

股票代碼：5263

智歲資訊科技股份有限公司

財 務 報 告

【內附會計師核閱報告】

民國一〇三年及一〇二年第二季

公司名稱：智歲資訊科技股份有限公司

公司地址：高雄市前鎮區復興四路9號

公司電話：07-5372869

財務報告目錄

壹、會計師核閱報告.....	1
貳、資產負債表.....	2
參、綜合損益表.....	3
肆、權益變動表.....	4
伍、現金流量表.....	5
陸、財務報告附註.....	7
一、公司沿革.....	7
二、通過財務報告之日期及程序.....	7
三、新發布及修訂準則及解釋之適用.....	7
四、重大會計政策之彙總說明.....	8
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源.....	9
六、重要會計項目之說明.....	9
七、關係人交易.....	20
八、質抵押之資產.....	20
九、重大或有負債及未認列之合約承諾.....	21
十、重大之災害損失.....	21
十一、重大之期後事項.....	21
十二、其他.....	28
十三、附註揭露事項.....	28
十四、部門資訊.....	30



Grant Thornton

正大聯合會計師事務所

高雄所

80661 高雄市前鎮區中山二路91號13樓之2,之3

TEL: +886 7 537 2589 FAX: +886 7 537 3589

會計師核閱報告

(14)高財字第 0030 號

智崴資訊科技股份有限公司 公鑒：

智崴資訊科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日之綜合損益表以及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

正大聯合會計師事務所

會計師：張益順 (簽章)



會計師：羅裕傑 (簽章)



證券主管機關核准簽證文號：(102)金管證審字第 1020042182 號

證券主管機關核准簽證文號：(91)台財證六字第 0910142982 號

中 華 民 國 一 〇 三 年 八 月 八 日



智崑崙會計師事務所

民國一〇三年六月三十日及
民國一〇三年六月三十日與六月三十日
（僅經核閱，
標準則查核）

單位：新臺幣仟元

代碼	資產	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$384,729	34.58	\$344,155	34.81	\$327,977	39.81
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	106,519	9.58	51,644	5.22	11,298	1.37
1150	應收票據	-	-	-	-	756	0.09
1170	應收帳款	47,551	4.27	143,296	14.50	76,989	9.35
1200	其他應收款	230,696	20.74	104,713	10.59	49,384	5.99
1190	應收建造合約款	76,181	6.85	10,152	1.04	59,135	7.18
1220	當期所得稅資產	-	-	-	-	44	0.01
1330	存貨	25,224	2.27	28,906	2.92	20,127	2.44
1410	預付款項	14,230	1.28	19,487	1.97	3,823	0.46
1470	其他流動資產	34,632	3.11	15,510	1.57	7,074	0.86
11XX	流動資產合計	919,762	82.68	717,863	72.62	556,607	67.56
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	158,687	14.26	161,607	16.35	165,897	20.14
1780	無形資產	6,347	0.57	3,284	0.32	2,903	0.35
1840	遞延所得稅資產	1,320	0.12	11,632	1.18	26,112	3.17
1920	存出保證金	3,111	0.28	2,661	0.27	3,088	0.38
1900	其他非流動資產	23,243	2.09	91,505	9.26	69,209	8.40
15XX	非流動資產合計	192,708	17.32	270,689	27.38	267,209	32.44
1XXX	資產總計	\$1,112,470	100.00	\$988,552	100.00	\$823,816	100.00

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國103年8月8日之核閱報告



董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



民國一〇三年六月三十日
 (假經核閱)
 會計師 林德輝
 民國一〇三年六月三十日
 (假經核閱)

單位:新臺幣仟元

代碼	負債及權益	附註	103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
2120	流動負債		\$1	-	\$601	0.06	2,910	0.35
2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(十一)	14,783	1.33	2,648	0.27	2,117	0.26
2170	應付票據		31,708	2.85	26,503	2.68	6,004	0.73
2190	應付帳款	六(五)	27,754	2.49	135,329	13.69	3,705	0.45
2200	應付建造合約款	六(十)	31,041	2.79	17,078	1.73	41,406	5.03
2230	其他應付款		25,095	2.26	1,742	0.17	-	-
2320	當期所得稅負債		5,922	0.53	3,284	0.33	1,126	0.14
2300	一年或一年營業週期內到期長期負債	六(十二)	8,147	0.73	5,318	0.54	4,709	0.57
21XX	其他流動負債		144,451	12.98	192,503	19.47	81,977	7.53
	流動負債合計							
2530	非流動負債							
2540	應付公司債	六(十一)	2,720	0.24	228,301	23.09	141,730	17.20
2570	長期借款	六(十二)	90,641	8.15	93,842	9.50	96,563	11.72
2640	遞延所得稅負債		1,644	0.15	1,302	0.13	-	-
2670	應計退休金負債	六(十三)	6,077	0.55	5,852	0.59	5,677	0.69
25XX	其他非流動負債		-	-	-	-	150,000	18.21
2XXX	非流動負債合計		101,082	9.09	329,297	33.31	393,970	47.82
	負債合計		245,533	22.07	521,800	52.78	455,947	55.35
	權益							
3110	普通股股本	六(十四)	290,134	26.08	267,277	27.04	254,550	30.90
3130	債券換股權利證書	六(十一)	18,753	1.69	7,423	0.75	-	-
3150	待分配股票股利		27,470	2.47	-	-	12,727	1.54
3100	股本合計		336,357	30.24	274,700	27.79	267,277	32.44
3211	資本公積							
3213	資本公積-普通股溢價		106,886	9.60	134,356	13.59	134,356	16.31
3272	資本公積-轉換公司債轉換溢價		246,851	22.19	43,714	4.42	-	-
3200	資本公積合計	六(十五)	353,841	31.80	188,618	19.08	2,860	0.35
3310	保留盈餘							
3320	法定盈餘公積		3,434	0.31	5,292	0.54	5,292	0.64
3350	特別盈餘公積	六(十六)	-	-	832	0.08	832	0.10
	未分配盈餘(待彌補虧損)		173,305	15.58	(2,690)	(0.27)	(42,748)	(5.19)
3XXX	保留盈餘合計		176,739	15.89	3,434	0.35	(36,624)	(4.45)
	權益合計		866,937	77.93	466,752	47.22	367,869	44.65
	負債及權益總計		\$1,112,470	100.00	\$988,552	100.00	\$823,816	100.00

