

智歲資訊科技股份有限公司
113年股東常會議事錄



開會時間：中華民國 113 年 05 月 27 日(星期一)上午 9 時整

開會地點：高雄市前鎮區復興四路 9 號(智歲資訊 A 棟大禮堂)

出席：出席股東及股東委託代理人所代表股數 35,376,866 股 (含以電子方式出席行使表決權 17,130,190 股)，佔本公司已發行股數 64,864,137 股之 54.53%。

出席董事：歐陽志宏(總經理)、黃金火、鄭森豪

出席獨立董事：李明憲(審計委員會召集人)、劉志鵬、邱日清、林耕新

列席：勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師、

寰瀛法律事務所黃國銘律師、

林穗娟財務長

主席：董事長歐陽志宏



記錄：林淑菁



壹、宣布開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

一：112年度營業報告，報請 公鑒。

說明：營業報告書，請參閱附件一，敬請 洽悉。

二：112 年度審計委員會審查報告書，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二，敬請 洽悉。

三：112 年度資本公積發放現金情形報告，報請 公鑒。

說明：1.本公司擬依公司法第241條之規定，將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積發放現金，本次每股擬發放現金新台幣(以下同)0.5元，以目前流通在外股數64,835,647股計算，應提撥之資本公積發放現金金額計32,417,823元。

2.本次資本公積發放現金採「元以下無條件捨去」計算方式。

3.嗣後如因本公司流通在外股數發生變動，在維持股東每股配發金額不變下，擬授權董事長全權處理調整資本公積發放總金額、訂定現金發放基準日及發放日期等相關事宜。

四：可轉換公司債發行情形報告，報請 公鑒。

說 明：發行情形如下表：

公司債種類	國內第三次有擔保轉換公司債(52633)	國內第四次有擔保轉換公司債(52634)	國內第五次有擔保轉換公司債(52635)
發行日期	109.10.12	109.10.15	113.03.04
面額	新台幣 100,000 元	新台幣 100,000 元	新台幣 100,000 元
發行價格	票面金額之 101.64%	依票面金額十足發行	票面金額之 114.83%
總額	新台幣 700,000,000 元	新台幣 500,000,000 元	新台幣 800,000,000 元
利率	0%	0%	0%
期限	5 年期 到期日：114/10/12	4 年期 到期日：113/10/15	3 年期 到期日：116/03/04
保證機構	臺灣新光商業銀行股份有限公司	臺灣新光商業銀行股份有限公司	台中商業銀行股份有限公司
償還方法	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司依債券面額加計利息補償金以現金一次償還	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司依債券面額加計利息補償金以現金一次償還	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司依債券面額加計利息補償金以現金一次償還
未償還本金	新台幣 78,900,000 元	新台幣 159,400,000 元	新台幣 800,000,000 元
截至停止過戶日 113 年 3 月 29 日止已轉換普通股之金額	已行使轉換公司債金額為新台幣 621,100,000 元；共計轉換普通股 5,917,136 股。	已行使轉換公司債金額為新台幣 340,600,000 元；共計轉換普通股 3,199,591 股。	已行使轉換公司債金額為新台幣 0 元；共計轉換普通股 0 股。
發行及轉換辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	尚無重大影響	尚無重大影響	尚無重大影響

五：健全營運計畫書執行情形報告。

說 明：1.依金融監督管理委員會113年1月16日金管證發字第1120365441號函，本公司申報發行國內第五次有擔保轉換公司債之健全營運計畫書，應按季將執行情形提報董事會控管，並提股東會報告。

2.健全營運計畫書執行情形，請參閱附件三。

肆、承認事項

第一案

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司 112 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕及郭麗園會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送請審計委員會審查竣事，並出具書面查核報告書在案。

2.本公司 112 年度營業報告書請參閱附件一、會計師查核報告書及財務報表請參閱附件四。

3.提請 承認。

決議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計 33,918,556 權，反對權數 12,285 權，棄權權數 149,619 權，贊成權數占出席股東總表決權數 99.52%，超過法定數額，本案照案通過。

第二案

案由：112 年度虧損撥補案，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司 112 年度虧損撥補表詳如下表：

智崑資訊科技股份有限公司		
虧損撥補表		
112 年度		
單位：新台幣元		
項目	金額	
	小計	合計
期初待彌補虧損		0
加(減)：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	12,101,593	
本期稅後淨利(損)	(179,764,016)	
待彌補虧損		(167,662,423)
期末待彌補虧損		(167,662,423)
資本公積彌補虧損	167,662,423	
期末帳上餘額		0

董事長：



總經理：



會計主管：



2.提請 承認。

決議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計 33,874,373 權，反對權數 14,800 權，棄權權數 191,287 權，贊成權數占

