

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
民國一十二年及一十一年第三季

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	10~24
(七)關係人交易	25~26
(八)抵質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
4.主要股東資訊	28~29
(十四)部門資訊	29~30



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一一二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至九月三十日之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一一二年九月三十日之合併財務狀況，暨民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。



其他事項

世紀民生科技股份有限公司及其子公司民國一一年第三季之合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國一一年十一月十日出具無保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許振隆



陳國宗



證券主管機關：金管證六字第0960069825號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一二年十一月十日

世紀民生科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 5,068	100	2,538	100	11,978	100	6,256	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	2,863	56	193	8	9,734	81	2,181	35
5900 營業毛利	2,205	44	2,345	92	2,244	19	4,075	65
營業費用(附註六(十)(十二)(十七)及十二)：								
6100 推銷費用	2,094	41	19	1	2,097	17	70	1
6200 管理費用	5,700	113	7,175	282	17,958	150	21,890	350
營業費用合計	7,794	154	7,194	283	20,055	167	21,960	351
6900 營業損失	(5,589)	(110)	(4,849)	(191)	(17,811)	(148)	(17,885)	(286)
營業外收入及支出(附註六(二)(十)(十八)及七)：								
7100 利息收入	76	2	9	-	251	2	48	1
7010 其他收入	17	-	3,184	126	3,520	29	4,849	77
7020 其他利益及損失	34,765	686	844	33	34,843	290	976	16
7050 財務成本	(109)	(2)	(279)	(11)	(658)	(5)	(412)	(7)
營業外收入及支出合計	34,749	686	3,758	148	37,956	316	5,461	87
7900 稅前淨利(損)	29,160	576	(1,091)	(43)	20,145	168	(12,424)	(199)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-	-	-	-	-
8200 本期淨利(損)	29,160	576	(1,091)	(43)	20,145	168	(12,424)	(199)
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(十四))	6,540	129	(20,228)	(797)	17,923	150	(32,603)	(521)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	6,540	129	(20,228)	(797)	17,923	150	(32,603)	(521)
8500 本期綜合損益總額	\$ 35,700	705	(21,319)	(840)	38,068	318	(45,027)	(720)
淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 29,206	577	(1,091)	(43)	20,210	169	(12,424)	(199)
8620 非控制權益	(46)	(1)	-	-	(65)	(1)	-	-
本期淨利(損)	\$ 29,160	576	(1,091)	(43)	20,145	168	(12,424)	(199)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 35,746	706	(21,319)	(840)	38,133	319	(45,027)	(720)
8720 非控制權益	(46)	(1)	-	-	(65)	(1)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 35,700	705	(21,319)	(840)	38,068	318	(45,027)	(720)
每股盈餘(虧損)(附註六(十五))：								
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 1.99		(0.07)		1.37		(0.85)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 1.99		(0.07)		1.37		(0.85)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張惠茶



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
 民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益								
	保留盈餘				合 計	其他權益項目		非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 (待彌補虧損)		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		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 600,000	4,660	196	(457,753)	(457,557)	17,173	164,276	-	164,276
本期淨損	-	-	-	(12,424)	(12,424)	-	(12,424)	-	(12,424)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(32,603)	(32,603)	-	(32,603)
本期綜合損益總額	-	-	-	(12,424)	(12,424)	(32,603)	(45,027)	-	(45,027)
盈餘指撥及分配：									
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(196)	196	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：									
資本公積彌補虧損	-	(4,557)	-	4,557	4,557	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	(383)	(383)	383	-	-	-
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 600,000	103	-	(465,807)	(465,807)	(15,047)	119,249	-	119,249
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)	-	-	-	20,210	20,210	-	20,210	(65)	20,145
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	17,923	17,923	-	17,923
本期其他綜合損益總額	-	-	-	20,210	20,210	17,923	38,133	(65)	38,068
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	705	705	(705)	-	-	-
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 147,000	103	-	16,529	16,529	(3,038)	160,594	935	161,529

