

股票代碼：5263

智歲資訊科技股份有限公司及子公司

合併財務報告

【內附會計師核閱報告】

民國一〇四年度及一〇三年度第三季

公司名稱：智歲資訊科技股份有限公司

公司地址：高雄市前鎮區復興四路9號

公司電話：07-5372869

財務報告目錄

壹、會計師核閱報告.....	1
貳、合併資產負債表.....	2
參、合併綜合損益表.....	3
肆、合併權益變動表.....	4
伍、合併現金流量表.....	5
陸、合併財務報告附註.....	7
一、公司沿革.....	7
二、通過財務報告之日期及程序.....	7
三、新發布及修訂準則及解釋之適用.....	7
四、編製財務報表所採用之衡量基礎及攸關之重大會計政策.....	9
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源.....	11
六、重要會計項目之說明.....	11
七、關係人交易.....	27
八、抵質押之資產.....	28
九、重大或有負債及未認列之合約承諾.....	28
十、重大之災害損失.....	29
十一、重大之期後事項.....	29
十二、其他.....	29
十三、附註揭露事項.....	35
十四、營運部門資訊.....	41



會計師核閱報告

(15)高財字第 0037 號

智崴資訊科技股份有限公司 公鑒：

智崴資訊科技股份有限公司及子公司民國一〇四年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年七月一日至九月三十日之合併綜合損益表以及民國一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，與智崴資訊科技股份有限公司未有合併子公司時之民國一〇三年九月三十日之個別資產負債表，暨民國一〇三年七月一日至九月三十日之個別綜合損益表以及民國一〇三年一月一日至九月三十日之個別綜合損益表、個別權益變動表及個別現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。



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

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司，係於民國一〇四年四月份起陸續設立，其財務報告所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國一〇四年九月三十日之資產總額共計新台幣 515,036 仟元，約佔合併資產總額之 17.00%，負債總額共計新台幣 57,285 仟元，約佔合併負債總額之 10.38%；民國一〇四年七月一日至九月三十日及民國一〇四年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為損失新台幣 2,470 仟元及損失新台幣 2,980 仟元，約佔合併綜合損益總額之 3.69%及 2.85%。

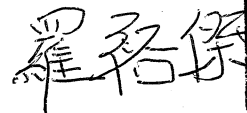

依本會計師核閱結果，除上段所述列入合併財務報告之非重要子公司及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得各該被投資公司同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」，而須作修正之情事。

正大聯合會計師事務所

會計師：張益順（簽章）

會計師：羅裕傑（簽章）

證券主管機關核准簽證文號：(102)金管證審字第 1020042182 號

證券主管機關核准簽證文號：(91)台財證六字第 0910142982 號

中 華 民 國 一 〇 四 年 十 一 月 十 一 日

智威資評師事務所及子公司

民國一〇四年九月三十日
 (季財務報告僅經本所審計準則查核)

單位:新台幣千元

代碼	資產	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$847,999	27.99	\$284,118	20.05	\$266,956	22.40
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	99,192	3.27	121,867	8.60	106,554	8.94
1130	持有至到期日金融資產-流動	875,064	28.89	327,435	23.11	299,378	25.11
1150	應收票據	937	0.03	6,055	0.43	-	-
1170	應收帳款-淨額	35,284	1.16	135,419	9.56	95,577	8.02
1190	應收建造合約款	151,021	4.99	56,772	4.01	97,801	8.20
1330	存貨	196,421	6.48	24,857	1.75	31,321	2.63
1410	預付款項	85,665	2.83	36,526	2.58	17,271	1.45
1470	其他流動資產	83,502	2.76	35,017	2.47	1,619	0.14
11XX	流動資產合計	2,375,085	78.40	1,028,066	72.56	916,477	76.89
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	483,996	15.98	310,698	21.93	212,687	17.84
1780	無形資產	15,477	0.51	6,086	0.43	6,262	0.53
1840	遞延所得稅資產	-	-	-	-	1,079	0.09
1920	存出保證金	4,043	0.13	3,422	0.24	3,490	0.29
1930	長期應收票據及款項	22,745	0.75	18,834	1.33	23,444	1.96
1900	其他非流動資產	128,013	4.23	49,741	3.51	28,561	2.40
15XX	非流動資產合計	654,274	21.60	388,781	27.44	275,523	23.11
IXXX	資產總計	\$3,029,359	100.00	\$1,416,847	100.00	\$1,192,000	100.00

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國104年11月11日之核閱報告

董事長:黃仲銘



經理人:歐陽志宏



會計主管:林穗娟



智歲資

子公司

民國一〇四年九月三十日
 (季財務報告僅供參考，未經會計師查核)
 民國一〇四年九月三十日
 (季財務報告僅供參考，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
2150	流動負債		\$ 43,615	1.44	\$ 25,123	1.77	\$ 13,675	1.15
2170	應付票據		80,656	2.66	55,029	3.88	36,379	3.05
2190	應付帳款		59,515	1.96	2,152	0.15	27,109	2.27
2200	應付建造合約款	六(五)	40,846	1.35	84,662	5.98	61,707	5.18
2230	其他應付款	六(十)	10,941	0.36	32,024	2.26	32,764	2.75
2230	本期所得稅負債		220,178	7.27	6,569	0.47	6,838	0.57
2300	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	4,782	0.16	3,153	0.22	5,074	0.42
21XX	其他流動負債		460,533	15.20	208,712	14.73	183,546	15.39
	流動負債合計		82,300	2.72	172,629	12.19	88,909	7.46
2540	長期借款	六(十二)	1,805	0.06	549	0.04	321	0.03
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	7,343	0.24	6,987	0.49	6,188	0.51
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十三)	91,448	3.02	180,165	12.72	95,418	8.00
25XX	非流動負債合計		551,981	18.22	388,877	27.45	278,964	23.39
2XXX	負債合計		446,780	14.75	336,800	23.77	336,358	28.22
	業主之權益		—	—	—	—	442	0.04
3110	普通股股本	六(十四)	—	—	4,494	0.32	—	—
3130	債券換股權利證書		446,780	14.75	341,294	24.09	336,800	28.26
3140	預收股本	六(十四)	—	—	—	—	—	—
3100	股本合計		446,780	14.75	341,294	24.09	336,800	28.26
3211	資本公積		1,793,826	59.21	210,252	14.84	106,886	8.97
3213	資本公積-普通股溢價		249,244	8.23	249,244	17.59	249,244	20.91
3200	資本公積-轉換公司債轉換溢價	六(十五)	2,043,070	67.44	459,496	32.43	356,130	29.88
	資本公積合計		4,086,140	133.88	869,992	61.86	712,260	59.76
3310	保留盈餘		25,877	0.85	3,434	0.24	3,434	0.29
3350	法定盈餘公積		186,322	6.15	223,746	15.79	216,672	18.18
3300	未分配盈餘	六(十六)	212,199	7.00	227,180	16.03	220,106	18.47
3400	保留盈餘合計		404,400	13.60	454,362	32.26	440,212	36.94
3400	其他權益	六(十七)	1,384	0.05	—	—	—	—
3500	庫藏股票	六(十八)	(266,072)	(8.78)	—	—	—	—
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		2,437,361	80.46	1,027,970	72.55	913,036	76.61
36XX	非控制權益	六(十九)	40,017	1.32	—	—	—	—
3XXX	權益合計		2,477,378	81.78	1,027,970	72.55	913,036	76.61
	負債及權益總計		\$3,029,359	100.00	\$1,416,847	100.00	\$1,192,000	100.00