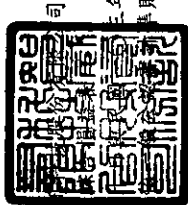
請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國103年8月8日之核閱報告

董事長:黃仲銳

經理人:歐陽志宏

會計主管:林德輝





智誠會計師事務所

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇二年一月一日至六月三十日
(僅經核閱, 未查核)

單位:新臺幣仟元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

代碼	項目	附註	103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(十七)	\$243,419	100.00	\$46,811	100.00	\$555,562	100.00	\$65,008	100.00
5000	營業成本		(119,488)	(49.09)	(51,292)	(109.57)	(267,943)	(48.23)	(59,803)	(91.99)
5900	營業毛利(損)		123,931	50.91	(4,481)	(9.57)	287,619	51.77	5,205	8.01
	營業費用									
6100	推銷費用		(2,765)	(1.14)	(3,857)	(8.24)	(11,215)	(2.02)	(10,369)	(15.95)
6200	管理及總務費用		(21,079)	(8.66)	(14,367)	(30.69)	(41,828)	(7.53)	(26,537)	(40.82)
6300	研究發展費用		(16,584)	(6.81)	(9,486)	(20.27)	(35,309)	(6.36)	(27,201)	(41.85)
6000	營業費用合計	六(十九)	(40,428)	(16.61)	(27,710)	(59.20)	(88,352)	(15.91)	(64,107)	(98.62)
6900	營業淨利(損)		83,503	34.30	(32,191)	(68.77)	199,267	35.86	(58,902)	(90.61)
	營業外收入及支出									
7020	其他利益及損失		3,552	1.46	3,197	6.83	9,537	1.72	5,319	8.19
7100	利息收入	六(十八)	1,284	0.53	328	0.70	2,553	0.46	457	0.70
7510	利息費用		(596)	(0.24)	(492)	(1.05)	(2,152)	(0.39)	(987)	(1.52)
7000	營業外收入及支出合計		4,240	1.75	3,033	6.48	9,938	1.79	4,789	7.37
7900	稅前淨利(損)		87,743	36.05	(29,158)	(62.29)	209,205	37.65	(54,113)	(83.24)
7950	所得稅費用(利益)	六(二十)	(14,795)	(6.08)	8,295	17.72	(35,900)	(6.46)	8,114	12.48
8200	本期淨利(損)		72,948	29.97	(20,863)	(44.57)	173,305	31.19	(45,999)	(70.76)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-	-	-	-	-	-
8500	本期綜合(損)益總額		\$72,948	29.97	(\$20,863)	(44.57)	\$173,305	31.19	(\$45,999)	(70.76)
9750	基本每股盈餘(虧損)	六(二十一)	\$2.32	(\$0.78)	(\$0.78)	(\$0.78)	\$5.88	(\$1.72)	(\$1.72)	(\$1.72)
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十一)	\$2.39	(\$0.78)	(\$0.78)	(\$0.78)	\$5.88	(\$1.72)	(\$1.72)	(\$1.72)



董事長:黃仲銘

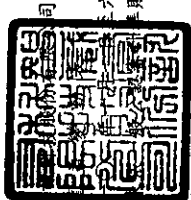


經理人:歐陽志宏



會計主管:林穗娟

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國103年8月8日之核閱報告



智誠會計師事務所
民國一〇三年六月三十日
(僅經核閱，
並不查核)

