

智歲資訊科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第3季

地址：高雄市前鎮區復興四路9號

電話：(07)5372869

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~11	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	15~45	六~三十
(七) 關係人交易	45~46	三一
(八) 質抵押之資產	46~47	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	47	三四
(十二) 其他事項	-	-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	47~48	三五
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	48~49、51~55	三六
2. 轉投資事業相關資訊	49、56	三六
3. 大陸投資資訊	49~50、57	三六
4. 主要股東資訊	50、58	三六
(十五) 部門資訊	50	三七

會計師核閱報告

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

前 言

智歲資訊科技股份有限公司（以下稱智歲公司）及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核之範圍，本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，是以無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十三所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經本會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）233,369 千元及 185,742 千元，分別占合併資產總額之 5% 及 4%；負債總額分別為 5,985 千元及 6,265 千元，皆占合併負債總額不及 1%；其民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為利益 5,995 千元、損失 5,500

千元、損失 6,190 千元及損失 18,824 千元，分別占合併綜合損益之 27%、5%、6%及 23%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達智歲公司及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量。

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 112 年 11 月 7 日

智歲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 9 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 661,841	13	\$ 721,736	15	\$ 849,699	17			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	91	-	118,819	2	156,388	3			
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註八)	101,489	2	130,000	3	102,200	2			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三二)	133,516	3	144,788	3	148,010	3			
1150	應收票據淨額(附註十)	-	-	-	-	945	-			
1170	應收帳款淨額(附註十)	667,834	14	270,332	6	273,108	5			
1140	合約資產(附註二四)	928,177	19	1,303,225	26	1,308,620	26			
1197	應收融資租賃款淨額(附註四及十一)	1,842	-	-	-	-	-			
1220	本期所得稅資產	1,464	-	891	-	1,132	-			
130X	存貨(附註十二)	245,175	5	311,350	6	275,384	5			
1410	預付款項	90,668	2	63,702	1	103,082	2			
1479	其他流動資產	25,059	-	33,397	1	27,887	1			
11XX	流動資產合計	2,857,156	58	3,098,240	63	3,246,455	64			
	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(附註七)	390,042	8	378,155	8	348,675	7			
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	1,894	-	-	-	-	-			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九及三二)	54,323	1	56,950	1	55,772	1			
1550	採用權益法之投資(附註十四)	22,677	1	1,755	-	1,330	-			
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三二)	740,964	15	758,358	15	741,433	15			
1755	使用權資產(附註十六)	368,982	8	287,013	6	296,910	6			
1780	無形資產(附註十七)	187,226	4	196,740	4	204,371	4			
1840	遞延所得稅資產	117,767	2	90,499	2	87,264	2			
1920	存出保證金	19,151	-	19,484	-	21,605	-			
194D	長期應收融資租賃款(附註四及十一)	15,580	-	-	-	-	-			
1990	其他非流動資產	130,572	3	64,179	1	76,015	1			
15XX	非流動資產合計	2,049,178	42	1,853,133	37	1,833,375	36			
1XXX	資產總計	\$ 4,906,334	100	\$ 4,951,373	100	\$ 5,079,830	100			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八)	\$ 345,000	7	\$ 321,840	7	\$ 263,840	5			
2150	應付票據(附註二十)	1,378	-	11,772	-	598	-			
2170	應付帳款(附註二十)	24,224	-	110,649	2	87,664	2			
2130	合約負債(附註二四)	79,547	2	68,223	1	82,439	2			
2219	其他應付款(附註二一)	67,311	1	83,290	2	74,673	1			
2230	本期所得稅負債	866	-	2,490	-	-	-			
2250	負債準備-流動(附註四)	4,708	-	8,620	-	6,387	-			
2280	租賃負債-流動(附註十六)	61,327	1	64,414	1	60,800	1			
2320	一年內到期長期借款(附註十八)	31,374	1	49,334	1	51,107	1			
2320	一年內到期應付公司債(附註十九)	-	-	219,204	5	590,858	12			
2399	其他流動負債	2,445	-	3,190	-	2,535	-			
21XX	流動負債合計	618,180	12	943,026	19	1,220,901	24			
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註十九)	254,316	5	261,577	5	-	-			
2540	長期借款(附註十八)	445,698	9	268,220	5	375,949	8			
2550	負債準備-非流動(附註四)	1,000	-	-	-	-	-			
2570	遞延所得稅負債	22,075	1	27,010	1	49,662	1			
2580	租賃負債-非流動(附註十六)	341,372	7	257,167	5	267,507	5			
2645	存入保證金	450	-	-	-	-	-			
25XX	非流動負債合計	1,064,911	22	813,974	16	693,118	14			
2XXX	負債總計	1,683,091	34	1,757,000	35	1,914,019	38			
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)									
	股本									
3110	普通股股本	647,063	13	614,431	13	609,844	12			
3140	預收股本	58	-	10,743	-	4,588	-			
3100	股本合計	647,121	13	625,174	13	614,432	12			
3200	資本公積	2,661,024	54	2,648,189	54	2,546,985	50			
	保留盈餘(累積虧損)									
3310	法定盈餘公積	-	-	127,421	3	127,421	3			
3320	特別盈餘公積	-	-	14,857	-	14,857	-			
3350	待彌補虧損	(105,459)	(2)	(243,005)	(5)	(146,800)	(3)			
3300	累積虧損合計	(105,459)	(2)	(100,727)	(2)	(4,522)	-			
3400	其他權益	20,402	1	21,484	-	8,187	-			
31XX	本公司業主權益合計	3,223,088	66	3,194,120	65	3,165,082	62			
36XX	非控制權益(附註二三)	155	-	253	-	729	-			
3XXX	權益總計	3,223,243	66	3,194,373	65	3,165,811	62			
	負債及權益總計	\$ 4,906,334	100	\$ 4,951,373	100	\$ 5,079,830	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 7 日核閱報告)

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

合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股盈
餘（損失）為新台幣元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二四及三一)	\$ 230,769	100	\$ 198,884	100	\$ 607,183	100	\$ 577,400	100
5000	營業成本(附註二五)	<u>144,048</u>	<u>63</u>	<u>114,197</u>	<u>57</u>	<u>369,675</u>	<u>61</u>	<u>293,296</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	<u>86,721</u>	<u>37</u>	<u>84,687</u>	<u>43</u>	<u>237,508</u>	<u>39</u>	<u>284,104</u>	<u>49</u>
	營業費用(附註十、二四、 二五及三一)								
6100	推銷費用	20,066	9	13,083	7	48,646	8	39,062	7
6200	管理費用	75,203	32	72,131	36	228,308	37	217,350	38
6300	研究發展費用	29,986	13	39,675	20	83,053	14	138,008	24
6450	預期信用減損損失(迴 轉利益)	(<u>4,468</u>)	(<u>2</u>)	<u>1,317</u>	<u>1</u>	<u>53,428</u>	<u>9</u>	<u>20,618</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>120,787</u>	<u>52</u>	<u>126,206</u>	<u>64</u>	<u>413,435</u>	<u>68</u>	<u>415,038</u>	<u>72</u>
6900	營業損失	(<u>34,066</u>)	(<u>15</u>)	(<u>41,519</u>)	(<u>21</u>)	(<u>175,927</u>)	(<u>29</u>)	(<u>130,934</u>)	(<u>23</u>)
	營業外收入及支出(附註二 五)								
7100	利息收入	2,287	1	2,863	1	10,729	2	5,366	1
7010	其他收入	4,734	2	8,045	4	6,732	1	9,191	2
7020	其他利益及損失	31,430	14	134,133	68	40,487	6	170,121	29
7050	財務成本	(<u>6,926</u>)	(<u>3</u>)	(<u>6,077</u>)	(<u>3</u>)	(<u>19,761</u>)	(<u>3</u>)	(<u>17,631</u>)	(<u>3</u>)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額(附 註十四)	<u>616</u>	<u>-</u>	(<u>334</u>)	<u>-</u>	<u>1,181</u>	<u>-</u>	(<u>1,138</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>32,141</u>	<u>14</u>	<u>138,630</u>	<u>70</u>	<u>39,368</u>	<u>6</u>	<u>165,909</u>	<u>29</u>
7900	稅前淨利(損)	(<u>1,925</u>)	(<u>1</u>)	97,111	49	(<u>136,559</u>)	(<u>23</u>)	34,975	6
7950	所得稅利益(費用)(附註二 六)	<u>1,969</u>	<u>1</u>	(<u>7,441</u>)	(<u>4</u>)	<u>27,896</u>	<u>5</u>	(<u>637</u>)	<u>-</u>
8000	本期淨利(損)	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>89,670</u>	<u>45</u>	(<u>108,663</u>)	(<u>18</u>)	<u>34,338</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益(附註二三)								
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	(<u>2,542</u>)	(<u>1</u>)	2,200	1	(<u>12,142</u>)	(<u>2</u>)	2,200	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
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	\$ 24,644	11	\$ 20,208	10	\$ 14,365	2	\$ 45,114	8
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	14	-	337	1	(199)	-	212	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	22,116	10	22,745	12	2,024	-	47,526	8
8500	本期綜合損益總額	\$ 22,160	10	\$ 112,415	57	(\$ 106,639)	(18)	\$ 81,864	14
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 65	-	\$ 89,827	45	(\$ 108,579)	(18)	\$ 34,925	6
8620	非控制權益	(21)	-	(157)	-	(84)	-	(587)	-
8600		\$ 44	-	\$ 89,670	45	(\$ 108,663)	(18)	\$ 34,338	6
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 22,179	10	\$ 112,562	57	(\$ 106,541)	(18)	\$ 82,543	14
8720	非控制權益	(19)	-	(147)	-	(98)	-	(679)	-
8700		\$ 22,160	10	\$ 112,415	57	(\$ 106,639)	(18)	\$ 81,864	14
	每股盈餘(損失)(附註二七)								
9750	基 本	\$ -		\$ 1.47		(\$ 1.69)		\$ 0.57	
9850	稀 釋	\$ -		\$ 1.37		(\$ 1.69)		\$ 0.57	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年11月7日核閱報告)

