

股票代號  
5263



智歲資訊科技股份有限公司  
Brogent Technologies Inc.

# 112年度 年報

刊印日期：113年04月01日

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>  
智歲公司年報網址：<https://www.brogent.com/zh-tw/statements.html>

一、本公司發言人/代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：歐 陽 志 宏  
職 稱：總經理  
電 話：(07)537-2869  
電子郵件信箱：stock@brogent.com

代理發言人：林 穗 娟  
職 稱：財務長  
電 話：(07)537-2869  
電子郵件信箱：stock@brogent.com

二、公司/工廠地址及電話

公司地址：高雄市前鎮區復興四路 9 號  
公司電話：(07)537-2869  
工廠地址：桃園市新屋區清華里清華二街 66 號、清華一街 111 號  
工廠電話：(03)497-1219

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股票過戶機構：台新綜合證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市中山區建國北路一段 96 號地下 1 樓  
網 址：www.tssco.com.tw  
電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：吳秋燕會計師  
郭麗園會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓  
網 址：www.deloitte.com.tw  
電 話：(07)530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：[www.brogent.com](http://www.brogent.com)

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	11
一、組織系統.....	11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	13
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	22
四、公司治理運作情形.....	25
五、簽證會計師公費資訊.....	50
六、更換會計師資訊.....	50
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	50
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數.....	51
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	52
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	53
肆、募資情形.....	54
一、公司資本及股本.....	54
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	63
四、海外存託憑證辦理情形.....	63
五、員工認股權憑證辦理情形.....	63
六、限制員工權利新股辦理情形.....	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	63
八、資金運用計劃執行情形.....	64
伍、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65

二、 市場及產銷概況 .....	78
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	89
四、 環保支出資訊 .....	90
五、 勞資關係 .....	91
六、 資通安全管理 .....	94
七、 重要契約 .....	96
<b>陸、 財務概況</b> .....	<b>97</b>
一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	97
二、 財務分析 .....	102
三、 最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....	104
四、 最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表 .....	104
五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	104
六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	104
<b>柒、 財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>105</b>
一、 財務狀況 .....	105
二、 財務績效 .....	106
三、 現金流量 .....	108
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	109
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	109
六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項 .....	110
七、 其他重要事項 .....	115
<b>捌、 特別記載事項</b> .....	<b>116</b>
一、 關係企業相關資料 .....	116
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	122
三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	122
四、 其他必要補充說明事項 .....	122
<b>玖、 股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> .....	<b>122</b>
<b>附件</b>	
附件 1：內部控制聲明書 .....	123
附件 2：審計委員會審核報告書 .....	124
附件 3：財務報表暨會計師查核報告書 .....	125

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

感謝各位股東長期對智歲的支持，百忙中仍蒞臨本公司 113 年度股東常會。

本公司 112 年合併營收為 8.62 億元，較 111 年度 8.03 億元，成長約 7.3%。綜觀 112 年國際旅遊及娛樂市場，觀光旅遊人數持續回升，國際主題樂園皆迎來業績新高，娛樂巨擘迪士尼（Disney）更宣布計劃斥資 600 億美元，加碼投資主題樂園、度假村和郵輪業務，以擴大 IP 影響力，吸引新客群。業者亦積極導入新型設備吸引顧客回流。智歲對未來市場的展望相當樂觀，將持續以嶄新的科技和多元化的產品開拓體感娛樂市場藍圖。

過去一年智歲在超大型體感遊樂設備、飛行劇院類別以及中小型的體感遊樂設備的發展都有所成果。由智歲團隊傾力打造的全球最大體感遊樂設備平台，於去年九月盛大開幕，並且榮獲金氏世界紀錄認證為「世界最高乘載人次的體感模擬設備」以及主題樂園最高榮譽 Thea Awards「傑出成就獎」的肯定，展現智歲承接國際級樂園專案打造大型頂級遊樂設備的能力。而去年開發完成，可在三個月內搭建完畢的全新型態飛行劇院 Turnkey o-Ride 也於今年二月正式開幕，高搭建效率與更低的投資成本，未來可望於全球快速布建。中小型體感設備同樣表現亮眼，高階 LED 賽車模擬器已在世界知名德國霍肯海姆賽道(Hockenheimring)亮相，深獲客戶喜愛；而中東卡達首都杜哈最大室內主題公園也引進智歲賽車模擬器設備，沉浸式賽車模擬體驗結合 AI 即時轉播系統，於今年獲中東北非樂園界指標性獎項 MENALAC「最佳新室內遊樂設備獎」殊榮。

在觀光市場回暖下，智歲掌握旅遊先機，深耕自營點市場，美國紐約時代廣場飛行劇院 RiseNY 和荷蘭阿姆斯特丹飛行劇院 This is Holland 營銷收益亮眼，2023 年來客數與前一年相比，皆成長三成以上。而智歲打造全球第一座元宇宙實境體驗館 ANIVERSE 去年於基隆正式開幕。未來將持續推動於全球的自營點佈局，達到更多元化的營收。

展望 113 年，智歲放眼成為多媒體體感娛樂(Media Based Attraction)的領導廠商。以完整的飛行劇院產品線穩固既有市場領導地位，同時積極以創新技術開發更多元、豐富的沉浸式體驗設備，提供客戶多樣化的產品和服務。在拓展全球的營運據點之餘，亦著力加速擴充數位內容影片資料庫，不僅透過 Unreal Engine、AIGC 等軟體提高影片製作效率外，也採用最高規格的拍攝技術打造高品質影片，如今年推出的地球 12 部曲：首部曲—《源起·非洲》，便運用 4 台攝影機實景拍攝 10K 高畫質的非洲主題飛行劇院影片，讓觀眾置身於地球即將消失的美景中。

## 壹、致股東報告書

---

智歲將持續透過多元化商業模式，包含遊樂設備設計製造、場域主題設計、數位內容製作、影片授權、現場營運及設備維修保養等專業服務，提供全方位解決方案，擴大業務服務範圍，替股東創造最大的價值。本公司長期於體感遊樂設備市場佈局，未來將持續透過整合人工智慧、虛擬實境和沉浸式影像製作，打造嶄新的娛樂體驗，讓豐富的影片內容和多元的遊樂設備產品成為銷售推廣上相輔相成的兩大引擎。智歲經營團隊暨全體同仁將秉持初心持續不懈達成各項營運目標，以回饋各位股東長期以來的支持與鼓勵！

謹祝全體股東

身體健康，萬事如意！

董事長 歐陽志宏

# 壹、致股東報告書

## 一、營業結果

### (一)營業計畫實施成果

單位:新台幣千元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	803,766	862,703	58,937	7.33
營業毛利	330,517	361,812	31,295	9.47
營業費用	577,780	586,180	8,400	1.45
營業損失	(247,263)	(224,368)	22,895	(9.26)
稅前淨損	(83,958)	(222,283)	(138,325)	164.75
本期淨損	(62,398)	(179,975)	(117,577)	188.43
本期淨損歸屬於 於母公司業主	(60,726)	(179,764)	(119,038)	196.02

### (二)預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 112 年度無須編製財務預測，故此部分無須揭露。

### (三)財務收支及獲利能力分析

分析項目 \ 年度	111 年度	112 年度	
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	35.48	37.64
	長期資金佔固定資產比率(%)	528.55	544.71
償債能力(%)	流動比率(%)	328.54	288.59
	速動比率(%)	287.79	256.92
	利息保障倍數	(253.99)	(714.40)
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	(0.89)	(3.16)
	歸屬於母公司股東權益報酬率(%)	(1.95)	(5.67)
	稅前淨損占實收資本額比率(%)	(13.43)	(34.28)
	淨損率(%)	(7.76)	(20.86)
	每股損失(元)	(0.99)	(2.79)

### (四)研究發展狀況

為持續提高本公司之競爭力，本公司對於研發之投入向來不遺餘力，111 年度及 112 年度投入研發費用分別為 189,445 千元及 106,891 千元，佔營業收入淨額分別為 24% 及 13%。企業競爭力之所在，緊緊繫於不斷創新及研發，本公司為維持核心競爭力，持續進行前瞻性技術

# 壹、致股東報告書

與創新應用的研發，並落實產品化設計研究與系統化管理，以維持產品及技術領先地位。

## 二、營業計畫概要

### (一)經營方針及重要產銷政策

- 1、持續優化體感模擬遊樂設備品質。
- 2、深化數位內容設計製作，擴大內容為產品線佈局。
- 3、積極拓展國際市場，提高品牌全球知名度。
- 4、產學攜手合作，積極培育數位內容相關之高素質人力。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司營業收入主要為體感模擬遊樂設備銷售，依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 113 年度無須編製財務預測，故此部分無須揭露。

## 三、未來公司發展策略

- (一) 產品多元化
- (二) 市場國際化
- (三) 營收模式多樣化
- (四) 策略合作夥伴資源整合

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司營運皆以國內外相關法規為依據，且公司內部從業人員亦定期接受相關課程培訓，故法規環境之變動將不至於對本公司業務發展產生重大影響。在外部競爭環境及總體經營環境部分，本公司於 113 年度海外市場拓展在旅遊市場復甦下，業務發展將持續市場國際化之趨勢，透過客戶優質化、產品獲肯定售價提昇、產品複合行銷模式，輔以技術成熟及生產規模化，期能精確掌握全球市場脈動拓展全球市場行銷版圖。

## 貳、公司簡介

### 貳、公司簡介

#### 一、設立日期

民國 90 年 10 月 30 日。

#### 二、公司沿革

100 年 04 月	本公司承包之九族文化村星際館動感劇院開幕。
100 年 06 月	員工認股權轉換普通股壹佰柒拾肆萬肆仟股，增資後實收資本額為新台幣貳億壹仟參佰伍拾陸萬元整。
100 年 09 月	現金增資新台幣壹仟貳佰柒拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳億貳仟陸佰貳拾陸萬元整。
100 年 10 月	股票核准公開發行。
100 年 12 月	股票登錄興櫃買賣。
101 年 06 月	本公司於高雄軟體科學園區動土興建研發測試中心。
101 年 09 月	財團法人中華民國證券櫃檯中心董事會通過申請上櫃案。
101 年 11 月	辦理上櫃前公開承銷現金增資貳仟捌佰貳拾玖萬，增資後實收資本額為新台幣貳億伍仟肆佰伍拾伍萬元整。
101 年 12 月	股票上櫃掛牌。
102 年 01 月	營運總部及研發測試中心落成。
102 年 02 月	動感飛行影院(i-Ride)通過中國 A 級大型遊樂設備形式驗證，取得商用營運執照。
102 年 04 月	中國杭州動漫主題的購物中心承做之動感飛行影院(i-Ride)開幕。
102 年 07 月	Fly Over Canada(飛越加拿大)，新一代動感飛行影院(i-Ride)於溫哥華成功開幕。
102 年 10 月	國立故宮博物院第一屆新媒體創意競賽，3D 載梅圖獲新媒體互動藝術類社會組優選。
102 年 10 月	與日本最大出版商講談社(KODANSHA)簽署合作備忘錄
102 年 10 月	盈餘轉增資新台幣壹仟貳佰柒拾貳萬柒仟伍佰元，增資後實收資本額為新台幣貳億陸仟柒佰貳拾柒萬柒仟伍佰元整。
103 年 02 月	可轉換公司債轉換普通股新台幣柒佰肆拾貳萬貳仟柒佰柒拾元，增資後實收資本額為新台幣貳億柒仟肆佰柒拾萬貳佰柒拾元整。
103 年 03 月	第一季營收達 3.12 億，稅後淨利達 1 億，雙雙創下歷史新高。
103 年 04 月	明星產品動感飛行劇院獲得 2014 年時尚、生活和文化創意產品類台灣精品獎。
103 年 05 月	可轉換公司債轉換普通股新台幣壹仟伍佰肆拾參萬參仟玖佰玖

## 貳、公司簡介

	拾元，增資後實收資本額為新台幣貳億玖仟壹拾參萬肆仟貳佰陸拾元整。
103年06月	第二期研發測試中心動土典禮。
103年07月	動感飛行影院“飛越富士山”正式在日本富士集樂園開幕。
103年07月	可轉換公司債轉換普通股新台幣壹仟捌佰柒拾伍萬參仟肆佰肆拾元，增資後實收資本額為新台幣參億捌佰捌拾捌萬柒仟柒佰元整。
103年09月	資本公積轉增資新台幣貳仟柒佰肆拾柒萬貳拾元，增資後實收資本額為新台幣參億參仟陸佰參拾伍萬柒仟柒佰貳拾元整。
103年10月	與日本出版商株式會社講談社簽署「進擊的巨人」IP使用授權合約。
103年11月	可轉換公司債轉換普通股新台幣肆拾肆萬貳仟柒拾元，增資後實收資本額為新台幣參億參仟陸佰柒拾玖萬玖仟柒佰玖拾元整。
104年01月	現金增資新台幣陸仟萬元，增資後實收資本額為新台幣參億玖仟陸佰柒拾玖萬玖仟柒佰柒拾元整。
104年01月	與日本最大出版商講談社(Kodansha)再次共同簽署合作備忘錄(MOU)並籌備設立週邊商品行銷公司。
104年03月	榮膺經濟部工業局「中堅企業發展推動小組」第3屆「台灣卓越中堅企業獎」之中堅潛力企業得獎廠商。
104年06月	現金增資新台幣壹仟參拾萬元整，增資後實收資本額為新台幣肆億零柒佰玖萬玖仟柒佰柒拾元整。
104年07月	盈餘轉增資新台幣參仟玖佰陸拾捌萬元，增資後實收資本額為新台幣肆億肆仟陸佰柒拾柒萬玖仟柒佰柒拾元整。
104年11月	獲得經濟部國貿局【補助業界開發國際市場計畫】之補助案。
104年12月	進擊的巨人全球首發於中台灣尚順育樂天地正式揭幕。
105年01月	智歲二期辦公室正式落成啟用。
105年03月	「大型4D動感劇院」在荷蘭野生動物園 Zoo Emmem 正式對外營運。
105年04月	FlyOver America 在美國明尼蘇達州 Mall of America 正式營運。
105年05月	智歲資訊科技-國立中山大學聯合研究發展中心正式成立。
105年07月	智歲資訊科技-南臺科技大學體感內容智製中心正式成立。
105年09月	澳洲布里斯本市市長閣克率團來訪智歲，體驗飛行劇院 i-Ride。
105年12月	智歲資訊榮獲經濟部加工出口區卓越貢獻企業之表彰。

## 貳、公司簡介

106年03月	行政院唐鳳政務委員參訪智崴資訊體驗飛行劇院。
106年03月	智崴與澳洲知名製片公司 Cutting Edge 啟動「飛越澳洲」影片拍攝。
106年04月	智崴飛行劇院在西班牙知名主題樂園正式開幕。
106年06月	德國 Voletarium 飛越歐洲正式在 Europa Park 開幕。
106年09月	智崴飛行劇院榮獲 2017 年 European Star Awards 歐洲地區主題樂園最佳新設備獎。
106年10月	荷蘭 This Is Holland 飛行劇院正式在阿姆斯特丹開幕。
106年11月	智崴 i-Ride 體驗中心正式在高雄軟體園區內開幕。
106年11月	智崴 VR 新產品 Q-Ride 在美國奧蘭多 IAAPA 展亮相。
106年12月	日本電通注資智崴子公司 Brogent Japan Entertainment。
106年12月	陳副總統健仁先生蒞臨智崴體驗中心。
107年01月	智崴 i-Ride 飛行劇院通過德國 TÜV SÜD 認證，成為全亞洲第一家獲得該認證之遊樂設備供應商。
107年01月	台北市長柯文哲參訪荷蘭阿姆斯特丹 This is Holland 飛行劇院。
107年05月	智崴 VR 體感電競新產品於 2018 放視大賞亮相。
107年06月	智崴 VR 體感電競產品受邀於 Computex Taipei 2018 展出。
107年07月	智崴閃電對決 VR 電競賽南區預賽於高雄啤酒節啟動。
107年07月	智崴首座旋轉木馬正式於高雄棧二庫營運。
107年07月	智崴飛行劇院於阿布達比知名樂園開幕。
107年08月	智崴飛行劇院營運據點「飛越中國」於北京石景山遊樂園開幕。
107年08月	智崴閃電對決 VR 電競賽中區預賽於台中舉行。
107年09月	澳洲黃金海岸市長 Tom Tate 率團來訪智崴，體驗 i-Ride 飛行劇院。
107年09月	智崴飛行劇院榮獲歐洲 Park World Excellence Awards 2018 年度體感遊樂設備獎。
107年10月	智崴閃電對決 VR 電競賽北區預賽於台北舉行。
107年11月	智崴小型 VR 體感設備 hexaRide 與首部原創影片「攻殼機動隊」於東京台場 Diver City Plaza 正式登場。
107年11月	智崴閃電對決 VR 體感電競總決賽於高雄漢神巨蛋舉行。
107年12月	智崴引進新加坡大型動物主題氣墊樂園「Art-Zoo 藝術動物園」於高雄港七號碼頭登場。
107年12月	智崴 hexaRide 第二部原創 VR 影片「進擊的巨人」於東京台場 Diver City Plaza 首映。
108年01月	智崴飛行劇院「i-Ride 無限飛行事務局」於台北微風南山廣場開幕。
108年02月	智崴閃電對決 VR 體感電競平台於 2019 巴賽隆納「世界行動通訊大會」(MWC)展出。
108年03月	智崴飛行影院於美國佛羅里達州的樂高樂園開幕。

## 貳、公司簡介

108年05月	智歲於2019放視大賞展出小型VR體感設備Q-Ride、閃電對決VR體感電競平台以及個人化體感賽車平台。
108年07月	個人化體感賽車平台於澳洲布里斯本舉辦的2019亞太城市高峰會(Asia Pacific Cities Summit)亮相。
108年07月	智歲與AIT美國在台協會合辦「美國月」推廣「台美旅遊年」於台灣首映「飛越美國」。
108年08月	智歲飛行劇院「飛越澳洲」於澳洲黃金海岸最大遊樂園Dreamworld開幕。
108年09月	智歲第二座飛行影院於北京石景山遊樂園二期開幕。
108年09月	智歲飛行劇院榮獲「2019年European Star Awards歐洲地區主題樂園最佳騎乘設備」大獎。
108年10月	智歲飛行劇院「飛越冰島」於冰島首都雷克雅維克開幕。
108年12月	智歲飛行劇院榮獲「中國傑出動感影院設備供應商」大獎。
109年02月	智歲集團攜手美商Positron首創Voyager體感座椅獲邀坎城電影節展出。
109年04月	金融時報(Finance Times)公布亞太區成長快速公司排名，智歲資訊排行前300大。
109年05月	智歲結盟日本三精科技株式會社進攻高階主題樂園市場。
109年07月	智歲與澳洲、加拿大辦事處於台北飛行劇院聯合舉辦「飛越澳洲」、「飛越加拿大」活動。
109年07月	智歲結合體感科技與、即時遊戲與小平台，在首屆IAAPA亞洲區虛擬展發表了新產品esports。
109年08月	全台首座5G體感電境基地在智歲集團總部正式啟用。
109年10月	智歲榮獲亞元雜誌評選為《2020亞洲傑出企業》台灣地區最佳軟體公司。
109年10月	2020中國(北京)國際遊樂設施設備博覽會在新冠肺炎疫情過後成功盛大開幕。
109年11月	智歲在「全球企業永續論壇」榮獲「台灣企業永續獎」的肯定。
109年11月	智歲榮獲澳紐商會頒發「商業傑出貢獻獎」。
109年12月	智歲於阿布達比知名主題樂園的飛行劇院榮獲2020年Thea Awards「傑出成就獎」大獎。
110年04月	越南最大主題樂園富國島珍珠樂園(VinWonders Phu Quoc)中的環景式飛行劇院開幕。
110年04月	中亞哈薩克飛行劇院開幕。
110年05月	日本東京知名鐵道樂園中的飛行劇院開幕。
110年05月	丹麥比隆樂高樂園開幕。
110年05月	美國加州樂高樂園開幕。
110年05月	英國溫莎樂高樂園開幕。

## 貳、公司簡介

110 年 07 月	智歲貴州飛行劇院開幕。
110 年 09 月	FlyOver Las Vegas 飛行劇院開幕。
110 年 09 月	智歲位於英國溫莎樂高樂園的飛行劇院「Flight of the Sky Lion」榮獲 UK Theme Park Awards 的最佳遊樂設施大獎。
110 年 09 月	智歲位於丹麥比隆的飛行劇院「Emmet's Flying Adventure」榮獲「Parkscout Award 歐洲最佳新騎乘設備」大獎。
110 年 09 月	智歲位於英國溫莎樂高樂園的飛行劇院「Flight of the Sky Lion」榮獲「European Star Award 的歐洲最佳新設備」大獎。
111 年 01 月	海外投資據點 This is Holland 攜手歐洲最大主題樂園營運商默林娛樂組成營運行銷聯盟。
111 年 03 月	智歲紐約時代廣場飛行劇院開幕。
111 年 03 月	智歲打造結合海洋生物與科技的虛實整合水族館於基隆潮境智能海洋館正式開幕。
111 年 04 月	與知名面板大廠友達光電合作，於智慧顯示大展 Touch Taiwan 首次展出 LED 球幕飛行模擬座艙。
111 年 10 月	智歲海南飛行劇院開幕。
111 年 10 月	智歲榮獲 TCSA 臺灣企業永續獎之企業永續報告金級。
111 年 11 月	智歲於美國奧蘭多 IAAPA 展發表新型飛行劇院及 LED 沉浸式體感模擬座艙。
111 年 12 月	智歲集團歐陽志宏董事長榮獲 2022 年安永企業家獎—智慧雲遊企業家獎。
112 年 1 月	智歲飛行劇院榮獲「2022 年中國傑出動感/飛行影院設備供應商」。
112 年 1 月	智歲飛行劇院榮獲「2022 年中國傑出家庭騎乘設備供應商」。
112 年 3 月	智歲參與 2022 年 DigiWave(數位科技藝術展)，獲得美國謬思設計大獎(MUSE Design Awards)沉浸式體驗展覽類最高等級鉑金獎。
112 年 3 月	智歲打造全球首座元宇宙實境體驗館「ANIVERSE」於基隆開幕。
112 年 4 月	智歲與藝術家潘辰皓及樂學齋出版社共同發起「送書到偏鄉」活動，將繪本送至全台 900 多所偏鄉學校。
112 年 5 月	聖克里斯多福及尼維斯 Geoffrey Hanley 副總理來訪智歲 i-Ride TAIPEI 飛行劇院。
112 年 5 月	智歲技術團隊唐偉清、簡閣成和鄭天倪研發之「模擬飛行的體感裝置」m-Ride 飛行劇院，獲頒 111 年國家發明創作獎—發明獎銀牌。
112 年 6 月	智歲於新加坡聖淘沙的 Air Combat 戰鬥機 VR 體驗館開幕。
112 年 9 月	智歲於基隆「ANIVERSE」開幕全台最大裸視 3D 弧形 LED 螢幕。

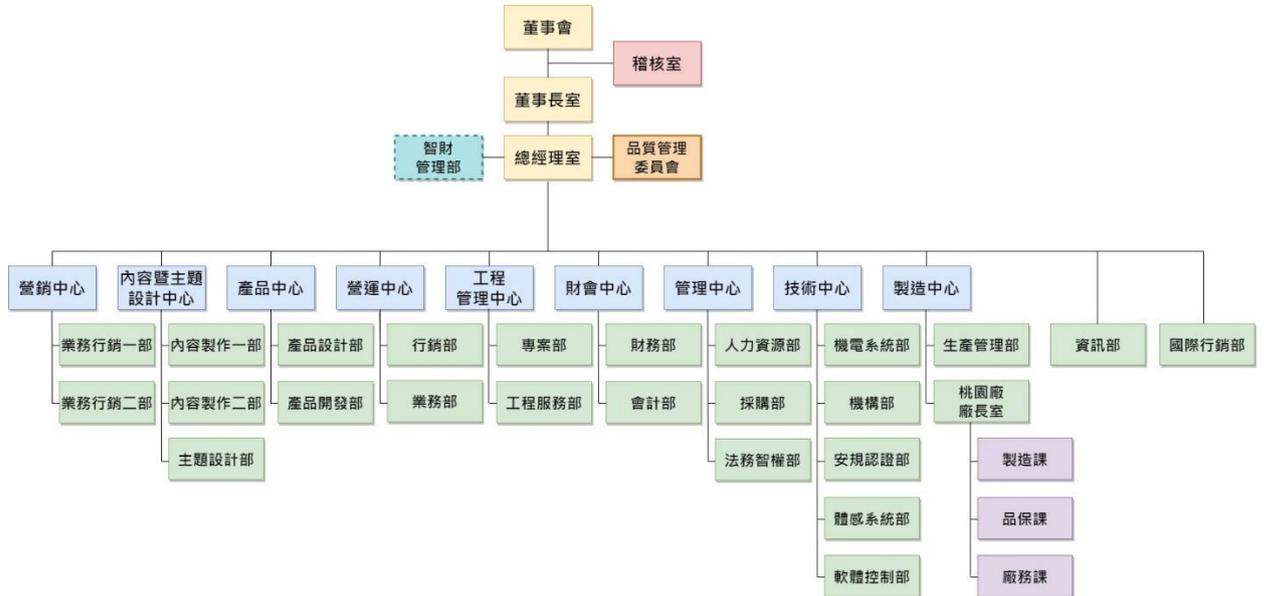
## 貳、公司簡介

112 年 9 月	智崴位於德國歐洲公園主題樂園的飛行劇院「Voletarium」，榮獲「European Star Awards 歐洲地區最佳遊樂設備大獎黑暗騎乘類」第一名。
112 年 10 月	智崴打造的頂級賽車模擬器搭載 LED 球型螢幕正式在德國霍肯海姆賽道(Hockenheimring)全新迎賓中心啟用。
112 年 11 月	智崴打造高階體感賽車模擬器，於卡達首都杜哈最大室內主題公園 Quest 正式開幕。
112 年 11 月	智崴榮獲 TCSA 臺灣企業永續獎之企業永續報告金獎。
112 年 12 月	智崴飛行劇院榮獲「2023 年中國傑出動感/飛行影院設備供應商」。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

主要部門	主要職掌
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 督導內稽內控執行。</li> <li>◆ 負責公司營運方針規劃與控管，企業營運、風險評估、利害關係人及決策分析等相關事項，並督導董事會、股東會作業及公司治理相關事宜。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 檢查及評估內部控制制度是否健全，並提供分析、評估等建議。</li> <li>◆ 內稽內控制度規劃、執行與改進，務求各項作業符合法令及公司內部規章，協助提高經營績效。</li> </ul>
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 規劃中、長期經營策略，開發新事業發展方向與市場布局。</li> </ul>
製造中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 設備機台組裝。</li> <li>◆ 建立產品與機台資料庫。</li> <li>◆ 生產品質管理、廠務管理及物料管理。</li> </ul>
營銷中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 規劃業務目標及策略，業務開發，並達成業績目標。</li> <li>◆ 市場行銷規劃、國內外之展會參展及洽商。</li> <li>◆ 客戶接待、產品簡報、提案、報價、議價、收款、催款等業務工作。</li> <li>◆ 客戶履約狀態的掌握及協商。</li> <li>◆ 產品售後維保業務執行與協調。</li> <li>◆ 探索及開展未來大陸地區事業機會與方向。</li> </ul>

## 參、公司治理報告

	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 未來大陸地區新客戶開發。</li> </ul>
產品中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 新式創意技術研發及新產品開發和設計規劃。</li> <li>◆ 未來遊戲產品開發和設計規劃。</li> </ul>
工程管理中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 工程專案執行管理督導。</li> <li>◆ 產品、設備製作品質監督管控。</li> </ul>
技術中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 中控系統規劃與設計。</li> <li>◆ 設計開發硬體結構。</li> <li>◆ 機電控制系統設計。</li> <li>◆ 認證安全規範及產品技術操作維護手冊撰寫。</li> </ul>
財會中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 公司整體財務及會計規劃。</li> <li>◆ 資金運用調度及風險管理。</li> <li>◆ 帳務及稅務作業處理。</li> <li>◆ 年度報表與年度預算編列執行。</li> <li>◆ 各項轉投資事業之營運績效控管與效益評估分析。</li> </ul>
管理中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 組織及人力規劃，各項人力資源管理制度規劃與執行，招募、任用、人才培育及薪酬管理。</li> <li>◆ 企業法務、商務合約，提出談判策略及法律風險分析，處理法律糾紛及討論風險預防策略。</li> <li>◆ 產品技術專利及商標之建立、維護與風險評估。</li> <li>◆ 採購發包及供應商管理。</li> <li>◆ 總務行政業務。</li> </ul>
內容暨主題設計中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 提供專案與主題風格相關之設計規劃與工程執行方案。</li> <li>◆ 內容相關專案之評估、規劃與執行。</li> <li>◆ 配合公司目標之內容製作與技術能力。</li> </ul>
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 資訊系統整體規劃。</li> <li>◆ 系統安全規劃與執行。</li> <li>◆ 流程設計及程式編寫。</li> <li>◆ 軟硬體資源管理。</li> </ul>
營運中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 未來海外營運據點之營運能力。</li> <li>◆ 公司營運點之業務、行銷、營運等獲利模式。</li> </ul>
國際行銷部	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 整合公司產品及服務之行銷策略及公司形象。</li> <li>◆ 建立和管理國際品牌形象，提升全球知名度和忠誠度。</li> <li>◆ 設計執行國際行銷活動，吸引目標客戶，提升品牌知名度。</li> <li>◆ 協助銷售團隊，促進業績增長，提供行銷支援和資源。</li> </ul>

## 參、公司治理報告

### 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一)董事及監察人資料

##### 1、董事及監察人資料

113年04月01日；單位：股，%

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長 歐陽志宏	男 51-60	中華民國	112.05.31	3年	100.10.05	3,807,191	5.90%	3,807,191	5.87%	101,187	0.16%	-	-	1.國立中山大學電機系 2.宏碁科技(股)公司 研發工程師 3.愛威斯特(股)公司 專案經理 4.微妙軟體(股)公司 總經理	1.本公司總經理 2.富茂投資(股)公司董 事長 3.智歲全球(股)公司董 事長	無	無	無	註1
董事 長春投資股 份有限公司	-	中華民國	112.05.31	3年	105.05.31	2,150,271	3.33%	2,150,271	3.32%	-	-	-	-	1.台灣大學商學研究 所碩士 2.潤泰集團投資管理 處副總經理及總裁 特別助理	1.潤泰集團投資管理 處副總經理及總裁 特別助理 2.兆豐成長創業投資 股份有限公司/法人 董事代表 3.Gogoro Inc./法人董 事代表 4.鑽石生技投資股份 有限公司 / 法人董 事代表 5.鑽石資本管理股份 有限公司 / 法人董 事代表 6.美合國際實業股份 有限公司/法人董事 代表	無	無	無	-
代表人 陳志全	男 61-70					-	-	-	-	-	0.00%	30,420	0.05%	-	-	-	-		

## 參、公司治理報告

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事 黃金火	男 71-80	中華民國	112.05.31	3年	100.10.05	1,149,442	1.78%	1,149,442	1.77%	-	-	-	-	1.彰化高工畢 2.三富工業社負責人 3.中盈金屬工業(股) 公司負責人	富盈金屬製品 有限公司董事長	無	無	無	-
董事 大豪森股份 有限公司 代表人 鄭森豪	- 男 61-70	中華民國	112.05.31	3年	111.05.27	1,724,888	2.67%	1,875,929	2.89%	-	-	-	-	1.日本私立明治大學 博士/商學研究所 2.大豪森股份有限公 司董事長	1.大豪森股份有限公 司(台灣)董事長 2.大豪森有限公司(日 本)董事長	無	無	無	-
獨立董事 李明憲	男 61-70	中華民國	112.05.31	3年	109.05.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立政治大學碩士/ 會計所 2.資誠聯合會計師事 務所副所長	1.志成合署會計師事 務所副所長 2.台灣神隆(股)公司獨 立董事 3.萬潤科技(股)公司獨 立董事 4.寶雅國際(股)公司獨 立董事	無	無	無	-
獨立董事 劉志鵬	男 61-70	中華民國	112.05.31	3年	109.05.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1.日本國立東京大學 碩士/政治學研究所 2.震瀛法律事務所主 持律師	有澤法律事務所主持 律師	無	無	無	-
獨立董事 邱日清	男 61-70	中華民國	112.05.31	3年	109.05.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立交通大學博士/ 資訊工程學系 2.國立中山大學副教 授	國立中山大學電機工 程學系副教授	無	無	無	-

## 參、公司治理報告

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事 林耕新	男 51-60	中華 民國	112.05.31	3年	112.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	1.台北醫學大學醫學 系 2.凱旋醫院 主任	耕心療癒診所院長	無	無	無	-

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針，以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式，提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- 1.現任三席獨立董事分別在財務會計、法律與產經研究領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 2.每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 3.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 4.董事會成員中，過半數董事並未擔任員工或經理人。

註2：本公司以審計委員會取代監察人之職能，故無監察人資訊。

## 參、公司治理報告

### 2、法人股東之主要股東

113年04月01日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
長春投資股份有限公司	匯弘投資股份有限公司(48.00%) 潤華染織廠股份有限公司(33.00%) 潤泰興股份有限公司(19.00%)

### 3、主要股東為法人者其主要股東

113年04月01日

法人名稱	法人之主要股東
匯弘投資股份有限公司	潤華染織廠股份有限公司(63.53%) 潤泰興股份有限公司(19.93%) 宜泰投資股份有限公司(16.54%)
潤華染織廠股份有限公司	潤泰興股份有限公司(19.55%) 任盈實業股份有限公司(19.14%) 長春投資股份有限公司(18.44%) 匯弘投資股份有限公司(17.96%) 尹衍樑(13.70%) 王綺帆(6.55%) 財團法人紀念尹珣若先生教育基金會(4.40%) 尹崇恩(0.26%)
潤泰興股份有限公司	尹衍樑(99.997%) 王綺帆(0.003%)

## 參、公司治理報告

### 4、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 歐陽志宏	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，本公司董事長暨總經理	(1)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (3)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人 (4)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (5)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (6)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 長春投資 (股)公司 代表人 陳志全	具有五年以上公司業務所需之工作經驗	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (7)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (8)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人 (9)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 黃金火	具有五年以上公司業務所需之工作經驗	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	無
董事 大豪森 (股)公司 代表人 鄭森豪	具有五年以上公司業務所需之工作經驗	(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	無

## 參、公司治理報告

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 李明憲	具有五年以上工作經驗 會計師國家考試及格領有證書	(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	3
獨立董事 劉志鵬	具有五年以上工作經驗 及律師國家考試及格領有證書	(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	無
獨立董事 邱日清	具有五年以上工作經驗 現任為國立中山大學電機工程學系副教授	(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。	無
獨立董事 林耕新	具有五年以上工作經驗 及醫師國家考試及格領有證書	(9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第30條各款情事之一。 (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得個獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

## 參、公司治理報告

### 5、董事會多元化及獨立性

#### (1) 董事會多元化

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下：

A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。

B. 專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由8位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未逾3屆	達成
適足多元之專業知識與技能 (會計專業背景至少一席)	達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化核心 姓名		基本組成						專業背景					專業知識與技能						
		國籍	性別	具員工身份	年齡			獨立董事 任期年資 (3年以上)	會計	產業	財務	科技	法律	營運 辨別能力	經營 管理能力	領導 決策能力	危機 處理能力	產業 知識	國際 市場觀
					51 ~ 60 歲	61 ~ 70 歲	71 ~ 80 歲												
董事	歐陽志宏	中華民國	男	v	v				v		v		v	v	v	v	v	v	v
	長春投資(股)公司 代表人 陳志全		男			v		v	v	v			v	v	v	v	v	v	v
	黃金火		男				v		v		v		v	v	v	v	v	v	v
	大豪森(股)公司 代表人 鄭森豪		男			v			v		v		v	v	v	v	v	v	v
獨立董事	李明憲	中華民國	男			v		v	v	v			v	v	v	v	v	v	v
	劉志鵬		男			v					v		v	v	v	v	v	v	v
	邱日清		男			v			v		v			v	v	v	v	v	v
	林耕新		男		v					v				v	v	v	v	v	v