出席股東總表決權數 99.39%，超過法定數額，本案照案通過。

伍、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

(本次股東會無股東提問)

陸、散會：同日上午九時十九分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

(附件一)

智歲資訊科技股份有限公司

營業報告書

一、經營方針

本公司主要業務包含軟體及硬體研發及製造、系統整合、體感模擬遊樂設備的設計規劃與建置及數位內容製作，從單一元件系統到完整專案都是智歲服務的範疇。經過多年研發經驗累積，本公司利用核心技術結合新穎的5D體感模擬技術，創造出各種新世代的新媒體體感遊樂設施，主要營運策略：

1.提高設備滲透率：

疫情期間本公司持續投入技術研發與產品創新，拓展出多元化的產品線，包含性價比高的經濟型飛行劇院、移動式飛行劇院、亮度提升10倍及具備超高畫質的沉浸式8K 3D LED球幕影院，並持續開發小型遊樂設備，例如熱氣球模擬、個人化體感賽車平台、飛行模擬器及數位水族館等，滿足不同客戶的預算需求。

而小型設備體積小不占空間，幾乎是插電即用，可協助客戶縮短項目的建置時間，滿足其能夠快速開幕、營運的需求。其中，「移動式飛行劇院」可緩解缺工所造成的影響。智歲團隊最快可在3個月內將一整套飛行劇院包含建物外觀搭建完成，大幅降低客戶建置新設備的時間、人力和金錢成本，可望為智歲快速開拓中低階市場的新客群，快速提升飛行劇院的滲透率。

疫情緩解後，既有客戶開始推動工程進度或是重啟資本支出，加上競爭對手退出市場，皆有利於本公司爭取潛在客戶。隨著設備滲透率提升，也將帶動影片授權需求，即以硬帶軟。

2.深化內容資料庫：

創新豐富的內容可經由授權，滿足客戶依節慶或特定主題彈性更換影片的需求，進而創造持續性的營收。此外，透過製作更多高水準、高娛樂性的內容，可提升客戶購買設備的意願，進而帶動硬體設備的銷售，形成設備與內容互相驅動、相輔相成的正向經濟循環。

3.拓展全球營運點：

沉浸式體驗已成為市場主流，看好疫後休閒旅遊市場成長潛力，將於全球持續擴展營運據點，創造穩定的現金流。

二、營業計畫實施成果

本公司112年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)862,703千元，較111年度803,766千元，增加約7.33%；在本期淨利方面，112年度淨損179,975千元，較111

年度淨損62,398千元，增加188.43%。

三、營業收支情形

(一)營業收入部分

112年度合併營業收入項目包括專案收入、勞務收入、門票收入及其他營業收入，總數為862,703千元，主要受專案及訂單進度較為遞延導致收入進度緩慢。

(二)營業費用部分

112年度合併營業費用總數為586,180千元，較111年度577,780千元，增加8,400千元，主要因為本公司持續投入資源於產品行銷方面，增加產品及營運據點市場能見度。

四、獲利能力分析

本公司在112年度營業費用較111年度增加1.45%，稅後淨損較111年度增加188.43%。主係112年缺工問題延遲設備安裝進度；客戶搶賺解封商機：上半年客戶營運暢旺，為搶佔解封紅利、充實疫情期間流失的現金流，因此遞延專案建設，展望113年將透過產品多樣化，技術高端化，營收多元化，強固競爭優勢，替股東創造最大的價值。

五、研究發展狀況

智歲多年來在頂級飛行劇院奠定科技領先優勢，持續蓄積研發能量，除了高階產品飛行劇院系列，疫情期間本公司也擴充產品線，陸續推出小型遊樂設備、新型態8K 3D LED 球幕飛行影院與4K 微型LED沉浸式體感模擬座艙等嶄新系統，滿足各個客戶的需求及預算，提升市場覆蓋率。

本公司持續挹注資源於產品研發，包含新產品研發、既有產品優化及核心技術研發。在新產品部分，會將中型設備 d-Ride (無軌自走車)進行產品化，以掌握自走車核心技術、增設產品線，並研發超經濟型的低價飛行影院，以應對競爭對手在低階市場的挑戰。另外，將開發 LED 顯示控制器，藉由自行整合市售品，以減少對外部系統整合商的依賴。而經濟型飛行影院 o-Ride 則會進行 EN、ASTM 的認證，有助於未來在歐美市場推廣。在小型設備部分，將持續優化既有產品，採用減法設計、降低軸數，以降低製造成本，但仍保有相同的體感強度，維持設備體驗效果，提昇性價比和產品競爭力。此外，也持續投入新型體感模擬平台(例如:摩托車模擬平台)的開發、無人機相關技術研發、互動手勢辨識技術以豐富遊戲內容，以及 5G、AIOT 等關鍵技術研發。希冀在 5G 通訊時代，創造新的應用領域。


