



股票代號：5263

智 歲 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司
B r o g e n t T e c h n o l o g i e s I n c .

106 年 股 東 常 會

議 事 手 冊

日期：中華民國 106 年 05 月 31 日(星期三)

地點：高雄市前鎮區復興四路 9 號

(智歲資訊 A 棟大禮堂)

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、會議程序-----	2
貳、會議議程-----	3
參、報告事項-----	4
肆、承認事項-----	7
伍、討論事項(一)-----	9
陸、選舉事項-----	10
柒、討論事項(二)-----	12
捌、臨時動議-----	12
玖、附件	
(一) 營業報告書-----	13
(二) 監察人查核報告書-----	14
(三) 105 年度會計師查核報告書及財務報表-----	15
(四) 「公司章程」修訂前後條文對照表-----	37
(五) 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表-----	38
(六) 「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表-----	43
拾、附錄	
(一) 公司章程-----	44
(二) 取得或處分資產處理程序-----	48
(三) 董事及監察人選舉辦法-----	60
(四) 股東會議事規則-----	63
(五) 董事及監察人持股情形-----	67

智歲資訊科技股份有限公司

106 年股東常會會議程序

- 一、宣布開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項(一)
- 六、選舉事項
- 七、討論事項(二)
- 八、臨時動議
- 九、散會

智歲資訊科技股份有限公司

106 年股東常會會議議程

開會時間：中華民國 106 年 05 月 31 日(星期三)上午 9 時整

開會地點：高雄市前鎮區復興四路 9 號(智歲資訊 A 棟大禮堂)

一、宣布開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項

(一)：105 年度營業報告。

(二)：105 年度監察人查核報告書。

(三)：105 年度員工及董監酬勞分配情形報告。

(四)：私募發行情形報告。

四、承認事項

(一)：105 年度營業報告書及財務報表案。

(二)：105 年度盈餘分配案。

五、討論事項(一)

(一)：修訂「公司章程」部份條文案。

(二)：修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。

(三)：修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文案。

六、選舉事項

全面改選董事及監察人案。

七、討論事項(二)

解除新任董事及其代表人之競業限制案。

八、臨時動議

九、散會

報告事項

一：105 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：營業報告書，請參閱本手冊第 13 頁，附件一。

二：105 年度監察人查核報告書，報請 公鑒。

說明：監察人查核報告書，請參閱本手冊第 14 頁，附件二。

三：105 年度員工及董監酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：依本公司章程第 21 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分

之五到百分之十五為員工酬勞，董監事酬勞不高於百分之二。105 年度分配員工酬勞 13,799,428 元及董監事酬勞 2,759,886 元，均以現金方式發放。

四：私募發行情形報告，報請 公鑒。

說明：發行情形如下表：

項 目	發行日期：104 年 02 月 06 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	103.12.19 股東臨時會通過以私募方式發行普通股 6,000 仟股，自決議日起一年內一次辦理。				
價格訂定之依據及合理性	依 103.12.19 股東臨時會決議私募普通股發行價格以不低於參考價格之六成為訂定依據。因該私募價格低於私募參考價之八成，已洽請敬業聯合會計師事務所許順發會計師於 103.11.01 出具私募價格合理性獨立專家意見書，符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故應屬合理。				
特定人選擇之方式	符合證券交易法第 43 條之 6 等相關規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	本次私募係為以引進策略性投資人，可藉由其協助強化本公司客戶結構、商品組合及市場行銷能力，與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與應募人間之長期合作關係。				
價款繳納完成日期	104.01.05				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	潤泰創新國際股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 規定	1,800,000	無	無
	潤泰全球股份有限公司		1,800,000	無	無
	長春投資股份有限公司		1,555,000	無	無
	吉品投資股份有限公司		200,000	無	無
	蔣永芳		6,000	無	無
	徐盛育		6,000	無	無

	陳守仁	28,000	無	無
	孟令軍	7,000	無	無
	陳順隆	123,000	無	無
	呂國銘	6,000	無	無
	張燈技	6,000	無	無
	葉淑芬	6,000	無	無
	劉叔銘	6,000	無	無
	蔡必揚	37,000	無	無
	趙化東	18,000	無	無
	吳春相	18,000	無	無
	詹國松	3,000	無	無
	林東輝	18,000	無	無
	劉正誠	1,000	無	無
	呂其昌	6,000	無	無
	陳志全	22,000	無	無
	馬震偉	20,000	無	無
	陳振川	22,000	無	無
	王綺帆	22,000	無	無
	鄭銓泰	22,000	無	無
	劉忠賢	22,000	無	無
	曾達夢	22,000	無	無
	孟繁文	22,000	無	無
	卓隆燁	22,000	無	無
	徐志漳	22,000	無	無
	賴士勳	22,000	無	無
	董世寧	44,000	無	無
	簡滄圳	22,000	無	無
	李志宏	22,000	無	無
	陳明村	22,000	無	無
實際認購(或轉換)價格	新台幣 240 元。			
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	無差異。			
辦理私募對股東權益影響	本次私募資金係用於充實營運資金，並強化財務結構，提高營運推行及引進長期合作對象，促使公司營運穩定成長，對股東權益有正面助益。			
私募資金運用情形及計畫執行進度	資金已全數到位，將於完整規劃後陸續運用。			
私募效益顯現情形	不適用。			

項 目	發行日期：104 年 07 月 06 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	103.06.11 股東常會通過以私募方式發行普通股 3,300 仟股，自決議日起一年內一次或分次(不超過二次)辦理。				
價格訂定之依據及合理性	依 103.06.11 股東常會決議私募普通股發行價格以不低於參考價格之八成為訂定依據。該私募價格不低於私募參考價之八成，符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故屬合理。				
特定人選擇之方式	不適用。				
辦理私募之必要理由	與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與應募人間之長期合作關係，且評估籌資之時效性、便利性及資本市場之不確定性等因素，故不採用公開募集而擬以私募方式發行普通股。				
價款繳納完成日期	104.06.03				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	台北富邦商業銀行受託保管株式會社講談社投資專戶	符合證券交易法第 43 條之 6 規定	250,000	無	無
	中盈投資開發股份有限公司		500,000	無	無
	尚揚創業投資股份有限公司		100,000	無	無
	超揚投資股份有限公司		100,000	無	無
	卜政乾		50,000	無	無
	郭明珠		30,000	無	無
實際認購(或轉換)價格	新台幣 308 元。				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	無差異。				
辦理私募對股東權益影響	本次私募資金係用於充實營運資金，並強化財務結構，提高營運推行及引進長期合作對象，促使公司營運穩定成長，對股東權益有正面助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	資金已全數到位，將於完整規劃後陸續運用。				
私募效益顯現情形	不適用。				

承認事項

第一案：105 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

- 說明：1. 本公司 105 年度財務報表，業經正大聯合會計師事務所張益順與羅裕傑會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送請監察人審查竣事，並出具書面查核報告書在案。
2. 本公司 105 年度營業報告書請參閱本手冊第 13 頁附件一、會計師查核報告書及財務報表請參閱本手冊第 15-37 頁附件三。
3. 提請 承認。

決議：

第二案：105 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

- 說明：1. 本公司 105 年度稅後純益為 101,353,992 元，提列 10%法定盈餘公積 10,135,399 元後，截至 105 年底可供分配盈餘為 164,431,956 元。依本公司章程第二十二條規定，本次每股發放現金股利新台幣 2.5 元，應提撥現金股利計新台幣 110,609,943 元，期末累積未分配盈餘為 53,822,013 元。
2. 本案俟本次股東常會決議通過後，授權由董事會另行訂定配息基準日及發放日期等相關事宜。
3. 嗣後如因本公司股本變動或其他原因而影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。
4. 本公司 105 年度盈餘分配表詳如下表：



