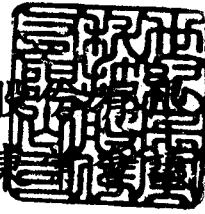


世紀民生科技股份有限公司  
民國 107 年股東會事錄



開會日期：中華民國 107 年 6 月 26 日(星期二)上午九時整

開會地點：新竹科學工業園區展業一路 2 號(科學園區同業公會 202 會議室)

出席：出席股東及股東代表人等，出席股數計 41,674,657 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 52,504 股)，佔已發行股份總數 60,000,000 股之 69.45%。

列席：資誠聯合會計師事務所鄭雅慧會計師、理仁法律事務所謝文倩律師。

主席：錢逸森 董事長



紀錄：蔡素菁



一、報告出席股數，宣布開會

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一)民國 106 年度營業報告。(參詳附件一)

(二)審計委員會查核民國 106 年度表冊報告。(參詳附件二)

(三)累積虧損達實收資本額二分之一報告。

四、承認事項：

第一案、承認本公司民國 106 年度決算表冊。(董事會提)

說明：本公司民國 106 年度資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表(附件三)等財務報表，業經會計師查核竣事；前述財務報表，併同營業報告書(附件一)業經審計委員會查核，並出具書面查核報告書在案。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：41,674,657 權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數:36,490,773 權 (含電子投票 31,273 權)	87.56%
反對權數:3,672 權 (含電子投票 3,672 權)	0.00%
無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:5,180,212 權 (含電子投票 17,559 權)	12.43%

本案經投票表決依董事會所提議案照案通過。

第二案、承認本公司民國 106 年度虧損撥補議案。(董事會提)

說明：本公司民國 106 年度虧損撥補表請參閱(附件四)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：41,674,657 權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數:36,490,193 權 (含電子投票 30,693 權)	87.55%
反對權數:4,248 權 (含電子投票 4,248 權)	0.01%

無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:5,180,216 權 (含電子投票 17,563 權)	12.43%

本案經投票表決依董事會所提議案照案通過。

#### 五、討論事項：

第一案、出售本公司智慧財產及相關生產製具案，提請 決議。(董事會提)

說明：1. 為提升營運效率、降低營業損失及增加現金流入，擬出售本公司智慧財產及相關生產製具與 VISION TECHNOLOGY VENTURES INC.。

2. 本公司分別洽請展碁管理顧問股份有限公司出具估價報告書(報告書摘要請參閱(附件五))及國富浩華聯合會計師事務所林松樹會計師出具合理性意見書(請參閱附件六)，同時考量本公司公司營運狀況及未來展望等因素，擬訂定本智慧財產及相關生產製具之出售金額為美金 230 萬元，未低於估價金額新台幣 45,747,691 元，且符合會計師之合理性意見，交易價格應具合理性。

3. 提請股東常會授權董事長依相關法令及本公司取得或處分資產處理程序辦理、簽署、商議一切有關本出售案之契約及文件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：41,674,657 權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數:36,490,419 權 (含電子投票 30,919 權)	87.56%
反對權數:4,010 權 (含電子投票 4,010 權)	0.00%
無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:5,180,228 權 (含電子投票 17,575 權)	12.43%

本案經投票表決依董事會所提議案照案通過。

第二案、辦理減資彌補虧損案，提請 決議。(董事會提)

說明：1. 本公司截至民國 106 年 12 月 31 日，累積虧損為新台幣 322,075,222 元。為改善財務結構，擬辦理減資 322,075,000 元彌補虧損，並銷除已發行普通股股份 32,207,500 股。依目前實收資本額 6 億元計算，減資比例約為 53.679167%，減資後之實收資本額為 277,925,000 元。

2. 本次減少之股份，按減資換股基準日股東名冊記載之股東依其持股比例計算，每仟股減少約 536.791667 股，即每仟股換發約 463.208333 股。減資後未滿一股之畸零股，股東可於減資換股停止過戶日前 5 日起至停止過戶前 1 日止向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，按股票面額折付股東現金，其計算至元為止(元以下捨去)，所有不足一股之畸零股份授權董事長洽特定人按面額認購之。

3. 本次減資換發之新股採無實體發行，其權利義務與原發行股份相同。
4. 提請股東會授權董事長訂定減資基準日；本減資案俟股東會通過後，另由董事會訂定減資換股基準日等相關事宜。

另依股東戶號 60200 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函，要求說明減資緣由、健全營運計畫書及落實執行之控管方式，說明如下：

減資緣由：本公司截至民國 106 年 12 月 31 日，累積虧損為新台幣 322,075,222 元，已達實收資本額二分之一。為有效改善公司財務結構並引進有利公司未來發展之資金，董事會決定減資以彌補虧損，減資比例約為 53.679167%，減資後之實收資本額為新台幣 277,925,000 元。

健全營運計畫說明：鑑於電子業市場競爭激烈，加上中國大陸集成電路設計產業已進入快速發展時期，公司經營階層經過審慎評估後，決定公司未來將聚焦新事業模組業務之發展，本公司目前產品分為「安防領域的數位監控系統產品」及「車電系統模組產品」兩大類，轉型後將專注開發及佈局車用電子相關模組市場，初期以影音相關模組進入，未來 2 年將導入藍芽影音模組、觸控面版及其他電控模組產品。

●短期計畫：

1. 積極處理現有晶片庫存。
2. 持續投入資源，開發整合型影音相關觸控模組。
3. 配合車電客戶(主要以裕隆集團為主)專屬特定功能模組需求，以現有產品技術為基礎開發新產品迎合客戶需求的成果。

●中、長期計畫：

1. 開發藍芽影音模組、觸控面版及其他電控模組產品。
2. 開發車聯網、車載影音導航系統/後座娛樂系統。
3. 開發先進駕駛輔助系統技術相關模組。

為終止過去 6 年持續虧損，積極轉型投入新事業，期望未來配合車用電子相關模組市場之發展趨勢，建立品質、交期與價格之競爭優勢來打開市場知名度；另外深化與客戶間之合作關係，提供一個穩定供應鏈平台，提高公司整體的營收及營運效率，提高公司核心價值，以追求更具效率的營運及獲利模式。

本次因減資所提之健全營運計畫辦理情形及執行成效，本公司將依規定提報主管機關並於生效後依其要求於每季董事會報告及提次年股東會說明。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：41,674,657 權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數:36,490,067 權 (含電子投票 30,567 權)	87.55%
反對權數:4,501 權 (含電子投票 4,501 權)	0.01%
無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:5,180,089 權 (含電子投票 17,436 權)	12.42%

