

股票代碼：5314

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  
民國一一三年及一一二年第一季

公司地址：臺南市安平區永華路2段248號8樓之6  
電話：(06)298-8158

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~25
(七)關係人交易	26~28
(八)抵質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	31
4.主要股東資訊	31
(十四)部門資訊	31~32



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

高雄市前金區801301中正四路211號12樓之6  
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,  
Kaohsiung, 801647, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 7 213 0888  
傳真 Fax + 886 7 271 3721  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

世紀民生科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

世紀民生科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三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三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)，業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達世紀民生科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三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三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

高鈺備



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  
民國一一三年五月三日

世紀民生科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 203,699	57	59,024	24	25,899	14	2130 合約負債—流動(附註六(十九)及七)	\$ 7,161	2	2,033	1	721	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三))	7,075	2	3,723	2	5,803	3	2170 應付帳款	39,826	12	42,084	18	2,627	2
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十九))	6,939	2	1,939	1	-	-	2200 其他應付款(附註六(二十))	12,337	3	4,328	2	3,273	2
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)(十九)及七)	83,629	24	78,312	32	1,434	1	2220 其他應付款—關係人(附註七)	-	-	10,021	4	-	-
1200 其他應收款	398	-	1,197	-	33	-	2250 負債準備—流動(附註六(十三))	5,000	1	-	-	-	-
1210 其他應收款—關係人(附註七)	5,086	1	-	-	-	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)	1,002	-	996	-	793	-
1220 本期所得稅資產	20	-	6	-	30	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)及八)	-	-	-	-	2,078	1
130X 存貨(附註六(五))	4,787	1	66	-	-	-	2399 其他流動負債—其他	85	-	70	-	120	-
1410 預付款項	9,489	3	5,265	2	638	-	<b>流動負債合計</b>	<u>65,411</u>	<u>18</u>	<u>59,532</u>	<u>25</u>	<u>9,612</u>	<u>5</u>
1470 其他流動資產	201	-	83	-	208	-	<b>非流動負債：</b>						
<b>流動資產合計</b>	<u>321,323</u>	<u>90</u>	<u>149,615</u>	<u>61</u>	<u>34,045</u>	<u>18</u>	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	-	-	-	-	32,377	17
<b>非流動資產：</b>													
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(二))	-	-	84,901	35	95,123	51	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	2,431	1	2,683	1	9,464	5
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及八)	-	-	-	-	1,753	1	2645 存入保證金	-	-	-	-	9,044	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	5,860	2	6,309	3	37,591	20	<b>非流動負債合計</b>	<u>2,431</u>	<u>1</u>	<u>2,683</u>	<u>1</u>	<u>50,885</u>	<u>27</u>
1755 使用權資產(附註六(九)及七)	3,331	1	3,581	1	10,493	6	<b>負債總計</b>	<u>67,842</u>	<u>19</u>	<u>62,215</u>	<u>26</u>	<u>60,497</u>	<u>32</u>
1780 無形資產(附註六(十))	25,343	7	52	-	129	-	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(二)(七)(十七))：</b>						
1920 存出保證金(附註七)	728	-	728	-	97	-	3100 股本	147,000	41	147,000	60	147,000	79
1960 預付投資款(附註六(六))	-	-	-	-	8,000	4	3200 資本公積	208	-	169	-	103	-
<b>非流動資產合計</b>	<u>35,262</u>	<u>10</u>	<u>95,571</u>	<u>39</u>	<u>153,186</u>	<u>82</u>	3300 保留盈餘(待彌補虧損)	136,961	39	29,537	12	(9,239)	(5)
							3400 其他權益	-	-	3,391	1	(11,130)	(6)
							歸屬母公司業主之權益小計	<u>284,169</u>	<u>80</u>	<u>180,097</u>	<u>73</u>	<u>126,734</u>	<u>68</u>
							<b>非控制權益(附註六(七))：</b>						
							36XX 非控制權益	4,574	1	2,874	1	-	-
							<b>權益總計</b>	<u>288,743</u>	<u>81</u>	<u>182,971</u>	<u>74</u>	<u>126,734</u>	<u>68</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 356,585</u>	<u>100</u>	<u>245,186</u>	<u>100</u>	<u>187,231</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 356,585</u>	<u>100</u>	<u>245,186</u>	<u>100</u>	<u>187,231</u>	<u>100</u>