除了設備研發，在內容部分，除了持續擴增數位內容影片的製作，也將投入

遊戲引擎的動畫製程研發，建立 Unreal 動畫專案的標準製程規範，以降低製作成本、提升產量和製作效率。

未來將結合5G、AI 等技術，持續打造多元化體感遊樂設備與豐富的內容資料庫，透過科技改變人類體驗的方式，同時寓教於樂，藉由讓體驗者了解世界各地的自然風景及人文風情，傳遞環境保護及愛護地球的永續價值。

董事長：

總經理：

會計主管：

(附件二)

智崑資訊科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 112 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及郭麗園會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 113 年股東常會

審計委員會召集人:李明憲



中華民國 113 年 03 月 12 日

智歲資訊科技股份有限公司

發行國內第五次有擔保轉換公司債健全營運計畫執行情形

一、經營方針

本公司主要業務包含軟體及硬體研發及製造、系統整合、體感模擬遊樂設備的設計規劃與建置及數位內容製作，從單一元件系統到完整專案都是智歲服務的範疇。經過多年研發經驗累積，本公司利用核心技術結合新穎的5D體感模擬技術，創造出各種新世代的新媒體體感遊樂設施，主要營運策略：

- 1.提高設備滲透率：隨著設備滲透率提升，帶動影片授權需求，即以硬帶軟。
- 2.深化內容資料庫：創新豐富的內容可經由授權，滿足客戶依節慶或特定主題彈性更換影片的需求，進而創造持續性的營收。
- 3.拓展全球營運點：沉浸式體驗已成為市場主流，看好疫後休閒旅遊市場成長潛力，將於全球擴展營運據點，創造穩定的現金流。

二、112年前三季稅前損失原因

本公司於112年12月向證期局申報發行國內第五次有擔保轉換公司債時，當時最近期112年前三季財務報告呈現稅前損失，主係112年缺工問題：缺工問題延遲設備安裝進度；客戶搶賺解封商機：上半年客戶營運暢旺，為搶佔解封紅利、充實疫情期間流失的現金流，因此遞延專案建設；專案開幕時程遞延：因全球經濟不確定性，部分專案建置速度趨緩，開幕高峰集中至2025年，因而112年前三季呈現稅前損失。

三、健全營運計畫執行情形

本公司112年第四季健全營運計畫執行情形與112年12月向證期局申報發行國內第五次有擔保轉換公司債所附健全營運計畫預估數之差異說明如下：

2023 年度按季損益預估

單位:新台幣千元;%

項目	季度	第四季 (實際金額)	第四季 (預估金額)	差異	
				金額	比率
營業收入		255,520	243,292	12,228	5%
營業成本		131,216	148,125	(16,909)	(11%)
營業毛利		124,304	95,167	29,137	31%
營業毛利率(%)		48.65	39.12	9.53	24%
營業費用		172,745	165,659	7,086	4%
營業費用率(%)		67.61	68.09	(0.48)	(1%)
營業淨利(損)		(48,441)	(70,492)	22,051	(31%)
營業外收(支)		(37,283)	15,774	(53,057)	(336%)
稅前淨利(損)		(85,724)	(54,718)	(31,006)	57%

本公司112年第四季營業收入及營業毛利實際金額均高於預估金額；營業費用方面，主係年底國外出差因機票漲幅超過預期產生差異，但實際金額與預估金額差異亦不大；其他收益及費損方面，外幣兌換利益(損失)主係年底美金及人民幣匯率貶值波動劇烈，造成外幣資產評價損失超過預期。本公司112年第四季雖

毛利實際金額高於預期金額，但因營業外收(支)影響，112年第四季本期淨利實際金額低於預期金額。

雖然COVID-19疫情對樂園產業帶來前所未見的影響，也造成本公司過去三年虧損，但是人類對於休閒旅遊的追求沒有因為疫情而消失，因此長遠來看主題樂園以及娛樂市場仍然看好。隨著疫情結束，休閒旅遊產業的強勁復甦，本公司將持續掌握體感科技核心技術，擴大整體市場滲透率，取得更多合作機會以及市場訂單。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智歲資訊科技股份有限公司及其子公司（以下稱智歲集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達智歲集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表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，與智歲集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智歲集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對智歲集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

專案合約收入認列

智歲集團主要營業收入為專案合約收入，並按履約義務完成程度衡量完工百分比逐步認列收入，由於收入認列涉及重大會計估計、判斷及人工作業，可能產生計算及認列之錯誤，是以將專案合約收入認列金額正確性列為關鍵查核事項。

