

股票代碼：5314

世紀民生科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一四年度及一一三年度

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、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (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 | 10~22 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 22 |
| (六)重要會計項目之說明 | 22~44 |
| (七)關係人交易 | 45~49 |
| (八)抵質押之資產 | 50 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 50 |
| (十)重大之災害損失 | 50 |
| (十一)重大之期後事項 | 50 |
| (十二)其 他 | 50~51 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 51~52 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 53~54 |
| 3.大陸投資資訊 | 54 |
| (十四)部門資訊 | 54 |
| 九、重要會計項目明細表 | 55~65 |



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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入世紀民生科技股份有限公司之部分採用權益法之投資中，有關詠昇電子股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，就前述採用權益法之投資，係依據其他會計師之查核報告。民國一一四年十二月三十一日對詠昇電子股份有限公司採用權益法之投資金額占資產總額之15.18%，民國一一四年一月一日至十二月三十一日對詠昇電子股份有限公司採用權益法認列之子公司及關聯企業之利益之份額占稅前淨利之0.08%。

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一一四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：

一、保健食品部門之收入認列

有關保健食品部門之收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入之認列；收入相關揭露，請詳個體財務報告附註六(二十)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、採用權益法之投資餘額計算之正確性

有關採用權益法之投資會計政策請詳個體財務報告附註四(八)及(九)；採權益法之投資相關揭露，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

民國一十四年十二月三十一日，世紀民生科技股份有限公司採用權益法投資之金額為1,784,654千元，佔總資產63%，對財務報表之影響為重大。因此，採用權益法之投資餘額正確性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：

本會計師執行之程序包括針對本期之長期股權投資標的，檢視相關合約及憑證，並抽選具重大性之投資標的，取得其投資損益及權益科目計算表，重新驗算是否已正確入帳，確保採用權益法之投資餘額計算之正確性。

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一一四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：金管證審字第1130332775號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一五年三月三十日



世紀民生科技股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114.12.31 | | 113.12.31 | | | 114.12.31 | | 113.12.31 | |
|----------------|---------------------|------------|----------------|------------|---------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及權益 | | | | |
| 流動資產： | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 | \$ 441,839 | 16 | 103,274 | 20 | 2100 | \$ 677,980 | 24 | - | - |
| 1110 | - | - | 70,744 | 14 | 2130 | 8,910 | - | 3,467 | 1 |
| 1136 | 300 | - | 1,764 | - | 2150 | - | - | 3,561 | 1 |
| 1140 | 12,602 | - | 705 | - | 2170 | 43,157 | 2 | 38,647 | 7 |
| 1150 | 652 | 1 | - | - | 2200 | 35,471 | 1 | 15,148 | 3 |
| 1170 | 27,739 | 1 | 12,143 | 3 | 2220 | 150,265 | 6 | - | - |
| 1180 | 9,652 | - | 41,111 | 8 | 2230 | 18,385 | 1 | - | - |
| 1200 | 463 | - | 2,526 | - | 2250 | - | - | 5,000 | 1 |
| 1210 | 159,682 | 6 | 25,041 | 5 | 2280 | 2,092 | - | 838 | - |
| 1220 | 140 | - | 146 | - | 2320 | 7,000 | - | - | - |
| 130x | 26,024 | 1 | 20,580 | 4 | 2399 | 405 | - | 157 | - |
| 1410 | 13,625 | - | 7,980 | 2 | | 943,665 | 34 | 66,818 | 13 |
| 1470 | 1,699 | - | 217 | - | | | | | |
| 1476 | 25,001 | 1 | - | - | | | | | |
| | <u>719,418</u> | <u>26</u> | <u>286,231</u> | <u>56</u> | | | | | |
| 流動資產合計 | | | | | 流動負債合計 | | | | |
| 非流動資產： | | | | | 非流動負債： | | | | |
| 1517 | - | - | 50,220 | 10 | 2540 | 28,000 | 1 | - | - |
| 1535 | 40,958 | 2 | - | - | 2570 | 429 | - | 22 | - |
| 1550 | 1,676,654 | 59 | 169,227 | 32 | 2580 | 4,531 | - | 1,087 | - |
| 1600 | 3,008 | - | 2,941 | 1 | | 32,960 | 1 | 1,109 | - |
| 1755 | 6,554 | - | 1,902 | - | | 976,625 | 35 | 67,927 | 13 |
| 1780 | 5,425 | - | 3,564 | 1 | | | | | |
| 1840 | 116 | - | - | - | | | | | |
| 1900 | 369,052 | 13 | - | - | | | | | |
| 1920 | 570 | - | 241 | - | | | | | |
| | <u>2,102,337</u> | <u>74</u> | <u>228,095</u> | <u>44</u> | | | | | |
| 非流動資產合計 | | | | | 非流動負債合計 | | | | |
| 資產總計 | | | | | 負債總計 | | | | |
| | <u>\$ 2,821,755</u> | <u>100</u> | <u>514,326</u> | <u>100</u> | | <u>1,845,130</u> | <u>65</u> | <u>446,399</u> | <u>87</u> |
| | | | | | 權益(附註六(三)(八)(十八))： | | | | |
| | | | | | 股本 | | | | |
| | | | | | 資本公積 | | | | |
| | | | | | 保留盈餘 | | | | |
| | | | | | 其他權益 | | | | |
| | | | | | 庫藏股票 | | | | |
| | | | | | 權益總計 | | | | |
| | | | | | <u>\$ 2,821,755</u> | | | | |
| | | | | | <u>100</u> | | | | |
| | | | | | <u>514,326</u> | | | | |
| | | | | | <u>100</u> | | | | |

(請詳閱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

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | | 113年度 | |
|---|--------------|------|---------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(二十)及七) | \$ 1,047,045 | 100 | 336,337 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)(十四)(十五)(十六)、七及十二) | 361,862 | 35 | 140,688 | 42 |
| 5900 營業毛利 | 685,183 | 65 | 195,649 | 58 |
| 5910 減：未實現銷貨損益 | 583 | - | 28 | - |
| 5920 加：已實現銷貨損益 | 28 | - | - | - |
| 5950 營業毛利淨額 | 684,628 | 65 | 195,621 | 58 |
| 營業費用(附註六(十一)(十四)(十六)(二十一)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 92,596 | 9 | 12,441 | 4 |
| 6200 管理費用 | 59,037 | 6 | 21,906 | 6 |
| 6300 研究發展費用 | 5,928 | 1 | 2,252 | 1 |
| 營業費用合計 | 157,561 | 16 | 36,599 | 11 |
| 6900 營業利益(損失) | 527,067 | 49 | 159,022 | 47 |
| 營業外收入及支出(附註六(十四)(二十二)及七)： | | | | |
| 7100 利息收入 | 3,034 | - | 1,854 | 1 |
| 7010 其他收入 | 593 | - | 1,091 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 684,266 | 65 | (5,801) | (1) |
| 7050 財務成本 | (4,495) | - | (47) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | 433,979 | 41 | 112,200 | 33 |
| 營業外收入及支出合計 | 1,117,377 | 106 | 109,297 | 33 |
| 7900 稅前淨利 | 1,644,444 | 155 | 268,319 | 80 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十七)) | 18,821 | 2 | 28 | - |
| 8200 本期淨利 | 1,625,623 | 153 | 268,291 | 80 |
| 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(十八)) | - | - | 24,432 | 7 |
| 8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額 | 599 | - | - | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七)) | (120) | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | 479 | - | 24,432 | 7 |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(十八)) | (127) | - | - | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七)) | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (127) | - | - | - |
| 本期其他綜合損益 | 352 | - | 24,432 | 7 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 1,625,975 | 153 | 292,723 | 87 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))： | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ | 5.56 | | 0.91 |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ | 5.55 | | 0.91 |

(請詳閱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



民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 權益總額 |
|------------------------|------------|----------|--------|-----------|-----------|-------------------|-----------------------------|-----------|-----------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 合計 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 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 | | |
| 民國一十三年一月一日餘額 | \$ 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 |
| 本期淨利 | - | - | - | 1,625,623 | 1,625,623 | - | - | - | 1,625,623 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 479 | 479 | (127) | - | - | 352 |
| 本期其他綜合損益總額 | - | - | - | 1,626,102 | 1,626,102 | (127) | - | - | 1,625,975 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 29,611 | (29,611) | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (80,115) | (80,115) | - | - | - | (80,115) |
| 採用權益法認列之子公司變動數 | - | (24,523) | - | - | - | - | - | - | (24,523) |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | (126,634) | (126,634) |
| 庫藏股註銷 | (1,000) | - | - | (125,634) | (125,634) | - | - | 126,634 | - |
| 子公司購入母公司之股票視為庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | - | (39) | (39) |
| 處分採用權益法之投資 | - | 35,033 | - | - | - | 4,162 | - | - | 39,195 |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | (35,128) | (35,128) | - | - | - | (35,128) |
| 民國一十四年十二月三十一日餘額 | \$ 146,000 | 10,718 | 32,565 | 1,651,851 | 1,684,416 | 4,035 | - | (39) | 1,845,130 |