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及子公司



民國 112 年 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 務 之 其 他 權 益	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	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	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損						
A1	112 年 1 月 1 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
	111 年 度 虧 損 撥 補 (附 註 二 三)	-	-	-	(127,421)	-	127,421	-	-	-	-	-	-
B13	法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損	-	-	-	(127,421)	-	127,421	-	-	-	-	-	-
B17	迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	(127,421)	(14,857)	14,857	-	-	-	-	-	-
	其 他 資 本 公 積 變 動 (附 註 二 三)	-	-	-	(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 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 損	-	-	-	-	-	(108,579)	-	-	-	(108,579)	(84)	(108,663)
D3	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	14,180	(12,142)	2,038	2,038	(14)	2,024
D5	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	(108,579)	14,180	(12,142)	2,038	(106,541)	(98)	(106,639)
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	-	3,120	-	(3,120)	(3,120)	-	-	-
I1	可 轉 換 公 司 債 轉 換	32,632	(10,685)	207,338	-	-	-	-	-	-	229,285	-	229,285
Z1	112 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 647,063	\$ 58	\$2,661,024	\$ -	\$ -	(\$ 105,459)	\$ 5,664	\$ 14,738	\$ 20,402	\$3,223,088	\$ 155	\$3,223,243
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 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	34,925	-	-	-	34,925	(587)	34,338
D3	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	45,418	2,200	47,618	47,618	(92)	47,526
D5	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	34,925	45,418	2,200	47,618	82,543	(679)	81,864
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 變 動 數	-	-	750	-	-	-	-	-	-	750	-	750
I1	可 轉 換 公 司 債 轉 換	36,203	(31,415)	45,001	-	-	-	-	-	-	49,789	-	49,789
Z1	111 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 609,844	\$ 4,588	\$2,546,985	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 146,800)	\$ 5,987	\$ 2,200	\$ 8,187	\$3,165,082	\$ 729	\$3,165,811

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參 閱 勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所 民 國 112 年 11 月 7 日 核 閱 報 告)

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智崑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 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	(\$136,559)	\$ 34,975
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	109,526	107,826
A20200	攤銷費用	24,832	22,751
A20300	預期信用減損損失	53,428	20,618
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損失（利益）	(4,190)	304
A20900	財務成本	19,761	17,631
A21200	利息收入	(10,729)	(5,366)
A21300	股利收入	(4,000)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業 損益之份額	(1,181)	1,138
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(83,606)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(2,276)	-
A23700	存貨減損損失（回升利益）	570	(61)
A24100	未實現外幣兌換淨損失（利 益）	105	(7,938)
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	121,521	134,070
A31130	應收票據	-	(945)
A31150	應收帳款	(450,301)	(58,619)
A31125	合約資產	374,301	(154,343)
A31200	存 貨	65,605	(55,258)
A31230	預付款項	(26,966)	18,044
A31240	其他流動資產	8,333	(7,446)
A32130	應付票據	(10,394)	(790)
A32150	應付帳款	(86,425)	428
A32125	合約負債	11,324	16,667
A32180	其他應付款	(15,942)	(5,998)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A32200	負債準備	(\$ 3,912)	\$ 1,265
A32230	其他流動負債	(745)	219
A33000	營運產生(使用)之現金	23,284	(4,434)
A33500	支付之所得稅	(6,555)	(11,390)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>16,729</u>	<u>(15,824)</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	16,820	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(31,437)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(116,155)	(207,281)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	130,073	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	(55,649)	(30,781)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	263,402
B03800	存出保證金減少(增加)	406	(6,613)
B04500	取得無形資產	(12,152)	(13,783)
B06100	應收融資租賃款減少	463	-
B06700	其他非流動資產增加	(64,535)	(25,918)
B07500	收取之利息	10,729	5,366
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>(106,000)</u>	<u>22,188</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	23,160	108,755
C01600	舉借長期借款	300,000	224,867
C01700	償還長期借款	(140,531)	(130,535)
C04020	租賃本金償還	(43,652)	(37,352)
C03000	存入保證金增加	450	-
C04500	發放現金股利	(93,776)	-
C05600	支付之利息	(16,584)	(11,123)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>29,067</u>	<u>154,612</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>309</u>	<u>13,238</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(\$ 59,895)	\$174,214
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>721,736</u>	<u>675,485</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$661,841</u>	<u>\$849,699</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 7 日核閱報告)

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

合併財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

智崙資訊科技股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 90 年 10 月，所營業務主要為體感模擬遊樂設備及其關鍵組件與周邊商品、嵌入式行動影音軟體、串流媒體視訊、3D 以上(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。

本公司股票於 101 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 11 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 未造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會(IASB)發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發 布 之 生 效 日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表六及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 投資關聯企業

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該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，列入當期損益。

2. 負債準備

認列為負債準備（包括保固負債及復原之合約義務）之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

3. 租 賃

合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及實質固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

4. 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併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，請參閱 111 年度合併財務報告說明。

六、現金及約當現金

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
庫存現金	\$ 1,250	\$ 1,291	\$ 992
銀行存款	405,412	398,447	350,540
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	<u>255,179</u>	<u>321,998</u>	<u>498,167</u>
	<u>\$661,841</u>	<u>\$721,736</u>	<u>\$849,699</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具（未指定避險）			
可轉換公司債嵌入買回權及 賣回權	\$ 91	\$ 429	\$ 419
非衍生金融資產			
基金受益憑證	-	118,390	155,969
未上市（櫃）公司股權投資	<u>390,042</u>	<u>378,155</u>	<u>348,675</u>
	<u>390,042</u>	<u>496,545</u>	<u>504,644</u>
	<u>\$390,133</u>	<u>\$496,974</u>	<u>\$505,063</u>
流 動	\$ 91	\$118,819	\$156,388
非 流 動	<u>390,042</u>	<u>378,155</u>	<u>348,675</u>
	<u>\$390,133</u>	<u>\$496,974</u>	<u>\$505,063</u>

合併公司於 111 年 8 月以 31,437 千元（美元 1,050 千元）取得 Discover NY Project Company, LLC（DNY）之普通股股權，致持股比例上升至 23.22%。另，合併公司於 111 年 12 月以 29,851 千元（美元 972 千元）取得 DNY 特別股股權，股息為年息 12% 並為累積型；剩餘盈餘優先依投資金額比例分配予特別股股東，待特別股股東累積收回原始投資金額之 2.5 倍後，始得依持股比例分配予所有股東。因合併公司並未參與 DNY 之財務及營運決策，經判斷無重大影響力，分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
流 動			
國內權益工具投資			
上市股票	<u>\$101,489</u>	<u>\$130,000</u>	<u>\$102,200</u>
非 流 動			
國外權益工具投資			
未上市（櫃）公司股權投資	<u>\$ 1,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 111 年 9 月以 100,000 千元取得潤泰全球股份有限公司普通股，因非以持有供交易或短期獲利為目的，是以選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 49,389	\$ 15,912	\$ 16,299
質押定期存款	90,160	151,082	154,231
質押活期存款	14,370	2,004	2,002
未上市（櫃）公司特別股	<u>33,920</u>	<u>32,740</u>	<u>31,250</u>
	<u>\$187,839</u>	<u>\$201,738</u>	<u>\$203,782</u>
流 動	\$133,516	\$144,788	\$148,010
非 流 動	<u>54,323</u>	<u>56,950</u>	<u>55,772</u>
	<u>\$187,839</u>	<u>\$201,738</u>	<u>\$203,782</u>