專案合約之會計政策、會計估計及假設之不確定性暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及二五。

本會計師對上開關鍵查核事項執行以下主要查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與專案合約收入認列正確性攸關之內部控制作業，包括完工程度之衡量及入帳作業等相關內部控制是否有效。
- 二、抽核檢視專案合約完工程度之佐證依據，並核算完工比例是否正確。
- 三、擇要核算依完工程度認列之專案合約收入，並確認與入帳金額一致。

其他事項

智歲公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智歲集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智歲集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智歲集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表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：

- 一、辨認並評估合併財務報表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，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。
- 二、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，惟其目的非對智崴集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使智崴集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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智崴集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於智崴集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智崴集團查核意見。

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，決定對智崑集團民國 112 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



吳秋燕

會計師 郭 麗 園



郭麗園

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日


 智崑資訊科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 839,730	17	\$ 721,736	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	32	-	118,819	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)	64,300	1	130,000	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及三三)	148,010	3	144,788	3
1170	應收帳款淨額(附註四、五及十)	638,706	13	270,332	6
1140	合約資產—流動(附註四、五及二五)	954,078	19	1,303,225	26
1197	應收融資租賃款淨額(附註四及十一)	1,851	-	-	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二七)	1,659	-	891	-
130X	存貨(附註四及十二)	251,618	5	311,350	6
1410	預付款項	77,832	1	63,702	1
1476	存出保證金—流動	5,567	-	-	-
1479	其他流動資產	19,017	-	33,397	1
11XX	流動資產合計	<u>3,002,400</u>	<u>59</u>	<u>3,098,240</u>	<u>63</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	409,515	8	378,155	8
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	1,379	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三三)	54,413	1	56,950	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	18,824	1	1,755	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三三)	736,179	15	758,358	15
1755	使用權資產(附註四及十六)	356,727	7	287,013	6
1780	無形資產(附註四及十七)	203,030	4	196,740	4
1840	遞延所得稅資產(附註四及二七)	125,223	3	90,499	2
1920	存出保證金	14,651	-	19,484	-
194D	長期應收融資租賃款(附註四及十一)	15,117	-	-	-
1990	其他非流動資產	112,935	2	64,179	1
15XX	非流動資產合計	<u>2,047,993</u>	<u>41</u>	<u>1,853,133</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 5,050,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,951,373</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 495,000	10	\$ 321,840	7
2150	應付票據(附註二十)	487	-	11,772	-
2170	應付帳款(附註二十)	55,272	1	110,649	2
2130	合約負債(附註二五)	134,490	3	68,223	1
2219	其他應付款(附註二一)	88,914	2	83,290	2
2230	本期所得稅負債(附註四及二七)	877	-	2,490	-
2250	負債準備—流動(附註四)	4,964	-	8,620	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)	64,323	1	64,414	1
2320	一年內到期長期借款(附註十八)	30,502	1	49,334	1
2320	一年內到期應付公司債(附註四及十九)	163,102	3	219,204	5
2399	其他流動負債	2,445	-	3,190	-
21XX	流動負債合計	<u>1,040,376</u>	<u>21</u>	<u>943,026</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四及十九)	79,014	2	261,577	5
2540	長期借款(附註十八)	438,089	9	268,220	5
2550	負債準備—非流動(附註四)	1,000	-	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二七)	13,003	-	27,010	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	329,287	6	257,167	5
2645	存入保證金	450	-	-	-
25XX	非流動負債合計	<u>860,843</u>	<u>17</u>	<u>813,974</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計	<u>1,901,219</u>	<u>38</u>	<u>1,757,000</u>	<u>35</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)				
	股本				
3110	普通股股本	647,786	13	614,431	13
3140	預收股本	571	-	10,743	-
3100	股本合計	<u>648,357</u>	<u>13</u>	<u>625,174</u>	<u>13</u>
3200	資本公積	<u>2,672,817</u>	<u>53</u>	<u>2,648,189</u>	<u>54</u>
	保留盈餘(累積虧損)				
3310	法定盈餘公積	-	-	127,421	3
3320	特別盈餘公積	-	-	14,857	-
3350	待彌補虧損	(167,662)	(4)	(243,005)	(5)
3300	累積虧損	(167,662)	(4)	(100,727)	(2)
3400	其他權益	(4,338)	-	21,484	-
31XX	本公司業主權益合計	<u>3,149,174</u>	<u>62</u>	<u>3,194,120</u>	<u>65</u>
36XX	非控制權益(附註二四)	-	-	253	-
3XXX	權益總計	<u>3,149,174</u>	<u>62</u>	<u>3,194,373</u>	<u>65</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 5,050,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,951,373</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智歲資訊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每

