

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113及112年第2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	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	15~46	六~三十
(七) 關係人交易	46~47	三一
(八) 質抵押之資產	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	-	-
(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	三四
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	49、51~55、58	三五
2. 轉投資事業相關資訊	49、56	三五
3. 大陸投資資訊	49~50、57	三五
4. 主要股東資訊	50、59	三五
(十五) 部門資訊	50	三六

### 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 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 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 113 年及 112 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）271,321 千元及 220,622 千元，分別占合併資產總額之 5% 及 4%；負債總額分別為 11,670 千元及 7,706 千元，皆占合併負債總額不及 1%；其民國 113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損失分別為 5,171 千元、6,113 千元、9,238

千元及 12,185 千元，分別占合併綜合損益之 56%、6%、(60%) 及 9%。

### 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 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 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 113 年 8 月 13 日

智歲資訊科技股份有限公司及子公司

民國 113 年 6 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年6月30日			112年12月31日			112年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 681,783	13		\$ 839,730	17		\$ 682,046	14	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	34,963	1		32	-		92,820	2	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八)	68,200	1		64,300	1		120,400	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九及三二)	185,384	4		148,010	3		186,702	4	
1170	應收帳款淨額(附註十)	648,166	12		638,706	13		633,576	13	
1140	合約資產—流動(附註二四)	1,014,419	19		954,078	19		917,274	19	
1197	應收融資租賃淨額(附註十一)	2,952	-		1,851	-		1,843	-	
1220	本期所得稅資產	1,655	-		1,659	-		1,287	-	
130X	存貨(附註十二)	248,033	5		251,618	5		272,907	5	
1410	預付款項	64,422	1		77,832	1		86,286	2	
1476	存出保證金—流動	2,250	-		5,567	-		-	-	
1479	其他流動資產	16,457	-		19,017	-		31,453	1	
11XX	流動資產合計	<u>2,968,684</u>	<u>56</u>		<u>3,002,400</u>	<u>59</u>		<u>3,026,594</u>	<u>62</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(附註七)	428,217	8		409,515	8		377,403	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(附註八)	430	-		1,379	-		-	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註九及三二)	241,700	5		54,413	1		58,139	1	
1550	採用權益法之投資(附註十四)	121,344	2		18,824	1		22,107	1	
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三二)	707,225	13		736,179	15		740,703	15	
1755	使用權資產(附註十六)	339,025	6		356,727	7		266,444	5	
1780	無形資產(附註十七)	264,469	5		203,030	4		190,238	4	
1840	遞延所得稅資產	129,308	3		125,223	3		114,411	2	
1920	存出保證金	15,387	-		14,651	-		19,668	-	
1930	長期應收款項(附註十)	19,458	-		-	-		-	-	
194D	長期應收融資租賃款(附註十一)	21,848	1		15,117	-		16,042	-	
1990	其他非流動資產	66,719	1		112,935	2		84,345	2	
15XX	非流動資產合計	<u>2,355,130</u>	<u>44</u>		<u>2,047,993</u>	<u>41</u>		<u>1,889,500</u>	<u>38</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 5,323,814</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,050,393</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,916,094</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八)	\$ 69,734	1		\$ 495,000	10		\$ 457,840	9	
2150	應付票據(附註二十)	711	-		487	-		4,795	-	
2170	應付帳款(附註二十)	40,409	1		55,272	1		39,259	1	
2130	合約負債(附註二四)	135,061	2		134,490	3		87,782	2	
2216	應付股利(附註二三)	-	-		-	-		93,776	2	
2219	其他應付款(附註二一)	78,343	1		88,914	2		59,763	1	
2230	本期所得稅負債	-	-		877	-		1,777	-	
2250	負債準備—流動	30,255	1		4,964	-		6,327	-	
2280	租賃負債—流動(附註十六)	60,760	1		64,323	1		55,531	1	
2320	一年內到期長期借款(附註十八)	30,693	1		30,502	1		34,540	1	
2320	一年內到期應付公司債(附註十九)	111,728	2		163,102	3		-	-	
2399	其他流動負債	2,653	-		2,445	-		2,346	-	
21XX	流動負債合計	<u>560,347</u>	<u>10</u>		<u>1,040,376</u>	<u>21</u>		<u>843,736</u>	<u>17</u>	
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註十九)	799,718	15		79,014	2		271,870	6	
2540	長期借款(附註十八)	222,764	4		438,089	9		353,356	7	
2550	負債準備—非流動	1,000	-		1,000	-		1,000	-	
2570	遞延所得稅負債	25,648	1		13,003	-		21,143	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十六)	309,109	6		329,287	6		241,864	5	
2645	存入保證金	990	-		450	-		450	-	
25XX	非流動負債合計	<u>1,359,229</u>	<u>26</u>		<u>860,843</u>	<u>17</u>		<u>889,683</u>	<u>18</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,919,576</u>	<u>36</u>		<u>1,901,219</u>	<u>38</u>		<u>1,733,419</u>	<u>35</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)									
	股本									
3110	普通股股本	648,641	12		647,786	13		645,301	13	
3140	預收股本	7,685	-		571	-		38	-	
3100	股本合計	<u>656,326</u>	<u>12</u>		<u>648,357</u>	<u>13</u>		<u>645,339</u>	<u>13</u>	
3200	資本公積	<u>2,736,787</u>	<u>51</u>		<u>2,672,817</u>	<u>53</u>		<u>2,644,398</u>	<u>54</u>	
	累積虧損									
3350	待彌補虧損	( 15,794 )	-		( 167,662 )	( 4 )		( 108,644 )	( 2 )	
3400	其他權益	26,919	1		( 4,338 )	-		1,408	-	
31XX	本公司業主權益合計	<u>3,404,238</u>	<u>64</u>		<u>3,149,174</u>	<u>62</u>		<u>3,182,501</u>	<u>65</u>	
36XX	非控制權益(附註二三)	-	-		-	-		174	-	
3XXX	權益總計	<u>3,404,238</u>	<u>64</u>		<u>3,149,174</u>	<u>62</u>		<u>3,182,675</u>	<u>65</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 5,323,814</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,050,393</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,916,094</u>	<u>100</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 113 年 8 月 13 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 113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股損失為新台幣元