(一) 合併公司定期存款之交易對象係信用良好之銀行，無重大履約疑慮，是以評估無預期信用損失。

(二) 特別股投資將於 113 年 2 月到期，不可轉換為普通股，發行公司於期限屆滿按實際發行價格收回，投資方無權要求提前收回特別股。股息為年息 5%，股息為累積型，倘當年度股息未分配或分配不足，應累積於以後有盈餘年度遞延償付。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押擔保情形，請參閱附註三二。

十、應收票據及應收帳款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生—按攤銷後成本衡 量	\$ -	\$ -	\$ 945
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$769,141	\$318,840	\$322,264
備抵損失	(101,307)	(48,508)	(49,156)
	<u>\$667,834</u>	<u>\$270,332</u>	<u>\$273,108</u>

(一) 應收票據

合併公司 111 年 9 月 30 日之應收票據立帳帳齡在 30 天以內，皆未逾期且無認列備抵損失。

(二) 應收帳款

合併公司之應收帳款除依特定合約約定者外，主要授信期間為 90 天，為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量產業展望。合併公司之信用損失評估考量帳款型態區分群組，並分別以應收帳款帳齡天數或逾期天數訂定預期信用損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收帳款之帳齡分析及備抵損失如下：

112 年 9 月 30 日

群 組 一

	帳 1 ~ 90 天	齡帳 91~180 天	齡帳 181~365 天	齡帳 超過 365 天	齡已有違約 跡象	合 計
總帳面金額	\$ 112,975	\$ 7,193	\$ 75	\$ 40,150	\$ 106,504	\$ 266,897
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	(3,590)	(97,717)	(101,307)
攤銷後成本	<u>\$ 112,975</u>	<u>\$ 7,193</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 36,560</u>	<u>\$ 8,787</u>	<u>\$ 165,590</u>

群 組 二

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 30 天	逾 期 31 ~ 90 天	逾 期 91 ~ 180 天	逾 期 超過 180 天	合 計
總帳面金額	\$ 502,244	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 502,244
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 502,244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502,244</u>

111年12月31日

群組一

	帳 齡					計
	1~90天	91~180天	181~365天	超過365天	已有違約	
總帳面金額	\$ 107,655	\$ 17,739	\$ 39,378	\$ 40,496	\$ 95,222	\$ 300,490
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(30)	(3,945)	(44,533)	(48,508)
攤銷後成本	\$ 107,655	\$ 17,739	\$ 39,348	\$ 36,551	\$ 50,689	\$ 251,982

群組二

	逾 期					計
	未逾期	1~30天	31~90天	91~180天	超過180天	
總帳面金額	\$ 18,350	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,350
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 18,350	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,350

111年9月30日

群組一

	帳 齡					計
	1~90天	91~180天	181~365天	超過365天	已有違約	
總帳面金額	\$ 91,302	\$ 59,156	\$ 3,489	\$ 48,193	\$ 96,054	\$ 298,194
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(3)	(4,584)	(44,569)	(49,156)
攤銷後成本	\$ 91,302	\$ 59,156	\$ 3,486	\$ 43,609	\$ 51,485	\$ 249,038

群組二

	逾 期					計
	未逾期	1~30天	31~90天	91~180天	超過180天	
總帳面金額	\$ 24,070	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,070
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 24,070	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,070

備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 48,508	\$ 47,592
本期提列	52,773	1,564
淨兌換差額	26	-
期末餘額	\$ 101,307	\$ 49,156

十一、應收融資租賃款—僅 112 年 9 月 30 日

	112 年 9 月 30 日
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 2,170
第 2 年	2,170
第 3 年	2,170
第 4 年	2,170
第 5 年	2,170
超過 5 年	<u>8,140</u>
	18,990
減：未賺得融資收益	(<u>1,568</u>)
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$17,422</u>
流 動	\$ 1,842
非 流 動	<u>15,580</u>
	<u>\$17,422</u>

合併公司於 112 年間將所承租位於台灣基隆市之營業場地部分轉出租，每年收取固定租賃給付 2,170 千元，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃，並認列應收融資租賃款 17,885 千元及使用權資產轉租利益 12,402 千元。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，融資租賃隱含利率為年利率 1.98%。

除固定租賃給付外，該融資租賃合約並約定合併公司得按承租人營業收入之特定百分比收取變動租賃給付。112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日收取之變動租賃收入金額皆為 667 千元。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損跡象。

十二、存 貨

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
專案工程料件	\$239,887	\$307,592	\$269,995
商品存貨	5,288	3,758	5,389
	<u>\$245,175</u>	<u>\$311,350</u>	<u>\$275,384</u>

112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業成本分別包括存貨減損損失 395 千元、回升利益 52 千元、損失 570 千元及回升利益 61 千元。

十三、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下，各項子公司簡述參閱附表六及七。

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日	
本 公 司	智 歲 香 港 有 限 公 司 (智 歲 香 港)	轉 投 資 及 貿 易 業 務	100	100	100	-
	智 歲 全 球 股 份 有 限 公 司 (智 歲 全 球)	自 營 據 點 開 發、場 域 規 劃 及 影 片 製 作	100	100	100	-
	Dili Jie Holdings Limited (Dili Jie)	轉 投 資 及 貿 易 業 務	100	100	100	-
Dili Jie	Jetway Holdings Limited (Jetway)	轉 投 資 及 貿 易 業 務	100	100	100	-
Jetway	Garley Holdings Limited (Garley)	轉 投 資 及 貿 易 業 務	100	100	100	-
	Holey Holdings Limited	轉 投 資 及 貿 易 業 務	100	100	100	註 1
Garley	智 歲 遊 樂 設 備 (上 海) 有 限 公 司 (智 歲 遊 樂 設 備)	進 出 口 貿 易 業 務	58	58	58	-
智 歲 香 港	智 歲 遊 樂 設 備 (上 海) 有 限 公 司 (智 歲 遊 樂 設 備)	進 出 口 貿 易 業 務	42	42	42	-
	hexaRide the first LLP (hexaRide)	自 營 據 點 開 發 與 經 營 業 務	94	94	93	註 1 及 2
	StarLite Design & Planning Limited (StarLite)	設 計 經 營 業 務	100	100	100	註 1
智 歲 遊 樂 設 備	智 歲 文 化 創 意 (上 海) 有 限 公 司 (智 歲 文 化 創 意)	自 營 據 點 開 發 與 經 營 業 務	100	100	100	-
智 歲 全 球	Jetmay Holdings Limited (Jetmay)	轉 投 資 及 貿 易 業 務	100	100	100	-
Jetmay	海 歲 文 化 創 意 發 展 (上 海) 有 限 公 司 (海 歲 文 化 創 意)	整 場 規 劃 經 營	100	100	100	-

註 1：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 2：hexaRide the first LLP 目前辦理清算中，並以 112 年 9 月 30 日作為清算基準日。

十四、採用權益法之投資

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
投資關聯企業一個別不重大	<u>\$ 22,677</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 1,330</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
合併公司享有之份額				
本期淨利（損）	\$ 616	(\$ 334)	\$ 1,181	(\$ 1,138)
其他綜合損益	<u>14</u>	<u>337</u>	<u>(199)</u>	<u>212</u>
綜合損益總額	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 982</u>	<u>(\$ 926)</u>

本公司於 112 年 5 月以 20,000 千元投資新設立之鋸構科技股份有限公司股份並取得 48.78% 之股權，列為採用權益法之投資。

合併公司原持有北京華威全球文化有限公司 35% 之股權，因未按持股比例參與其 112 年 7 月現金增資案，致持股比例下降至 17.5%，喪失重大影響力，是以停止採用權益法，將該投資轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動項下並認列處分利益 2,276 千元。

上述採用權益法之被投資公司認列之關聯企業綜合損益份額，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，對合併財務報告尚不致產生重大影響。