董事長：張祐銘



經理人：張碩文

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 161,519	100	4,217	100
5000 營業成本(附註六(五)(十五)及十二)	73,950	46	4,203	100
5900 營業毛利	87,569	54	14	-
營業費用(附註六(十二)(十五)(二十)及十二)：				
6100 推銷費用	4,501	3	3	-
6200 管理費用	5,355	3	6,316	150
營業費用合計	9,856	6	6,319	150
6900 營業利益(損失)	77,713	48	(6,305)	(150)
營業外收入及支出(附註六(十二)(二十一)及七)：				
7100 利息收入	167	-	65	1
7010 其他收入	280	-	1,708	41
7020 其他利益及損失	1,073	1	(54)	(1)
7050 財務成本	(114)	-	(267)	(6)
營業外收入及支出合計	1,406	1	1,452	35
7900 稅前淨利(損)	79,119	49	(4,853)	(115)
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	-	-	-	-
8200 本期淨利(損)	79,119	49	(4,853)	(115)
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))	24,953	15	9,126	216
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	-	-	-	-
本期其他綜合損益	24,953	15	9,126	216
8500 本期綜合損益總額	\$ 104,072	64	4,273	101
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 79,080	49	(4,853)	(115)
8620 非控制權益	39	-	-	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 79,119	49	(4,853)	(115)
8710 母公司業主	\$ 104,033	64	4,273	101
8720 非控制權益	39	-	-	-
每股盈餘(虧損)(附註六(十八))：				
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 5.38		(0.33)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 5.38		(0.33)	

(請詳閱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三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	透過其他綜合	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
				損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益			
民國一十二年一月一日餘額	\$ 147,000	103	(4,386)	(20,256)	122,461	-	122,461
本期淨損	-	-	(4,853)	-	(4,853)	-	(4,853)
本期其他綜合損益	-	-	-	9,126	9,126	-	9,126
本期綜合損益總額	-	-	(4,853)	9,126	4,273	-	4,273
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 147,000	103	(9,239)	(11,130)	126,734	-	126,734
民國一十三年一月一日餘額	\$ 147,000	169	29,537	3,391	180,097	2,874	182,971
本期淨利	-	-	79,080	-	79,080	39	79,119
本期其他綜合損益	-	-	-	24,953	24,953	-	24,953
本期其他綜合損益總額	-	-	79,080	24,953	104,033	39	104,072
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	-	-	28,344	(28,344)	-	-	-
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 147,000	208	136,961	-	284,169	4,574	288,743

(請詳閱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

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(損)	\$ 79,119	(4,853)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	699	645
攤銷費用	2,328	38
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	(788)	-
利息費用	114	267
利息收入	(167)	(65)
未實現外幣兌換(利益)損失	(285)	54
收益費損項目合計	1,901	939
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：		
應收帳款增加	(5,000)	-
應收帳款—關係人(增加)減少	(5,317)	8,535
其他應收款增加	(273)	(25)
其他應收款—關係人增加	(5,086)	-
存貨增加	(4,721)	-
預付款項(增加)減少	(4,224)	730
其他流動資產增加	(118)	(68)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(24,739)	9,172
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	5,128	549
應付帳款(減少)增加	(2,258)	2,627
其他應付款增加(減少)	8,009	(3,858)
負債準備—流動增加	5,000	-
其他流動負債增加	15	87
與營業活動相關之負債之淨變動合計	15,894	(595)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(8,845)	8,577
調整項目合計	(6,944)	9,516
營運產生之現金	72,175	4,663
收取之利息	167	60
支付之利息	(135)	(182)
支付之所得稅	(14)	-
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>72,193</b>	<b>4,541</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	110,926	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,352)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	44
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動價款	(7,098)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動價款	7,886	-
預付投資款增加	-	(8,000)
取得無形資產	(27,619)	-
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>80,743</b>	<b>(7,956)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借長期借款	-	(513)
其他應付款—關係人減少	(10,000)	-
租賃本金償還	(246)	(244)
非控制權益變動	1,700	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(8,546)</b>	<b>(757)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	285	(54)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	144,675	(4,226)
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	\$ <b>203,699</b>	\$ <b>25,899</b>