(請詳閱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



民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 114年度 | 113年度 |
|-------------------------|--------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,644,444 | 268,319 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 1,223 | 960 |
| 攤銷費用 | 606 | 252 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產評價(利益)損失 | (23,253) | 5,764 |
| 利息費用 | 4,495 | 47 |
| 利息收入 | (3,034) | (1,854) |
| 股利收入 | - | (496) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 | (433,979) | (112,200) |
| 處分採用權益法之投資利益 | (663,048) | - |
| 未實現銷貨利益 | 583 | 28 |
| 已實現銷貨利益 | (28) | - |
| 未實現外幣兌換損失(利益) | 2,142 | (107) |
| 租賃修改利益 | (11) | - |
| 廉價購買利益 | (721) | - |
| 收益費損項目合計 | (1,115,025) | (107,606) |
| 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 | (11,897) | (705) |
| 應收票據增加 | (652) | - |
| 應收帳款增加 | (15,596) | (12,143) |
| 應收帳款-關係人減少 | 31,459 | 37,201 |
| 其他應收款減少(增加) | 1,955 | (2,071) |
| 其他應收款-關係人增加 | (4) | - |
| 存貨增加 | (5,444) | (20,580) |
| 預付款項增加 | (5,645) | (2,829) |
| 其他流動資產增加 | (12) | (134) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (5,836) | (1,261) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債增加 | 5,443 | 1,434 |
| 應付票據(減少)增加 | (3,561) | 3,561 |
| 應付帳款增加(減少) | 4,510 | (2,302) |
| 其他應付款增加 | 19,343 | 12,243 |
| 其他應付款-關係人增加 | 29 | - |
| 負債準備(減少)增加 | (5,000) | 5,000 |
| 其他流動負債增加 | 248 | 118 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 21,012 | 20,054 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 15,176 | 18,793 |
| 調整項目合計 | (1,099,849) | (88,813) |
| 營運產生之現金 | 544,595 | 179,506 |
| 收取之利息 | 2,787 | 1,817 |
| 收取之股利 | 186,038 | 417 |
| 支付之利息 | (3,279) | (68) |
| 支付之所得稅 | (139) | (146) |
| 營業活動之淨現金流入 | 730,002 | 181,526 |
| 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 | 50,220 | 110,405 |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (41,582) | - |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 47 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (57,600) | (94,278) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 151,597 | 17,692 |
| 取得採用權益法之投資 | (854,697) | (22,500) |
| 處分採用權益法之投資 | 129,000 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (495) | (3,130) |
| 存出保證金增加 | (1,799) | (144) |
| 其他應收款-關係人增加 | (50,000) | (25,000) |
| 其他應收款-關係人減少 | 25,000 | 3,000 |
| 取得無形資產 | (2,467) | (3,764) |
| 其他金融資產增加 | (25,001) | - |
| 其他非流動資產增加 | (368,135) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (1,045,959) | (67,892) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 677,980 | - |
| 舉借長期借款 | 35,000 | - |
| 其他應付款-關係人增加 | 150,000 | - |
| 其他應付款-關係人減少 | - | (10,000) |
| 租賃本金償還 | (1,655) | (432) |
| 發放現金股利 | (80,115) | (26,460) |
| 取得子公司股權 | - | (4,300) |
| 庫藏股票買回成本 | (126,634) | - |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 654,576 | (41,192) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (54) | 107 |
| 本期現金及約當現金淨增加數 | 338,565 | 72,549 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 103,274 | 30,725 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 441,839 | \$ 103,274 |

(請詳閱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
個體財務報告附註
民國一一四年度及一一三年度
(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。本公司主要營業項目為銷售積體電路系統、食品雜貨、建材買賣、室內裝潢業及廣告行銷等。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

本個體財務報告已於民國一一五年三月三十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(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

本公司自民國一一四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，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(三)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，對本公司可能攸關者如下：

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之 生效日 |
|---------------------------------|---|---|
| <p>國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」</p> | <p>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細分之指引，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。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：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認列的金額進行調節。 • 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。 | <p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p> |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除依公允價值衡量之透過損益按公允價值之金融資產及依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本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. 預期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。

本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. 預期將於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；

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產），係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量；
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告；
- 影響經營模式績效（及該經營模式下持有之金融資產）之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的之一致。

(5)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(6) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，本公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。依據其經驗，九十天後將無法自公司戶回收逾期金額。

(7)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

1.買賣業

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供銷售狀態所發生之必要成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

2.製造業

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

合併公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 3年 |
| 機器設備 | 5年 |
| 其他設備 | 3~10年 |

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體成本等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|--------|-----|
| 電腦軟體成本 | 3年 |
| 專門技術 | 10年 |

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除合約資產、存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十五)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入，該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。另當特定商品移轉與客戶前未取得控制權，本公司係以淨額認列收入。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。合約負債主要係商品銷售合約而預收款項所產生，本公司將於產品交付予客戶時轉收入。

(2)工程合約

本公司從事裝潢工程之承攬業務，因資產於建造時即由客戶控制，因此，以迄今已發生工程成本占估計總合約成本之比例或合約工作實體之完成比例為基礎隨時間逐步認列收入。合約包括固定對價。客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已認列收入金額若尚未請款，係認列合約資產，對於該對價有無條件之權利時，將合約資產轉列應收帳款。

若無法合理衡量工程合約履約義務之完成程度，合約收入僅於預期可回收成本的範圍內認列。

當本公司預期一項工程合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

(3)廣告服務

本公司之廣告服務係為單獨定價或協商，並以合約期間為基礎提供服務，由於本公司係於合約期間提供服務，將使客戶於合約期間取得該等服務之效益，屬於隨時間逐步滿足之履約義務，故以時間經過採直線法認列收入。

本公司大部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

(4)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2. 客戶合約之成本

履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括得以股票發放之員工酬勞。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，其與本公司之風險管理及氣候相關承諾一致，估計值之變動係於變動期間及受影響之未來期間推延認列。

會計政策並無涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之情形。

本公司並無重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 現金及零用金 | \$ 40 | 90 |
| 支票存款及活期存款 | <u>441,799</u> | <u>103,184</u> |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 441,839</u> | <u>103,274</u> |

本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(二十三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動： | | |
| 上市(櫃)公司股票 | \$ - | 24,780 |
| 受益憑證 | <u>-</u> | <u>45,964</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>70,744</u> |

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十二)。

與上述金融資產有關之市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

本公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作為質押擔保之情形。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動： | | |
| 非上市(櫃)公司股票 | \$ <u>-</u> | <u>50,220</u> |

本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。

本公司於民國一一四年度及一一三年度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，處分時之公允價值分別為50,220千元及109,333千元，累積處分利益分別為0千元及27,823千元，本公司已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

本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為質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 流動： | | |
| 原始到期日三個月以上之定期存款 | \$ <u>300</u> | <u>1,764</u> |
| 非流動： | | |
| 外國政府公債 | \$ <u>40,958</u> | <u>-</u> |

本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。

於民國一一四年十二月三十一日本公司投資之外國政府公債，面額為美金1,300千元，票面利率為4.25%，有效利率為4.196%，於民國一一三年十二月三十一日無是項交易。

信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

本公司之按攤銷後成本衡量之金融資產作為銀行借款額度擔保之情形，請詳附註八。

(五)應收票據及帳款(含關係人)

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 應收票據－按攤銷後成本衡量 | \$ 652 | - |
| 應收帳款－按攤銷後成本衡量 | 27,739 | 12,143 |
| 應收帳款－關係人－按攤銷後成本衡量 | 9,652 | 41,111 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 38,043</u> | <u>53,254</u> |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及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，該等應收票據及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。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

| | 114.12.31 | | |
|---------|------------------|-----------------|------------------|
| | 應收票據及 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 | \$ 35,463 | - | % |
| 逾期0~30天 | 2,580 | - | % |
| | \$ 38,043 | | - |
| | | | |
| | 113.12.31 | | |
| | 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 | \$ 53,254 | - | % |
| | \$ 53,254 | | - |

上述金融資產均未有提供作為質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

(六)存 貨

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|------|------------------|------------------|
| 原物料 | \$ 15,984 | 1,424 |
| 在製品 | 1,374 | 788 |
| 商品存貨 | 7,786 | 17,488 |
| 製成品 | 880 | 880 |
| | \$ 26,024 | 20,580 |

銷貨成本明細如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 裝修工程成本 | \$ 35,877 | 71,398 |
| 廣告成本 | 22,347 | 36,910 |
| 銷售轉列為銷貨成本 | 303,638 | 32,380 |
| | \$ 361,862 | 140,688 |

本公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | | |
|-----|---------------------|------------------|
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
| 子公司 | <u>\$ 1,676,654</u> | <u>169,227</u> |

請參閱民國一一四年度合併財務報告。

本公司之採用權益法投資均未有提供作為質押擔保之情形。

(八)對子公司所有權權益之變動

本公司於民國一一四年一月二十七日以現金50,220千元增加取得子公司－華瀚公司之股權，使權益由13.50%增加至27%，本公司對華瀚公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | |
|----------------------------|--------------------|
| | <u>金 額</u> |
| 購入非控制權益之帳面金額 | \$ 15,092 |
| 支付予非控制權益之對價 | <u>(50,220)</u> |
| 保留盈餘－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | <u>\$ (35,128)</u> |

本公司於民國一一三年二月以現金4,300千元未按持股比例參與子公司－元僑有限公司之現金增資，致持股比例由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。

(九)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

| | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|---------------|-------------|----------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 138 | 128 | 5,255 | 5,521 |
| 增添 | - | - | 495 | 495 |
| 處分 | <u>(138)</u> | <u>-</u> | <u>(1,365)</u> | <u>(1,503)</u> |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>128</u> | <u>4,385</u> | <u>4,513</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 138 | - | 2,253 | 2,391 |
| 增添 | <u>-</u> | <u>128</u> | <u>3,002</u> | <u>3,130</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 138</u> | <u>128</u> | <u>5,255</u> | <u>5,521</u> |
| 折舊： | | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 138 | 13 | 2,429 | 2,580 |
| 折舊 | - | 25 | 403 | 428 |
| 處分 | <u>(138)</u> | <u>-</u> | <u>(1,365)</u> | <u>(1,503)</u> |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>38</u> | <u>1,467</u> | <u>1,505</u> |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 總計 |
|----------------|---------------|------------|--------------|--------------|
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 111 | - | 1,939 | 2,050 |
| 折舊 | 27 | 13 | 490 | 530 |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 138</u> | <u>13</u> | <u>2,429</u> | <u>2,580</u> |
| 帳面金額： | | | | |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>90</u> | <u>2,918</u> | <u>3,008</u> |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 27</u> | <u>-</u> | <u>314</u> | <u>341</u> |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>115</u> | <u>2,826</u> | <u>2,941</u> |