單位：新台幣元

項目	小計	合計
期初未分配盈餘	72,734,094	
加：105 年度稅後盈餘	101,353,992	
小計		174,088,086
減：提列法定盈餘公積	(10,135,399)	
加：確定福利計劃再衡量數	479,269	
可供分配盈餘		164,431,956
分配項目：		
現金股利(每股 2.5 元)	110,609,943	
股票股利	0	
期末未分配盈餘		53,822,013

註：1. 本次盈餘分派之數額係以 105 年度稅後淨利優先分派。

2. 本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，採無條件捨去分配至元為止，分配未滿一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

董事長：



總經理：



會計主管：



5. 提請 承認。

決 議：

討論事項(一)

第一案：修訂「公司章程」部份條文案，提請 討論。(董事會提)

說 明：1. 配合公司實務需要，擬修訂「公司章程」部份條文。

2. 「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第38頁，附件四。

3. 提請 討論。

決 議：

第二案：修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 討論。(董事會提)

說 明：1. 依據金融監督管理委員會106年2月9日金管證發字第1060001296號函規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。

2. 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第39-43頁，附件五。

3. 提請 討論。

決 議：

第三案：修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文案，提請 討論。(董事會提)

說 明：1. 為配合公司章程，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文。

2. 「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第44頁，附件六。

3. 提請 討論。

決 議：

選舉事項

案由：全面改選董事及監察人案，敬請 選舉。(董事會提)

- 說明：1. 本公司現任董事及監察人任期至 106 年 6 月 10 日屆滿，配合本次股東會改選董事及監察人。
2. 依本公司章程第十四條規定，本次擬選出董事七人(含獨立董事二人，採候選人提名制)，監察人三人。
3. 本次新選任之董事及監察人任期三年，自 106 年 05 月 31 日起至 109 年 05 月 30 日止，原任董事及監察人任期至本次股東常會完成時止。
4. 依本公司章程第十四條規定，獨立董事採候選人提名制度，有關獨立董事候選人名單業經本公司 106 年 4 月 19 日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

姓名	莊景文
學歷	國立中山大學電機所控制組博士 國立中山大學電機系學士
經歷	義守大學電機資訊學院院長 義守大學電機工程學系教授 義守大學教務處祕書兼註冊組組長 義守大學大學教務處祕書 義守大學電機工程學系系主任 義守大學電機工程學系副教授 高苑工商專校電機工程學系副教授 傑敏科技股份有限公司國外部經理 科勝科技股份有限公司工程部高級專員
持有股數	0 股

姓名	鄭舜仁
學歷	Manuel L. Q University商學博士 中華大學科技管理研究所博士班 New York St. John University商學碩士 東海大學統計系(輔系:企業管理)
經歷	高雄市 市政顧問 正修科技大學副校長 正修科技大學經營管理研究所(副字第038585號) 正修科技大學國際事務處處長 浙江樹人大學 客座教授 西南交通大學 客座教授 東華理工大學 客座教授 北京大學 國際關係學院 2011訪問教授 New England College客座教授 Journal of Management & Statistic Decision [ISSN 1814-9073] 執行編輯 智慧與創新學報[ISSN1995-8293] 編輯
持有股數	0 股

5. 本次改選依本公司「董事及監察人選舉辦法」為之。

6. 提請 選舉。

選舉結果：

討論事項(二)

案由：解除新任董事及其代表人之競業限制案，提請 討論。(董事會提)

說明：1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

2. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東常會同意，解除 106 年股東常會新選任之董事及其代表人之競業限制。

3. 提請 討論。

決議：

臨時動議

散會

智歲資訊科技股份有限公司 營業報告書

一、經營方針

智歲本著立足台灣放眼國際的經營策略，積極拓展國際市場，提高品牌知名度，在這樣的經營方針下，繼105年順利打入歐亞及美洲市場，於106年亦積極搶進中國市場，陸續接獲大陸訂單，在在顯示智歲未來持續性的成長動能。

二、營業計畫實施成果：

本公司105年度營業收入淨額為新台幣881,670仟元，較104年度營業收入淨額新台幣705,424仟元，增加約25%；在本期淨利方面，為新台幣104,302仟元，較104年的120,388仟元，減少13.4%。

三、營業收支預算執行情形

(一)營業收入部份

105年度營業收入項目包括專案收入、勞務收入及其他營業收入，總數為新台幣881,670仟元，較104年度705,424仟元，增加176,124千元，主要因為接單狀況突破歷年，成長46%，故全年度營收較去年上升。

(二)營業費用部份

105年度營業支出總數為336,429仟元，較104年度203,549仟元，增加132,880仟元，主要因為因應公司發展，集團子公司於104年陸續設立，並積極海外參展，拓展智歲產品知名度，致使105年整體集團合併之管銷費用較104年大幅增加。

四、獲利能力分析

本公司在105年度持續擴大營運規模及多角化經營，雖營收增加，但因應集團整體布局策略，子公司設立及相關營運成本增加，使得營業費用率則由104年度的28.85%上升至38.17%，營業利益較104年度減少16.8%，稅後淨利較104年度減少13.4%，但隨著人才培訓已臻完備，國際品牌知名度及接單量之提升，展望106年獲利能力將逐步增長。

五、研究發展狀況

本公司秉持著以獨特的領先研發技術，持續為客戶提供最佳的服務，創造快樂的體驗，替股東創造最大的價值。雖105年度研究發展費用較去年增加約51%，但企業競爭力之所在，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與創新應用的研發、落實產品化設計研究與系統化管理，以保持產品及技術領先地位，同時公司將透過產學合作及政府專案申請補助，已降低及控管研發費用支出。

董事長：



總經理：



會計主管：



(附件二)

智歲資訊科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司 105 年度財務報表業經正大聯合會計師事務所張益順、羅裕傑會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配案經監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑑核。

此致

智歲資訊科技股份有限公司 106 年股東常會

智歲資訊科技股份有限公司

監察人：陳俊男



監察人：黃詠良



中 華 民 國 1 0 6 年 0 3 月 1 9 日



會計師查核報告

(17)高財字第 0007 號

智崴資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智崴資訊科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「智崴集團」)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」暨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，足以允當表達智崴集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照中華民國「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認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告之責任」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中華民國會計師職業道德規範，與智崴集團保持超然獨立，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，對智崴集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

應收帳款之減損

應收帳款金額是否減損，係管理階層針對逾期及有信用風險之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，藉由備抵帳戶調降其帳面金額，其提列呆帳費用之金額係受管理階層對客戶信用品質評估之結果，因是本會計師著重於應收帳款餘額屬重大且有收款延遲之對象，以及管理階層對其提列呆帳金額之合理性。

智崑集團主要營業項目為體感模擬遊樂設備專案建造之設計、生產及買賣，近二年度其專案建造合約收入佔全年度合併營業收入金額均逾 92% 以上，民國 105 年底之應收帳款帳面金額約佔流動資產之 15%，金額核屬重大，且為智崑集團主要營業活動之現金流量，事涉專案合約對象之個別辨認及主觀判斷，故列為查核最為重要事項之一。

會計政策如合併財務報告附註四(十六)所述。應收帳款之帳面金額，請參閱合併財務報告附註六(四)之揭露。

本會計師對上述說明事項之主要查核程序包括取得應收款項之帳齡分析表、核算帳齡區間，並抽查原始憑證以核對應收款項在帳齡分析表已列示於適當之期間；選定樣本發函詢證；測試期後收款情形，以評估智崑集團之應收款項備抵減損與減損損失之合理性；取得應收款項備抵減損之評估文件，是否遵循智崑集團會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵之揭露是否允當。