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張惠茶



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

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 20,145	(12,424)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,016	2,040
攤銷費用	90	166
利息費用	658	412
利息收入	(251)	(48)
股利收入	-	(1,359)
未實現外幣兌換利益	(344)	(563)
處分不動產、廠房及設備利益	(34,788)	-
租賃修改損失(利益)	271	(548)
收益費損項目合計	(32,348)	100
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)減少	(2,591)	396
應收帳款—關係人減少	9,969	-
其他應收款增加	(71)	(30)
存貨(增加)減少	(1,062)	2
預付款項增加	(17,169)	(684)
其他流動資產增加	(420)	(22)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(11,344)	(338)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	4,590	888
應付帳款增加(減少)	1,503	(91)
其他應付款減少	(1,289)	(1,455)
其他流動負債增加	26	20
與營業活動相關之負債之淨變動合計	4,830	(638)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,514)	(976)
調整項目合計	(38,862)	(876)
營運產生之現金	(18,717)	(13,300)
收取之利息	244	48
收取之股利	-	1,359
支付之利息	(511)	(412)
退還之所得稅	30	140
營業活動之淨現金流出	(18,954)	(12,165)
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	-	(87,319)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,240	37,326
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(292)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	19,796
取得不動產、廠房及設備	(6,184)	-
處分不動產、廠房及設備	71,086	-
存出保證金增加	(580)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	74,270	(30,197)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	36,000
償還長期借款	(34,968)	(516)
存入保證金增加	-	9,008
存入保證金減少	(9,044)	-
租賃本金償還	(762)	(546)
非控制權益變動	1,000	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(43,774)	43,946
匯率變動對現金及約當現金之影響	344	563
本期現金及約當現金增加數	11,886	2,147
期初現金及約當現金餘額	30,125	30,678
期末現金及約當現金餘額	\$ 42,011	32,825

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：張惠茶



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
民國一十二年及一十一年第三季
(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(以下統稱「合併公司」)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、餐館業、食品雜貨、飲料零售業及其他餐飲業務等。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一十二年十一月十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

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，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「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一十二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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「售後租回之租賃負債」

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)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號「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」)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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	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 %	
本公司	元僑有限公司	餐館業、其他餐飲業	88.89 %	-	-	(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。

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。

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)

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。

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一一一年度合併財務報告附註五一致。

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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
現金及零用金	\$ 139	90	90
支票存款及活期存款	<u>41,872</u>	<u>30,035</u>	<u>32,735</u>
	<u>\$ 42,011</u>	<u>30,125</u>	<u>32,825</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(十九)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</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>93,680</u>	<u>85,997</u>	<u>94,671</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。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，其於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為0千元、1,359千元、0千元及1,359千元。

合併公司於一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因投資策略改變出售部分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，處分時之公允價值分別為10,240千元及37,683千元，累積處分利益及損失分別為705千元及(383)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。

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)

市場風險資訊請詳附註六(十九)。

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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動：			
三個月以上之定期存款	\$ <u>6,132</u>	<u>5,850</u>	<u>300</u>
非流動：			
用途受限之定期存款	\$ <u>1,760</u>	<u>1,750</u>	<u>1,748</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。

1.信用風險資訊請詳附註六(十九)。

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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收帳款	\$ 2,591	1,424	1,587
應收帳款—關係人	-	9,969	-
減：備抵損失	-	(1,424)	(1,428)
	\$ <u>2,591</u>	<u>9,969</u>	<u>159</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>112.9.30</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,591	- %	-
逾期0~90天	-	- %	-
逾期91~180天	-	- %	-
逾期181天以上	-	100 %	-
	\$ <u>2,591</u>		<u>-</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)

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,969	- %	-
逾期0~90天	-	- %	-
逾期91~180天	-	- %	-
逾期181天以上	1,424	100 %	1,424
	<u>\$ 11,393</u>		<u>1,424</u>

