

世紀民生科技股份有限公司114年股東常會會議記錄



召開方式：實體股東會

時間：民國114年5月22日（星期四）上午九時整

地點：台南市安平區永華路二段248號4樓（本公司永華會議室）

出席：出席股東股份計9,748,228股(含電子投票出席計6,159,239股)，占發行股份總數14,700,000股之66.31%，已達法定出席股數。

主席：張祐銘董事長

記錄：朱麗娟



出席董事：勁弘有限公司代表人：張祐銘董事長、上曜建設開發股份有限公司代表人：張碩文董事、上曜建設開發股份有限公司代表人：曾鵬光董事、王瑞琪獨立董事(審計委員會召集人)、陳沛均獨立董事(提名委員會召集人)等5席董事親自出席，已超過董事席次7席之半數。

列席：安侯建業聯合會計師事務所許振隆會計師、郭育政(總管理處副總)、施芑彤(稽核主管)及朱麗娟(財會主管)。

一、宣布開會

二、主席致詞：略。

三、報告事項

案由(一)：報告113年度營業狀況。(詳附件一)(洽悉)

案由(二)：審計委員會查核113年度決算表冊報告。(詳附件二)(洽悉)

案由(三)：113年度現金股利分配情形報告，請參閱議事手冊。(洽悉)

案由(四)：113年度員工及董事酬勞分派情形報告，請參閱議事手冊。(洽悉)

補充報告事項

案由(五)：買回公司股份情形報告。(洽悉)

說明：為維護本公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二規定買回本公司股份並辦理註銷，買回公司股份情形如下：

買回期次	第四次
董事會決議日期	114年4月10日
買回目的	維護公司信用及股東權益
預計買回股份數量	普通股2,000,000股
預計買回之期間	114年4月11日至114年6月10日
買回區間價格	37元至85元
已買回股份種類及數量	普通股2,000,000股
已買回股份總金額	126,634,273元
實際買回期間	114年4月11日至114年5月6日
平均每股買回價格	63.32元
已辦理銷除之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	2,000,000股

累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.68%
------------------------------	-------

報告事項無股東提問或發言之情事。

四、承認事項：

第一案：承認113年度營業報告書及財務報告案。(董事會提)

說明：1. 本公司民國113年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所許振隆及高鈺倫會計師查核竣事；前述財務報表，併同營業報告書業經審計委員會查核，並出具書面查核報告書在案。

2. 113年度營業報告書、會計師查核報告及各財務報表(詳附件一及附件三)。

決議：經投票表決結果，出席表決時表決總權數9,748,228權，贊成權數9,741,626權，占表決總權數99.93%。反對權數1,676權。無效權數0權。棄權/未投票權數4,926權。

本案依董事會所提議案照案通過，本案無股東提問或發言之情事。

第二案：承認113年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：1. 本公司民國113年度盈餘分配表請詳附件四。

2. 授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜，嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，亦授權董事長全權調整之。

決議：經投票表決結果，出席表決時表決總權數9,748,228權，贊成權數9,741,626權，占表決總權數99.93%。反對權數1,676權。無效權數0權。棄權/未投票權數4,926權。

本案依董事會所提議案照案通過，本案無股東提問或發言之情事。

五、討論事項：

第一案：修訂本公司章程案。(董事會提)

說明：1. 因應未來公司營運規劃故修訂本公司章程。

2. 「公司章程修訂前後條文對照表」請參閱附件五。

決議：經投票表決結果，出席表決時表決總權數9,748,228權，贊成權數9,741,743權，占表決總權數99.93%。反對權數1,794權。無效權數0權。棄權/未投票權數4,691權。

本案依董事會所提議案照案通過，本案無股東提問或發言之情事。

六、臨時動議：

股東戶號 114536 號提問：欲了解世紀收入來源，投資三家關係企業中雲康世紀公司虧損，請說明一下。

會計師答覆：世紀合併營收可參考合併財報中各個項目說明，財報亦有揭露各

關係企業營收及損益，因今年股東會年報未檢附財報，詳細內容請股東至公開資訊觀測站參閱財報。

七、散會。(時間:同日上午9時17分)