本案經投票表決依董事會所提議案照案通過。

第三案、辦理私募發行普通股案，提請 決議。(董事會提)

說明：一. 為充實營運資金、改善財務結構，擬提請股東常會授權董事會於不超過 60,000,000 股之額度內，辦理私募發行普通股，且得自股東會決議通過日起一年內，視公司營運實際需求，分三次辦理，預計每次 20,000,000 股。

二. 爰依證券交易法第四十三條之六規定，將辦理私募之發行方式及內容說明如下：

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

(1) 本次私募普通股價格之訂定，應不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成。

(A) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(B) 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2) 實際之發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之，若本次私募增資發行普通股，依前述訂價方式，致以低於股票面額發行時，因已依據法令規範之定價辦理，且已反映市場價格狀況，應屬合理，其對股東權益之影響乃實際私募價格與股票面額之差額列於帳上保留盈餘減項，此累積虧損數本公司將視公司未來營運狀況而消除之。

2. 特定人選擇方式：

本次私募之應募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及原財證部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號函令規定之特定人為限。

(1) 應募人之選擇方式與目的：本公司將選擇對公司營運有相當瞭解且有利公司未來營運之應募人，以支持公司長期發展為目的，且符合主管機關規定之特定人。

(2) 應募人名單：

應募人為內部人之可能名單如下：

應募人名稱	與公司之關係
翔韋投資股份有限公司	本公司之法人董事

翔韋投資股份有限公司之前十大股東：

前十大股東名稱	持股比例	與公司之關係
台元紡織股份有限公司	90.60%	無
台文針織股份有限公司	9.40%	無

3. 辦理私募之必要理由：

(1)不採用公開募集之理由：本公司為充實營運資金，爰有資金需求，考量私募方式相對迅速簡便之時效性，如透過公開募集方式籌資，除礙於時效，亦恐難迅速挹注所需資金，再者，考量降低籌資成本，故擬以私募方式辦理現金增資發行普通股股票，並授權董事會辦理，以提高公司籌資效率。

(2)私募資金用途：三次皆為充實營運週轉金。

(3)預計達成效益：預計三次皆為有助於改善財務體質，降低公司營運風險及提升市場競爭力並可強化整體財務結構及償債能力。

### 三. 本次私募有價證券之權利義務：

本次私募之普通股其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟其轉讓受證券交易法第四十三條之八之限制，又私募有價證券，自交付起滿三年後，擬請股東會授權董事會視當時狀況決定向主管機關申請補辦本次私募普通股公開發行。

### 四. 其他：

本次私募發行普通股之發行條件、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，未來如因經主管機關修正或因客觀環境變更而有所修正時，擬請股東會授權董事會依規定辦理。

另依股東戶號 60200 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函，要求說明私募價格合理性、私募目的、對經營權及股東權益之影響，說明如下：

(1)私募價格係依據主管機關法令並於股東會決議範圍內訂定，且考量證券交易法對於私募有價證券有三年轉讓限制，應屬合理。

(2)本次私募目的除充實營運資金、改善財務結構，亦尋求對公司營運有相當瞭解且有利公司未來營運之應募人，並支持公司長期發展。考量本公司未來將聚焦新事業模組業務之發展，目前模組業務營收最近兩個會計年度均已佔合併營收50%以上，預期私募資金將挹注公司積極轉型發展之資源，以期改善公司營運，提升營收及營運效率，進而提升股東長期利益。

(3)本次私募股數上限為6千萬股，本公司董事會將視營運需求及特定人洽談情況決議實際發行股數，目前應募人可能名單為本公司內部人法人董事翔韋投資股份有限公司，尚無已洽定之特定人，惟依目前預期，私募應不致造成經營權異動。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：41,674,657 權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數:36,490,443 權 (含電子投票 30,943 權)	87.56%
反對權數:3,985 權 (含電子投票 3,985 權)	0.00%
無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:5,180,229 權 (含電子投票 17,576 權)	12.43%

本案經投票表決依董事會所提議案照案通過。

第四案、修正本公司「公司章程」，提請 決議。(董事會提)

說明：因應公司未來發展需求，擬修正公司章程新增所營事業項目，修正前後條文對照表請參閱(附件七)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：41,674,657 權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數:36,490,533 權 (含電子投票 31,033 權)	87.56%
反對權數:3,963 權 (含電子投票 3,963 權)	0.00%
無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:5,180,161 權 (含電子投票 17,508 權)	12.43%

本案經投票表決依董事會所提議案照案通過。

#### 六、選舉事項：

案由、本公司董事全面改選案，提請 公決。(董事會提)

說明：1. 本公司現任第十屆董事任期已於民國 107 年 6 月 8 日屆滿。依本公司章程第十六條規定，本公司設董事 5-7 人，任期三年，連選得連任，董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。  
2. 提請於民國 107 年股東常會(民國 107 年 6 月 26 日)選舉第十一屆董事 7 名(含獨立董事 3 名)，任期自股東常會選任日起至民國 110 年 6 月 25 日止，任期三年。現任董事將延長執行職務至新任董事就任止，新任董事於股東常會散會後即行就任。  
3. 本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制，其名單業經本公司董事會(107 年 4 月 26 日及 107 年 5 月 10 日)審查通過，股東應就董事及獨立董事候選人名單中選任，其學歷、經歷等資料請參閱議事手冊第 41 至第 43 頁。

選舉結果，當選名單如下：

職稱	戶號(身分證字號)	戶名或姓名	當選權數
董事	97654	中華汽車工業(股)公司 代表人：錢逸森	46,965,251 權
	97654	中華汽車工業(股)公司 代表人：周永晃	46,448,607 權
	92650	翔韋投資(股)公司 代表人：王永源	46,445,055 權
	92650	翔韋投資(股)公司 代表人：廖建順	46,438,954 權
獨立 董事	P12027XXXX	李坤璋	23,007,857 權
	D12091XXXX	林威伯	23,007,400 權
	A22136XXXX	薛彬彬	23,004,670 權

七、其他議案：

案由、同意本公司董事競業案，提請決議。(董事會提)

說明：1. 依據公司法第 209 條規定，在無損於公司利益前提下，擬提請股東常會同意本公司董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為。