	111.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 159	- %	-
逾期0~90天	-	- %	-
逾期91~180天	-	- %	-
逾期181天以上	1,428	100 %	1,428
	<u>\$ 1,587</u>		<u>1,428</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
期初餘額	\$ 1,424	1,411
本期因無法收回而沖銷之金額	(1,424)	-
外幣換算損益	-	17
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,428</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(十九)。

(五)存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原料	\$ 160	-	-
商品	902	-	-
	<u>\$ 1,062</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

銷貨成本明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
銷售轉列為銷貨成本	\$ 2,863	1,850	9,734	8,606
存貨跌價回升利益	-	(1,657)	-	(6,425)
	<u>\$ 2,863</u>	<u>193</u>	<u>9,734</u>	<u>2,181</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)

民國一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日係因先前認列存貨跌價損失之存貨已處分，導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，於淨變現價值回升而列入營業成本減項。民國一二年第三季無是項交易。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)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>試驗設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 68,457	-	-	2,253	70,710
增添	5,687	-	-	497	6,184
處分	<u>(68,319)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(68,319)</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 5,825</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,750</u>	<u>8,575</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 71,138	466	4,510	3,998	80,112
處分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,510)</u>	<u>(842)</u>	<u>(5,352)</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 71,138</u>	<u>466</u>	<u>-</u>	<u>3,156</u>	<u>74,760</u>
折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ 31,159	-	-	1,488	32,647
折舊	1,009	-	-	355	1,364
處分	<u>(32,021)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(32,021)</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 147</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,843</u>	<u>1,990</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 32,392	466	4,510	2,749	40,117
折舊	1,089	-	-	371	1,460
處分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,510)</u>	<u>(842)</u>	<u>(5,352)</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 33,481</u>	<u>466</u>	<u>-</u>	<u>2,278</u>	<u>36,225</u>
帳面金額：					
民國112年1月1日	<u>\$ 37,298</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>765</u>	<u>38,063</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 5,678</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>907</u>	<u>6,585</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 38,746</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,249</u>	<u>39,995</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 37,657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>878</u>	<u>38,535</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。

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)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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 10,868	1,717	12,585
增添	-	3,033	3,033
減少	(10,868)	-	(10,868)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,750</u>	<u>4,750</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 14,762	1,717	16,479
減少	(3,894)	-	(3,894)
民國111年9月30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112年1月1日餘額	\$ 1,424	495	1,919
提列折舊	228	424	652
減少	(1,652)	-	(1,652)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>919</u>	<u>919</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,392	145	1,537
提列折舊	318	262	580
減少	(370)	-	(370)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,340</u>	<u>407</u>	<u>1,747</u>
帳面金額：			
民國112年1月1日	<u>\$ 9,444</u>	<u>1,222</u>	<u>10,666</u>
民國112年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>3,831</u>	<u>3,831</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 13,370</u>	<u>1,572</u>	<u>14,942</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 9,528</u>	<u>1,310</u>	<u>10,838</u>

(八)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 譽</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 818	12,074	12,892
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 818</u>	<u>12,074</u>	<u>12,892</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,808	12,074	13,882
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,808</u>	<u>12,074</u>	<u>13,882</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>電腦軟體</u>	<u>商 譽</u>	<u>總 計</u>
攤銷及減損：			
民國112年1月1日餘額	\$ 651	12,074	12,725
攤銷	<u>90</u>	<u>-</u>	<u>90</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 741</u>	<u>12,074</u>	<u>12,815</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,419	12,074	13,493
攤銷	<u>166</u>	<u>-</u>	<u>166</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,585</u>	<u>12,074</u>	<u>13,659</u>
帳面金額：			
民國112年1月1日	<u>\$ 167</u>	<u>-</u>	<u>167</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 77</u>	<u>-</u>	<u>77</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 389</u>	<u>-</u>	<u>389</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 223</u>	<u>-</u>	<u>223</u>