十五、不動產、廠房及設備

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
自 用	\$ 731,420	\$ 751,320	\$ 740,225
營業租賃出租	<u>9,544</u>	<u>7,038</u>	<u>1,208</u>
	<u>\$ 740,964</u>	<u>\$ 758,358</u>	<u>\$ 741,433</u>

112年1月1日至9月30日

成本	自					用																	
	土	地	建	築	物	待	驗	設	備	及	未	完	工	程	合	計	營	業	租	賃	出	租	
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 642,629	\$ 455,777	\$ 48,513	\$ 1,146,919	\$ 11,301																	
增 添	-	-	53,960	(3,015)	50,945	3,744																	
處 分	-	-	(3,518)	-	(3,518)	-																	
淨兌換差額	-	-	204	-	204	-																	
112年9月30日餘額	\$ -	\$ 642,629	\$ 506,423	\$ 45,498	\$ 1,194,550	\$ 15,045																	
累 計 折 舊																							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 195,839	\$ 199,760	\$ -	\$ 395,599	\$ 4,263																	
折舊費用	-	19,845	51,125	-	70,970	1,238																	
處 分	-	-	(3,518)	-	(3,518)	-																	
淨兌換差額	-	-	79	-	79	-																	
112年9月30日餘額	\$ -	\$ 215,684	\$ 247,446	\$ -	\$ 463,130	\$ 5,501																	
111年12月31日及112年1月1日淨額	\$ -	\$ 446,790	\$ 256,017	\$ 48,513	\$ 751,320	\$ 7,038																	
112年9月30日淨額	\$ -	\$ 426,945	\$ 258,977	\$ 45,498	\$ 731,420	\$ 9,544																	

111年1月1日至9月30日

成本	自					用																	
	土	地	建	築	物	待	驗	設	備	及	未	完	工	程	合	計	營	業	租	賃	出	租	
111年1月1日餘額	\$ 139,868	\$ 691,513	\$ 327,856	\$ 140,644	\$ 1,299,881	\$ 1,302																	
增 添	-	7,314	142,854	(140,360)	9,808	160																	
處 分	(139,868)	(39,723)	(5,197)	-	(184,788)	-																	
淨兌換差額	-	(1,471)	192	-	(1,279)	-																	
111年9月30日餘額	\$ -	\$ 657,633	\$ 465,705	\$ 284	\$ 1,123,622	\$ 1,462																	
累 計 折 舊																							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 183,433	\$ 141,291	\$ -	\$ 324,724	\$ 43																	
折舊費用	-	22,601	50,866	-	73,467	211																	
處 分	-	(9,144)	(5,197)	-	(14,341)	-																	
淨兌換差額	-	(592)	139	-	(453)	-																	
111年9月30日餘額	\$ -	\$ 196,298	\$ 187,099	\$ -	\$ 383,397	\$ 254																	
111年9月30日淨額	\$ -	\$ 461,335	\$ 278,606	\$ 284	\$ 740,225	\$ 1,208																	

(一) 折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

	自	用	營	業	租	賃	出	租
建築物								
主 建 物		50年						-
附 屬 物		2至20年						-
其他設備		2至15年						5至10年

- (二) 合併公司為活化資產並有效運用資金，於 111 年 8 月以 268,000 千元（含稅）將座落於桃園市新屋區中山段之土地及建築物出售予非關係人，惟隨即簽訂租賃契約租回供營運短期使用，租期為 3 年 6 個月（115 年 2 月到期），該租賃協議並無續租或承購權之條款。上項交易使合併公司產生處分不動產利益 83,606 千元及認列使用權資產 16,647 千元與租賃負債 25,996 千元。
- (三) 合併公司以營業租賃出租體感遊樂設備。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款，承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。
- (四) 合併公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。
- (五) 不動產、廠房及設備增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備增添	\$ 54,689	\$ 9,968
預付設備款增加	1,858	22,345
負債準備增加	(1,000)	-
應付設備款減少（增加）	<u>102</u>	<u>(1,532)</u>
支付現金數	<u>\$ 55,649</u>	<u>\$ 30,781</u>

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 202,959	\$ 98,122	\$ 100,774
建築物	155,474	172,702	180,394
運輸設備	<u>10,549</u>	<u>16,189</u>	<u>15,742</u>
	<u>\$ 368,982</u>	<u>\$ 287,013</u>	<u>\$ 296,910</u>
	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
使用權資產之增添	<u>\$ 124,770</u>	<u>\$ 22,718</u>	

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 3,282	\$ 2,652	\$ 8,586	\$ 7,955
建築物	7,734	7,179	23,524	20,792
運輸設備	<u>1,659</u>	<u>1,774</u>	<u>5,208</u>	<u>5,401</u>
	<u>\$12,675</u>	<u>\$11,605</u>	<u>\$37,318</u>	<u>\$34,148</u>

(二) 租賃負債

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 61,327</u>	<u>\$ 64,414</u>	<u>\$ 60,800</u>
非流動	<u>\$341,372</u>	<u>\$257,167</u>	<u>\$267,507</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
土地	1.71~2.17	1.71	1.71
建築物	1.71~1.98	1.71~1.85	1.71~1.80
運輸設備	1.71~2.17	1.71~1.80	1.71~1.80

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為營業場地及營運點使用，租賃期間將陸續於 142 年 7 月前到期。土地租賃約定依公告地價調整租賃給付，建築物作為營業場地租賃係固定給付；建築物作為營運點租賃除訂有固定給付外，亦約定以營運點銷售總額計算變動給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 988</u>	<u>\$ 2,919</u>	<u>\$ 1,874</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 275</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$51,217</u>	<u>\$43,282</u>

十七、無形資產

112年1月1日至9月30日

	影	片 其	他 合	計
成 本				
112年1月1日餘額	\$238,187	\$ 52,575	\$290,762	
單獨取得	3,788	8,364	12,152	
淨兌換差額	<u>3,928</u>	<u>-</u>	<u>3,928</u>	
112年9月30日餘額	<u>\$245,903</u>	<u>\$ 60,939</u>	<u>\$306,842</u>	
累 計 攤 銷				
112年1月1日餘額	\$ 67,229	\$ 26,793	\$ 94,022	
攤銷費用	18,482	6,350	24,832	
淨兌換差額	<u>762</u>	<u>-</u>	<u>762</u>	
112年9月30日餘額	<u>\$ 86,473</u>	<u>\$ 33,143</u>	<u>\$119,616</u>	
111年12月31日及112年1月1日淨額	<u>\$170,958</u>	<u>\$ 25,782</u>	<u>\$196,740</u>	
112年9月30日淨額	<u>\$159,430</u>	<u>\$ 27,796</u>	<u>\$187,226</u>	

111年1月1日至9月30日

	影	片 其	他 合	計
成 本				
111年1月1日餘額	\$201,548	\$ 49,449	\$250,997	
單獨取得	47,368	7,360	54,728	
除列及處分	-	(4,251)	(4,251)	
淨兌換差額	<u>6,550</u>	<u>(51)</u>	<u>6,499</u>	
111年9月30日餘額	<u>\$255,466</u>	<u>\$ 52,507</u>	<u>\$307,973</u>	
累 計 攤 銷				
111年1月1日餘額	\$ 59,399	\$ 25,598	\$ 84,997	
攤銷費用	17,553	5,198	22,751	
除列及處分	-	(4,251)	(4,251)	
淨兌換差額	<u>82</u>	<u>23</u>	<u>105</u>	
111年9月30日餘額	<u>\$ 77,034</u>	<u>\$ 26,568</u>	<u>\$103,602</u>	
111年9月30日淨額	<u>\$178,432</u>	<u>\$ 25,939</u>	<u>\$204,371</u>	

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

影 片	3 至 10 年
其 他	1 至 25 年

十八、借 款

(一) 短期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
擔保銀行借款（附註三二）	\$ -	\$ 21,840	\$ 21,840
無擔保銀行借款	<u>345,000</u>	<u>300,000</u>	<u>242,000</u>
	<u>\$345,000</u>	<u>\$321,840</u>	<u>\$263,840</u>
年利率（%）	1.90~2.59	1.50~2.33	1.29~1.98

(二) 長期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
擔保借款（附註三二）			
銀行借款—陸續於 120 年 10 月前到期	\$451,225	\$296,187	\$180,388
無擔保借款			
銀行借款—陸續於 115 年 2 月前到期	24,891	20,460	245,738
政府借款—於 112 年 12 月前到期（註）	<u>956</u>	<u>907</u>	<u>930</u>
	477,072	317,554	427,056
列為一年內到期部分	(<u>31,374</u>)	(<u>49,334</u>)	(<u>51,107</u>)
長期借款	<u>\$445,698</u>	<u>\$268,220</u>	<u>\$375,949</u>
年利率（%）			
銀行借款	2.10~2.74	1.85~2.57	1.79~2.45

