。 5.11 採用新軟、硬體而須系統轉換時，應事先擬訂妥善之轉換計劃及程序，俾確保資料之正確及完整。	(新增) (新增) (新增) (新增) (新增)	依實際需求增訂。
CE-03 編製系統文書之控制			
作業程序	4.2.3 資訊單位於系統或程式變更時，應將系統相關文件、表單或手冊予以及時更新。	(新增)	依實際需求增訂。
CE-04 程式及資料之存取控制			
作業程序	4.5 資訊安全控制： 4.5.1 應建立資訊安全程序，明訂使用者辨識碼及使用者權限之維護程序及責任，並要求簽署保密協議明確告知保密事項。此一程序應包括新進人員之授權與及時更改離職及職責變更人員之權限。 4.5.2 應定期審查各系統特權帳號、使用者帳號及權限，停用久未使用之帳號。	(新增) (新增) (新增)	依實際需求增訂。

條次	修正條文	現行條文	修正理由
	4.5.3 系統控管權限應限制使用者對已上線之原始程式及執行程式之更新權限，並應根據職責之需要而賦予使用者更新之權限。 4.5.4 應規定資料庫管理員、操作員及應用程式設計人員間的控制。 4.5.5 針對特殊使用者權限的授予應經過適當的授權且限定於適當的人員。 4.5.6 應訂定有效之系統認證機制及密碼安全性原則(原則請參考資訊安全規則中帳號管理規範)。如若無法設置相關密碼安全性原則之帳號，應由相關單位權責人員另行提出控管方式，並定期評估。 4.5.7 應限制使用者權限應透過唯一帳號(非共用)、密碼或其他方式進行認證，以確認該使用者係經授權，但部份系統因授權及服務考量存在共用帳號時須按資訊安全規則中帳號管理規範。	(新增) (新增) (新增) (新增) (新增)	
控制重點	5.9 針對使用者權限之維護程序及責任，應要求使用者簽署保密協議明確告知保密事項。 5.10 定期審查各系統特權帳號、使用者帳號及權限，停用久未使用之帳號。 5.11 應規定資料庫管理員、操作員及應用程式設計人員間的控制。 5.12 特殊使用者權限的授予應經過適當的授權且限定於適當的人員。 5.13 訂定有效之系統認證機制及密碼安全性原則，與定期由相關單位權責人員評估無法設置相關密碼安全性原則之帳號。	(新增) (新增) (新增) (新增) (新增)	依實際需求增訂。
使用表單	6.3 資訊安全規則。	(新增)	依實際需求增訂。
CE-05 資料輸出入之控制			
作業程序	4.4 處理控制： 4.4.1 資料處理應由專人覆核實際資料處理結果，若有任何差異應予以覆核，並記錄處理結果。 4.4.2 對重要資料之錯誤更正，除了留下書面之申請核准記錄外，應留下相關之系統修改軌跡（System Log）以確定無非經授權修改資料之情形。	(新增) (新增) (新增)	依實際需求增訂。
控制重點	5.4 資料處理（包括日常由資訊部門執行之資料輸入、處理與輸出工作如批次作業）應由專人覆核實際資料處理結果，及任何差異均予以覆核及追究，並記錄處理結果。	(新增)	依實際需求增訂。