本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作為質押擔保之情形。

(十)使用權資產

本公司承租土地、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：

| | 房屋及建築 |
|----------------|-----------------|
| 使用權資產成本： | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 3,176 |
| 增添 | 7,219 |
| 減少 | (1,459) |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 8,936</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 1,717 |
| 增添 | 1,459 |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 3,176</u> |
| 使用權資產之累計折舊： | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 1,274 |
| 提列折舊(註) | 1,634 |
| 其他減少 | (526) |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 2,382</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 844 |
| 提列折舊 | 430 |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 1,274</u> |
| 帳面金額： | |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ 6,554</u> |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 873</u> |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 1,902</u> |

(註)包含折舊費用轉列廣告成本839千元。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

本公司無形資產之變動明細如下：

| | 電腦軟體 | 專門技術 | 總計 |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 成本： | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 104 | 3,660 | 3,764 |
| 單獨取得 | 2,467 | - | 2,467 |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 2,571</u> | <u>3,660</u> | <u>6,231</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 515 | - | 515 |
| 單獨取得 | 104 | 3,660 | 3,764 |
| 處分 | (515) | - | (515) |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 104</u> | <u>3,660</u> | <u>3,764</u> |
| 攤銷及減損： | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 17 | 183 | 200 |
| 攤銷 | 240 | 366 | 606 |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ 257</u> | <u>549</u> | <u>806</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 463 | - | 463 |
| 攤銷 | 69 | 183 | 252 |
| 處分 | (515) | - | (515) |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 17</u> | <u>183</u> | <u>200</u> |
| 帳面金額： | | | |
| 民國114年12月31日 | <u>\$ 2,314</u> | <u>3,111</u> | <u>5,425</u> |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 52</u> | <u>-</u> | <u>52</u> |
| 民國113年12月31日 | <u>\$ 87</u> | <u>3,477</u> | <u>3,564</u> |

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

| | 114年度 | 113年度 |
|------|---------------|------------|
| 營業費用 | <u>\$ 606</u> | <u>252</u> |

本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|---------|--------------------|-----------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 17,980 | - |
| 擔保銀行借款 | 660,000 | - |
| 合計 | <u>\$ 677,980</u> | <u>-</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 42,020</u> | <u>-</u> |
| 利率區間 | <u>2.13%~2.78%</u> | <u>-</u> |

本公司以資產設定抵押供短期借款之擔保情形請詳附註八。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 114.12.31 | | | | |
|-----------|-----|---------|------|------------------|
| | 幣 別 | 利率區間(%) | 到期年度 | 金 額 |
| 無擔保銀行借款 | 新台幣 | 2.22% | 119 | \$ 35,000 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (7,000) |
| 合 計 | | | | <u>\$ 28,000</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <u>\$ -</u> |

本公司於民國一一三年十二月三十一日無是項交易。

(十四)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-----|-----------------|--------------|
| 流動 | \$ <u>2,092</u> | <u>838</u> |
| 非流動 | \$ <u>4,531</u> | <u>1,087</u> |

有關流動性風險之暴險資訊請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|------------|-------------------|-----------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>112 (註)</u> | <u>22</u> |
| 短期租賃之租金費用 | \$ <u>107</u> | <u>53</u> |
| 租賃修改利益 | \$ <u>(11)</u> | <u>-</u> |
| 低價值租賃資產之費用 | \$ <u>51</u> | <u>5</u> |

(註)包含利息費用轉列廣告成本計78千元。

認列於現金流量表之金額如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|-----------|-----------------|------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>1,847</u> | <u>512</u> |

1.土地及房屋之租賃

本公司承租房屋作為辦公處所及營業場所之租賃期間為三至五年。

2.其他租賃

本公司承租倉庫及其他設備係為短期租賃或低價值租賃，本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個體財務報告附註(續)

(十五)負債準備

| | <u>保 固</u> |
|----------------|-----------------|
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 5,000 |
| 當期迴轉之負債準備 | <u>(5,000)</u> |
| 民國114年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ - |
| 當期新增之負債準備 | <u>5,000</u> |
| 民國113年12月31日餘額 | <u>\$ 5,000</u> |

上述本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，本公司預期該負債多數係將於完工年度之一至三年度發生。

(十六)員工福利

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞動部勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一四年度及一一三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,281千元及462千元，已提撥至勞工保險局。

(十七)所得稅

1.所得稅費用

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|--------------|------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 116,733 | 25,500 |
| 遞延所得稅費用(利益) | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 291 | 22 |
| 前期未認列課稅損失之認列 | <u>(98,203)</u> | <u>(25,494)</u> |
| | <u>(97,912)</u> | <u>(25,472)</u> |
| | <u>\$ 18,821</u> | <u>28</u> |

本公司民國一一四年度及一一三年度無直接認列於權益之所得稅費用。

本公司民國一一四年度及一一三年度認列於其他綜合損益下之所得稅費用如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|----------------------|---------------|--------------|
| 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損 | | |
| 之份額 | <u>\$ 120</u> | <u>-</u> |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|-------------------|---------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ <u>1,644,444</u> | <u>268,319</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 328,889 | 53,663 |
| 依法令規定調整項目之所得稅影響數 | (216,589) | (21,102) |
| 依稅法規定免課稅之所得 | (4,590) | (7,051) |
| 認列前期未認列之課稅損失 | (98,203) | (25,494) |
| 未認列暫時性差異之變動 | (5) | 6 |
| 未分配盈餘加徵 | <u>9,319</u> | <u>6</u> |
| 所得稅費用 | \$ <u>18,821</u> | <u>28</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ - | 2,865 |
| 課稅損失 | <u>-</u> | <u>527,694</u> |
| | \$ <u>-</u> | <u>530,559</u> |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

(2) 未認列之遞延所得稅負債：無。

(3) 已認列之遞延所得稅資產及負債：

遞延所得稅負債之變動如下：

| | <u>未實現 兌換利益</u> |
|--------------|---------------------|
| 民國114年1月1日 | \$ 22 |
| 借記損益表 | <u>407</u> |
| 民國114年12月31日 | \$ <u>429</u> |
| 民國113年1月1日 | \$ - |
| 借記損益表 | <u>22</u> |
| 民國113年12月31日 | \$ <u>22</u> |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅資產之變動如下：

| | 未實現 銷貨毛利 |
|--------------|-------------|
| 民國114年1月1日 | \$ - |
| 貸記損益表 | 116 |
| 民國114年12月31日 | \$ 116 |

民國一一三年度無遞延所得稅資產變動之情形。

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一一二年度。

(十八) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一四年及一一三年十二月三十一日，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)，每股面額分別為0.5元及10元，實收資本額分別為146,000千元及147,000千元，分為292,000千股及14,700千股。已發行股份之股款均已收訖。

本公司民國一一四年度及一一三年度流通在外股數調節表如下：

| | 普 通 股 | |
|------------|---------|--------|
| | 114年度 | 113年度 |
| (以千股表達) | | |
| 期初餘額 | 14,700 | 14,700 |
| 股份分割 | 279,300 | - |
| 買回本公司股份並註銷 | (2,000) | - |
| 期末餘額 | 292,000 | 14,700 |

本公司於民國一一四年一月十七日經股東臨時會決議通過股票面額變更案，並於民國一一四年一月二十二日完成變更登記。上述變更股票面額案業經臺南市政府民國一一四年一月二十二日府經商字第11400299720號函及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國一一四年二月十一日證櫃監字第1140000368號函核准在案。於民國一一四年三月四日經董事會決議訂定股票換發基準日為一一四年三月二十八日，變更後每股面額為0.5元，流通在外股數共計294,000千股。

民國一一四年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計2,000千股。另於民國一一四年七月三日經董事會決議辦理庫藏股註銷案，並於民國一一四年七月二十二日經主管機關核准全數註銷。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | \$ 10,510 | - |
| 認列對子公司所有權益變動數 | 208 | 208 |
| | \$ 10,718 | 208 |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，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。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後之餘額，得加計期初未分配盈餘視業務狀況及平衡股利政策，除酌予保留部分餘額後，就其餘額得加計以前年度未分配盈餘，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。

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。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一四年三月十二日經董事會特別決議民國一一三年度盈餘分配案及民國一一三年五月十九日經股東會決議民國一一二年盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 113年度 | | 112年度 | |
|--------------|-----------|--------|--------|--------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 0.2744 | 80,115 | 1.8 | 26,460 |

配股率調整係因本公司於民國一一四年一月二十二日完成股票面額變更，每股面額異動後，每股面額計新台幣0.5元，實收資本額新台幣147,000千元，流通在外股數為294,000千股，故配股率等比自5.45元變更為0.2725元。另因於民國一一四年七月四日註銷庫藏股2,000千股，流通在外股數變更為292,000股，故配股率調整為0.2744元。

本公司於民國一一五年三月三十日經董事會特別決議民國一一四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：

| | 114年度 | |
|--------------|----------|---------|
| | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ 0.200 | 58,400 |
| 股票 | 1.565 | 456,980 |
| 合計 | \$ 1.765 | 515,380 |

4. 庫藏股

本公司之子公司華瀚公司於民國一一四年度購入本公司股票計3,000股，每股帳面價值68.56元，至民國一一四年十二月三十一日止均未出售，民國一一四年十二月三十一日每股市價為98.10元。本公司依規定按持股比例列入庫藏股票之帳面價值為39千元。