合併公司無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ -	34,968	35,484
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(2,085)</u>	<u>(2,093)</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>32,883</u>	<u>33,391</u>
尚未使用額度	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>2.225%</u>	<u>1.975%</u>
到期日	<u>-</u>	<u>126/06/15</u>	<u>126/06/15</u>

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。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	<u>\$ 990</u>	<u>780</u>	<u>778</u>
非流動	<u>\$ 2,934</u>	<u>9,671</u>	<u>9,865</u>

有關流動性風險之暴險資訊請詳附註六(十九)金融工具。

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)

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>48</u>	<u>53</u>	<u>147</u>	<u>186</u>
短期租賃之租金費用	\$ <u>10</u>	<u>33</u>	<u>32</u>	<u>40</u>
租賃修改損失(利益)	\$ <u>271</u>	<u>(548)</u>	<u>271</u>	<u>(548)</u>
不計入租賃負債衡量之變動				
租賃給付	\$ <u>238</u>	<u>-</u>	<u>238</u>	<u>-</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,032</u>	<u>772</u>

1.土地及房屋之租賃

合併公司承租房屋作為辦公處所之租賃期間為五年。另原承租土地之租賃合約，業已於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係為短期租賃，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。

(十一)營業租賃

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(八)及(九)。

(十二)員工福利

確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業費用	\$ <u>86</u>	<u>126</u>	<u>198</u>	<u>380</u>

(十三)所得稅

1.合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之所得稅費用均為0千元。

2.合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十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。

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)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日資本及其他權益無重大異動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十四)、(十五)及(十六)。

1.普通股股本

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為3,500,000千元(股份總額保留330,000千元供發行員工認股權憑證使用)，每股面額10元，實收資本額分別為147,000千元、147,000千元及600,000千元，分別為14,700千股、14,700千股及60,000千股。已發行股份之股款均已收訖。

本公司為充實營運基金，於民國一一二年二月二十四日董事會決議通過以私募方式引進策略投資人籌募款項，發行私募股數不超過20,000千股，額度不超過200,000千元，並於民國一一二年六月六日經股東會決議通過。

本公司於民國一一一年三月八日經董事會提議進行減資暨以特別盈餘公積及資本公積彌補虧損議案，減資比例為75.5%，並於民國一一一年五月三十一日經股東會決議通過。另經財團法人中華民國櫃檯買賣中心於民國一一一年十月四日核准申報生效。以民國一一一年十月七日為減資基準日，業已完成變更登記。

2.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，如以現金方式為之時應經董事會特別決議。

本公司於民國一一一年度及一一〇年度係處累積虧損狀態，分別於民國一一二年六月六日及一一一年五月三十一日經股東會決議民國一一一年度及一一〇年度虧損撥補議案，相關資訊可由公開觀測站等管道查詢。

3.其他權益(稅後淨額)

	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
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利益	17,923
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(705)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (3,038)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 17,173
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	(32,603)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	383
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (15,047)</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)

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股虧損之計算如下：

1.基本每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
基本每股虧損				
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(損)	\$ <u>29,206</u>	<u>(1,091)</u>	<u>20,210</u>	<u>(12,424)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>14,700</u>	<u>14,700</u>	<u>14,700</u>	<u>14,700</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>1.99</u>	<u>(0.07)</u>	<u>1.37</u>	<u>(0.85)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>29,206</u>	<u>(1,091)</u>	<u>20,210</u>	<u>(12,424)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	14,700	14,700	14,700	14,700
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
一員工股票酬勞之影響(千股)	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>4</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>14,704</u>	<u>14,700</u>	<u>14,704</u>	<u>14,700</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>1.99</u>	<u>(0.07)</u>	<u>1.37</u>	<u>(0.85)</u>

本公司民國一一一年五月三十一日經股東常會決議通過減資彌補虧損議案，且於民國一一一年十月七日董事會決議通過訂定以民國一一一年十月七日為減資基準日，上述加權平均流通在外股數，業已依民國一一一年減少資本彌補以往年度虧損比例追溯調整之。