條次	修正條文	現行條文	修正理由
CE-06 資料處理之控制			
作業程序	4.3.4 資訊部門處理之相關應用系統資料處理工作，應有詳細之應用系統書面作業指示，以供資訊部門操作人員作業時之遵循，並定期更新以確保適用於目前作業狀況。	(新增)	依實際需求增訂。
控制重點	5.3 由資訊部門處理之相關應用系統資料處理工作，應有詳細之應用系統書面作業指示，以供資訊部門操作人員作業時之遵循。 5.4 應定期更新應用系統書面作業指示以確保適用於目前作業狀況。	(新增) (新增)	依實際需求增訂。
CE-07 檔案及設備之安全控制			
控制重點	5.6 應訂適當符合機房管理辦法中環境管理之電腦設備環境維護基本標準。	(新增)	依實際需求增訂。
使用表單	6.2 機房管理辦法。	(新增)	依實際需求增訂。
CE-08 硬體及系統軟體之購置、使用及維護控制			
作業程序	4.3.4 系統負責人應留意安全漏洞通告，即時修補高風險漏洞，並定期評估辦理設備、系統元件、資料庫系統及軟體安全性漏洞修補。	(新增)	依實際需求增訂。
控制重點	5.7 應留意安全漏洞通告，即時修補高風險漏洞，並定期評估辦理設備、系統元件、資料庫系統及軟體安全性漏洞修補。 5.8 委外維護之資訊系統硬體及系統軟體，應與廠商簽訂軟硬體之委外維護合約。	(新增) (新增)	依實際需求增訂。
CE-09 系統復原計劃及測試程序			
作業程序	4.6 測試系統復原：依據「資訊備份復原作業辦法」所訂定之重大異常狀況系統復原計劃應定期模擬演練，並記錄於「系統復原測試紀錄表」以使相關人員熟悉重大異常狀況發生時，系統之應變措施及復原程序，以及分析、改善程序。 4.7 備份作業應依據「資訊備份復原作業辦法」備份作業之系統類別設定備份範圍。 4.8 備份媒體取用應透過填具系統需求單申請，並經主管核准。 4.9 系統復原測試之結果須經主管核准。 4.10 修護作業需於事先(排程修護)或事後(緊急修護)發布公告(以電子郵件經主管核准後發布)。	**4.6 測試系統復原：所訂定之重大異常狀況系統復原計劃應定期模擬演練，並記錄於「系統復原測試紀錄表」以使相關人員熟悉重大異常狀況發生時，系統之應變措施及復原程序，以及分析、改善程序。** (新增) (新增) (新增) (新增)	依實際需求酌予調整、增訂。
控制重點	5.1 「資訊備份復原作業辦法」制定系統復原計畫應	**5.1 制定系統復原計畫應檢討內容之完整性與**	依實際需

條次	修正條文	現行條文	修正理由
	檢討內容之完整性與可行性。 5.8應定期測試系統復原計畫且記錄於「系統復原測試紀錄表」、並要求主管覆核測試結果。 5.9 緊急修護作業，應於事後填報問題處理記錄並應經主管核准。	**可行性。** **5.8 應定期測試系統復原計畫並記錄於「系統復原測試紀錄表」。** (新增)	求酌予調整、增訂。
使用表單	6.2 資訊備份復原作業辦法	(新增)	依實際需求增訂。
CE-10 資通安全檢查控制			
作業程序	4.8 負責資訊安全之主管及人員，每年須接受資訊安全專業課程訓練。 4.9 與委外廠商或第三方簽訂之合約，須符合公司資訊安全政策規範及法律要求。 4.10 各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行，關閉不必要之網路服務。如須裝置並提供其它網路服務，應以電子郵件或簽呈方式提出申請，經主管核准後設置。 4.11 定期覆核 ERP 系統及重要網路系統之系統記錄檔(System Log)，並開立簽呈經主管及稽核人員覆核。 4.12 定期辦理電子郵件社交工程演練，並對誤開啟信件或連結之人員進行教育訓練，並留存相關紀錄。 4.13 電子郵件之使用需填具「郵件取用申請單」，並告知員工使用電子郵件之規定。 4.14 遠端登入管理資訊系統須填具「系統帳號/權限申請單」經主管核准後開通權限。	(新增) (新增) (新增) (新增) (新增) (新增) (新增)	依實際需求增訂。
控制重點	5.11 負責資訊安全之主管及人員，每年應接受資訊安全專業課程訓練。 5.12 應制定資訊安全組織，並界定資訊安全組織之權責。 5.13 與委外廠商或第三方簽訂合約時，應包括符合公司資訊安全政策規範及法律要求。 5.14 應定期覆核各項資安項目之系統記錄檔(System Log)。 5.15 應定期辦理電子郵件社交工程演練，對誤開啟信件或連結之人員進行教育訓練，並留存相關紀錄。 5.16 應訂定資安事件應變處置及通報作業程序，包含判定事件影響及損害評估、內外部通報流程、通知其他受影響機關之方式、通報窗口及聯繫方式。 5.17 應遵守軟體授權規定，禁止使用未取得授權的	(新增) (新增) (新增) (新增) (新增) (新增) (新增)	依實際需求增訂。