5. 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 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 合計 |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------|
| 民國114年1月1日餘額 | \$ - | - | - |
| 採用權益法之子公司及關聯 企業之換算差額之份額 | - | (127) | (127) |
| 處分採用權益法之關聯企業 之換算差額重分類至損益 | - | 4,162 | 4,162 |
| 民國114年12月31日餘額 | \$ - | 4,035 | 4,035 |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 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 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 合 計 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|----------|
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 3,391 | - | 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 | 24,432 | - | 24,432 |
| 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) |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ - | - | - |

(十九)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利 | \$ <u>1,625,623</u> | <u>268,291</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>292,629</u> | <u>14,700</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>5.56</u> | <u>18.25</u> |
| 基本每股盈餘－追溯調整(元) | | \$ <u>0.91</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>1,625,623</u> | <u>268,291</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 292,629 | 14,700 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | |
| －員工酬勞(千股) | <u>178</u> | <u>4</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>292,807</u> | <u>14,704</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>5.55</u> | <u>18.25</u> |
| 稀釋每股盈餘－追溯調整(元) | | \$ <u>0.91</u> |

本公司於民國一一四年一月十七日經股東臨時會決議變更股票每股面額為0.5元，並於民國一一四年三月四日經董事會決議訂定股票換發基準日為民國一一四年三月二十八日，因追溯調整，民國一一三年度之基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | 113年度 | |
|---------------------|-------------------|----------------|
| | 追溯調整前 | 追溯調整後 |
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利 | \$ <u>268,291</u> | <u>268,291</u> |
| 加權平均流通在外股數(千股) | <u>14,700</u> | <u>294,000</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>18.25</u> | <u>0.91</u> |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | | 113年度 | |
|----------------------|------------------|---------------------|----------------|
| | | 追溯調整前 | 追溯調整後 |
| 稀釋每股盈餘： | | | |
| 稀釋後歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | | \$ <u>268,291</u> | <u>268,291</u> |
| 稀釋後普通股加權平均流通在外股數(千股) | | <u>14,704</u> | <u>294,074</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | | \$ <u>18.25</u> | <u>0.91</u> |
| (二十)客戶合約之收入 | | | |
| 1.收入之細分 | | | |
| 主要地區市場： | | 114年度 | 113年度 |
| 台 灣 | | \$ <u>1,047,045</u> | <u>336,337</u> |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 工程收入 | | \$ 62,688 | 122,318 |
| 銷貨收入 | | 918,873 | 140,550 |
| 廣告服務收入 | | 65,224 | 68,700 |
| 建材銷售 | | - | 829 |
| 其他 | | <u>260</u> | <u>3,940</u> |
| 合 計 | | \$ <u>1,047,045</u> | <u>336,337</u> |
| 2.合約餘額 | | | |
| | <u>114.12.31</u> | <u>113.12.31</u> | <u>113.1.1</u> |
| 應收票據 | \$ 652 | - | - |
| 應收帳款 | 27,739 | 12,143 | - |
| 應收帳款－關係人 | 9,652 | 41,111 | 78,312 |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| | <u>\$ 38,043</u> | <u>53,254</u> | <u>78,312</u> |
| 合約資產－裝修工程 | \$ 12,602 | 705 | - |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| | <u>\$ 12,602</u> | <u>705</u> | <u>-</u> |
| 合約負債－裝修工程 | \$ 6,418 | 2,851 | 2,033 |
| 合約負債－銷貨 | 2,492 | 616 | - |
| | <u>\$ 8,910</u> | <u>3,467</u> | <u>2,033</u> |

應收帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(五)。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

合約負債期初餘額於民國一一四年度及一一三年度認列為收入之金額分別為616千元及2,033千元。

(二十一)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十二日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~10%為員工酬勞(前述提撥金額中，不低於10%應作為基層員工分配酬勞)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。修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞估列金額分別為16,610千元及2,710千元，董事酬勞估列金額均為0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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。前述董事會決議之員工及董事酬勞與本公司民國一一三年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開觀測站查詢。

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司利息收入明細如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|-------------------|-----------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ 1,297 | 1,171 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 1,391 | 60 |
| 其他 | <u>346</u> | <u>623</u> |
| | <u>\$ 3,034</u> | <u>1,854</u> |

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|------|---------------|--------------|
| 租金收入 | \$ 23 | 11 |
| 股利收入 | - | 496 |
| 其他 | <u>570</u> | <u>584</u> |
| | <u>\$ 593</u> | <u>1,091</u> |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|-------------------------------|-------------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價淨利益 (損失) | \$ 23,253 | (5,764) |
| 廉價購買利益 | 721 | - |
| 外幣兌換淨(損失)利益 | (2,188) | 113 |
| 處分投資利益 | 663,048 | - |
| 租賃修改利益 | 11 | - |
| 其他 | (579) | (150) |
| | <u>\$ 684,266</u> | <u>(5,801)</u> |

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|------|-------------------|--------------|
| 銀行借款 | \$ (3,205) | - |
| 其他 | (1,290) | (47) |
| | <u>\$ (4,495)</u> | <u>(47)</u> |

(二十三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及應收票據及帳款(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

為減低應收帳款之信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方預付貨款。本公司定期評估應收款項回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理當局預期之內。本公司於民國一一四年及一一三年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)分別約有34%及67%，分別由3家及2家客戶組成。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款(含關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款(含關係人)、存出保證金、定期存單(列於「按攤銷後成本衡量之金融資產一流動」及「其他金融資產一流動」項下)及投資公債等，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。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------|
| 114年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 677,980 | 680,063 | 680,063 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 43,157 | 43,157 | 43,157 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 181,095 | 184,463 | 33,387 | 151,076 | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期) | 35,000 | 36,958 | 3,870 | 3,833 | 7,547 | 21,708 | - |
| 租賃負債 | 6,623 | 6,905 | 1,213 | 1,029 | 2,143 | 2,520 | - |
| | <u>\$ 943,855</u> | <u>951,546</u> | <u>761,690</u> | <u>155,938</u> | <u>9,690</u> | <u>24,228</u> | <u>-</u> |
| 113年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 應付票據 | \$ 3,561 | 3,561 | 3,561 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 38,647 | 38,647 | 38,647 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 11,681 | 11,681 | 11,681 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 1,925 | 1,983 | 437 | 437 | 689 | 420 | - |
| | <u>\$ 55,814</u> | <u>55,872</u> | <u>54,326</u> | <u>437</u> | <u>689</u> | <u>420</u> | <u>-</u> |

本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. 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 114.12.31 | | | 113.12.31 | | |
|--------------|-----------|-------|--------|-----------|--------|-------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 1,368 | 31.38 | 42,920 | 51 | 32.735 | 1,685 |

(1) 敏感性分析

本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。於民國一一四年度及一一三年度十二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，民國一一四年度及一一三年度之稅前淨利將分別增加或減少429千元及17元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司功能性貨幣因匯率波動致民國一一四年度及一一三年度外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(2,188)千元及113千元。

4. 利率分析

本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。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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，本公司民國一一四年度之稅後淨利將分別減少或增加904千元，主係因本公司之變動利率借款所致。

民國一一三年度無是項交易。

5.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 | 114年度 | | 113年度 | |
|-------------|----------------|------|----------------|---------|
| | 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% | \$ - | - | 1,507 | 2,122 |
| 下跌3% | \$ - | - | (1,507) | (2,122) |

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及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：

| | 帳面 金額 | 114.12.31 公允價值 | | | 合 計 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-----|-----|-----|
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 441,839 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 41,258 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款(含關係人) | 38,043 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 52,145 | - | - | - | - |
| 其他金融資產-流動 | 25,001 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 2,040 | - | - | - | - |
| 金融資產合計 | \$ 600,326 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 677,980 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 43,157 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 181,095 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期) | 35,000 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 6,623 | - | - | - | - |
| 金融負債合計 | \$ 943,855 | | | | |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 113.12.31 | | | | |
|-----------------------------|-------------------|--------|-----|--------|--------|
| | 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 | | | | | |
| 非上市(櫃)公司股票 | \$ 50,220 | - | - | 50,220 | 50,220 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | 24,780 | 24,780 | - | - | 24,780 |
| 受益憑證 | 45,964 | 45,964 | - | - | 45,964 |
| 小計 | 70,744 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 103,274 | - | - | - | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 1,764 | - | - | - | - |
| 應收帳款(含關係人) | 53,254 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 27,567 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 241 | - | - | - | - |
| 小計 | 186,100 | | | | |
| 金融資產合計 | \$ 307,064 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 應付票據 | \$ 3,561 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 38,647 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 11,681 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 1,925 | - | - | - | - |
| 金融負債合計 | \$ 55,814 | | | | |

本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。

本公司持有之上市(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。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，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。
- 無公開報價之權益工具：係使用市場可類比公司法估算公允價值。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

於民國一一三年度，本公司持有非上市(櫃)公司之股票，分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一三年十二月三十一日公允價值為50,220千元，因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一四年度及一一三年度並無任何移轉。

(5)第三等級之變動明細表

| | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具 | |
|----------------|-----------------------------------|----------|
| 民國114年1月1日餘額 | \$ | 50,220 |
| 處分 | | (50,220) |
| 民國114年12月31日餘額 | \$ | - |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ | - |
| 購買 | | 50,220 |
| 民國113年12月31日餘額 | \$ | 50,220 |

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司持有之金融資產為無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-----------------------------------|--------|------------------------------|----------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 可類比公司法 | • 缺乏市場流通性折價(113.12.31為7.69%) | • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若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工具，若評價參數增加或減少1%，則對民國一一四年度及一一三年度之其他綜合損益無重大之影響。

