

世紀民生科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 109 年及 108 年第三季
(股票代碼 5314)

公司地址：新竹科學園區新竹市工業東四路 24-2 號 2
樓

電 話：(03)578-4866

世紀民生科技股份有限公司及子公司
民國 109 年及 108 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 40
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財報之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	13
	(六) 重要會計項目之說明	13 ~ 29
	(七) 關係人交易	29 ~ 30
	(八) 質押之資產	30
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31

項	目	頁	次
(十)	重大之期後事項	31	
(十一)	其他	31 ~ 38	
	1. 資本管理	31	
	2. 金融工具	31 ~ 36	
	3. 公允價值資訊	36 ~ 38	
	4. 截至民國 109 年第三季度新冠肺炎疫情對本集團營運影響說明	38	
(十二)	附註揭露事項	38 ~ 39	
(十三)	部門資訊	39 ~ 40	

世紀民生科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

世紀民生科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，於民國 80 年 7 月 29 日設立於中華民國，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為研究、開發及製造銷售積體電路系統及安全監控產品，與上述產品之技術諮詢服務及進出口貿易業務等。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 11 月 11 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日 (註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 108 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 108 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 108 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	
世紀民生科技(股)公司	翰禹科技(股)公司	安全監控 產品之設 計及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
翰禹科技(股)公司	民安福物產(股)公司	商品買賣	-	88.89%	-	註

註：本集團於民國 108 年 10 月 1 日以現金取得該公司 88.89% 股權，故自該日起將其納入合併報表。民國 109 年 4 月底收購在外全數股權後，該公司成為本公司 100% 持股之子公司。本集團於民國 109 年 7-8 月陸續處分該公司股權，截至民國 109 年 8 月底已無持股。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中之稅前損益計算之，並配合政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，餘請參閱民國 108 年度合併財務報表附註六。

(一) 現金及約當現金

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 30	\$ 140	\$ 130
支票存款及活期存款	22,834	35,430	40,894
定期存款	<u>34,525</u>	<u>14,773</u>	<u>35,288</u>
合計	<u>\$ 57,389</u>	<u>\$ 50,343</u>	<u>\$ 76,312</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日，因提供關稅局關稅之擔保用途受限之現金及約當現金為 \$1,129、\$1,126 及 \$1,123，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動項下。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	\$ -	\$ 100,000	\$ 100,000
評價調整	-	(100,000)	(97,853)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,147</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之公允價值分別為 \$0、\$0 及 \$2,147。

2. Msk Technology Co., Ltd. 於民國 108 年第一季出售，本集團收回所投資之股款計\$12，其累積損失因除列轉列保留盈餘計\$974。
3. 華創車電技術中心(股)公司於民國 109 年第二季出售，本集團收回所投資之股款計\$3,499，其累積損失因除列轉列保留盈餘計\$96,501。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ -	(\$ 34,994)
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ -
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 3,499	(\$ 35,319)
累積損失因除列轉列保留盈餘	(\$ 96,501)	(\$ 974)

5. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>流動項目：</u>			
定期存款	\$ 77,066	\$ 88,686	\$ 66,485
附買回債券	-	14,965	15,495
合計	<u>\$ 77,066</u>	<u>\$ 103,651</u>	<u>\$ 81,980</u>
<u>非流動項目：</u>			
定期存款	<u>\$ 1,129</u>	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 1,123</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
利息收入	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 506</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
利息收入	<u>\$ 866</u>	<u>\$ 1,174</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$78,195、\$104,777 及\$83,103。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十一、(二)。

(四) 應收帳款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應收帳款	\$ 2,014	\$ 1,914	\$ 3,244
減：備抵損失	(1,417)	(1,420)	(1,425)
	<u>\$ 597</u>	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 1,819</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
未逾期	\$ 597	\$ 494	\$ 1,819
30天內	-	-	-
31-90天	-	-	-
91天以上	1,417	1,420	1,425
	<u>\$ 2,014</u>	<u>\$ 1,914</u>	<u>\$ 3,244</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$7,655。
3. 本集團未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$597、\$494 及\$1,819。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十一、(二)。

