

股票代碼：5263

智歲資訊科技股份有限公司

財 務 報 告

【內附會計師核閱報告】

民國一〇三年及一〇二年第三季

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、資產負債表.....	2
參、綜合損益表.....	3
肆、權益變動表.....	4
伍、現金流量表.....	5
陸、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、重大會計政策之彙總說明.....	9
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源.....	9
六、重要會計項目之說明.....	10
七、關係人交易.....	21
八、質抵押之資產.....	22
九、重大或有負債及未認列之合約承諾.....	22
十、重大之災害損失.....	23
十一、重大之期後事項.....	23
十二、其他.....	23
十三、附註揭露事項.....	29
十四、部門資訊.....	31



會計師核閱報告

(14)高財字第 0033 號

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

智歲資訊科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日之綜合損益表，以及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表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。

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表整體表示查核意見。


依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表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)

張益順 

會計師：羅裕傑 (簽章)

羅裕傑 

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 三 年 十 一 月 十 二 日

智崙科技股份有限公司

民國一〇三年九月三十日

民國一〇三年九月三十日與九月三十日

(僅經核閱)

審計準則查核)

單位:新臺幣仟元

代碼	資產	103年9月30日		102年12月31日		102年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$266,956	22.40	\$344,155	34.81	\$246,321	32.16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	106,554	8.94	51,644	5.22	41,324	5.40
1170	應收帳款	119,021	9.98	143,296	14.50	39,587	5.17
1190	應收建造合約款	97,801	8.20	10,152	1.04	83,479	10.90
1220	當期所得稅資產	-	-	-	-	1,493	0.19
1330	存貨	31,321	2.63	28,906	2.92	21,198	2.77
1410	預付款項	14,321	1.20	19,487	1.97	8,803	1.15
1470	其他流動資產	303,947	25.50	120,223	12.16	63,891	8.34
11XX	流動資產合計	939,921	78.85	717,863	72.62	506,096	66.08
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	212,687	17.84	161,607	16.35	163,269	21.31
1780	無形資產	6,262	0.53	3,284	0.32	2,650	0.34
1840	遞延所得稅資產	1,079	0.09	11,632	1.18	21,645	2.83
1920	存出保單金	3,490	0.29	2,661	0.27	3,037	0.40
1900	其他非流動資產	28,561	2.40	91,505	9.26	69,209	9.04
15XX	非流動資產合計	252,079	21.15	270,689	27.38	259,810	33.92
1XXX	資產總計	\$1,192,000	100.00	\$988,552	100.00	\$765,906	100.00

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國103年11月12日之核閱報告



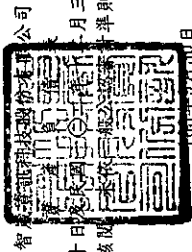
董事長:黃仲銘



經理人:歐陽志宏



會計主管:林穗娟



智通科技股份有限公司

民國一〇三年九月三十日
 (僅經核閱)
 民國一〇三年九月三十日與九月三十日
 標準則查核)

單位:新臺幣千元

代碼	負債及權益	附註	102年12月31日		102年9月30日	
			金額	%	金額	%
2120	流動負債					
2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(十)	-	-	\$601	0.06
2170	應付票據		13,875	1.15	2,648	0.27
2190	應付帳款		36,879	3.05	26,503	2.68
2200	應付建造合約款	六(四)	27,109	2.27	135,329	13.69
2230	其他應付款	六(九)	60,909	5.11	17,078	1.73
2320	當期所得稅負債		32,764	2.75	1,742	0.17
2330	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	6,838	0.57	3,284	0.33
2300	其他流動負債		5,872	0.49	5,318	0.54
21XX	流動負債合計		183,546	15.39	192,503	19.47
2530	非流動負債					
2540	應付公司債	六(十)	-	-	228,301	23.09
2570	長期借款	六(十一)	88,909	7.46	93,842	9.50
2640	遞延所得稅負債		321	0.03	1,302	0.13
25XX	應計退休金負債	六(十二)	6,188	0.51	5,852	0.59
2XXX	非流動負債合計		95,418	8.00	329,297	33.31
	負債合計		278,964	23.39	521,800	52.78
	權益					
3110	普通股股本	六(十三)	336,358	28.22	267,277	27.04
3130	債券換股權利證書	六(十)	442	0.04	7,423	0.75
3100	股本合計		336,800	28.26	274,700	27.79
3211	資本公積					
3213	資本公積-普通股溢價		106,886	8.97	134,356	13.59
3272	資本公積-轉換公司債轉換溢價		249,244	20.91	43,714	4.42
3200	資本公積-認股權	六(十)	-	-	10,548	1.07
	資本公積合計	六(十四)	356,130	29.88	188,618	19.08
3310	保留盈餘					
3320	法定盈餘公積		3,434	0.29	5,292	0.54
3350	特別盈餘公積		-	-	832	0.08
	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十五)	216,672	18.18	(2,690)	(0.27)
	保留盈餘合計		220,106	18.47	3,434	0.35
3XXX	權益合計		913,036	76.61	466,752	47.22
	負債及權益總計		\$1,192,000	100.00	\$988,552	100.00