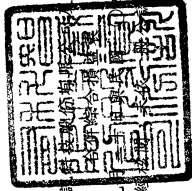
董事長：黃仲銘

經理人：歐陽志宏

會計主管：林慈娟

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國104年11月11日之核閱報告





智歲會計師事務所
在股務期內查核
民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日
審計準則查核

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日
(季財務報告僅經核對)
民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	項 目	附 註	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(二十)	\$194,521	100.00	\$172,100	100.00	\$504,974	100.00	\$727,662	100.00
5000	營業成本		(103,331)	(53.12)	(85,370)	(49.60)	(268,250)	(53.12)	(353,313)	(48.55)
5900	營業毛利		91,190	46.88	86,730	50.40	236,724	46.88	374,349	51.45
	營業費用									
6100	推銷費用		(6,047)	(3.11)	(2,228)	(1.29)	(13,226)	(2.62)	(13,443)	(1.85)
6200	管理及總務費用		(29,388)	(15.10)	(21,621)	(12.56)	(73,194)	(14.50)	(63,449)	(8.72)
6300	研究發展費用		(14,026)	(7.21)	(17,297)	(10.05)	(42,633)	(8.44)	(52,606)	(7.23)
6000	營業費用合計	六(二十二)	(49,461)	(25.42)	(41,146)	(23.90)	(129,053)	(25.56)	(129,498)	(17.80)
6900	營業淨利		41,729	21.46	45,584	26.50	107,671	21.32	244,851	33.65
	營業外收入及支出									
7020	其他利益及損失	六(二十一)	33,827	17.38	5,517	3.21	14,253	2.82	15,054	2.07
7100	利息收入		4,407	2.27	1,488	0.86	11,394	2.26	4,041	0.56
7510	利息費用		(1,327)	(0.68)	(500)	(0.29)	(3,466)	(0.69)	(2,652)	(0.36)
7000	營業外收入及支出合計		36,907	18.97	6,505	3.78	22,181	4.39	16,443	2.27
7900	稅前淨利		78,636	40.43	52,089	30.28	129,852	25.71	261,294	35.92
7950	所得稅費用	六(二十三)	(13,017)	(6.69)	(8,722)	(5.07)	(26,776)	(5.30)	(44,622)	(6.13)
8200	本期淨利		65,619	33.74	43,367	25.21	103,076	20.41	216,672	29.79
	其他綜合損益									
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	六(十七)	1,667	0.86	-	-	1,667	0.33	-	-
8399	與可能重分類至損益之項目相									
	關之所得稅	六(二十三)	(283)	(0.15)	-	-	(283)	(0.05)	-	-
8300	本期其他綜合(損)益稅後淨額		1,384	0.71	-	-	1,384	0.28	-	-
8500	本期綜合(損)益總額		\$67,003	34.45	\$43,367	25.21	\$104,460	20.69	\$216,672	29.79
	本期淨利歸屬于									
8610	母公司業主		\$66,420	34.15	\$43,367	25.21	\$104,059	20.60	\$216,672	29.79
8620	非控制權益		(801)	(0.41)	-	-	(983)	(0.19)	-	-
	本期綜合損益總額歸屬于		\$65,619	33.74	\$43,367	25.21	\$103,076	20.41	\$216,672	29.79
8710	母公司業主		\$67,804	34.86	\$43,367	25.21	\$105,443	20.88	\$216,672	29.79
8720	非控制權益		(801)	(0.41)	-	-	(983)	(0.19)	-	-
	基本每股盈餘(虧損)	六(二十四)	\$1.51		\$1.26		\$2.38		\$6.28	
9750	稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十四)	\$1.51		\$1.26		\$2.38		\$6.28	

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國104年11月11日之核閱報告



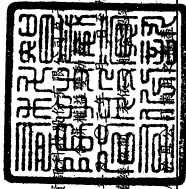
董事長：黃仲銘

經理人：歐陽志宏



會計主管：林德娟





智威實業股份有限公司

民國一〇四年九月三十日
(季財務報告備查財務報表則查核)

單位：新台幣千元

	股本				其他權益項目				非控制權益	權益總額	
	普通股股本	債券換取權利證書	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 (待彌補虧損)	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額			庫藏股票
104年1月1日期初金額	\$336,800	\$-	\$4,494	\$459,496	\$3,434	\$-	\$223,746	\$-	\$-	\$1,027,970	\$1,027,970
103年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	22,443	-	(22,443)	-	-	-	-
特別法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(79,360)	-	-	(79,360)	(79,360)
普通股現金股利	39,680	-	-	-	-	-	(39,680)	-	-	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-	-	-	104,059	-	-	104,059	103,076
104年前三季淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,384	-	1,384	1,384
104年前三季其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	1,384	-	1,384	1,384
本期綜合(損)益總額	70,300	-	(4,494)	1,583,574	-	-	104,059	-	-	1,649,380	1,649,380
現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(266,072)	(266,072)
庫藏股票回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,000	41,000
104年9月30日期末餘額	\$446,780	\$-	\$-	\$2,043,070	\$25,877	\$-	\$185,322	\$1,384	(\$286,072)	\$2,437,361	\$2,477,378
103年1月1日期初金額	\$287,277	\$7,423	\$-	\$188,618	\$5,292	\$832	(\$2,690)	\$-	\$-	\$466,752	\$466,752
102年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	(1,858)	-	1,858	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	832	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	(832)	-	-	-	-	-
資本公積配發股票股利	27,470	-	-	(27,470)	-	-	-	-	-	-	-
103年前三季淨利	-	-	-	-	-	-	216,672	-	-	216,672	216,672
103年前三季其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	216,672	-	-	216,672	216,672
可轉換公司債轉換	-	34,630	-	194,982	-	-	-	-	-	229,612	229,612
債券換取權利證書轉換	41,611	(41,611)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103年9月30日期末餘額	\$336,358	\$442	\$-	\$356,130	\$3,434	\$-	\$216,672	\$-	\$-	\$913,036	\$913,036

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國104年11月11日之核閱報告



董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏

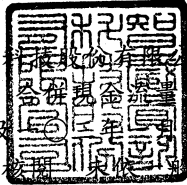


會計主管：林德娟

智歲資訊科技股份有限公司及子公司

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

(季財務報告僅經核閱，未經會計師查核)