(註：本次股東常會議事錄記載內容僅為摘要載明會議進行要旨，且載明對議案之結果，實際情形以現場錄影、錄音為準)

附件一

營 業 報 告 書

一、113 年度營運成果：

個體：

單位：新台幣仟元

產品類別	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	336,337	66,774	269,563	403.69
營業毛利	195,649	11,919	183,730	1541.49
營業淨利(損)	159,022	(5,661)	164,683	(2909.08)
稅前淨利	268,291	31,050	237,241	764.06

合併：

單位：新台幣仟元

產品類別	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	628,230	85,353	542,877	636.04%
營業毛利	382,295	16,441	365,854	2225.25
營業淨利(損)	267,048	(7,062)	274,110	(3881.48)
稅前淨利	268,299	30,890	237,409	768.56

單位：新台幣仟元

產品類別	113 年度 營業額	營收 比重%	112 年度 營業額	營收 比重%
工程收入	122,318	19.47	64,216	75.24
銷貨收入	392,306	62.45	-	-
廣告服務收入	68,700	10.94	-	-
餐飲收入	39,726	6.32	11,669	13.67
系統模組	-	-	6,910	8.10
建材銷售	829	0.13	2,558	2.99
其他	4,351	0.69	-	-
合 計	628,230	100.00	85,353	100.00

附件二

世紀民生科技股份有限公司
審計委員會查核報告書



本公司董事會造送 113 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，其中個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所許振隆會計師、高鈺倫會計師查核竣事，並出具查核報告，併同 113 年度營業報告書及盈餘分配表等決算書表。上述表冊經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告書，報請 鑒察。

此致

世紀民生科技股份有限公司 114 年股東常會

審計委員會召集人：王瑞琪

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日

會計師查核報告暨民國113年度合併財務報表

會計師查核報告

世紀民生科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

世紀民生科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「世紀集團」)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經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、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達世紀集團民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及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告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會計師職業道德規範，與世紀集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對世紀集團民國一一三年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、保健食品及服飾部門之收入認列

有關保健食品及服飾部門之收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列；收入相關揭露，請詳合併財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

世紀集團係屬涉及公眾利益之上櫃公司，投資人高度關注其營運績效，因此，保健食品及服飾部門之收入認列為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解認列保健食品及服飾部門之收入認列之相關內部控制；瞭解其交易方式及交易條件，以評估保健食品及服飾部門之收入認列時點之會計政策是否適當；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對保健食品及服飾部門之收入認列之影響，確認其會計處理是否適當；並評估是否已適當揭露收入之相關資訊。

二、企業合併－取得一項業務

有關企業合併－取得一項業務之會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)企業合併(含取得一項業務)；相關揭露請詳合併財務報告附註六(七)企業合併。

關鍵查核事項之說明：

世紀集團之管理階層委託外部獨立評價專家出具收購價格分攤報告，並依其報告之評估結果，認列並調整相關之可辨認無形資產公允價值及商譽或廉價購買利益。因收購價格之分攤涉及會計估計之假設，包含評價模型、關鍵參數設定、未來現金流量及折現率之使用等，因此，取得一項業務之價格分攤報告之評估考量為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層所委託之外部獨立評價專家之適任性、客觀性及專業資格；並透過訪談與管理當局瞭解納入此項業務後之營運概況，以及將外部市場資訊與內部輸入假設資訊比較，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項；委請本所評價專家執行攸關程序以評估外部獨立評價專家出具之價格分攤報告所使用之主要假設及評價方法是否合理。

其他事項

世紀民生科技股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，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告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經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、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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估世紀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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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)。

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，決定對世紀集團民國一一三年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