2. 提請股東會同意當選董事競業行為之資料如下：

董事名稱	兼任公司名稱及職務
董事： 中華汽車工業股份有限公司 公司代表人：錢逸森	騰富科技股份有限公司之董事長
董事： 中華汽車工業股份有限公司 公司代表人：周永晃	裕隆經管企業股份有限公司財管部科長
董事： 翔韋投資股份有限公司 代表人：廖建順	裕隆經管企業股份有限公司經營辦公室經理
董事： 翔韋投資股份有限公司 代表人：王永源	華創車電技術中心(股)公司採購暨營運 Group 協理 中華台亞(股)公司董事 杭州華創車電技術中心有限公司董事 協欣金屬工業(股)公司董事 穎西工業(股)公司董事 裕隆(中國)汽車投資有限公司董事 裕盛工業(股)公司董事 江申工業(股)公司監察人 友永(股)公司董事 友聯車材製造股份有限公司董事 裕器工業(股)公司監察人 台普工業(股)公司董事 財團法人中衛發展中心董事
獨立董事： 薛彬彬	亞矽科技(股)公司獨立董事 新普科技(股)公司獨立董事 天光材料科技(股)公司法人代表董事 大京管理顧問(股)公司總經理

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時表決總權數：41,674,657 權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數：36,485,935 權	87.54%

(含電子投票 26,435 權)	
反對權數:5,792 權 (含電子投票 5,792 權)	0.01%
無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:5,182,930 權 (含電子投票 20,277 權)	12.43%

本案經投票表決依董事會所提議案照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會。

本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議錄音為準。



## 附件

## 營業報告書

## 一、106 年度營運成果

單位：新台幣仟元

產品類別	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	175,104	169,822	5,282	3%
營業成本	(90,618)	(127,182)	36,564	(29%)
已實現銷貨毛利	1,048	315	733	233%
營業毛利	85,534	42,955	42,579	99%
營業費用	(162,771)	(160,552)	(2,219)	1%
營業淨損	(77,237)	(117,597)	40,360	(34%)
營業外收入及支出	63,258	9,749	53,509	549%
稅前淨損	(13,979)	(107,848)	93,869	(87%)
本年度純損	(13,970)	(107,965)	93,995	(87%)

單位：新台幣仟元

產品類別	106 年度 營業額	營收比重 %	105 年度 營業額	營收比重%
積體電路產品	60,500	34.55	69,964	41.20
車電系統模組產品	7,378	4.21	13,931	8.20
數位監控系統產品	81,058	46.29	80,717	47.53
技術服務收入及其他	26,168	14.95	5,210	3.07
合計	175,104	100.00	169,822	100.00

本公司民國106年度的合併營業收入總淨額為新台幣(以下同)1億7仟5百萬元，相較於前一年度約略小增。民國106年度整體中，積體電路營業額約6仟萬元，占總營業額35%，車電系統模組營業額約7百萬元，占總營業額約4%，技術服務及其他收入約2仟6百萬元，占總營業額約15%，子公司翰禹科技的數位監控系統模組營業額約8仟1百萬元，占總營業額約46%。產品毛利率，民國106年度為48%，較前一年度25%，大幅成長原因為民國106年度技術服務收入增加及數位監控系統產品毛利率上升所致。

民國106年度的營業費用為1億6仟2百餘萬元，較前一年度增加2百萬元；其中包括銷售費用2仟1百萬元，管理費用5仟3百餘萬元，以及研發費用8仟8百萬元。綜合以上，民國106年度本期淨損計1仟3百餘萬元，歸屬於母公司業主之淨損7百餘萬元，每股虧損0.13元。本公司實收資本額為6億元，財務報表截至民國106年12月31日止之待彌補虧損為3億2仟2百萬元。

本公司民國106年度整體營運雖已大幅降低虧損但未能轉虧為盈，原因如下：

1. 積體電路部分，部分產品線面臨競爭價格調降，同時也受到消費性電子產業景氣影響導致整體營業額下降。在馬達控制與車用及工控等新的應用領域中，雖逐步進展但應用導入量產仍待時間收成。
2. 車電系統模組由於下游客戶車型調整，導致出貨量變小。
3. 數位監控系統營收略增，民國106年外購比率增加使成本降低，致毛利上升。

本公司檢視海外投資業務效益，發現已不符當初預期，因此於民國106年出售海外轉投資業務。另外；由於中國市場崛起，半導體市場更加競爭激烈，導致研發成本上升，使公司整體的營運風險變大；公司經審慎評估決定積極進行轉型，產品發展的方向改以專注開發及佈局車用電子相關模組市場，與客戶建立策略結合，創造共贏的結果。

## 二、107年度營運計畫概要

為改善財務結構及提升每股淨值，本公司民國107年將尋找對象出售積體電路資產，公司成立二十七年來，主要研發、產製、銷售通訊元件、視訊元件及消費性及IA應用元件為主，產品應用於多媒體3C等產品。鑑於電子業市場競爭激烈加上中國大陸集成電路設計產業已進入快速發展時期；公司經營階層經過審慎評估後，為減少持續虧損並積極轉型發展車用相關模組，期望此筆交易可提供讓公司積極進行轉型發展之資源。

展望未來，公司將聚焦新事業發展，專注開發及佈局車用電子相關模組市場，整合上、下游並尋求戰略伙伴，整合資源，將以車用相關模組生產製造為主要方針，初期以影音相關模組進入，未來2年將導入藍芽影音模組、觸控面版及其他電控模組產品。期望更具效率的營運及獲利模式，進而提升股東、客戶與員工長期利益。

董事長：錢逸森



總經理：錢逸森



會計主管：許惠珠



世紀民生科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 106 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及虧損撥補議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，報告如上。

敬請鑒核

此 致

世紀民生科技股份有限公司民國 107 年股東常會

審計委員會召集人：李中旺



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

## 會計師查核報告暨民國 106 年度合併財務報表



## 會計師查核報告

(107)財審報字第 17002748 號

世紀民生科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

世紀民生科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「世紀民生集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達世紀民生集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與世紀民生集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對世紀民生集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見，世紀民生集團民國 106 年度關鍵查核事項如下：

### **關鍵查核事項-處分子公司**

#### 事項說明

對子公司投資之會計政策及處分子公司 Chiefmax Ventures Ltd. (以下簡稱 Chiefmax) 之說明請詳合併財務報表附註四、(三)。

世紀民生集團經董事會決議處分子公司 100% 股權予 Si En Integration Holdings Limited. (以下簡稱 Si En)，以及間接處分武漢群茂科技有限公司全部之股權。該處份轉讓協議之價款為新台幣 103,914 仟元(美金 3,474 仟元)，認列處分投資利益新台幣 95,264 仟元。因處分子公司為世紀民生集團本期之重大交易事項，故本會計師認為處分子公司之交易為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開所敘明之關鍵查核事項，執行之因應查核程序如下：