(二十四)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動風險及現金流量風險)，使得公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動風險及現金流量風險，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

本公司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。

本公司係以公司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，公司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定，並定期監控信用額度之使用。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。另外，本公司於民國一一四年及一一三年十二月三十一日未使用之借款額度分別為42,020千元及0千元。

5.市場風險

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(1)匯率風險

本公司透過以外幣交易主要係因外銷及進口商品所產生，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。本公司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。

(2)利率風險

本公司借入資金因利率之變動而產生公允價值或未來現金流量波動風險，本公司之政策係確保借款利率變動暴險，依市場利率走勢進行評估，藉由維持一適當之浮動及固定利率組合，以管理利率風險。

(3)其他市價風險

權益價格風險係本公司所持有之權益工具因未來價格不確定性之風險，本公司藉由多面項投資，並定期瞭解權益工具之財務狀況以管理權益工具之價格風險。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十五)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益。民國一一四年度本公司之資本管理策略與民國一一三年度一致。於報導日之負債資本比率如下：

| | 114.12.31 | 113.12.31 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ 976,625 | 67,927 |
| 減：現金及約當現金 | 441,839 | 103,274 |
| 淨負債 | \$ 534,786 | (35,347) |
| 權益總額 | \$ 1,845,130 | 446,399 |
| 負債資本比率 | 28.98 % | (7.92)% |

民國一一四年十二月三十一日負債資本比率之增加，主要係因民國一一四年度銀行借款及關係人資金貸與增加所致。雖淨負債增加，但由於獲利改善，民國一一四年度支付之股利增加為80,115千元。

(二十六)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：

| | 114.1.1 | 現金流量 | 非現金變動 | 114.12.31 |
|-------------|-----------------|----------------|--------------|------------------|
| 短期借款 | \$ - | 677,980 | - | 677,980 |
| 其他應付款－關係人 | - | 150,000 | - | 150,000 |
| 租賃負債 | 1,925 | (1,655) | 6,353 | 6,623 |
| 長期借款 | - | 35,000 | - | 35,000 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 1,925 | 861,325 | 6,353 | 869,603 |
| | 113.1.1 | 現金流量 | 非現金變動 | 113.12.31 |
| 租賃負債 | \$ 898 | (432) | 1,459 | 1,925 |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|--------------------------------|----------------------|
| 上曜建設開發股份有限公司(以下簡稱「上曜公司」) | 母公司 |
| 翰禹科技股份有限公司(以下簡稱「翰禹公司」) | 子公司 |
| 元僑有限公司(以下簡稱「元僑公司」) | 子公司 |
| 雲康世紀股份有限公司(以下簡稱「雲康公司」) | 子公司 |
| 朝和生醫股份有限公司(以下簡稱「朝和生醫公司」) | 子公司 |
| 創電商有限公司 | 子公司 |
| 台保大投資控股股份有限公司 (以下簡稱「台保大公司」) | 子公司 |
| 詠昇電子股份有限公司 | 子公司 |
| 星雲電腦股份有限公司 | 子公司 |
| 拓米創新生技股份有限公司 | 子公司 |
| 歲滋科技股份有限公司(以下簡稱「歲滋公司」) | 子公司 |
| 世恆生技股份有限公司 | 子公司 |
| 華瀚保險經紀人股份有限公司 (以下簡稱「華瀚公司」) | 子公司 |
| 世紀全球股份有限公司 | 子公司(註) |
| Bravo Tech Holdings Limited | 子公司 |
| Yellow Sky Holdings Limited | 子公司 |
| Centerline Holdings Limited | 子公司 |
| 東莞伸東電子有限公司 | 子公司 |
| GCC International Co., Ltd. | 子公司 |
| 星雲電腦(崑山)有限公司 | 子公司 |
| GCC America, Inc. | 子公司 |
| GCC Europe B.V. | 子公司 |
| 星雲(香港)貿易有限公司 | 子公司 |
| 拉夫威爾國際有限公司 | 子公司 |
| 拓維創新科技有限公司 | 子公司 |
| 米拓寵物用品科技有限公司 | 子公司 |
| 永捷創新科技股份有限公司(以下簡稱「永捷公司」) | 其他關係人 |
| 斐成開發科技股份有限公司(以下簡稱「斐成公司」) | 其他關係人 |
| 信立化學工業股份有限公司 | 其他關係人 |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|----------------------|----------------------|
| 上裕營造有限公司(以下簡稱「上裕公司」) | 其他關係人 |
| 永輝室內裝修股份有限公司 | 其他關係人 |
| 森泰工程股份有限公司 | 其他關係人 |
| 普大應用材料股份有限公司 | 其他關係人 |
| 大都會國際開發股份有限公司 | 其他關係人 |
| 和瑞投資有限公司 | 其他關係人 |
| 上曜建設開發股份有限公司職工福利委員會 | 其他關係人 |
| 永捷創新科技股份有限公司職工福利委員會 | 其他關係人 |
| 翰禹科技股份有限公司職工福利委員會 | 其他關係人 |
| 永輝室內裝修股份有限公司職工福利委員會 | 其他關係人 |
| 世紀民生科技股份有限公司職工福利委員會 | 其他關係人 |
| 信立化學工業股份有限公司職工福利委員會 | 其他關係人 |
| 星雲電腦股份有限公司職工福利委員會 | 其他關係人 |

(註)世紀全球股份有限公司業已於民國一一四年十一月處分。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | <u>114年度</u> | <u>113年度</u> |
|----------|-------------------|----------------|
| 母公司—上曜公司 | \$ 122,080 | 172,418 |
| 子公司 | 62,453 | 3,151 |
| 其他關係人： | | |
| 永捷公司 | 51,579 | 34,012 |
| 其他 | <u>40,782</u> | <u>31,285</u> |
| | <u>\$ 276,894</u> | <u>240,866</u> |

本公司銷貨予母公司、子公司及其他關係人之銷售價格除部份銷貨訂單之價格係依內部定價簽呈議定外，餘均無相同性質之非關係人交易可資比較。另各項收入依約定請款，收款條件除工程係依合約條件外，廣告及保健食品月結100%現金匯款，與一般銷售客戶並無顯著不同。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 承包工程

本公司承攬母公司—上曜公司及其他關係人—永捷公司之工程合約總額及依約收取之款項如下：

| 關係人類別 | 114.12.31 | | 113.12.31 | |
|------------|---------------------|---------------|------------------|----------------|
| | 已簽約之承攬合約價款 | 已依約請款金額之款項 | 已簽約之承攬合約價款 | 已依約請款金額之款項 |
| 母公司—上曜公司 | \$ 1,341,712 | 51,336 | 1,488,290 | 186,167 |
| 其他關係人—永捷公司 | 39,131 | 10,602 | 22,750 | 2,275 |
| | <u>\$ 1,380,843</u> | <u>61,938</u> | <u>1,511,040</u> | <u>188,442</u> |

本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，本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。

3. 進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| 子公司 | 114年度 | 113年度 |
|-----|---------------|----------|
| | \$ <u>156</u> | <u>-</u> |

截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日止，前述款項均已付訖。

4. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 114.12.31 | 113.12.31 |
|----------|------------|-----------------|---------------|
| 應收帳款—關係人 | 母公司—上曜公司 | \$ 3,150 | 28,671 |
| 應收帳款—關係人 | 子公司—朝和生醫公司 | 2,629 | - |
| 應收帳款—關係人 | 子公司 | 877 | 541 |
| 應收帳款—關係人 | 其他關係人—上裕公司 | - | 2,766 |
| 應收帳款—關係人 | 其他關係人—斐成公司 | 2,105 | 3,192 |
| 應收帳款—關係人 | 其他關係人 | 891 | 5,941 |
| | | <u>\$ 9,652</u> | <u>41,111</u> |

5. 合約資產及負債—流動

本公司合約負債—流動明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 114.12.31 | 113.12.31 |
|---------|------------|-----------------|--------------|
| 合約資產—流動 | 母公司—上曜公司 | \$ <u>6,257</u> | <u>-</u> |
| 合約資產—流動 | 其他關係人—永捷公司 | \$ <u>6,345</u> | <u>705</u> |
| 合約負債—流動 | 母公司—上曜公司 | \$ <u>2,453</u> | <u>2,851</u> |
| 合約負債—流動 | 其他關係人—永捷公司 | \$ <u>1,178</u> | <u>-</u> |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 財產交易

本公司於民國一一四年間及一一三年間向其他關係人取得電腦設備及其週邊設備，分別列報於不動產、廠房及設備300千元及0千元，營業費用134千元及37千元，截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日，尚未支付款項計29千元及0千元，列報於其他應付款－關係人項下。

7. 向關係人借款

| | | 114.12.31 | | | | |
|--------|--------------|-------------------|----------------|--------|--------------|-------------|
| | 最高動用 餘額日期 | 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－ | | | | | | |
| 上曜公司 | 114.10 | \$ 100,000 | 100,000 | 3% | 912 | 160 |
| 其他關係人－ | | | | | | |
| 上裕公司 | 114.10 | 50,000 | 50,000 | 3.244% | 342 | 76 |
| | | <u>\$ 150,000</u> | <u>150,000</u> | | <u>1,254</u> | <u>236</u> |
| | | 113.12.31 | | | | |
| | 最高動用 餘額日期 | 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－ | | | | | | |
| 上曜公司 | 113.01 | \$ 24,000 | - | 3% | 192 | - |
| 其他關係人－ | | | | | | |
| 永輝公司 | 113.10 | 10,000 | - | 3% | 48 | - |
| | | <u>\$ 34,000</u> | <u>-</u> | | <u>240</u> | <u>-</u> |