高鈺倫



會計師：

許振隆



證券主管機關：金管證審字第1130332775號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

有科世
陽世紀
公股民

世紀民生科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		113.12.31			112.12.31			負債及權益		113.12.31			112.12.31		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	239,681	39	59,024	24		2130	合約負債－流動(附註六(十八)及七)	\$	62,634	10	2,033	1	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		70,744	12	-	-		2150	應付票據		3,561	-	-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))		1,764	-	3,723	2		2170	應付帳款		47,756	8	42,084	18	
1140	合約資產－流動(附註六(十八)及七)		705	-	-	-		2200	其他應付款(附註六(十九))		28,964	5	4,328	2	
1170	應收帳款淨額(附註六(五)(十八))		20,764	3	1,939	1		2220	其他應付款－關係人(附註七)		149	-	10,021	4	
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(五)(十八)及七)		40,570	7	78,312	32		2250	負債準備－流動(附註六(十三))		5,000	1	-	-	
1200	其他應收款		3,334	-	1,197	-		2280	租賃負債－流動(附註六(十二)(二十四)及七)		4,039	1	996	-	
1220	本期所得稅資產		251	-	6	-		2399	其他流動負債		1,869	-	70	-	
130X	存貨(附註六(六))		23,840	4	66	-			流動負債合計		153,972	25	59,532	25	
1410	預付款項		10,026	2	5,265	2			非流動負債：						
1470	其他流動資產		603	-	83	-		2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))		90	-	-	-	
	流動資產合計		412,282	67	149,615	61		2580	租賃負債－非流動(附註六(十二)(二十四)及七)		7,815	1	2,683	1	
非流動資產：									非流動負債合計		7,905	1	2,683	1	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))		50,220	8	84,901	35			負債總計		161,877	26	62,215	26	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)及八)		4,000	1	-	-		歸屬母公司業主之權益(附註六(三)(八)及(十六))：							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)(九)及七)		13,371	2	6,309	3		3100	股本		147,000	24	147,000	60	
1755	使用權資產(附註六(七)(十)及七)		11,673	2	3,581	1		3200	資本公積		208	-	169	-	
1780	無形資產(附註六(七)(十一))		112,356	19	52	-		3300	保留盈餘		299,191	49	29,537	12	
1840	遞延所得稅資產(附註六(七)(十五))		3,081	-	-	-		3400	其他權益		-	-	3,391	1	
1900	其他非流動資產(附註七)		5,836	1	728	-			歸屬母公司業主之權益小計		446,399	73	180,097	73	
	非流動資產合計		200,537	33	95,571	39			非控制權益(附註六(八))：						
								36XX	非控制權益		4,543	1	2,874	1	
									權益總計		450,942	74	182,971	74	
資產總計		\$	612,819	100	245,186	100		負債及權益總計		\$	612,819	100	245,186	100	

董事長：張祐銘

(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：張碩文

會計主管：朱麗娟

世紀民生科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 628,230	100	85,353	100
5000	營業成本(附註六(六)(十一)(十四)、七及十二)	245,935	39	68,912	81
5900	營業毛利	382,295	61	16,441	19
	營業費用(附註六(十一)(十二)(十四)(十九)、七及十二)：				
6100	推銷費用	79,066	13	5,135	6
6200	管理費用	33,929	5	18,368	22
6300	研究發展費用	2,252	-	-	-
	營業費用合計	115,247	18	23,503	28
6900	營業利益(損失)	267,048	43	(7,062)	(9)
	營業外收入及支出(附註六(三)(七)(十二)(二十)及七)：				
7100	利息收入	1,967	-	425	-
7010	其他收入	1,083	-	3,662	4
7020	其他利益及損失	(3,702)	(1)	34,566	40
7050	財務成本	(422)	-	(701)	(1)
	營業外收入及支出合計	(1,074)	(1)	37,952	43
7900	稅前淨利	265,974	42	30,890	34
7950	減：所得稅利益(附註六(十五))	(2,325)	-	-	-
8200	本期淨利	268,299	42	30,890	34
8300	其他綜合損益：				
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(附註六(十六))	24,432	4	26,520	31
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-
	本期其他綜合損益	24,432	4	26,520	31
8500	本期綜合損益總額	\$ 292,731	46	\$ 57,410	65
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 268,291	42	31,050	34
8620	非控制權益	8	-	(160)	-
	本期淨利	\$ 268,299	42	\$ 30,890	34
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 292,723	46	57,570	65
8720	非控制權益	8	-	(160)	-
	本期綜合損益總額	\$ 292,731	46	\$ 57,410	65
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))：				
9750	基本每股盈餘	\$ 18.25		2.11	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 18.25		2.11	