建造合約之總成本估計及完成程度之認列

智崑集團係依個別專案估列建造合約之總成本，並依個別專案合約實際施工进度時比例衡量完工程度，認列其建造合約之收入及成本，為智崑集團目前主要之營運業務。因合約之估計總成本、估計所需之總工時週數及實際工時進度，除涉及專案合約管控執行之有效性外，亦涵蓋有管理階層之主觀判斷，具估計之不確定性。考量集團之建造合約收入及成本認列對財務報告影響重大，故將其列為本會計師查核重要事項之一。

有關建造合約會計政策如合併財務報告附註四(八)所述。建造合約淨資產負債狀況及收入認列之金額，請參閱合併財務報告附註六(五)及六(二十二)之揭露。

本會計師對上述說明事項之主要查核程序包括評估管理階層對於專案建造合約之建立是依循其有關之內部控制運作；取得專案成本單及專案計畫表檢測估計總成本及估計總工時週數，係依管理階層累積之經驗值及目前之最適情況判斷合理估計；重大估計情況預期改變之檢討；抽查原始憑證以核對實際投入工程成本已列示於適當之期間；確認專案計畫實際完工程度業經適當人員覆核並核符施工計畫表；核算依實際工作週數進度完工比率認列之收入及成本之合理性。

不動產、廠房及設備與無形資產之減損

不動產、廠房及設備與無形資產之價值，係代表管理階層在永續經營之條件下，相關資產尚未折舊或攤銷並預期於未來各期間陸續可收回的金額，管理階層於每一資產負債日表應評估是否有任何跡象顯示上述資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需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，則管理階層應估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因其是否有減損之情事與應有之減損金額之計算涉及諸多假設及估計，因是本會計師著重於應符合國際會計準則(IAS 36)之規定，確認上述資產之帳面金額是否未超過其可回收金額。

有關會計政策如合併財務報告附註四(十)、(十一)及(十二)所述。相關資產帳面金額，請參閱合併財務報告附註六(十)及(十一)之揭露。

本會計師對上述說明事項之查核程序包括藉由執行評估以了解管理階層資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形；取得管理階層自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估，並評估與諮詢本事務所內部專家，驗證管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設，包含現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

其他事項-個體財務報告

智歲資訊科技股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告，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告之責任

管理階層之責任係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告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，故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。
2. 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。
3. 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。
4. 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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責智崙集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智崙集團民國一〇五年度合併財務報告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。

正大聯合會計師事務所

會計師：張益順 (簽章)

 

會計師：羅裕傑 (簽章)

 

證券主管機關核准簽證文號：(102)金管證審字第 1020042182 號

證券主管機關核准簽證文號：(91)台財證六字第 0910142982 號

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 四 日


 智威寶證券投資信託有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	105年12月31日		104年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$482,221	14.65	\$703,135	22.33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	135,675	4.12	128,671	4.09
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動	六(三)	533,600	16.22	719,952	22.87
1150	應收票據		-	-	66,647	2.12
1170	應收帳款-淨額	六(四)	312,405	9.49	204,417	6.49
1180	應收帳款-關係人淨額	六(四)、七	25,681	0.78	3,095	0.10
1190	應收建造合約款	六(五)	279,410	8.49	138,140	4.39
1220	本期所得稅資產		30	-	-	-
1330	存貨	六(六)	150,343	4.57	142,992	4.54
1410	預付款項		156,400	4.75	151,858	4.82
1470	其他流動資產	六(十二)、八	163,123	4.96	83,023	2.64
11XX	流動資產合計		2,238,694	68.03	2,341,930	74.39
	非流動資產					
1527	持有至到期日金融資產-非流動	六(七)	33,900	1.03	-	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(八)	25,358	0.77	-	-
1550	採用權益法之投資	六(九)	6,640	0.20	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(十)、八	804,714	24.45	557,047	17.70
1780	無形資產	六(十一)	149,155	4.53	13,987	0.44
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	5,513	0.17	1,177	0.04
1920	存出保證金	七	9,129	0.28	9,633	0.31
1930	長期應收票據及款項	六(四)	-	-	16,368	0.52
1900	其他非流動資產	六(十二)、七、八	17,543	0.54	207,896	6.60
15XX	非流動資產合計		1,051,950	31.97	806,108	25.61
IXXX	資產總計		\$3,290,644	100.00	\$3,148,038	100.00

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林禮娟



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	105年12月31日		104年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)	\$20,000	0.61	\$-	-
2150	應付票據		90,630	2.75	38,653	1.23
2170	應付帳款		73,861	2.25	27,047	0.86
2180	應付帳款-關係人	七	-	-	8,496	0.27
2190	應付建造合約款	六(五)	5,735	0.18	164,144	5.21
2200	其他應付款	六(十四)	77,786	2.38	66,686	2.12
2220	其他應付款項-關係人	七	-	-	150	0.01
2230	本期所得稅負債		13,290	0.40	19,180	0.61
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	21,681	0.66	238,060	7.56
2300	其他流動負債		4,287	0.13	4,178	0.13
21XX	流動負債合計		307,270	9.34	568,592	18.00
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十五)	329,216	10.00	80,564	2.56
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十六)	7,172	0.22	7,576	0.24
25XX	非流動負債合計		336,388	10.22	88,140	2.80
2XXX	負債合計		643,658	19.56	654,732	20.80
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十七)	446,780	13.58	446,780	14.19
	資本公積					
3211	資本公積-普通股股票溢價		1,793,826	54.51	1,793,826	56.88
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價		249,244	7.57	249,244	7.92
3220	資本公積-庫藏股票交易		9,566	0.29	-	-
3260	資本公積-採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數		33	-	17	-
3200	資本公積合計	六(十八)	2,052,669	62.37	2,043,087	64.90
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		37,115	1.13	25,877	0.82
3320	特別盈餘公積		751	0.02	-	-
3350	未分配盈餘	六(十九)	173,816	5.29	194,582	6.18
3300	保留盈餘合計		211,682	6.44	220,459	7.00
3400	其他權益		(1,605)	(0.05)	684	0.02
3500	庫藏股票	六(二十)、六(二十一)	(115,476)	(3.51)	(266,072)	(8.45)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		2,594,050	78.83	2,444,935	77.60
36XX	非控制權益		53,136	1.61	48,368	1.54
3XXX	權益合計		2,647,186	80.44	2,493,306	79.20
	負債及權益總計		\$3,290,844	100.00	\$3,148,038	100.00

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國108年3月14日之查核報告

董事長：黃仲超



經理人：歐陽志宜



會計主管：林瑞琪



智崑資訊科技股份有限公司及其子公司

民國一〇五年及一〇四年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	項 目	附 註	105年度		104年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(二十二)、七	\$881,670	100.00	\$705,424	100.00
5000	營業成本	六(二十四)、七	(436,733)	(49.53)	(371,463)	(52.66)
5900	營業毛利		444,937	50.47	333,961	47.34
	營業費用					
6100	推銷費用		(44,046)	(5.00)	(21,498)	(3.05)
6200	管理及總務費用		(196,814)	(22.33)	(118,763)	(16.83)
6300	研究發展費用		(95,569)	(10.84)	(63,288)	(8.97)
6000	營業費用合計	六(二十四)、七	(336,429)	(38.17)	(203,549)	(28.85)
6900	營業淨利		108,508	12.30	130,412	18.49
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失	六(二十三)、七	18,391	2.09	7,643	1.08
7100	利息收入		7,836	0.89	14,659	2.08
7510	利息費用		(5,151)	(0.58)	(487)	(0.07)
7000	營業外收入及支出合計		21,076	2.40	21,815	3.09
7900	稅前淨利		129,584	14.70	152,227	21.58
7950	所得稅費用	六(二十五)	(23,472)	(2.66)	(32,458)	(4.60)
8200	本期淨利		106,112	12.04	119,769	16.98
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	577	0.07	(78)	(0.01)
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	六(二十五)	(98)	(0.01)	13	-
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		(2,758)	(0.31)	824	0.12
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(二十五)	469	0.05	(140)	(0.02)
8300	本期其他綜合(損)益稅後淨額		(1,810)	(0.20)	619	0.09
8500	本期綜合(損)益總額		\$104,302	11.84	\$120,388	17.07
	本期淨利歸屬於					
8610	母公司業主		\$101,354	11.50	\$112,384	15.93
8620	非控制權益		4,758	0.54	7,385	1.05
			\$106,112	12.04	\$119,769	16.98
	本期綜合損益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$99,544	11.30	\$113,003	16.02
8720	非控制權益		4,758	0.54	7,385	1.05
			\$104,302	11.84	\$120,388	17.07
9750	基本每股盈餘	六(二十六)	\$2.30		\$2.57	
9850	稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$2.30		\$2.57	