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國103年11月12日之核閱報告



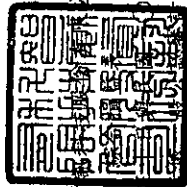
董事長:黃仲紹



經理人:歐陽志宏



會計主管:林德娟



智威實業股份有限公司

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日
 三年及一〇二年一月一日至九月三十日
 (僅經核閱, 標準則查核)

單位:新臺幣仟元

(除每股盈餘為新臺幣元外)

代碼	項 目	附 註	103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六(十六)	\$172,100	100.00	\$43,631	100.00	\$727,682	100.00	\$108,639	100.00
5000	營業成本		(85,370)	(49.60)	(25,743)	(59.00)	(353,313)	(48.55)	(85,546)	(78.74)
5900	營業毛利(損)		86,730	50.40	17,888	41.00	374,349	51.45	23,093	21.26
	營業費用									
6100	推銷費用		(2,228)	(1.29)	(16,275)	(37.30)	(13,443)	(1.85)	(26,644)	(24.53)
6200	管理及總務費用		(21,621)	(12.56)	(14,500)	(33.23)	(63,449)	(8.72)	(41,037)	(37.77)
6300	研究發展費用		(17,297)	(10.05)	(10,606)	(24.31)	(52,606)	(7.23)	(37,807)	(34.80)
6000	營業費用合計	六(十八)	(41,146)	(23.90)	(41,381)	(94.84)	(129,498)	(17.80)	(105,488)	(97.10)
6900	營業淨利(損)		45,584	26.50	(23,493)	(53.84)	244,851	33.65	(82,395)	(75.84)
	營業外收入及支出									
7020	其他利益及損失	六(十七)	5,517	3.21	5,228	11.99	15,054	2.07	10,547	9.71
7100	利息收入		1,488	0.86	460	1.05	4,041	0.56	917	0.84
7510	利息費用		(500)	(0.29)	(2,142)	(4.91)	(2,652)	(0.36)	(3,129)	(2.88)
7000	營業外收入及支出合計		6,505	3.78	3,546	8.13	16,443	2.27	8,335	7.67
7900	稅前淨利(損)		52,089	30.28	(19,947)	(45.71)	261,294	35.92	(74,060)	(68.17)
7950	所得稅(費用)利益	六(十九)	(8,722)	(5.07)	(4,658)	(10.68)	(44,622)	(6.13)	3,456	3.18
8200	本期淨利(損)		43,367	25.21	(24,605)	(56.39)	216,672	29.79	(70,604)	(64.99)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-	-	-	-	-	-
8500	本期綜合(損)益總額		\$43,367	25.21	(\$24,605)	(56.39)	\$216,672	29.79	(\$70,604)	(64.99)
9750	基本每股盈餘(虧損)	六(二十)	\$1.39		(\$0.84)		\$6.89		(\$2.41)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十)	\$1.39		(\$0.84)		\$6.89		(\$2.41)	

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國103年11月12日之核閱報告



董事長:黃仲銘



經理人:歐陽志宏



會計主管:林聰娟

智 利 長 城 有 限 公 司

民國一〇三年九月三十日
(僅經核閱會計準則查核)

代 碼 及 摘 要	3130	3200	3310	3320	3350	3XXX
	債 券 換 股 權 利 證 書	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)	權 益 總 額