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張碩文



會計主管：朱麗娟



世紀民生科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 （待彌補虧損）	合 計				
民國一十二年一月一日餘額	\$ 147,000	103	-	(4,386)	(4,386)	(20,256)	122,461	-	122,461
本期淨利(損)	-	-	-	31,050	31,050	-	31,050	(160)	30,890
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	26,520	26,520	-	26,520
本期綜合損益總額	-	-	-	31,050	31,050	26,520	57,570	(160)	57,410
對子公司所有權權益變動	-	66	-	-	-	-	66	(66)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	3,100	3,100
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	2,873	2,873	(2,873)	-	-	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	147,000	169	-	29,537	29,537	3,391	180,097	2,874	182,971
本期淨利	-	-	-	268,291	268,291	-	268,291	8	268,299
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	24,432	24,432	-	24,432
本期綜合損益總額	-	-	-	268,291	268,291	24,432	292,723	8	292,731
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	2,954	(2,954)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(26,460)	(26,460)	-	(26,460)	-	(26,460)
對子公司所有權權益變動	-	39	-	-	-	-	39	(39)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	1,700	1,700
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	27,823	27,823	(27,823)	-	-	-
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 147,000	208	2,954	296,237	299,191	-	446,399	4,543	450,942

董事長：張祐銘



(請詳 後附合併財務報告附註)
經理人：張碩文



會計主管：朱麗娟



世紀民生科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 265,974	30,890
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,741	2,827
攤銷費用	5,120	115
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	5,764	-
利息費用	422	701
利息收入	(1,967)	(425)
股利收入	(496)	(142)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(34,788)
未實現外幣兌換利益	-	(67)
租賃修改損失	-	271
未實現外幣兌換利益	(450)	-
其他	(1,761)	-
收益費損項目合計	11,373	(31,508)
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：		
合約資產增加	(705)	-
應收帳款增加	(17,355)	(1,939)
應收帳款－關係人減少(增加)	37,742	(68,343)
其他應收款增加	(2,071)	(125)
存貨增加	(19,832)	(66)
預付款項增加	(3,922)	(3,758)
其他流動資產增加	(136)	(82)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(6,279)	(74,313)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	28,283	1,861
應付票據增加	3,561	-
應付帳款增加	4,977	42,084
其他應付款增加(減少)	23,778	(2,714)
負債準備-流動增加	5,000	-
其他流動負債增加	1,509	37
與營業活動相關之負債之淨變動合計	67,108	41,268
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	60,829	(33,045)
調整項目合計	72,202	(64,553)
營運產生之現金	338,176	(33,663)
收取之利息	1,967	428
收取之股利	244	142
支付之利息	(443)	(565)
(支付)退還之所得稅	(169)	24
營業活動之淨現金流入(流出)	339,775	(33,634)
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,959	3,877
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(50,220)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	110,405	26,544
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(94,278)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,692	-
取得業務及子公司之收購	(79,116)	-
取得不動產、廠房及設備	(9,409)	(6,468)
處分不動產、廠房及設備	-	71,086
其他流動資產及非流動資產增加	(2,931)	(631)
取得無形資產	(16,764)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(122,662)	94,408
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	-	(34,968)
存入保證金減少	-	(9,044)
其他應付款－關係人增加	-	10,000
其他應付款－關係人減少	(10,000)	-
租賃本金償還	(2,146)	(1,030)
發放現金股利	(26,460)	-
非控制權益變動	1,700	3,100
籌資活動之淨現金流出	(36,906)	(31,942)
匯率變動對現金及約當現金之影響	450	67
本期現金及約當現金淨增加數	180,657	28,899
期初現金及約當現金餘額	59,024	30,125
期末現金及約當現金餘額	\$ 239,681	59,024