## 參、公司治理報告

---

### (2) 董事會獨立性

本公司現任董事會成員共8位，包含4位獨立董事，占董事會比例50%。截至112年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第17-18頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第13-15頁-董事資料)。

## 參、公司治理報告

### (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年04月01日；單位：股，%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長 (兼總經理)	中華民國	歐陽志宏	男	90.10	3,807,191	5.87%	101,187	0.16%	-	-	中山大學電機系 宏碁科技股份有限公司研發工程師 愛威斯特股份有限公司專案經理 微妙軟體(股)公司總經理	本公司總經理 富茂投資(股)公司董事長 智崴全球(股)公司董事長	-	-	-	註
財務長	中華民國	林穗娟	女	102.01	214,781	0.33%	28,457	0.04%	-	-	中山大學財務管理研究所碩士 家樂福高雄愛河店會計部 敦煌廣告事業(股)公司企劃 尖美建設開發(股)公司財務室 智崴資訊科技(股)公司財務部經理	智崴全球(股)公司監察人	-	-	-	-
副總經理	中華民國	賴登鴻	男	99.11	27,856	0.04%	-	-	-	-	中興大學資訊科學研究所碩士 美新科技(股)公司技術長 亮銓(股)公司總經理	-	-	-	-	-
處長	中華民國	陳思正	男	109.04	6,830	0.01%	-	-	-	-	輔仁大學化學研究所 中美和石油化學公司 人資暨公關部經理	-	-	-	-	-
處長	中華民國	莊景文	男	111.04	4,000	0.01%	-	-	-	-	國立中山大學電機工程研究所博士 義守大學電機資訊學院院長	-	-	-	-	-
處長	中華民國	彭彥倫	男	111.04	8,780	0.01%	15,000	0.02%	-	-	澳洲墨爾本大學資訊科技研究所 東森媒體集團特別助理 神達股份有限公司客服經理	-	-	-	-	-

註：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：請參閱本年報第13-15頁-董事及監察人資料。

## 參、公司治理報告

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### 1、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純益 之比例(%)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F及G 等七項總額及 占稅後純益 之比例(%)	領取 自 子 公 司 以 外 轉 投 資 業 務 母 公 司 酬 金		
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)			薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司	財務報告內 所有公司			本公司	財務報 告內 所有 公司
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司							
															現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額				
董事長 (兼總經理)	歐陽志宏	-	-	-	-	-	48	48	48	48	3,047	3,047	-	-	-	-	-	-	3,095	3,095	無	
董事	長春投資 (股)公司 代表人 陳志全	-	-	-	-	-	42	42	42	42	-	-	-	-	-	-	-	-	42	42	無	
董事	黃金火	-	-	-	-	-	48	48	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	48	48	無	
董事	大豪森 (股)公司 代表人 鄭森豪	-	-	-	-	-	48	48	48	48	-	-	-	-	-	-	-	-	48	48	無	
獨立董事	李明憲	744	744	-	-	-	192	192	936	936	-	-	-	-	-	-	-	-	936	936	無	
獨立董事	劉志鵬	744	744	-	-	-	228	228	972	972	-	-	-	-	-	-	-	-	972	972	無	
獨立董事	邱日清	744	744	-	-	-	228	228	972	972	-	-	-	-	-	-	-	-	972	972	無	
獨立董事	林耕新	434	434	-	-	-	130	130	564	564	-	-	-	-	-	-	-	-	564	564	無	

註：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

## 參、公司治理報告

### 2、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外投資或轉事業母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長(兼總經理)	歐陽志宏	2,534	2,534	-	-	513	513	-	-	-	-	3,047 (1.70)	3,047 (1.70)	無
副總經理	賴登鴻	2,143	2,143	108	108	438	438	-	-	-	-	2,689 (1.50)	2,689 (1.50)	無

### 3、上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外投資或轉事業母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長(兼總經理)	歐陽志宏	2,534	2,534	-	-	513	513	-	-	-	-	3,047 (1.70)	3,047 (1.70)	無
副總經理	賴登鴻	2,143	2,143	108	108	438	438	-	-	-	-	2,689 (1.50)	2,689 (1.50)	無
財務長	林穗娟	2,096	2,096	108	108	424	424	-	-	-	-	2,628 (1.46)	2,628 (1.46)	無
處長	莊景文	1,702	1,702	104	104	345	345	-	-	-	-	2,151 (1.20)	2,151 (1.20)	無
處長	陳思正	1,688	1,688	102	102	342	342	-	-	-	-	2,132 (1.19)	2,132 (1.19)	無

### 4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額(千元)	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長(兼總經理)	歐陽志宏	-	-	-	-
	副總經理	賴登鴻				
	財務長	林穗娟				
	處長	陳思正				
	處長	莊景文				
	處長	彭彥倫				

## 參、公司治理報告

### 5、比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元

職稱	本公司				合併報表所有公司			
	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)
董事酬金	2,884	(4.75)	3,630	(2.02)	2,884	(4.75)	3,630	(2.02)
監察人酬金	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金	6,109	(10.06)	5,736	(3.19)	6,109	(10.06)	5,736	(3.19)

112 年度董事酬金較 111 年度增加，係因增加一位獨立董事。112 年度總經理及副總經理酬金較 111 年度減少，係因副總經理黃致中，111.04.01 起職稱為執行特助。

### 6、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)獨立董事	不論公司盈虧，公司得按月支付報酬，並由薪酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，酌予調整，並呈董事會同意。
(2)一般董事	依本公司公司章程明定，不高於年度獲利之 2%作為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。其個別報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並依照同業通常水準議定之。
(3)經理人	本公司薪酬委員會得就經理人對公司營運參與程度、貢獻之價值及績效目標達成情形，並參以同業薪資水準訂定經理人薪資報酬之內容及數額。
(4)員工	參考相關同業及上市櫃公司通常給付水準，制定合理薪資辦法，以保持公司內部公平性及外部競爭性。另依本公司公司章程明定，公司年度如有獲利，應提撥 5%~15%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

## 參、公司治理報告

### 四、公司治理運作情形

#### (一) 1、董事會運作情形

112年董事會開7次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	歐陽志宏	7	-	100.00	112/05/31 連任，應出席7次。
董事	長春投資股份有限公司 代表人 陳志全	7	-	100.00	112/05/31 連任，應出席7次。
董事	黃金火	7	-	100.00	112/05/31 連任，應出席7次。
董事	大豪森股份有限公司 代表人 鄭森豪	7	-	100.00	112/05/31 連任，應出席7次。
獨立董事	李明憲	6	1	85.71	112/05/31 連任，應出席7次。
獨立董事	劉志鵬	7	-	100.00	112/05/31 連任，應出席7次。
獨立董事	邱日清	7	-	100.00	112/05/31 連任，應出席7次。
獨立董事	林耕新	4	-	100.00	112/05/31 新任，應出席4次。

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
  - (一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。
  - (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
  - (一)112年01月13日第七屆第18次董事會
    1. 董事姓名：歐陽志宏董事。
    2. 議案內容：111年度董事長、經理人年終獎金及經理人調整職等及薪資案。
    3. 應利益迴避原因以及參與表決情形：歐陽志宏董事因利益迴避離席，未參與討論與決議；經全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
  - (二)112年12月11日第八屆第4次董事會
    1. 董事姓名：歐陽志宏董事。
    2. 議案內容：經理人薪資調整案。
    3. 應利益迴避原因以及參與表決情形：歐陽志宏董事因利益迴避離席，未參與討論與決議；經全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。
- 三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請參閱「董事會評鑑執行情形」。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
  - (1)本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。

## 參、公司治理報告

---

- (2)為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交易法第 26 條之 3 訂定董事會議事規範，包含主要之議事內容、作業執行、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。
- (3)本公司除定期辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦將對董事會之運作情形做成稽核報告，以符主管機關之規定。

## 參、公司治理報告

### 2、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112.01.01 ~ 112.12.31	董事會、 個別董事 成員	董事年度 自評問卷 /薪酬委員 會	包含出席董事會情形、會前瞭解及參與議案討論情形、與經營團隊互動情形、遵循法令及實務守則情形、提升公司治理、持續進修公司治理相關課程情形、對公司及經營團隊與所屬產業之瞭解情形、其他經主管機關或董事會指定之項目等。

註：本公司董事會績效評估辦法經 108 年 03 月 12 日董事會通過，並明定每年應至少執行一次內部董事會績效評估，薪資報酬委員會為董事會績效評估之審議單位，本公司於 113 年 01 月 23 日經薪資報酬委員會審議評估結果並於 113 年 01 月 23 日董事會提報通過。

## 參、公司治理報告

### (二) 1、審計委員會運作情形

112 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	李明憲	5	1	83.33	應出席 6 次。
	劉志鵬	6	-	100.00	應出席 6 次。
	邱日清	6	-	100.00	應出席 6 次。
	林耕新	4	-	100.00	應出席 4 次。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項

審計委員會	議案內容	證交法 §14-5 所列事項	審計委員會決議	公司對審計委員會意見之處理	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
第一屆第18次 112年01月13日	本公司擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案 本公司簽證會計師獨立性評估案 本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理112年度及113年度財務及稅務查核(核閱)簽證等及其公費	V V V			
第一屆第19次 112年03月15日	本公司111年度「內部控制制度聲明書」案 本公司111年度營業報告書及財務報表案 本公司111年度第4季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案 本公司111年度虧損撥補案 本公司111年度資本公積發放現金案	V V V V V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議通過	全體出席 董事無異議通過	無
第一屆第20次 112年05月10日	本公司112年度第1季財務報表案 本公司112年度第1季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案 本公司修訂「特定公司、集團企業及關係人財務業務往來辦法」部分條文案	V V V			
第二屆第1次 112年06月27日	本公司推舉第二屆審計委員會召集人及會議主席 本公司申請進駐橋頭科學園區乙案	V V			

## 參、公司治理報告

第二屆第2次 112年08月09日	本公司112年度第2季財務報表案 本公司112年度第2季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案 本公司應收帳款及相關合約資產(負債)備抵損失之評估案 本公司修訂「自行評估作業程序」案 本公司橋頭科學園區土地租賃案	V V V V V				
第二屆第3次 112年11月07日	本公司112年度第3季財務報表案 本公司112年度第3季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案 本公司對智崴香港有限公司增資案 本公司擬辦理發行國內第五次有擔保轉換公司債案 本公司修訂「內部稽核制度」案 本公司修訂「經理人職務代理人管理辦法」案 本公司修訂「提供非確信服務之預先核准審核辦法」案	V V V V V V V				
第二屆第4次 112年12月11日	本公司「113年度稽核計畫」 本公司修訂「提供非確信服務之預先核准審核辦法」案	V V				

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）

- (一) 稽核主管於稽核計畫項目完成之次月底向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。
- (二) 稽核主管之稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。
- (三) 稽核主管於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議通過。
- (四) 本公司已提供獨立董事(審計委員會成員)與內部稽核主管彼此之聯絡電話及聯絡電郵信箱，供其直接聯絡及溝通。本公司稽核主管皆列席每次董事會報告稽核業務並諮詢獨立董事(審計委員會成員)建議。
- (五) 公司年度內控制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報審計委員會審議。
- (六) 本公司年度財務報告及每季財務報告須經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，提報董事會決議。審計委員會於進行財務報告審閱前，均會事先與簽證會計師針對查核結果討論及溝通。

## 2、監察人參與董事會運作情形

本公司以審計委員會取代監察人之職能，不適用本項申報。

## 參、公司治理報告

### (三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		依照「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 本公司設有股務人員且有股務代理機構協助處理。 (二) 依股務代理機構提供之股東名冊掌握之，並定期申報董事及經理人股權異動情形。 (三) 本公司與關係企業皆為獨立業務及財務營運個體，已訂定「特定公司集團企業及關係人財務業務往來辦法」，並制訂於公司內部控制制度中。 (四) 公司之作業已依內控制度遵行。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽	V		(一) 本公司董事8席(含4席獨立董事)。 (二) 本公司已設置薪酬委員會，並對董事及經理人之獎酬提出建議。 (三) 本公司目前訂有董事會績效評估辦法。 (四) 本公司依規定每年至少評估一次簽證會計	無重大差異。

## 參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
證會計師獨立性？			師。本公司之簽證會計師係由董事會同意聘雇，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性(註)。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司設有公司治理相關事務應對人員處理相關事務。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，擔任公司對外溝通管道。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申	V		(一) 公司網址:www.brogent.com，依工作執掌設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露財務及業務資訊。公司治理資訊亦將揭露於公司官網投資人專區。 (二) 發言人：歐陽志宏總經理，投資人亦可經由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。  (三) 依規定期限內辦理。

## 參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一) 本公司對員工權益保障及僱員關懷之情形：本公司提供平等就業機會、辦理員工團體保險、定期安排健康檢查，依法成立職工福利委員會照顧員工權益，且依規定幫每位員工投保勞健保、提撥退休準備金。本公司員工並有適當之申訴管道及重視員工教育訓練。</p> <p>(二) 本公司與投資者之關係：本公司每年依相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並依法設有發言人及代理發言人，以處理公司與投資者間之相關事宜。此外，本公司亦依據主管機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。</p> <p>(三) 本公司與供應商及有利害關係人包括往來銀行、其他債權人、員工及客戶保持暢通的溝通管道。</p> <p>(四) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事會成員具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且不定期參與相關進修課程，本屆董事會111年度及112年度截至公開說明書刊印日止，進修情形如下表。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司重視風險管理，配合相關法令執行各項政策，並設有內部稽核人員，以確保相關政策之執行有符合規定。</p> <p>(六) 投保董監事責任險：本公司已為董監事及經理人購買相關責任保險。</p>	無重大差異。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>112年度本公司公司治理著重於改善維護股東權益，並取得較去年更優的分數，未來本公司將持續努力強化董事會結構與運作、提昇董事會職能及提昇非財務資訊之揭露品質，以強化公司治理資訊。</p>				
<p>註：會計師適任性及獨立性評估表項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</li> <li>2. 與委託人無重大財務利害關係。</li> <li>3. 避免與委託人有任何不適當關係。</li> <li>4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</li> <li>5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</li> <li>6. 會計師名義不得為他人使用。</li> <li>7. 未握有本公司及關係企業之股份。</li> <li>8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。</li> </ol>				

## 參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。 11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 13. 與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。 14. 未收取任何與業務有關之佣金。 15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 本公司於113年01月23日經審計委員會及董事會通過簽證會計師符合獨立性評估、「上市上櫃公司治理實務守則」規定及審計品質指標(AQIs)。			

## 參、公司治理報告

董事、監察人 112 年及 113 年截至年報刊印日止進修情形				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	歐陽志宏	社團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的 ESG 相關法律議題	3 小時
			誠信經營、反貪腐與公司治理	3 小時
董事	長春投資股份有限公司 代表人陳志全	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3 小時
董事	黃金火	社團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的 ESG 相關法律議題	3 小時
			誠信經營、反貪腐與公司治理	3 小時
董事	大豪森股份有限公司 代表人鄭森豪	社團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的 ESG 相關法律議題	3 小時
			誠信經營、反貪腐與公司治理	3 小時
獨立董事	李明憲	社團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的 ESG 相關法律議題	3 小時
			誠信經營、反貪腐與公司治理	3 小時
獨立董事	劉志鵬	社團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的 ESG 相關法律議題	3 小時
			誠信經營、反貪腐與公司治理	3 小時
獨立董事	邱日清	社團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的 ESG 相關法律議題	3 小時
			誠信經營、反貪腐與公司治理	3 小時
獨立董事	林耕新	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會高雄場	3 小時
		台灣數位治理協會	ESG 發展趨勢及數位轉型對應策略	3 小時
		社團法人中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3 小時
			誠信經營、反貪腐與公司治理	3 小時

## 參、公司治理報告

### (四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

#### 1、薪資報酬委員會成員資料

條件 身分別	姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
召集人 獨立董事	劉志鵬	參閱第17-18頁之4. 董事專業資格及獨立董 事獨立性資訊揭露相關 內容	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人 名義持有公司已發行股份總數1%以上或 持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之 配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系 血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以 上、持股前五名或依公司法第27條第1 項或第2項指派代表人擔任公司董事或監 察人之法人股東之董事、監察人或受僱 人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份 超過半數係由同一人控制之他公司董事、 監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務 者互為同一人或配偶之他公司或機構之董 事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司 或機構之董事(理事)、監察人(監事)、 經理人或持股5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二 年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元 之商務、法務、財務、會計等相關服務之 專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企 業主、合夥人、董事(理事)、監察人 (監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內 之親屬關係。 (11)未有公司法第30條各款情事之一。 (12)未有公司法第27條規定以政府、法人 或其代表人當選。	無
獨立董事	李明憲			3
獨立董事	邱日清			無
獨立董事	林耕新			無

## 參、公司治理報告

### 2、薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

本屆委員任期：112 年 06 月 27 日至 115 年 05 月 30 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	劉志鵬	4	-	100.00	112.05.31 連任，應出席 4 次。
獨立董事	李明憲	3	1	75.00	112.05.31 連任，應出席 4 次。
獨立董事	邱日清	4	-	100.00	112.05.31 連任，應出席 4 次。
獨立董事	林耕新	2		100.00	112.05.31 選任，應出席 2 次

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

## 參、公司治理報告

### (五)1、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則 差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位為總經理室，目前仍持續致力於永續發展之推行。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已訂定永續發展實務守則。定期舉辦員工行為準則、自衛消防編組訓練、資訊安全、性騷擾防治等社會責任相關教育訓練及宣導。	無重大差異。
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V		<p>(一)本公司已制定環境政策，並揭露於公司網站。</p> <p>(二)本公司平時即致力於提升各項資源之利用效率，並儘量使用環保物料以降低對環境負荷之衝擊。如本公司第二期研發測試暨體驗中心，獲得內政部綠建築標章；並建置雨水回收儲存及澆灌系統、太陽能發電裝置、採用LED照明及報廢紙張回收送至紙漿廠再利用等措施。</p> <p>(三)針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，本公司已加強投保水漬險，以減少氣候變遷所造成之財物損失，並積極投入室內遊樂(訓練)設施研發，期能在極端氣候影響下創造室內活動商機。</p> <p>(四)本公司定期進行辦公環境空氣品質監測、使用LED照明及太陽能發電裝置，並安裝節能中央空調控制系統及全熱交換器，有效維持空氣品質與節能減碳目的，並於公司網站中揭露能源使用與溫室氣體排放概況。</p>	無重大差異。
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管</p>	V		(一)本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際原	無重大差異。

## 參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>			<p>則，尊重國際公認之基本人權，包括關懷弱勢族群、禁用童工、消除僱傭與就業歧視等，並遵守公司所在地之勞動相關法規。</p> <p>(二) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，以保障員工之合法權益，並依法提撥退休金、職工福利金等，同時勞資雙方亦依法設立職工福利委員會及勞資會議，以實施各項福利活動及協調勞資關係、促進勞資合作事項。</p> <p>(三) 本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境，並對員工實施工安教育及健康檢查。</p> <p>(四) 本公司培訓計劃依照主管/一般員工，採取定期訓練/不定期訓練，並視各司職內容而定，以有效培養員工相關能力。</p> <p>(五) 本公司設有客戶服務部專職處理消費者權益保護及申訴等事宜。 公司產品均依據各國標準法規設計製造，並取得認證： 大陸區：依據 GB-8408 遊樂設施安全規範 (Amusement device safety Cood) 歐洲區：依據 EN-13814(Fairground and amusement park machinery and Structure-Safety) 美加區：依 ASTM-F2291 Standard Practice for Design of Amusement and Devices)</p> <p>(六) 是，列入供應商評估標準並於供應商合約中載明，本公司秉持誠信原則與供應商共同開發合作，彼此共存共榮。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V		<p>本公司已參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書並經BSI英國標準協會依AA1000AS v3 Type1 中度保證等級進行查證。</p>	無重大差異。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所</p>				

## 參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
				定守則之差異情形：無重大差異。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司於公司網站、年報、公開說明書及永續報告書中揭露履行社會責任之資訊。				

## 2、上市上櫃公司氣候相關資訊

### (1) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會作為氣候變遷之最高治理機構，負責指導公司針對氣候變遷之對應與決策，核定氣候風險管理範圍及規範與核定層級，並負確保與監督整體風險管理制度有效執行之責任；智歲藉由董事長出任高階主管會議主席，與各部門高階主管商討並制定公司氣候變遷之相關決策，並於每年向董事會報告包含氣候變遷等相關執行成果，以及透過每兩週一次的集團溝通會議、不定期參與 ESG 課程討論潛在氣候風險與預防措施，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>氣候風險影響</p> <p>中期：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.政府的法規對相關要求提高，進而增加因應措施之營運成本。</li> <li>2.如法規針對未達減碳目標的企業訂有行政罰則，則在企業未能達到目標時，恐面臨罰鍰，增加營運成本。</li> </ol> <p>長期：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.溫度升高容易造成設備過熱停機，進而影響相關資訊服務或服務中斷，導致營運成本增加。</li> <li>2.溫度升高，需加強管控用電量，如：影響空調使用頻率，導致營運成本增加。</li> </ol> <p>氣候機會影響</p> <p>短期：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.透過多元創新設計開發低碳產品和服務，使用可再生能源及材料，降低能源成本。</li> <li>2.研發新產品吸引客戶，縮短合約成交週期，進而提高收入</li> <li>3.將設備導入多領域中，以多元發展提高收入。</li> <li>4.提供的服務、產品結合永續主題，創造更多元的服務內容，因此收入增加。</li> </ol>

## 參、公司治理報告

項目	執行情形
	<p>中期：</p> <p>透過再生能源發電及節能計畫，降低能源成本，並且可以獲取售電及碳權利潤增加收入。</p>
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>1.就極端氣候及轉型行動，對財務之影響，詳如前揭項目 2 之說明。</p> <p>2.智歲將持續透過投保水漬險；各權責單位持續關注、追蹤相關法規變動；每月定期掌握原物料行情，並與廠商密切聯繫了解漲價資訊，採取提前採購或以量制價；參展物品重複利用並優化組裝程序，減少相關耗材成本等策略，來降低氣候風險因子對於智歲價值衝擊。並且智歲定期進行情境分析，重新描繪氣候風險承擔能力，以監管極端氣候風險所造成的財務影響。</p> <p>3.為妥善管理長期性平均氣溫上升、政策與法規面向的面臨訴訟風險、加強監管現有產品和服務之相關風險，智歲將氣候變遷的風險納入營運決策，辨識並管理風險，同時正視全球暖化與資源耗竭的危機，全力響應節能減碳趨勢，進行減緩與調適作為。</p>
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>智歲氣候風險管理流程主要分為四大步驟，分述如下：</p> <p>智歲透過氣候變遷風險與機會研究會議進行氣候變遷之討論、資訊彙總，及風險與機會之評鑑，包括：</p> <p>1.設定氣候變遷情境：包含兩種氣候變遷情境。</p> <p>2.評估營運環境影響：評估氣候變遷對營運環境與利害關係人的影響與衝擊。</p> <p>3.鑑別氣候風險與機會：建立風險與機會矩陣，確認氣候變遷風險與機會。</p> <p>4.為監控風險曝險程度及應變能力，每兩週一次透過集團溝通會議檢討及不定期參與 ESG 課程討論潛在氣候風險與預防措施，將氣候變遷相關執行成果每年向董事會報告。</p>
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>以 2 種情境進行氣候變遷風險模擬：聯合國政府間氣候變化專門委員會 (Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC) 第六次科學評估報告中的 SSP5-8.5：升溫至 6°C 及 SSP1-2.6：升溫至 2°C。未來將視氣候變遷對影響公司的程度，動態進行分析評估。</p>

## 參、公司治理報告

項目	執行情形
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>1.依內部既有目標管理期程，短期目標設定為小於 3 年、中期目標為 3-5 年、長期目標為大於 5 年，持續鑑別與評估可能產生氣候變遷風險與機會。</p> <p>2.持續精進公司制度並進行自我體檢，強化同仁對氣候變遷風險的意識及管理。</p> <p>3.因應氣候變遷相關管理請參考 2023 年永續報告書 5.4 環境保護。</p>
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	智崴目前尚無使用內部碳定價。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>為達溫室氣體排放量年減 0.25%的目標，智崴持續精進公司制度並進行：</p> <p>1.運用空調集控系統、換裝 LED 燈管等作為，有效逐年降低電力耗用。</p> <p>2.公務車(包含機車)優先採用純電或油電混合車種以降低之對汽油的耗用。</p> <p>3.設置電動機車充電區，以提高員工換開全電動車輛意願，對當地碳排放減少貢獻心力。</p>
9. 溫室氣體盤查及確性情形與減量目標、策略及具體行動計畫	<p>1.智崴為資本額未達新台幣 50 億元之公司，故尚未被要求揭露溫室氣體盤查及確信資訊；智崴之溫室氣體盤查時程將規劃於 2025 年進行盤查並於 2027 年執行確信。</p> <p>2.為達溫室氣體排放量年減 0.25%的目標，智崴持續精進公司制度並進行自我體檢，實施節能行動、支持再生能源發電、融入永續產品思維進行研發設計等減碳作為，並強化同仁對氣候變遷風險的意識及管理，且每年參考行政院環境保護署溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版及經濟部能源局前一年度所公告之電力排放係數，估算高雄總部與 100%持股且具完全營運控制權之製造中心(桃園廠)、台北辦公室之範疇一與範疇二之溫室氣體排放量，以追蹤管理成效。</p>

(2) 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

- 溫室氣體盤查資訊：籌備中。
- 溫室氣體確信資訊：籌備中。

(3) 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：籌備中。

## 參、公司治理報告

### (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市上櫃公司應遵循之相關法令，並已依規定制定內控制度，設有內部稽核室，確保相關作業有效執行，以為落實誠信經營之根本。</p> <p>(二) 本公司業已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定，訂定「誠信經營守則」，且為提倡並宣導誠信行為，對每位同仁均進行公司核心價值及遵循制度之宣導，並定期提供相關教育訓練課程。</p> <p>(三) 本公司要求董事、經理人及受僱人於商業行為的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金；並明訂不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益等。</p>	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部</p>	V		<p>(一) 本公司之客戶與供應商大多為知名之公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。</p> <p>(二) 本公司為健全誠信經營之管理，由董事長室為負責誠信經營政策與防範方案之制定，由稽核單位監督執行，並定期向董事會報告，本次於112年12月11日向董事會報告其執行情形。</p> <p>112年度內部教育訓練-員工行為準則課則中，加強員工對營業秘密之規範，此課程為員工必修之課程且需完成測驗，總上課人數為290人次(總上課時</p>	無重大差異。

## 參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>數435小時)，員工並應於課後完成測驗。</p> <p>(三)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五)本公司於董事教育訓練課程及員工行為準則教育訓練課程中宣導。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一)本公司設有不合法與不道德行為檢舉制度，如發現有違反公司政策或法令情形，可依循法律途徑或官網通知智歲。</p> <p>(二)是。智歲集團接到舉報之調查處理流程亦詳列於官網中。建置統一專責對外電子郵件信箱legal@brogent.com，官網之商業行為舉報及申訴案件通報皆由專責信箱進行收發處理。</p> <p>(三)智歲對舉報來源嚴格保密、調查處理所有舉報資料，並採取特別措施以保護舉報人，以降低反貪腐舞弊等情況產生。</p>	無重大差異。

## 參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司有架設網站，並揭露公司治理資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」及相關規章，並已揭露於公司網站，未來將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1、內部控制聲明書：詳附件 1。
- 2、委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

## 參、公司治理報告

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

### 1、股東會

日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
112.05.31 (股東常會)	報告事項 1. 111 年度營業報告書。 2. 111 年審計委員會審查報告書。 3. 111 年度資本公積發放現金情形報告。 4. 可轉換公司債發行情形報告。	決議通過。	
	承認事項 1. 111 年度營業報告書及財務報表案。	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計43,406,288權，反對權數13,853 權，棄權權數1,405,071權，贊成權數占出席股東總表決權數96.83%，超過法定數額，本案照案通過。	業依法將相關報表分發各股東。
	2. 111 年度虧損撥補案	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計43,395,781權，反對權數22,348 權，棄權權數1,407,083權，贊成權數占出席股東總表決權數96.81%，超過法定數額，本案照案通過。	業依法將相關報表分發各股東。

## 參、公司治理報告

日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
112.05.31 (股東常會)	<p>討論及選舉事項</p> <p>1. 全面改選董事案</p>	<p>當選名單：</p> <p>董事</p> <p>歐陽志宏，當選權數 56,403,675。</p> <p>長春投資股份有限公司代表 人陳志全，當選權數 49,458,268 權。</p> <p>黃金火，當選權數 47,987,319 權。</p> <p>大豪森股份有限公司代表人 鄭森豪，當選權數 44,178,882 權。</p> <p>獨立董事</p> <p>李明憲，當選權數 38,924,783 權。</p> <p>劉志鵬，當選權數 37,098,865 權。</p> <p>邱日清，當選權數 36,588,936 權。</p> <p>林耕新，當選權數 35,906,452 權。</p>	<p>會後依法公告於主 管機關網站。</p>
	<p>2. 解除新任董事之競業限制 案</p>	<p>表決權數含以電子方式行使 表決權數之贊成權數共計 43,368,948 權，反對權數 29,626 權，棄權權數 1,426,638 權，贊成權數占出 席股東總表決權數 96.75%， 超過法定數額，本案照案通 過。</p>	

## 參、公司治理報告

### 2、董事會

日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
112.01.13	通過本公司年終獎金發放及經理人年終獎金案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司經理人調整職等及薪資案。	
	通過本公司董事出席董事會或列席股東會之出席費。	
	通過本公司獨立董事之董事報酬、審計委員會出席費及薪資報酬委員會出席費。	
	通過本公司制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。	
	通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。	
	通過委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理 112 年度及 113 年度財務及稅務查核(核閱)簽證等及其公費。	
	通過訂定本公司「國內第三次及第四次無擔保轉換公司債」於 111 年 11 月 01 日至 111 年 12 月 31 日止轉換發行新股之增資基準日。	
	通過金融機構申請融資額度案。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	
112.03.15	通過本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。	公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。	
	通過 111 年度第 4 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司 111 年度虧損撥補案。	
	通過本公司 111 年度資本公積發放現金案。	
	通過本公司對子公司設定資金貸與額度續貸案。	
	通過本公司董事及經理人責任險續保案。	
	通過本公司全面改選董事案。	
	通過本公司提名董事候選人案。	
	通過本公司解除新任董事及其代表人之競業限制案。	
	通過本公司經理人薪資調整案。	
	通過訂定本公司「國內第三次及第四次無擔保轉換公司債」於 112 年 01 月 01 日至 112 年 02 月 28 日止轉換發行新股之增資基準日。	
	通過訂定本公司修訂「核決權限表」案。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度規劃案。	
通過本公司 109 年度發行國內第三次無擔保轉換公司債暨國內第四次無擔保轉換公司債資金用途金額變更事宜。		
通過召集本公司 112 年股東常會相關事宜案。		
112.05.10	通過本公司 112 年度第 1 季財務報表案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司 112 年度第 1 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司修訂「特定公司、集團企業及關係人財務業務往來辦法」部分條文案。	

## 參、公司治理報告

日期	議案內容	所有獨立董事意見 及公司對獨立董事 意見之處理
	通過本公司擬向金融機構申請融資額度案。	
	通過訂定本公司「國內第三次及第四次無擔保轉換公司債」於112年03月01日至112年03月31日止轉換發行新股之增資基準日。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	
112.05.31	通過本公司選任董事長案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
112.06.27	通過本公司申請進駐橋頭科學園區乙案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司修訂薪酬委員會組織規程。	
	通過本公司聘任薪資報酬委員。	
112.08.09	通過本公司112年度第2季財務報表案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司112年度第2季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司應收帳款及相關合約資產(負債)備抵損失之評估案。	
	通過本公司修訂「自行評估作業程序」案。	
	通過本公司橋頭科學園區土地租賃案。	
	通過本公司本公司獨立董事之董事報酬、審計委員會出席費及薪資報酬委員會出席費案。	
	通過本公司稽核報告簽核乙案。	
	通過本公司訂定「國內第三次及第四次無擔保轉換公司債」於112年06月01日至112年07月31日止轉換發行新股之增資基準日案。	
	通過本公司擬向金融機構申請融資額度案。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	
112.11.07	通過本公司112年度第3季財務報表案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司112年度第3季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司對智崙香港有限公司增資案。	
	通過本公司擬辦理發行國內第五次有擔保轉換公司債案。	
	通過本公司修訂「內部稽核制度」案。	
	通過本公司修訂「經理人職務代理人管理辦法」案。	
	通過本公司修訂「提供非確信服務之預先核准審核辦法」案。	
	通過本公司訂定「國內第三次及第四次無擔保轉換公司債」於112年08月01日至112年10月31日止轉換發行新股之增資基準日。	
	通過本公司擬向金融機構申請融資額度案。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	

## 參、公司治理報告

日期	議案內容	所有獨立董事意見 及公司對獨立董事 意見之處理
112.12.11	通過本公司 113 年度營運計畫(113 年度預算)。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見 之處理:無。 決議結果:全體出席董 事同意通過。
	通過本公司本公司「113 年度稽核計畫」。	
	通過本公司修訂「提供非確信服務之預先核准審核辦法」案。	
	通過本公司本公司經理人薪資調整案。	
	通過本公司設置公司資安長乙案。	
	通過本公司擬向金融機構申請融資額度案。	
113.01.23	通過本公司年終獎金發放標準及經理人年終獎金案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見 之處理:無。 決議結果:全體出席董 事同意通過。
	通過本公司董事出席董事會或列席股東會之出席費。	
	通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。	
	通過本公司國內第三次無擔保轉換公司債及國內第四次無擔保轉換公司債擬變更為國內第三次有擔保轉換公司債及國內第四次有擔保轉換公司債案。	
	通過本公司修訂「104 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」。	
	通過本公司員工認股權發行案。	
	擬訂定本公司「國內第三次及第四次無擔保轉換公司債」於 112 年 11 月 01 日至 112 年 12 月 31 日止轉換發行新股之增資基準日。	
	本公司 100%轉投資公司智崴全球股份有限公司向中國信託商業銀行辦理授信額度出具之支持函仍有效。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	
	通過金融機構申請融資額度案。	
通過本公司高雄軟體園區第三期投資計畫變更案。		
113.03.12	通過本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見 之處理:無。 決議結果:全體出席董 事同意通過。
	通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。	
	通過 112 年度第 4 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司 112 年度虧損撥補案。	
	通過本公司 112 年度資本公積發放現金案。	
	通過本公司取得股權投資案。	
	通過本公司員工認股權憑證發行之分配名單。	
	通過本公司對子公司設定資金貸與額度續貸案。	
	通過本公司董事及經理人責任險續保案。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度規劃案。	
通過召集本公司 113 年股東常會相關事宜案。		

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

## 參、公司治理報告

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

### 五、簽證會計師公費資訊

#### (一)簽證會計師公費資訊

單位:新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計 公費	非審計公費					合計
				制度 設計	工商 登記	稅務 簽證	其他 (註)	小 計	
勤業眾信聯合 會計師事務所	吳秋燕 郭麗園	112.01.01~ 112.12.31	4,950	-	150	320	1,497	1,967	6,917

註：其他公費為成本作業優化專案 626、移轉訂價報告 520 及其他 351。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

### 六、更換會計師資訊

本公司於 111 年、112 年及其期後期間，未有更換會計師之情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