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



單位：新台幣千元



智威資通科技股份有限公司

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

智威資通科技股份有限公司董事之權益

項目	股本			保留盈餘			其他權益項目			公司 業主權益合計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務 報告表達之兌換差額	庫藏股票	公司 業主權益合計			
105年1月1日期初金額	\$440,780	\$-	\$2,043,067	\$25,877	\$-	\$194,582	\$684	(\$266,072)	\$2,444,938	\$ 48,308	\$2,493,246	
104年度盈餘分配及分配	-	-	-	11,238	-	(11,238)	-	-	-	-	-	
特別溢價盈餘公積	-	-	-	-	751	(751)	-	-	(110,010)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(110,010)	-	-	-	-	(110,010)	
特別溢價盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-	16	
105年度淨利	-	-	-	-	-	101,354	-	-	101,354	4,758	106,112	
105年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	479	(2,289)	-	(1,810)	-	(1,810)	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	101,833	(2,289)	-	96,544	4,758	104,302	
配發基礎給付交易	-	-	9,568	-	-	-	-	150,586	168,152	10	168,172	
105年12月31日期末餘額	\$440,780	\$-	\$2,052,635	\$37,115	\$751	\$173,815	(\$1,605)	(\$115,476)	\$2,584,050	\$53,138	\$2,637,188	
104年1月1日期初金額	\$336,000	\$4,494	\$459,406	\$3,434	\$-	\$223,745	\$-	\$-	\$1,027,970	\$-	\$1,027,970	
103年度盈餘分配及分配	-	-	-	22,443	-	(22,443)	-	-	-	-	-	
特別溢價盈餘公積	-	-	-	-	-	(79,360)	-	-	(79,360)	-	(79,360)	
普通股現金股利	\$9,680	-	-	-	-	(39,880)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別溢價盈餘公積	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-	17	
104年度淨利	-	-	-	-	-	112,384	-	-	112,384	7,385	119,769	
104年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(65)	684	-	619	-	619	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	112,319	684	-	113,003	7,385	120,388	
現金增資	70,300	(4,494)	1,583,574	-	-	112,319	-	-	1,645,389	-	1,645,389	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(388,072)	(388,072)	-	(388,072)	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(\$288,072)	(\$288,072)	40,983	40,983	
104年12月31日期末餘額	\$440,780	\$-	\$2,043,067	\$35,877	\$-	\$194,582	\$684	(\$288,072)	\$2,444,938	\$48,308	\$2,493,246	

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林德明



智崑資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

項 目	105年度	104年度
單位:新台幣仟元		
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨利	\$129,584	\$152,227
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	36,699	17,815
攤銷費用	31,216	5,882
呆帳費用提列數	-	985
透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	515	4,714
利息費用	5,151	487
利息收入	(7,836)	(14,659)
股份基礎給付酬勞成本	10,034	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	270	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	8
處分投資損失(利益)	(2,405)	(2,181)
收益費損項目合計	73,644	13,051
與營業活動相關之資產及負債變動數		
持有供交易之金融資產(增加)減少	(5,114)	(9,337)
應收票據(增加)減少	66,647	(60,592)
應收帳款(增加)減少	(135,993)	(60,075)
應收帳款-關係人(增加)減少	(22,586)	(3,095)
應收建造合約款(增加)減少	(141,270)	(81,368)
存貨(增加)減少	(7,351)	(118,135)
預付款項(增加)減少	(3,258)	(115,332)
其他流動資產(增加)減少	(17,065)	(9,669)
其他金融資產(增加)減少	(63,203)	(17,433)
長期應收票據及款項(增加)減少	44,373	(7,442)
其他營業資產(增加)減少	-	(104,981)
應付票據增加(減少)	51,977	13,530
應付帳款增加(減少)	46,814	(27,982)
應付帳款-關係人增加(減少)	(8,496)	8,496
應付建造合約款增加(減少)	(158,409)	161,992
其他應付款增加(減少)	11,609	12,212
其他應付款-關係人增加(減少)	(150)	150

(過次頁)

(承上頁)

其他流動負債增加(減少)	111	1,023
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	173	511
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(341,191)	(417,527)
調整項目合計	(267,547)	(404,476)
營運產生之現金流入(流出)	(137,963)	(252,249)
支付之所得稅	(33,363)	(47,155)
營業活動之淨現金流入(流出)	(171,326)	(299,404)
投資活動之現金流量：		
處分(取得)無活絡市場之債務工具投資	186,352	(392,517)
取得持有至到期日金融資產	(33,900)	-
取得以成本衡量之金融資產	(25,356)	-
取得採用權益法之投資	(6,910)	-
取得不動產、廠房及設備	(227,700)	(294,685)
存出保證金(增加)減少	504	(6,211)
取得無形資產	(39,480)	(13,783)
其他金融資產(增加)減少	7,500	-
預付設備款增加	(2,543)	(73,754)
收取之利息	8,004	14,335
投資活動之淨現金流入(流出)	(133,529)	(766,615)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,000	-
舉借長期借款	368,620	146,020
償還長期借款	(336,347)	(6,594)
發放現金股利	(110,610)	(79,360)
現金增資	-	1,649,380
庫藏股票買回成本	-	(266,072)
員工購買庫藏股	150,144	-
支付之利息	(5,118)	(162)
非控制權益變動	10	41,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	86,699	1,484,212
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,758)	824
本期現金及約當現金增加(減少)數	(220,914)	419,017
期初現金及約當現金餘額	703,135	284,118
期末現金及約當現金餘額	\$482,221	\$703,135

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟





會計師查核報告

(17)高財字第 0006 號

智崑資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智崑資訊科技股份有限公司(以下簡稱「智崑公司」)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」暨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，足以允當表達智崑公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照中華民國「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認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告之責任」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中華民國會計師職業道德規範，與智崑公司保持超然獨立，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，對智崑公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

應收帳款之減損

應收帳款金額是否減損，係管理階層針對逾期及有信用風險之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，藉由備抵帳戶調降其帳面金額，其提列呆帳費用之金額係受管理階層對客戶信用品質評估之結果，因是本會計師著重於應收帳款餘額屬重大且有收款延遲之對象，以及管理階層對其提列呆帳金額之合理性。

智歲公司主要營業項目為體感模擬遊樂設備專案建造之設計、生產及買賣，近二年度其專案建造合約收入佔全年度營業收入金額均逾 95% 以上，民國 105 年底之應收帳款帳面金額約佔流動資產之 16%，金額核屬重大，且為智歲公司主要營業活動之現金流量，事涉專案合約對象之個別辨認及主觀判斷，故列為查核最為重要事項之一。

會計政策如個體財務報告附註四(十五)所述。應收帳款之帳面金額，請參閱個體財務報告附註六(四)之揭露。

本會計師對上述說明事項之主要查核程序包括取得應收款項之帳齡分析表、核算帳齡區間，並抽查原始憑證以核對應收款項在帳齡分析表已列示於適當之期間；選定樣本發函詢證；測試期後收款情形，以評估該公司之應收款項備抵減損與減損損失之合理性；取得應收款項備抵減損之評估文件，是否遵循該公司會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵之揭露是否允當。