8. 借款予關係人

| | | 114.12.31 | | | | |
|-------|--------------|------------------|---------------|--------|------------|-------------|
| | 最高動用 餘額日期 | 實際動用 最高餘額 | 實際動用 期末餘額 | 年利率 | 利息收入 | 期 末 應收利息 |
| 子公司－ | | | | | | |
| 翰禹公司 | 114.5 | \$ 25,000 | - | 3% | 273 | - |
| 子公司－ | | | | | | |
| 台保大公司 | 114.12 | 50,000 | 50,000 | 3.244% | 66 | 66 |
| | | <u>\$ 75,000</u> | <u>50,000</u> | | <u>339</u> | <u>66</u> |
| | | 113.12.31 | | | | |
| | 最高動用 餘額日期 | 實際動用 最高餘額 | 實際動用 期末餘額 | 年利率 | 利息收入 | 期 末 應收利息 |
| 子公司－ | | | | | | |
| 翰禹公司 | 113.12 | \$ 25,000 | 25,000 | 3% | 404 | 41 |
| 子公司－ | | | | | | |
| 元僑公司 | 113.12 | 15,000 | - | 3% | 13 | - |
| | | <u>\$ 40,000</u> | <u>25,000</u> | | <u>417</u> | <u>41</u> |

係無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.租賃

本公司向其他關係人—永捷公司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。

民國一一四年及一一三年十二月三十一日之使用權資產淨額分別為175千元及524千元。

民國一一四年及一一三年十二月三十一日之存出保證金均為97千元。

民國一一四年及一一三年十二月三十一日之租賃負債餘額分別為184千元及545千元。

民國一一四年度及一一三年度分別認列利息支出9千元及17千元。

10.租金收入

本公司將向其他關係人承租之辦公室轉租與子公司—翰禹公司、台保大公司及朝和生醫公司，民國一一四年度及一一三年度認列租金收入分別為23千元及11千元。截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日，尚未收迄金額分別為4千元及0千元，列報於其他應收款—關係人項下。

11.收取股利

| | 114年度 | 113年度 |
|----------|-------------------|------------|
| 子公司—翰禹公司 | \$ 168,000 | 173 |
| 子公司—雲康公司 | 121,000 | - |
| 子公司—華瀚公司 | 4,708 | - |
| 子公司—歲滋公司 | 1,612 | - |
| | \$ 295,320 | 173 |

截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日止，尚未收迄之餘額分別為109,612千元及0千元，列報於其他應收款—關係人項下。

12.股權交易

本公司參與之增資如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|------------|-------------------|--------------|
| 子公司—台保大公司 | \$ 70,000 | - |
| 子公司—元僑公司 | - | 4,300 |
| 其他關係人—斐成公司 | 86,400 | - |
| | \$ 156,400 | 4,300 |

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 114年度 | 113年度 |
|--------|-----------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 5,725 | 5,477 |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、抵質押之資產

本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 | 114.12.31 | 113.12.31 |
|------------|-----------|------------------|-----------|
| 定期存單(註1) | 短期借款額度之擔保 | \$ 5,000 | - |
| 銀行存款(註1) | 短期借款額度之擔保 | 20,001 | - |
| 外國政府公債(註2) | 短期借款額度之擔保 | 16,383 | - |
| | | <u>\$ 41,384</u> | <u>-</u> |

(註1)列於「其他金融資產－流動」項下。

(註2)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

本公司截至民國一一四年及一一三年十二月三十一日止已簽訂之裝修工程發包合約價款分別為292,591千元及108,212千元，尚未完成計價款項分別為206,605千元及87,517千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司董事會於民國一一五年三月三十日決議參與本公司之子公司雲康世紀股份有限公司及朝和生醫股份有限公司之現金增資案，交易股數分別為2,900千股及2,040千股，每股新台幣10元。
- (二)本公司董事會於民國一一五年三月三十日決議以現金5,000千元參與本公司之子公司創電商有限公司之現金增資案。
- (三)本公司董事會於民國一一五年三月三十日決議，預計於民國一一五年三月三十一日至六月一日執行買回庫藏股，買回股份上限為2,500千股，買回股份總金額上限不超過1,684,416千元。

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 | 114年度 | | | 113年度 | | |
|------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
| | 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 | 1,262 | 38,898 | 40,160 | 1,458 | 10,614 | 12,072 |
| 勞健保費用 | 172 | 2,645 | 2,817 | 196 | 961 | 1,157 |
| 退休金費用 | 77 | 1,204 | 1,281 | 89 | 373 | 462 |
| 董事酬金 | - | 5,725 | 5,725 | - | 5,477 | 5,477 |
| 其他用人費用 | 96 | 2,369 | 2,465 | 112 | 706 | 818 |
| 折舊費用 | - | 1,223 | 1,223 | - | 960 | 960 |
| 攤銷費用 | - | 606 | 606 | - | 252 | 252 |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一四年度及一一三年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|--------------|---------|-------|
| 員工人數 | 59 | 24 |
| 未兼任員工之董事人數 | 6 | 6 |
| 平均員工福利費用 | \$ 882 | 806 |
| 平均員工薪資費用 | \$ 758 | 671 |
| 平均員工薪資費用調整情形 | 12.99 % | |
| 監察人酬金 | \$ - | - |

本公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）資訊如下：

依本公司章程規定，本公司董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，依業界通常水準議定之。董事酬金及經理人之薪資報酬，均依規定經薪資報酬委員會提出建議後提交董事會通過。

本公司之員工薪酬政策，係公司根據營運狀況發放獎金，以適時激勵士氣並留任優秀員工；年度調薪則依員工之職等及考績分別擬訂薪資調整項目及金額。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一一四年度本公司依編制準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 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) |
|----|---------|---------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|-------------|
| | | | | | | | | | | | | | 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 | 50,000 | 50,000 | - | 3.244% | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 461,282 | 738,052 |
| 1 | 本公司 | 雲康世紀股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 15,000 | 15,000 | - | 3.244% | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 461,282 | 738,052 |
| 2 | 本公司 | 元僑有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 15,000 | 15,000 | - | 3.244% | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 461,282 | 738,052 |
| 3 | 本公司 | 台保大投資控股股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 3.244% | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 461,282 | 738,052 |
| 4 | 翰禹公司 | 拓米創新科技股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 3.244% | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 44,180 | 70,688 |

(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。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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50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25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40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。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：股/新台幣千元

| 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 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | |
| 本公司 | 美國國庫債券 | - | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | - | 40,958 | - % | 40,958 | (註) |
| 翰禹公司 | 上曜建設開發股份有限公司普通股股票 | 最終母公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 800,000 | 12,240 | 0.22 % | 12,240 | (註) |
| 雲康公司 | 上曜建設開發股份有限公司普通股股票 | 最終母公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 800,000 | 12,240 | 0.22 % | 12,240 | (註) |
| 詠昇公司 | 國外非上市櫃公司普通股—TELD ECO CHARGER LTDA | - | 透過其他損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 7,345,800 | 51,400 | 14.69 % | 51,400 | (註) |

(註)茲就該有價證券達新台幣一千萬以上者予以揭露。

4. 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：

單位：新台幣千元

| 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 | 122,080 | 11.66 % | 工程依合約條件，廣告及保健品為月結100%現金 | - | - | 3,150 | 8.28 % |

(註)因本公司股票面額0.5元，有關實收資本額20%之交易金額，係以本公司業主權益10%計算之。

5. 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：

單位：新台幣千元

| 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 | 週轉率(%) | 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 | | | |
| 星雲香港公司 | 星雲公司 | 母子公司 | 111,632 | 1.28 % | - | - | 19,024 | - | |
| Centerline Holdings Limited | 詠昇公司 | 母子公司 | 149,484 | 3.29 % | - | - | 53,897 | - | |
| 東莞仲東公司 | Centerline Holdings Limited | 兄弟公司 | 169,811 | 2.90 % | - | - | 53,431 | - | |

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一四一四年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：股/新台幣千元