註：係子公司 StarLite 向當地政府取得之無息貸款。

十九、應付公司債

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
國內第三次無擔保轉換公司債(一)	\$ 79,753	\$219,204	\$295,310
國內第四次無擔保轉換公司債(二)	<u>174,563</u>	<u>261,577</u>	<u>295,548</u>
	254,316	480,781	590,858
列為一年內到期部分	-	(<u>219,204</u>)	(<u>590,858</u>)
	<u>\$254,316</u>	<u>\$261,577</u>	<u>\$ -</u>

(一) 本公司於 109 年 10 月發行國內第三次無擔保轉換公司債，依面額之 101.64%發行，發行總額為 711,490 千元，每張面額為 100 千元，票面利率為 0%，發行期間為 5 年。

每單位公司債持有人有權以每股 103.8 元轉換為本公司之普通股，轉換期間為 110 年 1 月 13 日至 114 年 10 月 12 日。

發行日起滿三個月翌日起至到期日前 40 日止，如本公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日之收盤價格，均超過轉換價格 30%以上時；或公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得按面額以現金收回該流通在外之轉換公司債。

發行日起滿 2 年半之日為債權持有人賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金 1.2547%將其持有債券以現金贖回。

本公司於本轉換公司債到期時依債券面額加計利息補償金 2.5251%將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

截至 112 年 9 月 30 日止，債券持有人已執行轉換面額共計為 620,100 千元。

(二) 本公司於 109 年 10 月發行國內第四次無擔保轉換公司債，依票面發行，發行總額為 500,000 千元，每張面額為 100 千元，票面利率為 0%，發行期間為 4 年。

每單位公司債持有人有權以每股 105.3 元轉換為本公司之普通股，轉換期間為 110 年 1 月 16 日至 113 年 10 月 15 日。

發行日起滿三個月翌日起至到期日前 40 日止，如本公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日之收盤價格，均超過轉換價格 30%以上時；或公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得按面額以現金收回該流通在外之轉換公司債。

發行日起滿 2 年之日為債權持有人賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金 0.7514%將其持有債券以現金贖回。

本公司於本轉換公司債到期時依債券面額加計利息補償金 1.5085% 將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

截至 112 年 9 月 30 日止，債券持有人已執行轉換面額共計為 325,600 千元。

(三) 本公司前述轉換公司債包括負債及權益組成項目，權益組成部分帳列資本公積－認股權，負債組成部分原始認列之有效利率分別為 0.8 及 1%。

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初負債組成部分	\$480,781	\$634,318
以有效利率計算之利息	3,112	6,383
轉換為普通股	(229,577)	(49,843)
期末負債組成部分	<u>\$254,316</u>	<u>\$590,858</u>

二十、應付票據及應付帳款

合併公司之應付票據及應付帳款均因營業而發生，購買存貨或勞務之賒帳期間為 45 至 120 天。另合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

二一、其他應付款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應付薪資	\$32,842	\$36,303	\$32,177
應付保險費	3,911	3,757	3,673
應付勞務費	3,873	3,168	3,116
應付設備款	1,309	1,411	3,343
其他	<u>25,376</u>	<u>38,651</u>	<u>32,364</u>
	<u>\$67,311</u>	<u>\$83,290</u>	<u>\$74,673</u>

二二、資產負債之到期分析

合併公司與體感模擬遊樂設備專案工程相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，合併公司帳列金額包含預期於資產負債表日後超過 12 個月後回收或清償者，列示如下：

	12 個月內	12 個月後	合 計
112 年 9 月 30 日			
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	\$ 64,641	\$ 68,875	\$ 133,516
應收帳款淨額	271,176	396,658	667,834
合約資產－流動	<u>178,613</u>	<u>749,564</u>	<u>928,177</u>
	<u>\$ 514,430</u>	<u>\$ 1,215,097</u>	<u>\$ 1,729,527</u>
負 債			
合約負債－流動	<u>\$ 46,943</u>	<u>\$ 32,604</u>	<u>\$ 79,547</u>
111 年 12 月 31 日			
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	\$ 72,137	\$ 72,651	\$ 144,788
應收帳款淨額	263,829	6,503	270,332
合約資產－流動	<u>800,243</u>	<u>502,982</u>	<u>1,303,225</u>
	<u>\$ 1,136,209</u>	<u>\$ 582,136</u>	<u>\$ 1,718,345</u>
負 債			
合約負債－流動	<u>\$ 37,320</u>	<u>\$ 30,903</u>	<u>\$ 68,223</u>
111 年 9 月 30 日			
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	\$ 96,306	\$ 51,704	\$ 148,010
應收帳款淨額	261,386	11,722	273,108
合約資產－流動	<u>950,122</u>	<u>358,498</u>	<u>1,308,620</u>
	<u>\$ 1,307,814</u>	<u>\$ 421,924</u>	<u>\$ 1,729,738</u>
負 債			
合約負債－流動	<u>\$ 52,887</u>	<u>\$ 29,552</u>	<u>\$ 82,439</u>

二 三 、 權 益

(一) 普通股股本

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>64,706</u>	<u>61,443</u>	<u>60,984</u>
已發行股本	<u>\$ 647,063</u>	<u>\$ 614,431</u>	<u>\$ 609,844</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股權變動係第三次及第四次無擔保轉換公司債之債券持有人行使轉換權，截至 112 年 9 月 30 日尚有 5,779 股因變更登記程序未辦理完竣，是以帳列預收股本項下 58 千元。

(二) 資本公積

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）			
股票發行溢價	\$ 2,650,999	\$ 2,626,897	\$ 2,520,375
僅得用以彌補虧損 採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數	-	750	750
不得作為任何用途 認股權	10,025	20,542	25,860
	<u>\$ 2,661,024</u>	<u>\$ 2,648,189</u>	<u>\$ 2,546,985</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額後，提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收股本總額時不在此限。累積可分配盈餘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，其餘除派付股息外，如尚有餘額再由股東會決議分派股東紅利。另依本公司 111 年 5 月修訂之章程規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議，將應

分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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，本公司之股利政策考量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 10%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司於 111 年 5 月 27 日召開股東常會，決議通過 110 年度虧損撥補案。

本公司股東常會於 112 年 5 月決議通過迴轉特別盈餘公積 14,857 千元，並以法定盈餘公積 127,421 千元及資本公積 100,727 千元彌補虧損。另本公司董事會於 112 年 3 月決議以資本公積發放現金 93,776 千元，每股發放 1.5 元。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	(\$ 8,516)	(\$39,431)
當期產生		
國外營運機構之兌換差額	14,379	45,206
採用權益法之關聯企業之份額	(199)	212
期末餘額	<u>\$ 5,664</u>	<u>\$ 5,987</u>

2. 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

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$30,000	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期產生		
未實現損益－權益 工具	(\$12,142)	\$ 2,200
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	(3,120)	-
期末餘額	<u>\$14,738</u>	<u>\$ 2,200</u>

(五) 非控制權益

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 253	\$ 1,408
本期淨損	(84)	(587)
本期其他綜合損益 國外營運機構之兌 換差額	(14)	(92)
期末餘額	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 729</u>

二四、收 入

客戶合約收入

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
專案合約收入	\$170,709	\$162,672	\$485,099	\$476,543
勞務收入	40,025	17,443	62,755	28,514
門票及商品銷貨收入	16,533	14,136	42,496	32,009
權利金收入	2,202	4,261	5,987	38,371
租賃收入	1,300	372	10,846	1,963
	<u>\$230,769</u>	<u>\$198,884</u>	<u>\$607,183</u>	<u>\$577,400</u>

合約餘額

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日	111年 1月1日
應收票據及應收帳款	<u>\$ 667,834</u>	<u>\$ 270,332</u>	<u>\$ 274,053</u>	<u>\$ 216,053</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日	111年 1月1日
合約資產				
專案合約	\$ 953,503	\$ 1,321,371	\$ 1,324,295	\$ 1,153,510
應收工程保留款	75,078	81,511	84,146	100,588
備抵損失	(<u>100,404</u>)	(<u>99,657</u>)	(<u>99,821</u>)	(<u>81,365</u>)
	<u>\$ 928,177</u>	<u>\$ 1,303,225</u>	<u>\$ 1,308,620</u>	<u>\$ 1,172,733</u>
合約負債				
專案合約	\$ 37,576	\$ 34,158	\$ 48,204	\$ 42,956
其他	<u>41,971</u>	<u>34,065</u>	<u>34,235</u>	<u>22,816</u>
	<u>\$ 79,547</u>	<u>\$ 68,223</u>	<u>\$ 82,439</u>	<u>\$ 65,772</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 99,657	\$ 81,365
本期提列	650	18,259
淨兌換差額	<u>97</u>	<u>197</u>
期末餘額	<u>\$100,404</u>	<u>\$ 99,821</u>