股損失為新台幣元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、二 五及三二）	\$862,703	100	\$803,766	100
5000	營業成本（附註十二及二六）	<u>500,891</u>	<u>58</u>	<u>473,249</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>361,812</u>	<u>42</u>	<u>330,517</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註九、二五及 二六）				
6100	推銷費用	87,209	10	74,973	9
6200	管理費用	313,728	36	293,387	37
6300	研究發展費用	106,891	13	189,445	24
6450	預期信用減損損失	<u>78,352</u>	<u>9</u>	<u>19,975</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>586,180</u>	<u>68</u>	<u>577,780</u>	<u>72</u>
6900	營業淨損	(<u>224,368</u>)	(<u>26</u>)	(<u>247,263</u>)	(<u>31</u>)
	營業外收入及支出（附註二 六）				
7100	利息收入	13,762	1	8,514	1
7010	其他收入	7,851	1	19,022	2
7020	其他利益及損失	10,474	1	159,954	20
7050	財務成本	(<u>27,294</u>)	(<u>3</u>)	(<u>23,717</u>)	(<u>3</u>)
7060	採用權益法之關聯企業 損益之份額	(<u>2,708</u>)	<u>-</u>	(<u>468</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>2,085</u>	<u>-</u>	<u>163,305</u>	<u>20</u>
7900	稅前淨損	(<u>222,283</u>)	(<u>26</u>)	(<u>83,958</u>)	(<u>11</u>)
7950	所得稅利益（附註四及二七）	<u>42,308</u>	<u>5</u>	<u>21,560</u>	<u>3</u>
8000	本年度淨損	(<u>179,975</u>)	(<u>21</u>)	(<u>62,398</u>)	(<u>8</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二二及二四)				
8310	後續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	(\$ 4,536)	(1)	\$ 30,000	4
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,217)	(1)	30,911	4
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額	(163)	-	(33)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(16,916)	(2)	60,878	8
8500	本年度綜合損益總額	(\$196,891)	(23)	(\$ 1,520)	-
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$179,764)	(21)	(\$ 60,726)	(8)
8620	非控制權益	(211)	-	(1,672)	-
8600		(\$179,975)	(21)	(\$ 62,398)	(8)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$196,662)	(23)	\$ 189	-
8720	非控制權益	(229)	-	(1,709)	-
8700		(\$196,891)	(23)	(\$ 1,520)	-
	每股損失 (附註二八)				
9710	基 本	(\$ 2.79)		(\$ 0.99)	
9810	稀 釋	(\$ 2.79)		(\$ 0.99)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智崙資訊科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	其他權益								合計	非控制權益	權益總額	
		普通股股本	預收股本	資本公積	保留盈餘(累積虧損)	特別盈餘公積	待彌補虧損	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				
A1	111年1月1日餘額	\$ 573,641	\$ 36,003	\$ 2,501,234	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 181,725)	(\$ 39,431)	\$ -	(\$ 39,431)	\$ 3,032,000	\$ 1,408	\$ 3,033,408
D1	111年度淨損	-	-	-	-	-	(60,726)	-	-	-	(60,726)	(1,672)	(62,398)
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	30,915	30,000	60,915	60,915	(37)	60,878
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(60,726)	30,915	30,000	60,915	189	(1,709)	(1,520)
I1	可轉換公司債轉換(附註十九)	40,790	(25,260)	146,205	-	-	-	-	-	-	161,735	-	161,735
M7	對子公司所有權權益變動(附註十三)	-	-	-	-	-	(554)	-	-	-	(554)	554	-
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	-	750	-	-	-	-	-	-	750	-	750
Z1	111年12月31日餘額	614,431	10,743	2,648,189	127,421	14,857	(243,005)	(8,516)	30,000	21,484	3,194,120	253	3,194,373
B13	111年度虧損撥補(附註二四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(127,421)	-	127,421	-	-	-	-	-	-
	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(14,857)	14,857	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動(附註二四)	-	-	-	(127,421)	(14,857)	142,278	-	-	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(100,727)	-	-	100,727	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(93,776)	-	-	-	-	-	-	(93,776)	-	(93,776)
		-	-	(194,503)	-	-	100,727	-	-	-	(93,776)	-	(93,776)
D1	112年度淨損	-	-	-	-	-	(179,764)	-	-	-	(179,764)	(211)	(179,975)
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,362)	(4,536)	(16,898)	(16,898)	(18)	(16,916)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(179,764)	(12,362)	(4,536)	(16,898)	(196,662)	(229)	(196,891)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	12,102	-	(12,102)	(12,102)	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換(附註十九)	33,355	(10,172)	219,131	-	-	-	-	-	-	242,314	-	242,314
M3	處分子公司(附註十三)	-	-	-	-	-	-	3,178	-	3,178	3,178	(24)	3,154
Z1	112年12月31日餘額	\$ 647,786	\$ 571	\$ 2,672,817	\$ -	\$ -	(\$ 167,662)	(\$ 17,700)	\$ 13,362	(\$ 4,338)	\$ 3,149,174	\$ -	\$ 3,149,174