(五) 存貨

	109年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 8,191	(\$ 8,191)	\$ -
在製品	4,339	(4,313)	26
製成品	21,962	(12,864)	9,098
合計	<u>\$ 34,492</u>	<u>(\$ 25,368)</u>	<u>\$ 9,124</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 8,787	(\$ 8,280)	\$ 507
在製品	6,172	(5,210)	962
製成品	16,178	(13,575)	2,603
商品存貨	326	-	326
合計	<u>\$ 31,463</u>	<u>(\$ 27,065)</u>	<u>\$ 4,398</u>

	108年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 11,317	(\$ 9,907)	\$ 1,410
在製品	13,507	(11,739)	1,768
製成品	23,892	(20,170)	3,722
合計	<u>\$ 48,716</u>	<u>(\$ 41,816)</u>	<u>\$ 6,900</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 2,785	\$ 6,217
存貨呆滯及跌價回升利益	(1,333)	(759)
	<u>\$ 1,452</u>	<u>\$ 5,458</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 10,041	\$ 26,259
存貨呆滯及跌價回升利益	(1,697)	(6,525)
	<u>\$ 8,344</u>	<u>\$ 19,734</u>

本集團民國 108 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，108 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因積極去化已提列跌價及呆滯損失之存貨，致存貨淨變現價值回升而認列銷貨成本減少。

(六) 不動產、廠房及設備

	109年				
	房屋及建築	試驗設備	模具設備	其他	合計
1月1日					
成本	\$ 71,000	\$ 466	\$ 4,510	\$ 3,998	\$ 79,974
累計折舊	(29,510)	(464)	(4,284)	(1,477)	(35,735)
	<u>\$ 41,490</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 2,521</u>	<u>\$ 44,239</u>
1月1日	\$ 41,490	\$ 2	\$ 226	\$ 2,521	\$ 44,239
折舊費用	(1,073)	(1)	(195)	(495)	(1,764)
9月30日	<u>\$ 40,417</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 2,026</u>	<u>\$ 42,475</u>
9月30日					
成本	\$ 71,000	\$ 466	\$ 4,510	\$ 3,998	\$ 79,974
累計折舊	(30,583)	(465)	(4,479)	(1,972)	(37,499)
	<u>\$ 40,417</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 2,026</u>	<u>\$ 42,475</u>
	108年				
	房屋及建築	試驗設備	模具設備	其他	合計
1月1日					
成本	\$ 70,650	\$ 466	\$ 12,056	\$ 1,507	\$ 84,679
累計折舊	(28,093)	(449)	(10,894)	(1,148)	(40,584)
	<u>\$ 42,557</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 44,095</u>
1月1日	\$ 42,557	\$ 17	\$ 1,162	\$ 359	\$ 44,095
增添	350	-	-	1,603	1,953
折舊費用	(1,059)	(14)	(719)	(206)	(1,998)
9月30日	<u>\$ 41,848</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 1,756</u>	<u>\$ 44,050</u>
9月30日					
成本	\$ 71,000	\$ 466	\$ 4,510	\$ 3,110	\$ 79,086
累計折舊	(29,152)	(463)	(4,067)	(1,354)	(35,036)
	<u>\$ 41,848</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 1,756</u>	<u>\$ 44,050</u>

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為向園區管理局承租之土地，租賃期間考量優先續租權及合約之期間通常介於1年到32年。除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	<u>\$ 13,950</u>	<u>\$ 14,298</u>	<u>\$ 14,414</u>
	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 116</u>	
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 348</u>	

3. 本集團於民國109年及108年7月1日至9月30日暨109年及108年1月1日至9月30日使用權資產之增添皆為\$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 62</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 187</u>