二五、稅前淨利(損)

(一) 利息收入

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
銀行存款	\$ 2,178	\$ 2,847	\$ 10,598	\$ 5,104
其他	<u>109</u>	<u>16</u>	<u>131</u>	<u>262</u>
	<u>\$ 2,287</u>	<u>\$ 2,863</u>	<u>\$ 10,729</u>	<u>\$ 5,366</u>

(二) 其他收入

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
股利收入	\$ 4,000	\$ -	\$ 4,000	\$ -
政府補助收入	106	7,833	129	7,921
其他	<u>628</u>	<u>212</u>	<u>2,603</u>	<u>1,270</u>
	<u>\$ 4,734</u>	<u>\$ 8,045</u>	<u>\$ 6,732</u>	<u>\$ 9,191</u>

(三) 其他利益及損失

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
處分採用權益法之投資利益 (附註十四)	\$ 2,276	\$ -	\$ 2,276	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	(2,752)	2,761	4,190	(304)
淨外幣兌換利益	31,906	47,766	21,639	86,819
處分不動產、廠房及設備利益 (附註十五)	-	83,606	-	83,606
使用權資產轉租利益 (附註十一)	-	-	12,402	-
其他	-	-	(20)	-
	<u>\$ 31,430</u>	<u>\$ 134,133</u>	<u>\$ 40,487</u>	<u>\$ 170,121</u>

(四) 財務成本

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
銀行借款利息	\$ 4,364	\$ 2,848	\$ 12,280	\$ 7,467
租賃負債之利息	1,687	1,134	4,369	3,781
公司債折價攤銷及利息補償金	875	2,095	3,112	6,383
	<u>\$ 6,926</u>	<u>\$ 6,077</u>	<u>\$ 19,761</u>	<u>\$ 17,631</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 24,349	\$ 24,482	\$ 72,208	\$ 73,678
使用權資產	12,675	11,605	37,318	34,148
無形資產	8,196	8,310	24,832	22,751
	<u>\$ 45,220</u>	<u>\$ 44,397</u>	<u>\$ 134,358</u>	<u>\$ 130,577</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,215	\$ 12,630	\$ 35,686	\$ 37,883
營業費用	24,809	23,457	73,840	69,943
	<u>\$ 37,024</u>	<u>\$ 36,087</u>	<u>\$ 109,526</u>	<u>\$ 107,826</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 4,105	\$ 4,651	\$ 12,543	\$ 13,983
營業費用	<u>4,091</u>	<u>3,659</u>	<u>12,289</u>	<u>8,768</u>
	<u>\$ 8,196</u>	<u>\$ 8,310</u>	<u>\$ 24,832</u>	<u>\$ 22,751</u>

(六) 員工福利費用

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
短期員工福利	\$ 75,385	\$ 74,000	\$ 218,477	\$ 216,351
退職後福利				
確定提撥計畫	<u>2,963</u>	<u>2,793</u>	<u>8,756</u>	<u>8,486</u>
	<u>\$ 78,348</u>	<u>\$ 76,793</u>	<u>\$ 227,233</u>	<u>\$ 224,837</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 21,296	\$ 18,980	\$ 59,933	\$ 51,084
營業費用	<u>57,052</u>	<u>57,813</u>	<u>167,300</u>	<u>173,753</u>
	<u>\$ 78,348</u>	<u>\$ 76,793</u>	<u>\$ 227,233</u>	<u>\$ 224,837</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 15% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞，惟本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司 112 年及 111 年 9 月 30 日為累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司 111 及 110 年度產生營業虧損，是以未提撥員工酬勞及董事酬勞。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益（費用）之主要組成項目如下：

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 898)	(\$ 717)	(\$ 4,168)	(\$ 3,872)
土地增值稅	-	(271)	-	(271)
以前年度之調整	-	-	(190)	2
	<u>(898)</u>	<u>(988)</u>	<u>(4,358)</u>	<u>(4,141)</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>2,867</u>	<u>(6,453)</u>	<u>32,254</u>	<u>3,504</u>
	<u>\$ 1,969</u>	<u>(\$ 7,441)</u>	<u>\$ 27,896</u>	<u>(\$ 637)</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至110年度。

二七、每股盈餘（損失）

計算每股盈餘（損失）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

(一) 本期淨利（損）

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
歸屬本公司業主之淨利 （損）	\$ 65	\$ 89,827	(\$108,579)	\$ 34,925
可轉換公司債影響數	<u>1,003</u>	<u>1,913</u>	<u>3,158</u>	<u>7,893</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利（損）	<u>\$ 1,068</u>	<u>\$ 91,740</u>	<u>(\$105,421)</u>	<u>\$ 42,818</u>

(二) 股數（千股）

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
計算基本每股盈餘之加權 平均股數	64,649	61,120	64,179	61,017

(接次頁)

(承前頁)

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
具稀釋作用之潛在普通股 可轉換公司債	-	5,989	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權 平均股數	<u>64,649</u>	<u>67,109</u>	<u>64,179</u>	<u>61,017</u>

112年1月1日至9月30日產生營業淨損，是以計算稀釋每股損失時，不具稀釋效果。另計算112年7月1日至9月30日與111年1月1日至9月30日稀釋每股盈餘時，因可轉換公司債不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘計算中。

二八、股份基礎給付協議

子公司智歲全球於106年2月給與員工認股權500單位，每一單位可認購普通股1,000股。給與對象包含智歲全球符合特定條件之員工。認股權之存續期間為10年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

智歲全球發行之員工認股權相關資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日	
	加權平均 行使價格	單位(千股)	加權平均 行使價格	單位(千股)
員工認股權	(元)		(元)	
期初及期末流通在外	\$ 10	<u>28</u>	\$ 10	<u>31</u>
期末可行使	10	<u>28</u>	10	<u>31</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除以攤銷後成本衡量之應付公司債外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

資產負債表日應付公司債之帳面價值及其公允價值如下：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
帳面價值	<u>\$254,316</u>	<u>\$480,781</u>	<u>\$590,858</u>
公允價值	<u>\$251,770</u>	<u>\$470,825</u>	<u>\$574,173</u>

上述應付公司債之公允價值屬第三等級公允價值衡量，係採用二元樹可轉價評價模型評估，採用之重大不可觀察輸入值為波動度參數。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
未上市(櫃)公司股 權投資	\$ -	\$ -	\$390,042	\$390,042
衍生工具	-	-	91	91
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$390,133</u>	<u>\$390,133</u>
<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	\$101,489	\$ -	\$ -	\$101,489
未上市(櫃)公 司股權投資	-	-	1,894	1,894
	<u>\$101,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,894</u>	<u>\$103,383</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$118,390	\$ -	\$ -	\$118,390
未上市(櫃)公司股 權投資	-	-	378,155	378,155
衍生工具	-	-	429	429
	<u>\$118,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$378,584</u>	<u>\$496,974</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	<u>\$130,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$130,000</u>

111 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$155,969	\$ -	\$ -	\$155,969
未上市(櫃)公司股 權投資	-	-	348,675	348,675
衍生工具	-	-	419	419
	<u>\$155,969</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$349,094</u>	<u>\$505,063</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	<u>\$102,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$102,200</u>

112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

112年1月1日至9月30日

	透過損益按公允價值衡量		透過其他綜合損益按公允價值衡量		合計
	衍生工具	權益工具	權益工具	權益工具	
期初餘額	\$ 429	\$378,155	\$ -		\$378,584
自採用權益法之投資轉入	-	-	2,336		2,336
公司債轉換普通股	(292)	-	-	(292)	(292)
認列於損益	(46)	342	-		296
認列於其他綜合損益	-	-	(451)	(451)	(451)
淨兌換差額	-	11,545	9		11,554
期末餘額	\$ 91	\$390,042	\$ 1,894		\$392,027