1. 取得董事會議紀錄、鑑價報告及取得或處分資產處理程序，確認處分子公司係依相關程序執行。
2. 查核武漢群茂科技有限公司截至處分日前之資產、負債及損益，確認處分日時依據合約條件移轉之資產帳面價值及處分價款之正確性。
3. 評估股權交易之會計處理，取得轉讓協議之合約文件，驗證與該股權交易有關之憑證，確認處分損益認列正確性。
4. 取得銀行匯款紀錄，確認處分價款依合約收款時程收取。
5. 取得 Chiefmax 轉讓後股東名冊，確認處分交易完成。

### **關鍵查核事項-商譽減損之評估**

#### 事項說明

有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四、(十六)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五、(二)；商譽減損之說明，請詳合併財務報告附註六、(八)無形資產。

世紀民生集團對於合併翰禹科技股份有限公司(以下簡稱翰禹公司)所產生之商譽計新台幣 11,664 仟元，係以翰禹公司之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量商譽所歸屬現金產生單位之非金融資產可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。本期進行商譽減損評估時，因該資產帳面價值大於估計可回收金額，認列減損損失計新

台幣 11,664 仟元。

前述以翰禹公司之未來估計現金流量衡量該單位之可回收金額時，因該估計所涉及之多項假設包括決定折現率及採用所編製之未來五年度財務預測以估計未來現金流量，涉及主觀判斷並具不確定性，且可回收金額衡量結果影響重大，因此，本會計師認為世紀民生集團對翰禹公司商譽所作之減損評估，係本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估管理階層對翰禹科技股份有限公司未來現金流量之估計流程。
2. 檢視評價模型中所採用之未來五年現金流量資訊與未來營運計畫資料之一致性。
3. 評估營收成長率及毛利率之合理性，包含考量過去管理階層假設與預測之準確性，與過去經營績效之歷史結果比較。
4. 評估折現率(加權平均資金成本)計算之合理性及檢查現金流量折現計算表之正確性。

#### **關鍵查核事項-無活絡市場公司股票之金融資產減損評估**

##### 事項說明

有關金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四、(九)；以成本衡量之金融資產之說明請詳合併財務報告附註六、(三)。民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產投資金額為新台幣 100,000 千元，累計減損金額為新台幣 23,841 千元。

世紀民生集團持有國內非公開發行公司-華創車電技術中心股份有限公司股票，因無法可靠衡量標的之公允價值，分類於以成本衡量之金融資產。世紀民生集團於每一資產負債表日評估是否有客觀證據顯示有減損情形，並以該資產帳面金額與估計未來現金流量之差額認列減損損失於當期損益。

該投資標的公司從事之業務具獨特性，國內無可比較之同業公司且無公開市場報價資訊，世紀民生集團以標的公司之財務報表資訊及短期發展作為評估依據，評價方式涉及主觀判斷，考量金融資產及提列減損金額對公司財務報表有重大影響，故本會計師將以成本衡量之金融資產之權益投資減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 取得管理階層評估資料，瞭解及評估存在客觀減損跡象之佐證文件。
2. 檢查管理階層估計未來現金流量之妥適性，並驗證計算減損金額提列之正確性。

#### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入世紀民生集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 4,697 仟元，占資產總額之 1.27%；民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣(2,008) 仟元，占綜合損益總額之 1.85%。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

世紀民生集團已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估世紀民生集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算世紀民生集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

世紀民生集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世紀民生集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使世紀民生集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致世紀民生集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。





資誠

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對世紀民生集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務

鄭雅慧



會計師

李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

世紀民生科學股份有限公司及子公司  
合 併 財 務 報 表  
民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 22,639	6	\$ 89,130	24
1170	應收帳款淨額	六(四)	34,767	9	19,615	6
1200	其他應收款	六(六)	120,526	33	334	-
1220	本期所得稅資產		6	-	8,132	2
130X	存貨	六(五)	37,251	10	51,045	14
1410	預付款項		7,263	2	6,754	2
1470	其他流動資產		185	-	287	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>222,637</u>	<u>60</u>	<u>175,297</u>	<u>48</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(二)(六)	7,906	2	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流 動	六(三)	76,159	21	100,000	27
1550	採用權益法之投資	六(六)	-	-	4,697	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	47,802	13	70,334	19
1780	無形資產	六(八)	16,560	4	17,377	5
1900	其他非流動資產	八	1,117	-	1,157	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>149,544</u>	<u>40</u>	<u>193,565</u>	<u>52</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 372,181</u>	<u>100</u>	<u>\$ 368,862</u>	<u>100</u>

(續次頁)

世紀民生科  
合 併 財 務 報 表  
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)及七	\$	29,069	8	\$	11,000	3
2150	應付票據			1,890	-		351	-
2170	應付帳款			9,970	3		12,028	3
2180	應付帳款—關係人	七		-	-		8,413	2
2200	其他應付款	六(十)		28,707	8		21,670	6
2300	其他流動負債	七		10,363	3		6,175	2
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>79,999</u>	<u>22</u>		<u>59,637</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債</b>								
2600	其他非流動負債			47	-		47	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>47</u>	<u>-</u>		<u>47</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>80,046</u>	<u>22</u>		<u>59,684</u>	<u>16</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		600,000	161		600,000	163
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)		19,350	5		20,354	5
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		-	-		3,350	1
3320	特別盈餘公積			196	-		196	-
3350	待彌補虧損	六(二十)	(	322,074)	( 86)	(	318,286)	( 86)
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			-	-	(	355)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>297,472</u>	<u>80</u>		<u>305,259</u>	<u>83</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(四)	(	5,337)	( 2)		3,919	1
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>292,135</u>	<u>78</u>		<u>309,178</u>	<u>84</u>
<b>重大或有負債及未認列之會計承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>372,181</u>	<u>100</u>	\$	<u>368,862</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：錢逸森