單位：新臺幣仟元

代碼及摘要	3110	3130	3150	3200	3310	3320	3350	3XXX
	普通股股本	債券換股權利證書	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	權益總額
A1 103年1月1日期初金額	\$267,277	\$7,423	\$-	\$188,618	\$5,292	\$832	(\$2,690)	\$466,752
102年度盈餘指撥及分配：								
B9 普通股股票股利	-	-	27,470	(27,470)	-	-	-	-
B13 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	(832)	832	-
B15 特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(1,858)	-	1,858	-
D1 103年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	173,305	173,305
D3 103年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	173,305	173,305
I1 可轉換公司債轉換	-	34,187	-	192,693	-	-	-	226,880
I3 債券換股權利證書轉換	22,857	(22,857)	-	-	-	-	-	-
Z1 103年6月30日期末餘額	\$290,134	\$18,753	\$27,470	\$353,841	\$3,434	\$-	\$173,305	\$866,937
A1 102年1月1日期初金額	\$254,550	\$-	\$-	\$134,356	\$83	\$-	\$47,474	\$436,463
101年度盈餘指撥及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	5,209	-	(5,209)	-
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	832	(832)	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(25,455)	(25,455)
B9 普通股股票股利	-	-	12,727	-	-	-	(12,727)	-
C5 因發行可轉換公司債認列權益組成 項目-認股權而產生者	-	-	-	2,860	-	-	-	2,860
D1 102年上半年度淨損	-	-	-	-	-	-	(45,999)	(45,999)
D3 102年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(45,999)	(45,999)
Z1 102年6月30日期末餘額	\$254,550	\$-	\$12,727	\$137,216	\$5,292	\$832	(\$42,748)	\$367,869

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國103年8月8日之核閱報告

董事長：黃仲銘



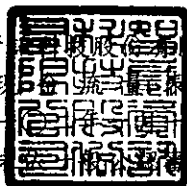
經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



民國一〇三年及一〇二二年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依會計準則查核)



單位:新臺幣仟元

代 碼 及 項 目	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利(淨損)	\$209,205	(\$54,113)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
A20100 折 舊	7,402	5,618
A20200 攤銷費用	1,365	929
A20300 呆帳費用提列數	-	6,394
A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(2,008)	52
A20900 利息費用	2,152	987
A21200 利息收入	(2,553)	(457)
A21300 股利收入	-	(200)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	579
A20010 不影響現金流量之收益費損合計	6,358	13,902
營業資產及負債之淨變動		
A31110 持有供交易之金融資產(增加)減少	(53,338)	38,095
A31130 應收票據(增加)減少	-	(756)
A31150 應收帳款(增加)減少	95,745	(63,086)
A31200 存貨(增加)減少	3,682	(4,407)
A31170 應收建造合約款(增加)減少	(66,029)	19,030
A31230 預付款項減少(增加)減少	5,257	4,512
A31240 其他流動資產(增加)減少	(122)	(1,491)
A31250 其他金融資產(增加)減少	(19,000)	24,117
A32130 應付票據增加(減少)	11,054	(1,915)
A32150 應付帳款增加(減少)	5,205	665
A32180 其他應付款增加(減少)	13,879	(8,161)
A32170 應付建造合約款增加(減少)	(107,575)	3,705
A32240 應計退休金負債增加(減少)	225	217
A32230 其他流動負債增加(減少)	2,829	3,035
A30000 營業資產及負債之淨變動合計	(108,188)	13,560

(過次頁)

A20000	調整項目合計	(101,830)	27,462
A33000	營運產生現金流入(流出)	107,375	(26,651)
A33500	支付之所得稅	(1,893)	(1,412)
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	105,482	(28,063)
投資活動之現金流量：			
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,317)	(23,975)
B03700	存出保證金(增加)減少	(450)	652
B04100	其他應收款(增加)減少	(125,983)	(40,384)
B04500	取得無形資產	(4,428)	(880)
B06500	其他金融資產增加	-	(46,709)
B06600	其他金融資產減少	68,262	8,703
B07500	收取之利息	2,553	457
B07600	收取之股利	-	200
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(63,363)	(101,936)
籌資活動之現金流量：			
C00200	短期借款減少	-	(91,200)
C01200	發行公司債	-	150,000
C01600	舉借長期借款	-	96,000
C01700	償還長期借款	(563)	(563)
C04300	其他非流動負債增加	-	150,000
C05600	支付之利息	(982)	(987)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,545)	303,250
EEEE	本期現金及約當現金增加數	40,574	173,251
E00100	期初現金及約當現金餘額	344,155	154,726
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$384,729	\$327,977

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國103年8月8日之核閱報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏

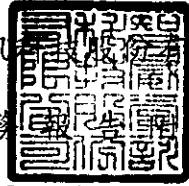


會計主管：林穗娟



智歲資訊科技股份有限公司

財 務 報 告 註



民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，所有金額係以新臺幣仟元為單位)

一、公司沿革

智歲資訊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)依中華民國公司法於民國90年10月設立，經多次增資後，截至民國103年6月30日止，本公司實收資本額為290,134仟元，主要業務為體感模擬遊樂設備、嵌入式行動影音軟體、串流媒體視訊、3D(虛擬實境)即時成像技術、網路互動多媒體及多螢幕無縫整合系統等之研究、開發、設計、生產及銷售等。

本公司股票自民國101年12月18日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司登記之地址暨主要事業經營之地址同為高雄市前鎮區復興四路9號。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告業已於民國103年8月8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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日(投資個體於 2014 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剷除成本」	2013 年 1 月 1 日

經評估後本公司認為適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 38 號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 41 號之修正「生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「政府徵收稅」	2014 年 1 月 1 日

截至本財務報告通過發布日，本公司現正持續評估上述準則及解釋對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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。本期中財務報告依規定並未包含整份年度財務報告 IFRSs 所規定之所有揭露資訊。