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

智崙資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$222,283)	(\$ 83,958)
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	146,702	145,045
A20200	攤銷費用	31,324	31,336
A20300	預期信用減損損失	78,352	19,975
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產之淨損失(利益)	1,956	(7,537)
A20900	財務成本	27,294	23,717
A21200	利息收入	(13,762)	(8,514)
A21300	股利收入	(4,000)	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益 之份額	2,708	468
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利 益	-	(74,931)
A22800	處分無形資產淨損失	-	703
A23100	處分子公司損失	3,178	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	(2,276)	-
A23700	存貨減損損失	4,524	1,642
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利 益)	2,742	(5,941)
A29900	使用權資產轉租利益	(12,402)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	124,420	170,415
A31150	應收帳款	(428,258)	(55,195)
A31125	合約資產	330,811	(148,784)
A31200	存 貨	55,208	(98,949)
A31230	預付款項	(14,130)	55,978
A31240	其他流動資產	15,012	(6,939)
A32130	應付票據	(11,285)	10,384
A32150	應付帳款	(55,377)	23,413
A32125	合約負債	66,267	2,451

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32180	其他應付款	\$ 1,075	\$ 4,553
A32200	負債準備	(3,656)	3,498
A32230	其他流動負債	(745)	874
A33000	營運產生之現金	123,399	3,704
A33500	支付之所得稅	(8,733)	(11,683)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>114,666</u>	<u>(7,979)</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(100,000)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	61,465	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(133,446)	(207,283)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	130,073	169,233
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(43,258)	(61,288)
B01800	取得採用權益法之投資	(20,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(68,856)	(61,002)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	263,402
B03700	存出保證金增加	(704)	(4,393)
B04500	取得無形資產	(37,762)	(14,839)
B06100	應收融資租賃款減少	917	-
B06700	其他非流動資產增加	(48,756)	(37,921)
B07500	收取之利息	13,762	8,514
B07600	收取之股利	4,000	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(142,565)</u>	<u>(45,577)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	173,160	166,755
C01600	舉借長期借款	300,000	224,867
C01700	償還長期借款	(149,002)	(240,014)
C04020	租賃本金償還	(53,418)	(46,293)
C03000	存入保證金增加	450	-
C04500	資本公積配發現金股利	(93,776)	-
C05600	支付之利息	(23,196)	(15,237)
C05800	非控制權益變動	(24)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>154,194</u>	<u>90,078</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(8,301)</u>	<u>9,729</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
E000	本年度現金及約當現金增加數	\$117,994	\$ 46,251
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>721,736</u>	<u>675,485</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$839,730</u>	<u>\$721,736</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



會計師查核報告

智崙資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智崙資訊科技股份有限公司（以下稱智崙公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表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，足以允當表達智崙公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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表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，與智崙公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智崙公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對智歲公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

專案合約收入認列

智歲公司主要營業收入為專案合約收入，並按履約義務完成程度衡量完工百分比逐步認列收入，由於收入認列涉及重大會計估計、判斷及人工作業，可能產生計算及認列之錯誤，是以將專案合約收入認列金額正確性列為關鍵查核事項。

專案合約之會計政策、會計估計及假設之不確定性暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及二三。

本會計師對上開關鍵查核事項執行以下主要查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與專案合約收入認列正確性攸關之內部控制作業，包括完工程度之衡量及入帳作業等相關內部控制是否有效。
- 二、抽核檢視專案合約完工程度之佐證依據，並核算完工比例是否正確。
- 三、擇要核算依完工程度認列之專案合約收入，並確認與入帳金額一致。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估智歲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智歲公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智歲公司之治理單位（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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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表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表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：

- 一、辨認並評估個體財務報表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，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。
- 二、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，惟其目的非對智崑公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使智崑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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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智崑公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於智崑公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智崑公司查核意見。

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，決定對智歲公司民國 112 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