條次	修正條文	現行條文	修正理由
	軟體。		
CE-11 公開資訊申報相關作業之控制			
作業程序	4.4 網路申報系統的最高使用權限，應經權責主管審慎評估後，交付適當之人員管理，防止非相關人員存取系統資訊。	(新增)	依實際需求增訂。

DNA CONFIDENTIAL Fingerprint

鈺緯科技開發股份有限公司

112年「資訊系統循環」內部稽核實施細則修訂條文對照表

條次	修正條文	現行條文	修正理由
CE-01 資訊處理部門之功能及職責劃分作業			
5.3	資訊單位內部之組織功能是否明確劃分。	(新增)	依實際需求增訂。。
CE-02 系統開發及程式修改作業			
5.7	系統開發與設計及業務流程是否由資訊人員、作業人員共同開發負責。	(新增)	依實際需求增訂。
5.8	系統或程式變更需求是否經使用單位依需求提出，並經使用單位及資訊單位主管之授權後為之，並有適當之記錄以登錄所有修改需求之內容與進度。	(新增)	
5.9	外購或委外開發之系統是否由管理階層同意進行，並確認系統功能與企業資訊需求相符，且須將資安要求納入資通系統開發及維護需求規格。	(新增)	
5.10	資訊部門及使用者部門之相關主管於應用系統正式上線前是否覆核測試結果。	(新增)	
5.11	採用新軟、硬體而須系統轉換時，是否事先擬訂妥善之轉換計劃及程序，俾確保資料之正確及完整。	(新增)	
CE-04 程式及資料之存取控制			
5.9	針對使用者權限之維護程序及責任，是否要求使用者簽署保密協議明確告知保密事項。	(新增)	依實際需求增訂。
5.10	是否定期審查各系統特權帳號、使用者帳號及權限，停用久未使用之帳號。	(新增)	
5.11	是否規定資料庫管理員、操作員及應用程式設計人員間的控制。	(新增)	
5.12	特殊使用者權限的授予是否經過適當的授權且限定於適當的人員。	(新增)	
5.13	是否訂定有效之系統認證機制及密碼安全性原則，與定期由相關單位權責人員評估無法設置相關密碼安全性原則之帳號。	(新增)	
CE-05 資料輸出入之控制			
5.4	資料處理（包括日常由資訊部門執行之資料輸入、處理與輸出工作如批次作業）是否由專人覆核實際資料處理結果，及任何差異均予以覆核及追究，並記錄處理結果。	(新增)	依實際需求增訂。
CE-06 資料處理之控制			
5.3	由資訊部門處理之相關應用系統資料處理工作，是否有詳細之應用系統書面作業指示，以供資訊部門操作人員作業時之遵循。	(新增)	依實際需求增訂。