(二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

(三)其他重大會計政策說明

本財務報告所採用之會計政策與民國 103 年第 1 季財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱民國 103 年第 1 季財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與民國 103 年第 1 季財務報告相同，相關說明請參閱民國 103 年第 1 季財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
現金	\$949	\$860	\$418
支票存款	53	53	53
活期存款	71,800	138,664	304,102
外幣活存	210,962	63,926	23,404
約當現金	100,965	140,652	-
合計	\$384,729	\$344,155	\$327,977

約當現金包括具高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款與短期投資，係用於滿足短期現金承諾。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

持有供交易之金融資產	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
基金受益憑證	\$106,519	\$51,644	\$11,298
上市(櫃)公司股票	-	-	-
合計	\$106,519	\$51,644	\$11,298

(三) 應收帳款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應收帳款總額			
預計一年內回收金額	\$66,110	\$161,855	\$83,383
預計一年後回收金額	-	-	-
減：備抵呆帳	(18,559)	(18,559)	(6,394)
應收帳款淨額	<u>\$47,551</u>	<u>\$143,296</u>	<u>\$76,989</u>

本公司對客戶之授信期間通常為發票日後三十天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法收回之金額。

除已提列減損者，其餘應收帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。本公司對應收帳款並未持有任何擔保品。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
30天以內	\$-	\$75,009	\$28,462
31天-90天	660	62,285	600
91天-180天	46,891	6,002	25,110
合計	<u>\$47,551</u>	<u>\$143,296</u>	<u>\$54,172</u>

應收帳款備抵呆帳變動資訊如下：

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初金額	(\$18,559)	\$-
提列減損損失	-	(6,394)
期末餘額	<u>(\$18,559)</u>	<u>(\$6,394)</u>

(四) 其他應收款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
定期存款	<u>\$230,696</u>	<u>\$104,713</u>	<u>\$49,384</u>

其他應收款係存款期間超過三個月以上之定期存款。

(五) 應收(付)建造合約款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>應收建造合約款</u>			
累計已發生成本及已認列利益	\$445,341	\$72,925	\$328,488
減：累計工程進度請款金額	(369,160)	(62,773)	(269,353)
應收建造合約款	<u>\$76,181</u>	<u>\$10,152</u>	<u>\$59,135</u>
<u>應付建造合約款</u>			
累計工程進度請款金額	\$223,081	\$243,916	\$25,110
減：累計已發生成本及已認列利益	(195,327)	(108,587)	(21,405)
應付建造合約款	<u>\$27,754</u>	<u>\$135,329</u>	<u>\$3,705</u>

截至民國 103 年 6 月 30 日止，本公司尚未完工之重大承攬工程揭露情形，請詳附註九(二)之說明。

(六) 存 貨

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
遊具備料	\$25,224	\$28,906	\$20,127
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$25,224</u>	<u>\$28,906</u>	<u>\$20,127</u>

(七) 不動產、廠房及設備

		103年1月1日至6月30日					
		建築物	機器及設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
<u>成 本</u>							
期初金額	\$149,973	\$-	\$7,146	\$18,851	\$-	\$175,970	
增 添	800	-	3,599	83	-	4,482	
期末餘額	<u>150,773</u>	<u>-</u>	<u>10,745</u>	<u>18,934</u>	<u>-</u>	<u>180,452</u>	
<u>累計折舊及減損</u>							
期初金額	8,221	-	2,661	3,481	-	14,363	
折舊費用	4,430	-	1,091	1,881	-	7,402	
期末餘額	<u>12,651</u>	<u>-</u>	<u>3,752</u>	<u>5,362</u>	<u>-</u>	<u>21,765</u>	
期末淨額	<u>\$138,122</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,993</u>	<u>\$13,572</u>	<u>\$-</u>	<u>\$158,687</u>	
期初淨額	<u>\$141,752</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,485</u>	<u>\$15,370</u>	<u>\$-</u>	<u>\$161,607</u>	

102年1月1日至6月30日

	建築物	機器及設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
<u>成 本</u>						
期初金額	\$120,696	\$490	\$2,508	\$5,441	\$33,499	\$162,634
增 添	7,065	-	1,958	3,367	-	12,390
處 分	(1,720)	-	(38)	-	-	(1,758)
重分類	23,932	-	2,354	7,213	(33,499)	-
期末餘額	149,973	490	6,782	16,021	-	173,266
<u>累計折舊及減損</u>						
期初金額	905	175	1,150	700	-	2,930
折舊費用	3,912	35	630	1,041	-	5,618
處 分	(1,144)	-	(35)	-	-	(1,179)
期末餘額	3,673	210	1,745	1,741	-	7,369
期末淨額	\$146,300	\$280	\$5,037	\$14,280	\$-	\$165,897
期初淨額	\$119,791	\$315	\$1,358	\$4,741	\$33,499	\$159,704

1. 本公司建築物之重大組成部分主要有主建物、電氣工程、裝潢工程、給排水與消防工程及空調工程，並分別按其耐用年限 20 年、20 年、10 年、10 年及 8 年予以計提折舊。