(請詳閱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**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一三年及一一二年第一季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**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日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市安平區永華路2段248號8樓。本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目為銷售積體電路系統及安全監控產品、餐館業、食品雜貨、飲料零售業、其他餐飲業務、建材買賣、室內裝潢業、服飾買賣業及廣告行銷等。上曜建設開發股份有限公司為本公司之母公司。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年五月三日經董事會通過發布。

**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」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

**新發布或修訂準則**

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

**主要修訂內容**

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊更一致之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊，奠定基礎，並將影響所有公司。

• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個不同的種類。

**理事會發布之  
生效日**

2027年1月1日

## 世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

##### (二) 合併基礎

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
本公司	翰禹科技(股)公司	服飾買賣業及安全監控產品之銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

## 世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
本公司	元僑有限公司	餐館業、其他餐飲業	80.00 %	82.78 %	- %	(註)

註：係於民國一一二年四月二十日奉經濟部核准設立之子公司，所持股權百分比變動請詳附註六(七)說明。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金(如國際會計準則第7號所定義)，除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
現金及零用金	\$ 140	140	40
支票存款及活期存款	198,569	58,884	25,859
定期存款	4,990	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 203,699</u>	<u>59,024</u>	<u>25,899</u>

合併公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動：			
上市(櫃)公司股票	<u>\$ -</u>	<u>84,901</u>	<u>95,123</u>

合併公司持有上述權益工具投資為策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一一三年一月一日至三月三十一日因投資策略改變出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，處分時之公允價值為109,854千元，累積處分利益為28,344千元，合併公司已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘，民國一一二年一月一日至三月三十一日無是項交易。

市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

合併公司之透過其它綜合損益按公允價值衡量金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流動：			
三個月以上之定期存款	<u>\$ 7,075</u>	<u>3,723</u>	<u>5,803</u>
非流動：			
用途受限之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,753</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)應收帳款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收帳款－按攤銷後成本衡量	\$ 6,939	1,939	1,423
應收帳款－關係人－按攤銷後成本 衡量	83,629	78,312	1,434
備抵損失	-	-	(1,423)
	<u>\$ 90,568</u>	<u>80,251</u>	<u>1,434</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>113.3.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 90,568	-	-
逾期0~90天	-	-	-
逾期91天以上	-	100 %	-
	<u>\$ 90,568</u>		<u>-</u>
	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 80,251	-	-
逾期0~90天	-	-	-
逾期91天以上	-	100 %	-
	<u>\$ 80,251</u>		<u>-</u>
	<u>112.3.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,434	-	-
逾期0~90天	-	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181天以上	1,423	100 %	1,423
	<u>\$ 2,857</u>		<u>1,423</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
期初餘額	\$ -	1,424
外幣換算損益	-	(1)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,423</u>

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)存 貨

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
原料	\$ 47	66	-
商品	4,740	-	-
	<u>\$ 4,787</u>	<u>66</u>	<u>-</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
裝修工程成本	\$ 55,587	-
銷售轉列為銷貨成本	18,363	4,203
	<u>\$ 73,950</u>	<u>4,203</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)預付投資款

合併公司於民國一一二年三月投資元僑有限公司計8,000千元，取得88.89%所有權，因該公司截至民國一一二年三月三十一日止尚未辦妥登記程序，故列於預付投資款項下。