條次	修正條文	現行條文	修正理由
5.4	是否定期更新應用系統書面作業指示以確保適用於目前作業狀況。	(新增)	
CE-07 檔案及設備之安全控制			
5.6	是否訂適當符合機房管理辦法中環境管理之電腦設備環境維護基本標準。	(新增)	依實際需求增訂。
CE-08 硬體及系統軟體之購置、使用及維護控制			
5.7	是否留意安全漏洞通告，即時修補高風險漏洞，並定期評估辦理設備、系統元件、資料庫系統及軟體安全性漏洞修補。	(新增)	依實際需求增訂。
5.8	委外維護之資訊系統硬體及系統軟體，是否與廠商簽訂軟硬體之委外維護合約。	(新增)	
CE-09 系統復原計劃及測試程序			
5.1	「資訊備份復原作業辦法」制定系統復原計畫是否檢討內容之完整性與可行性。	**制定系統復原計畫**是否**檢討內容之完整性與可行性。**	依實際需求酌予調整、增訂。
5.8	是否定期測試系統復原計畫且記錄於「系統復原測試紀錄表」、並要求主管覆核測試結果。	是否**定期測試系統復原計畫並記錄於「系統復原測試紀錄表」。**	
5.9	緊急修護作業，是否於事後填報問題處理記錄並應經主管核准。	(新增)	
CE-10 資通安全檢查控制			
5.11	負責資訊安全之主管及人員，每年是否接受資訊安全專業課程訓練。	(新增)	依實際需求增訂。
5.12	是否制定資訊安全組織，並界定資訊安全組織之權責。	(新增)	
5.13	與委外廠商或第三方簽訂合約時，是否包括符合公司資訊安全政策規範及法律要求。	(新增)	
5.14	是否定期覆核各項資安項目之系統記錄檔(System Log)。	(新增)	
5.15	是否定期辦理電子郵件社交工程演練，對誤開啟信件或連結之人員進行教育訓練，並留存相關紀錄。	(新增)	
5.16	是否訂定資安事件應變處置及通報作業程序，包含判定事件影響及損害評估、內外部通報流程、通知其他受影響機關之方式、通報窗口及聯繫方式。	(新增)	
5.17	是否遵守軟體授權規定，禁止使用未取得授權的軟體。	(新增)	

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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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十三所述，鈺緯科技開發股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 3,164 仟元及 26,442 仟元，及其民國 112 年及 111 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（損）益之份額分別為新台幣(322)仟元及 119 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部分採權益法之投資及採用權益法認列之關聯企業利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 112 年及 111 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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　葉　淑　娟　　會計師　邵　志　明

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中　華　民　國　112　年　5　月　3　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 112 年 3 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年3月31日（經核閱） 金額	%	111年12月31日（經查核） 金額	%	111年3月31日（經核閱） 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 366,434	30	$ 346,366	28	$ 201,083	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	456	-	7	-	14	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）	-	-	-	-	726	-
1150	應收票據（附註十）	410	-	410	-	-	-
1170	應收帳款（附註十及二四）	275,979	22	242,529	19	175,187	15
1180	應收帳款－關係人淨額（附註二四及三十）	22,151	2	38,954	3	72,780	6
1200	其他應收款（附註十）	9,176	1	12,465	1	13,875	1
1210	其他應收款－關係人（附註三十）	3,865	-	4,668	-	3,856	1
1220	本期所得稅資產（附註四）	2,879	-	2,413	-	754	-
130X	存貨（附註十一）	270,532	22	319,300	26	374,525	32
1410	預付款項（附註三十）	8,386	1	8,421	1	15,103	1
1470	其他流動資產（附註十八）	347	-	853	-	5,881	1
11XX	流動資產總計	960,615	78	976,386	78	863,784	74
	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）	3,232	-	3,020	-	4,590	1
1550	採用權益法之投資（附註十三）	3,164	-	3,303	-	26,442	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三一）	224,832	18	225,291	18	225,994	19
1755	使用權資產（附註十五）	246	-	278	-	375	-
1821	無形資產（附註十七）	1,286	-	1,312	-	4,176	-
1805	商譽（附註十六）	-	-	-	-	5,183	1
1840	遞延所得稅資產	39,786	3	38,272	3	36,077	3
1990	其他非流動資產（附註十八）	4,399	1	3,936	1	4,471	-
15XX	非流動資產總計	276,945	22	275,412	22	307,308	26
1XXX	資產總計	$ 1,237,560	100	$ 1,251,798	100	$ 1,171,092	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）	$ 103	-	$ 748	-	$ 1,141	-
2130	合約負債－流動（附註二四）	8,705	1	8,813	1	8,283	1
2170	應付帳款（附註十九）	66,637	5	84,919	7	88,037	7
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	233	-	234	-	560	-
2200	其他應付款（附註二十）	119,997	10	88,259	7	56,268	5
2220	其他應付款－關係人（附註三十）	8,668	1	8,485	1	2,403	-
2230	本期所得稅負債（附註四）	31,189	2	24,348	2	6,293	1
2250	負債準備－流動（附註二一）	7,842	1	6,912	-	6,872	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）	130	-	130	-	129	-
2300	其他流動負債（附註二十）	14,079	1	11,743	1	8,756	1
21XX	流動負債總計	257,583	21	234,591	19	178,742	16
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	71	-	-	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	120	-	153	-	250	-
2640	淨確定福利負債－非流動	735	-	872	-	2,576	-
25XX	非流動負債總計	926	-	1,025	-	2,826	-
2XXX	負債總計	258,509	21	235,616	19	181,568	16
	權益（附註二三）						
3110	股本－普通股	617,591	50	617,591	49	617,591	53
3200	資本公積	399,999	32	399,999	32	399,999	34
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	12,853	1	12,853	1	10,848	1
3320	特別盈餘公積	10,000	1	10,000	1	2,737	-
3350	未分配盈餘	47,659	4	84,909	7	67,018	6
3300	保留盈餘總計	70,512	6	107,762	9	80,603	7
3400	其他權益	(9,138)	(1)	(9,257)	(1)	(8,756)	(1)
3500	庫藏股票	(99,913)	(8)	(99,913)	(8)	(99,913)	(9)
3XXX	權益總計	979,051	79	1,016,182	81	989,524	84
	負債及權益總計	$ 1,237,560	100	$ 1,251,798	100	$ 1,171,092	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 112 年 5 月 3 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依審計準則查核）