A1 103年1月1日期初金額	\$267,277	\$188,618	\$5,292	\$832	(\$2,690)	\$466,752
102年度盈餘指撥及分配：						
B13 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(832)	832	-
B15 特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(1,858)	-	1,858	-
C13 資本公積配發股票股利	27,470	(27,470)	-	-	-	-
D1 103年前三季淨利	-	-	-	-	216,672	216,672
D3 103年前三季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	216,672	216,672
I1 可轉換公司債轉換	34,630	194,982	-	-	-	229,612
I3 債券換股權利證書轉換	(41,611)	-	-	-	-	-
Z1 103年9月30日期末餘額	\$336,358	\$356,130	\$3,434	\$-	\$216,672	\$913,036
A1 102年1月1日期初金額	\$254,550	\$134,356	\$83	\$-	\$47,474	\$436,463
101年度盈餘指撥及分配：						
B1 提列法定盈餘公積	-	-	5,209	-	(5,209)	-
B8 提列特別盈餘公積	-	-	-	832	(832)	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	(25,455)	(25,455)
B9 普通股股票股利	12,727	-	-	-	(12,727)	-
C5 因發行可轉換公司債認列權益組成	-	13,975	-	-	-	13,975
項目-認股權而產生者	-	-	-	-	-	-
D1 102年前三季淨損	-	-	-	-	(70,604)	(70,604)
D3 102年前三季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	(70,604)	(70,604)
Z1 102年9月30日期末餘額	\$267,277	\$148,331	\$5,292	\$832	(\$67,353)	\$354,379

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國103年11月12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

民國一〇三年及九十二年一月一日至九月三十日
 (僅經核閱, 未經會計師查核)

單位:新臺幣仟元

代 碼 及 項 目	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利(淨損)	\$261,294	(\$74,060)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
A20100 折 舊	11,387	9,271
A20200 攤銷費用	2,229	1,287
A20300 呆帳費用提列數	-	20,313
A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(2,043)	(1,100)
A20900 利息費用	2,652	1,479
A21200 利息收入	(4,041)	(917)
A21300 股利收入	-	(200)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	638
A20010 不影響現金流量之收益費損合計	10,184	30,771
營業資產及負債之淨變動		
A31110 持有供交易之金融資產(增加)減少	(53,339)	8,096
A31150 應收帳款(增加)減少	24,275	(39,603)
A31200 存貨(增加)減少	(2,415)	(5,478)
A31170 應收建造合約款(增加)減少	(87,649)	(5,314)
A31230 預付款項減少(增加)減少	5,166	(468)
A31240 其他流動資產(增加)減少	(3,459)	(3,958)
A31250 其他金融資產(增加)減少	14,400	20,020
A31990 其他營業資產(增加)減少	(5,318)	-
A32130 應付票據增加(減少)	10,143	(3,130)
A32150 應付帳款增加(減少)	9,876	6,695
A32180 其他應付款增加(減少)	19,572	(14,557)
A32170 應付建造合約款增加(減少)	(108,220)	-
A32240 應計退休金負債增加(減少)	336	326
A32230 其他流動負債增加(減少)	554	2,504
A30000 營業資產及負債之淨變動合計	(176,078)	(34,867)
A20000 調整項目合計	(165,894)	(4,096)
A33000 營運產生之現金流入(流出)	95,400	(78,156)
A33500 支付之所得稅	(4,028)	(2,861)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	91,372	(81,017)
投資活動之現金流量：		
B02700 取得不動產、廠房及設備	(37,588)	(23,006)
B02800 處分不動產、廠房及設備	-	271
B03700 存出保證金(增加)減少	(829)	803
B04500 取得無形資產	(4,943)	(985)
B06500 其他金融資產增加	(194,665)	(32,550)
B06600 其他金融資產減少	68,262	(46,709)
B07500 收取之利息	4,041	917
B07600 收取之股利	-	200
BBBB 投資活動之淨現金流入(流出)	(165,722)	(101,059)

(過次頁)

(承上頁)

籌資活動之現金流量：

C00200	短期借款減少	-	(91,200)
C01200	發行公司債	-	300,000
C01600	舉借長期借款	-	96,000
C01700	償還長期借款	(1,379)	(845)
C04400	其他非流動負債減少	-	(3,350)
C04500	發放現金股利	-	(25,455)
C05600	支付之利息	(1,470)	(1,479)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(2,849)</u>	<u>273,671</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(77,199)	91,595
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>344,155</u>	<u>154,726</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$266,956</u>	<u>\$246,321</u>