5. 本集團於民國109年及108年1月1日至9月30日租賃現金流出總額分別為\$454及\$453。

(八) 無形資產

	109年		
	電腦軟體	商譽	合計
1月1日			
成本	\$ 1,705	\$ 12,074	\$ 13,779
累計攤銷及減損	(877)	(11,664)	(12,541)
	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 1,238</u>
1月1日	\$ 828	\$ 410	\$ 1,238
減損損失	-	(410)	(410)
攤銷費用	(292)	-	(292)
9月30日	<u>\$ 536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 536</u>
9月30日			
成本	\$ 1,705	\$ 12,074	\$ 13,779
累計攤銷及減損	(1,169)	(12,074)	(13,243)
	<u>\$ 536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 536</u>
	108年		
	電腦軟體	商譽	合計
1月1日			
成本	\$ 990	\$ 11,664	\$ 12,654
累計攤銷及減損	(495)	(11,664)	(12,159)
	<u>\$ 495</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 495</u>
1月1日	\$ 495	\$ -	\$ 495
增添	515	-	515
攤銷費用	(273)	-	(273)
9月30日	<u>\$ 737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 737</u>
9月30日			
成本	\$ 1,505	\$ 11,664	\$ 13,169
累計攤銷及減損	(768)	(11,664)	(12,432)
	<u>\$ 737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 737</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
推銷費用	\$ -	\$ 82
管理費用	43	26
	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 108</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
推銷費用	\$ 165	\$ 247
管理費用	127	26
	<u>\$ 292</u>	<u>\$ 273</u>

(九) 其他應付款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 1,325	\$ 1,845	\$ 2,934
應付設備款	-	200	-
其他	1,271	1,761	1,595
	<u>\$ 2,596</u>	<u>\$ 3,806</u>	<u>\$ 4,529</u>

(十) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$157、\$242、\$586 及 \$730。

(十一) 股本

民國 109 年 9 月 30 日，本公司額定資本額為 \$3,500,000，分為 350,000 仟股(含員工認股權憑證 33,000 仟股)，實收資本額為 \$600,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	109年			
	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	認列對子公司所有權權益變動數	其他	合計
1月1日	\$ 9,322	\$ 4,531	\$ 43	\$ 13,896
未依持股比例認列之子公司權益變動	-	129	-	129
彌補虧損	(9,322)	-	(43)	(9,365)
9月30日	\$ -	\$ 4,660	\$ -	\$ 4,660

	108年			
	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	認列對子公司所有權權益變動數	其他	合計
1月1日(暨9月30日)	\$ 9,322	\$ 4,531	\$ 43	\$ 13,896

(十三) 待彌補虧損

1. 公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策，係依據公司營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所營事業係屬高科技相關產業且目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。盈餘分配之原則如下：以現金股利優先，惟股票股利分派之比例不得大於股利總額百分之五十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司民國 107 年度虧損撥補案業於民國 108 年 6 月 25 日經股東會決議不分派盈餘、無配發員工及董事酬勞。

6. 本公司民國 108 年度虧損撥補案業於民國 109 年 6 月 29 日經股東會決議不分派盈餘、無配發員工及董事酬勞。

(十四) 營業收入

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
客戶合約之收入	\$ 4,194	\$ 10,011
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
客戶合約之收入	\$ 15,610	\$ 41,402

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>			
	<u>積體電路</u>	<u>系統模組</u>	<u>商品買賣</u>	<u>合計</u>
<u>部門收入</u>				
外部客戶合約收入	\$ 1,332	\$ 1,985	\$ 877	\$ 4,194
收入認列時點-商品銷售 於某一時點認列之收入	\$ 1,332	\$ 1,985	\$ 877	\$ 4,194
	<u>108年7月1日至9月30日</u>			
	<u>積體電路</u>	<u>系統模組</u>	<u>合計</u>	
<u>部門收入</u>				
外部客戶合約收入	\$ 2,360	\$ 7,651	\$ 10,011	
收入認列時點-商品銷售 於某一時點認列之收入	\$ 2,360	\$ 7,651	\$ 10,011	
	<u>109年1月1日至9月30日</u>			
	<u>積體電路</u>	<u>系統模組</u>	<u>商品買賣</u>	<u>合計</u>
<u>部門收入</u>				
外部客戶合約收入	\$ 5,059	\$ 7,944	\$ 2,607	\$ 15,610
收入認列時點-商品銷售 於某一時點認列之收入	\$ 5,059	\$ 7,944	\$ 2,607	\$ 15,610

	108年1月1日至9月30日		
	積體電路	系統模組	合計
部門收入			
外部客戶合約收入	\$ 12,509	\$ 28,893	\$ 41,402
收入認列時點-商品銷售 於某一時點認列之收入	\$ 12,509	\$ 28,893	\$ 41,402