代 碼		113年4月1日至6月30日		112年4月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二四)	\$ 257,745	100	\$ 194,982	100	\$ 481,455	100	\$ 376,414	100
5000	營業成本(附註二五)	<u>150,775</u>	<u>58</u>	<u>134,613</u>	<u>69</u>	<u>294,753</u>	<u>61</u>	<u>225,627</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	<u>106,970</u>	<u>42</u>	<u>60,369</u>	<u>31</u>	<u>186,702</u>	<u>39</u>	<u>150,787</u>	<u>40</u>
	營業費用(附註十、二四及二五)								
6100	推銷費用	25,801	10	15,480	8	39,699	8	28,580	8
6200	管理費用	88,374	35	80,795	42	164,621	34	153,105	41
6300	研究發展費用	31,492	12	29,058	15	56,469	12	53,067	14
6450	預期信用減損損失	<u>2,950</u>	<u>1</u>	<u>43,425</u>	<u>22</u>	<u>9,990</u>	<u>2</u>	<u>57,896</u>	<u>15</u>
6000	營業費用合計	<u>148,617</u>	<u>58</u>	<u>168,758</u>	<u>87</u>	<u>270,779</u>	<u>56</u>	<u>292,648</u>	<u>78</u>
6900	營業損失	( <u>41,647</u> )	( <u>16</u> )	( <u>108,389</u> )	( <u>56</u> )	( <u>84,072</u> )	( <u>17</u> )	( <u>141,861</u> )	( <u>38</u> )
	營業外收入及支出(附註二五)								
7100	利息收入	3,354	1	4,605	2	5,777	1	8,442	2
7010	其他收入	584	-	453	-	1,117	-	1,998	1
7020	其他利益及損失	28,827	11	3,223	2	97,851	21	9,057	2
7050	財務成本	( 9,121)	( 3)	( 6,407)	( 3)	( 18,665)	( 4)	( 12,835)	( 3)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註十四)	( <u>2,445</u> )	( <u>1</u> )	( <u>1,711</u> )	( <u>1</u> )	( <u>8,285</u> )	( <u>2</u> )	<u>565</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>21,199</u>	<u>8</u>	<u>163</u>	<u>-</u>	<u>77,795</u>	<u>16</u>	<u>7,227</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨損	( 20,448)	( 8)	( 108,226)	( 56)	( 6,282)	( 1)	( 134,634)	( 36)
7950	所得稅利益(費用)(附註二六)	( <u>2,921</u> )	( <u>1</u> )	<u>9,281</u>	<u>5</u>	( <u>9,512</u> )	( <u>2</u> )	<u>25,927</u>	<u>7</u>
8000	本期淨損	( <u>23,369</u> )	( <u>9</u> )	( <u>98,945</u> )	( <u>51</u> )	( <u>15,794</u> )	( <u>3</u> )	( <u>108,707</u> )	( <u>29</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>8,585</u>	<u>3</u>	<u>7,400</u>	<u>4</u>	<u>2,928</u>	<u>-</u>	( <u>9,600</u> )	( <u>2</u> )

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年4月1日至6月30日		112年4月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6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	\$ 6,579	2	(\$ 10,110)	( 5)	\$ 29,562	6	(\$ 10,279)	( 3)
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	( 1,049)	-	( 188)	-	( 1,233)	-	( 213)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>14,115</u>	<u>5</u>	<u>( 2,898)</u>	<u>( 1)</u>	<u>31,257</u>	<u>6</u>	<u>( 20,092)</u>	<u>( 5)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 9,254)</u>	<u>( 4)</u>	<u>(\$ 101,843)</u>	<u>( 52)</u>	<u>\$ 15,463</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 128,799)</u>	<u>( 34)</u>
	淨損歸屬於：								
8610	本公司業主	(\$ 23,369)	( 9)	(\$ 98,908)	( 51)	(\$ 15,794)	( 3)	(\$ 108,644)	( 29)
8620	非控制權益	-	-	( 37)	-	-	-	( 63)	-
8600		<u>(\$ 23,369)</u>	<u>( 9)</u>	<u>(\$ 98,945)</u>	<u>( 51)</u>	<u>(\$ 15,794)</u>	<u>( 3)</u>	<u>(\$ 108,707)</u>	<u>( 29)</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 9,254)	( 4)	(\$ 101,794)	( 52)	\$ 15,463	3	(\$ 128,720)	( 34)
8720	非控制權益	-	-	( 49)	-	-	-	( 79)	-
8700		<u>(\$ 9,254)</u>	<u>( 4)</u>	<u>(\$ 101,843)</u>	<u>( 52)</u>	<u>\$ 15,463</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 128,799)</u>	<u>( 34)</u>
	每股損失(附註二七)								
9750	基 本	<u>(\$ 0.36)</u>		<u>(\$ 1.53)</u>		<u>(\$ 0.24)</u>		<u>(\$ 1.70)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.36)</u>		<u>(\$ 1.53)</u>		<u>(\$ 0.24)</u>		<u>(\$ 1.70)</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 113 年 8 月 13 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

合併權益變動表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 務 之 權 益	普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	累 積 虧 損			其 他 權 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	113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 647,786	\$ 571	\$2,672,817	\$ -	\$ -	(\$ 167,662)	(\$ 17,700)	\$ 13,362	(\$ 4,338)	\$3,149,174	\$ -	\$3,149,174
C5	發 行 可 轉 換 公 司 債 認 列 權 益 組 成 部 分 (附 註 十 九)	-	-	152,711	-	-	-	-	-	-	152,711	-	152,711
C11	資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	-	( 167,662)	-	-	167,662	-	-	-	-	-	-
D1	113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 損	-	-	-	-	-	( 15,794)	-	-	-	( 15,794)	-	( 15,794)
D3	113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	28,329	2,928	31,257	31,257	-	31,257
D5	113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	( 15,794)	28,329	2,928	31,257	15,463	-	15,463
I1	可 轉 換 公 司 債 轉 換	855	7,114	76,339	-	-	-	-	-	-	84,308	-	84,308
N1	股 份 基 礎 給 付 (附 註 二 八)	-	-	2,582	-	-	-	-	-	-	2,582	-	2,582
Z1	113 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 648,641	\$ 7,685	\$2,736,787	\$ -	\$ -	(\$ 15,794)	\$ 10,629	\$ 16,290	\$ 26,919	\$3,404,238	\$ -	\$3,404,238
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
B13	111 年 度 虧 損 撥 補 (附 註 二 四)	-	-	-	( 127,421)	-	127,421	-	-	-	-	-	-
B17	法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損	-	-	-	-	( 14,857)	14,857	-	-	-	-	-	-
	迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	( 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)
D1	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 損	-	-	-	-	-	( 108,644)	-	-	-	( 108,644)	( 63)	( 108,707)
D3	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	( 10,476)	( 9,600)	( 20,076)	( 20,076)	( 16)	( 20,092)
D5	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	( 108,644)	( 10,476)	( 9,600)	( 20,076)	( 128,720)	( 79)	( 128,799)
I1	可 轉 換 公 司 債 轉 換	30,870	( 10,705)	190,712	-	-	-	-	-	-	210,877	-	210,877
Z1	112 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 645,301	\$ 38	\$2,644,398	\$ -	\$ -	(\$ 108,644)	(\$ 18,992)	\$ 20,400	\$ 1,408	\$3,182,501	\$ 174	\$3,182,675

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 113 年 8 月 13 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





智歲資訊科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 6,282)	(\$134,634)
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	76,348	72,502
A20200	攤銷費用	19,291	16,636
A20300	預期信用減損損失	9,990	57,896
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	( 2,628)	( 6,942)
A20900	財務成本	18,665	12,835
A21200	利息收入	( 5,777)	( 8,442)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,582	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業 損益之份額	8,285	( 565)
A23700	存貨減損損失	1,499	175
A24100	未實現外幣兌換淨利益	( 7,245)	( 3,244)
A29900	使用權資產轉租利益	( 8,728)	( 12,402)
A29900	其 他	-	165
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	( 33,364)	31,600
A31150	應收帳款	( 33,031)	( 421,135)
A31125	合約資產	( 66,496)	386,133
A31200	存 貨	2,086	38,268
A31230	預付款項	13,410	( 24,838)
A31240	其他流動資產	2,469	1,939
A32130	應付票據	224	( 6,977)
A32150	應付帳款	( 14,863)	( 71,390)
A32125	合約負債	571	19,559
A32180	其他應付款	( 7,579)	( 23,061)
A32200	負債準備	25,291	( 2,293)
A32230	其他流動負債	208	( 844)
A33000	營運使用之現金	( 5,074)	( 79,059)
A33500	支付之所得稅	( 1,899)	( 4,569)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 6,973)	( 83,628)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$375,004)	(\$ 63,266)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	157,661	23,509
B01800	取得採用權益法之投資	( 112,038)	( 20,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 23,572)	( 29,998)
B03700	存出保證金增加	( 690)	( 183)
B03800	存出保證金減少	3,304	78
B04500	取得無形資產	( 4,556)	( 6,922)
B06100	應收融資租賃款減少	1,468	-
B06700	其他非流動資產增加	( 25,501)	( 20,166)
B07500	收取之利息	<u>5,777</u>	<u>8,442</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 373,151)</u>	<u>( 108,506)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	( 425,296)	136,000
C01200	發行可轉換公司債	899,786	-
C01600	舉借長期借款	200,000	200,000
C01700	償還長期借款	( 415,134)	( 129,690)
C04020	租賃本金償還	( 33,044)	( 33,743)
C03000	存入保證金增加	540	450
C05600	支付之利息	<u>( 11,580)</u>	<u>( 10,457)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>215,272</u>	<u>162,560</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>6,905</u>	<u>( 10,116)</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	( 157,947)	( 39,690)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>839,730</u>	<u>721,736</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$681,783</u>	<u>\$682,046</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 113 年 8 月 13 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 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 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 113 年 8 月 13 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則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) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	(IASB) 發布之生效日
	2025 年 1 月 1 日(註)

註：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次

適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

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 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日（註）
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
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
IFRS 18 「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19 「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註：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。

IFRS 18 「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1 「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對

合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估各號準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (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、附表五及附表六。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- (3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事專案合約部分，其營業週期長於一年，是以與專案合約相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

##### 2. 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 112 年度合併財務報告說明。

六、現金及約當現金

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
庫存現金	\$ 1,650	\$ 1,461	\$ 1,131
銀行存款	574,927	563,391	379,058
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>105,206</u>	<u>274,878</u>	<u>301,857</u>
	<u>\$681,783</u>	<u>\$839,730</u>	<u>\$682,046</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 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	<u>\$ 1,241</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 242</u>
非衍生金融資產			
基金受益憑證	33,722	-	92,578
未上市（櫃）公司股權投資	<u>428,217</u>	<u>409,515</u>	<u>377,403</u>
	<u>461,939</u>	<u>409,515</u>	<u>469,981</u>
	<u>\$463,180</u>	<u>\$409,547</u>	<u>\$470,223</u>
流動	\$ 34,963	\$ 32	\$ 92,820
非流動	<u>428,217</u>	<u>409,515</u>	<u>377,403</u>
	<u>\$463,180</u>	<u>\$409,547</u>	<u>\$470,223</u>

合併公司持有 Discover NY Project Company, LLC (DNY) 普通股股權 23.22% 及特別股股權，帳面金額請參閱附表三。特別股股權之股息為年息 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

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
流			
國內權益工具投資			
上市股票	<u>\$ 68,200</u>	<u>\$ 64,300</u>	<u>\$ 120,400</u>
非			
流			
國外權益工具投資			
未上市(櫃)公司股權投資	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 1,379</u>	<u>\$ -</u>

合併公司投資上列公司普通股，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

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 48,941	\$ 16,494
質押定期存款	178,996	105,338	181,301
質押活期存款	213,378	14,134	13,246
未上市(櫃)公司特別股	<u>34,710</u>	<u>34,010</u>	<u>33,800</u>
	<u>\$ 427,084</u>	<u>\$ 202,423</u>	<u>\$ 244,841</u>
流    動	\$ 185,384	\$ 148,010	\$ 186,702
非  流  動	<u>241,700</u>	<u>54,413</u>	<u>58,139</u>
	<u>\$ 427,084</u>	<u>\$ 202,423</u>	<u>\$ 244,841</u>

(一) 合併公司銀行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114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、應收帳款及長期應收款項

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$760,671	\$747,098	\$739,968
備抵損失	( 112,505)	( 108,392)	( 106,392)
	<u>\$648,166</u>	<u>\$638,706</u>	<u>\$633,576</u>
長期應收款項			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 19,458	\$ -	\$ -
備抵損失	-	-	-
	<u>\$667,624</u>	<u>\$638,706</u>	<u>\$633,576</u>

合併公司之應收帳款（分別列入流動及長期應收款項）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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款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：

113年6月30日

群組一

	帳	齡帳	齡帳	齡帳	齡	已有違約	計
	3個月內	4~6個月	7~12個月	超過1年	跡	象合	
預期信用損失率(%)	0.3	1	2~3	13~40	100		
總帳面金額	\$ 123,357	\$ 3,708	\$ 31,364	\$ 41,556	\$ 96,089	\$ 296,074	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>436</u> )	( <u>41</u> )	( <u>623</u> )	( <u>15,316</u> )	( <u>96,089</u> )	( <u>112,505</u> )	
攤銷後成本	<u>\$ 122,921</u>	<u>\$ 3,667</u>	<u>\$ 30,741</u>	<u>\$ 26,240</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,569</u>	

群組二

	未逾	逾	逾	逾	逾	期	計
	期	1個月內	2~3個月	4~6個月	超過6個月	期	
總帳面金額	\$ 484,055	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 484,055	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	
攤銷後成本	<u>\$ 484,055</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 484,055</u>	

112年12月31日

群組一

	帳	齡帳	齡帳	齡帳	齡	已有違約	計
	3個月內	4~6個月	7~12個月	超過1年	跡	象合	
預期信用損失率(%)	0.3	1	2~3	10~40	100		
總帳面金額	\$ 131,427	\$ 2,299	\$ 4,345	\$ 46,477	\$ 96,106	\$ 280,654	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>396</u> )	( <u>24</u> )	( <u>95</u> )	( <u>11,771</u> )	( <u>96,106</u> )	( <u>108,392</u> )	
攤銷後成本	<u>\$ 131,031</u>	<u>\$ 2,275</u>	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$ 34,706</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,262</u>	

群組二

	未逾	逾	逾	逾	逾	期	計
	期	1個月內	2~3個月	4~6個月	超過6個月	期	
總帳面金額	\$ 466,444	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 466,444	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	
攤銷後成本	<u>\$ 466,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 466,444</u>	

112年6月30日

群組一

	帳	齡帳	齡帳	齡帳	齡	已有違約	計
	3個月內	4~6個月	7~12個月	超過1年	跡	象合	
預期信用損失率(%)	-	-	0~5	10	10~100		
總帳面金額	\$ 18,342	\$ 23,561	\$ 22,647	\$ 53,771	\$ 108,801	\$ 227,122	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	( <u>1,084</u> )	( <u>5,259</u> )	( <u>100,049</u> )	( <u>106,392</u> )	
攤銷後成本	<u>\$ 18,342</u>	<u>\$ 23,561</u>	<u>\$ 21,563</u>	<u>\$ 48,512</u>	<u>\$ 8,752</u>	<u>\$ 120,730</u>	

群組二

	未逾	逾	逾	逾	逾	期	計
	期	1個月內	2~3個月	4~6個月	超過6個月	期	
總帳面金額	\$ 512,846	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 512,846	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	
攤銷後成本	<u>\$ 512,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 512,846</u>	

備抵損失之變動資訊如下：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$108,392	\$ 48,508
本期提列	4,056	57,891
淨兌換差額	57	( 7)
期末餘額	<u>\$112,505</u>	<u>\$106,392</u>

十一、應收融資租賃款

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
未折現之租賃給付			
第1年	\$ 3,416	\$ 2,170	\$ 2,180
第2年	3,416	2,170	2,170
第3年	3,416	2,170	2,170
第4年	3,416	2,170	2,170
第5年	3,416	2,170	2,170
超過5年	9,717	7,600	8,680
	<u>26,797</u>	<u>18,450</u>	<u>19,540</u>
減：未賺得融資收益	( 1,997)	( 1,482)	( 1,655)
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$24,800</u>	<u>\$16,968</u>	<u>\$17,885</u>
流動	\$ 2,952	\$ 1,851	\$ 1,843
非流動	<u>21,848</u>	<u>15,117</u>	<u>16,042</u>
	<u>\$24,800</u>	<u>\$16,968</u>	<u>\$17,885</u>

合併公司於 113 年 3 月及 112 年 6 月分別將所承租位於台灣基隆市之營業場地部分轉出租，租期至 121 年 6 月，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租而分類為融資租賃，並分別於 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列使用權資產轉租利益 8,728 千元及 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%。

除收取固定租賃給付外，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，113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日收取之變動租賃收入金額分別為 546 千元及 1,161 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，且同時考量交易對象過去之違約紀錄及租賃標的相關產業之未來發展，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

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
專案工程料件	\$242,459	\$246,598	\$267,816
商品存貨	5,574	5,020	5,091
	<u>\$248,033</u>	<u>\$251,618</u>	<u>\$272,907</u>

113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業成本分別包括存貨減損損失 512 千元、175 千元、1,499 千元及 175 千元。

## 十三、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日	
本 公 司	智 威 香 港 有 限 公 司 ( 智 威 香 港 )	轉 投 資 及 貿 易 業 務	100	100	100	-
	智 威 全 球 股 份 有 限 公 司 ( 智 威 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 威 遊 樂 設 備 ( 上 海 ) 有 限 公 司 ( 智 威 遊 樂 設 備 )	進 出 口 貿 易 業 務	31	58	58	-
智 威 香 港	智 威 遊 樂 設 備 hexaRide the first LLP (hexaRide)	進 出 口 貿 易 業 務 自 營 據 點 開 發 與 經 營 業 務	69	42	42	-
	StarLite Design & Planning Limited (StarLite)	設 計 經 營 業 務	-	-	94	註 1 及 註 2
			100	100	100	註 1
智 威 遊 樂 設 備	智 威 文 化 創 意 ( 上 海 ) 有 限 公 司 ( 智 威 文 化 創 意 )	自 營 據 點 開 發 與 經 營 業 務	100	100	100	-
智 威 全 球	Jetmay Holdings Limited (Jetmay)	轉 投 資 及 貿 易 業 務	100	100	100	-
Jetmay	海 威 文 化 創 意 發 展 ( 上 海 ) 有 限 公 司 ( 海 威 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 已於 112 年 12 月清算完結。

#### 十四、採用權益法之投資

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
投資關聯企業一個別不重大	<u>\$121,344</u>	<u>\$ 18,824</u>	<u>\$ 22,107</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利(損)	(\$2,445)	(\$1,711)	(\$8,285)	\$ 565
其他綜合損益	( <u>1,049</u> )	( <u>188</u> )	( <u>1,233</u> )	( <u>213</u> )
綜合損益總額	<u>(\$3,494)</u>	<u>(\$1,899)</u>	<u>(\$9,518)</u>	<u>\$ 352</u>

合併公司於 113 年 6 月以 112,038 千元（人民幣 25,000 千元）投資新設立之陝西盛世飛越遊樂園有限公司，取得 25.00% 之股權。

合併公司於 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，取得 48.78% 之股權。

上述採用權益法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

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
自用	\$699,200	\$727,141	\$733,440
營業租賃出租	<u>8,025</u>	<u>9,038</u>	<u>7,263</u>
	<u>\$707,225</u>	<u>\$736,179</u>	<u>\$740,703</u>

#### 113年1月1日至6月30日

成	自			用	
	建	築	物	待	驗
本	其他	設備	未完	工程	合
	計	其他	計	其他	計
113年1月1日餘額	\$ 642,629	\$ 522,213	\$ 17,490	\$1,182,332	\$ 15,045
增 添	-	20,524	371	20,895	-
淨兌換差額	-	<u>112</u>	-	<u>112</u>	-
113年6月30日餘額	<u>\$ 642,629</u>	<u>\$ 542,849</u>	<u>\$ 17,861</u>	<u>\$1,203,339</u>	<u>\$ 15,045</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自				用					
	建	築	物	其他設備	待驗設備及 未完工程合	計	營業租賃出租 其他設備			
累	計	折	舊							
113年1月1日餘額	\$	222,122	\$	233,069	\$	-	\$	455,191	\$	6,007
折舊費用		12,080		36,822		-		48,902		1,013
淨兌換差額		-		46		-		46		-
113年6月30日餘額	\$	<u>234,202</u>	\$	<u>269,937</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>504,139</u>	\$	<u>7,020</u>
112年12月31日及113年1月1日										
日淨額	\$	<u>420,507</u>	\$	<u>289,144</u>	\$	<u>17,490</u>	\$	<u>727,141</u>	\$	<u>9,038</u>
113年6月30日淨額	\$	<u>408,427</u>	\$	<u>272,912</u>	\$	<u>17,861</u>	\$	<u>699,200</u>	\$	<u>8,025</u>

112年1月1日至6月30日

	自				用					
	建	築	物	其他設備	待驗設備及 未完工程合	計	營業租賃出租 其他設備			
成	本									
112年1月1日餘額	\$	642,629	\$	455,777	\$	48,513	\$	1,146,919	\$	11,301
增添		-		46,224	(	16,843)		29,381		910
處分		-	(	3,518)		-	(	3,518)		-
重分類		-		-	(	165)	(	165)		-
淨兌換差額		-		124		-		124		-
112年6月30日餘額	\$	<u>642,629</u>	\$	<u>498,607</u>	\$	<u>31,505</u>	\$	<u>1,172,741</u>	\$	<u>12,211</u>
累	計	折	舊							
112年1月1日餘額	\$	195,839	\$	199,760	\$	-	\$	395,599	\$	4,263
折舊費用		13,408		33,766		-		47,174		685
處分		-	(	3,518)		-	(	3,518)		-
淨兌換差額		-		46		-		46		-
112年6月30日餘額	\$	<u>209,247</u>	\$	<u>230,054</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>439,301</u>	\$	<u>4,948</u>
112年6月30日淨額	\$	<u>433,382</u>	\$	<u>268,553</u>	\$	<u>31,505</u>	\$	<u>733,440</u>	\$	<u>7,263</u>

(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	3至20年		-
其他設備	2至15年		5至10年

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備增添	\$ 20,895	\$ 30,291
預付設備款增加	-	100
負債準備增加	-	( 1,000)
應付設備款減少	<u>2,677</u>	<u>607</u>
支付現金數	<u>\$ 23,572</u>	<u>\$ 29,998</u>

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 192,168	\$ 199,362	\$ 92,818
建築物	138,996	147,741	163,208
運輸設備	<u>7,861</u>	<u>9,624</u>	<u>10,418</u>
	<u>\$ 339,025</u>	<u>\$ 356,727</u>	<u>\$ 266,444</u>

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 9,303</u>	<u>\$ 9,557</u>

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 3,597	\$ 2,652	\$ 7,194	\$ 5,304
建築物	8,427	7,894	16,155	15,790
運輸設備	<u>1,482</u>	<u>1,775</u>	<u>3,084</u>	<u>3,549</u>
	<u>\$ 13,506</u>	<u>\$ 12,321</u>	<u>\$ 26,433</u>	<u>\$ 24,643</u>

### (二) 租賃負債

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 60,760	\$ 64,323	\$ 55,531
非流動	<u>\$ 309,109</u>	<u>\$ 329,287</u>	<u>\$ 241,864</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
土地	1.71~2.17	1.71~2.17	1.71
建築物	1.71~1.98	1.71~1.98	1.71~1.98
運輸設備	1.71~2.17	1.71~2.17	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作為營業場地及營運點使用，租賃期間將陸續於 121 年 3 月至 142 年 7 月到期。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

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
短期租賃費用	\$ 3,212	\$ 766	\$ 4,911	\$ 1,436
低價值資產租賃費用	\$ 122	\$ 92	\$ 183	\$ 185
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	\$ 294	\$ -	\$ 397	\$ -
租賃之現金流出總額			\$ 42,760	\$ 38,046

十七、無形資產

113年1月1日至6月30日

成	影	片其	他合	計
113年1月1日餘額	\$264,308	\$ 57,735		\$322,043
單獨取得	71,794	4,479		76,273
除列及處分	( 5)	( 66)		( 71)
淨兌換差額	5,572	-		5,572
113年6月30日餘額	\$341,669	\$ 62,148		\$403,817

(接次頁)

(承前頁)

	影	片 其	他 合	計
累 計 攤 銷				
113年1月1日餘額	\$ 89,909	\$ 29,104		\$119,013
攤銷費用	14,956	4,335		19,291
除列及處分	( 5)	( 66)		( 71)
淨兌換差額	<u>1,115</u>	<u>-</u>		<u>1,115</u>
113年6月30日餘額	<u>\$105,975</u>	<u>\$ 33,373</u>		<u>\$139,348</u>
112年12月31日及113年1月1日淨額	<u>\$174,399</u>	<u>\$ 28,631</u>		<u>\$203,030</u>
113年6月30日淨額	<u>\$235,694</u>	<u>\$ 28,775</u>		<u>\$264,469</u>
<u>112年1月1日至6月30日</u>				
	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	2,863	6,413		9,276
淨兌換差額	<u>1,078</u>	<u>-</u>		<u>1,078</u>
112年6月30日餘額	<u>\$242,128</u>	<u>\$ 58,988</u>		<u>\$301,116</u>
累 計 攤 銷				
112年1月1日餘額	\$ 67,229	\$ 26,793		\$ 94,022
攤銷費用	12,335	4,301		16,636
淨兌換差額	<u>220</u>	<u>-</u>		<u>220</u>
112年6月30日餘額	<u>\$ 79,784</u>	<u>\$ 31,094</u>		<u>\$110,878</u>
112年6月30日淨額	<u>\$162,344</u>	<u>\$ 27,894</u>		<u>\$190,238</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	3 至 25 年

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
擔保銀行借款（附註三二）	\$ 4,734	\$ -	\$ 97,840
無擔保銀行借款	<u>65,000</u>	<u>495,000</u>	<u>360,000</u>
	<u>\$ 69,734</u>	<u>\$ 495,000</u>	<u>\$ 457,840</u>
年利率（%）	2.51~5.25	1.90~2.59	1.56~2.59

### (二) 長期借款

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 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（註）	\$ 250,554	\$ 464,842	\$ 356,745
無擔保借款			
銀行借款—陸續於 116 年 1 月前到期	2,903	3,749	30,212
政府借款—已於 112 年 12 月清償	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>939</u>
	253,457	468,591	387,896
列為一年內到期部分	( <u>30,693</u> )	( <u>30,502</u> )	( <u>34,540</u> )
長期借款	<u>\$ 222,764</u>	<u>\$ 438,089</u>	<u>\$ 353,356</u>
年利率（%）			
銀行借款	2.23~2.82	2.10~2.70	2.10~2.74

註：部分借款由信保基金提供保證，本公司提供資產作為擔保之抵押資訊，請參閱附註三二。

## 十九、應付公司債

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
國內第三次有擔保轉換公司債(一)	\$ 57,056	\$ 79,014	\$ 97,198
國內第四次有擔保轉換公司債(二)	111,728	163,102	174,672
國內第五次有擔保轉換公司債(三)	<u>742,662</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	911,446	242,116	271,870
列為一年內到期部分	( <u>111,728</u> )	( <u>163,102</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 799,718</u>	<u>\$ 79,014</u>	<u>\$ 271,870</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（於國內第五次有擔保轉換公司債發行之日起改為有擔保），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 113 年 6 月 30 日止，債券持有人已執行轉換面額共計 643,400 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（於國內第五次有擔保轉換公司債發行之日起改為有擔保），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 113 年 6 月 30 日止，債券持有人已執行轉換面額共計 389,500 千元。

(三) 本公司於 113 年 3 月發行國內第五次有擔保轉換公司債，依面額之 114.83% 發行，發行總額為 918,632 千元，每張面額為 100 千元，票面利率為 0%，發行期間為 3 年。

每單位公司債持有人有權以每股 112 元轉換為本公司之普通股，轉換期間為 113 年 6 月 5 日至 116 年 3 月 4 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 0.2001% 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將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

	金	額
發行價款（減除交易成本 18,846 千元）	\$899,786	
買／賣回權	( 800)	
權益組成部分	( 152,711)	
發行日負債組成部分	<u>\$746,275</u>	

截至 113 年 6 月 30 日止，債券持有人已執行轉換面額共計 10,000 千元。

(四) 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為 0.8%~2.3%。

	113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初負債組成部分	\$242,116	\$480,781
發行日負債組成部分	746,275	-
以有效利率計算之利息	7,400	2,237
轉換為普通股	( 84,345 )	( 211,148 )
期末負債組成部分	<u>\$911,446</u>	<u>\$271,870</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

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
應付薪資	\$ 31,453	\$ 37,734	\$ 28,703
應付保險費	4,061	3,937	3,744
應付勞務費	4,135	3,870	3,735
應付設備款	3,129	5,806	804
其他	<u>35,565</u>	<u>37,567</u>	<u>22,777</u>
	<u>\$ 78,343</u>	<u>\$ 88,914</u>	<u>\$ 59,763</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：

113 年 6 月 30 日	12 個月內	12 個月後	合 計
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	\$ 115,118	\$ 70,266	\$ 185,384
應收帳款淨額	464,730	183,436	648,166
合約資產－流動	<u>97,796</u>	<u>916,623</u>	<u>1,014,419</u>
	<u>\$ 677,644</u>	<u>\$ 1,170,325</u>	<u>\$ 1,847,969</u>

(接次頁)

(承前頁)

	12 個月內	12 個月後	合 計
負 債			
合約負債－流動	<u>\$ 73,123</u>	<u>\$ 61,938</u>	<u>\$ 135,061</u>
112 年 12 月 31 日			
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	\$ 50,953	\$ 97,057	\$ 148,010
應收帳款淨額	273,148	365,558	638,706
合約資產－流動	<u>108,028</u>	<u>846,050</u>	<u>954,078</u>
	<u>\$ 432,129</u>	<u>\$ 1,308,665</u>	<u>\$ 1,740,794</u>
負 債			
合約負債－流動	<u>\$ 68,511</u>	<u>\$ 65,979</u>	<u>\$ 134,490</u>
112 年 6 月 30 日			
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	\$ 125,527	\$ 61,175	\$ 186,702
應收帳款淨額	223,665	409,911	633,576
合約資產－流動	<u>246,628</u>	<u>670,646</u>	<u>917,274</u>
	<u>\$ 595,820</u>	<u>\$ 1,141,732</u>	<u>\$ 1,737,552</u>
負 債			
合約負債－流動	<u>\$ 54,549</u>	<u>\$ 33,233</u>	<u>\$ 87,782</u>

### 二 三 、 權 益

#### (一) 股 本

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 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>65,633</u>	<u>64,836</u>	<u>64,534</u>
已發行股本	<u>\$ 656,326</u>	<u>\$ 648,357</u>	<u>\$ 645,339</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。

額定股數中供發行員工認股權憑證所保留之股數為 2,000 千股。

本公司股本變動係轉換公司債之債券持有人行使轉換權，截至 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別尚有 769 千股、57 千股及 4 千股因變更登記程序未辦理完竣，列入預收股本金額分別為 7,685 千元、571 千元及 38 千元，分別以 113 年 8 月 13 日、113 年 1 月 23 日及 112 年 8 月 9 日為增資基準日。截至合併財務報告通過日尚有 769 千股未辦理變更登記。

## (二) 資本公積

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 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	\$ 2,576,733	\$ 2,663,243	\$ 2,633,403
不得作為任何用途認股權	<u>160,054</u>	<u>9,574</u>	<u>10,995</u>
	<u>\$ 2,736,787</u>	<u>\$ 2,672,817</u>	<u>\$ 2,644,398</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。

本公司股東常會於 112 年 5 月決議 111 年度之虧損撥補案，除迴轉特別盈餘公積 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。

本公司股東常會於 113 年 5 月決議 112 年度之虧損撥補案，以資本公積 167,662 千元彌補虧損。另，本公司董事會於 113 年 8 月 13 日決議以資本公積配發現金每股 0.5 元，並授權董事長依發放基準日本公司流通在外股數計算發放總金額。

#### (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

	113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$17,700)	(\$ 8,516)
當期產生		
國外營運機構之兌換差額	29,562	( 10,263)
採用權益法之關聯企業之份額	( <u>1,233</u> )	( <u>213</u> )
期末餘額	<u>\$10,629</u>	<u>(\$18,992)</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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 13,362	\$ 30,000
當期產生		
未實現損益－權益 工具	<u>2,928</u>	( <u>9,600</u> )
期末餘額	<u>\$ 16,290</u>	<u>\$ 20,400</u>

(五) 非控制權益－僅 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	金	額
期初餘額		\$ 253
本期淨損		( 63 )
本期其他綜合損益		
國外營運機構之兌換差額		( <u>16</u> )
期末餘額		<u>\$ 174</u>

二四、收 入

客戶合約收入

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
專案合約收入	\$ 195,612	\$ 165,976	\$ 379,323	\$ 314,390
勞務收入	12,830	12,652	34,073	22,730
門票及商品銷貨收入	14,403	9,728	28,552	25,963
權利金收入	33,824	1,607	37,147	3,785
租賃收入	<u>1,076</u>	<u>5,019</u>	<u>2,360</u>	<u>9,546</u>
	<u>\$ 257,745</u>	<u>\$ 194,982</u>	<u>\$ 481,455</u>	<u>\$ 376,414</u>

合約餘額

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日	112年 1月1日
應收帳款（含長期應收 款項）	<u>\$ 667,624</u>	<u>\$ 638,706</u>	<u>\$ 633,576</u>	<u>\$ 270,332</u>
合約資產				
專案合約	\$ 1,042,655	\$ 980,806	\$ 929,150	\$ 1,321,371
應收工程保留款	86,858	91,265	87,599	81,511
備抵損失	( <u>115,094</u> )	( <u>117,993</u> )	( <u>99,475</u> )	( <u>99,657</u> )
	<u>\$ 1,014,419</u>	<u>\$ 954,078</u>	<u>\$ 917,274</u>	<u>\$ 1,303,225</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日	112年 1月1日
合約負債				
專案合約	\$ 90,917	\$ 90,558	\$ 37,641	\$ 34,158
其他	<u>44,144</u>	<u>43,932</u>	<u>50,141</u>	<u>34,065</u>
	<u>\$ 135,061</u>	<u>\$ 134,490</u>	<u>\$ 87,782</u>	<u>\$ 68,223</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：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$117,993	\$ 99,657
本期提列	5,843	-
本期沖銷	( 9,054)	-
淨兌換差額	<u>312</u>	<u>( 182)</u>
期末餘額	<u>\$115,094</u>	<u>\$ 99,475</u>

## 二五、稅前淨損

### (一) 利息收入

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
銀行存款	\$3,218	\$4,593	\$5,530	\$8,420
其他	<u>136</u>	<u>12</u>	<u>247</u>	<u>22</u>
	<u>\$3,354</u>	<u>\$4,605</u>	<u>\$5,777</u>	<u>\$8,442</u>

### (二) 其他利益及損失

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$ 3,797	\$ 4,309	\$ 2,628	\$ 6,942
淨外幣兌換利益(損失)	25,035	( 13,468)	86,495	( 10,267)
使用權資產轉租利益(附 註十一)	-	12,402	8,728	12,402
其他	<u>( 5)</u>	<u>( 20)</u>	<u>-</u>	<u>( 20)</u>
	<u>\$28,827</u>	<u>\$ 3,223</u>	<u>\$97,851</u>	<u>\$ 9,057</u>

(三) 財務成本

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
銀行借款利息	\$ 2,212	\$ 4,170	\$ 7,040	\$ 7,916
租賃負債之利息	1,763	1,326	4,225	2,682
公司債折價攤銷及利息補償金	<u>5,146</u>	<u>911</u>	<u>7,400</u>	<u>2,237</u>
	<u>\$ 9,121</u>	<u>\$ 6,407</u>	<u>\$ 18,665</u>	<u>\$ 12,835</u>

(四) 折舊及攤銷

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 24,762	\$ 24,416	\$ 49,915	\$ 47,859
使用權資產	13,506	12,321	26,433	24,643
無形資產	<u>10,318</u>	<u>8,255</u>	<u>19,291</u>	<u>16,636</u>
	<u>\$ 48,586</u>	<u>\$ 44,992</u>	<u>\$ 95,639</u>	<u>\$ 89,138</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 15,284	\$ 12,175	\$ 29,873	\$ 23,471
營業費用	<u>22,984</u>	<u>24,562</u>	<u>46,475</u>	<u>49,031</u>
	<u>\$ 38,268</u>	<u>\$ 36,737</u>	<u>\$ 76,348</u>	<u>\$ 72,502</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,141	\$ 6,133	\$ 15,023	\$ 12,441
營業費用	<u>2,177</u>	<u>2,122</u>	<u>4,268</u>	<u>4,195</u>
	<u>\$ 10,318</u>	<u>\$ 8,255</u>	<u>\$ 19,291</u>	<u>\$ 16,636</u>

(五) 員工福利費用

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
短期員工福利	\$ 78,482	\$ 73,955	\$ 147,470	\$ 143,092
退職後福利				
確定提撥計畫	2,771	2,853	5,844	5,793
股份基礎給付				
權益交割	<u>2,582</u>	<u>-</u>	<u>2,582</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 83,835</u>	<u>\$ 76,808</u>	<u>\$ 155,896</u>	<u>\$ 148,885</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 16,429	\$ 20,157	\$ 31,630	\$ 38,637
營業費用	<u>67,406</u>	<u>56,651</u>	<u>124,266</u>	<u>110,248</u>
	<u>\$ 83,835</u>	<u>\$ 76,808</u>	<u>\$155,896</u>	<u>\$148,885</u>

(六) 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 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生營業虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司 112 及 111 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：

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 19	(\$ 1,834)	(\$ 1,025)	(\$ 3,270)
以前年度之調整	<u>( 1)</u>	<u>( 190)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 190)</u>
	<u>18</u>	<u>( 2,024)</u>	<u>( 1,026)</u>	<u>( 3,460)</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>( 2,939)</u>	<u>11,305</u>	<u>( 8,486)</u>	<u>29,387</u>
	<u>(\$ 2,921)</u>	<u>\$ 9,281</u>	<u>(\$ 9,512)</u>	<u>\$25,927</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 111 年度。

## 二七、每股損失

計算每股損失之淨損及普通股加權平均股數如下：

### (一) 本期淨損

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
歸屬本公司業主之淨損	<u>(\$ 23,369)</u>	<u>(\$ 98,908)</u>	<u>(\$ 15,794)</u>	<u>(\$108,644)</u>

### (二) 股數 (千股)

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
計算基本每股盈餘之加權 平均股數	<u>64,976</u>	<u>64,530</u>	<u>64,902</u>	<u>63,941</u>

113及112年4月1日至6月30日與113及112年1月1日至6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。

## 二八、股份基礎給付協議

### (一) 本公司

本公司於113年4月給與員工認股權1,000單位，每一單位可認購普通股1,000股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為5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。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司發行之員工認股權之相關資訊如下：

	113年1月1日至6月30日	
員工認股權	單位 (千股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	<u>1,000</u>	115
期末流通在外	<u>1,000</u>	115
期末可行使	<u>-</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

	113年1月1日至6月30日	
	單位(千股)	加權平均 行使價格(元)
員工認股權		
本期給與之認股權加權 平均公允價值(元)		<u>\$ 38.06</u>

截至113年6月30日，流通在外之員工認股權加權平均剩餘合約期限為4.8年。

本公司於113年4月給與之員工認股權係使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	115元
行使價格	115元
預期波動率	34.77%
存續期間	5年
無風險利率	1.6070%

預期波動率係基於過去5年歷史股票價格波動率，且已將提早行使之效果納入考量。

合併公司於113年4月1日至6月30日及113年1月1日至6月30日認列之酬勞成本均為2,582千元。

## (二) 子公司－智歲全球

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：

	113年1月1日 至6月30日		112年1月1日 至6月30日	
	單位(千股)	加權平均 行使價格 (元)	單位(千股)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初及期末流通在外	<u>28</u>	\$ 10	<u>28</u>	\$ 10
期末可行使	<u>28</u>	10	<u>28</u>	10

## 二九、資本風險管理

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：

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
帳面價值	<u>\$911,446</u>	<u>\$242,116</u>	<u>\$271,870</u>
公允價值	<u>\$921,187</u>	<u>\$239,996</u>	<u>\$268,361</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

113年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 33,722	\$ -	\$ -	\$ 33,722
未上市(櫃)公司股 權投資	-	-	428,217	428,217
衍生工具	-	-	1,241	1,241
	<u>\$ 33,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$429,458</u>	<u>\$463,180</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上市股票	\$ 68,200	\$ -	\$ -	\$ 68,200
未上市(櫃)公 司股權投資	-	-	430	430
	<u>\$ 68,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 68,630</u>

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
未上市(櫃)公司股 權投資	\$ -	\$ -	\$ 409,515	\$ 409,515
衍生工具	-	-	32	32
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 409,547</u>	<u>\$ 409,547</u>

透過其他綜合損益  
按公允價值衡量  
之金融資產

權益工具投資				
國內上市股票	\$ 64,300	\$ -	\$ -	\$ 64,300
未上市(櫃)公 司股權投資	-	-	1,379	1,379
	<u>\$ 64,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,379</u>	<u>\$ 65,679</u>

112 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 92,578	\$ -	\$ -	\$ 92,578
未上市(櫃)公司股 權投資	-	-	377,403	377,403
衍生工具	-	-	242	242
	<u>\$ 92,578</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 377,645</u>	<u>\$ 470,223</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上市股票	\$120,400	\$ -	\$ -	\$120,400

113 及 112 年 1 月 1 日至 6 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金融資產	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	
期初餘額	\$ 32	\$409,515	\$ 1,379	\$410,926
公司債轉換普通股	( 37)	-	-	( 37)
認列於損益	1,246	224	-	1,470
認列於其他綜合損 益	-	-	( 972)	( 972)
淨兌換差額	-	18,478	23	18,501
期末餘額	\$ 1,241	\$428,217	\$ 430	\$429,888

透過損益按公允價值衡量之金融負債	衍生工具
期初餘額	\$ -
新增	800
認列於損益	( 800)
期末餘額	\$ -

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金融資產	透過損益按公允價值衡量		
	衍生工具	權益工具	合 計
期初餘額	\$ 429	\$378,155	\$378,584
公司債轉換普通股	( 271)	-	( 271)
認列於損益	84	307	391
淨兌換差額	-	( 1,059)	( 1,059)
期末餘額	\$ 242	\$377,403	\$377,645

### 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

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
按攤銷後成本衡量（註 1）	\$ 1,794,128	\$ 1,701,077	\$ 1,580,131
透過損益按公允價值衡量	463,180	409,547	470,223
透過其他綜合損益按公允價值衡量	68,630	65,679	120,400
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,355,090	1,350,830	1,221,873

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、應收帳款（含長期應收款項）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），請參閱附註三四。

#### 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	
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
美 元	\$ 11,588	\$ 3,530
人 民 幣	7,316	7,069

### (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：

	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 376,018	\$ 475,358	\$ 546,567
金融負債	1,346,314	1,050,726	1,002,044
具現金流量利率風險			
金融資產	788,253	582,249	397,021
金融負債	258,192	548,591	412,957

### 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 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 2,650 千元及減少／增加 80 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%，113 及 112 年 1 月 1 日至 6 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 4,619 千元及 4,700 千元；113 及 112 年 1 月 1 日至 6 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 686 千元及 1,204 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 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日應收帳款（含長期應收款項）淨額之 87%、73% 及 87%。

	113 年 6 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 6 月 30 日
甲 集 團	\$504,954	\$464,692	\$550,293
乙 集 團	<u>73,040</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$577,994</u>	<u>\$464,692</u>	<u>\$550,293</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				
113 年 6 月 30 日					
無附息負債	\$ 119,463	\$ -	\$ -	\$ 990	\$ 120,453
租賃負債	66,901	106,871	84,753	162,746	421,271
浮動利率工具	41,097	153,597	35,730	43,173	273,597
固定利率工具	<u>177,397</u>	<u>849,610</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,027,007</u>
	<u>\$ 404,858</u>	<u>\$ 1,110,078</u>	<u>\$ 120,483</u>	<u>\$ 206,909</u>	<u>\$ 1,842,328</u>
112 年 12 月 31 日					
無附息負債	\$ 144,673	\$ -	\$ -	\$ 450	\$ 145,123
租賃負債	71,099	108,326	94,239	174,808	448,472
浮動利率工具	120,447	161,378	163,253	143,818	588,896
固定利率工具	<u>580,044</u>	<u>80,892</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>660,936</u>
	<u>\$ 916,263</u>	<u>\$ 350,596</u>	<u>\$ 257,492</u>	<u>\$ 319,076</u>	<u>\$ 1,843,427</u>

（接次頁）

(承前頁)

112年6月30日	1 年 內 2 至 3 年 4 至 5 年 5 年 以 上 合 計				
無附息負債	\$ 197,593	\$ -	\$ -	\$ 450	\$ 198,043
租賃負債	60,289	100,907	84,880	66,117	312,193
浮動利率工具	63,398	104,175	119,221	140,753	427,547
固定利率工具	<u>433,036</u>	<u>277,908</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>710,944</u>
	<u>\$ 754,316</u>	<u>\$ 482,990</u>	<u>\$ 204,101</u>	<u>\$ 207,320</u>	<u>\$ 1,648,727</u>

合併公司 5 年以上之浮動利率金融負債其還款期間均為 5 至 10 年；5 年以上之租賃負債到期分析資訊如下：

	5 至 10 年	10 至 20 年	20 年以上	合 計
113 年 6 月 30 日	<u>\$ 64,551</u>	<u>\$ 51,456</u>	<u>\$ 46,739</u>	<u>\$ 162,746</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$ 74,040</u>	<u>\$ 51,456</u>	<u>\$ 49,312</u>	<u>\$ 174,808</u>
112 年 6 月 30 日	<u>\$ 66,117</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,117</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	113 年	112 年	113 年	112 年
		4 月 1 日 至 6 月 30 日	4 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日	1 月 1 日 至 6 月 30 日
租賃收入	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,946</u>

#### (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。113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別為 204 千元、204 千元、408 千元及 408 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：

	113年 4月1日至 6月30日	112年 4月1日至 6月30日	113年 1月1日至 6月30日	112年 1月1日至 6月30日
短期員工福利	\$ 2,448	\$ 2,407	\$ 5,181	\$ 4,503
退職後福利	27	27	54	54
股份基礎給付	89	-	89	-
	<u>\$ 2,564</u>	<u>\$ 2,434</u>	<u>\$ 5,324</u>	<u>\$ 4,557</u>

### 三二、質抵押之資產

合併公司提供下列資產作為各項履約擔保品：

項	目	內	容	113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6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			\$ 185,384	\$ 99,069	\$ 170,208
按攤銷後成本衡量 之金融資產—非 流動	定期存款及活 期存款			206,990	20,403	24,339
不動產、廠房及設 備	建築物			382,697	391,681	401,460
				<u>\$ 775,071</u>	<u>\$ 511,153</u>	<u>\$ 596,007</u>

### 三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 113 年 6 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 159,761 千元。

### 三四、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)
<u>113年6月30日</u>				
外幣資產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 36,067	32.43	(美元：新台幣)	\$1,169,664
人 民 幣	164,101	4.444	(人民幣：新台幣)	729,264
人 民 幣	529	0.14	(人民幣：美元)	2,349
外幣負債				
貨幣性項目				
美 元	120	32.43	(美元：新台幣)	3,884
美 元	215	7.30	(美元：人民幣)	6,965
<u>112年12月31日</u>				
外幣資產				
貨幣性項目				
美 元	37,306	30.71	(美元：新台幣)	1,145,664
人 民 幣	223,030	4.33	(人民幣：新台幣)	965,497
人 民 幣	1,023	0.14	(人民幣：美金)	4,430
外幣負債				
貨幣性項目				
美 元	101	30.71	(美元：新台幣)	3,099
美 元	215	7.09	(美元：人民幣)	6,596
<u>112年6月30日</u>				
外幣資產				
貨幣性項目				
美 元	11,611	31.13	(美元：新台幣)	361,437
人 民 幣	164,855	4.28	(人民幣：新台幣)	705,909
人 民 幣	229	0.14	(人民幣：美元)	982
外幣負債				
貨幣性項目				
美 元	56	31.13	(美元：新台幣)	1,737
美 元	215	7.27	(美元：人民幣)	6,686

合併公司於 113 及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨外幣兌換損益（包含已實現及未實現）分別為利益 25,035 千元、損失 13,468 千元、利益 86,495 千元及損失 10,267 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。

### 三五、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：附表七。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

#### (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：附表六。
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：無。

(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
本公司	智崴遊樂設備	\$ 80,287	\$146,896
智崴全球	海崴文化創意	-	127,509

(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。

### 三六、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 113 及 112 年第 2 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 113 及 112 年第 2 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 113 年 1 月 1 日至 6 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	\$ -	-	\$ -	\$ 340,423	\$ 1,361,695	
0	本公司	智崴香港	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	340,423	1,361,695	

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=\$32.43 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 113 年 1 月 1 日至 6 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 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額		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 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
				(註 1)	(註 2)										
0	本公司	智崴文化創意	子公司	\$ 1,021,271	\$ 44,440	\$ 44,440	\$ -	\$ -	1.31	\$ 1,702,118	Y	N	Y		
0	本公司	智崴全球	子公司	1,021,271	50,000	50,000	35,000	-	1.47	1,702,118	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=\$4.444 換算。

智歲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 113 年 6 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	基金							
	富蘭克林華美優選非投資等級債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,000,000	\$ 20,378	-	\$ 20,378	
	富蘭克林華美全球非投資等級債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	231,635	\$ 13,344	-	\$ 13,344	
智歲全球	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	1,000,000	\$ 68,200	0.09	\$ 68,200	
	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	\$ 11,107	10	\$ 11,107	
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	\$ 34,710	-	\$ 34,710	
	股權投資							
智歲香港	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	\$117,622	19.09	\$117,622	
	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	\$139,806	-	\$139,806	
	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	\$ 25,459	4.13	\$ 25,459	

(接次頁)

(承前頁)

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	
智 威 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	27,900,000	<u>\$134,223</u>	4.75	<u>\$134,223</u>	
	北 京 華 威 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	<u>\$ 430</u>	17.50	<u>\$ 430</u>	

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 113 年 6 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 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	\$146,896	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
智崴全球	海崴文化創意	子公司	127,509	-	-	-	28,036	-

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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

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			被投資公司本期認列之投資(損)益	本期認列之投資(損)益	註
				本期	期末	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	\$619,217	\$370,947	-	100.00	\$ 501,620	(\$ 25,015)	(\$ 25,015)	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	284,358	( 6,912)	( 6,908)	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	440,123	( 939)	( 939)	子公司
本公司	錫構科技公司	台灣	軟體服務開發及銷售	20,000	20,000	2,000,000	48.78	8,922	( 6,182)	( 3,016)	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	2,185	( 12,263)	( 4,402)	關聯企業
智崴香港	StarLite	加拿大	設計經營業務	37,505	37,505	-	100.00	776	( 9,210)	( 9,210)	子公司
Dili Jie	Jetway	開曼群島	轉投資及貿易業務	298,659	298,659	-	100.00	440,101	( 939)	( 939)	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	180,950	( 876)	( 876)	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	258,875	( 28)	( 28)	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	120,470	( 214)	( 214)	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六。

智崑資訊科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

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 匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期期末自台灣 匯出累積 投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司 直接或 間接投資 之持股 比例(%)	本期認列 投資(損)益	本期期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益	備註	
智崑遊樂設備	進出口貿易業務	\$ 525,382	透過第三地區智崑香港及 Garley 再投資	\$ 222,712	\$ 248,270	\$ -	\$ 470,982	(\$ 3,174)	100.00	(\$ 3,174)	\$ 570,031	\$ -	註 2
智崑文化創意	自營據點開發與經營業務	57,772	透過智崑遊樂設備再投資	-	-	-	-	( 5,899)	100.00	( 5,899)	80,301	-	註 2
海崑文化創意	整場規劃經營	88,880	透過第三地區 Jetmay 公司再投資	88,454	-	-	88,454	( 214)	100.00	( 214)	120,443	-	註 2
陝西盛世飛越遊樂園有限公司	自營據點開發與經營業務	288,860	透過智崑遊樂設備再投資	-	-	-	-	( 3,463)	25.00	( 867)	110,237	-	註 3

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	\$ 559,436	\$ 559,436	\$ 2,042,542

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.444 換算。

註 2：投資損益係以經本公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註 3：投資損益係以未經會計師核閱之財務報表認列。

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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

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	\$ 146,896	依合約約定	3
0		本 公 司	智崴遊樂設備	母 公 司 對 子 公 司	專案合約收入	80,098	依合約約定	17
0		本 公 司	智崴遊樂設備	母 公 司 對 子 公 司	勞務收入	189	依合約約定	-
0		本 公 司	智崴全球	母 公 司 對 子 公 司	應收帳款	2,498	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	8,101	依合約約定	-
0		本 公 司	智崴全球	母 公 司 對 子 公 司	租賃收入	9,097	依合約約定	2
1		智崴全球	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	應收帳款	2,236	依合約約定	-
1		智崴全球	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	勞務收入	7,841	依合約約定	2
1		智崴全球	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	門票及商品銷貨收入	47	依合約約定	-
1		智崴全球	海崴文化創意	子 公 司 對 子 公 司	應收帳款	127,509	依合約約定	2
2		智崴遊樂設備	海崴文化創意	子 公 司 對 子 公 司	應收帳款	15,961	依合約約定	-
3		StarLite	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	勞務收入	1,691	依合約約定	-

智歲資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 6 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	5.80

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。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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。