(七)對子公司所有權權益之變動

合併公司於民國一一三年二月以現金4,300千元參與子公司一元僑有限公司(以下簡稱「元僑公司」)之現金增資，使權益由82.78%下降至80.00%，因持股比例變動致所享有之股權淨值增加39千元而調整資本公積。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 6,110	2,749	8,859
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 6,110</u>	<u>2,749</u>	<u>8,859</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 68,457	2,253	70,710
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 68,457</u>	<u>2,253</u>	<u>70,710</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	其他設備	總 計
累計折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 566	1,984	2,550
折舊	<u>312</u>	<u>137</u>	<u>449</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 878</u>	<u>2,121</u>	<u>2,999</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 31,159	1,488	32,647
折舊	<u>359</u>	<u>113</u>	<u>472</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 31,518</u>	<u>1,601</u>	<u>33,119</u>
帳面金額：			
民國113年1月1日	<u>\$ 5,544</u>	<u>765</u>	<u>6,309</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 5,232</u>	<u>628</u>	<u>5,860</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 37,298</u>	<u>765</u>	<u>38,063</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 36,939</u>	<u>652</u>	<u>37,591</u>

合併公司不動產、廠房及設備已作質押擔保之情形，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地及房屋及建築等所認列之使用權資產，其成本及折舊提列情形，變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
使用權資產成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ -	4,750	4,750
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,750</u>	<u>4,750</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 10,868	1,717	12,585
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 10,868</u>	<u>1,717</u>	<u>12,585</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ -	1,169	1,169
提列折舊	<u>-</u>	<u>250</u>	<u>250</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,419</u>	<u>1,419</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,424	495	1,919
提列折舊	<u>86</u>	<u>87</u>	<u>173</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 1,510</u>	<u>582</u>	<u>2,092</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：			
民國113年1月1日	\$ -	3,581	3,581
民國113年3月31日	\$ -	3,331	3,331
民國112年1月1日	\$ 9,444	1,222	10,666
民國112年3月31日	\$ 9,358	1,135	10,493

(十)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>	<u>商標經營權</u>	<u>商 譽</u>	<u>總 計</u>
成 本：				
民國113年1月1日餘額	\$ 515	-	12,074	12,589
增添	-	27,619	-	27,619
民國113年3月31日餘額	\$ 515	27,619	12,074	40,208
民國112年1月1日餘額	\$ 818	-	12,074	12,892
民國112年3月31日餘額	\$ 818	-	12,074	12,892
累計攤銷及減損：				
民國113年1月1日餘額	\$ 463	-	12,074	12,537
攤銷	26	2,302	-	2,328
民國113年3月31日餘額	\$ 489	2,302	12,074	14,865
民國112年1月1日餘額	\$ 651	-	12,074	12,725
攤銷	38	-	-	38
民國112年3月31日餘額	\$ 689	-	12,074	12,763
帳面金額：				
民國113年1月1日	\$ 52	-	-	52
民國113年3月31日	\$ 26	25,317	-	25,343
民國112年1月1日	\$ 167	-	-	167
民國112年3月31日	\$ 129	-	-	129

合併公司無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>112.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 34,455
減：一年內到期部分	<u>(2,078)</u>
合計	<u>\$ 32,377</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>2.225%</u>

1.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.借款之償還

合併公司於民國一一二年七月已將長期擔保借款全數提前清償。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流動	\$ <u>1,002</u>	<u>996</u>	<u>793</u>
非流動	\$ <u>2,431</u>	<u>2,683</u>	<u>9,464</u>

有關流動性風險之暴險資訊請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>21</u>	<u>50</u>
短期租賃之租金費用	\$ <u>20</u>	<u>11</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>52</u>	<u>-</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>285</u>	<u>-</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>624</u>	<u>305</u>

1.土地及房屋之租賃

合併公司承租房屋及建築物作為辦公處所或營業場所之租賃期間為五年。另原承租土地之租賃合約，業已於民國一一二年八月十一日提前解除。

2.其他租賃

合併公司承租停車位及其他設備係為短期租賃或低價值租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

## 世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)負債準備

	保 固
民國113年1月1日餘額	\$ -
當期新增之負債準備	5,000
民國113年3月31日餘額	\$ 5,000

上述合併公司之保固負債準備主要與裝修工程承攬相關，保固負債準備係依據可蒐集之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債多數係將於完工年度之一至三年度發生，民國一一二年一月一日至三月三十一日無是項交易。