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	108年1月1日
合約負債-				
預收貨款	\$ 290	\$ 1,990	\$ 2,710	\$ 6,887

期初合約負債本期認列收入：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
合約負債期初餘額本期認列 收入	\$ -	\$ 1,601
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
合約負債期初餘額本期認列 收入	\$ 1,730	\$ 4,994

(十五) 利息收入

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 57	\$ 109
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	71	506
銀行存款之兌換(損失)利益	(1,393)	(565)
	<u>(\$ 1,265)</u>	<u>\$ 50</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 135	\$ 562
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	866	1,174
銀行存款之兌換(損失)利益	(2,691)	1,107
	<u>(\$ 1,690)</u>	<u>\$ 2,843</u>

(十六) 其他收入

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 84	\$ 48
其他收入—其他	580	216
	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 264</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 210	\$ 120
其他收入—其他	1,939	817
	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 937</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ -
處分投資損失	(5)	-
外幣兌換(損失)利益	(19)	6
無形資產減損損失	-	-
其他利益及損失	(102)	(162)
	<u>(\$ 126)</u>	<u>(\$ 156)</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 35
處分投資損失	(5)	-
外幣兌換(損失)利益	(30)	284
無形資產減損損失	(410)	-
其他利益及損失	(244)	(349)
	<u>(\$ 689)</u>	<u>(\$ 30)</u>

(十八) 財務成本

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
利息費用	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 62</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
利息費用	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 187</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 5,415	\$ 7,059
折舊費用	684	844
無形資產攤銷費用	43	108
合計	<u>\$ 6,142</u>	<u>\$ 8,011</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 18,349	\$ 20,999
折舊費用	2,112	2,346
無形資產攤銷費用	292	273
合計	<u>\$ 20,753</u>	<u>\$ 23,618</u>

(二十) 員工福利費用

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 4,461	\$ 5,780
勞健保費用	406	450
退休金費用	157	242
董事酬金	340	310
其他用人費用	51	277
	<u>\$ 5,415</u>	<u>\$ 7,059</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 14,705	\$ 17,151
勞健保費用	1,272	1,296
退休金費用	586	730
董事酬金	1,125	1,030
其他用人費用	661	792
	<u>\$ 18,349</u>	<u>\$ 20,999</u>

1. 依本公司章程規定，公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 15%，董事酬勞不高於 0.5%。
2. 本公司民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日為待彌補虧損，故員工及董事酬勞估列金額皆為 \$0。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅(高)低估	-	-
當期所得稅總額	-	-
所得稅(利益)費用	\$ -	\$ -
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅(高)低估	18	-
當期所得稅總額	18	-
所得稅(利益)費用	\$ 18	\$ -

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 本公司及子公司-翰禹科技股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十二) 每股虧損

每股虧損	109年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 6,038)		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 6,038)	60,000	(\$ 0.10)
每股虧損	108年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 5,949)		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 5,949)	60,000	(\$ 0.10)

			109年1月1日至9月30日		
			稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>每股虧損</u>					
歸屬於母公司之本期淨損			(\$ 19,916)		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損			(\$ 19,916)	60,000	(\$ 0.33)
			108年1月1日至9月30日		
			稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>每股虧損</u>					
歸屬於母公司之本期淨損			(\$ 7,003)		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損			(\$ 7,003)	60,000	(\$ 0.12)

(二十三) 企業合併

1. 本集團基於多角化經營概念，拓展營運項目，於民國 108 年 10 月 1 日以現金\$4,000 購入民安福物產股份有限公司 88.89%股權，並取得對該公司之控制。
2. 收購民安福物產股份有限公司公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

		108年10月1日
收購對價-現金	\$	4,000
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額		449
		<u>4,449</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金		4,121
應收帳款		92
存貨		9
預付款項		42
應付帳款	(118)
其他應付款	(13)
合約負債	(94)
可辨認淨資產總額		<u>4,039</u>
商譽	\$	<u>410</u>