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		112年1月1日至3月31日 金額	%	111年1月1日至3月31日 金額	%
4000	營業收入淨額（附註二四及三十）	$ 248,795	100	$ 192,914	100
5000	營業成本（附註十一、十七、二五及三十）	173,954	70	153,030	80
5900	營業毛利	74,841	30	39,884	20
5910	未實現銷貨利益	-	-	(573)	-
5920	已實現銷貨利益	243	-	-	-
5950	已實現營業毛利	75,084	30	39,311	20
	營業費用（附註十、十五、十七、二二、二五及三十）				
6100	推銷費用	9,468	4	11,309	6
6200	管理費用	12,514	5	11,199	6
6300	研究發展費用	18,297	7	17,082	9
6450	預期信用減損損失	5,567	2	736	-
6000	營業費用合計	45,846	18	40,326	21
6900	營業淨（損）利	29,238	12	(1,015)	(1)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二五）	531	-	52	-
7010	其他收入（附註二五及三十）	1,038	-	1,233	1
7050	財務成本（附註二五）	(171)	-	(1)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(322)	-	119	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		112年1月1日至3月31日 金額	%	111年1月1日至3月31日 金額	%
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失（附註七）	2,365	1	(468)	-
7630	兌換（損）益（附註二五及三三）	(2,204)	(1)	8,802	4
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失（附註七）	(2,928)	(1)	(6,298)	(3)
7000	營業外收入及支出合計	(1,691)	(1)	3,439	2
7900	稅前利益	27,547	11	2,424	1
7950	所得稅費用（附註二六）	(6,129)	(2)	(566)	-
8200	本期淨利	21,418	9	1,858	1
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	212	-	294	-
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	(93)	-	950	1
8500	本期綜合損益總額	$ 21,537	9	$ 3,102	2
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 21,418	9	$ 1,858	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 21,537	9	$ 3,102	2
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基本	$ 0.37		$ 0.03	
9850	稀釋	$ 0.36		$ 0.03	

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112年5月3日核閱報告）

董事長：黃漢州　　經理人：趙知恒　　會計主管：林素如

紅壇科技開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依審計準則查核）

單位：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（附註二三及二六）			其他權益項目（附註八及二三）			
		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（附註二三）	權益總額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	61,759	$ 617,591	$ 371,852	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 10,848	$ 2,737	$ 65,160	($ 2,296)	($ 7,704)	($ 99,913)	$ 986,422
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	1,858	-	-	-	1,858
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	950	294	-	1,244
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	61,759	$ 617,591	$ 371,852	$ 6,767	$ 9,654	$ 11,726	$ 10,848	$ 2,737	$ 67,018	($ 1,346)	($ 7,410)	($ 99,913)	$ 989,524
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
B5	111 年度盈餘指撥及分配股東現金股利－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