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：張祐銘

經理人：張碩文

會計主管：朱麗娟

會計師查核報告暨民國113年度個體財務報表

會計師查核報告

世紀民生科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

世紀民生科技股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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。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一一三年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

保健食品及服飾部門之收入認列

有關保健食品及服飾部門之收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列；收入相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

世紀民生科技股份有限公司係屬涉及公眾利益之上櫃公司，投資人高度關注其營運績效，因此，保健食品及服飾部門之收入認列為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解認列保健食品及服飾部門之收入認列之相關內部控制；瞭解其交易方式及交易條件，以評估保健食品及服飾部門之收入認列時點之會計政策是否適當；抽樣選取並檢視銷貨合約或訂單，評估合約條款及交易條件等對保健食品及服飾部門之收入認列之影響，確認其會計處理是否適當；並評估是否已適當揭露收入之相關資訊。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責世紀民生科技股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成世紀民生科技股份有限公司之查核意見。

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)。

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一一三年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
高鈺倫
許振隆



證券主管機關：金管證六字第1130332775號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一四年三月十二日

世紀民生科技股份有限公司

資產負債表

民國一一三年及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		113.12.31			112.12.31			負債及權益		113.12.31			112.12.31		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	103,274	20	30,725	13	2130	合約負債－流動(附註六(十九)及七)	\$	3,467	1	2,033	1		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		70,744	14	-	-	2150	應付票據		3,561	1	-	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))		1,764	-	1,811	1	2170	應付帳款		38,647	7	40,949	17		
1140	合約資產－流動(附註六(十九)及七)		705	-	-	-	2200	其他應付款(附註六(二十))		15,148	3	2,905	1		
1170	應收帳款淨額(附註六(五)(十九))		12,143	3	-	-	2220	其他應付款－關係人(附註七)		-	-	10,021	5		
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(五)(十九)及七)		41,111	8	78,312	33	2250	負債準備－流動(附註六(十四))		5,000	1	-	-		
1200	其他應收款		2,526	-	1,197	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十二)(二十五)及七)		838	-	353	-		
1210	其他應收款－關係人(附註七)		25,041	5	3,004	1	2399	其他流動負債		157	-	39	-		
1220	本期所得稅資產		146	-	6	-		流動負債合計		66,818	13	56,300	24		
130x	存貨(附註六(六))		20,580	4	-	-		非流動負債：							
1410	預付款項		7,980	2	5,151	2	2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))		22	-	-	-		
1470	其他流動資產		217	-	83	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二)(二十五)及七)		1,087	-	545	-		
	流動資產合計		286,231	56	120,289	51		非流動負債合計		1,109	-	545	-		
非流動資產：								負債總計		67,927	13	56,845	24		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))		50,220	10	84,901	36		歸屬母公司業主之權益(附註六(三)(八)(十七))：							
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及七)		169,227	32	30,389	13	3100	股本		147,000	29	147,000	62		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九))		2,941	1	341	-	3200	資本公積		208	-	169	-		
1755	使用權資產(附註六(十)及七)		1,902	-	873	-	3300	保留盈餘		299,191	58	29,537	13		
1780	無形資產(附註六(十一))		3,564	1	52	-	3400	其他權益		-	-	3,391	1		
1920	存出保證金(附註七)		241	-	97	-		權益總計		446,399	87	180,097	76		
	非流動資產合計		228,095	44	116,653	49									
資產總計		\$	514,326	100	236,942	100		負債及權益總計	\$	514,326	100	236,942	100		