3. 本集團自民國 108 年 10 月 1 日合併民安福物產股份有限公司起，民國 108 年 10 月 1 日至 12 月 31 日民安福物產股份有限公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$735 及(\$276)。若假設民安福物產股份有限公司自民國 108 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入及稅前淨損將分別為\$2,130 及(\$604)。

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 1,953
減：期末應付設備款 (未稅)	-	-
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,953</u>

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
購置無形資產	\$ -	\$ 515
加：期初應付款(未稅)	200	-
減：期末其他應付款 (未稅)	-	-
本期支付現金	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 515</u>

2. 僅有部分現金收取之投資活動：

(1) 處分子公司

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
處分子公司	\$ 153	\$ -
加：期初應收款	-	21,307
減：期初應收款評價	-	(524)
本期收取現金	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 20,783</u>

(2) 處分資產

	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
收取對價	\$ -	\$ 35
加：期初應收款	-	30,621
減：期初應收款評價	-	(190)
本期收取現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,466</u>

3. 本集團於民國 109 年 8 月 7 日出售民安福物產(股)公司 66.67%之股權，致本公司喪失對該子公司之控制，該交易收取之對價(包括現金及約當現金之部分及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	<u>109年8月7日</u>	
收取對價		
現金	\$	263
民安福物產(股)公司帳列現金	(<u>242)</u>
對價總額		<u>21</u>
資產及負債帳面金額		
應收帳款		924
存貨		494
預付款項		78
應付帳款	(1,043)
其他應付款	(<u>293)</u>
淨資產總額		<u>160</u>
減：非控制權益	(<u>134)</u>
處分損益	(\$	<u>5)</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>租賃本金償還</u>	
	<u>109年</u>	<u>108年</u>
1月1日	\$ 14,408	\$ 14,762
籌資現金流量之變動	(271)	(266)
利息費用攤銷數	183	187
利息費用支付數	(183)	(187)
9月30日	<u>\$ 14,137</u>	<u>\$ 14,496</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
汪修帆(註)	孫公司之主要管理階層
福田壯真(註)	孫公司之主要管理階層

註：自民國 109 年 8 月 7 日起非屬關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

財產交易

處分其他資產

帳列項目	109年1月1日至9月30日	
	處分價款	處分損失
孫公司之主要管理階層採權益法之長期投資	\$ 263	\$ 5

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 1,400	\$ 1,473
退職後福利	19	19
合計	\$ 1,419	\$ 1,492

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 4,659	\$ 4,771
退職後福利	57	57
合計	\$ 4,716	\$ 4,828

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	
房屋及建築	\$ 40,417	\$ 41,490	\$ 41,848	借款額度之擔保
定期存款	1,129	1,126	1,123	提供關稅局關稅之擔保
	\$ 41,546	\$ 42,616	\$ 42,971	

1. 房屋及建築主係提供銀行借款之擔保品，惟本年度未動用借款額度，相關借款之擔保仍尚未塗銷。
2. 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日，質押之定期存款帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之期後事項

無。

十一、其他

(一)資本管理

本期無大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十一。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	\$ -	\$ -	\$ 2,147
按攤銷後成本衡量之金融 資產/放款及應收款			
現金及約當現金	57,389	50,343	76,312
應收票據	-	17	-
應收帳款	597	494	1,819
其他應收款	345	759	936
按攤銷後成本衡量之 金融資產	78,195	104,777	83,103
存出保證金	-	10	12
	<u>\$ 136,526</u>	<u>\$ 156,400</u>	<u>\$ 164,329</u>
	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融 負債			
應付帳款	\$ 278	\$ 2,425	\$ 1,640
其他應付款	2,596	3,806	4,529
存入保證金	28	64	64
	<u>\$ 2,902</u>	<u>\$ 6,295</u>	<u>\$ 6,233</u>
租賃負債	<u>\$ 14,137</u>	<u>\$ 14,408</u>	<u>\$ 14,496</u>

2. 風險管理政策

本期無大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十一。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明外，本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十一。