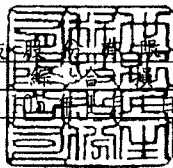
經理人：錢逸森



會計主管：林瑞卿



世紀民生科技(股)有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國106年及至12月31日



單位：新台幣仟元  
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	106 金	年 額	%	105 金	年 額	%	
4000 營業收入	六(十五)及七	\$	175,104	100	\$	169,822	100	
5000 營業成本	六(五)(十) 八)(十九)	(	90,618)	(	127,182)	(	75)	
5900 營業毛利			84,486	48		42,640	25	
5920 已實現銷貨利益	六(六)		1,048	1		315	-	
5950 營業毛利淨額			85,534	49		42,955	25	
營業費用	六(十八)(十九)							
6100 推銷費用		(	21,105)	(	21,483)	(	12)	
6200 管理費用		(	53,550)	(	47,039)	(	28)	
6300 研究發展費用		(	88,116)	(	92,030)	(	54)	
6000 營業費用合計		(	162,771)	(	160,552)	(	94)	
6900 營業損失		(	77,237)	(	117,597)	(	69)	
營業外收入及支出								
7010 其他收入	六(十六)		1,476	1		10,077	6	
7020 其他利益及損失	六(十七)		63,600	36		2,012	1	
7050 財務成本	七	(	355)	-	(	332)	(	1)
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	六(六)	(	1,463)	(	2,008)	(	1)	
7000 營業外收入及支出合計			63,258	36		9,749	5	
7900 稅前淨損		(	13,979)	(	107,848)	(	64)	
7950 所得稅利益(費用)	六(二十)		9	-		117)	-	
8200 本期淨損		(\$	13,970)	(	107,965)	(	64)	
其他綜合(損)益								
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		\$	355	-	(\$	710)	-	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	355	-	(\$	710)	-	
8500 本期綜合損益總額		(\$	13,615)	(	108,675)	(	64)	
淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主		(\$	7,634)	(	99,821)	(	59)	
8620 非控制權益		(\$	6,336)	(	8,144)	(	5)	
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主		(\$	7,279)	(	100,176)	(	59)	
8720 非控制權益		(\$	6,336)	(	8,499)	(	5)	
每股虧損	六(二十一)							
9750 基本		(\$	0.13)	(\$	1.66)			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：錢逸森

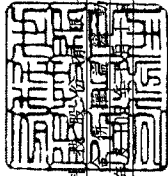


經理人：錢逸森



會計主管：林瑞卿





世紀民生利保股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母保公司盈餘				主權		益	
	普通	股本	法定盈餘	特別盈餘	待彌補	虧損	總額	非控制權益
105 年 度								
105年1月1日餘額	\$ 600,000	\$ 10,371	\$ 3,350	\$ 196	(\$ 218,465)	\$ -	\$ 395,452	\$ 2,418
本期淨損	-	-	-	-	( 99,821)	-	( 99,821)	( 8,144)
本期其他綜合損失	-	-	-	-	-	( 355)	( 355)	( 355)
未依持股比例認列對子公司所有權權益之變動	-	9,983	-	-	-	-	9,983	( 9,983)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	19,983
105年12月31日餘額	\$ 600,000	\$ 20,354	\$ 3,350	\$ 196	(\$ 318,286)	(\$ 355)	\$ 305,259	\$ 3,919
106 年 度								
106年1月1日餘額	\$ 600,000	\$ 20,354	\$ 3,350	\$ 196	(\$ 318,286)	(\$ 355)	\$ 305,259	\$ 3,919
本期淨損	-	-	-	-	( 7,634)	-	( 7,634)	( 6,336)
本期其他綜合損失	-	-	-	-	-	355	355	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	( 3,350)	-	3,350	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	( 496)	-	-	496	-	-	-
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	262	-	-	-	-	262	-
處分採權益法之投資	-	( 770)	-	-	-	-	( 770)	( 770)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	( 2,920)
106年12月31日餘額	\$ 600,000	\$ 19,350	\$ -	\$ 196	(\$ 322,074)	\$ -	\$ 297,472	\$ 5,337

國外營運機構財務報表換算之兌換差

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：錢逸森

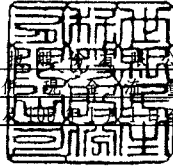


經理人：錢逸森



會計主管：林瑞卿

世紀民生科學股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 13,979)	(\$ 107,848)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(十八) 5,339	6,113
攤銷費用	六(八)(十八) 6,930	6,947
呆帳損失本期提列(迴轉)數	六(四) 3,381	( 1)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(十七) -	( 3,265)
利息費用	355	-
利息收入	六(十六) ( 103)	( 156)
股利收入	六(十六) -	( 1,028)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(六) 1,463	2,008
處分投資利益-子公司	六(十七) ( 95,286)	-
處分投資利益-關聯企業	( 4,132)	-
金融資產之減損損失	六(三)(十七) 23,841	-
商譽之減損損失	六(八)(十七) 11,664	-
已實現銷售利益	六(六) ( 1,048)	( 315)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	50,480
應收票據	-	83
應收帳款	( 25,629)	5,962
其他應收款	( 16,508)	( 1,004)
存貨	9,862	41,065
預付款項	( 3,434)	1,222
其他流動資產	102	( 65)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1,539	136
應付帳款	( 2,058)	( 13,793)
應付帳款-關係人	七 2,012	8,659
其他應付款	14,278	( 7,802)
其他流動負債	4,733	( 8,650)
營運產生之現金流出	( 76,678)	( 21,252)
收取之利息	105	159
收取之股利	-	1,028
支付之利息	( 318)	-
收取(支付)之所得稅	4,594	( 117)
營業活動之淨現金流出	( 72,297)	( 20,182)
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他金融資產-流動減少	八 -	3,300
處分子公司之淨現金流出	六(二十四) ( 3,988)	-
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十四) ( 1,091)	( 948)
存出保證金減少	47	482
取得無形資產	六(八)(二十四) ( 7,464)	( 6,584)
其他金融資產-非流動增加	( 7)	( 8)
投資活動之淨現金流出	( 12,503)	( 3,758)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	18,069	( 10,800)
存入保證金減少	-	( 8)
非控制權益增加	-	19,983
籌資活動之淨現金流入	18,069	9,175
匯率影響數	240	( 653)
本期現金及約當現金減少數	( 66,491)	( 15,418)
期初現金及約當現金餘額	89,130	104,548
期末現金及約當現金餘額	\$ 22,639	\$ 89,130

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：錢逸森



經理人：錢逸森



會計主管：林瑞卿



# 會計師查核報告暨民國 106 年度個體財務報表



## 會計師查核報告

(107)財審報字第 17002069 號

世紀民生科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

世紀民生科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達世紀民生科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與世紀民生科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對世紀民生科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。世紀民生科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



### 關鍵查核事項-處分子公司

#### 事項說明

對子公司投資之會計政策請詳個體財務報告附註四、(十一)；處分子公司 Chiefmax Ventures Ltd. (以下簡稱 Chiefmax) 之說明請詳個體財務報告附註六、(六)。

世紀民生科技股份有限公司經董事會決議處分子公司 100% 股權予 Si En Integration Holdings Limited. (以下簡稱 Si En)，以及間接處分武漢群茂科技有限公司全部之股權。該處分轉讓協議之價款為新台幣 103,914 仟元(美金 3,474 仟元)，認列處分投資利益新台幣 95,264 仟元。因處分子公司為世紀民生科技股份有限公司本期之重大交易事項，故本會計師認為處分子公司之交易為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開所敘明之關鍵查核事項，執行之因應查核程序如下：

1. 取得董事會議紀錄、鑑價報告及取得或處分資產處理程序，確認處分子公司係依相關程序執行。
2. 查核武漢群茂科技有限公司截至處分日前之資產、負債及損益，確認處分日時依據合約條件移轉之資產帳面價值及處分價款之正確性。
3. 評估股權交易之會計處理，取得轉讓協議之合約文件，驗證與該股權交易有關之憑證，確認處分損益認列正確性。
4. 取得銀行匯款紀錄，確認處分價款依合約收款時程收取。
5. 取得 Chiefmax 轉讓後股東名冊，確認處分交易完成。

### 關鍵查核事項-採權益法投資之減損評估

#### 事項說明

有關採權益法投資減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四、(十五)非金融資產減損；採權益法投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五、(二)；採權益法投資減損之說明，請詳個體財務報告附註六、(六)採用權益法之投資。

世紀民生科技股份有限公司以轉投資公司-翰禹科技股份有限公司之未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量其可回收金額，作為評估採權益法投資是否減損之依據。





資誠

因該估計所涉及之多項假設包括決定折現率及採用所編製之未來五年度財務預測以估計未來現金流量，涉有主觀判斷並具不確定性，且可回收金額衡量結果影響重大，因此，本會計師認為世紀民生科技股份有限公司對採權益法投資-翰禹科技股份有限公司所作之減損評估，係本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估管理階層對翰禹科技股份有限公司未來現金流量之估計流程。
2. 檢視評價模型中所列未來五年度之現金流量與董事會通過營運計畫資料之一致性。
3. 評估營收成長率及毛利率之合理性，包含考量過去管理階層假設與預測之準確性，與過去經營績效之歷史結果比較。
4. 評估折現率(加權平均資金成本)計算之合理性及檢查現金流量折現計算表之正確性。

#### **關鍵查核事項-無活絡市場公司股票之金融資產減損評估**

##### 事項說明

有關金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四、(八)；以成本衡量之金融資產之說明請詳個體財務報告附註六、(三)。民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產投資金額為新台幣 100,000 仟元，累計減損金額為新台幣 23,841 仟元。

世紀民生科技股份有限公司持有國內非公開發行公司-華創車電技術中心股份有限公司股票，因無法可靠衡量標之公允價值，分類於以成本衡量之金融資產。世紀民生科技股份有限公司於每一資產負債表日評估是否有客觀證據顯示有減損情形，並以該資產帳面金額與估計未來現金流量之差額認列減損損失於當期損益。

因投資標的公司從事之業務具獨特性，國內無可比較之同業公司且無公開市場報價資訊，世紀民生科技股份有限公司以標的公司之財務報表資訊及短期發展作為評估依據，考量金融資產及提列減損金額對公司財務報表有重大影響，故本會計師將以成本衡量之金融資產之權益投資減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 取得管理階層評估資料，瞭解及評估存在客觀減損跡象之佐證文件。
2. 檢查管理階層估計未來現金流量之妥適性，並驗證計算減損金額提列之正確性。

#### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入世紀民生科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 4,697 仟元，占資產總額之 1.44%；民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣(2,008)仟元，占綜合損益總額之 2.00%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估世紀民生科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算世紀民生科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

世紀民生科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世紀民生科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使世紀民生科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致世紀民生科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於世紀民生科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



資誠

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對世紀民生科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務

鄭雅慧



會計師

李典易



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

世紀民生保險股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	20,761	6	\$	72,276	22
1170	應收帳款淨額	六(四)		32,871	9		9,655	3
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		-	-		2,512	1
1200	其他應收款	六(六)及七		120,468	35		18,485	6
1220	本期所得稅資產			6	-		35	-
130X	存貨	六(五)		27,636	8		32,657	10
1410	預付款項			934	-		700	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>202,676</b>	<b>58</b>		<b>136,320</b>	<b>42</b>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(二)(六)		7,906	2		-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)						
	動			76,159	22		100,000	30
1550	採用權益法之投資	六(六)		-	-		34,868	11
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		45,328	13		48,142	15
1780	無形資產	六(八)		15,735	5		5,713	2
1900	其他非流動資產	八		1,117	-		1,157	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>146,245</b>	<b>42</b>		<b>189,880</b>	<b>58</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>348,921</b>	<b>100</b>	\$	<b>326,200</b>	<b>100</b>

(續次頁)

世紀民 瑞林 有限公司  
個 體 財 務 報 告  
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2150	應付票據		\$	1,620	-	\$	-	-		
2170	應付帳款			6,601	2		6,801	2		
2200	其他應付款	六(九)及七		26,623	8		13,430	4		
2300	其他流動負債			5,600	2		510	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>40,444</u>	<u>12</u>		<u>20,741</u>	<u>6</u>		
<b>非流動負債</b>										
2645	存入保證金	七		200	-		200	-		
2650	採用權益法之投資貸餘	六(六)		10,805	3		-	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>11,005</u>	<u>3</u>		<u>200</u>	<u>-</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>51,449</u>	<u>15</u>		<u>20,941</u>	<u>6</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十一)		600,000	172		600,000	184		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十二)		19,350	5		20,354	6		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十三)		-	-		3,350	1		
3320	特別盈餘公積			196	-		196	-		
3350	待彌補虧損	六(十八)	(	322,074)	(	92)	(	318,286)	(	97)
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(六)		-	-	(	355)	-		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>297,472</u>	<u>85</u>		<u>305,259</u>	<u>94</u>		
<b>重大或有負債及未認列之會計承諾</b>										
<b>重大之期後事項</b>										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>348,921</u>	<u>100</u>	\$	<u>326,200</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：錢逸森