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 5,068	1,703	11,883	4,605
美國	-	240	95	880
其他	-	595	-	771
合計	\$ <u>5,068</u>	<u>2,538</u>	<u>11,978</u>	<u>6,256</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)

主要產品/服務線：	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
積體電路	\$ -	150	-	387
系統模組	-	2,388	6,910	5,869
餐飲收入	5,068	-	5,068	-
合計	<u>\$ 5,068</u>	<u>2,538</u>	<u>11,978</u>	<u>6,256</u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	\$ 2,591	1,424	1,587
應收帳款－關係人	-	9,969	-
減：備抵損失	-	(1,424)	(1,428)
	<u>\$ 2,591</u>	<u>9,969</u>	<u>159</u>
合約負債－流動	<u>\$ 4,762</u>	<u>172</u>	<u>972</u>

民國一一二年及一一一年合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為172千元及0千元。

應收帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十七)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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額為163千元，董事酬勞估列金額為326千元，係以本公司各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酬勞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。本公司一一一年度為累積虧損，因此未估列員工酬勞及董事酬勞。前述董事會決議之員工及董事酬勞，相關資訊可至公開觀測站查詢。

(十八)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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
銀行存款利息	\$ 21	7	95	40
按攤銷後成本衡量之金融				
資產利息收入	55	2	155	8
其他	-	-	1	-
	<u>\$ 76</u>	<u>9</u>	<u>251</u>	<u>48</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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租金收入	\$ -	1,707	3,408	2,961
股利收入	-	1,359	-	1,359
其他	17	118	112	529
	<u>\$ 17</u>	<u>3,184</u>	<u>3,520</u>	<u>4,849</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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
外幣兌換利益	\$ 248	319	344	563
處分不動產、廠房及設備 之淨利益	34,788	-	34,788	-
租賃修改利益(損失)	(271)	548	(271)	548
其他損失	-	(23)	(18)	(135)
	<u>\$ 34,765</u>	<u>844</u>	<u>34,843</u>	<u>976</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行借款	\$ 36	207	430	207
其他	73	72	228	205
	<u>\$ 109</u>	<u>279</u>	<u>658</u>	<u>412</u>

(十九)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一一一年度合併財務報告附註十二。

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

合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日應收帳款(含關係人)餘額中分別有100.00%、97.14%及81.54%係由一家、二家及一家客戶組成。

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)。

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
112年9月30日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 1,503	1,503	1,503	-	-	-	-
其他應付款	5,807	5,807	5,807	-	-	-	-
租賃負債	3,924	4,109	535	535	1,070	1,969	-
	<u>\$ 11,234</u>	<u>11,419</u>	<u>7,845</u>	<u>535</u>	<u>1,070</u>	<u>1,969</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款(含一年內 到期長期借款)	\$ 34,968	40,593	1,400	1,400	2,799	8,399	26,595
其他應付款	7,096	7,096	7,096	-	-	-	-
租賃負債	10,451	18,164	488	488	976	2,373	13,839
存入保證金	9,044	9,044	-	9,044	-	-	-
	<u>\$ 61,559</u>	<u>74,897</u>	<u>8,984</u>	<u>10,932</u>	<u>3,775</u>	<u>10,772</u>	<u>40,434</u>
111年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款(含一年內 到期長期借款)	\$ 35,484	40,932	1,388	1,387	2,775	8,324	27,058
其他應付款	5,177	5,177	5,177	-	-	-	-
租賃負債	10,643	18,409	488	488	860	2,582	13,991
存入保證金	9,044	9,044	9,044	-	-	-	-
	<u>\$ 60,348</u>	<u>73,562</u>	<u>16,097</u>	<u>1,875</u>	<u>3,635</u>	<u>10,906</u>	<u>41,049</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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 211	32.27	6,787	237	30.66	7,261	206	31.75	6,541
金融負債									
貨幣性項目									
美金	\$ -	-	-	-	-	-	3	31.75	95