2. 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(八)無形資產

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
	電腦軟體	電腦軟體
<u>成 本</u>		
期初金額	\$5,383	\$3,761
增 添	4,428	880
期末餘額	9,811	4,641
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初金額	2,099	809
攤銷費用	1,365	929
期末餘額	3,464	1,738
期末淨額	\$6,347	\$2,903
期初淨額	\$3,284	\$2,952

(九)其他流動及非流動資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
其他金融資產	\$56,643	\$105,905	\$70,809
暫付款	837	230	1,960
留抵稅額	-	670	2,356
應收營業稅款	15	128	61
其他	380	82	1,097
合計	\$57,875	\$107,015	\$76,283
流動	\$34,632	\$15,510	\$7,074
非流動	23,243	91,505	69,209
	\$57,875	\$107,015	\$76,283

其他金融資產提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(十)其他應付款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付股利	\$-	\$-	\$25,455
應付薪資	25,887	10,628	10,507
應付設備款	1,500	1,416	-
應付勞健保	1,111	889	1,089
應付廠房工程款	-	-	183
應付退休金	569	481	475
其他	1,974	3,664	3,697
合計	\$31,041	\$17,078	\$41,406

(十一)應付公司債

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
應付可轉換公司債	\$2,900	\$247,000	\$150,000
減：轉換公司債折價	(180)	(18,699)	(8,270)
減：一年內到期或執行賣回 權公司債	-	-	-
淨額	\$2,720	\$228,301	\$141,730
嵌入式衍生工具-買回權及賣 回權 (列報於透過損益按公允價值 衡量之金融負債)	\$1	\$601	\$2,910
權益組成部分-轉換權(列報 於資本公積-認股權)	\$104	\$10,548	\$2,860

1. 應付公司債各發行辦法如下：

(1) 發行國內第一次有擔保轉換公司債

本公司於民國 102 年 6 月 28 日發行國內第一次有擔保轉換公司債 150,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為 0%，發行期間 3 年。

債券持有人得於本轉換公司債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，請求轉換為本公司普通股，而轉換價格應按規定公式調整。本公司債發行時轉換價格為每股 75 元，截至民國 103 年 6 月 30 日止轉換價格為每股 71.4 元。

本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)者，本公司得按 1.25%之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。

本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於 15,000 仟元（原發行總額之 10%）者，本公司得按 1.25%之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。

債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年及滿三年前三十日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金（為債券面額之 102.5156%及 103.7971%，實質年收益率為 1.25%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

(2) 發行國內第二次無擔保轉換公司債

本公司於民國 102 年 7 月 1 日發行國內第二次無擔保轉換公司債 150,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為 0%，發行期間 5 年。

債券持有人得於本轉換公司債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，請求轉換為本公司普通股，而轉換價格應按規定公式調整。本公司債發行時轉換價格為每股 75 元，截至民國 103 年 6 月 30 日止轉換價格為每股 71.4 元。

本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)者，本公司得按 1.50%之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。

本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於 15,000 仟元（原發行總額之 10%）者，本公司得按 1.50%之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。

債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、滿三年、滿四年及滿五年前三十日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金（為債券面額之

103.0225%、104.5678%、106.1364%及 107.7284%，實質年收益率為 1.50%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

2. 轉換贖回情形：

(1) 本公司發行之第一次有擔保轉換公司債計 150,000 仟元，截至民國 103 年 6 月 30 日止，已有 148,000 仟元之轉換公司債持有人行使轉換權利，換發普通股股票 2,072,800 股(面額 20,728,000 元)，其中面額 10,350,090 元因尚在辦理變更登記，帳列股東權益之債券換股權利證書項下，截至民國 103 年 6 月 30 日止，尚未贖回或轉換之該公司債餘額為 2,000 仟元。

(2) 本公司發行之第二次無擔保轉換公司債計 150,000 仟元，截至民國 103 年 6 月 30 日止，已有 149,100 仟元之轉換公司債持有人行使轉換權利，換發普通股股票 2,088,220 股(面額 20,882,200 元)，其中面額 8,403,350 元因尚在辦理變更登記，帳列股東權益之債券換股權利證書項下，截至民國 103 年 6 月 30 日止，尚未贖回或轉換之該公司債餘額為 900 仟元。

(十二)長期借款

	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
<u>擔保借款</u>			
臺灣中小企業銀行：			
借款期間 98.3~103.10 自民國 99 年 1 月起，每三個月為一期，分 20 期償還，年利率為 1%	\$563	\$1,126	\$1,689
<u>抵押借款</u>			
合作金庫商業銀行：			
借款期間 102.2~116.8 自民國 103 年 8 月起，至 116 年 8 月止，按月償還，年利率為 2.035%	96,000	96,000	96,000
	\$96,563	\$97,126	\$97,689
長期借款-流動負債	\$5,922	\$3,284	\$1,126
長期借款-非流動負債	90,641	93,842	96,563
	\$96,563	\$97,126	\$97,689

本公司之銀行擔保借款係由信保基金擔保；另銀行抵押借款係以本公司建築物設定第一順位抵押權，擔保情形請詳附註八。

(十三)員工退休金

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
確定福利之淨退休金成本	\$118	\$114	\$236	\$228
確定提撥之退休金	833	703	1,600	1,358
本期退休金費用合計	\$951	\$817	\$1,836	\$1,586