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國103年11月12日之核閱報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏

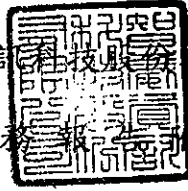


會計主管：林穗娟



智崙資訊科技股份有限公司

財 務 報 告 冊 註



民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，所有金額係以新臺幣仟元為單位)

一、公司沿革

智崙資訊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)依中華民國公司法於民國90年10月設立，經多次增資後，截至民國103年9月30日止，本公司實收資本額為336,358仟元，主要業務為體感模擬遊樂設備、嵌入式行動影音軟體、串流媒體視訊、3D(虛擬實境)即時成像技術、網路互動多媒體及多螢幕無縫整合系統等之研究、開發、設計、生產及銷售等。

本公司股票自民國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

本財務報告業已於民國103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)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「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」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日(投資個體於 2014 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

經評估後本公司認為適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。

(二) 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

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
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	2018 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 號及國際會計準則第 41 號之修正「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 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「政府徵收稅」	2014 年 1 月 1 日

截至本財務報告通過發布日，本公司現正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、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本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。

(二)編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本財務報表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)其他重大會計政策說明

本財務報告所採用之會計政策除以下新業務型態之變動增加外，餘與民國 103 年第 1 季財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱民國 103 年第 1 季財務報告附註四。

1. 無形資產

成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值，帳面金額係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。

屬外購自用之電腦軟體者，其攤銷金額係按三年採平均法計提。屬因建造遊具設備資產交換而取得之門票收入拆分權，在換入資產公允價值無法可靠明確衡量下，其成本應以換出資產即建造遊具設備應分攤之帳面成本為公允價值金額衡量，其攤銷金額係按估計經濟年限五至十年採平均法計提。

估計耐用年限及攤銷方法於每一財務年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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 年第 1 季財務報告相同，相關說明請參閱民國 103 年第 1 季財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
現金	\$1,077	\$860	\$904
支票存款	53	53	53
活期存款	74,264	138,664	194,381
外幣活存	107,227	63,926	46,983
約當現金	84,335	140,652	4,000
合計	\$266,956	\$344,155	\$246,321

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	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
基金受益憑證	\$106,554	\$51,644	\$41,324
上市(櫃)公司股票	-	-	-
合計	\$106,554	\$51,644	\$41,324

(三)應收票據及帳款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應收帳款			
預計一年內回收金額	\$137,580	\$161,855	\$59,900
預計一年後回收金額	-	-	-
減：備抵呆帳	(18,559)	(18,559)	(20,313)
應收帳款淨額	\$119,021	\$143,296	\$39,587

本公司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。本公司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。本公司對應收帳款並未持有任何擔保品。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
30天以內	\$17,632	\$75,009	\$-
31天-90天	59,415	62,285	24,988
91天-180天	41,974	6,002	-
合計	\$119,021	\$143,296	\$24,988

應收帳款備抵呆帳變動資訊如下：

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初金額	(\$18,559)	\$-
提列減損損失	-	(20,313)
期末餘額	(\$18,559)	(\$20,313)

(四)應收(付)建造合約款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>應收建造合約款</u>			
累計已發生成本及已認列利益	\$566,962	\$72,925	\$272,081
減：累計工程進度請款金額	(469,161)	(62,773)	(188,602)
應收建造合約款	\$97,801	\$10,152	\$83,479
<u>應付建造合約款</u>			
累計工程進度請款金額	\$258,563	\$243,916	\$-
減：累計已發生成本及已認列利益	(231,454)	(108,587)	(-)
應付建造合約款	\$27,109	\$135,329	\$-

截至民國 103 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。

(五)存 貨

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
遊具備料	\$31,321	\$28,906	\$21,198
減：備抵損失	-	-	-
合計	\$31,321	\$28,906	\$21,198

(六)不動產、廠房及設備

103年1月1日至9月30日

成 本	建築物	機器及設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
	期初金額	\$149,973	\$-	\$7,146	\$18,851	\$-
增 添	800	-	5,218	430	56,019	62,467
期末餘額	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
期末餘額	14,906	-	4,538	6,306	-	25,750
期末淨額	\$135,867	\$-	\$7,826	\$12,975	\$-	\$212,687
期初淨額	\$141,752	\$-	\$4,485	\$15,370	\$-	\$161,607