### (十四)營業租賃

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十二)。

### (十五)員工福利

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業成本	\$ 47	-
營業費用	102	62
	\$ 149	62

### (十六)所得稅

1. 合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之所得稅費用均為0千元。
2. 合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日無直接認列於權益之所得稅費用。
3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

### (十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日資本及其他權益無重大異動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十五)。

#### 1. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司每半會計年度及年度總決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅款，依法彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額得加計累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，如以現金方式為之時應經董事會特別決議。

## 世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

每半會計年度現金股利及股票股利之分派比例：本公司股東紅利分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，本公司考量平衡穩定之股利政策，以每半會計年度可供分配盈餘至少提撥百分之三十為股東股利，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得經董事會決議不予分配，分配股東紅利時，得以股票或現金為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

每會計年度現金股利及股票股利之分派比例：本公司股東紅利分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，本公司考量平衡穩定之股利政策，以每年決算後之可供分配盈餘至少提撥百分之三十為股東股利，惟可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得經董事會決議不予分配，分配股東紅利時，得以股票或現金為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

前項盈餘分派仍得由董事會考量公司營運及資本支出需求後調整現金及股票股利之分配比例，並擬具分派案，以發行新股方式為之時，提請股東會決議後分派。

本公司於民國一一三年二月二十七日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>112年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之每股股利(元)：		
現金	\$ 1.8	\$ <u><u>26,460</u></u>

本公司於一一一年度係處累積虧損狀態，於民國一一二年六月六日經股東會決議民國一一一年度虧損撥補議案，相關資訊可由公開觀測站等管道查詢。

### 2.其他權益(稅後淨額)

	<u>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</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 3,391
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利益	24,953
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	<u>(28,344)</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (20,256)
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失	<u>9,126</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ (11,130)</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘(虧損)

合併公司基本及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
<b>基本每股盈餘(虧損)</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(損)	\$ <u>79,080</u>	<u>(4,853)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>14,700</u>	<u>14,700</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>5.38</u>	<u>(0.33)</u>
<b>稀釋每股盈餘(虧損)</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>79,080</u>	<u>(4,853)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	14,700	14,700
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
— 員工酬勞(千股)	<u>3</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>14,703</u>	<u>14,700</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>5.38</u>	<u>(0.33)</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
<b>主要地區市場：</b>		
臺    灣	\$ 161,519	4,122
美    國	<u>-</u>	<u>95</u>
合    計	\$ <u>161,519</u>	<u>4,217</u>
<b>主要產品/服務線：</b>		
裝修工程	\$ 104,123	-
服飾配件	38,332	-
保健食品	10,502	-
餐飲收入	6,567	-
系統模組	-	4,217
其    他	<u>1,995</u>	<u>-</u>
合    計	\$ <u>161,519</u>	<u>4,217</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 6,939	1,939	1,423
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	83,629	78,312	1,434
減：備抵損失	-	-	(1,423)
	<u>\$ 90,568</u>	<u>80,251</u>	<u>1,434</u>
合約負債—流動	<u>\$ 7,161</u>	<u>2,033</u>	<u>721</u>

應收帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為2,033千元及80千元。

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~10%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項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。

本公司民國一一三年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額為799千元，董事酬勞估列金額為0元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。本公司民國一一二年一月一日至三月三十一日為累積虧損，因此未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一二年度員工酬勞估列金額為269千元，董事酬勞提列金額為0元，本公司民國一一一年度為累計虧損，因此未估列員工酬勞及董事酬勞。前述估列金額與董事會決議之員工酬勞並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 92	19
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	75	46
	<u>\$ 167</u>	<u>65</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租金收入	\$ -	1,705
其他	<u>280</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 280</u>	<u>1,708</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 285	(54)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價淨利益	<u>788</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,073</u>	<u>(54)</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
銀行借款	\$ -	217
租賃負債	21	50
其他	<u>93</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 114</u>	<u>267</u>