經理人：錢逸森



會計主管：林瑞卿



世紀民權證券股份有限公司  
個體財務報表  
民國106年及105年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入		\$ 90,793 100	\$ 83,422 100
5000 營業成本	六(五)	( 40,292) ( 44)	( 53,621) ( 64)
5900 營業毛利		50,501 56	29,801 36
5920 已實現銷貨利益	六(六)	1,963 2	461 -
5950 營業毛利淨額		52,464 58	30,262 36
營業費用	六(十六)(十七)(二十)及七		
6100 推銷費用		( 4,203) ( 4)	( 5,646) ( 7)
6200 管理費用		( 42,467) ( 47)	( 39,680) ( 47)
6300 研究發展費用		( 50,604) ( 56)	( 66,577) ( 80)
6000 營業費用合計		( 97,274) ( 107)	( 111,903) ( 134)
6900 營業損失		( 44,810) ( 49)	( 81,641) ( 98)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十四)及七	( 1,352) ( 1)	2,720 3
7020 其他利益及損失	六(十五)	61,964 68	2,723 3
7050 財務成本		( 2) -	( 2) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	( 23,395) ( 26)	( 23,571) ( 28)
7000 營業外收入及支出合計		37,215 41	18,130 ( 22)
7900 稅前淨損		( 7,595) ( 8)	( 99,771) ( 120)
7950 所得稅費用	六(十八)	( 39) -	( 50) -
8000 繼續營業單位本期淨損		( 7,634) ( 8)	( 99,821) ( 120)
8200 本期淨損		(\$ 7,634) ( 8)	(\$ 99,821) ( 120)
其他綜合(損)益			
後續可能重分類至損益之項目			
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(六)	\$ 355 -	(\$ 355) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 355 -	(\$ 355) -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 7,279) ( 8)	(\$ 100,176) ( 120)
每股虧損	六(十九)		
9750 基本		(\$ 0.13)	(\$ 1.66)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：錢逸森

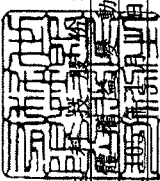


經理人：錢逸森



會計主管：林瑞卿



  
 世紀民生投壽保險有限公司  
 個體財務報表  
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度		106 年 度		保 留 盈 餘		國外營運機構財務報表換算之匯差		權 益 總 額
	普通	股東	資本	公積	法定	盈餘	公積	特別	
1月1日餘額	\$ 600,000	\$ 10,371	\$ 3,350	\$ 196	\$ 218,465	\$ -	\$ -	\$ 395,452	
未依持股比例認列對子公司所有 權益之變動	-	9,983	-	-	-	-	-	9,983	
本期其他綜合損失	-	-	-	-	-	-	(355)	(355)	
本期淨損	-	-	-	-	(99,821)	-	-	(99,821)	
12月31日餘額	\$ 600,000	\$ 20,354	\$ 3,350	\$ 196	\$ 318,286	\$ (355)	\$ (355)	\$ 305,259	
1月1日餘額	\$ 600,000	\$ 20,354	\$ 3,350	\$ 196	\$ 318,286	\$ (355)	\$ (355)	\$ 305,259	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(3,350)	-	3,350	-	-	-	
資本公積彌補虧損	-	(496)	-	-	496	-	-	-	
採權益法認列關聯企業股權淨值 之變動數	-	262	-	-	-	-	-	262	
處分採用權益法之投資	-	(770)	-	-	-	-	-	(770)	
本期其他綜合利益	-	-	-	-	-	-	355	355	
本期淨損	-	-	-	-	(7,634)	-	-	(7,634)	
12月31日餘額	\$ 600,000	\$ 19,350	\$ -	\$ 196	\$ (322,074)	\$ -	\$ -	\$ 297,472	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：錢逸森

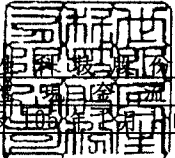


經理人：錢逸森



會計主管：林瑞卿



  
 世紀民權證券股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 7,595)	(\$ 99,771)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(十六)	2,814	3,244
攤銷費用	六(八)(十六)	6,765	6,947
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(十五)	-	(3,265)
利息收入	六(十四)	(560)	(618)
股利收入	六(十四)	-	(1,028)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(六)	23,395	23,571
已實現銷貨利益	六(六)	(1,963)	(461)
金融資產之減損損失	六(三)(十五)	23,841	-
採用權益法之投資之減損損失	六(十五)	11,664	-
處分採用權益法之投資利益	六(十五)	(99,396)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
公平價值變動列入損益之金融資產		-	50,480
應收票據		-	83
應收帳款		(23,216)	6,397
應收帳款-關係人		2,512	6,195
其他應收款	六(二十一)	2,029	(4,498)
存貨		5,021	13,733
預付款項		(234)	(89)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,620	-
應付帳款		(200)	(4,331)
其他應付款項		3,051	(3,612)
其他流動負債		5,090	(1,420)
營運產生之現金流出		(45,362)	(8,443)
收取之利息		491	619
收取之股利		-	1,028
支付之所得稅		(39)	(50)
營業活動之淨現金流出		(44,910)	(6,846)
<b>投資活動之現金流量</b>			
購買不動產、廠房及設備付現數	六(二十一)	(171)	(242)
購買無形資產付現數	六(二十一)	(6,474)	(6,584)
其他非流動資產減少		47	20
其他金融資產-非流動增加	八	(7)	(8)
投資活動之淨現金流出		(6,605)	(6,814)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
其他非流動負債增加		-	193
籌資活動之淨現金流入		-	193
本期現金及約當現金減少數		(51,515)	(13,467)
期初現金及約當現金餘額		72,276	85,743
期末現金及約當現金餘額		\$ 20,761	\$ 72,276

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：錢逸森



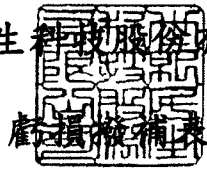
經理人：錢逸森



會計主管：林瑞卿



世紀民生科技股份有限公司



中華民國 106 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(314,441,891)
106 年度稅後淨損	(7,633,331)
期末待彌補虧損	(322,075,222)

董事長：錢逸森



總經理：錢逸森



會計主管：許惠珠



## 展基管理顧問(股)公司估價報告書摘要

展基管理顧問股份有限公司 Great Eastern Management Consulting Co.,

### 報告書摘要

#### 一、報告書案號

GE20180002-1

#### 二、委託人

世紀民生科技股份有限公司。

#### 三、基本資料

##### (一) 勘估標的：

專利權與設備資產

本案勘估標的專利權與設備資產明細詳報告中之說明。

##### (二) 勘估標的使用現況：

積體電路產品及應用軟體生產與研發相關之使用

1. 嵌入式微控制器：包含8位元和32位元嵌入式微控制器，用於消費性電子產品，工業控制，機電整合，與車用電子，典型應用包括裝置設備管理，馬達控制，以及物聯網控制。

2. 光纖信號處理：包括低噪聲跨阻放大器，後置放大器，光源驅動器和相關控制電路應用於光纖模塊。

3. 客製化ASIC：以車用與工控為主，特定應用整合與專屬客戶合作開發的積體電路。

#### 四、估價前提

(一) 估價目的：資產價值認定之參考。

(二) 價格種類：正常價格。

(三) 價格日期：民國107年05月07日。

(四) 評估期間：民國107年05月。

(五) 本案評估前提係以委託者提供之資訊為依據，且在無其他私權糾紛前提下評估。

## 五、評估價值結論

勘估標的包括有專利權、設備資產，本報告基於估價目的為公允價值基礎下資產價值認定之參考，價格種類為正常價格，價格日期為107年05月07日，考量委託者提供之勘估標的基本資料，評估勘估標的於價格日期當時之市場條件下之合理價值。