單位：新台幣仟元

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$129,852	\$261,294
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,274	11,387
攤銷費用	4,011	2,229
透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	3,525	(2,043)
利息費用	3,466	2,652
利息收入	(11,394)	(4,041)
收益費損項目合計	12,882	10,184
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	19,150	(53,339)
應收票據(增加)減少	5,118	-
應收帳款(增加)減少	100,135	47,719
應收建造合約款(增加)減少	(94,249)	(87,649)
存貨(增加)減少	(171,564)	(2,415)
預付款項(增加)減少	(49,139)	2,216
其他流動資產(增加)減少	(8,362)	(509)
其他金融資產(增加)減少	(19,543)	14,400
長期應收票據及款項(增加)減少	(3,911)	(23,444)
其他營業資產(增加)減少	(89,578)	(5,318)
應付票據增加(減少)	18,492	10,143
應付帳款增加(減少)	25,627	9,876
應付建造合約款增加(減少)	57,363	(108,220)
其他應付款增加(減少)	(19,251)	20,370
其他流動負債增加(減少)	1,629	(244)
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	356	336
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(227,727)	(176,078)

(過次頁)

(承上頁)

調整項目合計	(214,845)	(165,894)
營運產生之現金流入(流出)	(84,993)	95,400
支付之所得稅	(46,886)	(4,028)
營業活動之淨現金流入(流出)	(131,879)	91,372
投資活動之現金流量：		
取得持有至到期日金融資產	(547,629)	(194,665)
取得不動產、廠房及設備	(211,137)	(37,588)
存出保證金(增加)減少	(621)	(829)
取得無形資產	(13,402)	(4,943)
其他金融資產(增加)減少	-	68,262
預付設備款增加	(9,274)	-
收取之利息	11,394	4,041
投資活動之淨現金流入(流出)	(770,669)	(165,722)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	128,209	-
償還長期借款	(4,929)	(1,379)
發放現金股利	(79,360)	-
現金增資	1,649,380	-
庫藏股票買回成本	(266,072)	-
支付之利息	(3,466)	(1,470)
非控制權益變動	41,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,464,762	(2,849)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,667	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	563,881	(77,199)
期初現金及約當現金餘額	284,118	344,155
期末現金及約當現金餘額	\$847,999	\$266,956

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國104年11月11日之核閱報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智崙資訊科技股份有限公同及子公同

合併財務報表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

(季財務報告僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，所有金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

智崙資訊科技股份有限公司(以下簡稱「智崙資訊科技公司或本公司」)依中華民國公司法於民國 90 年 10 月設立，本公司股票並自民國 101 年 12 月 18 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。本公司及子公同(以下統稱「本集團」)主要業務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。

智崙資訊科技公司登記之地址暨主要事業經營之地址同為高雄市前鎮區復興四路 9 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 104 年 11 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號係針對企業對所參與之合併個體及未合併個體二者之權益規定應揭露內容。首次適用國際財務報導準則第 12 號時，本集團之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用國際財務報導準則第 13 號前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」規定，適用該準則

之所有資產及負債皆須提供前述揭露。國際財務報導準則第 13 號之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註十二。

3. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本集團適用該準則之修正，不致造成本集團會計政策之重大變動。有關未認列之前期服務成本及配合「緩衝區法」之刪除所產生未認列之精算損失，其影響極微，計於民國 103 年 1 月 1 日、103 年 9 月 30 日及 103 年 12 月 31 日分別影響調增應計退休金負債\$55、\$54 及\$64；調增遞延所得稅資產\$9、\$9 及\$11；調減保留盈餘\$46、\$45 及\$53。民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日影響調增營業費用\$1。因上述影響金額不具重大性，故不擬調整前期財務報告。

4. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「不重分類至損益之項目」及「後續可能重分類至損益項目」兩類別。該修正同時規定相關所得稅亦須按相同類別分組，其他綜合損益各項目，得以稅後淨額表達，或將不同性質分類之所得稅影響數以彙總金額表達。本集團將依該準則之修正改變綜合損益表之表達方式。

(二) 尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
「2010~2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日或交易日於 2014 年 7 月 1 日及以後
「2011~2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012~2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日起推延適用
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日

國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 38 號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	2014 年 1 月 1 日

2. 截至本財務報告通過發布日，本集團仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、編製財務報表所採用之衡量基礎及攸關之重大會計政策

(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、金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。本期中合併財務報告依規定並未包含整份年度財務報告 IFRSs 所規定之所有揭露資訊，宜併同民國 103 年度財務報告閱讀。

(二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具及確定福利資產或負債外，本財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本集團於民國 104 年第 2 季首次有合併子公司須依規定編製合併財務報告，本合併財務報告包含本公司及由本公司所控制個體（即子公司）之財務報表。控制係指智崙資訊科技公司可主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其相關營運活動中獲取利益。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

子公司之綜合損益總額係歸屬於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。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本集團合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數銷除。

當對子公司所有權權益之變動未導致本公司喪失對子公司之控制者(與非控制權益之交易)，係以權益交易處理，亦即視為與業主間進行交易。為反映本公司及非控制權益對子公司相對權益之變動，予以調整其帳面金額，非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益，並歸屬於智歲資訊科技公司業主。

當本集團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(含商譽)與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。剩餘投資則係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之成本。本集團對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本集團直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，屬後續可能重分類至損益之項目，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 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	主要業務	設立及 營運地點	本公司所持有之 所有權權益百分比			說明
				104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
智歲資訊 科技公司	智緯科技股 份有限公 司	體感遊樂設備關鍵 組件之製造及買 賣	104.05 於台北市	61.11%	-	-	註一
	智歲創藝股 份有限公 司	體感遊樂設備周邊 商品之開發及銷 售	104.04 於高雄市	60.00%	-	-	註一
	智歲香港有 限公司	轉投資及貿易業務	104.06 於香港	100%	-	-	註一
	智歲全球股 份有限公 司	自營據點開發與經 營業務	104.09 於台北市	100%	-	-	註一
智歲香港 有限公司	智歲遊樂設備 (上海)有 限公司	進出口貿易業務	104.07 於上海	100%	-	-	註一

註一：係財務報表未經會計師核閱之非重大子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 其他重大會計政策

本合併財務報告所採用之會計政策除下列說明外，餘與民國 103 年度財務報告相同，攸關之重大會計政策彙總說明請參閱民國 103 年財務報告附註四。

1. 確定福利計畫

確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
現金	\$888	\$1,085	\$1,077
支票存款	53	53	53
活期存款	576,933	137,141	74,264
外幣活存	270,125	75,049	107,227
約當現金	-	70,790	84,335
合計	\$847,999	\$284,118	\$266,956