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。於民國一一二年及一一一年九月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加68千元及64千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為248千元、319千元、344千元及563千元。

(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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加0千元及2千元，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	112年1月至9月		111年1月至9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%	\$ <u>2,810</u>	<u>-</u>	<u>2,840</u>	<u>-</u>
下跌3%	\$ <u>(2,810)</u>	<u>-</u>	<u>(2,840)</u>	<u>-</u>

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)

	112.9.30				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
上市(櫃)股票	\$ 93,680	93,680	-	-	93,680
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	42,011	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	6,132	-	-	-	-
應收帳款	2,591	-	-	-	-
其他應收款	81	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,760	-	-	-	-
存出保證金	677	-	-	-	-
小計	53,252	-	-	-	-
金融資產合計	\$ 146,932				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 1,503	-	-	-	-
其他應付款	5,807	-	-	-	-
租賃負債	3,924	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 11,234				

	111.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
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)股票	\$ 85,997	85,997	-	-	85,997
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	30,125	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	5,850	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	9,969	-	-	-	-
其他應收款	3	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,750	-	-	-	-
存出保證金	97	-	-	-	-
小計	47,794	-	-	-	-
金融資產合計	\$ 133,791				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款(含一年內到期長期借款)	\$ 34,968	-	-	-	-
其他應付款	7,096	-	-	-	-
租賃負債	10,451	-	-	-	-
存入保證金	9,044	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 61,559				

	111.9.30				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
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)股票	\$ 94,671	94,671	-	-	94,671
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	32,825	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	300	-	-	-	-
應收帳款	159	-	-	-	-
其他應收款	389	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,748	-	-	-	-
存出保證金	97	-	-	-	-
小計	35,518	-	-	-	-
金融資產合計	\$ 130,189				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款(含一年內到期長期借款)	\$ 35,484	-	-	-	-
其他應付款	5,177	-	-	-	-
租賃負債	10,643	-	-	-	-
存入保證金	9,044	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 60,348				

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)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註十二(二)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註十二(一)。

(二十二)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：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金變動</u>	<u>112.9.30</u>
擔保銀行借款(含一年內到期長期借款)	\$ 34,968	(34,968)	-	-
租賃負債	10,451	(762)	(5,765)	3,924
存入保證金	<u>9,044</u>	<u>(9,044)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 54,463</u>	<u>(44,774)</u>	<u>(5,765)</u>	<u>3,924</u>
	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金變動</u>	<u>111.9.30</u>
長期借款(含一年內到期長期借款)	\$ -	35,484	-	35,484
租賃負債	15,261	(546)	(4,072)	10,643
存入保證金	<u>36</u>	<u>9,008</u>	<u>-</u>	<u>9,044</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 15,297</u>	<u>43,946</u>	<u>(4,072)</u>	<u>55,171</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)

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

(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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
其他關係人－永捷	\$ -	-	2,719	-
其他關係人－永輝	-	-	4,096	-
合計	\$ -	-	6,815	-

本公司銷貨予其他關係人之銷售價格及銷貨條件與一般銷貨交易無顯著不同。

2.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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款－關係人	其他關係人－永輝	\$ -	9,969	-

3.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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
合約負債－流動	母公司－上曜	\$ 4,762	-	-
合約負債－流動	其他關係人－永捷	-	76	-
		\$ 4,762	76	-

4.向關係人借款

	最高餘額日期	112.9.30				期 末 應付利息
		實際動用 最高餘額	實際動用 期末餘額	年利率	利息支出	
母公司－上曜	112.07	\$ 10,000	-	3%	25	-

為無擔保借款。

民國一一年十二月三十一日及九月三十日無是項交易。

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)

5.租賃

本公司向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。

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日之使用權資產淨額分別為960千元、1,223千元及1,310千元。

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日之存出保證金均為97千元。

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日止之租賃負債餘額分別為985千元、1,243千元及1,327千元。