## 參、公司治理報告

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

### (一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	112 年度		截至 113 年 04 月 01 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 (兼總經理)	歐陽志宏	-	-	-	-
董事	長春投資 股份有限 公司	-	-	-	-
董事代表人	陳志全	-	-	-	-
董事	黃金火	-	-	-	-
董事	大豪森 股份有限 公司	151,041	(1,700,000)	-	-
董事代表人	鄭森豪	-	(168,000)	-	-
獨立董事	李明憲	-	-	-	-
獨立董事	劉志鵬	-	-	-	-
獨立董事	邱日清	-	-	-	-
副總經理	賴登鴻	-	-	-	-
財務長	林穗娟	-	-	-	-
處長	陳思正	-	-	-	-
處長	莊景文	-	-	-	-
處長	彭彥倫	-	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

## 參、公司治理報告

### 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113 年 04 月 01 日；單位：股/%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
歐陽志宏	3,807,191	5.87%	101,187	0.16%	-	-	富茂投資股份有限公司	法人代表人	-
潤泰全球股份有限公司 代表人：王綺帆	3,230,310	4.98%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商業銀行受託保管盈力管理諮詢有限公司投資專戶	3,062,400	4.72%	-	-	-	-	-	-	-
潤泰創新國際股份有限公司 代表人：簡滄圳	2,809,060	4.33%	-	-	-	-	-	-	-
涂水城	2,672,000	4.12%	-	-	-	-	-	-	-
富茂投資股份有限公司 代表人：歐陽志宏	2,463,000	3.80%	-	-	-	-	歐陽志宏	法人代表人	-
台新國際商業銀行受託保管傑鈺資本有限公司投資專戶	2,261,000	3.49%	-	-	-	-	-	-	-
長春投資股份有限公司 代表人：尹衍樑	2,150,271	3.32%	-	-	-	-	-	-	-
大豪森股份有限公司 代表人：鄭森豪	1,875,929	2.89%	-	-	-	-	-	-	-
梁淑慧	1,585,059	2.44%	188,888	0.29%	-	-	-	-	-

## 參、公司治理報告

### 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股/%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
智歲全球股份有限公司	36,214,332	100%	-	-	36,214,332	100%
智歲香港有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Dili Jie Holdings Limited	-	100%	-	-	-	100%
智歲遊樂設備(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
智歲文化創意(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Brogent Japan Entertainment 株式會社	-	-	700	35.90%	700	35.90%
Jetway Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
Garley Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
hexaRide the first LLP (註 2)	-	-	-	93.98%	-	93.98%
Holey Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
Jetmay Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
海歲文化創意發展(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Starlite Design & Planning Limited	-	-	-	100%	-	100%
錫構科技股份有限公司	2,000,000	48.78%	-	-	2,000,000	48.78%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：hexaRide the first LLP 已於 112 年 12 月清算完結。

## 肆、募資情形

### 肆、募資情形

#### 一、公司資本及股本

##### (一) 股本來源

##### 1、股份種類

113年04月01日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	64,835,647	25,164,353	90,000,000	上櫃股票

註：經濟部核定之資本總額

##### 2、股本來源

113年04月01日；單位：千股；新台幣千元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
90/10	10	5,000	50,000	1,500	15,000	現金設立	無	高市府建二公字第09007412400號函核准
91/07	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 35,000 千元	無	高市府建二公字第09109112601號函核准
92/10	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 10,000 千元	無	高市府建二公字第09205920530號函核准
93/09	10	12,000	120,000	8,106	81,060	現金增資 21,060 千元	無	高市府建二公字第09300940610號函核准
94/03	10	12,000	120,000	9,610	96,100	現金增資 15,040 千元	無	高市府建二公字第09400391490號函核准
94/05	10	12,896	128,960	12,896	128,960	現金增資 32,860 千元	無	高市府建二公字第09400469250號函核准
95/08	10	20,000	200,000	17,442	174,420	現金增資 45,460 千元	無	高市府建二公字第09500652270號函核准
99/03	10	20,000	200,000	19,612	196,120	現金增資 21,700 千元	無	高市府經二公字第09900452210號函核准

## 肆、募資情形

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100/06	10	30,000	300,000	21,356	213,560	認股權轉換 17,440 千元	無	高市府四維經商公字第 10001224680 號函核准
100/09	10	30,000	300,000	22,626	226,260	現金增資 12,700 千元	無	高市府四維經商公字第 10001356410 號函核准
101/10	10	30,000	300,000	25,455	254,550	現金增資 28,290 千元	無	金管證發字第 1010048593 號函核准
102/10	10	30,000	300,000	26,728	267,277	股息紅利 12,727.5 千元	無	經加三商字第 10200112100 號函核准
103/02	10	30,000	300,000	27,470	274,700	國內第一次可轉換公司債轉換 1,274.4 千元 國內第二次可轉換公司債轉換 6,148.3 千元	無	經加三商字第 10300015650 號函核准
103/05	10	30,000	300,000	29,013	290,134	國內第一次可轉換公司債轉換 9,103.5 千元 國內第二次可轉換公司債轉換 6,660.5 千元	無	經加三商字第 10300054610 號函核准
103/07	10	50,000	500,000	30,889	308,887	國內第一次可轉換公司債轉換 10,350.1 千元 國內第二次可轉換公司債轉換 8,403.4 千元	無	經加三商字第 10300090820 號函核准
103/09	10	50,000	500,000	33,636	336,357	資本公積轉增資	無	經加三商字第 10300104170 號函核准
103/10	10	50,000	500,000	33,680	336,799	國內第一次可轉換公司債轉換 442.1 千元	無	經加三商字第 10300137580 號函核准
104/01	10	50,000	500,000	39,680	396,799	現金增資 60,000 千元	無	經加三商字第 10400008080 號函核准
104/06	10	50,000	500,000	40,710	407,099	現金增資 10,300 千元	無	經加三商字第 10400066620 號函核准

## 肆、募資情形

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104/07	10	50,000	500,000	44,678	446,779	股息紅利 39,680 千元	無	經加三商字第 10400074690 號函核准
107/08	10	90,000	900,000	53,527	535,267	股息紅利 88,487 千元	無	經加三商字第 1070008434 號函核准
107/09	10	90,000	900,000	53,093	530,928	註銷庫藏股 434 千股	無	經加三商字第 1070009969 號函核准
108/08	10	90,000	900,000	55,747	557,474	資本公積轉增資 26,546 千元	無	經加三商字第 1080008464 號函核准
110/05	10	90,000	900,000	56,832	568,318	國內第三次可轉換公司債轉換 6,609.27 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 4,234.60 千元	無	經加三商字第 1100005595 號函核准
110/08	10	90,000	900,000	57,364	573,641	國內第三次可轉換公司債轉換 1,942.73 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 3,380.05 千元	無	經加三商字第 1100008817 號函核准
111/02	10	90,000	900,000	60,964	609,644	國內第三次可轉換公司債轉換 26,932.89 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 9,069.94 千元	無	經加三商字第 1110001275 號函核准
111/08	10	90,000	900,000	60,984	609,844	國內第三次可轉換公司債轉換 200.00 千元	無	經加三商字第 1110008994 號函核准
111/11	10	90,000	900,000	61,443	614,431	國內第三次可轉換公司債轉換 2,428.47 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 2,159.46 千元	無	經加三商字第 1110012690 號函核准
112/01	10	90,000	900,000	62,517	625,174	國內第三次可轉換公司債轉換 7,428.39 千元	無	經加三商字第 1120001016 號函核准

## 肆、募資情形

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
						國內第四次可轉換公司債轉換 3,314.27 千元		
112/03	10	90,000	900,000	64,077	640,771	國內第三次可轉換公司債轉換 9,447.17 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 6,149.69 千元	無	經加三商字第 1120003116 號函核准
112/05	10	90,000	900,000	64,530	645,302	國內第三次可轉換公司債轉換 2,371.31 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 2,159.42 千元	無	經加三商字第 1120005487 號函核准
112/08	10	90,000	900,000	64,706	647,063	國內第三次可轉換公司債轉換 1,657.02 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 104.01 千元	無	經加三商字第 1120009352 號函核准
112/11	10	90,000	900,000	64,779	647,785	國內第三次可轉換公司債轉換 57.79 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 664.76 千元	無	經加三商字第 1120015055 號函核准
113/02	10	90,000	900,000	64,836	648,356	國內第三次可轉換公司債轉換 96.32 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 474.81 千元	無	經加三商字第 1130002923 號函核准

## 肆、募資情形

### (二) 股東結構

113 年 04 月 01 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	8	198	21,758	57	22,021
持有股數(股)	-	354,177	14,598,067	40,924,950	8,986,943	64,864,137
持股比例	0.00%	0.55%	22.51%	63.09%	13.85%	100.00%

### (三) 股權分散情形

#### 普通股

113 年 04 月 01 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~ 999	17,496	288,687	0.45%
1,000~ 5,000	3,507	6,644,832	10.24%
5,001~ 10,000	465	3,614,624	5.57%
10,001~ 15,000	156	2,004,104	3.09%
15,001~ 20,000	105	1,897,650	2.93%
20,001~ 30,000	86	2,165,296	3.34%
30,001~ 40,000	45	1,541,794	2.38%
40,001~ 50,000	33	1,449,400	2.23%
50,001~ 100,000	65	4,630,345	7.14%
100,001~ 200,000	32	4,784,315	7.38%
200,001~ 400,000	11	2,779,452	4.29%
400,001~ 600,000	6	2,947,440	4.54%
600,001~ 800,000	1	720,000	1.11%
800,001~1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	13	29,396,198	45.31%
合 計	22,021	64,864,137	100.00%

## 肆、募資情形

### (四) 主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

113 年 04 月 01 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
歐陽志宏		3,807,191	5.87
潤泰全球股份有限公司		3,230,310	4.98
中國信託商業銀行受託保管盈力管理諮詢有限公司投資專戶		3,062,400	4.72
潤泰創新國際股份有限公司		2,809,060	4.33
涂水城		2,672,000	4.12
富戎投資股份有限公司		2,463,000	3.80
台新國際商業銀行受託保管傑鈺資本有限公司投資專戶		2,261,000	3.49
長春投資股份有限公司		2,150,271	3.32
大豪森股份有限公司		1,875,929	2.89
梁淑慧		1,585,059	2.44

### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：千股/新台幣元

項目		年度	111 年	112 年	截至 113 年 04 月 01 日
每股市價	最高		133.00	148.50	133.50
	最低		99.60	108.00	108.50
	平均		115.17	123.00	116.40
每股淨值	分配前		51.09	48.57	註 2
	分配後		49.59	註 1	註 2
每股盈餘	加權平均股數		61,133	64,328	註 2
	原列每股盈餘		(0.99)	(2.79)	註 2
	調整追溯每股盈餘		(0.99)	(2.79)	註 2
每股股利	現金股利		1.453129	註 1	註 2
	無償配股	盈餘配股	NA	註 1	註 2
		資本公積配股	NA	註 1	註 2
	累積未付股利		NA	註 1	註 2
投資報酬 分析	本益比		NA	NA	註 2
	本利比		NA	註 1	註 2
	現金股利殖利率		NA	註 1	註 2

註 1：民國 112 年度虧損撥補案，尚未經股東會決議。

註 2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 113 年度第一季財務報表資料。

## 肆、募資情形

### (六) 公司股利政策及執行狀況

#### 1、股利政策

本公司依章程規定，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，提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收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，本公司之股利政策係依公司法等相關法規規定採剩餘股利政策。依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利之方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

#### 2、本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司業經董事會於 113 年 03 月 12 日通過，資本公積發放現金股利 0.5 元，尚待於股東常會報告。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

#### (八) 員工、董事及監察人酬勞

- 1、 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：  
本公司 112 年度為虧損，故未估列員工及董事酬勞金額。
- 2、 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。
- 3、 董事會通過分派酬勞情形
  - (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭

## 肆、募資情形

露差異數、原因及處理情形：本公司 112 年度為虧損，故未估列員工及董事酬勞金額。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九) 1、公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

113 年 04 月 01 日

買回期次	第 1 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104.07.22-104.09.01
買回區間價格	170.00-488.00
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000
已買回股份金額	266,071,991
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,000,000
累積持有本公司股份數量	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-

2、公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

## 二、公司債辦理情形

(一) 已發行公司債之辦理情形

本公司國內第三次及第四次有擔保轉換公司債發行情形如下：

公司債種類	國內第三次有擔保公司債	國內第四次有擔保公司債	國內第五次有擔保公司債
發行(辦理)日期	109.10.12	109.10.15	113.03.04
面額	100,000 元	100,000 元	100,000
發行及交易地點	不適用，非屬海外公司債	不適用，非屬海外公司債	不適用，非屬海外公司債
發行價格	票面金額之 101.64%	依票面金額十足發行	票面金額之 114.83%
總額	新台幣 700,000,000 元	新台幣 500,000,000 元	新台幣 800,000,000 元
利率	0%	0%	0%
期限	5 年期 到期日：114.10.12	4 年期 到期日：113.10.15	3 年期 到期日：116.03.04
保證機構	臺灣新光商業銀行股份	臺灣新光商業銀行股份	台中商業銀行股份有限

## 肆、募資情形

公司債種類	國內第三次有擔保公司債	國內第四次有擔保公司債	國內第五次有擔保公司債
	有限公司	有限公司	公司
受託人	台新國際商業銀行股份有限公司	台新國際商業銀行股份有限公司	元大商業銀行股份有限公司
承銷機構	台新綜合證券股份有限公司	台新綜合證券股份有限公司	台新綜合證券股份有限公司
簽證律師	邱麗妃律師	邱麗妃律師	邱麗妃律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 吳秋燕、郭麗園會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 吳秋燕、郭麗園會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 吳秋燕、郭麗園會計師
償還方法	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司依債券面額加計利息補償金以現金一次償還	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司依債券面額加計利息補償金以現金一次償還	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司依債券面額加計利息補償金以現金一次償還
未償還本金	新台幣 78,900,000 元	新台幣 159,400,000 元	新台幣 800,000,000 元
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司發行「國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第 18 條及第 19 條	請參閱本公司發行「國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第 18 條及第 19 條	請參閱本公司發行「國內第五次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第 18 條及第 19 條
限制條款	請參閱本公司發行「國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」	請參閱本公司發行「國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」	請參閱本公司發行「國內第五次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 113.04.01 止，已行使轉換公司債共新台幣 621,100,000 元，共計轉換為普通股 5,917,136 股	截至 113.04.01 止，已行使轉換公司債共新台幣 0 元，共計轉換為普通股 0 股
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司發行「國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」	請參閱本公司發行「國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	尚無重大影響	尚無重大影響	尚無重大影響
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用	不適用

### (二)轉換公司債資料

國內第一次有擔保公司債及國內第二次無擔保公司債截至 103.12.31 止已全數轉換為普通股。

## 肆、募資情形

公司債種類		國內第三次 有擔保公司債		國內第四次 有擔保公司債		國內第五次 有擔保公司債	
項目	年度	112年度	截至113年 04月01日	112年度	截至113年 04月01日	112年度	截至113年 04月01日
	轉換公司債 市價	最高	140.00	129.00	138.00	128.00	-
最低		110.00	110.70	107.60	109.50	-	121.00
平均		129.94	123.99	124.01	121.85	-	124.90
轉換價格		103.80		105.30		112.00	
發行(辦理)日期 及發行時轉換價格		109年10月12日 105.00		109年10月15日 106.50		113年03月04日 112.00	
履行轉換義務方式		發行新股		發行新股		發行新股	

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

### 三、特別股辦理情形

(一) 特別股：無。

(二) 附認股權特別股資料：無。

### 四、海外存託憑證辦理情形：無。

### 五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

### 六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

### 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 肆、募資情形

### 八、資金運用計劃執行情形

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	800,000 千元	截至 111 年第四季止，本公司本次計畫預定償還借款支用金額及進度分別為 800,000 千元及 100.00%，實際執行金額及進度分別為 800,000 千元及 100.00%，已依照預定資金運用進度執行。
		實際	800,000 千元	
	累積執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
支應研發費用	支用金額	預定	411,490 千元	截至 112 年第一季資金預計運用金額為 411,490 千元，預估執行進度為 100.00%，實際執行金額及進度分別為 411,490 千元及 100.00%，已依照預定資金運用進度執行。
		實際	411,490 千元	
	累積執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	800,000 千元	截至 113 年第一季止，本公司本次計畫預定償還借款支用金額及進度分別為 800,000 千元及 100.00%，實際執行金額及進度分別為 800,000 千元及 100.00%，已依照預定資金運用進度執行。
		實際	800,000 千元	
	累積執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
營運資金	支用金額	預定	0 千元	本次計畫預定充實營運資金金額為 118,632 千元，預計於 113 年第二季執行完畢，截至 113 年第一季實際支用金額為 22,784 千元，執行進度為 19.21%，餘 95,848 千元未支用，將於 113 年第二季依計畫執行。
		實際	22,784 千元	
	累積執行進度	預定	0%	
		實際	19.21%	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 113 年度第一季財務報表資料，故無記載分析/說明財務結構及增減情形。

## 伍、營運概況

### 伍、營運概況

#### 一、業務內容

##### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

資訊軟體零售業	電子材料零售業	電腦設備安裝業
資訊軟體批發業	電子材料批發業	資訊軟體服務業
資料處理服務業	電子資訊供應服務業	藝文服務業
一般廣告服務業	有聲出版業	演藝活動業
自動控制設備工程業	機械安裝業	文教、樂器、育樂用品批發業
機械批發業	電腦及事務機器設備批發業	文教、樂器、育樂用品零售業
電器零售業	電腦及事務機器設備零售業	國際貿易業
智慧財產權業	產品設計業	景觀、室內設計業
機械器具零售業	其他機械器具零售業	除許可業務外、得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 公司主要產品及其營業比重

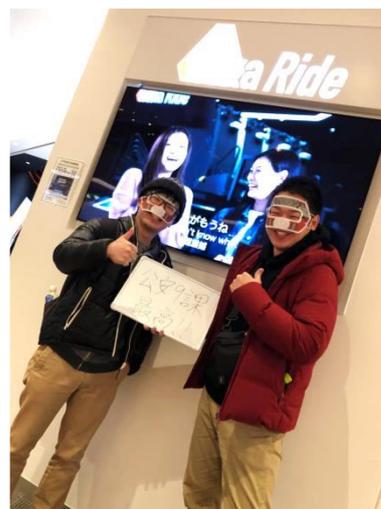
單位：新台幣千元

產 品 別	111 年度		112 年度	
	營收淨額	營業比重 (%)	營收淨額	營業比重 (%)
專案合約收入	655,326	81.53	696,738	80.76
權利金收入	39,916	4.97	7,558	0.87
勞務收入	51,198	6.37	88,417	10.25
門票及商品銷貨收入	42,763	5.32	57,590	6.68
租賃收入	14,563	1.81	12,400	1.44
營業收入淨額	803,766	100.00	862,703	100.00

### 3. 本公司目前之商品(服務)項目

本公司自第一家飛行影院自 2010 年開幕後，已將營運重心往體感產業發展，也就是將過去本公司開發之 3D 即時成像與影音多媒體技術，結合史都華六軸動作平台技術以及其他動感模擬技術，在加拿大溫哥華完成 FlyOver Canada 後，成功的引導智歲在世界四大洲陸續布建飛行劇院，成為高階體感設備產業龍頭。近年，智歲的營運模式已從硬體設備銷售轉為數位內容發展。

有別於 2013 年開始進入體感產業，著重於設備銷售的模式，本公司近年在數位內容製作方面也大有斬獲。自 2013 年與日本出版商講談社(Kodansha)共同簽署合作意向書後，透過與體感模擬設備的結合，在全世界進行布局。從那時起，IP 驅動的資料庫開始穩步增長。《攻殼機動隊》和《進擊的巨人》等 IP 不僅在亞洲，而且在美國和中東都很受歡迎，更多相關電影正在製作中，也將於 2024 年進入授權市場。



除了 IP 內容市場外，Brogent 還宣佈將在 2024 年推出非洲主題的全景飛行影片。無論是 IP 或全景影片，高解析度內容都將驅動傳統投影模式的飛行影院轉向 LED 技術領域。LED 技術的發展將在短期內衝擊以地點為基礎的景點，並將在未來五年內為以媒體為基礎的景點市場帶來巨大變化和質量提升。Brogent 已做好充分準備，成為 LED 領域的主要參與者之一。

另外，公司旗下新中階飛行劇院產品 m-Ride 搶下樂高樂園 (LEGOLAND) 共數張訂單；其中，首座位於美國佛羅里達州的樂高樂園 m-Ride 已在 2019 年 3 月順利開幕。另外樂高未來也將在其他各國的據點建置，包括在丹麥比隆和美國加利福尼亞的樂高樂園，原本預計在 2020 開幕，由於疫情影響，延宕至 2021 年春季開幕。這些據點及最新的英國溫莎樂高樂園都已陸續開幕並深受大眾喜愛。另外，m-Ride 設備的運用彈性，可以讓飛行影院建置在空間有限的地點；例如在美國紐約時代廣場，名為“RiseNY”的 m-Ride 飛行影院和博物館於 2021 年 12 月開幕。過去遊樂市場多在先進國家，現在很多國家對於遊樂、旅遊市場逐漸成長，因此在全球總體經濟成長及遊戲園推動體感多媒體設備需求提升，也就帶動飛行劇院需求成長。下一座 m-Ride 預計在香港開幕，

## 伍、營運概況

有更多正在安裝與設計的飛行劇院預計在 2024 年陸續完工。

為了進一步豐富飛行影院市場，並為不同品味和市場區隔提供解決方案，智歲新推出了一種遊樂系統：o-Ride。第一套設備計畫於 2024 年在中國開幕，更多的 o-Ride 設備已在運往世界各地的途中。



(圖片來源：美國紐約市的 RiseNY 博物館和飛行劇院景點)

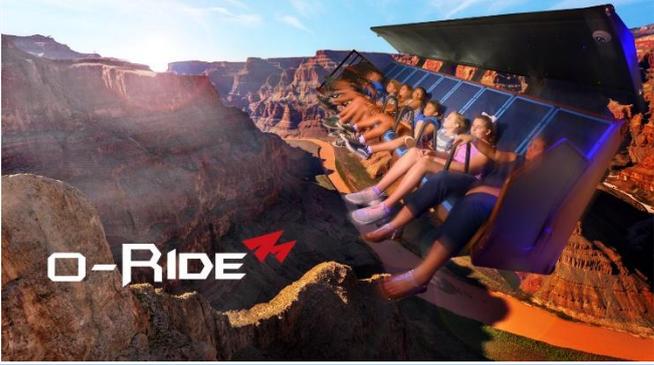
智歲與知名德國霍肯海姆賽道簽訂 miRide 賽車模擬器合作合約後，成功進入電子競技與賽車市場。這項合作代表智歲集團所研發的體感模擬技術，不僅提供遊樂設備市場最好的賽車模擬設備，更代表智歲的 miRide 賽車模擬器產品有更多機會進入如賽車場或賽車主題相關博物館等新的市場。智歲也在 2023 年將賽車模擬器成功推廣到卡達。



智歲的飛行影院產品已正式通過美國 UL、歐洲 TUV 的認證，也是全亞洲唯一一家通過歐美認證的大型體感設備供應商。更重要的是，智歲連續三年在歐洲地區獲得主題樂園界的大獎，再再證明了來自智歲、台灣製造的產品能夠符合歐美頂尖市場所需的安全要求，更有助於智歲的產品未來在全球市場的推廣。

## 伍、營運概況

完整產品線簡介如下：

產品名稱	描述	圖片
<p><b>i-Ride</b> 動感飛行劇院</p>	<p>動感飛行劇院 i-Ride 採懸掛式動感座椅平台設計，是市場上唯一配置六自由度動作平台的動感飛行劇院，不但擬真度高，娛樂效果絕佳，是室內型遊具中最具指標性的吸睛設備。</p> <p>搭乘者雙腳懸空，享受凌空飛翔、無拘無束的感覺；沉浸式的全視角凌空鳥瞰，在飛行過程中擁有無遮蔽、無死角的臨場感；同時結合風、聲、光、水與氣味等特效，創造身歷其境、征服天空的快感。</p>	
<p><b>m-Ride</b></p>	<p>m-Ride 是智歲新型態的飛行影院，也是一套能夠以 180 度旋轉方式進行展演的飛行影院。</p>	
<p><b>o-Ride</b></p>	<p>o-Ride 是智歲最新且最經濟型的飛行影院，主打輕量化與動作的敏捷性，同時保有同樣的客容量，新設計 Double Bench 產品更能提高營運容量與效能。能夠以 180 度旋轉方式進行展演，配合智歲體感模擬技術，將兩軸的硬體平台，模擬出類三軸以上的飛行影院。</p>	
<p><b>d-Ride</b> 互動式沉浸穿梭劇場</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 故事題材類型不受限制，主題多元變化性高。</li> <li>2) 自走車採無軌或有軌設計，無機械噪音。</li> <li>3) 可根據現地實際需求彈性規畫場景。</li> <li>4) 結合互動遊戲的設計，操作方式有觸控型、射擊型、手勢型。</li> </ol>	

## 伍、營運概況

產品名稱	描述	圖片
<p><b>v-Ride 360</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 採用 360° 巨型環幕，擬真效果佳，全景呈現，視線無死角。</li> <li>2) 乘客可安全地自由走動，選擇喜愛的觀賞角度。</li> <li>3) 適合各種影片主題，搭配 4D 特效，更沉浸於影片內容中。</li> </ol>	
<p><b>v-Ride basic</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) High G-Force：採用大型動作平台，營造 High G-Force 效果，增加刺激感。</li> <li>2) 16:9 屏幕適合多元化的影片主題，搭配 4D 特效，創造身歷其境的體驗。</li> </ol>	
<p><b>t-Ride</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 採兩側弧幕設計，視覺上大幅增加真實感與刺激感。</li> <li>2) 載具可依不同主題變換，如同乘坐實際車體，並搭配 4D 特效，猶如親臨現場。</li> </ol>	

## 伍、營運概況

產品名稱	描述	圖片
<p><b>GestureMagic</b></p>	<p>多人參與式互動體驗產品，透過肢體動作的方式，與 3D 虛擬世界的人物和場景進行對戰。</p> <p>產品特色：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●行走式體驗</li> <li>●新一代 4D 特效體驗</li> <li>●多元的互動參與沉浸式體驗</li> <li>●學習屬於自己的魔法技能</li> <li>●即時多人對戰遊戲</li> </ul>	
<p><b>殭屍籠/殭屍戰車</b></p>	<p>互動射擊遊戲模擬器 VR 型式</p> <p>產品特色：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●即時體感模擬</li> <li>●VR 射擊體驗</li> <li>●四人連線遊玩</li> <li>●戰車造型外觀</li> </ul>	
<p><b>電競貨櫃</b></p>	<p>多人體感 VR 電競遊戲貨櫃</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 展現最新元宇宙科技虛實整合的成果，整套遊戲設備核心採用智崙專利的全體感電競系統，搭配小型化六軸平台體感座艙，以及專為進入元宇宙世界的遊戲所設計的虛擬實境 VR 頭盔與飛行操縱桿。玩家所操控的變形戰機融合 F-35 傳統式戰機與戰鬥機器人，過程中可自由變換為飛行員或機器人。</li> <li>2) 多人異地對戰具不同類型遊戲可供選擇，具可機動移動的方便性，適合賽事活動展演使用。</li> </ol>	

## 伍、營運概況

產品名稱	描述	圖片
<p><b>賽車模擬器</b> <b>miRide</b></p>	<p>多人連線電競遊戲 有別於坊間賽車遊戲，智歲將大型體感技術移植至個人化體感設備，透過智歲專利的個人化體感設備，搭配可多人連線的體感賽車遊戲，讓玩家可以進入世界各地知名的專業賽車場，在擬真的賽道中享受馳騁競速的快感。</p> <p>繼 2021 年出貨越南主題樂園，於 2022 年與德國賽車場 Hockenheim Ring racing center 簽署合約。</p>	
<p><b>RiseUP</b> <b>熱氣球模擬器</b> <b>VR Airship Ride</b></p>	<p>VR 飛行船環遊全世界 智歲使用最先進的 VR 顯示技術，及高解析即時影像運算提供最佳的沉浸式飛行體驗，搭配風、聲音、燈光等特效，可同時容納 16 人體驗，可客製不同主題設計享受多種飛行旅遊之樂趣。</p> <p>2021 年在 IAAPA Orlando Expo 首次亮相，並獲得潛在客戶高度的肯定，隨後接獲中國客戶訂單並於 2022 年簽約並出貨。</p>	

## 伍、營運概況

### 4. 計畫開發之新商品（服務）

智歲的產品領域非常多元，並一直致力於進一步擴大相關研發，同時引進最先進的科技如 LED 螢幕升級既有的產品，以增進多樣體感體驗至各項產品線。

本公司將進一步精進在大型高仿真模擬系統設計和製造方面的經驗，並將在未來提供客戶客製化的解決方案，以符合業主的創意發想。為了實現這一點，所有系統零組件和數位內容將需要更加緊密地被整合在一起。

為中國長隆宇宙飛船景點所設計的模擬平台"百慕大探險"已於 2023 年開幕，這是智歲首次根據客戶的創意發想所完全客製化的項目。

針對現有設備的數位內容授權所貢獻的營收也持續成長。目前有兩部新影片正在製作中，將於 2024 年加入影片授權資料庫。

維修保養與服務也在投資組合中佔有重要的一席之地並在 2023 年創下歷史新高紀錄。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業現況與發展

2023 年實景娛樂產業市場已經在正常營運水平之上，今年將持續受惠於來自客戶和遊客們對遊樂產業的需求。

主題公園和遊樂產業客戶重新啟動因疫情影響所擱置已久的投資計畫，新景點的投資活動將會帶動整個供應鏈產業。

#### 2. 產業上、中、下游之關聯性

上游產業	中游產業	下游產業
硬體： 1.精密機械金屬加工業 2.電子零件 3.球型或環型狀等銀幕及多媒體設備  軟體： 1.無線嵌入式控制系統 2.投影播放控制系統 3.數位影音內容	整合開發硬體及軟體之技術	全球主題式樂園 展覽館 購物商場 觀光景點 都會體驗中心

體感模擬遊樂設備之上游產業涵蓋硬體之精密機械加工業、電子零

## 伍、營運概況

件、球型或環型狀銀幕及多媒體設備等製造商，軟體部分則包括無線嵌入式控制系統、投影播放控制系統及數位影音內容等，本公司則依客戶需求設計並整合上游之各項軟、硬體設備及技術，再銷售予下游之主題樂園、博物館、購物商場和都會體驗中心等。

### 3. 產品之各種發展趨勢

相較於早期遊樂園設施如：摩天輪、旋轉木馬與雲霄飛車等戶外機械式設施，往往因為天候不佳就必須關閉，造成營運上的困擾，以多媒體型式呈現的體感模擬遊樂設備，建置在室內，不受天候因素影響、可提升遊樂設備之使用率及增進主題樂園經濟效益，已成為歐美國家更新遊樂設備或新興國家規劃興建主題樂園時的主要選擇項目。如德國境內最大主題樂園歐洲公園 (Europa-Park) 向智歲訂購的飛行劇院「Voletarium」於 2017 年 6 月開幕，這座飛行劇院在當地開幕至 2023 年底已達 1 千 6 百萬人次。「Voletarium」自 2017 年開幕即獲得當年度歐洲地區最佳新設備大獎，並在營運六年後又榮獲 2023 年歐洲地區最佳遊樂設備大獎-黑暗騎乘類第一名。此外，智歲的 m-Ride 飛行劇院，讓樂高樂園這類屬於中型當地區域性的遊樂園，亦有機會能引進以往被視為因昂貴而遙不可及的飛行劇院設備。四座樂高樂園各以不同的主題電影提供量身打造的飛行體驗。

此外，體感模擬設備已成為歐美國家主題公園的新選擇，也是新興國家規劃和建造主題公園的選項之一。2023 年智歲新的遊樂設備在中國開幕以及全球新遊樂設備的合同簽訂。2023 年娛樂產業的強勁需求將進一步推動 2024 年對新興市場和成熟市場的投資。

近年來，在數位影音技術成熟與好萊塢電影推波助瀾下，傳統機械式的遊樂設施已不是新世代遊客的首選，而為滿足遊客娛樂需求及新奇感，新完成之樂園設施紛紛加入數位影音結合機電整合之科技涵量，讓遊客除能享受原有戶外遊樂設施之刺激感外，也能在不受天候影響的室內，體驗聲光效果俱佳之遊樂設施，此外，兼具感官體驗與驚險刺激的體感模擬遊樂設施，亦符合現今以體驗經濟的新趨勢。

LED 科技的問世也能將多媒體娛樂擴大到室外場域。透過 LED 螢幕高解析度、高感光度與高對比度的畫面，將提升戶外遊樂設施的體驗。

## 伍、營運概況

### 4. 產品之競爭情形

體感模擬設備為一種結合聲光特效並且可體驗身歷其境效果之遊樂設施，相較雲霄飛車、自由落體、海盜船等傳統機械式設備，體感模擬設備被更多的目標市場所接受，且更能滿足消費者對娛樂消費的需求。然機械式之遊樂設施所提供之娛樂效果相對單調、有乘坐年齡限制、建置成本高且有安全上之顧忌，加上易受天候影響其設備運轉；而電影院則為靜態之休閒活動，僅有視覺上之娛樂效果，尚無法滿足年輕世代追求聲光感官刺激之需求，本公司動感飛行劇院 i-Ride 採側立式動感座椅平台設計，不但擬真度高，娛樂效果絕佳，是室內型遊具中最具指標性的吸睛設備。而智歲在踏足至體感產業以來，公司產品在全球的市場已打開，訂單不斷累積，已在全球市佔高達 90%，可說已無競爭對手，而智歲的策略不僅投資在設備上，也提供景點設計、IP 授權、影片製造、營運設計等，都可以針對客戶需求提供整套服務，我們也在 2023 年推出包含飛行劇院建物設計的統包完整方案。

遊戲類遊樂設施是目前相當熱門的產品種類，相當適合場地型娛樂體驗產業，本公司已透過新產品 miRide 在此領域邁進一大步。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度	111 年度	112 年度	113 年度 04 月 01 日
研發費用	189,445	106,891	註

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 113 年度第一季財務報表資料。

#### 2. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
100	以側立式六軸電動平台為主的新型模組化懸空體感球幕影院 Ski Simulator 滑雪模擬機 平板電腦 3D 人機介面 (Android 3.2) 9s-系列軟體市集下載軟體 (Android 平台) 商用電子遊戲機－黃金城傳說
101	新型特效驅動方式 網狀座椅設計開模 座椅遮蓋設計與製造 電動懸臂翻轉式閘門 懸吊式二軸電動平台應力分析 Smart TV 人機介面 (Android 2.3) 平板電腦 3D 人機介面 (Android 4.0)

## 伍、營運概況

年度	研發成果
	9s-系列軟體市集下載軟體(iOS 平台)
102	智慧型電視(Smart TV)軟體 電氣六軸平台設計 懸吊式二軸電動平台設計與製造 完成黑暗騎乘遊具(d-Ride)設計 熱氣球模擬遊具(Balloon Ride)設計
103	新樣式多媒體自由落體模擬遊具(Media Free Fall)設計 互動式行走劇場 喬依的水族箱(繪畫式水族館) 有軌式 d-Ride 系統
104	進擊的巨人 i-Ride 影片
105	Q-Ride i-FUN HUB
106	m-Ride
107	閃電對決
108	v-Ride dome 304s
109	miRide 遊戲類遊樂設施
110	RiseUp VR 熱氣球飛船模擬器
111	o-Ride
112	LED 球幕散熱研究計畫 2 DOF 簡易電動平台 殭屍籠與殭屍戰車 統包式飛行劇院 & LED 球幕