| 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 |
|--------|-----------------------------|------|------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|----------|---------|-----------|-----------|--------------|
| | | | | 本期末 (114.12.31) | 去年年底 (113.12.31) | 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 | 68,274 | 68,274 | 9,252,628 | 100.00 % | 179,905 | 241,742 | 241,742 | |
| 本公司 | 元橋有限公司 | 台灣 | 餐館業 | 19,200 | 19,200 | (註四) | 80.00 % | 17,019 | (1,443) | (1,154) | |
| 本公司 | 雲康世紀股份有限公司 | 台灣 | 食品什貨批發業 | 22,500 | 22,500 | 1,500,000 | 100.00 % | 70,742 | 148,518 | 147,169 | |
| 本公司 | 華瀚保險經紀人股份有限公司 | 台灣 | 保險經紀業 | - | - | - | - % | - | 18,584 | 4,803 | (註二) (註五) |
| 本公司 | 朝和生醫股份有限公司 | 台灣 | 食品什貨批發業 | 5,100 | - | 510,000 | 51.00 % | 6,490 | 2,914 | 1,486 | |
| 本公司 | 創電商有限公司 | 台灣 | 網路社群媒體經營及銷售商品 | 29,000 | - | (註四) | 100.00 % | 30,746 | 1,887 | 1,887 | |
| 本公司 | 台保大投資控股股份有限公司 | 台灣 | 一般投資業 | 140,000 | - | 14,000,000 | 70.00 % | 115,307 | (187) | (131) | |
| 本公司 | 詠昇電子股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件業 | 215,000 | - | 8,600,000 | 24.91 % | 428,388 | 5,702 | 1,351 | (註一) |
| 本公司 | 星雲電腦股份有限公司 | 台灣 | 電腦割字機及雷射雕刻機製造 | 199,998 | - | 12,499,903 | 30.00 % | 678,744 | (13,140) | (4,462) | (註一) |
| 本公司 | 拓米創新生技股份有限公司 | 台灣 | 網路社群媒體經營及銷售商品 | 30,000 | - | 1,500,000 | 51.00 % | 30,658 | 1,289 | 658 | (註一) |
| 本公司 | 威滋科技股份有限公司 | 台灣 | 資訊軟體服務業 | 118,329 | - | 240,411 | 23.34 % | 116,239 | (2,046) | (478) | (註一) |
| 本公司 | 世恆生投股份有限公司 | 台灣 | 食品什貨批發業 | 2,550 | - | 255,000 | 51.00 % | 2,416 | (263) | (134) | |
| 本公司 | 世紀全球股份有限公司 | 台灣 | 食品什貨批發業 | - | - | - | - % | - | 80,868 | 41,242 | (註二) (註五) |
| 台保大公司 | 華瀚保險經紀人股份有限公司 | 台灣 | 保險經紀業 | 100,440 | - | 1,080,000 | 27.00 % | 65,407 | - | (註三) | (註一) |
| 台保大公司 | 晨陽保險經紀人股份有限公司 | 台灣 | 保險經紀業 | 50,700 | - | 676,000 | 26.00 % | 50,397 | (1,163) | (註三) | (註一) |
| 台保大公司 | 金豐保險經紀人股份有限公司 | 台灣 | 保險經紀業 | 45,760 | - | 520,000 | 26.00 % | 45,760 | - | (註三) | (註一) |
| 台保大公司 | 金豐企業管理顧問股份有限公司 | 台灣 | 其他顧問服務業 | 36,140 | - | 260,000 | 26.00 % | 36,140 | - | (註三) | (註一) |
| 詠昇公司 | Bravo Tech Holdings Limited | 薩摩亞 | 經營各項投資業務 | 115,132 (HKD 30,100) | 115,132 (HKD 30,100) | 3,883,870 | 100.00 % | 217,203 | 15,564 | (註三) | |
| Bravo | Yellow Sky Holdings Limited | 薩摩亞 | 經營各項投資業務 | 114,743 (HKD 30,000) | 114,743 (HKD 30,000) | 3,870,970 | 100.00 % | 223,074 | 16,617 | (註三) | |
| Bravo | Centerline Holdings Limited | 薩摩亞 | 連接線、信息轉換器及塑膠五金配件項目等之銷售 | 389 (HKD 100) | 389 (HKD 100) | 30,000 | 100.00 % | (4,580) | (1,054) | (註三) | |
| 星雲公司 | GCC International Co., Ltd. | 薩摩亞 | 國際貿易 | 402,381 | 402,381 | 12,796 | 100.00 % | 342,424 | 3,332 | (註三) | |
| GCC | GCC America, Inc. | 美國 | 買賣切割機 | 78,613 | 78,613 | 2,500 | 100.00 % | 6,796 | (224) | (註三) | |
| GCC | GCC Europe B.V. | 歐洲 | 代母公司提供售後服務 | 9,235 | 9,235 | 250 | 100.00 % | 9,422 | 2,397 | (註三) | |
| 星雲崑山公司 | 星雲(香港)貿易有限公司 | 香港 | 國際貿易 | 31,131 | 31,131 | (註四) | 100.00 % | 33,640 | (35) | (註三) | |
| 拓米公司 | 拉夫威爾國際有限公司 | 台灣 | 食品什貨批發業 | 200 | - | (註四) | 100.00 % | 809 | 418 | (註三) | (註一) |
| 拓米公司 | 拓維創新科技股份有限公司 | 台灣 | 食品什貨批發業 | 300 | - | (註四) | 100.00 % | 1,133 | 51 | (註三) | (註一) |
| 拓米公司 | 米拓寵物用品科技有限公司 | 台灣 | 食品添加物製造業 | 2,500 | - | (註四) | 100.00 % | 2,921 | (552) | (註三) | (註一) |

(註一)本期損益係自取得日至民國一四一四年度十二月三十一日之損益，且不含公允價值調整數額。

(註二)本期損益係自取得日至處分日間之損益，且不含公允價值調整數額。

(註三)該被投資公司之損益業已包含於其投資公司內，為避免混淆，於此不再另行表達。

世紀民生科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(註四)為有限公司，故無股份之發行。

(註五)華瀚公司之股權業已於民國一一四年十二月出售予台保大公司；世紀全球公司之股權業已於民國一一四年十一月全數處份。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|----------------------------------|--------------------------|------|--------------------------|-------------|----|--------------------------|-----------|-----------------|----------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 東莞伸東電子有限公司 | 生產製造連接線、插頭半成品、信息轉換器、集線器、塑膠五金配件項目 | 114,743 (HKD 30,000元) | (註一) | 114,743 (HKD 30,000元) | - | - | 114,743 (HKD 30,000元) | 16,617 | 100.00 % | 16,617 | 223,089 | 16,371 |
| 星雲電腦(昆山)有限公司 | 電腦割字機及雷射雕刻機製造 | 314,450 (USD 10,000元) | (註一) | 314,450 (USD 10,000元) | - | - | 314,450 (USD 10,000元) | 1,562 | 100.00 % | 1,146 | 305,965 | - |

2.轉投資大陸地區限額：

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| 詠昇電子股份有限公司 | 114,473 (HKD 30,000元) | 114,743 (HKD 30,000元) | 304,436 |
| 星雲電腦股份有限公司 | 314,450 (USD 10,000元) | 314,450 (USD 10,000元) | 235,369 |

註一：分別透過第三地區投資設立公司Yellow Sky Holdings Limited及GCC INTERNATIONAL CO., LTD.再投資大陸公司。

註二：依規定係以各該公司淨值之60%為上限。

註三：本期認列投資損益係以其經台灣母公司簽證會計師查核(核閱)之財務報表。

3.重大交易事項：

本公司民國一一四年與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一一四年度合併財務報告。

世紀民生科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

/外幣元

| 項 目 | 摘 要 | 原幣金額 | 兌換率 | 金 額 |
|-----|---------|--------------|-------|-------------------|
| 現金 | 零用金—台幣 | | | \$ 40 |
| | 活期存款 | | | 440,058 |
| | 外幣美金存款 | USD55,460.22 | 31.38 | 1,740 |
| | 外幣人民幣存款 | CNY114.04 | 4.471 | 1 |
| 合 計 | | | | <u>\$ 441,839</u> |

世紀民生科技股份有限公司
 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動明細表
 民國一十四年一月一日至十二月三十一日

單位：股/新台幣千元

| 名 稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 評價調整金額 | 期末餘額 | | 提供擔保 或質押情形 |
|-------------------------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|----------------|---------------|------|----------|---------------|
| | 股數 | 公允價值 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | 股 數 | 公允價值 | |
| 新光金融控股股份有限公司(普通股股票) | 2,100,000 | 24,780 | - | - | 2,100,000 | 24,852 | 72 | - | - | 無 |
| 元大美國政府20年期(以上)債券ETF傘型證券投資信託基金 | 700,000 | 20,055 | - | - | 700,000 | 19,541 | (514) | - | - | 無 |
| 國泰20年期(以上)美國公債指數證券投資信託基金 | 870,000 | 25,909 | - | - | 870,000 | 25,279 | (630) | - | - | 無 |
| 上曜建設開發股份有限公司(普通股股票) | - | - | 2,400,000 | 28,800 | 2,400,000 | 36,646 | 7,846 | - | - | 無 |
| 斐成開發科技股份有限公司(普通股股票) | - | - | 2,400,000 | 28,800 | 2,400,000 | 45,279 | 16,479 | - | - | 無 |
| 合 計 | | <u>\$ 70,744</u> | | <u>57,600</u> | | <u>151,597</u> | <u>23,253</u> | | <u>-</u> | |

世紀民生科技股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元
/外幣元

| 項 目 | 摘 要 | 原幣金額 | 兌換率 | 金 額 |
|---------|---|------|-----|---------------|
| 定期存款－台幣 | 期間為民國114年7月8日 至115年4月8日，年利率 為1.505% | | | \$ <u>300</u> |

應收票據淨額明細表

| 項 目 | 金 額 |
|-----|---------------|
| A公司 | \$ <u>652</u> |

應收帳款淨額明細表

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|---------------|------------------|
| 非關係人： | |
| B公司 | \$ 4,546 |
| C公司 | 4,362 |
| D公司 | 3,863 |
| 其他(均小於本科目之5%) | <u>14,968</u> |
| | \$ <u>27,739</u> |

世紀民生科技股份有限公司

存貨明細表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|---------|------------------|--------|-----|
| | 成 本 | 淨變現價值 | |
| 原 物 料 | \$ 15,984 | 15,984 | |
| 在 製 品 | 1,374 | 1,374 | |
| 製 成 品 | 880 | 880 | |
| 商 品 存 貨 | 7,786 | 7,786 | |
| 合 計 | <u>\$ 26,024</u> | | |

預付款項明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|---------------|---------|------------------|
| 預付工程款 | 預付裝修工程款 | \$ 11,326 |
| 其他預付費用 | 預付保險費等 | 1,431 |
| 其他(均小於本科目之5%) | | 868 |
| 合 計 | | <u>\$ 13,625</u> |

世紀民生科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：股/新台幣千元

| 金融工具名稱 | 期 初 | | 本期 增加 | | 本期 減少 | | 評價調整 金 額 | 期 末 | | 提供擔 保或質 押情形 | 備註 |
|--------------------|---------|-----------|-------|-----|---------|--------|-------------|-----|------|-------------------|----|
| | 股 數 | 帳面金額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | 股 數 | 帳面金額 | | |
| 華瀚保險經紀人股份有限公司普通股股票 | 540,000 | \$ 50,220 | - | - | 540,000 | 50,220 | - | - | - | 無 | |