董事長：張祐銘

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張碩文

會計主管：朱麗娟

世紀民生科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 336,337	100	66,774	100
5000	營業成本(附註六(六)(十五)及十二)	140,688	42	54,855	82
5900	營業毛利	195,649	58	11,919	18
5910	減：未實現銷貨損益	28	-	-	-
5950	營業毛利淨額	195,621	58	11,919	18
	營業費用(附註六(十二)(十五)(二十)、七及十二)：				
6100	推銷費用	12,441	4	29	-
6200	管理費用	21,906	6	17,551	26
6300	研究發展費用	2,252	1	-	-
	營業費用合計	36,599	11	17,580	26
6900	營業利益(損失)	159,022	47	(5,661)	(8)
	營業外收入及支出(附註六(三)(十二)(十三)(二十一)及七)：				
7100	利息收入	1,854	1	168	-
7010	其他收入	1,091	-	3,580	5
7020	其他利益及損失	(5,801)	(1)	34,584	52
7050	財務成本	(47)	-	(661)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	112,200	33	(960)	(1)
	營業外收入及支出合計	109,297	33	36,711	55
7900	稅前淨利	268,319	80	31,050	47
7950	減：所得稅費用(附註六(十六))	28	-	-	-
8200	本期淨利	268,291	80	31,050	47
8300	其他綜合損益：				
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(附註六(十七))	24,432	7	26,520	40
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	本期其他綜合損益	24,432	7	26,520	40
8500	本期綜合損益總額	\$ 292,723	87	\$ 57,570	87
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))：				
9750	基本每股盈餘	\$ 18.25		\$ 2.11	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 18.25		\$ 2.11	

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張碩文



會計主管：朱麗娟



世紀民生科技股份有限公司

權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目	
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	合 計	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	權益總額
民國一十二年一月一日餘額	\$ 147,000	103	-	(4,386)	(4,386)	(20,256)	122,461
本期淨利	-	-	-	31,050	31,050	-	31,050
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	26,520	26,520
本期綜合損益總額	-	-	-	31,050	31,050	26,520	57,570
對子公司所有權權益變動	-	66	-	-	-	-	66
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	2,873	2,873	(2,873)	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	147,000	169	-	29,537	29,537	3,391	180,097
本期淨利	-	-	-	268,291	268,291	-	268,291
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	24,432	24,432
本期其他綜合損益總額	-	-	-	268,291	268,291	24,432	292,723
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	2,954	(2,954)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(26,460)	(26,460)	-	(26,460)
對子公司所有權權益變動	-	39	-	-	-	-	39
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	27,823	27,823	(27,823)	-
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 147,000	208	2,954	296,237	299,191	-	446,399

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張碩文



會計主管：朱麗娟



世紀民生科技股份有限公司

現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 268,319	31,050
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	960	2,002
攤銷費用	252	115
透過損益按公允價值衡量金融資產評價損失	5,764	-
利息費用	47	661
利息收入	(1,854)	(168)
股利收入	(496)	(142)
採用權益法認列之子公司損益之份額	(112,200)	960
處分不動產、廠房及設備利益	-	(34,788)
未實現銷售利益	28	-
未實現外幣兌換利益	(107)	(67)
租賃修改損失	-	271
收益費損項目合計	(107,606)	(31,156)
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：		
合約資產增加	(705)	-
應收帳款增加	(12,143)	-
應收帳款－關係人減少(增加)	37,201	(71,238)
其他應收款增加	(2,071)	(125)
存貨增加	(20,580)	-
預付款項增加	(2,829)	(4,986)
其他流動資產(增加)減少	(134)	53
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,261)	(76,296)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	1,434	2,033
應付票據增加	3,561	-
應付帳款(減少)增加	(2,302)	40,949
其他應付款增加(減少)	12,243	(3,700)
負債準備增加	5,000	-
其他流動負債增加	118	6
與營業活動相關之負債之淨變動合計	20,054	39,288
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	18,793	(37,008)
調整項目合計	(88,813)	(68,164)
營運產生之現金	179,506	(37,114)
收取之利息	1,817	167
收取之股利	417	142
支付之利息	(68)	(565)
(支付)退還之所得稅	(146)	24
營業活動之淨現金流入(流出)	181,526	(37,346)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(50,220)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	110,405	26,544
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	47	1,588
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(94,278)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,692	-
取得採用權益法之投資	(22,500)	(14,900)
取得不動產、廠房及設備	(3,130)	-
處分不動產、廠房及設備	-	71,086
存出保證金增加	(144)	-
其他應收款－關係人增加	(25,000)	(3,000)
其他應收款－關係人減少	3,000	-
取得無形資產	(3,764)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(67,892)	81,318
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	-	(34,968)
存入保證金減少	-	(9,044)
其他應付款－關係人增加	-	10,000
其他應付款－關係人減少	(10,000)	-
租賃本金償還	(432)	(738)
發放現金股利	(26,460)	-
取得子公司股權	(4,300)	-
籌資活動之淨現金流出	(41,192)	(34,750)
匯率變動對現金及約當現金之影響	107	67
本期現金及約當現金淨增加數	72,549	9,289
期初現金及約當現金餘額	30,725	21,436
期末現金及約當現金餘額	\$ 103,274	30,725