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日分別認列利息支出6千元、7千元、20千元及25千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ <u>1,234</u>	<u>1,437</u>	<u>3,766</u>	<u>3,837</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：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
房屋及建築	長期借款銀行之擔保	\$ -	37,094	37,427
受限制定期存款(註)	關稅之擔保	1,150	1,140	1,138
受限制定期存款(註)	科管局土地租賃之擔保	<u>610</u>	<u>610</u>	<u>610</u>
		<u>\$ 1,760</u>	<u>38,844</u>	<u>39,175</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。

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	112年7月至9月			111年7月至9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	535	3,325	3,860	-	4,325	4,325
勞健保費用	32	212	244	-	262	262
退休金費用	13	73	86	-	126	126
董事酬金	-	1,234	1,234	-	42	42
其他用人費用	-	62	62	-	141	141
折舊費用	21	705	726	-	646	646
攤銷費用	-	26	26	-	55	55

功能別 性質別	112年1月至9月			111年1月至9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(註)						
薪資費用	535	8,163	8,698	-	13,066	13,066
勞健保費用	32	526	558	-	730	730
退休金費用	13	185	198	-	380	380
董事酬金	-	3,766	3,766	-	156	156
其他用人費用	-	156	156	-	324	324
折舊費用	21	1,995	2,016	-	2,040	2,040
攤銷費用	-	90	90	-	166	166

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一二年一月一日至九月三十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：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、關聯企業及合資權益部分)：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	上曜建設開發股份有限公司	母子公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	258,291	2,776	0.12	2,776	-
本公司	信立化學工業股份有限公司	其他關係人	"	2,570,000	49,087	3.81	49,087	-
本公司	裝成企業股份有限公司	其他關係人	"	240,000	2,556	0.17	2,556	-
本公司	永捷創新科技股份有限公司	其他關係人	"	2,997,000	39,261	2.15	39,261	-

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)

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：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：

處分公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
世紀民生科技股份有限公司	建物	112.07	90.12	36,298	71,086	已全部收妥	34,788	萬潤科技股份有限公司	非關係人	充實營運資金	不動產估價報告	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者：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者：無。
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	租金收入 預收款項	9 3	依合約約定	0.08 % -	(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)：

民國一十二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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(112.9.30)	去年年底(111.12.31)	股數	比率	帳面金額			
本公司	翰禹科技股份有限公司	台灣	網路監控攝影機	68,274	68,274	900,000	100.00 %	16,747	365	365	(註)
本公司	元僑有限公司	台灣	餐館業	8,000	-	-	88.89 %	7,477	(589)	(524)	(註)

(註)編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(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 %
宋權宮		1,305,125	8.87 %
啟航投資有限公司		852,510	5.79 %
和瑞投資有限公司		782,530	5.32 %

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)

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，分別為積體電路產品部門、安全監控產品部門及餐飲服務部門。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。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：

	112年7月至9月				
	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	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ -	-	5,068	-	5,068
收入總計	\$ -	-	5,068	-	5,068
應報導部門損益	\$ 29,206	194	(422)	182	29,160

	111年7月至9月				
	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	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 150	2,388	-	-	2,538
收入總計	\$ 150	2,388	-	-	2,538
應報導部門損益	\$ (1,091)	2,364	(2,364)	(2,364)	(1,091)

	112年1月至9月				
	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	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ -	6,910	5,068	-	11,978
收入總計	\$ -	6,910	5,068	-	11,978
應報導部門損益	\$ 20,210	365	(589)	159	20,145

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)

	111年1月至9月			
	世紀民生科技 (股)公司	翰禹科技(股)公 司	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 387	5,869	-	6,256
收入總計	\$ 387	5,869	-	6,256
應報導部門損益	\$ (12,424)	3,700	(3,700)	(12,424)

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之應報導部門損益分別應銷除部門間損失182千元、利益2,364千元、損失159千元及利益3,700千元。