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

持有供交易之金融資產	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
基金受益憑證	\$99,192	\$121,867	\$106,554

(三) 持有至到期日金融資產-流動

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
定期存款	\$875,064	\$327,435	\$299,378

係存款期間超過三個月以上之定期存款。

(四) 應收帳款及長期應收帳款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收帳款-流動	\$8,892	\$117,322	\$77,647
長期應收帳款			
一年內回收金額	26,392	18,097	17,930
減：備抵呆帳	-	-	-
應收帳款-淨額	\$35,284	\$135,419	\$95,577
長期應收帳款	\$67,696	\$55,490	\$59,933
減：備抵呆帳	(18,559)	(18,559)	(18,559)
減：一年內回收金額	(26,392)	(18,097)	(17,930)
長期應收帳款-淨額	\$22,745	\$18,834	\$23,444

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

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

上述應收款項之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
未逾期亦未減損	\$10,313	\$-	\$-
已逾期但未減損			
30天以內	4,459	115,950	17,632
31天-90天	1,071	13	59,415
91天-180天	18,358	19,456	18,530
181天以上	1,083	-	-
合計	\$35,284	\$135,419	\$95,577

上述應收款項備抵呆帳變動資訊如下：

	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
期初金額	(\$18,559)	(\$18,559)
提列減損損失	-	-
期末金額	(\$18,559)	(\$18,559)

(五) 應收(付)建造合約款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收建造合約款			
累計已發生成本及已認列利益	\$748,675	\$773,241	\$566,962
減：累計工程進度請款金額	(597,654)	(716,469)	(469,161)
應收建造合約款	<u>\$151,021</u>	<u>\$56,772</u>	<u>\$97,801</u>

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付建造合約款			
累計工程進度請款金額	\$358,135	\$4,091	\$258,563
減：累計已發生成本及已認列利益	(298,620)	(1,939)	(231,454)
應付建造合約款	<u>\$59,515</u>	<u>\$2,152</u>	<u>\$27,109</u>

截至民國 104 年 9 月 30 日止，本公司尚未完工之重大承攬工程揭露情形，請詳附註九(二)之說明。

(六) 存 貨

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
原料	\$46,639	\$-	\$-
物料	4,391	-	-
在製品	22,036	-	-
遊具備料	123,355	24,857	31,321
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$196,421</u>	<u>\$24,857</u>	<u>\$31,321</u>

(七)不動產、廠房及設備

104年1月1日至9月30日

	建築物	機器 及設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
成 本							
期初金額	\$152,421	\$-	\$-	\$14,400	\$19,281	\$154,501	\$340,603
增 添	857	1,324	280	2,750	-	181,361	186,572
重分類	-	5,033	-	-	(5,033)	-	-
期末金額	153,278	6,357	280	17,150	14,248	335,862	527,175
累積折舊 及減損							
期初金額	17,161	-	-	5,465	7,279	-	29,905
折舊費用	6,946	1,252	28	3,402	1,646	-	13,274
重分類	-	3,829	-	-	(3,829)	-	-
期末金額	24,107	5,081	28	8,867	5,096	-	43,179
期末淨額	\$129,171	\$1,276	\$252	\$8,283	\$9,152	\$335,862	\$483,996
期初淨額	\$135,260	\$-	\$-	\$8,935	\$12,002	\$154,501	\$310,698

103年1月1日至9月30日

	建築物	機器 及設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
成 本							
期初金額	\$149,973	\$-	\$-	\$7,146	\$18,851	\$-	\$175,970
增 添	800	-	-	5,218	430	56,019	62,467
期末金額	150,773	-	-	12,364	19,281	56,019	238,437
累計折舊 及減損							
期初金額	8,221	-	-	2,661	3,481	-	14,363
折舊費用	6,685	-	-	1,877	2,825	-	11,387
期末金額	14,906	-	-	4,538	6,306	-	25,750
期末淨額	\$135,867	\$-	\$-	\$7,826	\$12,975	\$56,019	\$212,687
期初淨額	\$141,752	\$-	\$-	\$4,485	\$15,370	\$-	\$161,607

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

2. 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(八)無形資產

成 本	104年1月1日	103年1月1日
	至9月30日	至9月30日
	電腦軟體	電腦軟體
期初金額	\$11,301	\$5,383
增 添	13,402	5,207
處 分	(965)	-
期末金額	23,738	10,590
累計攤銷及減損		
期初金額	5,215	2,099
攤銷費用	4,011	2,229
處 分	(965)	-
期末金額	8,261	4,328
期末淨額	\$15,477	\$6,262
期初淨額	\$6,086	\$3,284

(九)其他流動及非流動資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
其他金融資產	\$95,027	\$75,484	\$23,243
應收退稅款	5,525	1,726	-
暫付款	3,166	638	895
預付設備款	9,274	-	-
其 他	2,284	249	724
其他非流動資產-			
①門票拆分權	81,469	6,661	5,318
②特許費及權利金			
保證款	14,770	-	-
合 計	\$211,515	\$84,758	\$30,180
流 動	\$83,502	\$35,017	\$1,619
非 流 動	128,013	49,741	28,561
	\$211,515	\$84,758	\$30,180

1. 其他金融資產提供擔保情形，請詳附註八之說明。

2. 其他非流動資產相關合約承諾，請詳附註九(三)及(四)之說明。

(十)其他應付款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付薪資	\$21,013	\$43,534	\$31,125
應付設備款	10,032	34,597	1,145
應付保險費	1,848	1,349	1,193
應付廠房工程款	-	-	24,530
應付退休金	1,028	735	652
其他	6,925	4,447	3,062
合計	\$40,846	\$84,662	\$61,707

(十一)應付公司債

1. 應付公司債各發行辦法如下：

(1) 發行國內第一次有擔保轉換公司債

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

債券持有人得於本轉換公司債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，請求轉換為本公司普通股，而轉換價格應按規定公式調整。本公司債發行時轉換價格為每股 75 元，截至民國 103 年 9 月 30 日止皆已全數轉換完畢，其最後轉換價格為每股 65.6 元。

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

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

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

(2) 發行國內第二次無擔保轉換公司債

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

債券持有人得於本轉換公司債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，請求轉換為本公司普通股，而轉換價格應按規定公式調整。本公司債發行時轉換價格為每股 75 元，截至民國 103 年 9 月 30 日止皆已全數轉換完畢，其最後轉換價格為每股 65.6 元。

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

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

債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、滿三年、滿四年及滿五年前三十日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金（為債券面額之 103.0225%、104.5678%、106.1364%及 107.7284%，實質年收益率为 1.50%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