本公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，本公司係採用民國103年及102年1月1日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱民國103年第1季財務報告附註六(十三)。

(十四)股本

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
額定股本	\$300,000	\$300,000	\$300,000
已發行股本	\$290,134	\$267,277	\$254,550

截至民國103年6月30日、民國102年12月31日及6月30日止，額定股數皆為30,000仟股，每股面額10元，每股享有一表決權及收取股利之權利，已發行且付清股款之股數分別為29,013仟股、26,728仟股及25,455仟股。

本公司於民國103年6月11日經股東會決議，為因應未來營運發展，充實營運資金之需，通過以私募方式辦理現金增資發行新股，私募股數3,300仟股，每股面額10元，授權董事會自股東常會決議之日起一年內一次或分次(不超過兩次)辦理。依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請公開發行及上櫃交易。除其轉讓需依證券交易法第43條之8規定辦理外，其權利義務與本公司已發行普通股相同。

(十五)資本公積

依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及符合條件發給新股或現金外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

依相關法令規定，公司無虧損者，得依股東會特別決議通過，將屬股本發行溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積用以發給新股或現金，惟以現金增資之發行溢價撥充股本時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，其合計數並不得超過實收資本額之百分之十為限。

(十六) 盈餘分配及股利政策

1. 本公司年度總決算如有當期淨利，應先彌補虧損，及提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，其餘連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，除依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，並得視業務需要酌予保留外，如尚有盈餘分派，分派員工紅利為百分之十至十五(員工分配股票紅利時，得適用於從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理)，董事監察人酬勞不高於百分之二。餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司持續擴充、營運週轉所需資金及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策係依公司法等相關法規規定採剩餘股利政策。依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利之方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

2. 依公司法規定，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。法定盈餘公積除彌補公司虧損及公司無虧損者發給新股或現金外，不得使用之。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 民國 101 年度盈餘分配案，於民國 102 年 6 月 19 日經股東會決議後，與董事會決議並無差異，配發情形係將民國 101 年度稅後淨利提列法定盈餘公積 5,209 仟元及提列特別盈餘公積 832 仟元，並分派現金股利 1 元及股票股利 0.5 元。
4. 本公司於民國 103 年 6 月 11 日經股東會決議通過民國 102 年度盈虧撥補案，撥補議案如下：

	102 年度
期初未分配盈餘	\$8,608
轉換 IFRS 影響數	(5,357)
轉換後期初未分配盈餘	3,251
本期淨損	(5,982)
確定福利計劃精算(損)益	41
特別盈餘公積迴轉盈餘	832
法定盈餘公積彌補虧損	1,858
待彌補虧損	\$0

另決議通過以資本公積轉增資 27,470,020 元發行新股配股，以截至民國 103 年 6 月 30 日止之流通在外股數計算，每股擬無償配發股票股利約當 0.9468 元。嗣後如因本公司可轉換公司債股本變動或其他原因而影響流通在外股數，致股東配股率發生變動而須修正時，在符合主管機關所訂實收資本額百分之十之限額內，擬請股東常會授權董事會全權處理。

5. 本公司民國 103 年上半年度估列之員工紅利及董監事酬勞分別為 16,556 仟元及 3,311 仟元，民國 102 年上半年度則因虧損故無估列員工紅利及董監事酬勞。有關員工紅利及董監事酬勞之估列，係以當期之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列並認列為當期費用，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
6. 依據臺灣證券主管機關 89.1.3(89)臺財證(一)第 100116 號函及 95.1.27 金管證一字第 0950000507 號令規定，上市(櫃)公司分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(十七)營業收入

項 目	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
建造合約收入	\$242,344	\$44,712	\$550,663	\$61,588
手機軟體收入	343	610	850	1,741
勞務收入	732	660	4,049	850
其他營業收入	-	829	-	829
合 計	\$243,419	\$46,811	\$555,562	\$65,008

(十八)其他利益及損失

	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	\$707	(\$1,352)	\$1,537	(\$52)
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益(損失)	(3)	-	471	-
淨外幣兌換利益(損失)	809	69	3,728	867
處分投資利益	820	4,846	820	5,193
其他利益	1,368	213	3,150	224
處分不動產、廠房及設備損失	-	(579)	-	(579)
其他損失	(149)	-	(169)	(334)
合 計	\$3,552	\$3,197	\$9,537	\$5,319

(十九)費用性質之額外資訊

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
員工福利費用				
退職後福利	\$951	\$817	\$1,836	\$1,586
薪資、獎金及保險費等	40,460	16,682	57,890	31,454
小計	41,411	17,499	59,726	33,040
折舊及攤銷費用				
不動產、廠房及設備之折舊	3,752	3,020	7,402	5,618
無形資產之攤銷	802	616	1,365	929
小計	4,554	3,636	8,767	6,547
合計	\$45,965	\$21,135	\$68,493	\$39,587
屬於營業成本者	\$5,206	\$2,278	\$9,005	\$4,787
屬於營業費用者	\$40,759	\$18,857	\$59,488	\$34,800