### (四) 長短期業務發展計畫

#### 1. 短期發展計畫

##### (1) 行銷及產品計畫

A. 全球市場大型主題樂園為主要客戶，並已成為世界知名體感模擬設備之主要供應商。將持續優化目前智歲在主題樂園界的品牌優勢外，未來將透過擴大產品線增加中小型主題樂園的產品滲透率。本公司已發展完整的飛行體感設備產品線，

## 伍、營運概況

2024 年陸續也會有多個項目開幕。此外，也將拓展營收種類，包含設備維修、影片製作與授權、產品更新等收入。

- B. 設計和規劃新的高度模組化的專案，供應價格合理的模組化系統並提高競爭優勢。
- C. 體感模擬遊樂設備產品已開始進行申請 TUV 認證，並規範外包廠商之生產作業，使其產品符合國際規範，並持續設計符合國際環保規範之產品，以成為綠色企業為標竿。智歲的飛行劇院設備已通過 EN 和 ASTM 認證，並已在全球四大洲運營。
- D. 銷售通路有其封閉性質，考量各地區當地市場生態佈局，進一步加強與代理商建立策略聯盟之合作模式。
- E. 藉由參加國際大型展覽(如 IAAPA)，提高公司產品的能見度，擴大區域買家。
- F. 進一步加強一站式的統包方案能力，從提供景點設計到開幕的解決方案（包含影片授權、售後服務和營運諮詢）。
- G. 作為影片製作人積極參與遊樂設備影片內容領域的工作，確保影片可以融入故事和體驗本身，並符合技術與工藝品質。包括高解析度巨型 LED 球幕在內，有更多數位和影音系統要求超高品質的影片內容。

### (2) 研發計畫

- A. 應用本身在六軸和伺服電機控制技術，搭配多媒體和影音技術整合的能力，藉以優化遊戲類相關產品，以擴展本公司產品線，滿足客戶多樣化之需求。
- B. 加強知識管理，整合現有資料，讓技術資源能共用、共享化，提升技術水準。

### (3) 人力資源及資訊化計畫

- A. 加強專業職能訓練，提升研發人員素質，使員工成長與公司發展相結合。
- B. 有效整合公司內部資源，提昇工作效能。
- C. 加強電子化表單作業。

### (4) 財務計畫

- A. 利用適當的金融商品，配合合約之銷售計畫，以規避

## 伍、營運概況

匯率波動之風險。

- B. 加強專案業務管理、降低應收帳款，提升應收帳款之週轉率。

### 2. 中長期發展計畫

#### (1) 行銷及產品計畫

- A. 將未來需求市場鎖定為經濟高度成長的亞洲和中東地區，進而以全球市場為目標方向，成為世界知名體感模擬設備之主要供應商。
- B. 掌握未來歐美市場進行汰換更新或新增工程之業務機會，與策略聯盟夥伴進行市場擴展。

#### (2) 研發計畫

- A. 與國內外研究機構及學術單位技術合作，取得領先之技術。
- B. 持續開發新技術，取得技術專利。

#### (3) 人力資源及資訊化計畫

- A. 加強專業職能訓練，強化員工技能。
- B. 強化管理職能訓練，提升公司經營績效。

#### (4) 財務計畫

- A. 利用各種籌資管道，創造最佳財務結構，使公司價值最大化。
- B. 適時發行金融商品，使公司取得最低資金成本。
- C. 適切利用金融商品，以降低匯兌風險。

## 伍、營運概況

### 二、市場及產銷概況

#### (一) 市場分析

##### 1、產品之銷售地區

單位：新台幣千元

年 度		111 年度		112 年度	
銷售地區		營收淨額	%	營收淨額	%
內銷	台灣	53,378	6.64	83,439	9.67
外銷	亞洲	299,665	37.28	322,023	37.33
	美洲	396,005	49.27	298,563	34.61
	歐洲	19,011	2.37	13,945	1.61
	其他	35,707	4.44	144,733	16.78
	小計	750,388	93.36	779,264	90.33
合 計		803,766	100.00	862,703	100.00

##### 2、市場占有率

以高階體感飛行劇院市場來看，目前本公司的市場佔有率約8成5。在國際上，除本公司目前全世界尚有美國迪士尼公司擁有四座同類型劇場，其造價高昂，且並無對外銷售；另市場上也有其他廠商提供體感模擬遊樂設備，惟這些公司係以動感平台之硬體技術為主，不具軟硬體技術整合能力，無法提供業者體感模擬遊樂設備全方位之解決方案，且其平台運動方向僅為一到二軸(相較於本公司 i-Ride 設備的六軸、m-Ride 設備的四軸，或 o-Ride 設備的三軸)，臨場體驗效果差。因此本公司切入體感模擬遊樂設備市場後，將以技術與成本、多媒體數位內容至今的建物設計等優勢，將體感模擬遊樂設備帶進世界各地之主題樂園、旅遊景點，讓全球遊客享受乘坐體感模擬遊樂設備所帶來之歡樂感受，逐步提升本公司之營運規模。

##### 3、市場未來之供需狀況與成長性

本公司近年啟動雙 C 策略，藉由「內容 Content」與「通路 Channel」雙管齊下，從一家單純的樂園設備供應商，轉變成娛樂事業的共同經營者。為此，在過去一年間公司除引進策略性投資人外，同時採多元化經營策略，加入分潤模式，取代目前的一次性設備賣斷；2017 年於智歲總部高雄開幕的 i-Ride 體驗中心(現改名為 i-Ride 高雄)為台灣第一座景點式的飛行劇院，2019 年初在台北南山微風廣場開幕第二座飛行劇院「i-Ride 台北」，都成為智歲自營的示範據點，本公司除了劇院的建置，也

## 伍、營運概況

親自設計規劃劇院的展出內容，希望藉由智歲營運的體驗中心能提供台灣民眾多樣化感官體驗，期能透過飛行劇院結合觀光、文化、歷史、教育等等面向讓民眾對城市美景有更不一樣的認識，達到「寓教於樂」的功效、作為「城市明信片」的代表。

疫情過後，智歲除了在美洲和亞洲開設及安裝多個飛行劇院外，還成功推出新的基於遊戲內容的產品 miRide 賽車模擬器，已確認在 2023 年完成交付。

智歲的產品除了推廣至歐、亞、美三洲以外，還有一座飛行影院成功打入澳洲。

### 4、競爭利基

#### A. 備受肯定的技術團隊

2023 年智歲的第一個國際項目 "飛越加拿大" 歡慶十周年，由此可見所有新項目的未來潛力。過去十年在飛行影院和動感基地景點領域累積的專業知識讓智歲能準確並適時地推出新產品予客戶，並迅速反應客戶之需求。本公司除了成功在飛行影院這個產品領域奠定競爭利基以外，本公司也計畫透過 miRide 賽車模擬器，打入另一個相關的年輕市場「家外(Out-of-Home)遊戲類遊樂設施」，為開啟這趟旅程的第一步。

## 伍、營運概況

智歲不僅在 2020 年立下重要里程碑，榮獲全球娛樂主題娛樂協會 (Themed Entertainment Association) 大獎，此獎項媲美主題遊樂產業的奧斯卡獎，更在近年持續榮獲各種獎項肯定：



- 2017 年歐洲地區最佳主題樂園新設備
- 2018 年歐洲地區年度體感設備
- 2019 年歐洲地區最佳騎乘類設備
- 2019 年中國大陸傑出動感影院設備供應商
- 2020 年 26 屆 TEA 年度大獎
- 2021 年英國主題樂園最佳設備獎
- 2021 年 Parkscout Award 歐洲最佳新騎乘設備
- 2021 年歐洲地區最佳新設備
- 2022 年歐洲地區最佳騎乘類設備
- 2022 年金項獎最佳家庭騎乘類設備
- 2023 年歐洲地區最佳遊樂設備大獎-黑暗騎乘類第一名
- 2023 年中國大陸金冠獎-傑出動感飛行影院設備供應商

### B. 優質的企業及品牌形象

主題樂園、博物館及展覽館業務係屬較封閉的市場，本公司結合國際知名主題樂園遊樂設備供應商之行銷通路，除可順利切入主題樂園之供應鏈，未來在全球市場之擴展將更具優勢。此外，本公司專業技術 know-how 與開發實績完備，產品已深受國際客戶認可，銷售佈局已逐步國際化，設備銷售地點遍佈全世界。

## 伍、營運概況



目前全世界已有超過 85 座智歲所打造的多媒體娛樂設施正在營運或正在安裝中。

### C. 產品模組化，有效降低成本，提升競爭力

體感模擬遊樂設備無論是硬體之體感系統、銀幕影音系統或是軟體之投影與播放系統、LED、無線嵌入控制系統及高畫質數位內容，其牽涉之技術層面相當廣泛。因此，本公司之技術團隊，在既有之體感平台技術上，針對整體龐大複雜系統架構進行高度模組化工程分析與規劃，並依照國際標準規範進行設計與生產，從生產、運輸與組裝均模組化，除能大量節省建置時間與人力外，並使建造成本大幅降低，提升本公司之競爭力。

### D. 與國際知名策略夥伴合作，深厚數位內容開發

本公司具深厚軟體開發基礎與技術，支援體感模擬遊樂設備在軟體技術開發之需求。本公司在內容 IP 的開發上，2015 年起與講談社合作的「進擊的巨人」飛行劇院問世之後，陸陸續續推出了許多結合不同體感設備的作品，包含結合中小型設備的體驗等等，在市場上頗受好評。「進擊的巨人」最新飛行劇院影片正在製作中，將於 2024 年上映。

### 5、發展遠景之有利及不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

##### A. 新興國家需求的崛起及歐美國家改建商機

隨著新興國家經濟發展起飛，還有中產階級的崛起，各新興國家逐漸注重休閒娛樂產業的建置與開發，尤其大型主題樂園除能創造內需市場與提供就業機會外，亦是推廣城市旅遊發展之重要據點。對新興國家而言，因所得水準較低，在門票票價部分自然無法和歐美日等已開發國家主題樂園比擬，為能有效增加遊樂園經濟效益，對遊樂設施所能產生之收益錙銖必較，而因室內型遊樂設施可降低因天候不佳影響客戶遊興之因素，加上近年來數位影音科技突飛猛進，以往單純機械式遊樂設施已越來越難吸引新世代遊客的目光。尤其新世代在網路及社群媒體的影響力不同以往。因此新興國家在規劃興建主題樂園時，室內且具 3D 聲光影音及體感冒險刺激的遊樂設施，便成為首選之遊樂項目。另一方面，歐美國家為重新打造觀光產業，帶動經濟復甦，亦紛紛啟動觀光景點之改造計畫，利用現有之建築物及影院，改建成熱門休閒場所，增設有百貨、飯店等的複合式經營，以吸引訪客造訪，由於體感模擬遊樂設備能依現有建築物高度限制量身打造，提供消費者全新娛樂體驗，亦成為歐美國家改建遊樂設備之主要選項。

##### B. 產業供應鏈建構成形

在本公司進入體感模擬遊樂設備領域之前，台灣並無相關廠商投入相關產品之生產，本公司自承接義大世界「飛越台灣」體感模擬遊樂設備，即善用台灣厚實之資訊硬體、精密機械工業之研發及生產實力，結合本公司研發人員與國內廠商之努力，台灣已成為全球少數有能力建置體感模擬遊樂設備之基地，除有效降低製造成本外，其品質已達國際水準，並建構完整及緊密之體感模擬遊樂設備供應鏈。由於體感模擬遊樂設備係完全依客戶之需求打造，而本公司所建構之供應鏈體系，可隨時因應客戶之需求調整其設計、動作控制或數位內容等，滿足客戶全方位之需求，提升其整體競爭力。

##### C. 建立口碑，有利業務之推展

有別於一般消費性電子產品，體感模擬遊樂設備具備生命週期長、客製化程度高、技術門檻及價格較高等特性，也因此建立起技術與品質口碑後，客戶再購率及忠誠度較高。本公司自成功

## 伍、營運概況

完成義大世界「飛越台灣」和「飛越加拿大」體感模擬遊樂設備後，在體感模擬遊樂設備市場已累積相當程度經驗，並已逐步建立口碑與累積品牌資產。智歲飛行影院在德國的魯斯特歐洲公園屬於指標性的遊樂設施；樂高樂園除了美國，也相繼在全球各地引進智歲飛行設備「m-Ride」。與這些知名國際遊樂園的合作除了提昇智歲的品牌知名度，也為品牌資產增添更多的價值。智歲過去十年透過與國際知名遊具供應商策略聯盟，本公司在業務拓展方面將更具有競爭優勢。

### D. 團隊堅強技術為後盾

本公司自從 2001 年成立以來，即致力於影音多媒體技術之開發，已累積相當之技術與經驗，已成為國際手機大廠之合作夥伴，並多次獲得經濟部小型企業創新研發計劃(SBIR)研發補助，於 2007 年榮獲經濟部技術處頒發卓越 SBIR 研發成果獎項，並在 2015 年榮獲經濟部工業局「中堅企業發展推動小組」第 3 屆「台灣卓越中堅企業獎」之中堅潛力企業得獎廠商。在國際獎項方面，自 2017 年起連續三年在歐洲地區都獲得最佳設備之殊榮，再再證明本公司堅強的技術團隊。近日也榮獲「TEA 主題娛樂協會」頒發給智歲 2020 年第六屆最佳傑出主題娛樂設施，此獎項在業界一向享有聲望！

而在體感模擬遊樂設備方面，本公司自從建置「飛越台灣」和「飛越加拿大」後，其技術能力已獲市場肯定，如本公司所設計之獨特魚眼鏡頭，僅需搭配一台投影機，便能達到球型銀幕的投影效果，大幅降低投影設備的成本及空間使用，並能明顯提升投影系統之穩定度及畫面品質；這樣獨特的賣點讓產品一直有營運成本上的優勢。而自行開發之自動控制技術，能將動感平台之動作與影片內容精準結合，讓搭乘者感受身歷其境之流暢的沉浸式體驗；本公司亦具備數位內容開發能量，亦能依客戶之需求製作高畫質數位內容，滿足客戶多樣化之選擇。因此，本公司在充分發揮團隊技術水準下，未來應有極大之發展空間。

### (2) 不利因素及其因應對策

#### A. 體感模擬遊樂設備銷售管道較為封閉，業務不易拓展

模擬體感遊樂設備主要係建置在地區性娛樂中心、主題樂園、博物館及動物園內，不像一般民生消費性產品，其銷售管道係屬較封閉的市場，而在此領域的供應商大多為深耕已久之業者，新

## 伍、營運概況

進廠商不易直接切入該供應體系，因此形成業務拓展之阻礙。

### 因應對策：

本公司深知此產業特性，為拓展市場、提升市佔率，本公司採取雙向策略。本公司與在主題樂園領域已深耕六十多年歷史之國際知名遊具供應商策略聯盟，由其協助本公司行銷通路之拓展，以期順利切入主題樂園之供應鏈，有利於在全球市場之擴展。另外，本公司已打入國際知名主題樂園中(如德國歐洲公園、世界各地的樂高公園等)，除此之外，本公司在過去十年已成立自己的銷售團隊，為品牌知名度建立更穩固的利基。產品在消費者受歡迎程度成為公司拓展業績的重要工具，也讓許多業者在實際體驗後對本公司產品更具信心。

### B.專業人才不足，招募不易

由於國內仍以資訊電子等相關產業為主，且國內廠商已於資訊硬體產業建立完整之供應鏈，因此一般畢業生首選仍以資訊電子等相關產業為主，雖然國內大專院校近年來廣設軟體設計或遊樂設備等相關科系，但人才還需要再訓練以及模擬體感遊樂技術範圍牽涉層面廣，其優質研發人才較不易招募和培養。

### 因應對策：

積極進行產學合作，如與國立屏東大學、國立高雄師範大學、國立中山大學、高雄美國學校及輔英科技大學合作，另在國立中山大學設立研發中心，建立體感業界所需要之人才；提供員工良好的工作環境、完善福利制度、訂定獎勵制度與員工教育訓練制度等，並依員工之專業及特質安排職務，於2021年提供員工持股信託政策，使員工能共享經營之成果，以增加向心力及降低流動率。

### C.原物料價格及供應穩定性

本公司體感模擬遊樂設備之硬體設備如：載具、六軸平台及鋼構等組件之原料多為鋼、鐵等，會因原物料市場供應量之變化，致價格波動，進而影響本公司之購料成本及獲利能力。

### 因應對策：

本公司除與原有之供應廠商維持良好及長期合作關係外，另一方面適度調整採購來源，並分散不同進貨廠商，尋求最有利之報價資訊，以避免進貨集中於少數廠商，而增加營運風險。

## 伍、營運概況

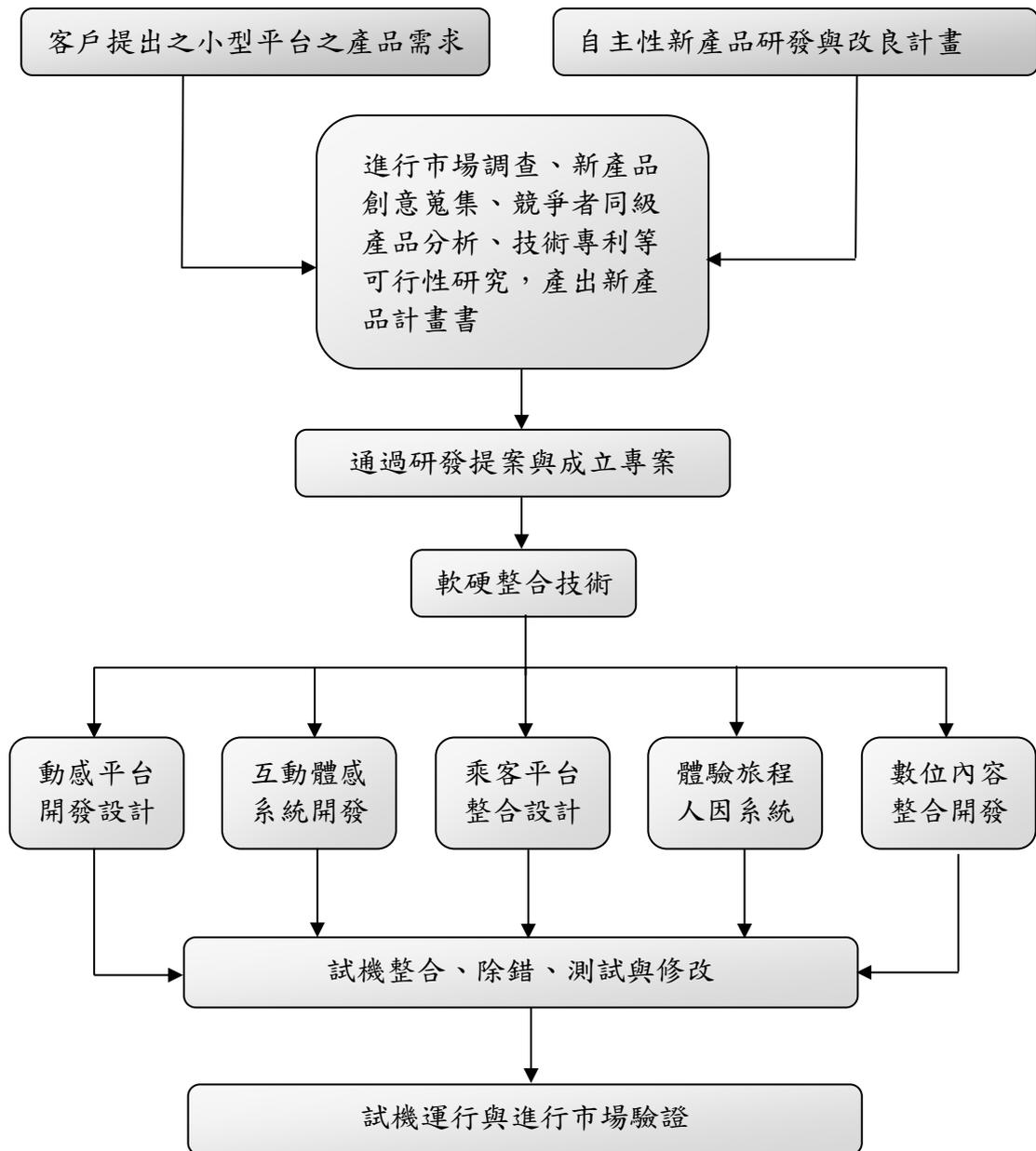
### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

#### 1、重要用途

主題樂園、博物館、展覽館、購物中心和室內體驗中心，提供娛樂和教育訓練之多元化功能，以體驗、感官刺激與模擬訓練的方式進行。

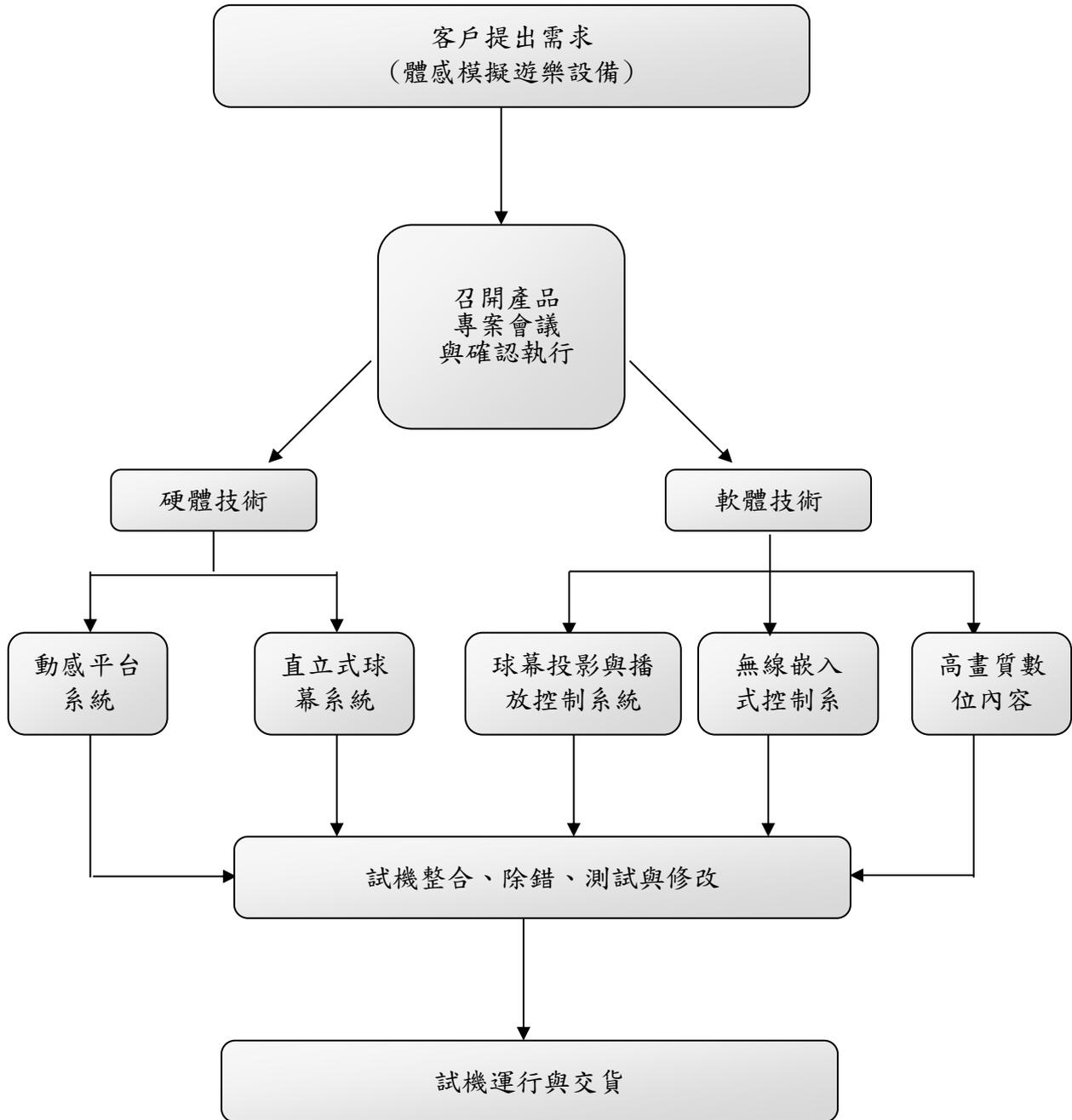
#### 2、產製過程

##### A. 小型平台新產品之研發產製過程：



## 伍、營運概況

### B. 體感模擬遊樂設備：



## 伍、營運概況

### 3、主要原料供應狀況

主要零組件	供應狀況
1.史都華六軸平台	良好、穩定
2.載具天車結構	良好、穩定
3.球型投影幕	良好、穩定
4.伺服閥、伺服馬達	良好、穩定
5.投影機	良好、穩定
6.音響設備	良好、穩定
7.數位內容外包商	良好、穩定
8.LED 燈板	良好、穩定

本公司之體感模擬遊樂設備，軟硬體結合部分為本公司設計研發，而機構硬體工程部分則與廠商合作開發並委外發包，本公司與供應商均具有穩定之合作關係，其供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。

### 4、最近二年度主要進銷貨廠商/客戶資訊

(1) 最近二年度任一年度中曾占銷貨金額百分之十以上客戶名單及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位:新台幣千元

項目	111 年				112 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	CHN0016	124,749	15.52	無	CHN0016	156,534	18.14	無
2	JPN0008	790	0.10	無	JPN0008	127,052	14.73	無
3	MEX0003	6,134	0.76	無	MEX0003	107,021	12.41	無
4	CAN0002	233,417	29.04	無	CAN0002	21,848	2.53	無
5	GBR	82,519	10.27	無	GBR	9,656	1.12	無
其他	其他	356,157	44.31	-	其他	440,592	51.07	-
合計	合計	803,766	100.00		合計	862,703	100.00	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 113 年度第一季財務報表資料。

#### 增減變動說明：

本公司銷售產品主要為體感模擬遊樂設備，銷售對象以文化娛樂產業客戶為主。112 年度銷貨淨額百分之十以上客戶，為世界上大型文化娛樂產業綜合運營商，皆為公司持續經營與合作的對象，設備地點符合未來市場潛力和業務增長預期。

本公司持續提高全球市場佔有率，與知名國際大廠及台灣廠商接觸，積極爭取合作關係，亦致力於開發新客源，以分散客戶

## 伍、營運概況

訂單來源並維持穩健成長。透過與不同地區的客户和合作夥伴建立良好關係，我們確保在國際舞台上的地位和競爭優勢。

- (2) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上廠商名單及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位:新台幣千元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A0000698	15,195	2.27	無	A0000698	28,131	21.59	無
2	A0001091	-	-	無	A0001091	14,978	11.50	無
3	A0000024	182,092	27.16	無	A0000024	-	-	無
4	A0000008	70,228	10.48	無	A0000008	8,531	6.55	無
其他	其他	402,797	60.09	-	其他	78,629	60.36	-
合計	合計	670,312	100.00		合計	130,269	100.00	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 113 年度第一季財務報表資料。

### 增減變動說明：

本公司為發展體感模擬遊樂設備，善用台灣中小企業技術能力強、靈活、彈性、配合度佳之特質，並由本公司規劃、設計及蒐集國際上各種技術及生產資訊，將硬體外包予廠商生產製造，與中小企業共同建構體感模擬遊樂設備之供應鏈體系。本公司主要採購項目以六軸平台、載具天車、球型螢幕、伺服閥及投影機音響設備為主。除客戶指定廠商外，本公司進貨之對象選擇主係考量廠商品質、穩定度、交期及價格。

整體而言，A0000024、A0001091 為單一專案外包廠商外，其餘本公司最近二年度主要供應商之變化主係依據其專案規模及完工情形而有所變動，尚無重大異常之情形。

### 5、最近二年度生產量值

本公司主要業務為體感模擬遊樂設備之研發、銷售，自97年跨入體感模擬遊樂設備之開發與銷售，體感模擬遊樂設備軟硬體結合及自動控制部分為本公司研發設計，而機體工程部分則委外發包，本公司再向供應商採購成品，非屬製造業，故無產量產值之適用。

## 伍、營運概況

### 6、最近二年度銷售量值表

單位:新台幣千元

主要商品	111 年		112 年		111 年		112 年	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
體感模擬遊樂設備	-	-	-	655,326	-	10,162	-	686,576
其他(註)	-	53,378	-	95,062	-	73,277	-	92,688
合計	-	53,378	-	750,388	-	83,439	-	779,264

註：其他係指維修、門票、權利金及勞務等收入

#### 增減變動說明：

本公司主力商品體感模擬遊樂設備，銷貨收入 112 年度內外銷比率與 111 年度相當，皆以外銷為主，尚無重大變化之情形。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		111 年底	112 年底	截至 113 年 04 月 01 日
員工人數	管理人員	25	25	25
	研發人員	120	113	108
	一般人員	133	133	132
	合計	278	271	265
平均年歲		38.01	38.79	39.06
平均服務年資(年)		5.54	6.18	6.38
學歷分佈 比率(%)	博士	1.08	1.11	1.13
	碩士	41.37	39.48	39.25
	學士	49.63	51.66	52.08
	專科	3.96	4.06	4.15
	高中/職	3.96	3.69	3.39

## 伍、營運概況

### 四、環保支出資訊

(一) 本公司主係從事數位內容開發及體感模擬遊樂設備之銷售，其中體感模擬遊樂設備係全數委外生產，故尚不致產生污染之虞。

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無。
2. 揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

(二) 105年2月落成完工啟用之研發測試暨體驗中心，已獲得內政部頒發綠建築標章證書(105.12.16 證書字號：GB-BC-01-00164)，相關綠能設備措施說明如後：

1. 建置太陽能發電裝置-利用頂樓空間建置太陽能發電系統，可無污染、無噪音、無危害的產出電力；且太陽能板除具有美化屋頂的作用，並可隔絕陽光照射，夏天時可降低室內溫度，達到節能減碳的目的。
2. 安裝中央空調控制系統-空調採用中央微電腦變頻冰水主機兩部，藉由中央空調控制系統以輪值方式運轉，並遠端監控全棟空調機使用現況，關閉不須開啟之空調機，以達有效運用冷氣避免不必要能源浪費。
3. 安裝全熱交換器-全熱交換器作為空調系統規劃的一環，可以達到室內空調換氣，增加密閉空間空氣對流，改善室內空氣品質(降低 CO<sub>2</sub> 濃度)，可減少換氣造成能源耗損，同步減少冷氣空調的負擔電費壓力。本公司已將本項納入前項遠端控制，預期更能達到維持室內空氣品質與節能之雙重目的。
4. 建置雨水回收儲存及澆灌系統-回收建築物屋頂之雨水，將其過濾後集中儲存，以做為平面綠化植物每日之澆灌之水源，藉以達到資源再利用，減少植物澆灌所需水資源耗費。
5. 採用 LED 照明-於辦公區及廠房測試區全面採用並陸續更換 LED 照明，並依所需照明區塊進行最佳化開關規劃，以達節能減碳之目的。
6. 室內空氣品質監測維護-定期進行室內空氣污染物(指室內空氣中常態逸散，經長期性暴露足以直接或間接妨害國民健康或生活環境之物質，包括二氧化碳、一氧化碳、甲醛、總揮發性有機化合物、細菌、真菌、粒徑小於等於十微米之懸浮微粒 (PM10)、粒徑小於等於二點五微米之懸浮微粒 (PM2.5)、臭氧及其他經中央主管機關指定公告之物質)，確認員工工作場所空氣品質符合標準。
7. 於 110 年 11 月 25 日由原任認證單位「財團法人台灣建築中心」進行現場查核後，確認現況與原設計相符，同意本標章延續認可五年至 115

## 伍、營運概況

年12月16日。

- (三) 本公司非製造業，在高軟辦公區為一般辦公大樓，自109年起主動積極參加政府節電活動，推動各項節能措施。
- (四) 積極推動研擬各項節能減碳作為，包含節約用水用電、採用節能標章之辦公用品、做好廢棄物分類管理提高物品再利用率、室內加強綠化增加自然通風提高室內空品，期望做到年減1%之碳排放量。
- (五) 自109年起迄今將公司資源回收物(含貨物廢棄包材)捐贈予慈濟基金會高雄分會環保站，落實環境保護資源再運用理念，替物命再續無限生機。
- (六) 本公司屬文化創意產業，產品多由協力廠商生產，因此在公司工作場所多屬一般辦公場域，新進員工到職均有施以職安講習，並針對全體員工頒布工作安全守則，並辦理不定期職安教育訓練。公司保全及清潔均已外包專業管理公司派員駐廠負責保全及環保業務，各項消防器材也委請專業單位執行定期保養及年度消防設備申報；另成立自衛消防編組每半年實施訓練。另公司門禁採刷卡式管理，出入重要入口均須刷卡進入以確保公司安全。

## 五、勞資關係

- (一) 各項員工福利措施、訓練發展、員工獎勵、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1. 員工福利措施及實施狀況

本公司提供之福利措施包括勞健保、員工團體保險、員工差旅意外險、員工健康檢查、節慶獎金、年終獎金、員工持股信託及員工之婚、喪、病及生育各項補助、尾牙活動、點心吧及咖啡、醫護人員臨場服務、設置哺(集)乳室與托兒設施措施等。另本公司職工福利委員會統籌員工各項福利事項，包括特約優惠商店、旅遊補助金、生日禮金、員工每季聯誼活動、家庭日活動、員工日活動、社團活動、運動課程、球類賽事及路跑活動、急難救助等補助。

### 2. 員工訓練發展及實施狀況

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，並兼顧員工職涯發展需求，於員工新進時即實施新進人員訓練，協助新人及早適應公司文化及規範，以及其職務內容之引導與訓練。為使人才有效發展，員工任職期間更依據組織及員工之工作需求，透過多元化的管道舉辦專業訓練及通識訓練，包含線上學習課程及內外部訓練

## 伍、營運概況

課程。線上學習課程提供學習的彈性給無法親身參與教學現場的同仁使用；內部訓練課程含括公司內部專業技術的交流，提昇員工生產力及生活法律相關課程，增進員工生活知識；外部訓練課程則視公司需要，得派遣員工參加外部研討課程，提供公司員工良好專門之培訓機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理。透過多元才發展方案（例：內部職涯發展意願調查及見習計畫等）多元的學習及發展管道以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

### 3. 員工獎勵及實施狀況

本公司透過各種員工獎勵方案以表彰優秀團隊與個人，包含伯樂金團隊競賽，用以表彰優秀團隊展現高度的團隊合作並創造價值；優良提案甄選，藉此鼓勵同仁踴躍提出創新想法；師鐸獎，表揚傑出的公司內部講師；年資服務獎，感謝資深員工對公司長期的承諾與貢獻；公司內表揚 Bravo! Brogenter，以鼓勵並肯定展現出符合公司核心職能行為的同仁。除了公司內的獎項外，自 2019 年起，員工持續榮獲模範勞工獎。

### 4. 員工退休制度及實施狀況

本公司員工退休制度係依勞動基準法及勞工退休金條例規定，勞工退休舊制已於 110 年 5 月辦理結清。勞工退休新制則按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶。

### 5. 勞資間之協議情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均依勞動基準法為遵循基準。依勞動基準法之規定，定期舉辦勞資會議。平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，加以本公司一向重視員工意見，可透過電子郵件或其他各種溝通管道溝通意見，以維持良好勞資關係，自創立以來均未發生勞資糾紛事件。本公司亦持續建立多元的勞資雙方溝通管道，盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，共創企業與員工雙贏的目標。

### 6. 各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

### 7. 公司工作環境與員工人身安全之保護措施

本公司四周空地種植花草樹木，並設有空中花園，且於建築物各樓層進行景觀綠化，並安排有專人盡心維護，利用景觀綠化營造舒適

## 伍、營運概況

---

安全的工作環境；於公司空橋設置員工健身房及休憩中心，提供健身器材、重訓設備、手足球台、電視遊戲機及按摩椅等設施供員工紓解身心壓力；規劃完善停車空間。公司建構安全健康工作環境，定期辦理員工健康檢查，維護員工身心健康；並設置「職業安全衛生委員會」，負責公司各項環保與職業安全衛生等工作推動；提供完整員工安全衛生訓練，提升員工安全衛生知識與技能。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