2. 轉換贖回情形：

- (1) 本公司發行之第一次有擔保轉換公司債計 150,000 仟元，截至民國 103 年 9 月 30 日止，所有 150,000 仟元之轉換公司債持有人皆已行使轉換權利，換發普通股股票 2,104,404 股(面額 21,044,040 元)；故截至民國 104 年 9 月 30 日止，已無尚未贖回或轉換之該公司債餘額。
- (2) 本公司發行之第二次無擔保轉換公司債計 150,000 仟元，截至民國 103 年 9 月 30 日止，所有 150,000 仟元之轉換公司債持有人皆已行使轉換權利，換發普通股股票 2,100,823 股(面額 21,008,230 元)；故截至民國 104 年 9 月 30 日止，已無尚未贖回或轉換之該公司債餘額。

(十二)長期借款

	104 年 9 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 9 月 30 日
<u>擔保借款</u>			
臺灣中小企業銀行：			
借款期間 98.3~103.10			
自民國 99 年 1 起，			
每三個月為一期，	\$-	\$-	\$281
分 20 期償還，年利			
率為 1%			

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>抵押借款</u>			
合作金庫商業銀行：			
借款期間 102.2~116.8 自民國 103 年 8 月 起，至 116 年 8 月 止，按月償還，年利 率為 1.85%~2.035%	88,909	93,838	95,466
借款期間 103.10~105.04 自民國 103 年 10 月 起，每月付息一 次，到期日償還， 年利率為 1.90%	21,933	21,933	-
借款期間 103.11~105.04 自民國 103 年 11 月 起，每月付息一 次，到期日償還， 年利率為 1.90%	18,178	18,178	-
借款期間 103.12~105.04 自民國 103 年 12 月 起，每月付息一 次，到期日償還， 年利率為 1.90%	45,249	45,249	-
借款期間 104.1~105.04 自民國 104 年 1 月 起，每月付息一 次，到期日償還， 年利率為 1.90%	28,756	-	-
借款期間 104.2~105.04 自民 國 104 年 2 月起，每 月付息一次，到期日 償還，年利率為 1.90%	22,666	-	-
借款期間 104.3~105.04 自民 國 104 年 3 月起，每 月付息一次，到期日 償還，年利率為 1.90%	12,501	-	-

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
借款期間			
104.4~105.04 自民國104年4月起，每月付息一次，到期日償還，年利率為1.90%	5,789	-	-
借款期間			
104.5~105.04 自民國104年5月起，每月付息一次，到期日償還，年利率為1.90%	7,975	-	-
借款期間			
104.6~105.04 自民國104年6月起，每月付息一次，到期日償還，年利率為1.90%	15,314	-	-
借款期間			
104.7~105.04 自民國104年7月起，每月付息一次，到期日償還，年利率為1.90%	11,788	-	-
借款期間			
104.8~105.04 民國104年8月起，每月付息一次，到期日償還，年利率為1.90%	13,342	-	-
借款期間			
104.9~105.04 自民國104年9月起，每月付息一次，到期日償還，年利率為1.90%	10,078	-	-
	<u>\$302,478</u>	<u>\$179,198</u>	<u>\$95,747</u>
	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
長期借款-流動負債	\$220,178	\$6,569	\$6,838
長期借款-非流動負債	82,300	172,629	88,909
合 計	<u>\$302,478</u>	<u>\$179,198</u>	<u>\$95,747</u>

1. 本公司於民國 103 年 10 月因應高雄軟體園區之投資計畫第二期興建工程，與合作金庫商業銀行股份有限公司簽訂長期合約，總借款額度 240,000 仟元。
2. 本公司之銀行擔保借款係由信保基金擔保；另銀行抵押借款係以本公司建築物設定第一順位抵押權，擔保情形請詳附註八。

(十三)員工退休金

	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
確定福利之淨退休金成本	\$125	\$118	\$374	\$354
確定提撥之退休金	1,553	947	3,979	2,547
本期退休金費用合計	\$1,678	\$1,065	\$4,353	\$2,901

本集團之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，本公司係採用民國 103 年及 102 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱民國 103 年度財務報告附註六(十三)。

(十四)股本

	104 年 9 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 9 月 30 日
額定股本	\$500,000	\$500,000	\$500,000
已發行股本	\$446,780	\$336,800	\$336,358
預收股本	\$-	\$4,494	\$-

截至民國 104 年 9 月 30 日止，本公司章程額定股數為 50,000 仟股，每股面額 10 元，內中保留 2,000 仟股供發行員工認股權憑證，每股享有一表決權及收取股利之權利，已發行且付清股款之股數為 44,678 仟股。

本公司民國 103 年 12 月 19 日經股東臨時會決議，為引進策略性投資人，通過採私募方式辦理現金增資發行新股案，發行新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，以每股溢價 240 元發行，陸續繳納股款，致有民國 103 年 12 月 31 日之預收股本，該增資發行新股基準日業經董事會決議訂為民國 104 年 1 月 6 日；另本公司於民國 103 年 6 月 11 日經股東常會決議，為因應未來營運發展，充實營運資金之需，通過以私募方式辦理現金增資發行新股，私募股數 3,300 仟股額度內，每股面額 10 元，授權董事會自股東常會決議之日起一年內一次或分次(不超過兩次)辦理。嗣經董事會決議增資發行新股基準日為民國 104 年 6 月 4 日，私募發行新股計 1,030 仟股，每股面額 10 元，以每股溢價 308 元發行。上述增資案等業已辦妥變更登記完竣，截至本財務報告日止，本公司目前計有私募股份共計 7,030 仟股，私募新股之權利義務原則上與已發行之普通股相同，惟依法令相關規定，私募新股於交付日起三年內，除證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。

(十五) 資本公積

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

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

(十六) 盈餘分配及股利政策

1. 本公司年度總決算如有當期淨利，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。除依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，並得視業務需要酌予保留外，如尚有盈餘，分派員工紅利定為百分之十到百分之十五（員工分配股票紅利時，得適用於從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理），董監事酬勞不高於百分之二。其餘連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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

2. 依公司法規定，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。法定盈餘公積除彌補公司虧損及公司無虧損者發給新股或現金外，不得使用之。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 民國 102 年度盈虧撥補案，於民國 103 年 6 月 11 日經股東會決議後，與董事會決議並無差異，撥補情形如下：

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

4. 民國 103 年度盈餘分配案，於民國 104 年 5 月 20 日經股東會決議後，與董事會決議並無差異，盈餘分配情形如下：

	103 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$22,443	
現金股利	79,360	\$2
股票股利	39,680	1
合 計	\$141,483	

5. 本集團民國 104 年前三季估列之員工紅利為 9,191 仟元，董監事酬勞為 1,838 仟元。本公司 104 年 5 月 20 日之股東會決議配發 103 年度員工現金紅利 20,199 仟元及董監事酬勞 4,040 仟元，前述決議配發金額與本公司 104 年 3 月 24 日之董事會擬議並無差異，並已於 103 年度以費用列帳。民國 102 年度為稅後淨損，故 103 年度並未發放員工紅利及董監事酬勞。有關員工紅利及董監事酬勞之估列，係以當期之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列並認列為當期費用，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)其他權益項目