本案勘估標的範圍有專利權及設備資產，專利權價值則依據同業競爭者資訊與現金流量折現及權利金節省法之方式評估其價格，本案根據上述之評估方法提出勘估標的之價格意見。

設備資產價值係以其購入成本、使用年限、使用狀態為評估基礎，本案價格意見表達亦以此為基礎。

經估價師針對委託者提供之資訊並進行現況勘估後，勘估標的價值如下：

項目	金額(元)
動產評估金額(元)	8,788,691
專利權評估金額(元)	36,959,000
合計	45,747,691

以上評估結果僅適用於勘估標的於公允價值基礎下資產價值認定之參考。另使用本估價報告書者敬請詳閱報告內容所載之聲明事項、限制條件、基本事項說明及估價條件，以避免估價結果之誤用。

估價師：張志明

展基管理顧問股份有限公司

中華民國 107 年 05 月 07 日



## 國富浩華聯合會計師事務所出具合理性意見書



國富浩華聯合會計師事務所  
Crowe Horwath (TW) CPAs  
Member Crowe Horwath International  
10541 台北市松山區復興北路 369 號 10 樓  
10F., No.369, Fusing N. Rd., Songshan Dist.,  
Taipei City 10541, Taiwan  
TEL : +886-2-8770-5181  
FAX : +886-2-8770-5191  
www.crowehorwath.tw

世紀民生科技股份有限公司

## 合理性意見書

世紀民生科技股份有限公司(以下簡稱世紀民生)本次擬處分用於產製特定積體電路產品之專利權與設備資產。世紀民生公司委託本會計師就展基管理顧問股份有限公司張志明估價師出具之估價報告書之合理性予以複核，茲將複核情形說明如下：

**一、本次預計處分之資產內容**

- (一) 標的：處分用於產製特定積體電路產品之專利權與設備資產。
- (二) 標的使用狀況：應用軟體生產與研發相關之使用。

**二、交易價格合理性之分析**

有關專利權及設備資產價值之分析，現行法規並無明確規範，亦非屬一般公認會計原則之範疇，而須由獨立評估專家就各個案實際狀況，依其專業判斷予以決定合適之評估方法。實務上廣泛採用之專利權價值之評價方法有：

- (一) 收益法：超額盈餘法、超額收益法及權利金節省法。
- (二) 市場法：可類比交易法。
- (三) 成本法：重置成本法及重製成本法。

在進行專利資產評價時，必須依據專利資產之特性與功能，並考慮評價前提條件與個案具體情況選用合適之評價方法。

世紀民生經參酌展基管理顧問股份有限公司張志明估價師於民國107年5月7日所出具之專利權與設備估標的價值報告，其以民國107年5月7日為評價基準日，採用同業競爭者資訊與現金流量折現及權利金節省法之方式評估其價格，評估結果認為世紀民生之估標的價值如下：

項目	金額(元)
動產評估金額(元)	8,788,691
專利權評估金額(元)	36,959,000
合計	45,747,691

### 三、結 論

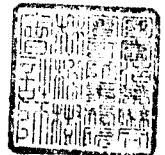
世紀民生本次擬處分用於產製特定積體電路產品之專利權與設備資產，經參照公司各項攸關歷史財務數據、基本假設、參酌展基管理顧問股份有限公司張志明估價師於民國107年5月7日所出具之專利權與設備勘估標的價值報告，其評估結果認為用於產製特定積體電路產品之專利權與設備資產價值為新台幣45,747,691元。經本會計師參酌上述獨立財務專家之評估方法及過程、所採用參數之結果，本會計師認為世紀民生本次處分用於產製特定積體電路產品之專利權與設備資產若不低於新台幣45,747,691元，其價格應尚屬合理。

本複核意見結論係基於前述所取得之資料及本人就各項因素進行之獨立評估下，所表示對本次交易價格合理性之分析意見，非為評價之目的。分析過程中涉及假設與專業判斷，並非唯一之結論，僅供 貴公司於評估時審酌參考之用。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林 松 樹

民國107年5月8日



世紀民生科技股份有限公司  
 公司章程修正條文對照表

條次	修正後條文	原條文	說明
第二條	<p>本公司所營事業如下：</p> <p>一、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>二、I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>三、I501010 產品設計業。</p> <p>四、I299990 其他工商服務業。(積體電路之測試)</p> <p>五、F401010 國際貿易業。</p> <p>(一、研究、開發、生產、製造、銷售混合式數位類比及純數位、純類比之積體電路系統產品。</p> <p>二、研究、發展、設計、製造及銷售混合訊號積體電路，包括光纖界面積體電路、十億位元乙太網路積體電路、數位相機混合訊號積體電路及QPSK 積體電路。</p> <p><u>三、研究、開發、製造及銷售下列產品：</u></p> <p><u>(1)車用電子產品。</u></p> <p><u>(2)影音多媒體產品。</u></p> <p><u>(3)各種積體電路模組。</u></p> <p><u>(4)上述各產品之系統及應用零組件。</u></p> <p><u>四、提供上述產品之測試、維修及技術諮詢服務。</u></p> <p><u>五、前項有關產品之進出口貿易業務。)</u></p>	<p>本公司所營事業如下：</p> <p>一、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>二、I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>三、I501010 產品設計業。</p> <p>四、I299990 其他工商服務業。(積體電路之測試)</p> <p>五、F401010 國際貿易業。</p> <p>(一、研究、開發、生產、製造、銷售混合式數位類比及純數位、純類比之積體電路系統產品。</p> <p>二、研究、發展、設計、製造及銷售混合訊號積體電路，包括光纖界面積體電路、十億位元乙太網路積體電路、數位相機混合訊號積體電路及QPSK 積體電路。</p> <p>三、提供上述產品之測試、維修及技術諮詢服務。</p> <p>四、前項有關產品之進出口貿易業務。)</p>	<p>因應公司未來發展需求修訂</p>
第三十三條	<p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十年七</p>	<p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十年七</p>	<p>修訂日期及次數</p>



條次	修正後條文	原條文	說明
	月十二日訂立，自呈奉主管機關核准登記之日施行。 …略， 第十八次修正於民國一〇六年五月二十六日， 第十九次修正於民國一〇七年六月二十六日。	月十二日訂立，自呈奉主管機關核准登記之日施行。 …略， 第十八次修正於民國一〇六年五月二十六日。	