建造合約之總成本估計及完成程度之認列

智歲公司係依個別專案估列建造合約之總成本，並依個別專案合約實際施工进度時程比例衡量完工程度，認列其建造合約之收入及成本，為智歲公司目前主要之營運業務。因合約之估計總成本、估計所需之總工時週數及實際工時進度，除涉及專案合約管控執行之有效性外，亦涵蓋有管理階層之主觀判斷，具估計之不確定性。考量公司之建造合約收入及成本認列對財務報告影響重大，故將其列為本會計師查核重要事項之一。

有關建造合約會計政策如個體財務報告附註四(七)所述。建造合約淨資產負債狀況、收入及成本認列之金額，請參閱個體財務報告附註六(五)、六(十八)及營業成本明細表之揭露。

本會計師對上述說明事項之主要查核程序包括評估管理階層對於專案建造合約之建立是依循其有關之內部控制運作；取得專案成本單及專案計畫表檢測估計總成本及估計總工時週數，係依管理階層累積之經驗值及目前之最適情況判斷合理估計；重大估計情況預期改變之檢討；抽查原始憑證以核對實際投入工程成本已列示於適當之期間；確認專案計畫實際完工程度業經適當人員覆核並核符施工計畫表；核算依實際工作週數進度完工比率認列之收入及成本之合理性。

採用權益法之投資、不動產、廠房及設備與無形資產之減損

採用權益法之投資、不動產、廠房及設備與無形資產之價值，係代表管理階層在多角化經營或永續經營之條件下，相關資產尚未折舊或攤銷並預期於未來各期間陸續可收回的金額，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示上述資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需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，則管理階層應估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因其是否有減損之情事與應有之減損金額之計算涉及諸多假設及估計，因是本會計師著重於應符合國際會計準則(IAS 36)之規定，確認上述資產之帳面金額是否未超過其可回收金額。

有關會計政策如個體財務報告附註四(八)、(九)、(十)及(十一)所述。相關資產帳面金額，請參閱個體財務報告附註六(七)、(八)及(九)之揭露。

本會計師對上述說明事項之查核程序包括藉由執行評估以了解管理階層資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形；取得管理階層自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估，並評估與諮詢本事務所內部專家，驗證管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設，包含現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」暨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」編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存

有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告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，故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。
2. 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，惟其目的非對智崙公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智歲公司民國一〇五年度個體財務報告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。

正大聯合會計師事務所

會計師：張益順（簽章）

 

會計師：羅裕傑（簽章）

 

證券主管機關核准簽證文號：(102)金管證審字第 1020042182 號

證券主管機關核准簽證文號：(91)台財證六字第 0910142982 號

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 四 日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	105年12月31日		104年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$289,990	9.23	\$309,779	9.91
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	135,675	4.32	128,671	4.11
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動	六(三)	513,600	16.35	710,952	23.02
1150	應收票據-淨額		-	-	63,492	2.03
1170	應收帳款-淨額	六(四)	311,687	9.93	189,538	6.06
1180	應收帳款-關係人淨額	六(四)·七	25,681	0.82	31,500	1.01
1190	應收建適合約款	六(五)	275,762	8.78	138,140	4.42
1330	存貨	六(六)	89,073	2.84	97,541	3.12
1410	預付款項	七	136,728	4.35	206,522	6.61
1470	其他流動資產	六(十)·八	161,214	5.13	82,860	2.65
11XX	流動資產合計		<u>1,939,408</u>	<u>61.75</u>	<u>1,967,995</u>	<u>62.94</u>
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(七)	410,732	13.08	422,999	13.53
1600	不動產、廠房及設備	六(八)·八	617,103	19.64	551,001	17.62
1780	無形資產	六(九)	146,666	4.67	13,934	0.45
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	5,205	0.16	810	0.02
1920	存出保證金		6,620	0.21	6,693	0.21
1930	長期應收票據及款項	六(四)	-	-	16,368	0.52
1900	其他非流動資產	六(十)·七·八	15,249	0.49	147,174	4.71
15XX	非流動資產合計		<u>1,201,575</u>	<u>38.25</u>	<u>1,158,979</u>	<u>37.06</u>
1XXX	資產總計		<u>\$3,140,983</u>	<u>100.00</u>	<u>\$3,126,974</u>	<u>100.00</u>

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



單位:新台幣千元

代碼	負債及權益	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2150	應付票據		\$ 42,698	1.36	\$ 22,489	0.72
2160	應付票據-關係人	七	60,652	1.93	7,215	0.23
2170	應付帳款		70,248	2.24	25,957	0.83
2180	應付帳款-關係人	七	42,625	1.36	34,983	1.12
2190	應付建造合約款	六(五)	14,273	0.45	164,144	5.25
2195	應付建造合約款-關係人	六(五)、七	-	-	23,642	0.76
2200	其他應付款	六(十一)	62,087	1.98	58,644	1.87
2220	其他應付款項-關係人	七	33	-	-	-
2230	本期所得稅負債		12,441	0.40	15,308	0.49
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	13,681	0.44	238,060	7.61
2300	其他流動負債		3,827	0.12	3,454	0.11
21XX	流動負債合計		322,545	10.28	593,896	18.99
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)	217,216	6.92	80,564	2.58
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十三)	7,172	0.23	7,576	0.24
25XX	非流動負債合計		224,388	7.15	88,140	2.82
2XXX	負債合計		546,933	17.43	682,036	21.81
	權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十四)	446,780	14.22	446,780	14.29
	資本公積					
3211	資本公積-普通股股票溢價		1,793,826	57.11	1,793,826	57.37
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價		249,244	7.94	249,244	7.97
3220	資本公積-庫藏股票交易		9,560	0.30	-	-
3260	資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數		33	-	17	-
3200	資本公積合計	六(十五)	2,052,669	65.35	2,043,087	65.34
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		37,115	1.18	25,877	0.83
3320	特別盈餘公積		751	0.02	-	-
3350	未分配盈餘	六(十六)	173,816	5.53	194,562	6.22
3300	保留盈餘合計		211,682	6.73	220,459	7.05
3400	其他權益		(1,605)	(0.05)	684	0.02
3500	庫藏股票	六(十七)	(115,476)	(3.68)	(266,072)	(8.51)
3XXX	權益合計		2,594,050	82.57	2,444,938	78.19
	負債及權益總計		\$3,140,983	100.00	\$3,126,974	100.00

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之意核報告

董事長:黃仲誌



經理人:歐陽志宏



會計主管:林曉娟



智晟股份有限公司

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位:新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	項 目	附註	105年度		104年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(十八)·七	\$865,220	100.00	\$890,817	100.00
5000	營業成本	七	(474,779)	(54.87)	(381,147)	(55.19)
5900	營業毛利		390,441	45.13	309,470	44.81
5910	未實現銷貨(利益)損失		-	-	(5,074)	(0.74)
5920	已實現銷貨利益(損失)		5,074	0.58	-	-
5950	營業毛利(毛損)淨額		395,515	45.71	304,396	44.07
	營業費用					
6100	推銷費用		(38,792)	(4.48)	(20,231)	(2.93)
6200	管理及總務費用		(153,446)	(17.73)	(110,292)	(15.97)
6300	研究發展費用		(92,305)	(10.67)	(63,287)	(9.16)
6000	營業費用合計	六(二十)·七	(284,543)	(32.89)	(193,810)	(28.06)
6900	營業淨利		110,972	12.82	110,586	16.01
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失	六(十九)·七	20,885	2.41	7,639	1.11
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(14,599)	(1.69)	9,168	1.33
7100	利息收入		7,137	0.83	14,410	2.08
7510	利息費用		(2,960)	(0.34)	(487)	(0.07)
7000	營業外收入及支出合計		10,463	1.21	30,730	4.45
7900	稅前淨利		121,435	14.03	141,316	20.46
7950	所得稅費用	六(二十一)	(20,081)	(2.32)	(28,932)	(4.19)
8200	本期淨利		101,354	11.71	112,384	16.27
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	577	0.07	(78)	(0.01)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(98)	(0.01)	13	-
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		(2,758)	(0.32)	824	0.12
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(二十一)	469	0.05	(140)	(0.02)
8300	本期其他綜合(損)益稅後淨額		(1,810)	(0.21)	619	0.09
8500	本期綜合(損)益總額		\$99,544	11.50	\$113,003	16.36
9750	基本每股盈餘	六(二十二)	\$2.30		\$2.57	
9850	稀釋每股盈餘	六(二十二)	\$2.30		\$2.57	