世紀民生科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日

單位：股/新台幣千元

| 名 稱 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 採用權益法 認列之子公司 及關聯企業 損益之份額 | | | | | 期 末 餘 額 | | 股 權 淨 值 | | 提供擔保或 | |
|-------------------|-----------|------------|------------|---------|-----------|---------|-----------------------------------|----------|----------|---------|----------|------------|----------|-----------|--------|-----------|---------|
| | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | 實 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | 其 他 權 益 | 其 他 | 股 數 | 持 股 比 例 | 金 額 | 單 價 | 總 價 | 質 押 情 形 |
| 翰禹科技股份有限 公司 | 1,576,937 | \$ 106,481 | 7,675,691 | - | - | 168,000 | 241,742 | - | - | - | (318) | 9,252,628 | 100.00 % | 179,905 | 19.44 | 179,905 | 無 |
| 元僑有限公司 | - | 18,173 | - | - | - | - | (1,154) | - | - | - | - | - | 80.00 % | 17,019 | - | 17,019 | 無 |
| 雲康世紀股份有限 公司 | 1,500,000 | 44,573 | - | - | - | 121,000 | 147,169 | - | - | - | - | 1,500,000 | 100.00 % | 70,742 | 47.16 | 70,742 | 無 |
| 華瀚保險經紀人股 份有限公司 | - | - | 1,080,000 | 100,440 | 1,080,000 | 105,148 | 4,803 | 35,033 | (35,128) | - | - | - | - % | - | - | - | 無 |
| 朝和生醫股份有限 公司 | - | - | 510,000 | 5,100 | - | - | 1,486 | - | - | - | (96) | 510,000 | 51.00 % | 6,490 | 12.72 | 6,490 | 無 |
| 創電商有限公司 | - | - | - | 29,000 | - | - | 1,887 | - | - | - | (141) | - | 100.00 % | 30,746 | - | 30,746 | 無 |
| 世紀全球股份有限 公司 | - | - | 1,428,000 | 14,280 | 1,428,000 | 28,560 | 41,242 | - | - | - | (26,962) | - | - % | - | - | - | 無 |
| 台保大投資控股股 份有限公司 | - | - | 14,000,000 | 140,000 | - | - | (131) | (24,523) | - | - | (39) | 14,000,000 | 70.00 % | 115,307 | 8.24 | 115,307 | 無 |
| 詠昇電子股份有限 公司 | - | - | 8,600,000 | 215,000 | - | - | 1,351 | - | - | 3,994 | 208,043 | 8,600,000 | 24.91 % | 428,388 | 49.81 | 428,388 | 無 |
| 星雲電腦股份有限 公司 | - | - | 12,499,903 | 199,998 | - | - | (4,462) | - | - | 520 | 482,688 | 12,499,903 | 30.00 % | 678,744 | 54.30 | 678,744 | 無 |
| 拓米創新生技股份 有限公司 | - | - | 1,500,000 | 30,000 | - | - | 658 | - | - | - | - | 1,500,000 | 100.00 % | 30,658 | 20.44 | 30,658 | 無 |
| 崑崙科技股份有限 公司 | - | - | 240,411 | 118,329 | - | 1,612 | (478) | - | - | - | - | 240,411 | 23.34 % | 116,239 | 483.50 | 116,239 | 無 |
| 世恆生技股份有限 公司 | - | - | 255,000 | 2,550 | - | - | (134) | - | - | - | - | 255,000 | 51.00 % | 2,416 | 9.47 | 2,416 | 無 |
| 合 計 | | \$ 169,227 | | 854,697 | | 424,320 | 433,979 | 10,510 | (35,128) | 4,514 | 663,175 | | | 1,676,654 | | 1,676,654 | |

世紀民生科技股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|----------|------------------|
| 活期存款 | 受限制活期存款 | \$ 20,001 |
| 定期存款 | 受質押之定期存款 | 5,000 |
| | | <u>\$ 25,001</u> |

其他非流動資產明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|--------------|-------------------|
| 預付投資款 | 預付萬年清等投資標的股款 | \$ 359,001 |
| 履行合約之成本 | 承攬建案銷售之廣告支出 | 10,051 |
| | | <u>\$ 369,052</u> |

短期借款明細表

| 種 類 | 說 明 | 期 末 餘 額 | 契 約 期 限 | 利 率 區 間 | 融 資 額 度 | 抵 押 或 擔 保 |
|----------|------|-------------------|---------|---------|---------|-----------|
| 無擔保週轉金借款 | 華南銀行 | \$ 17,980 | 一年以內 | 2.70% | 60,000 | - |
| 擔保週轉金借款 | 台新銀行 | 100,000 | 一年以內 | 2.78% | 100,000 | (註一) |
| 擔保週轉金借款 | 板信銀行 | 60,000 | 一年以內 | 2.70% | 60,000 | (註二) |
| 擔保週轉金借款 | 元大銀行 | 500,000 | 一年以內 | 2.13% | 500,000 | (註三) |
| 合 計 | | <u>\$ 677,980</u> | | | | |

(註一)外國政府公債16,383千元、定期存單5,000千元及美金備償戶1千元。

(註二)台幣備償戶20,000千元。

(註三)由本公司董事長提供定期存單作為擔保。

世紀民生科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 供 應 商 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|-----------------------|-----|------------------|
| 非關係人： | | |
| 甲公司 | 營 業 | \$ 11,211 |
| 乙公司 | " | 6,512 |
| 丙公司 | " | 4,953 |
| 丁公司 | " | 3,159 |
| 其他(每戶餘額未達應付帳款5%者合併列報) | " | <u>17,322</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 43,157</u> |

其他應付款明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------|------------------|------------------|
| 應付薪資 | 應付十二月份薪資、年獎及員工酬勞 | \$ 21,574 |
| 應納稅額 | 114年11及12月營業稅 | 4,641 |
| 應付勞務費 | 律師諮詢費及會計師簽證費 | 2,989 |
| 應付費用 | 旅費、勞健保費及各項雜費 | <u>6,267</u> |
| | | <u>\$ 35,471</u> |

世紀民生科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 債權人 | 摘要 | 金額 | | | 契約期限 | 利率 | 抵押或擔保 |
|------|------|----------|--------|--------|---------------------|--------|-------|
| | | 一年內到期 | 一年以上到期 | 合計 | | | |
| 彰化銀行 | 信用借款 | \$ 7,000 | 28,000 | 35,000 | 114.12.23~119.12.22 | 2.22 % | - |

租賃負債明細表

| 項目 | 摘要 | 租賃期間 | 折現率 | 期末餘額 |
|-------|-------|------------------|----------|-----------------|
| 房屋及建築 | 台南辦公室 | 110.7.1~115.6.30 | 2.32 % | \$ 184 |
| 房屋及建築 | 接待中心 | 114.8.1~118.2.28 | 2.76 % | 6,439 |
| | | | 減：列於流動部分 | (2,092) |
| | | | 租賃負債—非流動 | \$ <u>4,531</u> |

世紀民生科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|---------|-------------------|
| 工程業： | |
| 工程成本 | \$ 35,877 |
| 廣告服務業： | |
| 廣告成本 | 22,347 |
| 買賣業： | |
| 期初存貨 | 17,488 |
| 加：本期進貨 | 293,904 |
| 減：期末存貨 | (7,786) |
| 其他 | (85) |
| | <u>303,521</u> |
| 製造業： | |
| 期初原物料 | 1,424 |
| 加：本期進料 | 15,269 |
| 減：期末原物料 | (15,984) |
| 其他 | (15) |
| 原物料耗用 | 694 |
| 製造費用 | 9 |
| 製造成本 | <u>703</u> |
| 期初在製品 | 788 |
| 減：期末在製品 | (1,374) |
| 製成品成本 | 117 |
| 期初製成品 | 880 |
| 減：期末製成品 | (880) |
| 製成品銷售成本 | <u>117</u> |
| | <u>\$ 361,862</u> |

世紀民生科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 推銷費用 | 管理費用 | 研發費用 |
|-----------|------------------|---------------|--------------|
| 薪資支出 | \$ 15,564 | 20,154 | 3,180 |
| 董事酬勞 | - | 5,725 | - |
| 廣告費 | 55,726 | 24 | - |
| 勞務費 | 2,826 | 25,636 | - |
| 耗材費用 | - | - | 1,586 |
| 攤銷費用 | - | 240 | 366 |
| 其他(均小於5%) | 18,480 | 7,258 | 796 |
| | <u>\$ 92,596</u> | <u>59,037</u> | <u>5,928</u> |

應收帳款－關係人及其他應收款－關係人明細表請詳財務報告附註七

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(九)

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(九)

使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(十)

使用權資產累計折舊變動明細表請詳財務報告附註六(十)

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(十一)

其他應付款－關係人明細表請詳財務報告附註七

利息收入明細表請詳財務報告附註六(二十二)

其他收入明細表請詳財務報告附註六(二十二)

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(二十二)

財務成本明細表請詳財務報告附註六(二十二)

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表請詳財務報告附註十二

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市財證字第 1150055 號

會員姓名： (1) 高鈺倫

副簽證會計師名稱： (2) 許振隆

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址： 高雄市前金區中正四路211號12樓之6

事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (07)2130888



委託人統一編號： 22099815

會員證書字號： (1) 高市會證字第 1119 號

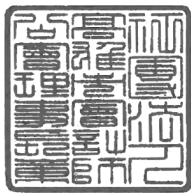
(2) 高市會證字第 0518 號

印鑑證明書用途： 辦理 世紀民生科技股份有限公司

114 年 01 月 01 日 至
114 年度 (自民國 114 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|-----|-------------|---|
| 簽名式 (一) | 高鈺倫 | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) | 許振隆 | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：

戴秀貞