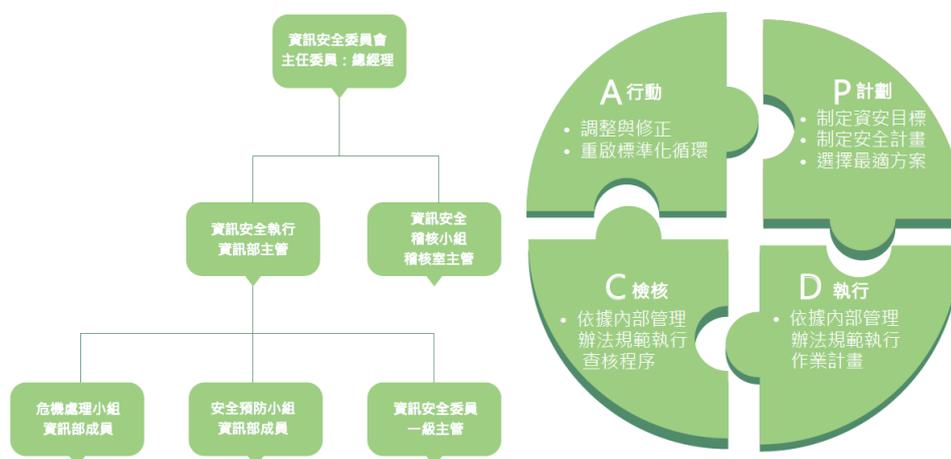
本公司勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛之發生而產生之損失。在本公司秉持勞資互利、利益共享之宗旨下，未來可能發生勞資糾紛損失之可能性極微。

### 六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，設置資訊安全長一名及資訊安全工程師數名，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施並推動相關資訊安全作業執行。另設有資訊安全委員會專責組織，每年定期召開會議並由總經理擔任主任委員，各單位一級主管單位擔任安全委員，資安委員會採用 ISO27001 資訊安全管理系統標準 PDCA 循環，確保公司資訊安全管理目標之達成與持續改善。



#### 2. 資通安全政策

本公司資訊安全目標為確保核心系統管理業務之機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity)、可用性 (Availability) 與法遵性 (Compliance)，並依資產重要程度辨識及評估質化或量化風險，以控制及確認資訊安全管理實施成效及是否達成資訊安全目標。

(1)機密性：確保本公司任何敏感資訊不洩露於網際網路。

(2)完整性：確保本公司敏感資料之正確性。

(3)可用性：確保本公司所持有的重要資料確實備份。

(4)法遵性：遵循我國相關法律，避免本公司或第三方人士權益受侵害。

## 伍、營運概況

### 3. 具體管理方案

(1)管理辦法與規範：訂定相關資訊安全規範與作業辦法，落實公司全體同仁具備應有之資訊安全行為，並且定期檢視相關制度是否與公司內部流程相抵觸，如有相關需求視情況適時調整。

(2)系統導入：為防範來自內外部等各式資安威脅，依照實際狀況建置並整合相對應資訊系統，以強化公司整體資訊環境安全性，並經由每年度緊急應變演練驗證各系統之有效性。

(3)內部教育訓練：定期實施內部資安教育訓練與資安宣導，同時透過實際資安演練掌握公司全體同仁是否具備足夠資安意識。

### 4. 投入資通安全管理之資源

每年固定編列預算投入於資訊安全相關之建設，內容包含資訊設備或系統之導入及優化、資訊安全教育訓練、外部服務費用等，以此提升公司整體防護能力與資訊安全能力。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司自 112 年度及截至年報刊印日止，並未發現任何重大的資訊安全事件外，亦未發生任何重大的資訊安全事件對公司業務及營運產生重大不利影響，或涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。未來將持續透過每年檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性以控管或維持公司的營運及會計等重要企業運作的功能。

## 伍、營運概況

### 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄時間	主要內容	限制條款
銷售	台灣 TWN0029 公司	2023.03.31~ 得依合約規定終止	體感動作平台系統	無
	卡達 QAR0001 公司	2023.05.08~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	沙烏地阿拉伯 SAU0001 公司	2023.05.22~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	日本 JPN0008 公司	2023.06.28~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	巴西 BRA0001 公司	2023.09.20~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	韓國 KOR0001 公司	2023.10.19~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	加拿大 CAN0006 公司	2023.10.26~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備整場建置 及影片拍攝	無
	台灣 TWN0037 公司	2024.01.08~ 得依合約規定終止	飛行模擬器模組	無
	台灣 TWN0042 公司	2024.03.20~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備採及影片 授權	無
設備租賃	智崴全球股份 有限公司	2019.01.10~2029.01.09	體感模擬遊樂設備	無
土地租賃	經濟部 加工出口區管理處	2012.03.14~2032.03.13	承租高雄軟體園區土地	無
	瑞晨鋼鐵股份有限公 司	2022.09.01~2026.02.28	承租桃園廠區廠房	無
	國家科學及技術委員 會南部科學園區管理 局	2023.07.26~2053.07.31	承租橋頭科學園區土地	無
借款	合作金庫商業銀行 股份有限公司	2016.04.11~2031.10.13	長期擔保借款	無
保證	台中商業銀行股份 有限公司	2023.12.15~2027.03.04	委任保證發行轉換公司債	無

## 陸、財務概況

### 陸、財務概況

#### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

##### (一)簡明資產負債表

##### 1、簡明資產負債表－國際財務報導準則－合併（註1）

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					截至 113年04月01 日財務資料 (註3)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		3,056,839	3,172,477	2,817,637	3,098,240	3,002,400	-
不動產、廠房 及 設 備		1,045,007	957,475	976,416	758,358	736,179	-
無 形 資 產		232,299	183,694	166,000	196,740	203,030	-
其 他 資 產		814,435	799,366	816,386	898,035	1,108,784	-
資 產 總 額		5,148,580	5,113,012	4,776,439	4,951,373	5,050,393	-
流動負債	分配前	943,231	640,872	881,363	943,026	1,040,376	-
	分配後	1,255,416	640,872	881,363	1,036,802	(註2)	-
非 流 動 負 債		1,164,219	1,823,113	861,668	813,974	860,843	-
負債總額	分配前	2,107,450	2,463,985	1,743,031	1,757,000	1,901,219	-
	分配後	2,419,635	2,463,985	1,743,031	1,850,776	(註2)	-
歸屬於母公司 業 主 之 權 益		2,967,957	2,646,269	3,032,000	3,194,120	3,149,174	-
股本	分配前	557,474	557,474	609,644	625,174	648,357	-
	分配後	557,474	557,474	609,644	625,174	(註2)	-
資本公積	分配前	1,968,156	2,021,953	2,501,234	2,648,189	2,672,817	-
	分配後	1,968,156	2,021,953	2,501,234	2,453,686	(註2)	-
保留盈餘 (累積虧損)	分配前	457,184	93,306	(39,447)	(100,727)	(167,662)	-
	分配後	144,999	93,306	(39,447)	-	(註2)	-
其 他 權 益		(14,857)	(26,464)	(39,431)	21,484	(4,338)	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		73,173	2,758	1,408	253	-	-
股東權益	分配前	3,041,130	2,649,027	3,033,408	3,194,373	3,149,174	-
	分配後	2,728,945	2,649,027	3,033,408	3,100,597	(註2)	-
總 額		5,148,580	5,113,012	4,776,439	4,951,373	5,050,393	-

註1：108年至112年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：112年虧損撥補案，尚未經股東會決議。

註3：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之113年度第一季財務報表資料。

## 陸、財務概況

### 2、簡明資產負債表－國際財務報導準則－個體（註1）

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					截至 113年04月01 日財務資料 (註3)	
	108年	109年	110年	111年	112年		
流動資產	2,832,402	2,454,972	2,133,729	2,523,633	2,512,167	-	
不動產、廠房 及設備	831,525	906,849	953,484	753,565	725,253	-	
無形資產	85,303	55,551	81,234	79,235	76,768	-	
其他資產	755,674	1,089,089	1,148,125	1,232,949	1,475,180	-	
資產總額	4,504,904	4,506,461	4,316,572	4,589,382	4,789,368	-	
流動負債	分配前	747,403	337,621	690,396	768,575	924,539	-
	分配後	1,059,588	337,621	690,396	862,351	(註2)	-
非流動負債	789,544	1,522,571	594,176	626,687	715,655	-	
負債總額	分配前	1,536,947	1,860,192	1,284,572	1,395,262	1,640,194	-
	分配後	1,849,132	1,860,192	1,284,572	1,489,038	(註2)	-
歸屬於母公司 業主之權益	2,967,957	2,646,269	3,032,000	3,194,120	3,149,174	-	
股本	分配前	557,474	557,474	609,644	625,174	648,357	-
	分配後	557,474	557,474	609,644	625,174	(註2)	-
資本公積	分配前	1,968,156	2,021,953	2,501,234	2,648,189	2,672,817	-
	分配後	1,968,156	2,021,953	2,501,234	2,453,686	(註2)	-
保留盈餘 (累積虧損)	分配前	457,184	93,306	(39,447)	(100,727)	(167,662)	-
	分配後	144,999	93,306	(39,447)	-	(註2)	-
其他權益	(14,857)	(26,464)	(39,431)	21,484	(4,338)	-	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
股東權益	分配前	2,967,957	2,646,269	3,032,000	3,194,120	3,149,174	-
總額	分配後	2,655,772	2,646,269	3,032,000	3,100,344	(註2)	-

註1：108年至112年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：112年虧損撥補案，尚未經股東會決議。

註3：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之113年度第一季財務報表資料。

## 陸、財務概況

### (二)簡明損益表

#### 1、簡明綜合損益表－國際財務報導準則－合併（註1）

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					截至 113年04月01 日財務資料(註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		2,080,441	1,062,899	787,749	803,766	862,703	-
營業毛利		1,002,360	502,416	376,506	330,517	361,812	-
營業損益		420,809	(22,524)	(180,135)	(247,263)	(224,368)	-
營業外收入及支出		51,092	(19,314)	26,353	163,305	2,085	-
稅前淨利(損)		471,901	(41,838)	(153,782)	(83,958)	(222,283)	-
繼續營業單位 本期淨利(損)		383,810	(51,758)	(133,323)	(62,398)	(179,975)	-
停業單位損益		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		383,810	(51,758)	(133,323)	(62,398)	(179,975)	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(22,242)	(11,734)	(14,864)	60,878	(16,916)	-
本期綜合損益總額		361,568	(63,492)	(148,187)	(1,520)	(196,891)	-
淨利(損)歸屬於 母公司業主		366,525	(49,184)	(131,956)	(60,726)	(179,764)	-
淨利(損)歸屬於 非控制權益		17,285	(2,574)	(1,367)	(1,672)	(211)	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		344,255	(61,512)	(145,203)	189	(196,662)	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		17,313	(1,980)	(2,984)	(1,709)	(229)	-
每股盈餘(虧損)		6.57	(0.88)	(2.31)	(0.99)	(2.79)	-

註1：108年至112年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之113年度第一季財務報表資料。

## 陸、財務概況

### 2、簡明綜合損益表－國際財務報導準則－個體（註1）

單位:新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料					截至 113年04月01 日財務資料(註2)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,550,841	823,838	578,449	763,368	847,582	-
營業毛利	757,606	395,523	313,910	361,183	346,494	-
營業損益	323,710	(15,348)	(205,066)	(168,460)	(188,983)	-
營業外收入及支出	103,576	(38,498)	34,426	94,588	(19,159)	-
稅前淨利(損)	427,286	(53,846)	(170,640)	(73,872)	(208,142)	-
繼續營業單位 本期淨利(損)	366,525	(49,184)	(131,956)	(60,726)	(179,764)	-
停業單位損益	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	366,525	(49,184)	(131,956)	(60,726)	(179,764)	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(22,270)	(12,328)	(13,247)	60,915	(16,898)	-
本期綜合損益總額	344,255	(61,512)	(145,203)	189	(196,662)	-
淨利(損)歸屬於 母公司業主	366,525	(49,184)	(131,956)	(60,726)	(179,764)	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	344,255	(61,512)	(145,203)	189	(196,662)	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)	6.57	(0.88)	(2.31)	(0.99)	(2.79)	-

註1：108年至112年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之113年度第一季財務報表資料。

## 陸、財務概況

### 3、最近五年簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108	正大聯合會計師事務所	李耀庭、張益順	無保留意見加其他事項段
109	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、郭麗園	無保留意見加其他事項段
110	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、郭麗園	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、郭麗園	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、郭麗園	無保留意見

## 陸、財務概況

### 二、財務分析

#### (一)最近五年度財務分析

##### 1、財務分析－國際財務報導準則－合併

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					截至 113年04月 01日財務資 料(註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務 結 構 (%)	負債占資產比率	40.93	48.19	36.49	35.49	37.64	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	402.42	467.08	398.92	528.56	544.71	-
償 債 能 力 %	流動比率	324.08	495.03	319.69	328.54	288.59	-
	速動比率	275.27	439.02	280.61	287.79	256.92	-
	利息保障倍數	2,088.88	(43.27)	(468.24)	(254.00)	(714.40)	-
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	6.53	3.96	3.56	3.31	1.90	-
	平均收現日數	55.90	92.17	102.53	110.27	192.11	-
	存貨週轉率(次)(註3)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	9.81	5.35	4.12	4.48	5.62	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.97	1.06	0.81	0.93	1.15	-
獲 利 能 力	總資產週轉率(次)	0.44	0.21	0.16	0.17	0.17	-
	資產報酬率(%)	8.60	(0.55)	(2.26)	(0.89)	(3.16)	-
	權益報酬率(%)	12.63	(1.75)	(4.65)	(1.95)	(5.67)	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	84.65	(7.50)	(25.22)	(13.43)	(34.28)	-
	純益率(%)	18.45	(4.87)	(16.92)	(7.76)	(20.86)	-
現 金 流 量	每股盈餘(元)	6.57	(0.88)	(2.31)	(0.99)	(2.79)	-
	現金流量比率(%)	31.12	(0.19)	(2.33)	(0.85)	11.02	-
	現金流量允當比率(%)	3.89	23.17	36.86	24.65	34.92	-
槓 桿 度	現金再投資比率(%)	2.34	(8.20)	(0.62)	(0.24)	0.64	-
	營運槓桿度	1.40	(5.76)	0.14	0.28	0.18	-
	財務槓桿度	1.06	0.44	0.87	0.91	0.89	-

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1)利息保障倍數：主要係本期虧損較前期加劇，故此數值負值擴張。
- (2)應收款項週轉率、平均收現日數：主要係本期大專案結案轉暫估應收款金額大。
- (3)應付款項週轉率：主要係幾個專案設備交貨款於本期支付，減少前期應付款項，致週轉率增加。
- (4)不動產、廠房及設備週轉率：主要係本期新增PPE不及折舊攤提金額，致週轉率提升。
- (5)獲利能力相關比率：主要係本期虧損加劇，致各項指標往負向發展。
- (6)現金流量相關比率：公司雖虧損，但營業活動現金流量金額為正且增加，各項指標往正向發展。
- (7)營運槓桿度：主要係受缺工問題延遲設備安裝進度影響，仍是營業淨損的情況。

註1：108年至112年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之113年度第一季財務報表資料。

註3：本公司主要營業項目為體感模擬遊樂設備之研發設計，本公司主係藉設計研發及系統整合能力，搭配外包廠商之硬體設備建造而成，由於本公司之核心價值為設計研發及系統整合能力，故其行業特性有別於一般製造業以實體產品之製造銷售為主，故不擬計算存貨週轉率。

## 陸、財務概況

### 2、財務分析－國際財務報導準則－個體

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 113年04月01 日財務資料 (註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.12	41.28	29.76	30.40	34.25	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	451.88	459.71	380.31	507.03	532.89	-
償債能力 %	流動比率	318.76	727.14	309.06	328.35	271.72	-
	速動比率	273.83	645.29	267.28	279.68	238.24	-
	利息保障倍數	2,901.88	(169.35)	(765.97)	(318.59)	(863.84)	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.97	2.86	2.46	2.57	2.32	-
	平均收現日數	91.94	127.62	148.37	142.02	157.33	-
	存貨週轉率(次)(註3)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	10.14	6.13	4.21	4.77	6.01	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.84	0.95	0.62	0.89	1.15	-
	總資產週轉率(次)	0.37	0.18	0.13	0.17	0.18	-
獲利能力	資產報酬率(%)	9.06	(0.74)	(2.63)	(1.05)	(3.47)	-
	權益報酬率(%)	12.63	(1.75)	(4.65)	(1.95)	(5.67)	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	76.65	(9.66)	(27.99)	(11.82)	(32.10)	-
	純益率(%)	23.63	(5.97)	(22.81)	(7.96)	(21.21)	-
	每股盈餘(元)	6.57	(0.88)	(2.31)	(0.99)	(2.79)	-
現金流量	現金流量比率(%)	24.66	55.83	(4.34)	(14.01)	7.36	-
	現金流量允當比率(%)	0.54	35.75	39.26	29.06	29.02	-
	現金再投資比率(%)	(0.76)	(3.04)	(0.85)	(2.86)	(0.70)	-
槓桿度	營運槓桿度	1.43	(8.41)	0.50	0.22	(0.14)	-
	財務槓桿度	1.05	0.43	0.91	0.91	0.90	-

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 利息保障倍數：主要係本期虧損較前期加劇，故此數值負值擴張。
- (2) 應付款項週轉率：主要係幾個專案設備交貨款於本期支付，減少前期應付款項，致週轉率增加。
- (3) 不動產、廠房及設備週轉率：主要係本期新增PPE不及折舊攤提金額，致週轉率提升。
- (4) 獲利能力相關比率：主要係本期虧損加劇，致各項指標往負向發展。
- (5) 現金流量相關比率：公司雖虧損，但營業活動現金流量金額為正且增加，各項指標往正向發展。
- (6) 營運槓桿度：主要係受缺工問題延遲設備安裝進度影響，仍是營業淨損的情況。

註1：108年至112年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之113年度第一季財務報表資料。

註3：本公司主要營業項目為體感模擬遊樂設備之研發設計，本公司主係藉設計研發及系統整合能力，搭配外包廠商之硬體設備建造而成，由於本公司之核心價值為設計研發及系統整合能力，故其行業特性有別於一般製造業以實體產品之製造銷售為主，故不擬計算存貨週轉率。

## 陸、財務概況

---

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告  
參閱附件 2。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表  
參閱附件 3。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告  
參閱附件 3。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

### 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

#### 一、財務狀況

##### (一)合併財務狀況

單位：新台幣千元

項 目	年 度	111 年	112 年	差異	
				金額	%
流動資產		3,098,240	3,002,400	(95,840)	(3.09)
不動產、廠房及設備		758,358	736,179	(22,179)	(2.92)
無形資產		196,740	203,030	6,290	3.20
其他資產		898,035	1,108,784	210,749	23.47
資產總額		4,951,373	5,050,393	99,020	2.00
流動負債		943,026	1,040,376	97,350	10.32
非流動負債		813,974	860,843	46,869	5.76
負債總額		1,757,000	1,901,219	144,219	8.21
股 本		625,174	648,357	23,183	3.71
資本公積		2,648,189	2,672,817	24,628	0.93
保留盈餘(累積虧損)		(100,727)	(167,662)	(66,935)	66.45
其他權益		21,484	(4,338)	(25,822)	(120.19)
非控制權益		253	-	(253)	(100.00)
股東權益總額		3,194,373	3,149,174	(45,199)	(1.41)

增減比例變動分析說明：

- (1)其他資產增加主要係本期預付無形資產款影片製作增加。
- (2)流動負債增加主要係營運所需短期借款增加。
- (3)非流動負債增加主要係承租橋科土地新增租賃負債。
- (4)保留盈餘減少主要係本期產生營業虧損。
- (5)其他權益減少主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失。
- (6)非控制權益減少主要係合併公司 HexaRide 已結清。

最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

未來因應計劃：不適用。

##### (二)個體財務狀況

單位：新台幣千元

項 目	年 度	111 年	112 年	差異	
				金額	%
流動資產		2,523,633	2,512,167	(11,466)	(0.45)
不動產、廠房及設備		753,565	725,253	(28,312)	(3.76)
無形資產		79,235	76,768	(2,467)	(3.11)
其他資產		1,232,949	1,475,180	242,231	19.65
資產總額		4,589,382	4,789,368	199,986	4.36
流動負債		768,575	924,539	155,964	20.29
非流動負債		626,687	715,655	88,968	14.20

## 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

項 目	年 度	111 年	112 年	差異	
				金額	%
負債總額		1,395,262	1,640,194	244,932	17.55
股 本		625,174	648,357	23,183	3.71
資本公積		2,648,189	2,672,817	24,628	0.93
保留盈餘(累積虧損)		(100,727)	(167,662)	(66,935)	66.45
其他權益		21,484	(4,338)	(25,822)	(120.19)
非控制權益		-	-	-	-
股東權益總額		3,194,120	3,149,174	(44,946)	(1.41)
增減比例變動分析說明：					
(1)流動負債增加主要係營運所需短期借款增加。					
(2)保留盈餘減少主要係本期產生營業虧損。					
(3)其他權益減少主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失。					
最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。					
未來因應計劃：不適用。					

## 二、財務績效

### (一) 合併經營績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	111 年	112 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		803,766	862,703	58,937	7.33
營業成本		473,249	500,891	27,642	5.84
與子公司及關聯企業間 之未實現利益		-	-	-	-
營業毛利		330,517	361,812	31,295	9.47
營業費用		577,780	586,180	8,400	1.45
營業損失		(247,263)	(224,368)	22,895	(9.26)
營業外收入及支出		163,305	2,085	(161,220)	(98.72)
稅前淨損		(83,958)	(222,283)	(138,325)	164.75
所得稅費用(利益)		(21,560)	(42,308)	(20,748)	96.23
本期淨損		(62,398)	(179,975)	(117,577)	188.43
其他綜合損益(稅後淨額)		60,878	(16,916)	(77,794)	(127.79)
本年度綜合損益總額		(1,520)	(196,891)	(195,371)	12,853.36
本年度歸屬予母公司業 主淨損		(60,726)	(179,764)	(119,038)	196.02
本年度歸屬予母公司業 主綜合損益		189	(196,662)	(196,851)	(104,153.97)

## 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

年 度	111 年	112 年	增(減)金額	變動比例(%)
項 目				
增減比例變動分析說明：				
(1)營業損失收斂，主要係收入增加。				
(2)營業外收入減少，主要係前期處份 PP&E 利益及兌換利益所致。				
(3)本期淨損、綜合損益總額、淨損歸屬於母公司、綜合損失歸屬於母公司持續淨損，主要係收入仍未達損益二平點。				
(4)其他綜合損益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失。				
最近二年度財務績效變動影響：對財務績效無顯著影響。				
未來因應計劃：不適用。				

### (二) 個體經營績效比較分析

單位：新台幣千元

年 度	111 年	112 年	增(減)金額	變動比例(%)
項 目				
營業收入淨額	763,368	847,582	84,214	11.03
營業成本	402,185	501,088	98,903	24.59
與子公司及關聯企業間 之未實現利益	-	-	-	-
營業毛利	361,183	346,494	(14,689)	(4.07)
營業費用	529,643	535,477	5,834	1.10
營業損失	(168,460)	(188,983)	(20,523)	12.18
營業外收入及支出	94,588	(19,159)	(113,747)	(120.26)
稅前淨損	(73,872)	(208,142)	(134,270)	181.76
所得稅利益	(13,146)	(28,378)	(15,232)	115.87
本期淨損	(60,726)	(179,764)	(119,038)	196.02
其他綜合損益(稅後淨 額)	60,915	(16,898)	(77,813)	(127.74)
本年度綜合損益總額	189	(196,662)	(196,851)	(104,153.97)
本年度歸屬於母公司業 主淨損	(60,726)	(179,764)	(119,038)	196.02
本年度歸屬於母公司業 主綜合損益	189	(196,662)	(196,851)	(104,153.97)
增減比例變動分析說明：				
(1)營業外收入減少，主要係前期處份 PP&E 利益及兌換利益所致。				
(2)所得稅利益增加，主要係本期虧損造成的遞延所得稅利益增加。				
(3)本期淨損、綜合損益總額、淨損歸屬於母公司、綜合損失歸屬於母公司持續淨損，主要係收入仍未達損益二平點。				
(4) 其他綜合損益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失。				
最近二年度財務績效變動影響：對財務績效無顯著影響。				
未來因應計劃：不適用。				

## 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

### (三) 預期銷售數量與其依據

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發時程及業務拓展情形等相關資訊做為預估基礎，預計 112 年本公司業務尚可穩健成長。

## 三、現金流量

### (一) 合併現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

項目	111年	112年	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(流出)	(7,979)	114,666	122,645
投資活動之淨現金流入(流出)	(45,577)	(142,565)	(96,988)
籌資活動之淨現金流入(流出)	90,078	154,194	64,116

兩年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動之淨現金流入增加，主係處分透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。
- (2) 投資活動之淨現金流出增加，主係取得不動產、廠房及設備及無形資產。
- (3) 籌資活動之淨現金流入增加，主係舉借借款。

### (二) 個體現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

項目	111年	112年	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(流出)	(107,707)	68,022	175,729
投資活動之淨現金流入(流出)	17,992	(72,472)	(90,464)
籌資活動之淨現金流入(流出)	91,671	181,933	90,262

兩年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動之淨現金流入增加，主係處分透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。
- (2) 投資活動之淨現金流出增加，主係取得不動產、廠房及設備及無形資產。
- (3) 籌資活動之淨現金流入增加，主係舉借借款。

### (三) 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

## 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

### (四)未來一年度流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年來 自投資及 籌資活動 淨現金流量	預計現金剩 餘(不足)數 額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
839,730	85,982	(168,821)	756,891	-	-
113 年度本公司預計現金流量分析： (1) 營業活動：主要係營運淨利產生現金流入。 (2) 投資及融資活動：主要係償還長短借。 預計現金不足額之補救措施：不適用。					

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一) 重大資本支出及資金來源

無

#### (二) 預期可能產生效益

無

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### (一) 本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以業務投資相關標的為主，並不從事其他行業之投資，由相關執行部門遵行內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會討論通過。

#### (二) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

本公司為因應拓展業務及未來發展之需求投資子公司，111年度各子公司營運概況，詳後捌、特別記載事項(二)關係企業營運概況。

#### (三) 未來一年投資計畫

本公司將以長期策略性的角度審慎評估投資計畫，以強化通路(channel)及內容(content)的策略多元化經營，持續強化全球競爭力。

### 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

#### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### (1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司資金運用保守穩健，營運所產生資金以存放於定期存款及活期存款為主，111年度及112年之利息收入分別為8,514千元及13,762千元，銀行借款之利息支出則分別為10,423千元及17,141千元，其利息收入與支出佔營業收入與稅前淨利之比重均不高。本公司隨時注意銀行各項資訊利率，並與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，以降低利率變動對本公司之影響。

##### (2) 最近年度及截至年報刊印日止，匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要營業項目為體感模擬遊樂設備等，下游客戶為主題樂園或樂園開發商，體感模擬遊樂設備則視銷售區域別，以新台幣或外幣計價，故會產生外幣資產。111年度及112年產生匯兌淨利益分別為78,527千元及950千元，占本公司之營收及稅前純益之比重分別為9.77%、0.11%及(93.53)%、(0.42)%，由於匯率變動對本公司之獲利仍具一定程度的影響，是以本公司管理當局密切注意匯率走勢並加強匯率波動風險之管理，所採取之相關措施如下：

A. 由於本公司外銷比重逐漸增加，故為降低匯率變動造成之影響，本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，由財務部專責人員依每日之外幣結存及每月之資金預估表，將多餘的外匯依匯率走勢，在有利的情況下賣出以減少匯兌風險，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響。

B. 業務部門針對國外客戶進行報價時，考量匯率波動對價格之影響，並參酌匯率波動調整報價，或與客戶議定以新台幣報價，以減緩匯率波動對公司獲利之影響。

C. 本公司財務部相關人員經常性與往來銀行的匯兌部門保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並用以預估匯率之長、短期走勢，並於適當時機買賣外幣存款，以減緩匯率波動對公司獲利之衝擊。

## 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

D.本公司未來將視適當時機，由財務部人員考量外匯市場變動情形後，針對外匯之資金需求及結存，視需求決定是否依其所訂定之「取得或處分資產處理程序」採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如預購遠期外匯(Forward)，以規避相關匯率風險，將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

### (3) 最近年度及截至年報刊印日止，通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司過去損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，預測未來對本公司損益之影響尚屬有限。本公司將持續注意通貨膨脹情形，並適當調整產品售價。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- (1) 本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資及衍生性金融商品交易之行為。
- (2) 111年及112年截至年報刊印日止本公司為他人背書保證、資金貸與他人及從事衍生性金融商品交易之情事，依本公司訂定之「背書保證處理程序」、「資金貸與處理程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為持續提高本公司之競爭力，本公司對於研發之投入向來不遺餘力，111年度及112年度投入研發費用分別為189,445千元及106,891千元，佔營業收入淨額分別為24%及13%，預計113年投入之研發費用為94,579千元，本公司未來之研發計畫項目主要如下：

單位	計劃開發之新產品
產品中心	A.互動遊戲整合 (1) 結合體感模擬與技術開發之多人互動系統整合 (2) 擴增實境(AR)、虛擬實境(VR)、混合實境(MR)技術整合 (3) 沉浸式穿梭劇場(d-Ride)互動射擊遊戲研發 B.多元化應用 (1) 結合5G/AIoT技術研發延伸體感實現遠端操控 (2) 多類型數位內容整合即時(real-time)體感 (3) 站立式多人觀影平台 (4) 三人騎乘式觀影平台 (5) 沉浸式小型LED球幕與模擬平台系統整合

## 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

單位	計劃開發之新產品
	C. 產品化設計 (1) 站立式之乘客載具模組化設計 (2) 主題式乘客載具設計 (3) 現有產品外觀設計優化
技術中心	A. 立式平台產品開發(2 米以下 v-Ride) B. 新式旋轉載具體感產品開發及優化(o-Ride, m-Ride) C. 平台控制技術優化 D. 機構設計優化 E. 工藝外觀設計優化 F. 設備荷載輕量化 G. LED 球幕開發 H. 巨型三軸平台產品開發及優化 I. 自走車開發
內容暨主題設計中心	A. 主題裝修設計 (1) FEC 場域設計流程之優化 (2) 沉浸式劇場體感效果模擬之研究 (3) 運用 AI 提升前期設計效率之研究 B. 數位內容規劃和製作 (1) 利用遊戲引擎提升動畫產製效率之研究 (2) 高解析度多機實拍影片產製流程之研究 (3) 數位內容後製流程與版本控管之優化

#### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，而未來將隨時掌握相關訊息，即時研擬必要因應措施以符合公司營運需求。

#### (五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業變化及技術發展，並由專人隨時搜集產業相關科技與趨勢變化相關資訊，提供經營階層決策參考，以調整本公司營運策略並擬定因應措施，故最近年度並無因科技或產業變化而致使本公司財務業務產生重大影響之情事。

本公司自 112 年度及截至年報刊印日止，並未發現任何重大的資訊安全事件外，亦未發生任何重大的資訊安全事件對公司業務及營運產生重大不利影響，或涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。未來將持續透過每年檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確

## 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

---

保其適當性和有效性以控管或維持公司的營運及會計等重要企業運作的功能。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，專注於本業之經營，並致力維持公司形象，遵守相關法令規定，迄今尚未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事，未來將持續遵守並盡力落實各項公司治理要求，適時諮詢相關專家，以降低該等風險之發生對本公司財務業務之影響。

## 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為提升公司研發技術水準、生產製造規模、集中研發資源及提高產能來因應公司未來持續成長的需求，並達到公司永續經營之目標，已於橋頭科學園區租賃土地，規劃投資興建新廠房，以擴大研發、製造及測試基地。本公司已審慎評估擴廠資金需求與妥善規劃營運資金之運用，因此本公司無因擴充廠房而面臨資金不足之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨

本公司為體感模擬遊樂設備之專業廠商，進貨項目大多為本公司依據各個體感模擬遊樂設備專案之設計，而委託廠商進行硬體加工製造，與台灣中小企業共同建構體感模擬遊樂設備之供應鏈體系，主要供應商並無大變化，廠商金額占比則會因為製程進度所需的不同供料而增減。

(2) 銷貨

本公司依客戶需求設計並整合上游之各項軟、硬體設備及技術，再銷售予下游之主題樂園、博物館、購物商場和都會體驗中心等相當多元化。隨著本公司知名度提升及口碑之建立，再搭配國際知名行銷夥伴，本公司已從國內市場拓展至大陸、北美地區及歐亞地區，已有效降低對單一客戶之依存度，進而降低銷貨集中之風險。

體感模擬遊樂設備之上游產業涵蓋硬體之精密機械加工業、球型銀幕、投影設備等製造商，軟體部分則包括無線嵌入式控制系統、球幕投影與播放控制系統及數位內容等。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並未發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司111年及112年截至年報刊印日止，並無經營權變動而產生不利之影響。

(十二) 訴訟或非訟事件

- (1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- (2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- (3) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

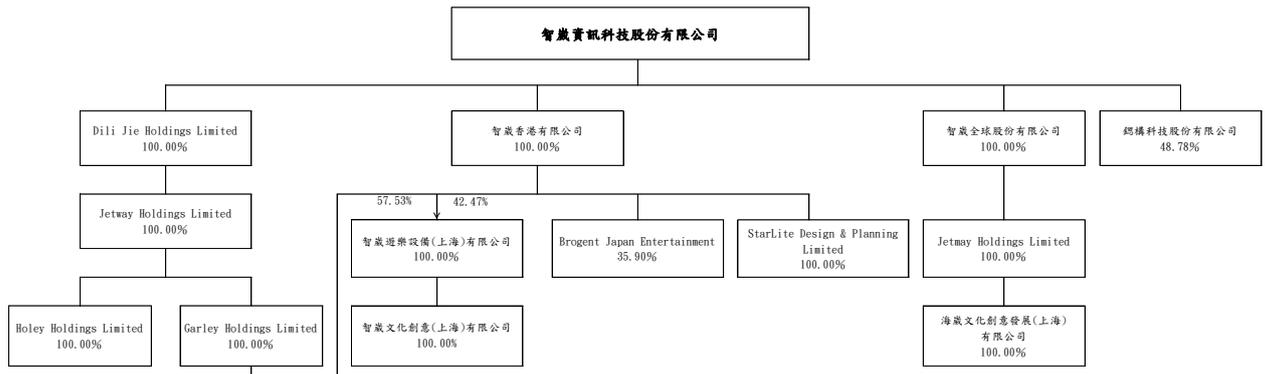
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書：

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 關係企業基本資料

關係企業名稱	設立日期	地址	實際投資金額	主要營業項目或生產項目
智崴全球股份有限公司	104/09	高雄市前鎮區復興四路9號	NTD300,000,000	自營據點開發、場域規劃及影片製作
智崴香港有限公司	104/06	Unit 2104, Mongkok Commercial Centre, 16 Argyle Street, Mongkok, Kowloon, Hong Kong	USD12,203,392	轉投資及貿易業務
智崴遊樂設備(上海)有限公司	104/07	中國(上海)自由貿易試驗區富特北路211號302部位368室	USD7,300,000	進出口貿易業務
智崴文化創意(上海)有限公司	104/09	中國上海市閔行區元江路5500號第1幢F676室	RMB13,000,000	自營據點開發與經營業務

## 玖、股東權益或證券價格有重大影響之事項

關係企業名稱	設立日期	地址	實際投資金額	主要營業項目 或生產項目
Brogent Japan Entertainment 株式会社	105/08	日本東京都文京区音羽二丁目 12 番 21 號	JPY35,000,000	日本國內業務經營及周邊商品之開發與銷售
Dili Jie Holdings Limited	107/01	Portcullis Chambers, 4th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD9,872,333	轉投資及貿易業務
Jetway Holdings Limited	107/03	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O.Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands.	USD9,872,333	轉投資及貿易業務
Garley Holdings Limited	107/03	Portcullis Chambers, 4th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD4,300,000	轉投資及貿易業務
Holey Holdings Limited	107/11	Portcullis Chambers, 4th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD5,522,333	轉投資及貿易業務
Jetmay Holdings Limited	107/11	Portcullis Chambers, 4th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD3,173,415	轉投資及貿易業務

## 玖、股東權益或證券價格有重大影響之事項

關係企業名稱	設立日期	地址	實際投資金額	主要營業項目或生產項目
海歲文化創意發展(上海)有限公司	108/01	上海市閔行區元江路5500號第一幢F3058	RMB20,000,000	整場規劃經營
Starlite Design & Planning Limited	107/12	460-3820 CESSNA DR.RICHMOND BC V7B 0A2 CANADA	CAD2,000,000	設計經營業務
鋸構科技股份有限公司	112/05	台北市內湖區洲子街71號九樓	NTD20,000,000	軟體服務開發及銷售

3. 推定有控制與從屬公司關係者相關資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，經營業務互有關聯者，應說明往來分工情形：

- (1) 智歲全球股份有限公司：  
自營據點開發、場域規劃及影片製作。
- (2) 智歲香港有限公司：  
屬控股公司性質，轉投資智歲遊樂設備(上海)有限公司以及智歲文化創意(上海)有限公司。
- (3) 智歲遊樂設備(上海)有限公司：  
進出口貿易業務。
- (4) 智歲文化創意(上海)有限公司：  
自營據點開發與經營業務。
- (5) Brogent Japan Entertainment 株式会社：  
日本國內業務經營及周邊商品之開發與銷售。
- (6) 海歲文化創意發展(上海)有限公司：  
整場規劃經營。
- (7) Starlite Design & Planning Limited：  
設計經營業務。
- (8) 鋸構科技股份有限公司：  
軟體服務開發及銷售。

## 玖、股東權益或證券價格有重大影響之事項

### 5. 各關係企業董、監事及總經理之姓名及其持股比例：

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持股股份	
			股 數	持股比例
智歲香港有限公司	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：何珮琪	-	100%
	董事	智歲資訊科技(股)公司 代表人：歐陽志宏	-	100%
智歲遊樂設備(上海)有限公司	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：何珮琪	-	100%
	監察人	智歲資訊科技(股)公司 代表人：李佩冠	-	100%
智歲文化創意(上海)有限公司	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：何珮琪	-	100%
	監察人	智歲資訊科技(股)公司 代表人：李佩冠	-	100%
智歲全球股份有限公司	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：歐陽志宏	36,214,332	100%
	董事	智歲資訊科技(股)公司 代表人：何珮琪	36,214,332	100%
	董事	智歲資訊科技(股)公司 代表人：張明吉	36,214,332	100%
	監察人	智歲資訊科技(股)公司 代表人：林穗娟	36,214,332	100%
Brogent Japan Entertainment 株式会社	董事長	株式会社講談社 代表人：古川公平	1,000	51.30%
	董事	株式会社講談社 代表人：杉原幹之助	1,000	51.30%
	董事	智歲香港有限公司 代表人：歐陽志宏	700	35.90%
	董事	智歲香港有限公司 代表人：Stefan Rothaug	700	35.90%
	董事	園田大策	-	-
	董事	株式会社講談社 代表人：中田弘史	1,000	51.30%
	董事	株式会社電通 代表人：橫山真二郎	250	12.80%

## 玖、股東權益或證券價格有重大影響之事項

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持股股份	
			股 數	持股比例
	監察人	株式会社講談社 代表人：白石光行	1,000	51.30%
	監察人	智歲香港有限公司 代表人：林穗娟	700	35.90%
Dili Jie Holdings Limited	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：何珮琪	-	100%
Jetway Holdings Limited	董事長	Dili Jie Holdings Limited 代表人：何珮琪	-	100%
Garley Holdings Limited	董事長	Jetway Holdings Limited 代表人：何珮琪	-	100%
Holey Holdings Limited	董事長	Jetway Holdings Limited 代表人：何珮琪	-	100%
Jetmay Holdings Limited	董事長	智歲全球(股)公司 代表人：李佩冠	-	100%
海歲文化創意發展(上海) 有限公司	董事長	Jetmay Holdings Limited 代表人：李佩冠	-	100%
	監察人	Jetmay Holdings Limited 代表人：彭彥倫	-	100%
Starlite Design & Planning Limited	董事長	智歲香港有限公司 代表人：李佩冠	-	100%
鋸構科技股份有限公司	董事長	劉志成	50,000	0.12%
	董事	真好玩娛樂科技股份有 限公司	2,025,000	49.39%
	董事	智歲資訊科技股份有限 公司	2,000,000	48.78%
	監察人	許斐琇	-	-

## 玖、股東權益或證券價格有重大影響之事項

### (二) 關係企業營運概況：

單位：新台幣千元 日期：112.12.31

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益(稅後)	每股虧損(稅後)(元)
智歲全球股份有限公司	362,144	613,963	327,538	286,425	76,931	31,359	(3,472)	(0.10)
智歲香港有限公司	374,766	357,430	95,220	262,210	-	(25,328)	(42,195)	-
智歲遊樂設備(上海)有限公司	214,128	616,254	295,106	321,148	1,722	13,414	(28,626)	-
智歲文化創意(上海)有限公司	56,277	195,337	111,366	83,971	1,372	(1,728)	(907)	-
Brogent Japan Entertainment 株式會社	28,304	32,682	13,498	19,184	35,668	6,284	15,022	-
Dili Jie Holdings Limited	303,179	432,973	-	432,973	-	-	27,457	-
Jetway Holdings Limited	303,179	432,952	-	432,952	-	(231)	27,459	-
Garley Holdings Limited	132,053	187,492	-	187,492	-	(86)	(16,525)	-
Holey Holdings Limited	169,591	245,173	-	245,173	-	(97)	44,210	-
Jetmay Holdings Limited	97,456	117,561	-	117,561	-	-	(36,272)	-
海歲文化創意發展(上海)有限公司	86,580	309,779	192,243	117,536	(7,386)	(48,170)	(36,272)	-
Starlite Design & Planning Limited	46,440	14,306	4,445	9,861	17,397	(5,528)	(5,225)	-
鋸構科技股份有限公司	41,000	31,308	6,835	24,473	215	(20,656)	(16,527)	(4.03)

## 玖、股東權益或證券價格有重大影響之事項

---

(三) 關係企業合併財務報表：參閱附件三。

(四) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他必要補充說明事項

承諾事項：本公司之上櫃承諾事項均已辦理或已簽具承諾書。

**玖、股東權益或證券價格有重大影響之事項**

無。

## 附件

### 附件1：內部控制聲明書

智崴資訊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113 年 03 月 12 日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月12日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智崴資訊科技股份有限公司



董事長：歐陽志宏 簽章



總經理：歐陽志宏 簽章



附件2：審計委員會審核報告書

智歲資訊科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

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

此致

本公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：李明憲



中華民國 113 年 03 月 12 日

## 附 件

### 附件3：財務報表暨會計師查核報告書

#### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：智歲資訊科技股份有限公司

董事長：歐陽志宏



中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110015 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110015, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9888  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

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

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

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與智歲集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智歲集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 附 件

茲對智歲集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 專案合約收入認列

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

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

本會計師對上開關鍵查核事項執行以下主要查核程序，包括：

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

### 其他事項

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

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

智歲集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

## 附 件

別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智崙集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智崙集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致智崙集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於智崙集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智崙集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

## 附 件

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智崑集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



吳秋燕

會計師 郭 麗 園



郭麗園

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

# 附 件

智晟資訊股份有限公司及子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 839,730	17	\$ 721,736	15
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	32	-	118,819	2
1136	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)	64,300	1	130,000	3
1170	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及三三)	148,010	3	144,788	3
1140	應收帳款淨額(附註四、五及十)	638,706	13	270,332	6
1197	合約資產—流動(附註四、五及二五)	954,078	19	1,303,225	26
1220	應收融資租賃淨額(附註四及十一)	1,851	-	-	-
1230	本期所得稅資產(附註四及二七)	1,659	-	891	-
130X	存貨(附註四及十二)	251,618	5	311,350	6
1410	預付款項	77,832	1	63,702	1
1476	存出保證金—流動	5,567	-	-	-
1479	其他流動資產	19,017	-	33,397	1
11XX	流動資產合計	<u>3,002,400</u>	<u>59</u>	<u>3,098,240</u>	<u>63</u>
1510	非流動資產				
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	409,515	8	378,155	8
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	1,379	-	-	-
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三三)	54,413	1	56,950	1
1600	採用權益法之投資(附註四及十四)	18,834	1	1,755	-
1755	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三三)	756,179	15	758,358	15
1790	使用權資產(附註四及十六)	356,727	7	287,013	6
1840	無形資產(附註四及十七)	203,030	4	196,740	4
1920	遞延所得稅資產(附註四及二七)	125,223	3	90,499	2
194D	存出保證金	14,651	-	19,484	-
1990	長期應收融資租賃款(附註四及十一)	15,117	-	-	-
15XX	其他非流動資產	112,935	2	64,129	1
15XX	非流動資產合計	<u>2,047,993</u>	<u>41</u>	<u>1,853,133</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 5,050,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,951,373</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2150	短期借款(附註十八)	\$ 495,000	10	\$ 321,840	7
2170	應付票據(附註二十)	487	-	11,772	-
2130	應付帳款(附註二十)	55,272	1	110,649	2
2219	合約負債(附註二五)	134,490	3	68,223	1
2230	其他應付款(附註二一)	88,914	2	83,290	2
2250	本期所得稅負債(附註四及二七)	877	-	2,490	-
2280	負債準備—流動(附註四)	4,964	-	8,620	-
2320	租賃負債—流動(附註四及十六)	64,323	1	64,414	1
2320	一年內到期長期借款(附註十八)	30,502	1	49,334	1
2320	一年內到期應付公司債(附註四及十九)	163,102	3	219,204	5
2399	其他流動負債	2,445	-	3,190	-
21XX	流動負債合計	<u>1,040,376</u>	<u>21</u>	<u>943,026</u>	<u>19</u>
2530	非流動負債				
2540	應付公司債(附註四及十九)	79,014	2	261,577	5
2550	長期借款(附註十八)	438,089	9	268,220	5
2570	負債準備—非流動(附註四)	1,000	-	-	-
2580	遞延所得稅負債(附註四及二七)	13,003	-	27,010	1
2645	租賃負債—非流動(附註四及十六)	329,287	6	257,167	5
2645	存入保證金	450	-	-	-
25XX	非流動負債合計	<u>860,843</u>	<u>17</u>	<u>813,974</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計	<u>1,901,219</u>	<u>38</u>	<u>1,757,000</u>	<u>35</u>
3110	歸屬於本公司業主之權益(附註二四)				
3100	股本				
3110	普通股股本	647,786	13	614,431	13
3140	預收股本	571	-	10,743	-
3100	股本合計	648,357	13	625,174	13
3200	資本公積	2,672,817	53	2,648,189	54
3310	保留盈餘(累積虧損)				
3310	法定盈餘公積	-	-	127,421	3
3320	特別盈餘公積	-	-	14,857	-
3350	待彌補虧損	(167,662)	(4)	(243,005)	(5)
3300	累積虧損	(167,662)	(4)	(100,727)	(2)
3400	其他權益	(4,338)	-	21,484	-
31XX	本公司業主權益合計	<u>3,149,174</u>	<u>62</u>	<u>3,194,120</u>	<u>65</u>
36XX	非控制權益(附註二四)	-	-	253	-
3XXX	權益總計	<u>3,149,174</u>	<u>62</u>	<u>3,194,373</u>	<u>65</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 5,050,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,951,373</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林德嫻



# 附 件

智崙資訊科技(股)有限公司及子公司  
合 併 報 表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股損失為新台幣元

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

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二二及二四)				
8310	後續不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(\$ 4,536)	( 1)	\$ 30,000	4
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 12,217)	( 1)	30,911	4
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額	( 163)	-	( 33)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 16,916)	( 2)	60,878	8
8500	本年度綜合損益總額	(\$196,891)	( 23)	(\$ 1,520)	-
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$179,764)	( 21)	(\$ 60,726)	( 8)
8620	非控制權益	( 211)	-	( 1,672)	-
8600		(\$179,975)	( 21)	(\$ 62,398)	( 8)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$196,662)	( 23)	\$ 189	-
8720	非控制權益	( 229)	-	( 1,709)	-
8700		(\$196,891)	( 23)	(\$ 1,520)	-
	每股損失 (附註二八)				
9710	基 本	(\$ 2.79)		(\$ 0.99)	
9810	稀 釋	(\$ 2.79)		(\$ 0.99)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



# 附 件

智歲資訊科技股份有限公司及子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	其 他 權 益												
	通 過 其 他 綜 合 權 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產												
	普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 )	特 別 盈 餘 公 積	特 種 儲 蓄 預 備 金	國 外 管 理 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益	合 計 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額		
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 573,641	\$ 36,003	\$ 2,501,234	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 181,725)	(\$ 39,431)	\$ -	(\$ 39,431)	\$ 3,032,000	\$ 1,408	\$ 3,033,408
D1	111 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	( 60,726)	-	-	-	( 60,726)	( 1,672)	( 62,398)
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	30,915	30,000	60,915	60,915	( 37)	60,878	
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	( 60,726)	30,915	30,000	60,915	189	( 1,702)	( 1,520)
I1	可 轉 換 公 司 債 轉 換 ( 附 註 十 九 )	40,790	( 25,260)	146,205	-	-	-	-	-	-	161,735	-	161,735
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 ( 附 註 十 三 )	-	-	-	-	-	( 554)	-	-	-	( 554)	554	-
C7	採 用 權 益 法 之 關 聯 公 司 資 產 變 動 數	-	-	750	-	-	-	-	-	-	750	-	750
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	614,631	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 總 額 ( 附 註 二 四 )	-	-	-	( 127,421)	-	127,421	-	-	-	-	-	-
B13	法 定 盈 餘 公 積 額 虧 損	-	-	-	( 127,421)	-	127,421	-	-	-	-	-	-
B17	增 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	( 14,857)	14,857	-	-	-	-	-	-
	其 他 資 本 公 積 變 動 ( 附 註 二 四 )	-	-	-	( 127,421)	( 14,857)	142,278	-	-	-	-	-	-
C11	資 本 公 積 備 補 虧 損	-	-	( 100,727)	-	-	100,727	-	-	-	-	-	-
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	( 93,776)	-	-	-	-	-	( 93,776)	-	( 93,776)	
	112 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	( 179,764)	-	-	-	( 179,764)	( 211)	( 179,975)
D3	112 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	( 12,362)	( 4,536)	( 16,898)	( 16,898)	( 18)	( 16,916)	
D5	112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	( 179,764)	( 12,362)	( 4,536)	( 16,898)	( 196,662)	( 229)	( 196,891)
Q1	處 分 通 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	-	32,102	-	( 12,102)	( 12,102)	-	-	
I1	可 轉 換 公 司 債 轉 換 ( 附 註 十 九 )	33,355	( 10,172)	219,131	-	-	-	-	-	-	242,314	-	242,314
M3	處 分 子 公 司 ( 附 註 十 三 )	-	-	-	-	-	-	3,128	-	3,128	( 24)	3,154	
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 647,986	\$ 521	\$ 2,672,817	\$ -	\$ -	(\$ 167,662)	(\$ 17,290)	\$ 13,362	(\$ 4,338)	\$ 3,149,174	\$ -	\$ 3,149,174

後 附 之 附 註 係 本 合 併 財 務 報 告 之 一 部 分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林德娟



# 附 件

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 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

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

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



# 附 件

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 12 月 31 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 3 月 12 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) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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)

## 附 件

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，合併公司評估上述準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效將不致產生重大影響。

### (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 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 IFRS 會計準則編製。

### (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：

## 附 件

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) 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. 不能無條件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。

### (四) 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。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。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。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

## 附 件

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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。

### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

### (六) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、

## 附 件

推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

### (九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產及現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可

## 附 件

歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之基金受益憑證及衍生工具。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，再衡量利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產、應收融資租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收融資租賃款及合約資產係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

合併公司持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## 4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

### (十二) 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。

### (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 1. 專案合約收入

係合併公司體感模擬遊樂設備及相關影片之開發製作及銷售收入。依個別合約履約義務完成程度衡量完工百分比逐步認列收入。履約義務完成程度係以各履約項目之工作天為基礎衡量產出及完工程度。合併公司於專案履行過程逐步認列合約資產，於開立發票時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確

## 附 件

保合併公司完成所有合約義務，於合併公司完成前係認列為合約資產。

### 2. 權利金收入

係合併公司影片授權播放之收入。該授權為對已存在於授權時點之合併公司智慧財產之使用權利，係於授權移轉時認列收入；權利金之預收款係認列為合約負債。另依客戶銷售基礎計算收取之權利金係於客戶之銷售實際發生時認列收入。

### 3. 門票及商品銷售收入

係合併公司各營運點體感模擬遊樂設備門票及周邊商品之銷售收入。門票收入係於勞務提供完成時認列收入；周邊商品銷售收入係於交付客戶時認列，因客戶對商品已有使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險。門票及商品銷售之預收款項係認列於合約負債。

### 4. 勞務收入

係提供體感模擬遊樂設備維修服務產生之收入，於勞務提供完成時認列。

### 5. 租賃收入

係出租體感模擬遊樂設備產生之收入，認列方式請參閱附註四(十四)。

## (十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

### 1. 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。

## 附 件

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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至租賃期間屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## 附 件

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費用。

### (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

### (十六) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

### (十七) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。

### (十八) 所得稅

所得稅費用（利益）係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

## 附 件

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

## 附 件

合併公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 應收帳款及合約資產之估計減損

應收帳款及合約資產之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

#### (二) 專案合約完工程度衡量

專案合約收入係依合約活動之完成程度逐步認列，並以已完成履約項目之工作天為基礎衡量產出及完工程度。由於衡量產出之工作天係由管理階層針對專案合約之性質及內容等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工程度之衡量。

### 六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金	\$ 1,461	\$ 1,291
銀行支票及活期存款	563,391	398,447
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>274,878</u>	<u>321,998</u>
	<u>\$839,730</u>	<u>\$721,736</u>

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
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>\$ 32</u>	<u>\$ 429</u>

（接次頁）



## 附 件

### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	\$ 48,941	\$ 15,912
質押定期存款	105,338	151,082
質押活期存款	14,134	2,004
未上市(櫃)公司特別股	34,010	32,740
	<u>\$202,423</u>	<u>\$201,738</u>
流動	\$148,010	\$144,788
非流動	54,413	56,950
	<u>\$202,423</u>	<u>\$201,738</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，請參閱附註三三。

### 十、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$747,098	\$318,840
備抵損失	( 108,392)	( 48,508)
	<u>\$638,706</u>	<u>\$270,332</u>

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

## 附 件

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 12 月 31 日

### 群 組 一

	帳 3 個月內	齡帳 4~6 個月	齡帳 7~12 個月	齡帳 超過 1 年	已有違約 跡象	合 計
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)	( 396)	( 24)	( 95)	( 11,771)	( 96,106)	( 108,392)
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 期	逾 期 1 個月內	逾 期 2~3 個月	逾 期 4~6 個月	逾 期 超過 6 個月	合 計
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>

111 年 12 月 31 日

### 群 組 一

	帳 3 個月內	齡帳 4~6 個月	齡帳 7~12 個月	齡帳 超過 1 年	已有違約 跡象	合 計
預期信用損失率(%)	-	-	0.1~5	10	10~100	-
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	<u>\$ 107,655</u>	<u>\$ 17,739</u>	<u>\$ 39,348</u>	<u>\$ 36,551</u>	<u>\$ 50,689</u>	<u>\$ 251,982</u>

### 群 組 二

	未 逾 期	逾 期 1 個月內	逾 期 2~3 個月	逾 期 4~6 個月	逾 期 超過 6 個月	合 計
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	<u>\$ 18,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,350</u>

## 附 件

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 48,508	\$ 47,592
本年度提列	59,882	916
匯率影響數	<u>2</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$108,392</u>	<u>\$ 48,508</u>

### 十一、應收融資租賃款－僅 112 年度

	112 年度
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>7,600</u>
	18,450
減：未賺得融資收益	( <u>1,482</u> )
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$16,968</u>
流    動	\$ 1,851
非 流 動	<u>15,117</u>
	<u>\$16,968</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，租期至 121 年 6 月，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 年度收取之變動租賃收入金額為 1,135 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。

## 附 件

### 十二、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
專案工程料件	\$246,598	\$307,592
商品存貨	5,020	3,758
	\$251,618	\$311,350

112 及 111 年度之營業成本分別包括存貨減損損失 4,524 千元及 1,642 千元。

### 十三、子 公 司

#### 列入合併財務報告之子公司

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
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 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	-
	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	-
	Dili Jie Holdings Limited (Dili Jie)	轉投資及貿易業務	100	100	-
Dili Jie	Jetway Holdings Limited (Jetway)	轉投資及貿易業務	100	100	-
Jetway	Garley Holdings Limited (Garley)	轉投資及貿易業務	100	100	-
	Holey Holdings Limited	轉投資及貿易業務	100	100	-
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	-
智歲香港	智歲遊樂設備	進出口貿易業務	42	42	-
	hexaRide the first LLP (hexaRide)	自營據點開發與經營業務	-	94	註
	StarLite Design & Planning Limited (StarLite)	設計經營業務	100	100	-
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	-
智歲全球	Jetmay Holdings Limited (Jetmay)	轉投資及貿易業務	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	-

註：智歲香港於 111 年度未按持股比例認購 hexaRide 現金增資股權，致持股比例自 93% 增加至 94%，由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，係視為權益交易處理，是以投資價款金額與取得淨資產帳面價值間之差額列入保留盈餘減項 554 千元。

## 附 件

hexaRide 已於 112 年 12 月清算完結，並認列處分損失 3,178 千元。

### 十四、採用權益法之投資

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
投資關聯企業一個別不重大之關聯企業	<u>\$18,824</u>	<u>\$ 1,755</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112 年度	111 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 2,708)	(\$ 468)
其他綜合損失	( 163)	( 33)
綜合損失總額	<u>(\$ 2,871)</u>	<u>(\$ 501)</u>

合併公司於 112 年 5 月以現金 20,000 千元投資設立鋸構科技股份有限公司並取得 48.78% 之股權。

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%，並喪失重大影響力，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。

### 十五、不動產、廠房及設備

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
自用	\$727,141	\$751,320
營業租賃出租	<u>9,038</u>	<u>7,038</u>
	<u>\$736,179</u>	<u>\$758,358</u>

#### 112 年度

	自	待驗設備及 未完工程合				用		
成	土	地	建	築	物	其他設備	計	營業租賃出租 其他設備
年初餘額	\$	-	\$ 642,629	\$ 455,777	\$ 48,513	\$ 1,146,919	\$	11,301
增 添	-	-	-	101,530	( 31,023)	70,507	-	3,744
處 分	-	-	-	( 35,144)	-	( 35,144)	-	-
淨兌換差額	-	-	-	50	-	50	-	-
年底餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 642,629</u>	<u>\$ 522,213</u>	<u>\$ 17,490</u>	<u>\$ 1,182,332</u>	<u>\$</u>	<u>15,045</u>

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

	自					用	
	土	地	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							
年初餘額	\$ -	\$ 195,839	\$ 199,760	\$ -	\$ 395,599	\$ 4,263	
折舊費用	-	26,283	68,425	-	94,708	1,744	
處 分	-	-	( 35,144)	-	( 35,144)	-	
淨兌換差額	-	-	28	-	28	-	
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 222,122</u>	<u>\$ 233,069</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 455,191</u>	<u>\$ 6,007</u>	
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 420,507</u>	<u>\$ 289,144</u>	<u>\$ 17,490</u>	<u>\$ 727,141</u>	<u>\$ 9,038</u>	

### 111 年度

	自					用	
	土	地	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							
年初餘額	\$ 139,868	\$ 691,513	\$ 327,856	\$ 140,644	\$ 1,299,881	\$ 1,302	
增 添	-	8,264	144,309	( 92,131)	60,442	160	
處 分	( 139,868)	( 55,883)	( 6,688)	-	( 202,439)	-	
重 分 類	-	-	( 9,839)	-	( 9,839)	9,839	
淨兌換差額	-	( 1,265)	139	-	( 1,126)	-	
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 642,629</u>	<u>\$ 455,777</u>	<u>\$ 48,513</u>	<u>\$ 1,146,919</u>	<u>\$ 11,301</u>	
累 計 折 舊							
年初餘額	\$ -	\$ 183,433	\$ 141,291	\$ -	\$ 324,724	\$ 43	
折舊費用	-	29,826	68,510	-	98,336	448	
處 分	-	( 16,930)	( 6,387)	-	( 23,317)	-	
重 分 類	-	-	( 3,772)	-	( 3,772)	3,772	
淨兌換差額	-	( 490)	118	-	( 372)	-	
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,839</u>	<u>\$ 199,760</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 395,599</u>	<u>\$ 4,263</u>	
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 446,790</u>	<u>\$ 256,017</u>	<u>\$ 48,513</u>	<u>\$ 751,320</u>	<u>\$ 7,038</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	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。

## 附 件

- (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，請參閱附註三三。
- (五) 不動產、廠房及設備增添數與現金流量表支付金額調節如下：

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備增添	\$ 74,251	\$ 60,602
應付設備款減少 (增加)	( 4,395)	400
負債準備增加	( 1,000)	-
支付現金數	\$ 68,856	\$ 61,002

### 十六、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 199,362	\$ 98,122
建 築 物	147,741	172,702
運輸設備	9,624	16,189
	\$ 356,727	\$ 287,013
使用權資產之增添	112 年度	111 年度
	\$ 125,447	\$ 24,940
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 12,183	\$ 10,607
建 築 物	31,257	28,478
運輸設備	6,810	7,176
	\$ 50,250	\$ 46,261

#### (二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 64,323	\$ 64,414
非 流 動	\$ 329,287	\$ 257,167

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債之折現率 (%)		
土 地	1.71~2.17	1.71
建 築 物	1.71~1.98	1.71~1.85
運輸設備	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

	112 年度	111 年度
短期租賃費用	<u>\$ 5,397</u>	<u>\$ 2,404</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 369</u>	<u>\$ 367</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 195</u>	<u>\$ -</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 65,588</u>	<u>\$ 54,001</u>

合併公司選擇對符合短期及低價資產租賃之若干租賃標的適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十七、無形資產

### 112 年度

	影	片 其	他 合	計
成 本				
年初餘額	\$238,187	\$ 52,575		\$290,762
單獨取得	26,396	11,366		37,762
除列及處分	-	( 6,206)		( 6,206)
淨兌換差額	( 275)	-		( 275)
年底餘額	<u>\$264,308</u>	<u>\$ 57,735</u>		<u>\$322,043</u>

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

累 計 攤 銷	影 片 其	他 合	計
年初餘額	\$ 67,229	\$ 26,793	\$ 94,022
攤銷費用	22,807	8,517	31,324
除列及處分	-	( 6,206)	( 6,206)
淨兌換差額	( <u>127</u> )	<u>-</u>	( <u>127</u> )
年底餘額	<u>\$ 89,909</u>	<u>\$ 29,104</u>	<u>\$119,013</u>
年底餘額	<u>\$174,399</u>	<u>\$ 28,631</u>	<u>\$203,030</u>

### 111 年度

成 本	影 片 其	他 合	計
年初餘額	\$201,548	\$ 49,449	\$250,997
單獨取得	7,844	9,935	17,779
自其他非流動資產轉入	40,945	-	40,945
除列及處分	( 16,189)	( 6,767)	( 22,956)
淨兌換差額	<u>4,039</u>	( <u>42</u> )	<u>3,997</u>
年底餘額	<u>\$238,187</u>	<u>\$ 52,575</u>	<u>\$290,762</u>
累 計 攤 銷			
年初餘額	\$ 59,399	\$ 25,598	\$ 84,997
攤銷費用	24,079	7,257	31,336
除列及處分	( 16,169)	( 6,084)	( 22,253)
淨兌換差額	( <u>80</u> )	<u>22</u>	( <u>58</u> )
年底餘額	<u>\$ 67,229</u>	<u>\$ 26,793</u>	<u>\$ 94,022</u>
年底餘額	<u>\$170,958</u>	<u>\$ 25,782</u>	<u>\$196,740</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

## 附 件

### 十八、借 款

#### (一) 短期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
擔保銀行借款（附註三三）	\$ -	\$ 21,840
無擔保銀行借款	<u>495,000</u>	<u>300,000</u>
	<u>\$495,000</u>	<u>\$321,840</u>
年利率（%）	1.90~2.59	1.50~2.33

#### (二) 長期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
擔保借款（附註三三）		
銀行借款－陸續於 120 年 10 月前到期	\$464,842	\$296,187
無擔保借款		
銀行借款－陸續於 115 年 2 月前到期	3,749	20,460
政府借款（註）	<u>-</u>	<u>907</u>
	468,591	317,554
列為一年內到期部分	( <u>30,502</u> )	( <u>49,334</u> )
長期借款	<u>\$438,089</u>	<u>\$268,220</u>
年利率（%）		
銀行借款	2.10~2.70	1.85~2.57

註：係子公司 StarLite 向當地政府取得之無息貸款，已於 112 年 12 月清償。

### 十九、應付公司債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
國內第三次無擔保轉換公司債		
（一）	\$ 79,014	\$219,204
國內第四次無擔保轉換公司債		
（二）	<u>163,102</u>	<u>261,577</u>
	242,116	480,781
列為一年內到期部分	( <u>163,102</u> )	( <u>219,204</u> )
	<u>\$ 79,014</u>	<u>\$261,577</u>

## 附 件

(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 12 月 31 日，債券持有人已執行轉換面額共計為 621,100 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。

## 附 件

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 12 月 31 日，債券持有人已執行轉換面額共計為 337,600 千元。

- (三) 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。該轉換公司債發行案已於 113 年 1 月經主管機關申報生效，並於 113 年 3 月發行。

因本公司國內第五次有擔保轉換公司債發行，故依本公司國內第三次及第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定，於本公司國內第五次有擔保轉換公司債發行之日起，將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權，遂將本公司國內第三次及第四次無擔保轉換公司債修改為國內第三次及第四次有擔保轉換公司債，並委託臺灣新光商業銀行股份有限公司擔任擔保銀行。

- (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分別為 0.8% 及 1%。

	112 年度	111 年度
年初負債組成部分	\$480,781	\$634,318
以有效利率計算之利息	3,944	8,357
轉換為普通股	( 242,609 )	( 161,894 )
年底負債組成部分	<u>\$242,116</u>	<u>\$480,781</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係因營業而發生，購買存貨之賒帳期間為 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。

## 附 件

### 二一、其他應付款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 37,734	\$ 36,303
應付保險費	3,937	3,757
應付勞務費	3,870	3,168
應付設備款	5,806	1,411
其 他	<u>37,567</u>	<u>38,651</u>
	<u>\$ 88,914</u>	<u>\$ 83,290</u>

### 二二、退職後福利計畫－確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之國外子公司依當地法令規定提撥退休金，係屬確定提撥計畫。

### 二三、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，相關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 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>
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>

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

	1 2 個 月 內	1 2 個 月 後	合 計
負 債			
合約負債－流動	<u>\$ 37,320</u>	<u>\$ 30,903</u>	<u>\$ 68,223</u>

### 二 四 、 權 益

#### (一) 普通股股本

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$900,000</u>	<u>\$900,000</u>
已發行且已收足股款之 股數 (千股)	<u>64,779</u>	<u>61,443</u>
已發行股本	<u>\$647,786</u>	<u>\$614,431</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。

本公司股本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 年及 111 年 12 月 31 日分別尚有 57 千股及 1,074 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 571 千元及 10,743 千元，已分別以 113 年 1 月 23 日及 112 年 1 月 13 日為增資基準日，並於合併財務報告通過日前完成變更登記。

#### (二) 資本公積

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本 (註)		
股票發行溢價	\$2,663,243	\$2,626,897
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
不得作為任何用途 認股權	<u>9,574</u>	<u>20,542</u>
	<u>\$2,672,817</u>	<u>\$2,648,189</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。

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

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。

## 附 件

本公司於 113 年 3 月 12 日董事會擬議以資本公積 167,662 千元彌補虧損，同時決議以資本公積每股發放現金 0.5 元，以董事會決議日流通在外股數 64,836 千股計算，發放金額計 32,418 千元，嗣後如流通在外股數發生變動，授權董事長全權處理調整資本公積發放金額。虧損撥補議案尚待 113 年 5 月召開之股東常會決議。

### (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 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 8,516)	(\$ 39,431)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	( 12,199)	30,948
採權益法之關聯企業之份額	( 163)	( 33)
重分類調整		
處分國外營運機構	<u>3,178</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 17,700)</u>	<u>(\$ 8,516)</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 年度	111 年度
年初餘額	\$ 30,000	\$ -
當年度產生		
未實現損益－權益工具	( 4,536)	30,000
重分類調整		
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	<u>( 12,102)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 13,362</u>	<u>\$ 30,000</u>

### (五) 非控制權益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 253	\$ 1,408
本年度淨損	( 211)	( 1,672)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 18)	( 37)

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

	112 年度	111 年度
對子公司所有權權益變動	\$ -	\$ 554
處分子公司	( 24 )	-
年底餘額	\$ -	\$ 253

### 二五、收 入

	112 年度	111 年度
專案合約收入	\$696,738	\$655,326
權利金收入	7,558	39,916
門票及商品銷貨收入	57,590	42,763
勞務收入	88,417	51,198
租賃收入	12,400	14,563
	\$862,703	\$803,766

### 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收帳款	\$ 638,706	\$ 270,332	\$ 216,053
合約資產			
專案合約	\$ 980,806	\$ 1,321,371	\$ 1,153,510
應收工程保留款	91,265	81,511	100,588
減：備抵損失	( 117,993 )	( 99,657 )	( 81,365 )
	\$ 954,078	\$ 1,303,225	\$ 1,172,733
合約負債			
專案合約	\$ 90,558	\$ 34,158	\$ 42,956
其 他	43,932	34,065	22,816
	\$ 134,490	\$ 68,223	\$ 65,772

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 年度	111 年度
年初餘額	\$ 99,657	\$ 81,365
本年度提列	18,465	18,259
匯率影響數	( 129 )	33
年底餘額	\$117,993	\$ 99,657

## 附 件

### 二六、稅前淨損

#### (一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款	\$ 13,476	\$ 8,227
其 他	<u>286</u>	<u>287</u>
	<u>\$ 13,762</u>	<u>\$ 8,514</u>

#### (二) 其他收入

	112 年度	111 年度
股利收入	\$ 4,000	\$ -
政府補助收入	410	16,043
其 他	<u>3,441</u>	<u>2,979</u>
	<u>\$ 7,851</u>	<u>\$ 19,022</u>

#### (三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	(\$ 1,956)	\$ 7,537
淨外幣兌換利益	950	78,527
處分不動產、廠房及設備淨利益(附註十五)	-	74,931
處分無形資產淨損失	-	( 703)
處分子公司損失(附註十三)	( 3,178)	-
處分採用權益法之投資利益(附註十四)	2,276	-
使用權資產轉租利益(附註十一)	12,402	-
其 他	( <u>20</u> )	( <u>338</u> )
	<u>\$ 10,474</u>	<u>\$ 159,954</u>

#### (四) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 17,141	\$ 10,423
租賃負債之利息	6,209	4,937
公司債折價攤銷及利息補償金	<u>3,944</u>	<u>8,357</u>
	<u>\$ 27,294</u>	<u>\$ 23,717</u>

## 附 件

### (五) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 96,452	\$ 98,784
使用權資產	50,250	46,261
無形資產	<u>31,324</u>	<u>31,336</u>
	<u>\$178,026</u>	<u>\$176,381</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 52,644	\$ 50,038
營業費用	<u>94,058</u>	<u>95,007</u>
	<u>\$146,702</u>	<u>\$145,045</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,016	\$ 18,638
營業費用	<u>8,308</u>	<u>12,698</u>
	<u>\$ 31,324</u>	<u>\$ 31,336</u>

### (六) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$288,008	\$284,347
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	<u>11,821</u>	<u>11,497</u>
	<u>\$299,829</u>	<u>\$295,844</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 81,421	\$ 68,974
營業費用	<u>218,408</u>	<u>226,870</u>
	<u>\$299,829</u>	<u>\$295,844</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及董事酬勞前之稅前淨利分別以 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 111 及 112 年度均產生營業虧損，是以未提列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

## 附 件

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

### 二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 6,156	\$ 6,867
以前年度之調整	196	27
土地增值稅	-	271
	<u>6,352</u>	<u>7,165</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 48,660)	( 28,725)
	<u>(\$42,308)</u>	<u>(\$21,560)</u>

會計損失與所得稅利益之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨損	<u>(\$222,283)</u>	<u>(\$ 83,958)</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅利益	(\$ 52,360)	(\$ 15,958)
土地交易免稅所得	-	( 15,704)
永久性差異	782	( 930)
不課稅之投資損益	( 592)	-
子公司盈餘遞延所得稅		
影響數	8,485	-
未認列之國外投資損益	13	701
未認列之虧損扣抵	-	8,048
以前年度所得稅調整	196	27
土地增值稅	-	271
海外就源扣繳稅款	<u>1,168</u>	<u>1,985</u>
	<u>(\$ 42,308)</u>	<u>(\$ 21,560)</u>

我國營利事業所得稅稅率為 20%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

## 附 件

### (三) 本期所得稅資產與負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 1,659	\$ 891
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 877	\$ 2,490

### (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 112 年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	兌換差額	年底餘額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
預期信用減損損失	\$ 25,024	\$ 15,142	\$ -	\$ 40,166
未實現兌換損失	257	4,568	-	4,825
透過損益按公允價值 衡量之評價損失	1,672	4,815	( 36)	6,451
其 他	3,929	8,979	( 188)	12,720
	30,882	33,504	( 224)	64,162
虧損扣抵	59,617	1,450	( 6)	61,061
	\$ 90,499	\$ 34,954	(\$ 230)	\$125,223
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 16,931	(\$ 3,913)	(\$ 198)	\$ 12,820
其 他	10,079	( 9,793)	( 103)	183
	\$ 27,010	(\$ 13,706)	(\$ 301)	\$ 13,003

#### 111 年度

	年初餘額	認 列 於 損 益	兌換差額	年底餘額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
預期信用減損損失	\$ 22,920	\$ 2,104	\$ -	\$ 25,024
未實現兌換損失	8,572	( 8,315)	-	257
透過損益按公允價值 衡量之評價損失	3,198	( 1,526)	-	1,672
其 他	2,869	1,060	-	3,929
	\$ 33,569	\$ 3,529	-	\$ 37,098

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

	年初餘額	認 列 於 損 益	兌換差額	年底餘額
虧損扣抵	\$ 37,559	(\$ 6,677)	\$ -	\$ 30,882
	<u>38,885</u>	<u>20,726</u>	<u>6</u>	<u>59,617</u>
	<u>\$ 76,444</u>	<u>\$ 14,049</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 90,499</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現銷貨毛利	\$ 28,571	(\$ 12,003)	\$ 363	\$ 16,931
其 他	<u>12,570</u>	<u>( 2,673)</u>	<u>182</u>	<u>10,079</u>
	<u>\$ 41,141</u>	<u>(\$ 14,676)</u>	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 27,010</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之虧損扣抵及可減除暫時性差異

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
虧損扣抵		
119年度到期	\$ 904	\$ 904
120年度到期	18,286	18,286
121年度到期	<u>40,238</u>	<u>40,238</u>
	<u>\$ 59,428</u>	<u>\$ 59,428</u>
可減除暫時性差異		
國外投資損失	<u>\$108,737</u>	<u>\$ 63,330</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異金額

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為 110,740 千元及 169,991 千元。

(七) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 621	114
1,549	116
17,505	119
156,252	120
141,544	121
<u>46,717</u>	122
<u>\$364,188</u>	

## 附 件

### (八) 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。

### 二八、每股損失

112 及 111 年度產生淨損，是以計算稀釋每股損失時，不具稀釋效果。計算每股損失之淨損及普通股加權平均股數如下：

#### (一) 本年度淨損

歸屬本公司業主之淨損	<u>112 年度</u> <u>(\$179,764)</u>	<u>111 年度</u> <u>(\$ 60,726)</u>
------------	-------------------------------------	-------------------------------------

#### (二) 股數 (千股)

普通股加權平均股數	<u>112 年度</u> <u>64,328</u>	<u>111 年度</u> <u>61,133</u>
-----------	--------------------------------	--------------------------------

### 二九、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：

員 工 認 股 權 單 位	112 年度		111 年度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
年初流通在外	28	\$ 10	31	\$ 10
本年度喪失	<u>-</u>	-	( 3 )	10
年底流通在外	<u>28</u>	10	<u>28</u>	10
年底可行使	<u>28</u>	10	<u>28</u>	10

### 三十、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。

## 附 件

### 三一、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。

112年及111年12月31日應付公司債之帳面價值及其公允價值如下：

	112年12月31日	111年12月31日
帳面價值	<u>\$242,116</u>	<u>\$480,781</u>
公允價值	<u>\$239,996</u>	<u>\$470,825</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>				
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>
<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金額資產</u>				
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>

## 附 件

111 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				
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
	\$ 118,390	\$ -	\$ 378,584	\$ 496,974
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金額資產				
權益工具投資				
國內上市股票	\$ 130,000	\$ -	\$ -	\$ 130,000

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	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	
年初餘額	\$ 429	\$378,155	\$ -	\$378,584
新 增	-	43,258	-	43,258
自採用權益法之投 資轉入	-	-	2,336	2,336
公司債轉換普通股	( 295)	-	-	( 295)
認列於損益	( 102)	( 8,646)	-	( 8,748)
認列於其他綜合損 益	-	-	( 938)	( 938)
淨兌換差額	-	( 3,252)	( 19)	( 3,271)
年底餘額	\$ 32	\$409,515	\$ 1,379	\$410,926

## 附 件

### 111 年度

	衍 生 工 具	權 益 工 具	合 計
年初餘額	\$ 1,983	\$291,657	\$293,640
新 增	-	61,288	61,288
公司債轉換普通股	( 159)	-	( 159)
認列於損益	( 1,395)	7,929	6,534
淨兌換差額	-	17,281	17,281
年底餘額	\$ 429	\$378,155	\$378,584

### 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

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 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>		
按攤銷後成本衡量(註1)	\$1,701,077	\$1,213,290
透過損益按公允價值衡量	409,547	496,974
透過其他綜合損益按公允價值衡量	65,679	130,000
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,350,830	1,325,886

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

註 2：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財務風險如下：

##### (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。

敏感度分析僅包括流通在外之貨幣性項目。下表之正數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。

	112 年度	111 年度
美 元	\$ 2,033	\$ 3,599
人 民 幣	6,992	6,456

##### (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

## 附 件

如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具公允價值利率風 險		
金融資產	\$ 475,358	\$ 519,166
金融負債	1,050,726	1,095,109
具現金流量利率風 險		
金融資產	582,249	402,964
金融負債	548,591	346,647

### 敏感度分析

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 年度之稅前淨利將分別增加／減少 337 千元 563 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

下列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 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值上升／下降而分別增加／減少 4,095 千元及 4,965 千元；112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜

## 附 件

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 657 千元及 1,300 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合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司之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及合約資產帳面金額。

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於以下集團之應收帳款淨額，並分別占 112 年及 111 年 12 月 31 日應收帳款淨額之 73% 及 53%。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
甲 集 團	\$464,692	\$ 43,157
乙 集 團	359	62,533
丙 集 團	-	38,479
	<u>\$465,051</u>	<u>\$144,169</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依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。

## 附 件

	1 年 內	2 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上	合 計
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	515,044	80,892	-	-	595,936
	<u>\$ 851,263</u>	<u>\$ 350,596</u>	<u>\$ 257,492</u>	<u>\$ 319,076</u>	<u>\$ 1,778,427</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	517,465	267,982	-	-	785,447
	<u>\$ 876,766</u>	<u>\$ 537,370</u>	<u>\$ 128,104</u>	<u>\$ 153,779</u>	<u>\$ 1,696,019</u>

### 三二、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 年度	111 年度
租賃收入	關聯企業	<u>\$ 6,946</u>	<u>\$ 14,182</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ 155</u>
權利金收入	關聯企業	<u>\$ 253</u>	<u>\$ -</u>

#### (三) 營業成本

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年度	111 年度
營業成本	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 318</u>

#### (四) 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 年度認列之租金費用分別為 816 千元及 476 千元，帳列營業費用項下。

#### (五) 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。

## 附 件

### (六) 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 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 9,258	\$ 8,860
退職後福利	108	135
	<u>\$ 9,366</u>	<u>\$ 8,995</u>

### 三三、質抵押之資產

下列資產業經提供作為工程履約保證、租地開發、政府補助款及借款之擔保品：

項 目	內 容	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動	定期存款及銀行活期存款	\$ 99,069	\$128,876
按攤銷後成本衡量之金融 資產－非流動	定期存款	20,403	24,210
不動產、廠房及設備淨額	建築物	<u>391,681</u>	<u>411,773</u>
		<u>\$511,153</u>	<u>\$564,859</u>

### 三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 12 月 31 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 175,526 千元。

### 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 12 月 31 日				
外幣資產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 6,937	30.71	(美元：新台幣)	\$ 213,026
人 民 幣	160,497	4.33	(人民幣：新台幣)	694,790
人 民 幣	1,023	0.14	(人民幣：美金)	4,430

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

	外幣 (千元)	匯 率	( 元 )	新台幣 (千元)
<b>外幣負債</b>				
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>111 年 12 月 31 日</u>				
<b>外幣資產</b>				
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
<b>外幣負債</b>				
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

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨利益（包含已實現及未實現）分別為 950 千元及 78,527 千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故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。

## 附 件

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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、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年底餘額及百分比：

交易人名稱	交易往來對象	進 貨	應 付 帳 款
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年底餘額及百分比：

交易人名稱	交易往來對象	營 業 收 入	應 收 帳 款
本公司	智歲遊樂設備	\$ 16,370	\$ 241,677
本公司	海歲文化創意	709	-
智歲全球	海歲文化創意	22,792	136,836

(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、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：詳附表七。

## 附 件

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

(一) 主要產品及勞務之收入：參閱附註二五。

(二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			112 年	111 年
	112 年度	111 年度	12 月 31 日	12 月 31 日
台 灣	\$ 83,439	\$ 53,378	\$ 1,283,769	\$ 1,161,567
亞 洲	322,023	299,665	82,397	89,938
歐 洲	13,945	19,011	40,369	53,825
美 洲	298,563	396,005	2,336	960
其 他	144,733	35,707	-	-
	<u>\$ 862,703</u>	<u>\$ 803,766</u>	<u>\$ 1,408,871</u>	<u>\$ 1,306,290</u>

非流動資產不包括分類為金融資產、應收融資租賃款、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(三) 重要客戶資訊

	112 年度		111 年度	
	金 額	佔營業收入淨額 %	金 額	佔營業收入淨額 %
A 集團	\$ 156,534	18	\$ 124,749	16
B 集團	127,052	15	790	-
C 集團	107,021	12	6,134	1
D 集團	21,848	3	233,417	29
E 集團	9,656	1	82,519	10
	<u>\$ 422,111</u>	<u>49</u>	<u>\$ 447,609</u>	<u>56</u>

附 件

智歲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 12 月 31 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	本年度最高餘額	年底餘額	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 價值	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	智歲全球	其他應收款-關係人	是	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 314,917	\$ 1,259,669	
0	本公司	智歲香港	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	314,917	1,259,669	

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=\$30.71 換算。

附 件

智歲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 12 月 31 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 (註 1)	本年度最高背書 保證金額	年底背書保證餘額 (註 2)	實際動支金額 (註 2)	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 (註 1)	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
0	本公司	智歲文化創意	子公司	\$ 944,751	\$ 43,290	\$ 43,290	\$ 3,911	\$ 4,329	1.37	\$ 1,574,586	Y	N	Y	
0	本公司	智歲全球	子公司	944,751	50,000	50,000	35,000	-	1.59	1,574,586	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=\$4.329 換算。

附 件

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 112 年 12 月 31 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	1,000,000	\$ 64,300	0.09	\$ 64,300	
智 歲 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	10,883	10	10,883	
					<u>\$ 10,883</u>		<u>\$ 10,883</u>	
	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	\$ 34,010	-	\$ 34,010	
Holey Holdings Limited	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	\$ 111,383	19.09	\$ 111,383	
	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	\$ 132,391	-	\$ 132,391	
智 歲 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	\$ 24,109	4.13	\$ 24,109	
智 歲 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	\$ 130,749	4.75	\$ 130,749	
	股 權 投 資 北京華威全球文化發展有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,050,000	\$ 1,379	17.50	\$ 1,379	

附 件

智崙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 12 月 31 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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
			係款項餘額(註1)	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵損失金額
本公司	智崙遊樂設備	子公司	\$241,677	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
智崙全球	海崙文化創意	子公司	136,836	-	-	-	12,680	-

附 件

智歲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 12 月 31 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		年底持股情形			被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	智歲香港	香港	轉投資及貿易業務	\$370,947	\$306,287	-	100.00	\$ 262,210	(\$ 42,195)	(\$ 42,195)	子公司
本公司	智歲全球	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	288,084	( 3,472)	213	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	432,973	27,457	27,457	子公司
本公司	認構科技公司	台灣	軟體服務開發及銷售	20,000	-	2,000,000	48.78	11,938	( 16,527)	( 8,062)	關聯企業
智歲香港	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	6,886	15,022	5,392	關聯企業
智歲香港	hexaRide the first LLP	日本	自營據點開發與經營業務	81,552	81,552	-	-	-	( 1,390)	( 1,180)	註 4
智歲香港	StarLite	加拿大	設計經營業務	37,505	37,505	-	100.00	9,861	( 5,225)	( 5,225)	子公司
Dili Jie	Jetway	開曼群島	轉投資及貿易業務	298,659	298,659	-	100.00	432,952	27,459	27,459	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	187,492	( 16,525)	( 16,525)	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	245,173	44,210	44,210	子公司
智歲全球	Jetmay	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	99,276	99,276	-	100.00	117,561	( 36,272)	( 35,872)	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。

註 4：hexaRide 已於 112 年 12 月清算完結。

附 件

智歲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 12 月 31 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	本年年初自台灣		本年年底自台灣		被投資公司 本年度(損)益	本公司 直接或 間接投資 之持股 比例(%)	本年度認列 投資(損)益	本年年底投資 帳面價值	截至本年度止 已匯回投資收益備	註
				匯出累積 投資金額	本年度匯出或收回投資金額	匯出累積 投資金額	匯出累積 投資金額						
智歲遊樂設備	進出口貿易業務	\$ 214,127	透過第三地區智 歲香港及 Garley 再投 資	\$ 222,712	\$ -	\$ -	\$ 222,712	(\$ 28,626)	100.00	(\$ 28,626)	\$ 321,148	\$ -	註 2
智歲文化創意	自營據點開發與經營業務	56,277	透過智歲遊樂設 備再投資	-	-	-	-	( 907)	100.00	( 907)	83,971	-	註 2
海歲文化創意	整場規劃經營	86,580	透過第三地區 Jetmay 公司 再投資	88,454	-	-	88,454	( 36,272)	100.00	( 36,272)	117,536	-	註 2
北京華威全球文化發展有限公司	自營據點開發與經營業務	25,974	透過智歲遊樂設 備再投資	-	-	-	-	( 5,467)	17.50	( 38)	-	-	註 3 及 4

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	依經濟部投審會規定 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	\$ 1,889,503

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.329 換算。

註 2：投資損益係以經本公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 3：投資損益係以未經會計師查核之財務報表認列。

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。

附 件

智歲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 12 月 31 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 歲 遊 樂 設 備	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	\$ 241,677	依 合 約 約 定	5.00
0	本 公 司	智 歲 遊 樂 設 備	母 公 司 對 子 公 司	專 案 合 約 收 入	16,370	依 合 約 約 定	2.00
0	本 公 司	智 歲 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 歲 全 球	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	3,483	依 合 約 約 定	-
0	本 公 司	智 歲 全 球	母 公 司 對 子 公 司	其 他 應 收 款	7,940	依 合 約 約 定	-
0	本 公 司	智 歲 全 球	母 公 司 對 子 公 司	租 賃 收 入	12,469	依 合 約 約 定	1.00
0	本 公 司	智 歲 香 港	母 公 司 對 子 公 司	利 息 收 入	1,904	依 合 約 約 定	-
0	本 公 司	海 歲 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 歲 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 歲 全 球	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	應 收 帳 款	4,247	依 合 約 約 定	-
1	智 歲 全 球	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	勞 務 收 入	14,594	依 合 約 約 定	2.00
1	智 歲 全 球	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	門 票 及 商 品 銷 貨 收 入	1,491	依 合 約 約 定	-
1	智 歲 全 球	海 歲 文 化 創 意	子 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	136,836	依 合 約 約 定	3.00
1	智 歲 全 球	海 歲 文 化 創 意	子 公 司 對 子 公 司	專 案 合 約 收 入	22,792	依 合 約 約 定	3.00
2	智 歲 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 歲 遊 樂 設 備	海 歲 文 化 創 意	子 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	15,548	依 合 約 約 定	-
3	StarLite	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	應 收 帳 款	1,757	依 合 約 約 定	-
3	StarLite	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	勞 務 收 入	4,851	依 合 約 約 定	1.00

## 附 件

智歲資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 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	5.87

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。

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

### 會計師查核報告

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達智歲公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與智歲公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智歲公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智崙公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 專案合約收入認列

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

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

本會計師對上開關鍵查核事項執行以下主要查核程序，包括：

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

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有等因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

智崙公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有等因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智歲公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智歲公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致智歲公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於智歲公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智歲公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

## 附 件

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智崙公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



吳秋燕

會計師 郭 麗 園



郭麗園

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

# 附 件

智 威 光 電 有 限 公 司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 621,881	13	\$ 443,698	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	32	-	86,702	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	64,300	2	130,000	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及三十)	145,601	3	110,307	2
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及十)	157,265	3	214,294	5
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十及二九)	245,160	5	113,004	2
1140	合約資產—流動 (附註四、五及二三)	940,357	20	956,399	21
1200	其他應收款 (附註四)	1,407	-	10,998	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二九)	8,026	-	82,181	2
1220	本期所得稅資產 (附註四及二五)	1,516	-	657	-
130X	存貨 (附註四及十一)	245,558	5	307,592	7
1410	預付款項	64,010	1	57,257	1
1476	存出保證金—流動	5,567	-	-	-
1479	其他流動資產	12,187	-	10,451	-
11XX	流動資產合計	2,512,167	52	2,523,633	55
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九及三十)	20,403	1	15,000	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	995,205	21	943,254	21
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二九及三十)	725,253	15	753,566	16
1755	使用權資產 (附註四及十四)	238,203	5	147,894	3
1780	無形資產 (附註四及十五)	76,768	2	79,235	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	305,374	2	76,460	2
1920	存出保證金	7,820	-	12,904	-
1990	其他非流動資產	108,175	2	32,437	1
15XX	非流動資產合計	2,272,201	48	2,085,749	45
1XXX	資產總計	\$ 4,784,368	100	\$ 4,589,382	100
	負債				
2100	流動負債				
	短期借款 (附註十六)	\$ 430,000	9	\$ 220,000	5
2150	應付票據 (附註十八)	487	-	11,772	-
2170	應付帳款 (附註十八)	54,064	1	100,412	2
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)	921	-	-	-
2130	合約負債 (附註二三)	143,626	3	79,323	2
2219	其他應付款 (附註十九及二九)	80,852	2	76,253	2
2250	負債準備—流動 (附註四)	4,964	-	8,620	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	27,071	1	25,685	1
2320	一年內到期長期借款 (附註十六)	15,209	-	15,040	-
2320	一年內到期應付公司債 (附註四及十七)	163,102	3	219,204	5
2399	其他流動負債	2,249	-	2,263	-
21XX	流動負債合計	924,539	19	768,575	17
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註四及十七)	79,014	2	261,577	5
2540	長期借款 (附註十六)	414,367	9	229,408	5
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	-	-	632	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	222,274	4	135,040	3
25XX	非流動負債合計	715,655	15	626,657	13
2XXX	負債總計	1,640,194	34	1,395,232	30
	權益 (附註二二)				
	股本				
3110	普通股股本	647,786	14	634,431	14
3140	預收股本	571	-	10,743	-
3100	股本合計	648,357	14	625,174	14
3200	資本公積	2,672,817	56	2,648,189	58
	保留盈餘 (累積虧損)				
3310	法定盈餘公積	-	-	127,421	3
3320	特別盈餘公積	-	-	14,857	-
3350	待彌補虧損	( 167,662)	( 4)	( 203,005)	( 5)
3300	累積虧損	( 167,662)	( 4)	( 109,727)	( 2)
3400	其他權益	( 4,338)	-	2,484	-
3XXX	權益總計	3,144,174	66	3,194,150	70
	負債及權益總計	\$ 4,784,368	100	\$ 4,589,382	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



# 附 件

智 威 資 訊 有 限 公 司

個 體 財 務 報 表



民 國 112 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單 位：新 台 幣 千 元，惟 每  
股 損 失 為 新 台 幣 元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、五、二 三及二九)	\$847,582	100	\$763,368	100
5000	營業成本(附註十一、二四 及二九)	<u>501,088</u>	<u>59</u>	<u>402,185</u>	<u>53</u>
5900	營業毛利	<u>346,494</u>	<u>41</u>	<u>361,183</u>	<u>47</u>
	營業費用(附註十、二三、 二四及二九)				
6100	推銷費用	88,571	10	76,131	10
6200	管理費用	262,968	31	252,932	33
6300	研究發展費用	106,891	13	189,444	25
6450	預期信用減損損失	<u>77,047</u>	<u>9</u>	<u>11,136</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>535,477</u>	<u>63</u>	<u>529,643</u>	<u>69</u>
6900	營業淨損	<u>( 188,983)</u>	<u>( 22)</u>	<u>( 168,460)</u>	<u>( 22)</u>
	營業外收入及支出(附註二 四及二九)				
7100	利息收入	12,341	2	7,462	1
7010	其他收入	5,629	1	18,176	2
7020	其他利益及損失	7,053	1	154,694	20
7050	財務成本	<u>( 21,595)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 17,648)</u>	<u>( 2)</u>
7060	採用權益法之子公司損 益之份額	<u>( 22,587)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 68,096)</u>	<u>( 9)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>( 19,159)</u>	<u>( 2)</u>	<u>94,588</u>	<u>12</u>
7900	稅前淨損	<u>( 208,142)</u>	<u>( 24)</u>	<u>( 73,872)</u>	<u>( 10)</u>
7950	所得稅利益(附註四及二五)	<u>28,378</u>	<u>3</u>	<u>13,146</u>	<u>2</u>

( 接 次 頁 )

# 附 件

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	本年度淨損	<u>(\$ 19,764)</u>	<u>( 21)</u>	<u>(\$ 60,726)</u>	<u>( 8)</u>
	其他綜合損益 (附註二十及 二二)				
	後續不重分類至損益之 項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 3,598)	( 1)	30,000	4
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 之份額	( 938)	-	-	-
	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法之子公 司其他綜合損益 之份額	<u>( 12,362)</u>	<u>( 1)</u>	<u>30,915</u>	<u>4</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後 淨額)	<u>( 16,898)</u>	<u>( 2)</u>	<u>60,915</u>	<u>8</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 196,662)</u>	<u>( 23)</u>	<u>\$ 189</u>	<u>-</u>
	每股損失 (附註二六)				
9710	基 本	<u>(\$ 2.79)</u>		<u>(\$ 0.99)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 2.79)</u>		<u>(\$ 0.99)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



# 附 件



智晟實業股份有限公司  
民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



# 附 件

智歲資訊科技股份有限公司

個體財務報表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
A10000	(\$208,142)	(\$ 73,872)
A20000	調整項目	
A20010	收益費損項目	
A20100	119,586	115,627
A20200	16,916	14,938
A20300	77,047	11,136
A20400	透過損益按公允價值衡量之	
	金融資產之淨損失(利益)	
	( 6,437)	2,029
A20900	21,595	17,648
A21200	( 12,341)	( 7,462)
A21300	( 4,000)	-
A22300	採用權益法之子公司損益之	
	份額	
	22,587	68,096
A22500	-	( 83,606)
A24100	4,082	( 6,506)
A29900	4,244	1,039
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31115	強制透過損益按公允價值衡	
	量之金融資產	
	92,812	73,553
A31150	( 1,608)	( 23,924)
A31160	( 132,156)	( 37,512)
A31125	( 2,423)	( 142,533)
A31180	10,234	( 7,603)
A31190	12,573	( 3,484)
A31200	57,790	( 94,206)
A31230	( 6,753)	12,068
A31240	( 1,736)	( 4,870)
A32130	( 11,285)	10,384
A32150	( 46,348)	45,334
A32160	921	-
A32125	66,303	3,758
A32180	58	591
A32200	( 3,656)	4,403

(接次頁)

## 附 件

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智崙資訊科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。

本個體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

本個體財務報告於 113 年 3 月 12 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會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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。

截至本個體財務報告通過日止，本公司評估上述準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效將不致產生重大影響。

(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

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之生效日 (註 1)</u>
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。

截至本個體財務報告通過日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益之份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益之份額」暨相關權益項目。

### (三) 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. 不能無條件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。

本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。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資，子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當本公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其

增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐

用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之基金受益憑證及衍生工具。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，再衡量利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司持有之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額

認列為損益。

#### 4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### (十二) 負債準備

認列為負債準備（包括保固負債）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。

#### (十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

##### 1. 專案合約收入

係本公司體感模擬遊樂設備及相關影片之開發製作及銷售收入。依個別合約履約義務完成程度衡量完工百分比逐步認列收入。履約義務完成程度係以各履約項目之工作天為基礎衡量產出及完工程度。本公司於專案履行過程逐

步認列合約資產，於開立發票時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司完成前係認列為合約資產。

## 2. 權利金收入

係本公司影片授權播放之收入。該授權為對已存在於授權時點之本公司智慧財產之使用權利，係於授權移轉時認列收入；權利金之預收款係認列為合約負債。另依客戶銷售基礎計算收取之權利金係於客戶之銷售實際發生時認列收入。

## 3. 門票收入

係本公司營運點體感模擬遊樂設備門票之銷售收入，於勞務提供完成時認列收入。

## 4. 勞務收入

係提供體感模擬遊樂設備維修服務產生之收入，於勞務提供完成時認列收入。

## 5. 租賃收入

係出租體感模擬遊樂設備產生之收入，認列方式請參閱附註四(十四)。

### (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至租賃期間屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

### (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十七) 所得稅

所得稅費用（利益）係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依我國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞

延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，納入相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 應收帳款及合約資產之估計減損

應收帳款及合約資產之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設，本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

#### (二) 專案合約完工程度衡量

專案合約收入係依合約活動之完成程度逐步認列，並以已完成履約項目之工作天為基礎衡量產出及完工程度。由於衡量產出之工作天係由管理階層針對專案合約之性質及內容等進行



(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動	\$145,601	\$110,307
非流動	<u>20,403</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$166,004</u>	<u>\$125,307</u>

(一) 本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) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押擔保情形，請參閱附註三十。

#### 十、應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$264,350	\$262,742
備抵損失	<u>( 107,085 )</u>	<u>( 48,508 )</u>
	<u>\$157,265</u>	<u>\$214,234</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$245,160</u>	<u>\$113,004</u>

本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，本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帳款之回收已採取適當行動。此外，本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，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本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。本公司個別評估對關係人之應收帳款均可收回而未提列備抵損失，對非關係人應收帳款之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，並考量應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本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。

本公司應收帳款之帳齡分析及備抵損失如下：

### 112 年 12 月 31 日

預期信用損失率(%)	帳	齡帳	齡帳	齡帳	齡已有違約	象合	計
	3個月內	4~6個月	7~12個月	超過1年	跡		
	0~0.3	0~1	0~3	0~40	100		
總帳面金額	\$ 131,617	\$ 2,299	\$ 239,427	\$ 40,061	\$ 96,106	\$ 509,510	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 396)	( 24)	( 95)	( 10,464)	( 96,106)	( 107,085)	
攤銷後成本	\$ 131,221	\$ 2,275	\$ 239,332	\$ 29,597	\$ -	\$ 402,425	

### 111 年 12 月 31 日

預期信用損失率(%)	帳	齡帳	齡帳	齡帳	齡已有違約	象合	計
	3個月內	4~6個月	7~12個月	超過1年	跡		
	-	-	0.1~5	10	10~100		
總帳面金額	\$ 129,076	\$ 12,080	\$ 30,548	\$ 108,820	\$ 95,222	\$ 375,746	
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	\$ 129,076	\$ 12,080	\$ 30,518	\$ 104,875	\$ 50,689	\$ 327,238	

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 48,508	\$ 47,592
本年度提列	58,577	916
年底餘額	\$107,085	\$ 48,508

## 十一、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
專案工程料件	\$245,558	\$307,592

112 及 111 年度之營業成本分別包括存貨減損損失 4,244 千元及 1,039 千元。

## 十二、採用權益法之投資

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
投資子公司	\$983,267	\$943,254
投資關聯企業	11,938	-
	\$995,205	\$943,254

採用權益法之被投資公司資訊請參閱附表五。

(一) 投資子公司

	112年12月31日		111年12月31日	
	金	持 股 額 ( % )	金	持 股 額 ( % )
Dili Jie Holdings Limited (Dili Jie)	\$432,973	100	\$410,375	100
智歲香港有限公司 (智歲 香港)	262,210	100	242,957	100
智歲全球股份有限公司 (智歲全球)	<u>288,084</u>	100	<u>289,922</u>	100
	<u>\$983,267</u>		<u>\$943,254</u>	

1. 本公司於 111 年度增加投資 Dili Jie 28,638 千元 (美元 972 千元)。
2. 本公司分別於 112 及 111 年度增加投資智歲香港 64,660 千元 (美元 2,000 千元) 及 35,560 千元 (美元 850 千元及日幣 52,000 千元)。

(二) 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$11,938</u>	<u>\$ -</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112年度	111年度
本公司享有之份額 本年度淨損及綜合 損失總額	<u>(\$ 8,062)</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 112 年 5 月以現金 20,000 千元投資設立鋸構科技股份有限公司並取得 48.78% 之股權。

十三、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自 用	\$594,060	\$689,333
營業租賃出租	<u>131,193</u>	<u>64,232</u>
	<u>\$725,253</u>	<u>\$753,565</u>

## 112 年度

成	自					用	營業租賃出租 其他設備								
	土	地	建	築	物			待	驗	設	備	及	未	完	工
年初餘額	\$ -	\$ 642,629	\$ 338,552	\$ 48,348	\$ 1,029,529	\$ 106,625									
增 添	-	-	14,987	49,796	64,783	910									
重 分	-	-	-	( 80,654)	( 80,654)	80,654									
處 分	-	-	( 27,557)	-	( 27,557)	-									
年底餘額	\$ -	\$ 642,629	\$ 325,982	\$ 17,490	\$ 986,101	\$ 188,189									
累 計 折 舊															
年初餘額	\$ -	\$ 195,839	\$ 144,357	\$ -	\$ 340,196	\$ 42,393									
折舊費用	-	26,283	53,119	-	79,402	14,603									
處 分	-	-	( 27,557)	-	( 27,557)	-									
年底餘額	\$ -	\$ 222,122	\$ 169,919	\$ -	\$ 392,041	\$ 56,996									
年底淨額	\$ -	\$ 420,507	\$ 156,063	\$ 17,490	\$ 594,060	\$ 131,193									

## 111 年度

成	自					用	營業租賃出租 其他設備								
	土	地	建	築	物			待	驗	設	備	及	未	完	工
年初餘額	\$ 139,868	\$ 673,973	\$ 195,489	\$ 134,579	\$ 1,143,909	\$ 106,465									
增 添	-	8,265	143,063	( 86,231)	65,097	160									
處 分	( 139,868)	( 39,609)	-	-	( 179,477)	-									
年底餘額	\$ -	\$ 642,629	\$ 338,552	\$ 48,348	\$ 1,029,529	\$ 106,625									
累 計 折 舊															
年初餘額	\$ -	\$ 177,119	\$ 88,179	\$ -	\$ 265,298	\$ 31,592									
折舊費用	-	27,750	56,178	-	83,928	10,801									
處 分	-	( 9,030)	-	-	( 9,030)	-									
年底餘額	\$ -	\$ 195,839	\$ 144,357	\$ -	\$ 340,196	\$ 42,393									
年底淨額	\$ -	\$ 446,790	\$ 194,195	\$ 48,348	\$ 689,333	\$ 64,232									

(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) 本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。上項交易使本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) 本公司以營業租賃出租體感遊樂設備等。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) 本公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。
- (五) 不動產、廠房及設備增添數與現金流量表支付金額調節如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
不動產、廠房及設備增添	\$ 65,693	\$ 65,257
應付設備款減少(增加)	( 4,340)	400
支付現金數	<u>\$ 61,353</u>	<u>\$ 65,657</u>

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

##### 112 年度

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>運</u>	<u>輸</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
成											本
年初餘額	\$140,523		\$ 52,796			\$ 19,284					\$212,603
增 添	113,423		-			2,467					115,890
除 列	-		-			( 12,202)					( 12,202)
年底餘額	<u>\$253,946</u>		<u>\$ 52,796</u>			<u>\$ 9,549</u>					<u>\$316,291</u>
累 計											折 舊
年初餘額	\$ 42,401		\$ 8,615			\$ 13,693					\$ 64,709
折舊費用	12,183		8,727			4,671					25,581
除 列	-		-			( 12,202)					( 12,202)
年底餘額	<u>\$ 54,584</u>		<u>\$ 17,342</u>			<u>\$ 6,162</u>					<u>\$ 78,088</u>
年底淨額	<u>\$199,362</u>		<u>\$ 35,454</u>			<u>\$ 3,387</u>					<u>\$238,203</u>

##### 111 年度

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>運</u>	<u>輸</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
成											本
年初餘額	\$140,523		\$ 33,927			\$ 15,147					\$189,597
增 添	-		18,869			6,071					24,940
除 列	-		-			( 1,934)					( 1,934)
年底餘額	<u>\$140,523</u>		<u>\$ 52,796</u>			<u>\$ 19,284</u>					<u>\$212,603</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建 築 物	運 輸 設 備	合 計
累 計 折 舊					
年初餘額	\$ 31,794	\$ 3,362	\$ 10,589	\$ 45,745	
折舊費用	10,607	5,253	5,038	20,898	
除 列	-	-	( 1,934)	( 1,934)	
年底餘額	<u>\$ 42,401</u>	<u>\$ 8,615</u>	<u>\$ 13,693</u>	<u>\$ 64,709</u>	
年底淨額	<u>\$ 98,122</u>	<u>\$ 44,181</u>	<u>\$ 5,591</u>	<u>\$ 147,894</u>	

(二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 27,071</u>	<u>\$ 25,685</u>
非流動	<u>\$222,274</u>	<u>\$135,040</u>
租賃負債折現率(%)		
土地	1.71~2.17	1.71
建築物	1.71~1.85	1.71~1.85
運輸設備	1.71~2.17	1.71