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團透過以外幣交易主要係因外銷及進口原物料所產生，主要為美金。相關匯率風險來自未來的商業交易已認列之資產及負債。本集團係採取保守謹慎態度處理外匯存款，以減少市場匯率大幅波動所造成之風險。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年9月30日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,130	29.050	\$ 90,927
人民幣：新台幣	3,318	4.244	14,082
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5	29.050	\$ 145
108年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,519	29.93	\$ 105,324
人民幣：新台幣	3,303	4.28	14,137
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 109	29.93	\$ 3,262

108年9月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,337	30.990	\$ 103,414
人民幣：新台幣	3,285	4.325	14,208
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 87	30.990	\$ 2,696

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年7月1日至9月30日暨109年及108年1月1日至9月30日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$1,412)、(\$559)、(\$2,721)及\$1,391。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益	
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 909	\$	-
人民幣：新台幣	1%	141		-
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 1)	\$	-

108年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益	
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,034	\$	-
人民幣：新台幣	1%	142		-
金融負債				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 27)	\$	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$0 及 \$21。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件收款之應收帳款、其他應收款及分類為按攤銷後成本衡量之定期存款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評等級良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定收款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶所屬地理區域之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日均為 \$0。
- G. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所

建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之應收帳款群組採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計之預期信用損失，因預期損失率低，故未認列減損損失，另採個別評估之應收帳款預期損失率為 100%，故提列備抵損失分別為 \$1,417、\$1,420 及 \$1,425。

H. 本集團採簡化作法之應收帳款及其他應收款備抵損失變動表如下：

	109年	
	應收帳款	其他應收款
1月1日	\$ 1,420	\$ 8,469
減損損失迴轉	-	(1,700)
匯率影響	(3)	-
9月30日	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 6,769</u>
		108年
		應收帳款
1月1日		\$ 1,424
匯率影響		1
9月30日		<u>\$ 1,425</u>

(3) 流動性風險

A. 本集團未動用借款額度明細如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
浮動利率			
一年內到期	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000
一年以上到期	-	30,000	30,000
固定利率			
一年內到期	-	-	-
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

109年9月30日	3個月以下	3個月至1年內	1至5年內	5年以上	合計
應付帳款	\$ 278	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 278
其他應付款	1,539	1,057	-	-	2,596
租賃負債	151	453	2,414	15,135	18,153

非衍生金融負債：

108年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至5年內	5年以上	合計
應付帳款	\$ 2,300	\$ 125	\$ -	\$ -	\$ 2,425
其他應付款	3,548	258	-	-	3,806
租賃負債	151	453	2,414	15,588	18,606

非衍生金融負債：

108年9月30日	3個月以下	3個月至1年內	1至5年內	5年以上	合計
應付帳款	\$ 1,447	\$ 193	\$ -	\$ -	\$ 1,640
其他應付款	1,509	3,020	-	-	4,529
租賃負債	88	270	1,495	12,643	14,496

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具（包括現金、應收帳款、其他應收款、質押定期存款（表列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動）、應付票據、應付帳款及其他應付款）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年9月30日：無。

108年12月31日：本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-權益證券係採第三等級評價，其評價後之公允價值為\$0。

108年9月30日：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 2,147	\$ 2,147

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

4. 民國109年及108年1月1日至9月30日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國109年及108年1月1日至9月30日第三等級之變動：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
	<u>非衍生權益工具</u>	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ -	\$ 37,478
本期處分	(3,499)	(12)
帳列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	<u>3,499</u>	<u>(35,319)</u>
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,147</u>

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

民國 109 年 9 月 30 日及 108 年 12 月 31 日：無。

	108年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 2,147	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	50%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

109 年 9 月 30 日：無。

108 年 12 月 31 日：無重大影響。

	108年9月30日					
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
	缺乏市場流					
權益工具	通性折價	±5%	\$ -	\$ -	\$ 215	(\$ 215)

(四) 截至民國 109 年第三季度新冠肺炎疫情對本集團營運影響說明

本集團經評估後，截至民國 109 年第三季因新冠肺炎疫情影響部分客戶銷售狀況，惟前述情形暫未對本集團營運產生重大影響，本集團將持續追蹤疫情發展以及時調整策略因應之。