(二十)所得稅

1. 當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
當期所得稅費用(利益)	\$15,251	\$-	\$25,246	\$-
遞延所得稅				
暫時性差異產生及迴轉	(456)	(7,442)	(249)	(7,261)
所得稅抵減	-	(853)	10,903	(853)
遞延所得稅費用(利益)	(456)	(8,295)	10,654	(8,114)
當期認列於損益之所得稅費用 (利益)	\$14,795	(\$8,295)	\$35,900	(\$8,114)

2. 兩稅合一相關資訊：

	103年6月30日	102年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$4,479	\$7,158

本公司民國103年度估計及民國102年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為2.4%及0%。

依所得稅法之規定，營利事業得分配與股東之可扣抵稅額，係以股利或盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為限，故上述預計之稅額扣抵比率，實際分配時當以股利或盈餘分配基準日所核算者為準。

3. 本公司並無屬民國 86 年度(含)以前之未分配盈餘。

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

(二十一)每股盈餘(虧損)

	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
本期淨利(淨損)A	\$72,948	(\$20,863)	\$173,305	(\$45,999)
具稀釋作用潛在普通股之影響	269	-	2,974	-
計算稀釋每股盈餘之盈餘D	\$73,217	(\$20,863)	\$176,279	(\$45,999)
期末流通在外股數(仟股)	29,013	25,455	29,013	25,455
加權平均流通在外股數(仟股)B	29,485	26,728	29,485	26,728
稀釋每股盈餘之加權平均股數(仟股)C	29,522	26,728	29,522	26,728
基本每股盈餘(虧損)(元) A/B	\$2.32	(\$0.78)	\$5.88	(\$1.72)
稀釋每股盈餘(虧損)(元) A/C	\$2.39	(\$0.78)	\$5.88	(\$1.72)

七、關係人交易

董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額資訊：

	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期員工福利	\$1,671	\$1,089	\$3,034	\$2,962
退職後福利	118	114	236	228
合計	\$1,789	\$1,203	\$3,270	\$3,190

八、質抵押之資產

資產項目	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日	擔保用途
其他金融資產-流動 (質押定存)	\$33,400	\$14,400	\$1,600	工程履約保證、保 固金及租地開發履 約保證
其他金融資產-非流動 (受限制資產-備償戶)	743	69,005	46,709	發行有擔保公司債
其他金融資產-非流動 (質押定存)	22,500	22,500	22,500	租地開發履約保證
建築物	138,122	141,752	146,300	長期借款
帳面價值合計	\$194,765	\$247,657	\$217,109	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大營業租賃協議

本公司為提升技術水準、企業形象、集中研發資源及因應未來持續成長，需提高產能以達永續經營理念，於民國 101 年 2 月 29 日承租高雄軟體科技園區土地 1.85 公頃，規劃投資建立營運及研發中心；租賃期間自民國 101 年 3 月 14 日至民國 121 年 3 月 13 日，共計 20 年，到期時可再續約。截至民國 103 年 6 月 30 日本公司已提供 22,500 仟元定期存款質設作為此承租標的之開發履約保證。民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金支出計 1,387 仟元、1,387 仟元、2,775 仟元及 2,675 仟元。

前述租約未來年度之最低租金給付總額如下：

年度	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
一年內	\$5,874	\$5,551	\$5,551
超過一年但不超過五年	43,480	30,389	28,724
超過五年	129,977	146,166	150,606
合計	\$179,331	\$182,106	\$184,881

(二)本公司尚未完工之重大建造合約明細如下：

合約名稱	會計處理方式	本公司承攬之建造合約總價	估計總成本	預計完工年度	已投入成本	預計完工總工時(週)	已投入工時(週)	完工比例	已認列累計利益	累計已發生成本及已認列利益
2013 工程	完工比例法	\$46,936	\$22,682	103 年	\$12,467	360	295	81.94	\$19,874	\$32,340
2013-1 工程	完工比例法	108,164	52,523	103 年	38,679	211	166	78.67	43,774	82,453
2013-2 工程	完工比例法	550,000	253,517	103 年	72,834	1583	1376	86.92	257,713	330,547
2013-3 工程	完工比例法	147,201	74,880	103 年	47,599	316	311	98.42	71,177	118,777
2013-4 工程	完工比例法	115,362	63,081	103 年	26,204	218	147	67.43	35,254	61,458
2014 工程	完工比例法	51,561	26,500	103 年	2,277	219	112	51.14	12,816	15,093
合計		\$1,019,224	\$493,183		\$200,060				\$440,608	\$640,668

十、重大之災害損失

本公司並無重大之災害損失發生。

十一、重大之期後事項

本公司並無重大之期後事項發生。

十二、其 他

(一)金融工具

1. 金融工具之種類

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$384,729	\$344,155	\$327,977
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	106,519	51,644	11,298
應收帳款及票據	47,551	143,296	77,745
其他應收款項	230,696	104,713	49,384
存出保證金	3,111	2,661	3,088
其他金融資產	56,643	105,905	70,809
合 計	<u>\$829,249</u>	<u>\$752,374</u>	<u>\$540,301</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	\$1	\$601	\$2,910
應付帳款及票據	46,491	29,151	8,121
其他應付款	31,041	17,078	41,406
長期銀行借款 (含一年內到期)	96,563	97,126	97,689
應付公司債	2,720	228,301	141,730
其他非流動負債	-	-	150,000
合 計	<u>\$176,816</u>	<u>\$372,257</u>	<u>\$441,856</u>