吳秋燕

會計師 郭 麗 園



郭麗園

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

智歲資訊科技股份有限公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 621,181	13	\$ 443,698	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	32	-	86,702	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）	64,300	2	130,000	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三十）	145,601	3	110,307	2
1170	應收帳款淨額（附註四、五及十）	157,265	3	214,234	5
1180	應收帳款－關係人（附註四、十及二九）	245,160	5	113,004	2
1140	合約資產－流動（附註四、五及二三）	940,357	20	956,399	21
1200	其他應收款（附註四）	1,407	-	10,951	-
1210	其他應收款－關係人（附註二九）	8,026	-	82,181	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）	1,516	-	857	-
130X	存貨（附註四及十一）	245,558	5	307,592	7
1410	預付款項	64,010	1	57,257	1
1476	存出保證金－流動	5,567	-	-	-
1479	其他流動資產	12,187	-	10,451	-
11XX	流動資產合計	<u>2,512,167</u>	<u>52</u>	<u>2,523,633</u>	<u>55</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三十）	20,403	1	15,000	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	995,205	21	943,254	21
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二九及三十）	725,253	15	753,565	16
1755	使用權資產（附註四及十四）	238,203	5	147,894	3
1780	無形資產（附註四及十五）	76,768	2	79,235	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	105,374	2	76,460	2
1920	存出保證金	7,820	-	12,904	-
1990	其他非流動資產	108,175	2	37,437	1
15XX	非流動資產合計	<u>2,277,201</u>	<u>48</u>	<u>2,065,749</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 4,789,368</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,589,382</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 430,000	9	\$ 230,000	5
2150	應付票據（附註十八）	487	-	11,772	-
2170	應付帳款（附註十八）	54,064	1	100,412	2
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	921	-	-	-
2130	合約負債（附註二三）	145,626	3	79,323	2
2219	其他應付款（附註十九及二九）	80,852	2	76,253	2
2250	負債準備－流動（附註四）	4,964	-	8,620	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	27,071	1	25,685	1
2320	一年內到期長期借款（附註十六）	15,203	-	15,043	-
2320	一年內到期應付公司債（附註四及十七）	163,102	3	219,204	5
2399	其他流動負債	2,249	-	2,263	-
21XX	流動負債合計	<u>924,539</u>	<u>19</u>	<u>768,575</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十七）	79,014	2	261,577	5
2540	長期借款（附註十六）	414,367	9	229,438	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	-	-	632	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	222,274	4	135,040	3
25XX	非流動負債合計	<u>715,655</u>	<u>15</u>	<u>626,687</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>1,640,194</u>	<u>34</u>	<u>1,395,262</u>	<u>30</u>
	權益（附註二二）				
	股本				
3110	普通股股本	647,786	14	614,431	14
3140	預收股本	571	-	10,743	-
3100	股本合計	<u>648,357</u>	<u>14</u>	<u>625,174</u>	<u>14</u>
3200	資本公積	<u>2,672,817</u>	<u>56</u>	<u>2,648,189</u>	<u>58</u>
	保留盈餘（累積虧損）				
3310	法定盈餘公積	-	-	127,421	3
3320	特別盈餘公積	-	-	14,857	-
3350	待彌補虧損	(167,662)	(4)	(243,005)	(5)
3300	累積虧損	(167,662)	(4)	(100,727)	(2)
3400	其他權益	(4,338)	-	21,484	-
3XXX	權益總計	<u>3,149,174</u>	<u>66</u>	<u>3,194,120</u>	<u>70</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,789,368</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,589,382</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智歲資訊科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股損失為新台幣元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、二三及二九）	\$847,582	100	\$763,368	100
5000	營業成本（附註十一、二四及二九）	<u>501,088</u>	<u>59</u>	<u>402,185</u>	<u>53</u>
5900	營業毛利	<u>346,494</u>	<u>41</u>	<u>361,183</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註十、二三、二四及二九）				
6100	推銷費用	88,571	10	76,131	10
6200	管理費用	262,968	31	252,932	33
6300	研究發展費用	106,891	13	189,444	25
6450	預期信用減損損失	<u>77,047</u>	<u>9</u>	<u>11,136</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>535,477</u>	<u>63</u>	<u>529,643</u>	<u>69</u>
6900	營業淨損	(<u>188,983</u>)	(<u>22</u>)	(<u>168,460</u>)	(<u>22</u>)
	營業外收入及支出（附註二四及二九）				
7100	利息收入	12,341	2	7,462	1
7010	其他收入	5,629	1	18,176	2
7020	其他利益及損失	7,053	1	154,694	20
7050	財務成本	(21,595)	(3)	(17,648)	(2)
7060	採用權益法之子公司損益之份額	(<u>22,587</u>)	(<u>3</u>)	(<u>68,096</u>)	(<u>9</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>19,159</u>)	(<u>2</u>)	<u>94,588</u>	<u>12</u>
7900	稅前淨損	(208,142)	(24)	(73,872)	(10)
7950	所得稅利益（附註四及二五）	<u>28,378</u>	<u>3</u>	<u>13,146</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	本年度淨損	<u>(\$179,764)</u>	<u>(21)</u>	<u>(\$ 60,726)</u>	<u>(8)</u>
	其他綜合損益 (附註二十及 二二)				
	後續不重分類至損益之 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	<u>(3,598)</u>	<u>(1)</u>	<u>30,000</u>	<u>4</u>
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 之份額	<u>(938)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法之子公 司其他綜合損益 之份額	<u>(12,362)</u>	<u>(1)</u>	<u>30,915</u>	<u>4</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後 淨額)	<u>(16,898)</u>	<u>(2)</u>	<u>60,915</u>	<u>8</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$196,662)</u>	<u>(23)</u>	<u>\$ 189</u>	<u>-</u>
	每股損失 (附註二六)				
9710	基 本	<u>(\$ 2.79)</u>		<u>(\$ 0.99)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 2.79)</u>		<u>(\$ 0.99)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟





智崴資訊科技股份有限公司

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	預收股本	資本公積	保留盈餘 (累積虧損)			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益		權益總額
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	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	合計	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 573,641	\$ 36,003	\$ 2,501,234	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 181,725)	(\$ 39,431)	\$ -	(\$ 39,431)	\$ 3,032,000
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	-	(60,726)	-	-	-	(60,726)
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	30,915	30,000	60,915	60,915
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(60,726)	30,915	30,000	60,915	189
I1	可轉換公司債轉換 (附註十七)	40,790	(25,260)	146,205	-	-	-	-	-	-	161,735
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(554)	-	-	-	(554)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	-	750	-	-	-	-	-	-	750
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	614,431	10,743	2,648,189	127,421	14,857	(243,005)	(8,516)	30,000	21,484	3,194,120
	111 年度虧損撥補 (附註二三)										
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(127,421)	-	127,421	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(14,857)	14,857	-	-	-	-
		-	-	-	(127,421)	(14,857)	142,278	-	-	-	-
	其他資本公積變動 (附註二三)										
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(100,727)	-	-	100,727	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(93,776)	-	-	-	-	-	-	(93,776)
		-	-	(194,503)	-	-	100,727	-	-	-	(93,776)
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	(179,764)	-	-	-	(179,764)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,362)	(4,536)	(16,898)	(16,898)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(179,764)	(12,362)	(4,536)	(16,898)	(196,662)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	12,102	-	(12,102)	(12,102)	-
I1	可轉換公司債轉換 (附註十七)	33,355	(10,172)	219,131	-	-	-	-	-	-	242,314
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	3,178	-	3,178	3,178
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 647,786	\$ 571	\$ 2,672,817	\$ -	\$ -	(\$ 167,662)	(\$ 17,700)	\$ 13,362	(\$ 4,338)	\$ 3,149,174

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智歲資訊科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$208,142)	(\$ 73,872)
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	119,586	115,627
A20200	攤銷費用	16,916	14,938
A20300	預期信用減損損失	77,047	11,136
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產之淨損失(利益)	(6,437)	2,029
A20900	財務成本	21,595	17,648
A21200	利息收入	(12,341)	(7,462)
A21300	股利收入	(4,000)	-
A22300	採用權益法之子公司損益之 份額	22,587	68,096
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(83,606)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	4,082	(6,506)
A29900	存貨減損損失	4,244	1,039
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	92,812	73,553
A31150	應收帳款	(1,608)	(23,924)
A31160	應收帳款－關係人	(132,156)	(37,512)
A31125	合約資產	(2,423)	(142,533)
A31180	其他應收款	10,234	(7,603)
A31190	其他應收款－關係人	12,573	(3,484)
A31200	存 貨	57,790	(94,206)
A31230	預付款項	(6,753)	12,068
A31240	其他流動資產	(1,736)	(4,870)
A32130	應付票據	(11,285)	10,384
A32150	應付帳款	(46,348)	45,334
A32160	應付帳款－關係人	921	-
A32125	合約負債	66,303	3,758
A32180	其他應付款	58	591
A32200	負債準備	(3,656)	4,403

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	(\$ 14)	\$ 76
A33000	營運產生之現金流入(出)	69,849	(104,898)
A33500	支付之所得稅	(1,827)	(2,809)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>68,022</u>	<u>(107,707)</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(100,000)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	61,465	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(133,396)	(207,283)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	91,673	169,233
B01800	取得採用權益法之投資	(20,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(61,353)	(65,657)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	263,402
B04500	取得無形資產	(14,449)	(11,493)
B03700	存出保證金增加	(483)	(4,866)
B04400	其他應收款—關係人減少	58,344	-
B06700	其他非流動資產增加	(70,738)	(32,671)
B07500	收取之利息	12,465	7,327
B07600	收取之股利	<u>4,000</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(72,472)</u>	<u>17,992</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	200,000	100,000
C01600	舉借長期借款	300,000	200,000
C01700	償還長期借款	(114,911)	(114,853)
C04020	租賃本金償還	(27,270)	(20,899)
C04500	資本公積配發現金股利	(93,776)	-
C05400	現金增資子公司	(64,660)	(64,198)
C05600	支付之利息	(17,450)	(8,379)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>181,933</u>	<u>91,671</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	177,483	1,956
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>443,698</u>	<u>441,742</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$621,181</u>	<u>\$443,698</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟