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地及建築物作為營業場地及辦公室或廠房，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。於租賃期間終止時，本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 年度	111 年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,227</u>	<u>\$ 552</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 369</u>	<u>\$ 367</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$33,488</u>	<u>\$24,395</u>

本公司選擇對符合短期及低價資產租賃之若干租賃標的適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、無形資產

112 年度

	影	片 其	他 合	計
成 本				
年初餘額	\$ 71,862	\$ 47,521		\$119,383
單獨取得	3,202	11,247		14,449
除 列	-	( 6,206)		( 6,206)
年底餘額	<u>\$ 75,064</u>	<u>\$ 52,562</u>		<u>\$127,626</u>
累 計 攤 銷				
年初餘額	\$ 15,993	\$ 24,155		\$ 40,148
攤銷費用	8,855	8,061		16,916
除 列	-	( 6,206)		( 6,206)
年底餘額	<u>\$ 24,848</u>	<u>\$ 26,010</u>		<u>\$ 50,858</u>
年底淨額	<u>\$ 50,216</u>	<u>\$ 26,552</u>		<u>\$ 76,768</u>

111 年度

	影	片 其	他 合	計
成 本				
年初餘額	\$ 68,761	\$ 37,683		\$106,444
單獨取得	3,101	9,838		12,939
年底餘額	<u>\$ 71,862</u>	<u>\$ 47,521</u>		<u>\$119,383</u>
累 計 攤 銷				
年初餘額	\$ 7,521	\$ 17,689		\$ 25,210
攤銷費用	8,472	6,466		14,938
年底餘額	<u>\$ 15,993</u>	<u>\$ 24,155</u>		<u>\$ 40,148</u>
年底淨額	<u>\$ 55,869</u>	<u>\$ 23,366</u>		<u>\$ 79,235</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

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
無擔保銀行借款	<u>\$430,000</u>	<u>\$230,000</u>
年利率(%)	1.90~1.95	1.50~1.61

### (二) 長期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>擔保借款(附註三十)</u>		
銀行借款—陸續於 120 年 10 月前到期	\$429,570	\$244,481
列為一年內到期部分	( <u>15,203</u> )	( <u>15,043</u> )
長期借款	<u>\$414,367</u>	<u>\$229,438</u>
年利率(%)	2.10~2.17	1.85~1.92

## 十七、應付公司債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
國內第三次無擔保轉換公司債		
(一)	\$ 79,014	\$219,204
國內第四次無擔保轉換公司債		
(二)	<u>163,102</u>	<u>261,577</u>
	242,116	480,781
列為一年內到期部分	( <u>163,102</u> )	( <u>219,204</u> )
	<u>\$ 79,014</u>	<u>\$261,577</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 12 月 31 日，債券持有人已執行轉換面額共計為 621,100 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 12 月 31 日，債券持有人已執行轉換面額共計為 337,600 千元。

(三) 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。該轉換公司債發行案已於 113 年 1 月經主管機關申報生效，並於 113 年 3 月發行。

因本公司國內第五次有擔保轉換公司債發行，故依本公司國內第三次及第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定，於本公司國內第五次有擔保轉換公司債發行之日起，將比照該有擔保轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權，遂將本公司國內第三次及第四次無擔保轉換公司債修改為國內第三次及第四次有擔保轉換公司債，並委託臺灣新光商業銀行股份有限公司擔任擔保銀行。

(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分別為 0.8% 及 1%。

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初負債組成部分	\$480,781	\$634,318
以有效利率計算之利息	3,944	8,357
轉換為普通股	( <u>242,609</u> )	( <u>161,894</u> )
年底負債組成部分	<u>\$242,116</u>	<u>\$480,781</u>

#### 十八、應付票據及應付帳款

本公司之應付票據及應付帳款均係因營業而發生，購買存貨之賒帳期間約 45 至 120 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款項於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

#### 十九、其他應付款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應付薪資	\$ 34,573	\$ 33,487
應付設備款	5,751	1,411
應付差旅費	2,223	3,011
應付勞務費	3,870	3,168
應付保險費	3,591	3,518
其 他	<u>30,844</u>	<u>31,658</u>
	<u>\$ 80,852</u>	<u>\$ 76,253</u>

## 二十、退職後福利計畫－確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### 二一、資產負債之到期分析

本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，相關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：

	<u>12 個月內</u>	<u>12 個月後</u>	<u>合 計</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
<b>資 產</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	\$ 48,544	\$ 97,057	\$ 145,601
應收帳款淨額（含關係人）	167,343	235,082	402,425
合約資產－流動	<u>106,194</u>	<u>834,163</u>	<u>940,357</u>
	<u>\$ 322,081</u>	<u>\$ 1,166,302</u>	<u>\$ 1,488,383</u>
<b>負 債</b>			
合約負債－流動	<u>\$ 58,495</u>	<u>\$ 87,131</u>	<u>\$ 145,626</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
<b>資 產</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動	\$ 37,656	\$ 72,651	\$ 110,307
合約資產－流動	<u>460,064</u>	<u>496,335</u>	<u>956,399</u>
	<u>\$ 497,720</u>	<u>\$ 568,986</u>	<u>\$ 1,066,706</u>
<b>負 債</b>			
合約負債－流動	<u>\$ 27,066</u>	<u>\$ 52,257</u>	<u>\$ 79,323</u>

### 二二、權 益

#### (一) 普通股股本

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
額定股數（千股）	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$900,000</u>	<u>\$900,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（千股）	<u>64,779</u>	<u>61,443</u>
已發行股本	<u>\$647,786</u>	<u>\$614,431</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。

本公司股本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 年及 111 年 12 月 31 日分別尚有 57 千股及 1,074 千股因變更登記程序未辦理完竣，列入預收股本金額為 571 千元及 10,743 千元，已分別以 113 年 1 月 23 日及 112 年 1 月 13 日為增資基準日，並於個體財務報告通過日前完成變更登記。

## (二) 資本公積

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$2,663,243	\$2,626,897
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法關聯企業股權淨值之變動數	-	750
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	<u>9,574</u>	<u>20,542</u>
	<u>\$2,672,817</u>	<u>\$2,648,189</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。

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

本公司股東常會於 112 年 5 月決議 111 年度虧損撥補案，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。

本公司於 113 年 3 月 12 日董事會擬議以資本公積 167,662 千元彌補虧損，同時決議以資本公積每股發放現金 0.5 元，以董事會決議日流通在外股數 64,836 千股計算，發放金額計 32,418 千元，嗣後如流通在外股數發生變動，授權董事長全權處理調整資本公積發放金額。虧損撥補議案尚待 113 年 5 月召開之股東常會決議。

(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 年度	111 年度
年初餘額	(\$ 8,516)	(\$ 39,431)
當年度產生		
採權益法認列之子公司之份額	( 12,362)	30,915
重分類調整		
處分國外營運機構	3,178	-
年底餘額	<u>(\$ 17,700)</u>	<u>(\$ 8,516)</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 年度	111 年度
年初餘額	\$ 30,000	\$ -
當年度產生		
未實現損益－權益工具	( 3,598)	30,000
採用權益法之子公司之份額	( 938)	-
重分類調整		
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	( 12,102)	-
年底餘額	<u>\$ 13,362</u>	<u>\$ 30,000</u>

二三、收 入

	112 年度	111 年度
專案合約收入	\$ 719,832	\$ 672,630
權利金收入	6,936	5,874
門票收入	21,326	12,951
勞務收入	75,754	45,419
租賃收入	23,734	26,494
	<u>\$ 847,582</u>	<u>\$ 763,368</u>

合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收帳款 (含關係人)	<u>\$ 402,425</u>	<u>\$ 327,238</u>	<u>\$ 266,718</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年 12月31日	111年 12月31日	111年 1月1日
合約資產			
專案合約	\$ 958,401	\$ 965,673	\$ 804,063
應收工程保留款	91,206	81,511	100,588
減：備抵損失	( 109,250)	( 90,785)	( 81,365)
	<u>\$ 940,357</u>	<u>\$ 956,399</u>	<u>\$ 823,286</u>
合約負債			
專案合約	\$ 111,710	\$ 52,351	\$ 56,178
其他	33,916	26,972	19,387
	<u>\$ 145,626</u>	<u>\$ 79,323</u>	<u>\$ 75,565</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年度	111年度
年初餘額	\$ 90,785	\$ 81,365
本年度提列	18,465	9,420
年底餘額	<u>\$ 109,250</u>	<u>\$ 90,785</u>

#### 二四、稅前淨損

##### (一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 10,324	\$ 5,965
其他(附註二九)	2,017	1,497
	<u>\$ 12,341</u>	<u>\$ 7,462</u>

##### (二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 4,000	\$ -
政府補助收入	390	15,965
其他	1,239	2,211
	<u>\$ 5,629</u>	<u>\$ 18,176</u>

(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 (損失)	\$ 6,437	(\$ 2,029)
淨外幣兌換利益	616	73,117
處分不動產、廠房及設備 利益 (附註十三)	-	83,606
	<u>\$ 7,053</u>	<u>\$154,694</u>

(四) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$14,029	\$ 6,714
租賃負債之利息	3,622	2,577
公司債折價攤銷及利息 補償金	3,944	8,357
	<u>\$21,595</u>	<u>\$17,648</u>

(五) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 94,005	\$ 94,729
使用權資產	25,581	20,898
無形資產	16,916	14,938
	<u>\$136,502</u>	<u>\$130,565</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,125	\$ 23,780
營業費用	90,461	91,847
	<u>\$119,586</u>	<u>\$115,627</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,855	\$ 8,494
營業費用	8,061	6,444
	<u>\$ 16,916</u>	<u>\$ 14,938</u>

(六) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$255,464	\$249,708
退職後福利 (附註二十) 確定提撥計畫	11,139	10,764
	<u>\$266,603</u>	<u>\$260,472</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 70,186	\$ 60,678
營業費用	<u>196,417</u>	<u>199,794</u>
	<u>\$266,603</u>	<u>\$260,472</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及董事酬勞前之稅前淨利分別以 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 111 及 112 年度均產生營業虧損，是以未提列員工酬勞及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益之主要組成項目：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,168	\$ 1,985
以前年度之調整	-	( 2)
土地增值稅	<u>-</u>	<u>271</u>
	<u>1,168</u>	<u>2,254</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>29,546</u> )	( <u>15,400</u> )
	<u>( \$28,378 )</u>	<u>( \$13,146 )</u>

會計損失與所得稅利益之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨損	<u>(\$208,142)</u>	<u>(\$ 73,872)</u>
稅前淨損按法定稅率 20%計算之所得稅利 益	(\$ 41,629)	(\$ 14,774)
土地交易免稅所得	-	( 15,704)
國內投資損益	( 75)	12,145
未認列之國外投資淨損 失	11,446	1,156
永久性差異	712	1,777
以前年度所得稅調整	-	( 2)
土地增值稅	-	271
海外就源扣繳稅款	<u>1,168</u>	<u>1,985</u>
	<u>(\$ 28,378)</u>	<u>(\$ 13,146)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 857</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
預期信用減損損失	\$ 25,024	\$ 15,142	\$ 40,166
折舊財稅差	1,149	( 29)	1,120
未實現兌換損失	-	4,353	4,353
其 他	<u>2,419</u>	<u>118</u>	<u>2,537</u>
	28,592	19,584	48,176
虧損扣抵	<u>47,868</u>	<u>9,330</u>	<u>57,198</u>
	<u>\$ 76,460</u>	<u>\$ 28,914</u>	<u>\$105,374</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異	<u>\$ 632</u>	(\$ 632)	<u>\$ -</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
預期信用減損損失	\$ 22,920	\$ 2,104	\$ 25,024
折舊財稅差	1,178	( 29)	1,149
未實現兌換損失	6,734	( 6,734)	-
其 他	<u>2,462</u>	<u>( 43)</u>	<u>2,419</u>
	33,294	( 4,702)	28,592
虧損扣抵	<u>27,134</u>	<u>20,734</u>	<u>47,868</u>
	<u>\$ 60,428</u>	<u>\$ 16,032</u>	<u>\$ 76,460</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 632</u>	<u>\$ 632</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
國外投資損失	<u>\$108,737</u>	<u>\$ 63,330</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異金額

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為 110,740 千元及 169,991 千元。

(七) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 137,966	120
101,306	121
<u>46,717</u>	122
<u>\$ 285,989</u>	

(八) 所得稅核定情形

本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。

## 二六、每股損失

112 及 111 年度產生淨損，是以計算稀釋每股損失時，不具稀釋效果。計算每股損失之淨損及普通股加權平均股數如下：

### (一) 本年度淨損

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
本年度淨損	<u>(\$179,764)</u>	<u>(\$ 60,726)</u>

### (二) 股數 (千股)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
普通股加權平均股數	<u>64,328</u>	<u>61,133</u>

## 二七、資本風險管理

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。本公司進行資本管理以確保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。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二八、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，本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。

112 年及 111 年 12 月 31 日應付公司債之帳面價值及其公允價值如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
帳面價值	<u>\$242,116</u>	<u>\$480,781</u>
公允價值	<u>\$239,996</u>	<u>\$470,825</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 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 32</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金額資產</u>				
權益工具投資				
國內上市股票	<u>\$64,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$64,300</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 86,273	\$ -	\$ -	\$ 86,273
衍生工具	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>429</u>	<u>429</u>
	<u>\$ 86,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 86,702</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金額資產</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>

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	\$ 429	\$ 1,983
公司債轉換普通股	( 295)	( 159)
認列於損益	( 102)	( 1,395)
年底餘額	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 429</u>

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 1)	\$1,212,430	\$1,002,279
透過損益按公允價值衡量	32	86,702
透過其他綜合損益按公允價值衡量	64,300	130,000
<u>金 融 負 債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	1,238,010	1,143,699

註 1：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（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等。

註 2：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）及應付公司債（含一年內到期）等。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本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本公司營運有關之財務風險並定期對本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

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險如下：

###### (1) 匯率風險

本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，請參閱附註三二。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之貨幣性項目。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額。

	112 年度	111 年度
美 元	\$ 2,098	\$ 3,214
人 民 幣	5,579	3,637

### (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本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。

本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 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具公允價值利率風 險		
金融資產	\$424,380	\$495,309
金融負債	841,461	841,506
具現金流量利率風 險		
金融資產	361,773	134,131
金融負債	509,570	274,481

### 敏感度分析

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，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 1,478 千元及 1,404 千元。

### (3) 其他價格風險

本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。本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%，111 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值上升／下降而增加／減少 863 千元；112 及 111 年度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 643 千元及 1,300 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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產及合約資產帳面金額。

本公司採行之信用風險管理政策請參閱附註十。

本公司之信用風險主要係集中於以下集團之應收帳款淨額（不含子公司），並分別占截至 112 年及 111 年 12 月 31 日應收帳款淨額（不含子公司）之 75% 及 57%。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
甲 集團	\$ -	\$ 38,479
乙 集團	42,863	-
丙 集團	29,789	-
戊 集團	21,208	88
己 集團	18,418	-
庚 集團	4,763	21,982
辛 集團	359	62,533
	<u>\$117,400</u>	<u>\$123,082</u>

### 3. 流動性風險

本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本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本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依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，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	2	3	4	5	合	計
112年12月31日	年	年	年	年	年	計	
無附息負債	\$ 136,324	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136,324	
租賃負債	31,672	52,647	42,849	170,758	297,926		
浮動利率工具	104,372	137,623	162,733	143,818	548,546		
固定利率工具	514,931	80,892	-	-	595,823		
財務保證負債	38,911	-	-	-	38,911		
	<u>\$ 826,210</u>	<u>\$ 271,162</u>	<u>\$ 205,582</u>	<u>\$ 314,576</u>	<u>\$ 1,617,530</u>		
111年12月31日							
無附息負債	\$ 188,437	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 188,437		
租賃負債	28,269	49,201	33,834	60,541	171,845		
浮動利率工具	49,544	135,820	35,180	68,893	289,437		
固定利率工具	424,652	267,982	-	-	692,634		
財務保證負債	43,983	-	-	-	43,983		
	<u>\$ 734,885</u>	<u>\$ 453,003</u>	<u>\$ 69,014</u>	<u>\$ 129,434</u>	<u>\$ 1,386,336</u>		

### 二九、關係人交易

本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	與本公司之關係
智歲全球	子公司
StarLite Design & Planning Limited (StarLite)	子公司
智歲香港	子公司
智歲遊樂設備(上海)有限公司(智歲遊樂設備)	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
智歲文化創意(上海)有限公司(智歲文化創意)	子公司
海歲文化創意發展(上海)有限公司(海歲文化創意)	子公司
Brogent Japan Entertainment	子公司之關聯企業
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/名稱	112年度	111年度
專案合約收入	子公司	<u>\$17,079</u>	<u>\$41,523</u>
租賃收入	子公司		
	智歲全球	\$12,469	\$10,025
	其他	-	1,906
		<u>12,469</u>	<u>11,931</u>
	關聯企業	<u>6,946</u>	<u>14,182</u>
		<u>\$19,415</u>	<u>\$26,113</u>
勞務收入	子公司	\$191	\$494
	關聯企業	<u>1,841</u>	<u>155</u>
		<u>\$2,032</u>	<u>\$649</u>
權利金收入	子公司	\$-	\$11
	關聯企業	<u>121</u>	<u>-</u>
		<u>\$121</u>	<u>\$11</u>

本公司承攬關係人之專案合約，係依據預估專案投入成本加計合理管理費用及利潤，經雙方議價後決定，並按合約約定收款條件收款。

(三) 進貨、營業成本及費用

帳列項目	關係人類別/名稱	112年度	111年度
營業成本	子公司		
	智歲全球	\$14,594	\$9,566
	其他	1,446	-
	關聯企業	<u>-</u>	<u>318</u>
		<u>\$16,040</u>	<u>\$9,884</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112 年度	111 年度
營業費用	子 公 司		
	智歲全球	\$ 1,491	\$ 3,641
	StarLite	4,851	7,056
	主要管理階層	<u>816</u>	<u>476</u>
		<u>\$ 7,158</u>	<u>\$11,173</u>

1. 本公司向子公司進貨，因未向非關係人購買同類產品，致進貨價格無法比較。付款條件與一般廠商並無重大差異。
2. 本公司委託子公司智歲全球經營管理營運點、取得影片授權及專案服務等，產生之相關費用分別列入營業成本及營業費用項下。
3. 本公司因廣告及研發需求，委託子公司 StarLite 提供設計服務，列入營業費用項下。
4. 承租協議

本公司於 111 年 1 月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 年度認列之租金費用分別為 816 千元及 476 千元，帳列營業費用項下。

#### (四) 合約資產及合約負債

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
合約資產	子 公 司		
	智歲香港	\$ 14,382	\$ 12,571
	智歲遊樂設備	<u>-</u>	<u>232,599</u>
		<u>\$ 14,382</u>	<u>\$245,170</u>
合約負債	子 公 司		
	智歲香港	\$ 10,201	\$ 10,201
	智歲遊樂設備	<u>20,402</u>	<u>20,402</u>
		<u>\$ 30,603</u>	<u>\$ 30,603</u>

(五) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目 關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款—關係人 子 公 司		
智歲遊樂設備	\$ 241,677	\$ 111,197
智歲全球	<u>3,483</u>	<u>1,807</u>
	<u>\$ 245,160</u>	<u>\$ 113,004</u>
其他應收款—關係人 子 公 司		
智歲全球	\$ 7,940	\$ 20,599
海歲文化創意	<u>86</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,026</u>	<u>\$ 20,599</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，且未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目 關 係 人 類 別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付帳款 子 公 司	<u>\$ 921</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款 子 公 司		
智歲全球	\$ 4,247	\$ 4,326
StarLite	<u>836</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,083</u>	<u>\$ 4,326</u>

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(七) 取得不動產、廠房及設備

本公司於 111 年度向子公司智歲全球購買設備，取得價款為 5,670 千元。

(八) 對關係人放款

帳 列 項 目 關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
其他應收款—關係人 子 公 司		
智歲香港	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,582</u>
帳 列 項 目 關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年度	111 年度
利息收入 子 公 司		
智歲香港	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 1,210</u>

本公司資金貸與關係人為無擔保放款，112 及 111 年度之計息利率分別為 3.5% 及 1%~3.5%。

(九) 本公司與子公司智歲全球簽訂勞務服務合約，服務價款係參酌實際發生成本雙方議定，112 及 111 年度認列之服務收入分別為 704 千元及 5,521 千元（帳列營業費用減項）。

(十) 本公司與子公司海歲文化創意簽訂專案技術服務合約，服務價款係參酌實際發生成本雙方議定，112 年度認列之服務收入為 86 千元（帳列營業費用減項）。

(十一) 為他人背書保證

關係人類別 / 名稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
子公司		
保證金額	<u>\$ 93,290</u>	<u>\$ 94,090</u>
實際動支金額	<u>\$ 38,911</u>	<u>\$ 43,983</u>

(十二) 本公司之主要管理階層歐陽志宏為本公司部分銀行借款提供連帶保證。

(十三) 主要管理階層薪酬

本公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112 年度	111 年度
短期員工福利	<u>\$ 9,258</u>	<u>\$ 8,860</u>
退職後福利	<u>108</u>	<u>135</u>
	<u>\$ 9,366</u>	<u>\$ 8,995</u>

### 三十、質抵押之資產

下列資產業經提供作為工程履約保證、租地開發、政府補助款及借款之擔保品：

項 目	內 容	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	定期存款及銀行活期存款	<u>\$ 99,069</u>	<u>\$ 96,700</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	定期存款	20,403	15,000
不動產、廠房及設備淨額	建築物	<u>391,681</u>	<u>411,773</u>
		<u>\$511,153</u>	<u>\$523,473</u>

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 12 月 31 日止，本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 175,526 千元。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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>112 年 12 月 31 日</u>					
外幣資產					
貨幣性項目					
美 元	\$ 6,932	30.71		(美元：新台幣)	\$ 212,876
人 民 幣	128,885	4.33		(人民幣：新台幣)	557,945
外幣負債					
貨幣性項目					
美 元	101	30.71		(美元：新台幣)	3,099
<u>111 年 12 月 31 日</u>					
外幣資產					
貨幣性項目					
美 元	10,515	30.70		(美元：新台幣)	322,806
人 民 幣	82,484	4.41		(人民幣：新台幣)	363,673
外幣負債					
貨幣性項目					
美 元	45	30.70		(美元：新台幣)	1,377

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨利益 (包含已實現及未實現) 分別為 616 千元及 73,117 千元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、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。

(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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面價值、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年底餘額及百分比：

交易人名稱	交易往來對象	進貨	應付帳款
本公司	智崴遊樂設備	\$ 1,446	\$ -

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：

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	\$ 16,370	\$ 241,677
本公司	海崴文化創意	709	-
智崴全球	海崴文化創意	22,792	136,836

(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年底餘額及其目的：附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：參閱合併報告附表七。
- (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：附表七。

智歲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 12 月 31 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	本年度最高餘額	年底餘額	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 價值	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	智歲全球	其他應收款-關係人	是	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 314,917	\$ 1,259,669	
0	本公司	智歲香港	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	314,917	1,259,669	

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=\$30.70 換算。

智歲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 12 月 31 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 背書保證限額 (註 1)	本年度最高背書 保證金額	年底背書保證餘額 (註 2)	實際動支金額 (註 2)	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 (註 1)	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
		公司名稱	關係											
00	本公司	智歲文化創意	子公司	\$ 944,751	\$ 43,290	\$ 43,290	\$ 3,911	\$ 4,329	1.37	\$ 1,574,586	Y	N	Y	
00	本公司	智歲全球	子公司	944,751	50,000	50,000	35,000	-	1.59	1,574,586	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=\$4.329 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 112 年 12 月 31 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	1,000,000	\$ 64,300	0.09	\$ 64,300	
智歲全球	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	10,883	10	10,883	
					<u>\$ 10,883</u>		<u>\$ 10,883</u>	
	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	\$ 34,010	-	\$ 34,010	
Holey Holdings Limited	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	\$ 111,383	19.09	\$ 111,383	
	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	\$ 132,391	-	\$ 132,391	
智歲香港	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	\$ 24,109	4.13	\$ 24,109	
智歲遊樂設備	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	\$ 130,749	4.75	\$ 130,749	
	股權投資 北京華威全球文化發展有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,050,000	\$ 1,379	17.50	\$ 1,379	

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 12 月 31 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	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵損失金額
本公司	智崴遊樂設備	子公司	\$241,677	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
智崴全球	海崴文化創意	子公司	136,836	-	-	-	12,680	-

智歲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 12 月 31 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		年底持股情形			被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年年底	上年年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	智歲香港	香港	轉投資及貿易業務	\$370,947	\$306,287	-	100.00	\$ 262,210	(\$ 42,195)	(\$ 42,195)	子公司
本公司	智歲全球	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	288,084	( 3,472)	213	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	432,973	27,457	27,457	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	11,938	( 16,527)	( 8,062)	關聯企業
智歲香港	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	6,886	15,022	5,392	關聯企業
智歲香港	hexaRide the first LLP	日本	自營據點開發與經營業務	81,552	81,552	-	-	-	( 1,390)	( 1,180)	註 3
智歲香港	StarLite	加拿大	設計經營業務	37,505	37,505	-	100.00	9,861	( 5,225)	( 5,225)	子公司
Dili Jie	Jetway	開曼群島	轉投資及貿易業務	298,659	298,659	-	100.00	432,952	27,459	27,459	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	187,492	( 16,525)	( 16,525)	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	245,173	44,210	44,210	子公司
智歲全球	Jetmay	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	99,276	99,276	-	100.00	117,561	( 36,272)	( 35,872)	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：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 3：hexaRide 已於 112 年 12 月清算完結。

智歲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 12 月 31 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	本年年初自台灣		本年年底自台灣		被投資公司 本年度(損)益	本公司 直接或 間接投資 之持股 比例(%)	本年度認列 投資(損)益	本年年底投資 帳面價值	截至本年度止 已匯回投資收益	備註
				匯出累積 投資金額	匯出或收回 投資金額	匯出累積 投資金額	匯出或收回 投資金額						
智歲遊樂設備	進出口貿易業務	\$ 214,127	透過第三地區智 歲香港及 Garley 再投 資	\$ 222,712	\$ -	\$ 222,712	(\$ 28,626)	100.00	(\$ 28,626)	\$ 321,148	\$ -	註 2	
智歲文化創意	自營據點開發與經營業務	56,277	透過智歲遊樂設 備再投資	-	-	-	( 907)	100.00	( 907)	83,971	-	註 2	
海歲文化創意	整場規劃經營	86,580	透過第三地區 Jetmay 公司 再投資	88,454	-	88,454	( 36,272)	100.00	( 36,272)	117,536	-	註 2	
北京華威全球文化發展有 限公司	自營據點開發與經營業務	25,974	透過智歲遊樂設 備再投資	-	-	-	( 5,467)	17.50	( 38)	-	-	註 3 及 4	

投資公司名稱	年底累計自台灣匯出 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	\$ 1,889,503

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.329 換算。

註 2：投資損益係以經本公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 3：投資損益係以未經會計師查核之財務報表認列。

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，請參閱附表三。

智歲資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
歐陽志宏	3,807,191	5.87

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。本公司個體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。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流 動明細表		附表三
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
使用權資產變動明細表		附註十四
使用權資產累計折舊變動明細表		附註十四
無形資產變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二五
短期借款明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
其他應付款明細表		附註十九
長期借款明細表		明細表九
租賃負債明細表		明細表十
遞延所得稅負債明細表		附註二五
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註二三
營業成本明細表		明細表十一
營業費用明細表		明細表十二
其他收益及費損淨額明細表		附註二四
財務成本明細表		附註二四
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十三

智歲資訊科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 979
銀行存款		
活期存款		132,219
支票存款		53
外幣活期存款	美元 1,399 千元、人民幣 10,092 千元、歐元 376 千元、加幣 3,095 千元及日幣 257,725 千元	215,419
		<u>347,691</u>
約當現金		
定期存款	年利率 0.855%~2.80%；到期 113.01~113.03	272,511
		<u>272,511</u>
		<u>\$621,181</u>

註：美元按匯率 US\$1=30.71 換算。

人民幣按匯率 CNY\$1=4.33 換算。

歐元按匯率 EUR\$1=34.01 換算。

日幣按匯率 JPY\$1=0.22 換算。

智歲資訊科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
智歲遊樂設備	\$241,677
智歲全球	<u>3,483</u>
	<u>245,160</u>
非關係人	
甲 集 團	69,109
乙 集 團	42,994
丙 集 團	29,900
丁 集 團	24,444
戊 集 團	21,275
其他(註)	<u>76,628</u>
	264,350
減：備抵損失	( <u>107,085</u> )
	<u>157,265</u>
	<u>\$402,425</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之 5%。

智歲資訊科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
關係人			
	智歲全球		\$ 7,940
	海歲文化		<u>86</u>
			<u>8,026</u>
非關係人			
	應收利息		672
	應收出售投資款		637
	其他		<u>98</u>
			<u>1,407</u>
			<u>\$ 9,433</u>

智崙資訊科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項	目	金		額	
		帳	面	金額	淨變現價值(註)
專案工程料件			<u>\$245,558</u>		<u>\$253,280</u>

註：淨變現價值基礎請參閱附註四重大會計政策之彙總說明。

智歲資訊科技股份有限公司

預付款項明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付費用		\$ 26,329	
預付貨款		11,644	
留抵稅額		17,738	
進項稅額		4,315	
預付保險費		3,921	
其他（註）		<u>63</u>	
		<u>\$ 64,010</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

智崙資訊科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 112 年度

明細表六

單位：除另予註明者外，新台幣千元

被投資公司	年初餘額		本年度增加 (註 1)		本年度減少 (註 1)		年底餘額		股權淨值 (註 2)		提供擔保或質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持 股 %	金額	單價 (元)		總金額
智崙香港	-	\$ 242,957	-	\$ 64,660	-	\$ 45,407	-	100	\$ 262,210	\$ -	\$ 262,210	無
智崙全球	362,143,320	289,922	-	-	-	1,838	362,143,320	100	288,084	7.91	286,425	無
Dili Jie	-	410,375	-	22,598	-	-	-	100	432,973	-	432,973	無
認構科技	-	-	2,000,000	20,000	-	8,062	2,000,000	49	11,938	5.97	11,938	無
		<u>\$ 943,254</u>		<u>\$ 107,258</u>		<u>\$ 55,307</u>			<u>\$ 995,205</u>		<u>\$ 993,546</u>	

註 1：本年度變動包含新增投資、採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額、國外營運機構財務報表換算之兌換差額、其他綜合損益份額及集團內順逆流交易調整。

註 2：股權淨值係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

智崙資訊科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	借款期間	年利率(%)	餘額	融資額度	提供抵押或擔保情形
信用借款					
中國信託銀行	112/11~113/05	1.90	\$ 30,000	\$ 430,000	無
中國信託銀行	112/11~113/05	1.90	50,000	430,000	無
中國信託銀行	112/11~113/05	1.90	70,000	430,000	無
中國信託銀行	112/12~113/06	1.90	100,000	430,000	無
第一銀行	112/12~113/03	1.95	50,000	50,000	無
台新銀行	112/12~113/01	1.90	50,000	100,000	無
中國輸出入銀行	112/08~113/02	1.90	80,000	80,000	無
			<u>\$430,000</u>		

智歲資訊科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
關係人	
StarLite	<u>\$ 921</u>
非關係人	
A 公 司	15,472
B 公 司	8,322
C 公 司	7,374
D 公 司	7,121
E 公 司	3,911
F 公 司	2,827
其他 (註)	<u>9,037</u>
	<u>54,064</u>
	<u>\$ 54,985</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

智歲資訊科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率(%)	金			額計	抵押或擔保
			一年內到期	一年後到期	合		
抵押借款							
合作金庫銀行	120年10月到期，按月本息平均攤還	2.10	\$ 15,203	\$114,367	\$129,570		建築物
合作金庫銀行	119年6月到期，114年12月起分10期攤還	2.17	-	300,000	300,000		建築物
			<u>\$ 15,203</u>	<u>\$414,367</u>	<u>\$429,570</u>		

智崴資訊科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	(%)	年	底	餘	額	
土	地	營	業	場	地	101.03	~142.07	1.71	~2.17			\$	203,539			
建	築	辦	公	室	及	廠	房	110.02	~119.05	1.71	~1.85		42,397			
運	輸	公	務	車		108.01	~112.12	1.71	~2.17				<u>3,409</u>			
													249,345			
減：	列	為	流	動	部	分							(	<u>27,071</u> )		
		租	賃	負	債	—	非	流	動						<u>\$</u>	<u>222,274</u>

智崑資訊科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表十一

單位：新台幣千元

項	目	金	額
專案合約成本		\$396,674	
權利金成本		9,079	
門票成本		23,732	
勞務成本		48,430	
租賃成本		<u>23,173</u>	
		<u>\$501,088</u>	

智崑資訊科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年度

明細表十二

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
員工福利費用（註）	\$ 33,272	\$ 82,869	\$ 80,276	\$ 196,417
折 舊	901	83,351	6,209	90,461
雜項購置	1,055	870	9,689	11,614
勞 務 費	445	16,653	-	17,098
攤 銷	1,388	5,162	1,511	8,061
廣 告 費	31,166	1,155	-	32,321
交 際 費	2,570	5,575	74	8,219
旅 費	7,387	6,370	1,797	15,554
其 他	<u>10,387</u>	<u>60,963</u>	<u>7,335</u>	<u>78,685</u>
	<u>\$ 88,571</u>	<u>\$ 262,968</u>	<u>\$ 106,891</u>	458,430
預期信用減損損失				<u>77,047</u>
				<u>\$ 535,477</u>

註：參閱明細表十三。

智歲資訊科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 及 111 年度

明細表十三

單位：新台幣千元

	112 年度			111 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用						
薪    資	\$ 56,774	\$162,080	\$218,854	\$ 50,142	\$167,253	\$217,395
勞健保	7,061	15,005	22,066	5,527	15,907	21,434
退休金	3,554	7,626	11,180	2,822	8,220	11,042
董事酬金	-	3,630	3,630	-	2,884	2,884
其    他	2,797	8,862	11,659	2,187	10,995	13,182
	<u>70,186</u>	<u>197,203</u>	<u>267,389</u>	<u>60,678</u>	<u>205,259</u>	<u>265,937</u>
減：提供子公司勞務						
服務收入	-	( 786)	( 786)	-	( 5,465)	( 5,465)
	<u>\$ 70,186</u>	<u>\$196,417</u>	<u>\$266,603</u>	<u>\$ 60,678</u>	<u>\$199,794</u>	<u>\$260,472</u>
折    舊	\$ 29,125	\$ 90,461	\$119,586	\$ 23,780	\$ 91,847	\$115,627
攤    銷	8,855	8,061	16,916	8,494	6,444	14,938

註 1：112 及 111 年度本公司員工人數分別為 283 人及 282 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人。

- 註 2：
1. 112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 956 千元及 953 千元。
  2. 112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 793 千元及 788 千元。
  3. 112 年度平均員工薪資費用較 111 年度增加 0.6%。
  4. 本公司已設置審計委員會，無監察人。
  5. 公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）。

(1) 獨立董事

不論公司盈虧，公司得按月支付報酬，並由薪酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，酌予調整，並呈董事會同意。

（接次頁）

(承前頁)

(2) 一般董事

依本公司公司章程明定，不高於年度獲利之 2% 作為董事酬勞，其個別報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並依照同業通常水準議定之。

(3) 經理人

本公司薪酬委員會得就經理人對公司營運參與程度、貢獻之價值及績效目標達成情形，並參以同業薪資水準訂定經理人薪資報酬之內容及數額。

(4) 員工

參考相關同業及上市櫃公司通常給付水準，制定合理薪資辦法，以保持公司內部公平性及外部競爭性。另依本公司公司章程明定，公司年度如有獲利，應提撥 5%~15% 為員工酬勞。

智歲資訊科技股份有限公司



董事長 歐陽志宏