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：張祐銘

經理人：張碩文

會計主管：朱麗娟

附件四

世紀民生科技股份有限公司
盈餘分配表
民國113年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 123,740
加：本期稅後淨利	268,291,236
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	27,822,870
減：法定盈餘公積10%	(29,611,411)
可供分配盈餘	266,626,435
分派項目：	
普通股現金股利（每股新台幣5.45元）（註1）	(80,115,000)
期末未分配盈餘	<u>\$ 186,511,435</u>

董事長：張祐銘



總經理：張碩文



會計主管：朱麗娟



註1：114年3月12日董事會決議通過發放現金股利新台幣80,115,000元，每股配發5.45元，係依每股面額10元，流通在外股數14,700,000股計算之。（面額變更換發股票基準日114年3月28日，每股面額由新台幣10元調整為0.5元，故現金股利由每股配發5.45元調整為0.2725元）

世紀民生科技股份有限公司
公司章程修訂前後條文對照表（114年股東會）

條次	修訂條文	現行條文	修正說明
第十六條	本公司設董事五~九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任，董事選任採候選人提名制。前述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一。 獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名及選任方法、職權行使及其他應遵行事項，依公司法及證券主管機關之規定辦理。 本公司得為每屆董事就其職務範圍內購買責任保險。	本公司設董事五~九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任，董事選任採候選人提名制。前述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。 獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名及選任方法、職權行使及其他應遵行事項，依公司法及證券主管機關之規定辦理。 本公司得為每屆董事就其職務範圍內購買責任保險。	配合法令修訂。
第二十七條之一	本公司董事之報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，參酌同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依本章程第二十八條規定分配酬勞。	本公司董事執行本公司職務時，不論公司營運盈虧，公司得支付報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，參酌同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依本章程第二十八條規定分配酬勞。	配合公司現況修訂。
第二十八條	公司年度如有獲利，應提撥百分之一至十為員工酬勞（ <u>前述提撥金額中不低於百分之十應作為基層員工分配酬勞</u> ）及不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。 前述獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工與董事酬勞前之利益。 員工酬勞與董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	公司年度如有獲利，應提撥百分之一至十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。 前述獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工與董事酬勞前之利益。 員工酬勞與董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	依證券交易法第14條第6項規定修正。
第三十三	本章程由發起人會議經全體發起人	本章程由發起人會議經全體發起人	新增修訂

附件五

條次	修訂條文	現行條文	修正說明
條	<p>同意於民國八十年七月十二日訂立，自呈奉主管機關核准登記之日施行。</p> <p>第一次修訂於民國八十一年十二月廿八日，第二次修正於民國八十二年八月廿五日，第三次修正於民國八十三年三月十二日，……………第二十二次修正於民國一一三年五月二十九日，第二十三次修正於民國一一四年一月十七日。<u>第二十四次修正於民國一一四年五月二十二日。</u></p>	<p>同意於民國八十年七月十二日訂立，自呈奉主管機關核准登記之日施行。</p> <p>第一次修訂於民國八十一年十二月廿八日，第二次修正於民國八十二年八月廿五日，第三次修正於民國八十三年三月十二日，……………第二十二次修正於民國一一三年五月二十九日，第二十三次修正於民國一一四年一月十七日。</p>	日期。