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長:黃仲銘



總經理:歐陽志宏



會計主管:林德瑪





智誠會計師事務所

民國一〇五年三月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	股本			保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外管理機構財務報表計算之兌換差額	其他權益項目			
105年1月1日期初金額	\$446,780	\$-	\$2,043,087	\$25,877	\$-	\$184,582	\$	684		\$2,444,938	
104年度盈餘撥備及分配	-	-	-	11,238	-	(11,238)	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	751	(751)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(110,610)	-	-	-	(110,610)	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16	
105年度淨利	-	-	-	-	-	101,354	-	-	-	101,354	
105年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	479	-	(2,289)	-	(1,810)	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	101,833	-	(2,289)	-	99,544	
股份基礎給付交易	-	-	9,566	-	-	-	-	-	-	9,566	
105年12月31日期末餘額	\$446,780	\$-	\$2,052,653	\$37,115	\$751	\$173,816	\$-	(\$1,605)	150,508	\$2,594,059	
104年1月1日期初金額	\$336,800	\$4,484	\$459,496	\$3,434	\$-	\$223,740	\$-	\$-	\$-	\$1,027,970	
103年度盈餘撥備及分配	-	-	-	22,443	-	(22,443)	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(78,360)	-	-	-	(78,360)	
普通股現金股利	30,680	-	-	-	-	(39,680)	-	-	-	-	
普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	17	-	-	-	-	-	-	17	
104年度淨利	-	-	-	-	-	112,384	-	-	-	112,384	
104年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(65)	-	684	-	619	
本期綜合(損)益總額	-	(4,484)	1,583,574	-	-	112,319	-	684	-	113,003	
現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票回	-	-	-	-	-	-	-	-	(266,072)	(266,072)	
104年12月31日期末餘額	\$446,780	\$-	\$2,043,087	\$25,877	\$-	\$184,582	\$-	684	(266,072)	\$2,444,938	

請參閱後附財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告



董事長：黃仲誠



經理人：歐陽志宏



會計主管：林德頌

智歲資訊科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日



單位:新台幣仟元

項目	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$121,435	\$141,316
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	33,488	17,762
攤銷費用	30,603	5,875
呆帳費用提列數	-	985
透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨損失(利益)	515	4,714
利息費用	2,960	487
利息收入	(7,137)	(14,410)
股份基礎給付酬勞成本	10,018	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損失(利益)之份額	14,599	(9,168)
與子公司及關聯企業間之未實現利益	-	5,074
與子公司及關聯企業間之已實現利益	(5,074)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	8
處分投資損失(利益)	(2,405)	(2,181)
收益費損項目合計	77,567	9,146
與營業活動相關之資產及負債變動數		
持有供交易之金融資產(增加)減少	(5,114)	(9,337)
應收票據(增加)減少	63,492	(57,437)
應收帳款(增加)減少	(150,154)	(45,196)
應收帳款-關係人(增加)減少	5,819	(31,500)
應收建造合約款(增加)減少	(137,622)	(81,368)
存貨(增加)減少	8,468	(72,684)
預付款項(增加)減少	69,796	(169,996)
其他流動資產(增加)減少	(15,332)	(9,506)
其他金融資產(增加)減少	(63,203)	(17,433)
長期應收票據及款項(增加)減少	44,373	(7,442)
其他營業資產(增加)減少	-	(104,981)
應付票據增加(減少)	20,209	(2,634)
應付票據-關係人增加(減少)	53,437	7,215
應付帳款增加(減少)	44,291	(29,072)

(過次頁)

(承上頁)

應付帳款-關係人增加(減少)	7,642	34,983
應付建造合約款增加(減少)	(173,513)	185,634
其他應付款增加(減少)	3,288	5,328
其他應付款-關係人增加(減少)	33	-
其他流動負債增加(減少)	373	301
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	173	511
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(223,544)	(404,614)
調整項目合計	(145,977)	(395,468)
營運產生之現金流入(流出)	(24,542)	(254,152)
支付之所得稅	(26,972)	(47,134)
營業活動之淨現金流入(流出)	(51,514)	(301,286)
投資活動之現金流量：		
處分(取得)無活絡市場之債務工具投資	206,352	(392,517)
取得採用權益法之投資	-	(418,064)
取得不動產、廠房及設備	(101,897)	(289,744)
處分不動產、廠房及設備	329	-
存出保證金(增加)減少	73	(3,271)
取得無形資產	(36,431)	(13,723)
其他金融資產(增加)減少	7,500	-
預付設備款增加	(249)	(13,032)
收取之利息	7,318	14,086
投資活動之淨現金流入(流出)	82,995	(1,116,265)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	248,620	146,020
償還長期借款	(336,347)	(6,594)
發放現金股利	(110,610)	(79,360)
現金增資	-	1,649,380
庫藏股票買回成本	-	(266,072)
員工購買庫藏股	150,144	-
支付之利息	(3,077)	(162)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(51,270)	1,443,212
本期現金及約當現金增加(減少)數	(19,789)	25,661
期初現金及約當現金餘額	309,779	284,118
期末現金及約當現金餘額	\$289,990	\$309,779

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林魏娟



(附件四)

智崑資訊科技股份有限公司「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第十五條	董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表公司。	董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人及副董事長一人，董事長對外代表公司。	配合公司實務需要修訂。
第二十五條	本章程訂立於民國 90 年 10 月 22 日。 略。 第十六次修訂於民國 105 年 05 月 31 日。	本章程訂立於民國 90 年 10 月 22 日。 略。 第十七次修訂於民國 106 年 05 月 31 日。	增列修訂日期及次數。

(附件五)

智崑資訊科技股份有限公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第七條第四項	<p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	<p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	爰配合法令修訂。
第七條第六項	<p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新</p>	<p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三</p>	爰配合法令修訂。

	<p>臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	
第八條第二項	<p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十一條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推</p>	<p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十一條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發</p>	爰配合法令修訂。

	<p>算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條第二項第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	<p>一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條第二項第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	
第十條第三項	<p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見 並提報股東會。 換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：</p> <p>(一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>(二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</p> <p>(三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。</p> <p>(四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。</p> <p>(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。</p> <p>(六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。</p>	<p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見 並提報股東會。 <u>但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u> 換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：</p> <p>(一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>(二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</p> <p>(三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。</p> <p>(四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。</p> <p>(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增</p>	爰配合法令修訂。

		減變動。 (六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。	
第十一條 第一項	<p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣公債。</p> <p>2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>3. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>4. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述第(一)~(四)款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發</p>	<p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊輸入公開資訊觀測站：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p><u>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</u></p> <p><u>1. 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p><u>2. 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></p> <p><u>(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p><u>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p><u>(七)除前六款以外之資產交</u></p>	爰配合法令修訂。