2. 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潜在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責之相關財務操作程序。

3. 市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，分析說明如下：

(1)外幣匯率風險

本公司營運活動所從事之業務涉及若干非功能性貨幣，係以外幣進行交易，故受匯率波動之影響，因此產生外幣匯率風險。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新臺幣對美元升值(或貶值)百分之十時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)25,779 仟元及 3,034 仟元；當新臺幣對加幣升值(或貶值)百分之十時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)6,778 仟元及 4,249 仟元；當新臺幣對歐元升值(或貶值)百分之十時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)6,380 仟元及 4,455 仟元。

(2)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於固定收益投資與固定利率借款。

有關於利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定收益投資及固定利率借款之利率變動為計算基礎。假若利率上升(或下降)十個基點(0.1%)，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)44 仟元及 8 仟元。

(3)其他價格風險

本公司金融工具之價格風險，主要係來自於分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債。

有關金融工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若金融工具價格上升(或下降)七個百分點(7%)，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利分別增加 7,457 仟元及 1,151 仟元或下降時則減少 7,457 仟元及 1,136 仟元。

4. 信用管理風險

信用管理風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財物損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，即投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務風險係分別管理。

(1)營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶之風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶之信用風險。

截至民國 103 年及 102 年 6 月 30 日，前三大客戶應收帳款餘額佔本公司應收帳款總額之百分比分別為 100.00%及 86.50%，核屬專案建造合約之業務特性使然，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(2)財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量(含本金及利息)編製。

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>103年6月30日</u>					
應付帳款及票據	\$46,491	\$-	\$-	\$-	\$46,491
其他應付款	31,041	-	-	-	31,041
應付公司債	-	2,978	-	-	2,978
長期銀行借款	7,978	17,296	17,296	70,625	113,195
合計	<u>\$85,510</u>	<u>\$20,274</u>	<u>\$17,296</u>	<u>\$70,625</u>	<u>\$193,705</u>
<u>102年12月31日</u>					
應付帳款及票據	\$29,151	\$-	\$-	\$-	\$29,151
其他應付款	17,078	-	-	-	17,078
應付公司債	-	253,751	-	-	253,751
長期銀行借款	5,237	17,257	17,296	74,949	114,739
合計	<u>\$51,466</u>	<u>\$271,008</u>	<u>\$17,296</u>	<u>\$74,949</u>	<u>\$414,719</u>
<u>102年6月30日</u>					
應付帳款及票據	\$8,121	\$-	\$-	\$-	\$8,121
其他應付款	41,406	-	-	-	41,406
應付公司債	-	153,773	-	-	153,773
長期銀行借款	3,090	16,626	17,296	79,273	116,285
其他非流動負債	-	154,534	-	-	154,534
合計	<u>\$52,617</u>	<u>\$324,933</u>	<u>\$17,296</u>	<u>\$79,273</u>	<u>\$474,119</u>

6. 金融工具之公允價值衡量

(1) 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

除詳列於下表者外，本公司認為，按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

以攤銷後成本帳列之負債	103年6月30日		102年12月31日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
應付公司債	\$2,720	\$2,771	\$228,301	\$231,637

(2) 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三等級。

- A. 第一等級公允價值衡量係指以來個活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- B. 第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。
- C. 第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

(3) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、其他金融資產一流動、短期借款及應付款項等之公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及基金受益憑證等)。
- C. 其他金融資產及金融負債之公允價值，係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

(4) 認列於資產負債表之公允價值

本公司原始認列後以公允價值衡量之金融工具，主要係上市櫃股票及基金受益憑證，其公允價值之衡量係來自活絡市場相同資產之公開報價。

(二)資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
5	取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
6	處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
8	應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
9	從事衍生性商品交易	無

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

附表一：期末持有有價證券情形

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與有價證券發行人之關係 (註二)	帳列科目	期 末			備註 (註五)
				股數/單位數 (仟)	帳面金額 (註三)	持股比例(%)	
本公司	受益憑證						
	安泰 ING 鑫全球債組合基金	無	持有供交易之金融資產-流動	793	\$10,343	-	\$10,343
	摩根新興龍虎企業債券基金	無	持有供交易之金融資產-流動	2,025	21,098	-	21,098
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	315	5,024	-	5,024
	國泰人民幣貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	100	4,854	-	4,854
	摩根總收益組合基金	無	持有供交易之金融資產-流動	1,847	20,245	-	20,245
	富蘭克林華美全球債券基金	無	持有供交易之金融資產-流動	861	10,119	-	10,119
	永豐貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	733	10,009	-	10,009
	日盛貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	690	10,010	-	10,010
	元大寶來人民幣貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	1,000	10,024	-	10,024
	台新人民幣貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	100	4,793	-	4,793
			合 計		\$106,519		\$106,519

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註三：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註四：市價之填寫方法如下：

有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。

無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註五：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

十四、部門資訊

本公司之營業收入主要來自於體感模擬遊樂設備 Simulator Ride、3D 或 4D（虛擬實境）即時成像技術及多螢幕無縫整合系統等之研究、開發、設計、生產及銷售等。本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。