(二十二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註二十。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及應收帳款(含關係人)之帳面金額代表最大信用風險暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款(含關係人)餘額中分別有92.75%、70.11%及95.47%係由二家、一家及二家客戶組成。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款(含關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

## 世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款、存出保證金及定期存單(列於「按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及非流動」項下)，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，經評估均無應提列之預期信用損失。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>113年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 39,826	39,826	39,826	-	-	-	-
其他應付款	12,337	12,337	12,337	-	-	-	-
租賃負債	3,433	3,574	535	535	1,070	1,434	-
	<u>\$ 55,596</u>	<u>55,737</u>	<u>52,698</u>	<u>535</u>	<u>1,070</u>	<u>1,434</u>	<u>-</u>
<b>112年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 42,084	42,084	42,084	-	-	-	-
其他應付款	4,328	4,328	4,328	-	-	-	-
其他應付款-關係人	10,021	10,021	21	10,000	-	-	-
租賃負債	3,679	3,841	535	535	1,070	1,701	-
	<u>\$ 60,112</u>	<u>60,274</u>	<u>46,968</u>	<u>10,535</u>	<u>1,070</u>	<u>1,701</u>	<u>-</u>
<b>112年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
長期借款(含一年內到期)	\$ 34,455	40,237	1,412	1,412	2,823	8,471	26,119
應付帳款	2,627	2,627	2,627	-	-	-	-
其他應付款	3,273	3,273	3,273	-	-	-	-
租賃負債	10,257	11,961	488	488	976	2,281	7,728
存入保證金	9,044	9,044	9,044	-	-	-	-
	<u>\$ 59,656</u>	<u>67,142</u>	<u>16,844</u>	<u>1,900</u>	<u>3,799</u>	<u>10,752</u>	<u>33,847</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 218	31.95	6,969	214	30.655	6,545	227	30.45	6,912

## 世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年三月三十一日當新台幣相對於美金等貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加70千元及69千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為285千元及(54)千元。

### (2)利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加0千元及69千元，主因係合併公司之浮動利率借款所致。

### (3)其他價格風險

如報導日金融工具投資價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益日項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	113年1月至3月		112年1月至3月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ -	-	2,854	-
下跌3%	\$ -	-	(2,854)	-

## 4.公允價值資訊

### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 203,699	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	7,075	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	90,568	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	5,484	-	-	-	-
存出保證金	728	-	-	-	-
<b>金融資產合計</b>	<b>\$ 307,554</b>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付帳款	\$ 39,826	-	-	-	-
其他應付款	12,337	-	-	-	-
租賃負債	3,433	-	-	-	-
<b>金融負債合計</b>	<b>\$ 55,596</b>				
	112.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動</b>					
上市(櫃)股票	\$ 84,901	84,901	-	-	84,901
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	59,024	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	3,723	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	80,251	-	-	-	-
其他應收款	1,197	-	-	-	-
存出保證金	728	-	-	-	-
小計	144,923				
<b>金融資產合計</b>	<b>\$ 229,824</b>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付帳款	\$ 42,084	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	14,349	-	-	-	-
租賃負債	3,679	-	-	-	-
<b>金融負債合計</b>	<b>\$ 60,112</b>				
	112.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動</b>					
上市(櫃)股票	\$ 95,123	95,123	-	-	95,123
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	25,899	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	5,803	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	1,434	-	-	-	-
其他應收款	33	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,753	-	-	-	-
小計	34,922				
<b>金融資產合計</b>	<b>\$ 130,045</b>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
長期借款(含一年內到期)	\$ 34,455	-	-	-	-
應付帳款	2,627	-	-	-	-
其他應付款	3,273	-	-	-	-
租賃負債	10,257	-	-	-	-
存入保證金	9,044	-	-	-	-
<b>金融負債合計</b>	<b>\$ 59,656</b>				

## 世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

合併公司持有之上市(櫃)公司股票，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘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。現金流量折現法估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