111年1月1日至9月30日

	衍生工具	權益工具	合計
期初餘額	\$ 1,983	\$291,657	\$293,640
新增	-	31,437	31,437
公司債轉換普通股	(54)	-	(54)
認列於損益	(1,510)	-	(1,510)
淨兌換差額	-	25,581	25,581
期末餘額	\$ 419	\$348,675	\$349,094

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 權益工具投資

透過損益按公允價值衡量之未上市（櫃）股權係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。透過其他綜合損益按公允價值衡量之未上市（櫃）股權，其公允價值係參考最近期淨值估算。

(2) 可轉換公司債買回權及賣回權

可轉換公司債買回權及賣回權價值係採用二元樹可轉債評價模型之評估，採用之重大不可觀察輸入值為波動度參數。

(三) 金融工具之種類

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>金 融 資 產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 1,536,665	\$ 1,213,290	\$ 1,349,139
透過損益按公允價值衡量	390,133	496,974	505,063
透過其他綜合損益按公允價值衡量	103,383	130,000	102,200
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,169,751	1,325,886	1,444,689

註1：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款及存出保證金等。

註2：係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期)、應付公司債(含一年內到期)及存入保證金等。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由分析暴險程度以監督及管理合併公司營運有關之財務風險並定期對合併公司管理階層提出報告。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要市場風險如下：

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，請參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額。

	損 益 之 影 響	
	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
美 元	\$ 2,342	\$ 7,170
人 民 幣	7,307	2,661

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 441,201	\$ 519,166	\$ 697,278
金融負債	1,002,971	1,095,109	1,111,935
具現金流量利率風險			
金融資產	424,598	402,964	355,158
金融負債	476,116	346,647	498,126

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 386 千元及 1,072 千元，主係合併公司持有變動利率之銀行存款及借款。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 3,900 千元及 5,046 千元；112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 1,034 千元及 1,022 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之信用風險管理政策請參閱附註十。

合併公司之信用風險主要係集中以下集團之應收帳款淨額，並分別占 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應收帳款淨額之 78%、61%及 63%。

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
甲 集 團	\$506,218	\$ 43,157	\$ 30,061
乙 集 團	13,568	19,711	37,087
丙 集 團	254	62,533	64,404
丁 集 團	-	38,479	39,240
	<u>\$520,040</u>	<u>\$163,880</u>	<u>\$170,792</u>

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係合併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（包含本金及估計利息）編製。因此合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率估算而得。

	1	年	內	2	至	3	年	4	至	5	年	5	年	以	上	合	計
112年9月30日																	
無附息負債	\$	92,913		\$	-		\$	-		\$	450		\$	93,363			
租賃負債		68,324			110,199			94,611			186,251			459,385			
浮動利率工具		40,543			134,090			165,469			178,915			519,017			
固定利率工具		<u>346,080</u>			<u>258,948</u>			<u>-</u>			<u>-</u>			<u>605,028</u>			
		<u>\$ 547,860</u>			<u>\$ 503,237</u>			<u>\$ 260,080</u>			<u>\$ 365,616</u>			<u>\$ 1,676,793</u>			
111年12月31日																	
無附息負債	\$	205,711		\$	-		\$	-		\$	-		\$	205,711			
租賃負債		69,427			101,810			84,575			84,886			340,698			
浮動利率工具		84,163			167,578			43,529			68,893			364,163			
固定利率工具		<u>517,465</u>			<u>267,982</u>			<u>-</u>			<u>-</u>			<u>785,447</u>			
		<u>\$ 876,766</u>			<u>\$ 537,370</u>			<u>\$ 128,104</u>			<u>\$ 153,779</u>			<u>\$ 1,696,019</u>			
111年9月30日																	
無附息負債	\$	162,935		\$	-		\$	-		\$	-		\$	162,935			
租賃負債		65,953			101,816			86,363			94,138			348,270			
浮動利率工具		127,794			267,549			47,282			73,282			515,907			
固定利率工具		<u>797,991</u>			<u>-</u>			<u>-</u>			<u>-</u>			<u>797,991</u>			
		<u>\$ 1,154,673</u>			<u>\$ 369,365</u>			<u>\$ 133,645</u>			<u>\$ 167,420</u>			<u>\$ 1,825,103</u>			

三一、關係人交易

合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Brogent Japan Entertainment	關聯企業
歐陽志宏	主要管理階層（本公司董事長）
鄭森豪	主要管理階層（本公司董事）

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年	111年	112年	111年
		7月1日至 9月30日	7月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日
租賃收入	關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 6,946	\$ 1,582
勞務收入	關聯企業	\$ 1,841	\$ -	\$ 1,841	\$ -
權利金收入	關聯企業	\$ 121	\$ -	\$ 121	\$ -

(三) 承租協議

合併公司向主要管理階層鄭森豪以營業租賃方式承租高雄市新興區房屋供設備展示使用，租賃期間為1年，到期得經雙方同意後續約。112及111年7月1日至9月30日與112及111年1月1日至9月30日認列之租金費用分別為204千元、204千元、612千元及272千元，帳列營業費用項下。

(四) 合併公司之主要管理階層歐陽志宏為合併公司部分銀行借款提供連帶保證。

(五) 主要管理階層薪酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年	111年	112年	111年
	7月1日至 9月30日	7月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日
短期員工福利	\$ 2,385	\$ 2,076	\$ 6,888	\$ 6,886
退職後福利	27	27	81	108
	\$ 2,412	\$ 2,103	\$ 6,969	\$ 6,994

三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為工程履約保證及保固金、租地開發、政府補助款、票券履約保證及借款之擔保品說明如下：

項	目	內	容	112年	111年	111年
				9月30日	12月31日	9月30日
按攤銷後成本衡量 之金融資產—流 動	定期存款及活期 存款			\$ 84,127	\$ 128,876	\$ 131,711

(接次頁)

(承前頁)

項	目	內	容	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
按攤銷後成本衡量 之金融資產－非 流動	定期存款			\$ 20,403	\$ 24,210	\$ 24,522
不動產、廠房及設 備	建築物			396,571	411,773	420,455
				<u>\$501,101</u>	<u>\$564,859</u>	<u>\$576,688</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 9 月 30 日止，合併公司為工程之工程履約及保固而開立之履約保證票據為 15,468 千元；由銀行保證之履約保證金額為 99,912 千元。

三四、重大之期後事項

本公司為償還銀行借款，以改善財務結構及節省利息支出，於 112 年 11 月 7 日經董事會決議發行國內第五次有擔保轉換公司債，發行總面額 8 億元，每張面額 10 萬元，票面利率 0%，發行期間 3 年。前述轉換公司債發行案尚待向主管機關申報。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	外幣 (千元)	匯	率	(元)	新台幣 (千元)
112年9月30日					
外幣資產					
貨幣性項目					
美 元	\$ 7,527	32.26		(美元：新台幣)	\$ 242,809
人 民 幣	165,297	4.42		(人民幣：新台幣)	729,787
人 民 幣	200	0.14		(人民幣：美元)	884
外幣負債					
貨幣性項目					
美 元	53	32.26		(美元：新台幣)	1,726
美 元	215	7.31		(美元：人民幣)	6,928

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (千元)	匯	率	(元)	新台幣 (千元)
<u>111年12月31日</u>					
外幣資產					
貨幣性項目					
美 元	\$ 11,982	30.70		(美元：新台幣)	\$ 367,848
人 民 幣	124,813	4.41		(人民幣：新台幣)	550,299
人 民 幣	21,619	0.14		(人民幣：美金)	95,317
外幣負債					
貨幣性項目					
美 元	45	30.70		(美元：新台幣)	1,377
美 元	215	6.96		(美元：人民幣)	6,593
<u>111年9月30日</u>					
外幣資產					
貨幣性項目					
美 元	22,860	31.74		(美元：新台幣)	725,572
人 民 幣	55,140	4.474		(人民幣：新台幣)	246,695
人 民 幣	4,331	0.141		(人民幣：美元)	19,376
外幣負債					
貨幣性項目					
美 元	57	31.74		(美元：新台幣)	1,799
美 元	215	7.0943		(美元：人民幣)	6,817

合併公司於 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨外幣兌換利益（包含已實現及未實現）分別為 31,906 千元、47,766 千元、21,639 千元及 86,819 千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

交易人名稱	交易往來對象	進 貨 應 付 帳 款	
		估 該	估 該
		金 額 科 目 %	金 額 科 目 %
本公司	智歲遊樂設備	\$ 1,446	- \$ - -