其他權益項目之變動數如下：

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
期初餘額	\$-
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	1,667
所得稅影響數	(283)
期末餘額	\$1,384

(十八)庫藏股票

為留任及網羅優秀人才並激勵員工士氣及提升員工向心力，本公司董事會於 104 年 7 月通過買回庫藏股 1,000 仟股，預定買回股份佔本公司已發行股份總數 2.24%，買回之期間為民國 104 年 7 月 22 日至 9 月 21 日，預定買回之區間價格為每股新台幣 170 元至 448 元。

民國 104 年 7 月 23 日至 9 月 1 日止，按股價新台幣 249.5 元至 283 元購入本公司股票 1,000 仟股，買回股份總金額為 266,072 仟元，截至民國 104 年 9 月 30 日止，本公司流通在外股數為 43,678 仟股。

(十九)非控制權益

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$-	\$-
歸屬予非控制權益份額		
本期淨損	(983)	-
本期增加	41,000	-
期末餘額	\$40,017	\$-

(二十)營業收入

項 目	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
建造合約收入	\$188,764	\$166,771	\$495,650	\$717,434
手機軟體收入	126	1,271	522	2,121
勞務收入	973	4,058	3,663	8,107
銷貨收入	4,658	-	5,139	-
合 計	\$194,521	\$172,100	\$504,974	\$727,662

(二十一)其他利益及損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益(損失)	(\$162)	\$34	(\$3,525)	\$1,571
透過損益按公允價值衡量之金 融負債利益(損失)	-	1	-	472
淨外幣兌換利益(損失)	29,567	1,873	8,475	5,601
處分投資利益	1,058	321	2,181	1,141
其他利益	3,370	3,319	7,270	6,469
其他損失	(6)	(31)	(148)	(200)
合 計	\$33,827	\$5,517	\$14,253	\$15,054

(二十二)費用性質之額外資訊

項 目	104年7月1日至9月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$14,857	\$23,133	\$37,990
勞健保費用	1,573	1,241	2,814
退休金費用	878	800	1,678
其他員工福利費用	745	1,075	1,820
合計	\$18,053	\$26,249	\$44,302
折舊費用	\$-	\$4,413	\$4,413
攤銷費用	\$-	\$1,731	\$1,731

項 目	103年7月1日至9月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$4,290	\$14,949	\$19,239
勞健保費用	480	1,480	1,960
退休金費用	251	814	1,065
其他員工福利費用	186	765	951
合計	\$5,207	\$18,008	\$23,215
折舊費用	\$-	\$3,985	\$3,985
攤銷費用	\$	\$864	\$864

項 目	104年1月1日至9月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$34,895	\$53,576	\$88,471
勞健保費用	3,721	3,924	7,645
退休金費用	2,006	2,347	4,353
其他員工福利費用	1,690	3,498	5,188
合計	\$42,312	\$63,345	\$105,657
折舊費用	\$-	\$13,274	\$13,274
攤銷費用	\$-	\$4,011	\$4,011

項 目	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$11,677	\$59,011	\$70,688
勞健保費用	1,317	3,641	4,958
退休金費用	693	2,208	2,901
其他員工福利費用	525	3,107	3,632
合計	<u>\$14,212</u>	<u>\$67,967</u>	<u>\$82,179</u>
折舊費用	\$-	\$11,387	\$11,387
攤銷費用	\$-	\$2,229	\$2,229

截至民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之員工人數分別為 197 人及 131 人，與上述員工福利費用之彙列計算基礎一致。

(二十三)所得稅

1. 本期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
當期所得稅費用(利益)				
本期損益之當期所得稅	\$17,931	\$9,804	\$23,746	\$45,953
未分配盈餘加徵之當期所得稅	-	-	8,295	-
以前年度所得稅本期認列之調整	-	-	(3,460)	-
當期所得稅小計	<u>17,931</u>	<u>9,804</u>	<u>28,581</u>	<u>45,953</u>
遞延所得稅費用(利益)				
與暫時性差異之產生及迴轉有關	(4,914)	(1,082)	(1,805)	(1,331)
未使用虧損扣抵遞轉後期	-	-	-	-
未使用所得稅抵減遞轉後期	-	-	-	-
遞延所得稅小計	<u>(4,914)</u>	<u>(1,082)</u>	<u>(1,805)</u>	<u>(1,331)</u>
本期認列於損益之所得稅費用	<u>\$13,017</u>	<u>\$8,722</u>	<u>\$26,776</u>	<u>\$44,622</u>

2. 認列於其他綜合損益所得稅：

	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
遞延所得稅費用(利益)				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$238	\$-	\$238	\$-

3. 兩稅合一相關資訊：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$13,096	\$6,885	\$6,766
		103年度(實際)	102年度(實際)
盈餘分配稅額扣抵比率		15.80%	18.88%

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

依修正後所得稅法規定，自民國 104 年 1 月 1 日起營利事業分配民國 87 年度或以後年度盈餘予我國境內居住個人股東時，其所獲配股利淨額之可扣抵稅額將改為部分設算扣抵制，亦即僅可抵扣原可扣抵稅額之半數，以抵減其個人綜合所得稅。

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

(二十四)每股盈餘(虧損)

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$1.51	\$1.26	\$2.38	\$6.28
稀釋每股盈餘	\$1.51	\$1.26	\$2.38	\$6.28

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(仟元)	股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>104年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$66,420	44,097	\$1.51
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	
稀釋每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$66,420	44,097	\$1.51
加潛在普通股之影響			
<u>103年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$43,367	34,346	\$1.26
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	
稀釋每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$43,367	34,346	\$1.26
加潛在普通股之影響			

	金額 (仟元)	股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>104年1月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$104,059	43,724	\$2.38
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	
稀釋每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$104,059	43,724	\$2.38
加潛在普通股之影響			
<u>103年1月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$216,672	34,522	\$6.28
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	
稀釋每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$216,672	34,522	\$6.28
加潛在普通股之影響			

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。因追溯調整，基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前		追溯調整後	
	103年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.39	\$ 6.89	\$ 1.26	\$ 6.28
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 1.39	\$ 6.89	\$ 1.26	\$ 6.28

七、關係人交易

(一)智歲資訊科技公司與其子公司(係智歲資訊科技公司之關係人)間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。

(二)董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額資訊如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$1,863	\$1,665	\$5,129	\$4,700
退職後福利	125	118	374	354
合計	\$1,988	\$1,783	\$5,503	\$5,054