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 112 年 5 月 3 日核閱報告）

董事長：黃溫州　　經理人：趙知恒　　會計主管：林貴如

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依審計準則查核）

單位：新台幣仟元

代　碼		112年1月1日至3月31日	111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	$ 27,547	$ 2,424
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,892	1,751
A20200	攤銷費用	226	705
A20300	預期信用減損損失	5,567	736
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損（益）	(2,365)	468
A21000	透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	2,928	6,298
A20900	利息費用	171	1
A21200	利息收入	(531)	(52)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	322	(119)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	6,392	7,475
A23800	聯屬公司間未（已）實現銷貨利益	(243)	573
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	1,916	(239)
A31150	應收帳款	(34,006)	(40,361)
A31160	應收帳款－關係人	10,300	(17,705)
A31180	其他應收款	4,921	(3,473)
A31190	其他應收款－關係人	803	(1,702)
A31200	存　　貨	42,376	(29,526)
A31230	預付款項	39	(3,502)
A31240	其他流動資產	506	1,014
A32110	持有供交易之金融負債	(3,573)	(5,288)
A32125	合約負債	(108)	2,079
A32150	應付帳款	(18,282)	(13,490)
A32160	應付帳款－關係人	(1)	(1,788)
A32180	其他應付款	(27,213)	(4,295)
A32190	其他應付款－關係人	183	1,096

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
A32200	負債準備	930	444
A32230	其他流動負債	2,336	1,057
A32240	淨確定福利負債	(137)	(116)
A33000	營運產生之現金	22,896	(95,535)
A33500	支付之所得稅	(1,197)	(35)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	21,699	(95,570)
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,803)	(1,799)
B03700	存出保證金增加	234	(490)
B04500	購置無形資產	(200)	(470)
B07500	收取之利息	442	48
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,327)	(2,710)
	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	(33)	(32)
C05600	支付之利息	(171)	(1)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(204)	(33)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(100)	121
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	20,068	(98,192)
E00100	期初現金及約當現金餘額	346,366	299,275
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 366,434	$ 201,083

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 112 年 5 月 3 日核閱報告）

董事長：黃漢州　　經理人：趙知恒　　會計主管：林素如

截至112年3月31日，對The Linden Group Corp之逾期應收帳款(含其他應收款)超過三個月改善計畫：

鈺緯截至112年3月31日，對The Linden Group Corp之應收帳款(含其他應收款)，於112年5月3日時之逾期情形：

單位：美金元

期間	應收帳款 (含其他應收款)	未逾期帳款	逾期帳款	
			逾期小於3個月	逾期超過3個月
112年3月31日	461,668	177,624	170,658	113,386

改善計畫及管控措施如下：

1. Linden 強化銷售及降低庫存：

   終端銷售對象(醫院)因手術室機台之配套設備缺料因素，延後既有訂單之交貨時程。今全球缺料現象已經緩解，要加強跟催客戶對於既有訂單之拉貨情況，逐月提高營收。

   另暫時不再使用預測性的備料方式，待既有庫存水位降低，且客戶有下正式訂單之後才開始備料。

2. 鈺緯管控出貨：

   自111年12月起，已管控對Linden的出貨。自112/3/15起，對Linden的訂單條件改為TT in advance，需先支付預付款後，鈺緯才會開始備料及生產出貨。

3. Linden 預計還款規劃如下：

   (1) 112 年 6 月 25 日前還款 US 113,386 元；

   (2) 112 年 9 月 25 日前還款 US 112,808 元；

   (3) 112 年 12 月 25 日前還款 US 235,474 元；

   (4) 預計至 112 年第四季底，超過三個月逾期帳款情形應可獲改善。

4. 若未依計劃改善，必要時採取法律途徑催款。