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

交易人名稱	交易往來對象	營 業 收 入 應 收 帳 款	
		估 該	估 該
		金 額 科 目 %	金 額 科 目 %
本公司	智歲遊樂設備	\$ 16,561	3 \$246,680 37
本公司	海歲文化創意	709	- - -
智歲全球	海歲文化創意	22,792	4 153,888 23

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三七、部門資訊

合併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，為單一營運部門。其衡量基礎與合併財務報表相同，是以 112 及 111 年第 3 季應報導部門收入及營運結果及資產負債衡量金額，請參照 112 及 111 年第 3 季合併財務報表之資產負債表及損益表。

智崴資訊科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

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	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註 2)	利率區間 (%)	資金 貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵損失金額	擔保 名稱	品對個別對象資金 貸與限額(註 1)	資金貸與總限額 (註 1)	備註	
0	本公司	智崴全球	其他應收款-關係人	是	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 322,308	\$ 1,289,235	
0	本公司	智崴香港	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	64,520	3.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	322,308	1,289,235	

註 1：本公司對子公司資金貸與之個別金額及總額分別以不超過本公司最近期財務報表淨值之 10% 及 40% 為限。

註 2：美元按即期匯率 USD\$1=\$32.26 換算。

智崴資訊科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證	背書保證最高限額	屬母公司對子公司	屬子公司對母公司	屬對大陸地區	備註
		公司名稱	關係	背書保證限額					金額佔最近期財務報告淨值之比率(%)					
00	本公司	智崴文化創意	子公司	\$ 966,926	\$ 44,150	\$ 44,150	\$ 3,988	\$ 4,415	1.37	\$ 1,611,543	Y	N	Y	
00	本公司	智崴全球	子公司	966,926	50,000	50,000	35,000	-	1.55	1,611,543	Y	N	N	

註 1：本公司對外背書保證之個別金額及總額分別以不超過本公司最近期財務報表淨值之 30% 及 50% 為限。

註 2：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.42 換算。

智崑資訊科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 112 年 9 月 30 日

附表三

單位：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	帳列項目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	股票 潤泰全球股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,726,000	\$ 101,489	0.16	\$ 101,489	
智崑全球	股權投資 飛躍文創股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	264,001	\$ -	0.93	\$ -	
	This is Holland B.V.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	100	9,837	10	9,837	
					<u>\$ 9,837</u>		<u>\$ 9,837</u>	
Holey Holdings Limited	特別股 This is Holland B.V.	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	200	\$ 33,920	-	\$ 33,920	
	股權投資 Discover NY Project Company, LLC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,310	\$ 112,074	19.09	\$ 112,074	
	特別股 Discover NY Project Company, LLC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,223	\$ 98,328	-	\$ 98,328	
智崑香港	股權投資 Discover NY Project Company, LLC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	500	\$ 24,258	4.13	\$ 24,258	
智崑遊樂設備	股權投資 飛覽天下文化發展有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20,000,000	\$ 145,545	3.45	\$ 145,545	
	北京華崑全球文化發展有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,050,000	\$ 1,894	17.50	\$ 1,894	

智崴資訊科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關	應收關係人 係款項餘額	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
					金額	處理方式		
本公司	智崴遊樂設備	子公司	\$246,680	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
智崴全球	海崴文化創意	子公司	153,888	-	-	-	-	-

智崴資訊科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 (資 產) 之 比 率 (%)
					科 目	金 額	交 易 條 件	
0		本 公 司	智崴遊樂設備	母 公 司 對 子 公 司	應收帳款	\$ 246,680	依合約約定	5.00
0		本 公 司	智崴遊樂設備	母 公 司 對 子 公 司	專案合約收入	16,370	依合約約定	3.00
0		本 公 司	智崴遊樂設備	母 公 司 對 子 公 司	勞務收入	191	依合約約定	-
0		本 公 司	智崴全球	母 公 司 對 子 公 司	應收帳款	1,346	依合約約定	-
0		本 公 司	智崴全球	母 公 司 對 子 公 司	其他應收款	7,867	依合約約定	-
0		本 公 司	智崴全球	母 公 司 對 子 公 司	租賃收入	1,222	依合約約定	-
0		本 公 司	智崴香港	母 公 司 對 子 公 司	其他應收款	64,706	資金貸與，依合約約定	1.00
0		本 公 司	智崴香港	母 公 司 對 子 公 司	利息收入	1,620	依合約約定	-
0		本 公 司	海崴文化創意	母 公 司 對 子 公 司	其他應收款	86	依合約約定	-
0		本 公 司	海崴文化創意	母 公 司 對 子 公 司	專案合約收入	709	依合約約定	-
1		智崴全球	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	應收帳款	1,433	依合約約定	-
1		智崴全球	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	勞務收入	3,420	依合約約定	1.00
1		智崴全球	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	門票及商品銷貨收入	8,202	依合約約定	1.00
1		智崴全球	海崴文化創意	子 公 司 對 子 公 司	應收帳款	153,888	依合約約定	3.00
1		智崴全球	海崴文化創意	子 公 司 對 子 公 司	專案合約收入	22,792	依合約約定	4.00
2		智崴遊樂設備	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	銷貨收入	1,446	依合約約定	-
2		智崴遊樂設備	海崴文化創意	子 公 司 對 子 公 司	應收帳款	15,857	依合約約定	-
3		StarLite	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	應收帳款	1,828	依合約約定	-
3		StarLite	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	勞務收入	4,014	依合約約定	1.00

智崴資訊科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：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		期末持股情形			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	列之備註
				本期	去年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	智崴香港	香港	轉投資及貿易業務	\$306,287	\$306,287		100.00	\$243,287	(\$ 2,708)	(\$ 2,708)	子公司
本公司	智崴全球	台灣	自營據點開發、場域規劃與影片製作	300,000	300,000	36,214,332	100.00	295,768	4,432	5,564	子公司
本公司	Dili Jie	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	296,593	296,593		100.00	427,311	6,526	6,526	子公司
本公司	錫構科技股份有限公司	台灣	軟體服務開發及銷售	20,000	-	2,000,000	48.78	15,361	(9,510)	(4,639)	關聯企業
智崴香港	Brogent Japan Entertainment	日本	日本國內業務經營及周邊商品之開發與銷售	10,161	10,161		35.90	7,316	16,321	5,858	關聯企業
智崴香港	hexaRide the first LLP	日本	自營據點開發與經營業務	81,552	81,552		93.98	2,418	(1,390)	(1,307)	子公司
智崴香港	StarLite	加拿大	設計經營業務	37,505	37,505		100.00	14,680	(792)	(792)	子公司
Dili Jie	Jetway	開曼群島	轉投資及貿易業務	298,659	298,659		100.00	427,290	6,526	6,526	子公司
Jetway	Garley	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	131,258	131,258		100.00	214,798	6,516	6,516	子公司
Jetway	Holey Holdings Limited	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	168,391	168,391		100.00	211,959	7	7	子公司
智崴全球	Jetmay	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	99,276	99,276		100.00	119,008	(36,827)	(36,758)	子公司

註 1：本期認列之投資損益包含未實現損益之銷除。

註 2：子公司於編製合併財務報告時已沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

智崙資訊科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本期期初自台灣	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣	本公司直接或 間接投資 之持股比例(%)	本期認列 投資(損)益	本期期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益	註	
				匯出累積 投資金額	匯出	匯入	匯出累積 投資金額						
智崙遊樂設備	進出口貿易業務	\$ 218,381	透過第三地區智崙香港及 Garley 再投資	\$ 222,712	\$ -	\$ -	\$ 222,712	\$ 11,452	100.00	\$ 11,452	\$ 368,400	\$ -	註 2
智崙文化創意	自營據點開發與經營業務	57,395	透過智崙遊樂設備再投資	-	-	-	-	(503)	100.00	(503)	86,045	-	註 2
海崙文化創意	整場規劃經營	88,300	透過第三地區 Jetmay 公司再投資	88,454	-	-	88,454	(36,826)	100.00	(36,826)	119,312	-	註 2
北京華崙全球文化發展有限公司	自營據點開發與經營業務	26,490	透過智崙遊樂設備再投資	-	-	-	-	(2,686)	17.50	(38)	-	-	註 3 及 4

投資公司名稱	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
本公司	\$ 311,166	\$ 311,166	\$ 1,933,852

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.42 換算。

註 2：投資損益係經本公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註 3：投資損益係未經會計師核閱之財務報表認列。

註 4：112 年 7 月因未依持股比例參與增資案致持股比例下降，並同時喪失重大影響力，已將該投資轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動，請參閱附註十四及附表三。

智歲資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
歐陽志宏	3,807,191	5.88

註 1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。