八、抵質押之資產

資產項目	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日	擔保用途
其他金融資產-流動 (質押定存)	\$67,137	\$32,404	\$-	工程履約保證、保 固金
其他金融資產-流動 (受限制資產-備償戶)	5,390	-	-	工程履約保證
其他金融資產-非流動 (受限制資產-備償戶)	-	20,580	743	發行有擔保公司 債、工程履約保證
其他金融資產-非流動 (質押定存)	22,500	22,500	22,500	租地開發履約保證
建築物	129,171	135,260	135,867	長期借款
帳面金額合計	<u>\$224,198</u>	<u>\$210,744</u>	<u>\$159,110</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大營業租賃協議

本公司為提升技術水準、企業形象、集中研發資源及因應未來持續成長，需提高產能以達永續經營理念，於民國 101 年 2 月 29 日承租高雄軟體科技園區土地 1.85 公頃，規劃投資建立營運及研發中心；租賃期間自民國 101 年 3 月 14 日至民國 121 年 3 月 13 日，共計 20 年，到期時可再續約。截至民國 104 年 9 月 30 日本公司已提供 22,500 仟元定期存款質設作為此承租標的之開發履約保證。民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列之租金支出計 1,665 仟元、1,387 仟元、4,772 仟元及 4,163 仟元。

前述租約未來年度之最低租金給付總額如下：

未來年度	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
一年內	\$6,661	\$6,437	\$6,152
超過一年但不超過五年	37,959	34,629	44,590
超過五年	127,126	135,452	127,201
合計	<u>\$171,746</u>	<u>\$176,518</u>	<u>\$177,943</u>

(二)本公司尚未完工之重大建造合約明細如下：

合約名稱	會計處理方式	本公司承攬之建造合約總價	估計總成本	預計完工年度	已投入成本	預計完工總工時(週)	已投入工時(週)	完工比例	已認列累計利益	累計已發生成本及已認列利益
2013-2 工程	完工比例法	\$550,000	\$253,517	104 年	\$218,281	1,583	1,571	99.24	\$294,235	\$512,516
2013-4 工程	完工比例法	115,362	63,081	104 年	54,807	218	187	85.78	44,846	99,653
2014 工程	完工比例法	51,561	26,501	104 年	18,389	219	219	100.00	25,060	43,449
2014-1 工程	完工比例法	40,486	35,363	104 年	10,799	262	219	83.59	4,283	15,082
2014-2 工程	完工比例法	150,000 (註)	75,206 (註)	104 年 (註)	54,312	1,689	1,689	100.00	74,794	129,106
2014-3 工程	完工比例法	143,409	85,566	105 年	18,401	270	211	78.15	45,203	63,604
2015-1 工程	完工比例法	239,332	108,761	105 年	19,314	422	326	77.25	100,868	120,182
2015-2 工程	完工比例法	237,855	141,087	106 年	4,264	662	182	27.49	26,604	30,868
2015-3 工程	完工比例法	204,100	97,254	105 年	611	441	133	30.16	32,224	32,835
合計		<u>\$1,732,105</u>	<u>\$886,336</u>		<u>\$399,178</u>				<u>\$648,117</u>	<u>\$1,047,295</u>

(註):係屬移轉遊具設備以取得門票拆分收入權利之建造合約，屬建造工作應攤計之 40%部份，請參閱以下附註九(三)之說明。

(三)本公司於民國 103 年 7 月間與買方某公司簽訂一室內主題樂園遊具設備建造合約，合約總價為 375,000 仟元，買方應先向本公司完成支付工作之各期款項計 150,000 仟元，其餘與合約總價之差額即 225,000 仟元應由買方以拆分門票所得之收入支付。買方支付超過合約總價後仍需按門票拆分辦法支付門票所得收入給本公司，直到設備不能營運為止。

依約本公司將因移轉該遊具設備資產 60%份額，而得以擁有門票及週邊商品分潤基準之權益，並以設備開放營運日起開始計測，按月向買方(營運方)請款。

(四)本公司於民國 103 年 10 月間與賣方某公司簽訂一版權使用合約，包括特許權日幣 6,250 仟元及權利金保證款日幣 48,000 仟元。本公司將於版權使用期間依合約規定比例支付權利金，並於權利金保證款項下減除，不足減除時，本公司仍需依約支付權利金。

十、重大之災害損失

本集團並無重大之災害損失發生。

十一、重大之期後事項

本集團並無重大之期後事項發生。

十二、其 他

(一)金融工具

1. 金融工具之種類

	104 年 9 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 9 月 30 日
金融資產			
現金及約當現金	\$847,999	\$284,118	\$266,956
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	99,192	121,867	106,554
持有至到期日金融資 產-流動	875,064	327,435	299,378
應收帳款及票據	36,221	141,474	95,577
存出保證金	4,043	3,422	3,490
其他金融資產	95,027	75,484	23,243
長期應收款項	22,745	18,834	23,444
合 計	\$1,980,291	\$972,634	\$818,642

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融負債</u>			
應付帳款及票據	\$124,271	\$80,152	\$50,054
其他應付款	40,846	84,662	61,707
長期銀行借款 (含一年內到期)	302,478	179,198	95,747
合 計	\$467,595	\$344,012	\$207,508

2. 財務風險管理目的

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

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

3. 市場風險

本集團主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，分析說明如下：

(1) 外幣匯率風險

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

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新臺幣對美元升值(或貶值)百分之十時，集團於民國104年及103年1月1日至9月30日之淨利將分別減少(或增加)44,382千元及27,791千元；當新臺幣對加幣升值(或貶值)百分之十時，本集團於民國104年及103年1月1日至9月30日之淨利將分別減少(或增加)2,259千元及6,335千元；當新臺幣對歐元升值(或貶值)百分之十時，本集團於民國104年及103年1月1日至9月30日之淨利將分別減少(或增加)9,678千元及5,690千元；當新臺幣對人民幣升值(或貶值)百分之十時，本集團於民國104年及103年1月1日至9月30日之淨利將分別減少(或增加)13,455千元及1,208千元。

(2) 利率風險

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

有關於利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定收益投資及固定利率借款之利率變動為計算基礎。假若利率上升(或下降)十

個基點(0.1%)，本集團於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)156 仟元及 66 仟元。

(3)其他價格風險

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

有關金融工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若金融工具價格上升(或下降)七個百分點(7%)，本集團於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別增加(或減少)6,943 仟元及 7,459 仟元。

4. 信用管理風險

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

(1)營運相關信用風險

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

截至民國 104 年及 103 年 9 月 30 日，前三大客戶應收帳款餘額佔本集團應收帳款餘額之百分比分別為 94.24%及 97.34%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