### (二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

### (二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十二)。

### (二十五)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	113.3.31
租賃負債	\$ 3,679	(246)	3,433
	112.1.1	現金流量	112.3.31
長期借款(含一年內到期)	\$ 34,968	(513)	34,455
租賃負債	10,451	(244)	10,257
存入保證金	9,044	-	9,044
來自籌資活動之負債總額	\$ 54,463	(757)	53,756

## 世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內合併公司之子公司及其他與合併公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
上曜建設開發股份有限公司(以下簡稱「上曜」)	母公司
永捷創新科技股份有限公司(以下簡稱「永捷」)	其他關係人
永輝室內裝修股份有限公司(以下簡稱「永輝」)	其他關係人
上裕營造有限公司(以下簡稱「上裕」)	其他關係人
信立化學股份有限公司	其他關係人
斐成開發科技股份有限公司	其他關係人
森泰工程股份有限公司	其他關係人

#### (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
母公司—上曜	\$ 106,156	-
其他關係人—永捷	484	1,176
其他關係人—永輝	1	2,946
其他關係人	965	-
合計	\$ 107,606	4,122

合併公司銷貨予母公司及其他關係人之銷售價格除裝潢工程、廣告代理及建材買賣業務無相同性質之非關係人交易可資比較外，其餘產品之銷售價格與非關係人之銷售價格並無顯著不同。另，各項收入依合約約定請款，收款條件為半數現金匯款，半數45天匯款或全數現金匯款，與一般銷售客戶並無顯著不同。

##### 2.承包工程

合併公司承攬母公司—上曜之工程合約總額及依約收取之款項如下：

帳列項目	113.3.31	112.12.31	112.3.31
已簽約之承攬合約價款	\$ 168,340	172,857	-
已依約請款金額之款項	\$ 168,340	66,249	-

合併公司對關係人承包之工程係依據工程預算加計合理管理費及利潤，呈主管核可後為其承攬價格，合併公司承包工程之利潤率及收款條件無非關係人交易可資比較。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收帳款－關係人	母公司－上曜	\$ 83,121	56,262	-
應收帳款－關係人	其他關係人－上裕	508	22,050	-
應收帳款－關係人	其他關係人－永輝	-	-	1,434
		<u>\$ 83,629</u>	<u>78,312</u>	<u>1,434</u>

4.合約負債－流動

合併公司合約負債－流動明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.3.31	112.12.31	112.3.31
合約負債－流動	母公司－上曜	\$ 3,000	2,033	-
合約負債－流動	其他關係人－永捷	1,667	-	154
合約負債－流動	其他關係人－永輝	-	-	475
		<u>\$ 4,667</u>	<u>2,033</u>	<u>629</u>

5.向關係人借款

	最高餘額日期	113.3.31				
		實際動用最高餘額	實際動用期末餘額	年利率	利息支出	期末應付利息
母公司－上曜	113.01	\$ 24,000	-	3%	93	-

  

	最高餘額日期	112.12.31				
		實際動用最高餘額	實際動用期末餘額	年利率	利息支出	期末應付利息
母公司－上曜	112.07	\$ 10,000	10,000	3%	46	21

民國一一二年三月三十一日無是項交易。

6.租賃

合併公司向其他關係人－永捷承租辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂五年期租賃合約。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日之使用權資產淨額分別為786千元、873千元及1,135千元。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日之存出保證金均為97千元。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日之租賃負債餘額分別為810千元、898千元及1,157千元。

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日分別認列利息支出5千元及7千元。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.其他應收款

合併公司因營運所需代為支付進貨貨款，期末未結清餘額如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
其他關係人	\$ <u>5,086</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ <u>1,172</u>	<u>1,425</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	113.3.31	112.12.31	112.3.31
房屋及建築	長期借款銀行之擔保	\$ -	-	36,761
受限制定期存款(註)	關稅之擔保	-	-	1,143
受限制定期存款(註)	科管局土地租賃之擔保	-	-	610
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>38,514</u>

(註)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、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年1月至3月			112年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,102	3,083	4,185	-	3,615	3,615
勞健保費用	110	245	355	-	216	216
退休金費用	47	102	149	-	62	62
董事酬金	-	1,872	1,872	-	345	345
其他用人費用	19	125	144	-	38	38
折舊費用	94	605	699	-	645	645
攤銷費用	2,302	26	2,328	-	38	38