十二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表三。

十三、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者，於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之應報導部門係以合併個體之角度經營業務，本公司主要從事積體電路系統產品之業務；翰禹科技股份有限公司主要從事數位監控系統產品之業務；民安福物產(股)公司主要從事商品買賣之業務，由於不同產業類別之產品需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。本集團自民國104年12月4日起有二個應報導部門，分別為積體電路產品部門及安全監控產品部門，並於民國108年10月1日起新增商品買賣部門。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

109年7月1日至9月30日	民生科技 (股)公司	翰禹科技 (股)公司	民安福物 產(股)公司	沖銷	總計
外部收入	\$ 1,312	\$ 2,005	\$ 877	\$ -	\$ 4,194
內部部門收入	-	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,194</u>
部門損益	<u>(\$ 6,038)</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 7</u>	<u>(\$ 128)</u>	<u>(\$ 6,036)</u>

108年7月1日至9月30日	民生科技 (股)公司	翰禹科技 (股)公司	沖銷	總計
外部收入	\$ 4,454	\$ 5,557	\$ -	\$ 10,011
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 4,454</u>	<u>\$ 5,557</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,011</u>
部門損益	<u>(\$ 5,949)</u>	<u>\$ 363</u>	<u>(\$ 363)</u>	<u>(\$ 5,949)</u>

109年1月1日至9月30日	民生科技 (股)公司	翰禹科技 (股)公司	民安福物 產(股)公司	沖銷	總計
外部收入	\$ 5,206	\$ 7,797	\$ 2,607	\$ -	\$ 15,610
內部部門收入	-	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 5,206</u>	<u>\$ 7,797</u>	<u>\$ 2,607</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,610</u>
部門損益	<u>(\$ 19,916)</u>	<u>(\$ 2,689)</u>	<u>(\$ 343)</u>	<u>\$ 3,013</u>	<u>(\$ 19,935)</u>
部門資產	<u>\$ 203,382</u>	<u>\$ 12,850</u>	<u>\$ 1,738</u>	<u>(\$ 13,663)</u>	<u>\$ 204,307</u>

108年1月1日至9月30日	民生科技 (股)公司	翰禹科技 (股)公司	沖銷	總計
外部收入	\$ 23,825	\$ 17,577	\$ -	\$ 41,402
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 23,825</u>	<u>\$ 17,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,402</u>
部門損益	<u>(\$ 7,003)</u>	<u>\$ 3,279</u>	<u>(\$ 3,279)</u>	<u>(\$ 7,003)</u>
部門資產	<u>\$ 242,912</u>	<u>\$ 29,910</u>	<u>(\$ 26,743)</u>	<u>\$ 246,079</u>

(三) 部門損益之調節資訊

部門損益衡量之總額與本集團財務報表之稅前淨利相等，故無須調節。

提供主要營運決策者之總資產及外部收入金額，與本集團財務報表內之資產及收入採一致之衡量方式。

世紀民生科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國109年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	世紀民生科技(股)公司	翰禹科技股份有限公司	1	租金收入	\$ 452	依合約約定	3%
0	世紀民生科技(股)公司	翰禹科技股份有限公司	1	存入保證金	200	依合約約定	0%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：相對關係人交易不另行揭露。

世紀民生科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國109年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
世紀民生科技(股)公司	e-Phocus, Inc.	美國	IC研發及銷售	\$ 46,035	\$ 46,035	2,583,333	22.91	\$ -	\$ -	\$ -	
世紀民生科技(股)公司	翰禹科技(股)公司	台灣	網路監控攝影機	68,274	77,694	900,000	100.00	11,725	(2,689)	(2,689)	
翰禹科技(股)公司	民安福物產(股)公司	台灣	商品買賣	-	4,000	-	-	-	(362)	(324)	

世紀民生科技股份有限公司及子公司
主要股東資訊—揭露股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例
民國109年9月30日

附表三

主要股東名稱	持有股數(單位：張)	持股比例
張祐銘	5,735	9.55%
和瑞投資有限公司	5,192	8.65%
裕隆汽車製造股份有限公司	5,025	8.37%
中華汽車工業股份有限公司	4,705	7.84%
翔韋投資股份有限公司	3,578	5.96%
啟航投資有限公司	3,071	5.11%

註：公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

- (1). 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2). 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。