(2)財務信用風險

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

5. 流動性風險管理

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

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

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>104年9月30日</u>					
應付帳款及票據	\$124,271	\$-	\$-	\$-	\$124,271
其他應付款	40,846	-	-	-	40,846
長期銀行借款	221,925	16,714	16,714	58,496	313,849
合計	<u>\$387,042</u>	<u>\$16,714</u>	<u>\$16,714</u>	<u>\$58,496</u>	<u>\$478,966</u>
<u>103年12月31日</u>					
應付帳款及票據	\$80,152	\$-	\$-	\$-	\$80,152
其他應付款	84,662	-	-	-	84,662
長期銀行借款	8,290	102,074	16,714	64,763	191,841
合計	<u>\$173,104</u>	<u>\$102,074</u>	<u>\$16,714</u>	<u>\$64,763</u>	<u>\$356,655</u>
<u>103年9月30日</u>					
應付帳款及票據	\$50,054	\$-	\$-	\$-	\$50,054
其他應付款	61,707	-	-	-	61,707
長期銀行借款	8,549	16,714	16,714	66,852	108,829
合計	<u>\$120,310</u>	<u>\$16,714</u>	<u>\$16,714</u>	<u>\$66,852</u>	<u>\$220,590</u>

6. 金融工具之公允價值衡量

(1) 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團認為，按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設如下：

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

(3) 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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

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

以重複性基礎和公允價值衡量之金融資產及負債

本集團以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其公允價值層級如下：

104年9月30日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
基金受益憑證	\$99,192	\$-	\$-	\$99,192
103年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
基金受益憑證	\$121,867	\$-	\$-	\$121,867
103年9月30日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
基金受益憑證	\$106,554	\$-	\$-	\$106,554

本集團以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產於民國104年9月30日暨民國103年12月31日及9月30日均未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

本集團於民國104年及103年1月1日至9月30日均未有取得或處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

(二)資本風險管理

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

(三)本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下： (幣別單位為新台幣千元)

金融資產 貨幣性項目	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$13,582	32.82	\$445,761	\$5,108	31.60	\$161,414
加拿大幣	926	24.40	22,594	2,229	27.16	60,528
歐元	2,664	36.72	97,822	2,141	38.27	81,937
人民幣	26,142	5.15	134,631	30,866	5.067	156,398
日幣	1,115	0.27	301	1,349	0.263	354
非貨幣性項目						
日幣	48,000	0.27	\$12,960	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	59	32.92	1,942	-	-	-
歐元	28	37.12	1,039	-	-	-
人民幣	15	5.20	78	-	-	-
日幣	7,680	0.28	2,150	-	-	-

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

<u>編號</u>	<u>項 目</u>	<u>附表</u>
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)	一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上	二
5	取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上	三
6	處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
8	應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
9	從事衍生工具交易	無
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	四

(二) 轉投資事業相關資訊

轉投資事業相關資訊請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

大陸投資資訊請詳附表六。

附表一：期末持有有價證券情形

(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與有價證券發行人之關係(註二)	帳列科目	期 末			備註 (註四)
				股數/單位數 (仟)	帳面金額 (註三)	持股比例(%)	
本公司	基金						
	野村投信-鑫全球債券組合基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,288	\$29,467	-	\$29,467
	摩根投信-新興龍虎企業債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,786	49,361	-	49,361
	台新投信-1699 貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	752	10,028	-	10,028
	永豐銀行-兆豐國際人民幣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	192	10,336	-	10,336

單位：新台幣仟元(除另予註明者外)

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註三：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註四：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表二：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣千元(除另予註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入			賣出			期末	
					股數/單位(仟)	金額	股數/單位(仟)	金額	股數/單位(仟)	金額	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位(仟)
本公司	基金 復華-人民幣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	2,311	\$119,167	-	\$-	2,311	\$120,290	\$119,167	\$1,123	-	\$-

附表三：取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣千元(除另予註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人員	與關係人之關係	移轉日期			
本公司	二期研測中心	103/7/15-104/10/31	\$328,000	依工程進度	旭一營造有限公司	-	不適用	不適用	不適用	公開招標	公司營運成長所需	無
本公司	二期研測中心	103/7/15-104/11/16	\$63,800	依工程進度	力曜機電科技有限公司	-	不適用	不適用	不適用	公開招標	公司營運成長所需	無

附表四：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元(除另予註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 (註二)	佔合併營收或 總資產之比率
0	本公司	智緯科技股份有限公司	1	進貨	\$9,198	-	2%
				應付關係人款項	115	-	-
				預付貨款	19,800	-	1%
				其他應收關係人款項	125	-	-

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

註二：母子公司間銷貨之交易價格與收款條件與一般銷貨並無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

附表五：轉投資事業相關資訊

單位：新台幣仟元(除另予註明者外)

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		股數 (仟股)	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益(註一)	備註
				本期末 (外幣為仟元)	去年 年底		比率%	帳面金額 (外幣為仟元)			
本公司	智緯科技股份 有限公司	台北市	體感遊樂設備 關鍵組件之 製造及買賣	\$55,000	\$-	5,500	61.11%	\$53,483	(\$2,482)	(\$1,517)	子公司
	智威創藝股份 有限公司	高雄市	體感遊樂設備 周邊商品之 開發及銷售	\$9,000	-	900	60.00%	\$8,960	(\$75)	(\$57)	子公司
	智威香港 有限公司	香港	轉投資及 業務	54,063 (USD 1,700)	-	-	100.00%	55,433 (USD 1,689)	(\$298) (USD (9))	(\$298)	子公司
	智威全球股份 有限公司	台北市	自營據點開 發與經營業 務	300,000	-	30,000	100.00%	299,876	(\$124)	(\$124)	子公司
智威香港 有限公司	智威遊樂設備 (上海)有 限公司	上海	進出口貿易 業務	23,044 (USD 700)	-	-	100.00%	22,910 (USD 699)	(\$5) (USD -)	(\$5)	子公司

註一：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

附表六：大陸投資資訊

單位：新台幣仟元/外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
智威遊樂設備(上海)有限公司	進出口貿易業務	\$23,044 (USD 700)	(註一)	-	\$23,044 (USD 700)	-	\$23,044 (USD 700)	(\$5) (USD -)	100%	(\$5) (註二)	\$22,910 (USD 699)	-

本期末累計自台灣匯出金額	經濟部投資核准金額	會審金額	依經濟部投資審定會規定赴大陸地區投資金額
\$23,044 (USD 700)	(註三)		\$1,486,427

註一、徐間接投資智威遊樂設備(上海)有限公司 USD700 仟元。

註二、徐依據該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告認列。

註三、投資金額在美金五千萬以下，得於國外投資後六個月內向投資審會申請報備，截至民國 104 年 9 月 30 日止尚未申請報備。

十四、營運部門資訊

本集團主要營業收入來自於新媒體遊樂設備系統之研究、開發、設計、生產及銷售等；展望未來，本集團秉持著永續經營之理念，並以企業獲利回饋股東為目標，於今年起啟動雙C之營運策略，藉由”通路 Channel”與”內容 Content”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，同時採取多元化經營，加入分潤模式，結合目前的一次性設備賣斷，藉由靈活多元的經營模式，拓展全球銷售據點，致力優化產品內容並同時提升產品價值。

本集團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。