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一三年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	翰禹科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	15,000	15,000	15,000	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	56,833	71,042	(註三)
0	本公司	元僑有限公司	其他應收款-關係人	是	15,000	15,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	無	-	56,833	71,042	-

(註一)資金貸與性質如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

(註二)資金貸與總額及個別對象之限額

- 1.本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值的百分之25為限，對單一企業之資金貸與額度以不超過本公司淨值百分之20為限。
- 2.有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之25為限。
- 3.與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之25為限。個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(註三)上述交易於編制本合併財務報告時，業已沖銷。

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、關聯企業及合資權益部分)：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者

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	永捷創新科技股份有限公司普通股股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	其他關係人	2,997,000	39,965	-	-	2,997,000	64,278	39,965	24,313	-	-
本公司	永捷創新科技股份有限公司普通股股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	其他關係人	-	-	320,000	7,098	320,000	7,886	7,098	788	-	-
本公司	信立化學工業股份有限公司普通股股票	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	其他關係人	1,775,000	33,959	-	-	1,775,000	39,009	33,959	5,050	-	-

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者：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者：無。

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	上曜建設開發股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	106,156	65.72 %	(註)	-	-	83,121	91.78 %

(註)半數現金匯款，半數45天匯款。

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者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	周轉率(%)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	上曜建設開發股份有限公司	本公司之母公司	83,121	6.09 %	-	-	53,597	-	

9.從事衍生性工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易往來情形				備註
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率	
0	本公司	翰禹科技股份有限公司	1	應收帳款-關係人	450	依合約約定	0.13 %	(註2)
				其他應收款-關係人	15,012		4.21 %	(註2)
				預收款項	9		- %	(註2)
				銷貨收入	428		0.26 %	(註2)
				租金收入	3		- %	(註2)
				利息收入	86		0.05 %	(註2)
1	本公司	元僑有限公司	1	利息收入	13	依合約約定	- %	(註2)

(註1)：與交易人之關係種類標示如下：

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2)：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：股

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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末(113.3.31)	去年年底(112.12.31)	股數	比率	帳面金額			
本公司	翰禹科技股份有限公司	台灣	服飾買賣業及安全監控產品之銷售	68,274	68,274	1,576,937	100.00 %	38,742	22,166	22,166	(註)
本公司	元僑有限公司	台灣	餐館業	19,200	14,900	-	80.00 %	18,294	181	142	(註)

(註)編製本合併財務報告時，業已沖銷。

## 世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
上曜建設開發股份有限公司		2,507,367	17.05 %
信立化學工業股份有限公司		1,445,000	9.82 %
啟航投資有限公司		1,360,229	9.25 %
和瑞投資有限公司		782,530	5.32 %
宋權宮		767,125	5.21 %

註：(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。

### 十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司計有三個應報導部門，分別為裝潢工程部門、服飾產品部門及餐飲服務部門。本公司主要從事裝潢工程之業務，翰禹科技股份有限公司主要從事服飾之業務，元僑有限公司主要從事餐飲服務。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	113年1月至3月				合計
	世紀民生科技 (股)公司	翰禹科技 (股)公司	元僑 有限公司	調整 及銷除	
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 116,620	38,332	6,567	-	161,519
部門間收入	428	-	-	(428)	-
收入總計	<u>\$ 117,048</u>	<u>38,332</u>	<u>6,567</u>	<u>(428)</u>	<u>161,519</u>
應報導部門損益	<u>\$ 79,080</u>	<u>22,166</u>	<u>181</u>	<u>(22,308)</u>	<u>79,119</u>

世紀民生科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至3月			合 計
	世紀民生科技 (股)公司	翰禹科技 (股)公司	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ -	4,217	-	4,217
收入總計	\$ -	4,217	-	4,217
應報導部門損益	\$ (4,853)	(42)	42	(4,853)

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之應報導部門損益分別應銷除部門間(損)益(22,308)千元及42千元。