	<p>生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 <p>前述所稱「一年內」係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p>	<p>易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債。 2. <u>以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u> 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 <p>前述所稱「一年內」係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p>	
<p>第十一條 第三項</p>	<p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p>	<p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p>	<p>爰配合法令修訂。</p>

智崑資訊科技股份有限公司「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表

原條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第六條	<p>本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第八款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第八款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	配合公司章程修訂。

智歲資訊科技股份有限公司章程

第一章 總則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為智歲資訊科技股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如下：

1. F218010 資訊軟體零售業。
2. F219010 電子材料零售業。
3. E605010 電腦設備安裝業。
4. F118010 資訊軟體批發業。
5. F119010 電子材料批發業。
6. I301010 資訊軟體服務業。
7. I301020 資料處理服務業。
8. I301030 電子資訊供應服務業。
9. J601010 藝文服務業。
10. I401010 一般廣告服務業。
11. J305010 有聲出版業。
12. J602010 演藝活動業。
13. E603050 自動控制設備工程業。
14. E604010 機械安裝業。
15. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
16. F113010 機械批發業。
17. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
18. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
19. F213010 電器零售業。
20. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
21. F401010 國際貿易業。
22. F601010 智慧財產權業。
23. I501010 產品設計業。
24. I503010 景觀、室內設計業。
25. F213080 機械器具零售業。
26. F213990 其他機械器具零售業。
27. J701040 休閒活動場館業。
28. J701070 資訊休閒業。
29. JB01010 會議及展覽服務業。
30. JE01010 租賃業。
31. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司得為業務上之需要及互惠原則，得對外保證，並依公司對外保證管理辦法處理之。

第四條：本公司轉投資總額得超過最近期財務報表淨值百分之四十，並授權董事會執行。

第五條：本公司設總公司於高雄市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第六條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股份

第七條：本公司資本總額定為新台幣伍億元正，分為伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。

第一項資本額內另保留新台幣貳仟萬元供發行員工認股權憑證，共計貳佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行之。

第七條之一：本公司得經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東出席，及出席股東表決權三分之二以上同意，以低於市價之認股價格發行員工認股權憑證，或以低於實際買回股份之平均價格轉讓庫藏股予員工。

第八條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司於公開發行後發行之股份得依公司法第 162 條-2 規定免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第九條：股東名簿記載之變更，於公司法第 165 條規定之期間內均停止之。本公司股務處理事項悉依公司法及主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」規定辦理。

第三章 股東會

第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第 177 條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十二條：本公司股東每股有一表決權，但本公司各股東若有公司法第 179 條及相關法令規定者無表決權。

第十三條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十三條之一：本公司公開發行後，擬撤銷公開發行時，應提股東會決議之，且於興櫃及上市櫃期間均不變動此條文。

第四章 董事及監察人

第十四條：本公司設董事五至七人，監察人一至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。本公司全體董事及監察人合計持股成數依證券主管機關規定辦理。

本公司得為董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，其保險額度授權董事會依同業投保水準議定之。

本公司於公開發行後，配合證券交易法第 14-2 條之規定於上述董事名額中，設置獨立董事 2 人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十四條之一：本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人。

第十五條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表公司。

第十六條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。
第十六條之一：董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。會議之召集通知得以書面、傳真或電子郵件等方式通知之。

第十七條：董事會之決議除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席並以出席董事過半數之同意行之。董事因故不能親自出席董事會時，得委託其他董事依法代理出席，且應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。前開代理人以受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十八條：全體董事及監察人執行職務時，不論盈虧得支給報酬，其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。

第十八條之一：本公司董事如擔任公司職務者，除依本章程第二十一條規定分派董監酬勞外，得依一般經理人薪資水準按月支領薪俸。

第五章 經理人

第十九條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第二十條：本公司會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止。本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，依法提交股東常會，請求承認。

第二十一條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之五到百分之十五為員工酬勞，董監事酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

第二十二條：本公司年度總決算如有當期淨利，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘；但法定盈餘公積之提列，已達本公司資本總額時，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。

第二十三條：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。

第七章 附則

第二十四條：本章程未定事項，悉依公司法及相關法令規定辦理。

第二十五條：本章程訂立於民國 90 年 10 月 22 日。

第一次修訂於民國 91 年 07 月 05 日。

第二次修訂於民國 92 年 08 月 23 日。

第三次修訂於民國 93 年 06 月 27 日。

第四次修訂於民國 94 年 03 月 25 日。

第五次修訂於民國 94 年 09 月 29 日。

第六次修訂於民國 95 年 06 月 30 日。

第七次修訂於民國 97 年 06 月 30 日。

第八次修訂於民國 99 年 02 月 09 日。

第九次修訂於民國 100 年 05 月 31 日。

第十次修訂於民國 100 年 07 月 08 日。

第十一次修訂於民國 100 年 11 月 23 日。

第十二次修訂於民國 101 年 06 月 27 日。

第十三次修訂於民國 102 年 06 月 19 日。

第十四次修訂於民國 103 年 06 月 11 日。

第十五次修訂於民國 104 年 05 月 20 日。

第十六次修訂於民國 105 年 05 月 31 日。

智 歲 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司

董 事 長：黃 仲 銘

取得或處分資產處理程序

第一條：目的

為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序，本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

第二條：法令依據

本處理程序係依證券交易法第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。

第三條：資產範圍

- 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產及其他固定資產。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。
- 四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。
- 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
- 六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

第五條：本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第七條：評估及作業程序

一、價格決定及參考依據

- (一)本公司資產之取得或處分由權責主管依本公司內部控制制度有關「固定資產及投資作業程序」辦理。
- (二)本公司取得或處分有價證券，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。
- (三)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，依本公司規定之核決權限辦理。
- (四)取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。審慎評估後檢送相關資料，並會交相關部門後，依本公司規定之核決權限辦理。
- (五)本公司取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，依本公司規定之核決權限辦理。
- (六)本公司取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，依本公司規定之核決權限辦理。
- (七)本公司取得或處分衍生性商品時，其交易人員擬定整個公司金融商品交易之策略，並應定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。
- (八)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

二、投資額度與授權層級

- (一)有價證券投資之取得或處分，須經董事長裁決後為之，若交易金額達淨值40%(不含)以上者，則須經董事會通過後始得為之。
- (二)
 - 1.取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，呈請董事長核准並應於最近一次董事會中提經董事會通過後始得為之。
 - 2.取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣100萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准，呈請總經理核准；超過新台幣100萬元者，應呈請董事長核准後，始得為之。
- (三)本公司及各子公司個別得購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額，應受以下所訂額度限制：
 - 1.非供營業使用之不動產總額合計不得逾本公司最近期財務報表淨值百分之三十。

2. 有價證券之總額合計，不得逾本公司最近期財務報表淨值百分之四十。
 3. 投資個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值百分之三十。
- (四) 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，提經董事會通過後始得為之。
 - (五) 取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告，提經董事會通過後始得為之。
 - (六) 取得或處分衍生性商品，除依據公司營業額的成長及風險部位的變化外，另基於安全性之考量，每一筆交易皆需由承辦人員出具申請表，呈權責財務主管初核後轉呈董事長核准方始生效。如有修正，亦必須經董事長核准後方得為之。事後相關交易事項應提報董事會。
 - (七) 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項第(八)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。
 - (八) 本公司取得或處分資產依本程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。
 - (九) 本公司各部門如為業務需要取得或處分資產，如屬公司法第一八五條所列之重大事項者，須提請股東會通過。

三、執行單位

本公司取得或處分資產，應依下列規定逐級陳報，必要時應報請董事會核議：

- (一) 本公司取得或處分有價證券，由總經理室及財務部依本公司內控辦法「投資循環」辦理。
- (二) 本公司取得或處分不動產及其他固定資產，由管理部依本公司內控制度固定資產管理作業辦理。
- (三) 本公司取得或處分會員證或無形資產時，由管理部依前條核決權限呈核後，由使用部門及相關部門負責執行。
- (四) 本公司取得或處分衍生性商品，由財務部依本處理程序辦理。
- (五) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷

商等共同研議法定程序預計時間表，並組成專案小組依照法定程序執行之。

四、不動產或其他固定資產估價報告

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

五、取得或處分有價證券專家意見

本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或符合金管會規定情事者，不在此限。

六、會員證或無形資產專家評估意見報告

本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

七、本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第七條之一

第七條第四、五、六款交易金額之計算，應依第十一條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第八條：關係人交易之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，

交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第七之一條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

二、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一)取得或處分資產不動產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十一條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

三、交易成本之合理性評估

- (一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：
 1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
 2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- (二)合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。
- (三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- (四)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：
 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。
- (五) 本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(六)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：
1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
 - (1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
 - (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
 - (3) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。
 2. 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。
- (六) 本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
1. 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
 2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。
 3. 應將本款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。
- (七) 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本條第三項第(六)款規定辦理。

第九條 取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易原則與方針

(一) 交易種類

1. 本程序第四條所稱之衍生性金融商品。
2. 債券保證金交易。

(二)經營(避險)策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。

(三)權責劃分

1. 交易人員

為衍生性金融商品之交易執行人員，負責衍生性金融商品之相關資料法令之蒐集，避險策略之設計及風險之揭露，並於執行交易前應了解公司管理政策及理念，判斷市場趨勢及風險，依公司操作策略提出部位及避險方式之建議報告，送交授權主管核准後執行。

2. 交易確認人員

負責與往來銀行確認交易之正確性；並於交易確認書上用印寄回。

3. 交割人員

負責衍生性金融商品交易之交割事宜，並定期檢視現金流量狀況以確保所訂定之交易契約能如期交割。

4. 帳務人員

應根據相關規定(財務會計準則公報等)，將有關規避交易及損益結果，正確且允當地表達於財務報表上。

(四)績效評估

1. 避險性交易操作之績效，以避險策略作為依據而加以衡量評估。財務部每兩週應以市價評估來檢討操作績效，並於每月第一週內將上個月之操作績效呈閱董事長。
2. 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析，並定期評估及檢討時，若發現有異常情形時，應立即採取必要之因應措施，並呈報董事長。

(五)契約總額及損失上限之訂定

1. 契約總額

1.1 避險性交易額度

公司於任何時點整體避險性契約總餘額，以不超過一年內因實質交易衍生之避險需求為限。個別契約餘額以美金貳佰萬或等值外幣為限。

1.2 投機性交易額度

本公司不從事投機性交易之操作。

2. 損失上限之訂定

從事衍生性商品交易，全部或個別契約損失上限不得逾全部或個別契約金額之20%。

二、風險管理措施

(一)信用風險管理

本公司交易對象限與公司有往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊者為原則。

(二)市場風險管理

本公司衍生性商品交易以避險為限，不從事投機性金融操作。

(三)流動性風險管理

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高(即隨時可在市場上軋平)為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

(四)現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來現金收支預測之資金需求。

(五)作業風險管理

1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。
2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
3. 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
4. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(六)商品風險管理

內部交易人員對金融商品應具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

(七)法律風險管理：

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

三、內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。

四、定期評估方式

- (一)董事會應授權高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時(如持有部位已逾損失受限)時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。
- (二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

五、董事會之監督管理原則

- (一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本程序辦理。
 2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，

並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

(二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

(三)本公司從事衍生性商品交易時，依本程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。

六、備查簿之建立

本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第十條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、董事會、股東會日期

參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。

(一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。

(二)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

(三)重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

二、事前保密承諾

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

三、換股比例或收購價格之訂定與變更原則

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：

(一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

(二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

- (三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- (四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- (六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

四、契約應載內容

合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法及相關法令規定外，並應載明下列事項：

- (一)違約之處理。
- (二)因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- (三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- (四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- (五)預計計畫執行進度、預計完成日程。
- (六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

五、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

六、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第一項召開董事會日期、第二項事前保密承諾、第五項參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。

第十一條 資訊公開揭露程序

一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊輸入公開資訊觀測站：

- (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。
- (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。
- (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
 - 1. 買賣公債。
 - 2. 買賣附買回、賣回條件之債券。
 - 3. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

4. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。
- (五) 前述第(一)-(四)款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。
 1. 每筆交易金額。
 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
 3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
 4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。前述所稱「一年內」係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。
- 二、本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入公開資訊觀測站。
- 三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。
- 四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- 五、本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算日起二日內將相關資訊於公開資訊觀測站公告申報：
 - (一) 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - (二) 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - (三) 原公告申報內容有變更。

第十二條 本公司之子公司應依下列規定辦理

- 一、本公司應依子公司業務性質、營業規模及當地法令等督促其訂定取得或處分資產處理程序。子公司取得或處分資產時，應依其處理程序辦理。
- 二、本公司財務部應督促子公司自行檢查訂定之作業程序是否符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及子公司取得或處分資產事項，是否依其訂定作業程序辦理。
- 三、本公司稽核應覆核子公司自行檢查報告。
- 四、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達本程序第十二條所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。
- 五、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十三條：罰則

本公司員工承辦取

得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法與員工手冊定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十四條：實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。另依前項規定將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

第十五條：附則

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令及主管機關之意見辦理。

智崑資訊科技股份有限公司
董事及監察人選舉辦法

第一條

為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本辦法。

第二條

本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。

第三條

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

第四條

本公司監察人應具備左列之條件：

- 一、誠信踏實。
- 二、公正判斷。
- 三、專業知識。
- 四、豐富之經驗。
- 五、閱讀財務報表之能力。

本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。

監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。

監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且宜在國內有住所，以即時發揮監察功能。

第五條

本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置即應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第六條

本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第八款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第七條

本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。

第八條

董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第九條

本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第十條

選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十一條

被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十二條

選舉票有左列情事之一者無效：

- 一、不用董事會製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十三條

投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。

第十四條

當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第十五條

本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

智崴資訊科技股份有限公司
股東會議事規則

第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。本規則所稱股東，係指股東本人及股東所委託出席之代理人。

第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

第六條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東本人，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 股東會之出席與表決，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第 2 項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司；本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數

之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數百分之一。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴臂章或識別證。會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

智歲資訊科技股份有限公司

董事及監察人持股情形

一、本公司實收資本額為新台幣 446,779,770 元，已發行股數為 44,677,977 股。

二、依據證券交易法第 26 條規定，全體董事及監察人最低應持有股數如下：

●全體董事法定應持有股數(15%)：3,600,000 股。

●全體監察人法定應持有股數(1.5%)：360,000 股。

依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，選任獨立董事二人以上，獨立董事以外之全體董事、監察人依比率計算之持股成數降為百分之八十。

三、截至本次股東常會停止過戶日(民國 106 年 04 月 02 日)股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數如下表所示，已達證券交易法規定標準。

職稱	姓名	選任日期	任期 (年)	停止過戶日股東名簿記載 之持有股數	
				股數	佔目前發行%
董事長	黃仲銘	103.06.11	3	2,381,654	5.33
董事	歐陽志宏	103.06.11	3	2,822,581	6.32
董事	黃金火	103.06.11	3	912,256	2.04
董事	鄭駿豪	105.05.31	3	125,781	0.28
董事	長春投資股份有限公司 代表人陳志全	105.05.31	3	1,706,565	3.82
獨立董事	黃一祥	103.06.11	3	0	0
獨立董事	鄭舜仁	103.06.11	3	0	0
全體董事持有股數				7,948,837	17.79
監察人	陳俊男	103.06.11	3	885,426	1.98
監察人	黃詠良	103.06.11	3	1,050,466	2.35
全體監察人持有股數				1,935,892	4.33