102年1月1日至9月30日

成 本	建築物	機器及設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
	期初金額	\$120,696	\$490	\$2,508	\$5,441	\$33,499
增 添	7,065	-	1,958	3,842	880	13,745
處 分	(1,720)	(490)	(142)	-	-	(2,352)
重分類	23,932	-	2,354	7,213	(33,499)	-
期末餘額	149,973	-	6,678	16,496	880	174,027
累計折舊及減損						
期初金額	905	175	1,150	700	-	2,930
折舊費用	6,245	35	1,118	1,873	-	9,271
處 分	(1,144)	(210)	(89)	-	-	(1,443)
期末餘額	6,006	-	2,179	2,573	-	10,758
期末淨額	\$143,967	\$-	\$4,499	\$13,923	\$880	\$163,269
期初淨額	\$119,791	\$315	\$1,358	\$4,741	\$33,499	\$159,704

1. 本公司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。

(七)無形資產

成 本	103年1月1日	102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	\$5,383	\$3,761
增 添	5,207	985
期末餘額	10,590	4,746
累計攤銷及減損		
期初金額	2,099	809
攤銷費用	2,229	1,287
期末餘額	4,328	2,096
期末淨額	\$6,262	\$2,650
期初淨額	\$3,284	\$2,952

(八)其他流動及非流動資產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
其他金融資產	\$322,621	\$210,618	\$125,159
暫付款	895	230	292
留抵稅額	-	670	2,811
應收營業稅款	-	128	52
其 他	3,674	82	4,786
其他非流動資產	5,318	-	-
合 計	\$332,508	\$211,728	\$133,100
流 動	\$303,947	\$120,223	\$63,891
非 流 動	28,561	91,505	69,209
	\$332,508	\$211,728	\$133,100

其他金融資產提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(九)其他應付款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應付薪資	\$31,125	\$10,628	\$4,661
應付設備款	1,145	1,416	249
應付勞健保	1,193	889	908
應付廠房工程款	24,530	-	-
應付退休金	652	481	482
其 他	2,264	3,664	821
合 計	\$60,909	\$17,078	\$7,121

(十)應付公司債

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應付可轉換公司債	\$-	\$247,000	\$300,000
減：轉換公司債折價	-	(18,699)	(25,830)
減：一年內到期或執行賣回 權公司債	-	-	-
淨 額	\$-	\$228,301	\$274,170
嵌入式衍生工具-買回權及賣 回權 (列報於透過損益按公允價值 衡量之金融負債)	\$-	\$601	\$7,380
權益組成部分-轉換權(列報 於資本公積-認股權)	\$-	\$10,548	\$13,975

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) 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，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%，實質年收益率為 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，已有 150,000 仟元之轉換公司債持有人行使轉換權利，換發普通股股票 2,103,288 股(面額 21,032,880 元)，其中面額 304,880 元因尚在辦理變更登記，帳列股東權益之債券換股權利證書項下，截至民國 103 年 9 月 30 日止，尚未贖回或轉換之該公司債餘額為 0 元。
- (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，已有 150,000 仟元之轉換公司債持有人行使轉換權利，換發普通股股票 2,101,939 股(面額 21,019,390 元)，其中面額 137,190 元因尚在辦理變更登記，帳列股東權益之債券換股權利證書項下，截至民國 103 年 9 月 30 日止，尚未贖回或轉換之該公司債餘額為 0 元。

(十一)長期借款

	103年9月30日	102年12月31日	102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 月起，每三個月為一期，分 20 期償還，年利率為 1%	\$281	\$1,126	\$1,407
<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 2.035%	95,466	96,000	96,000
	<u>\$95,747</u>	<u>\$97,126</u>	<u>\$97,407</u>
長期借款-流動負債	\$6,838	\$3,284	\$1,664
長期借款-非流動負債	88,909	93,842	95,743
	<u>\$95,747</u>	<u>\$97,126</u>	<u>\$97,407</u>

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。

(十二)員工退休金

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
確定福利之淨退休金成本	\$118	\$115	\$354	\$343
確定提撥之退休金	947	723	2,547	2,081
本期退休金費用合計	<u>\$1,065</u>	<u>\$838</u>	<u>\$2,901</u>	<u>\$2,424</u>

本公司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1月1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年第1季財務報告附註六(十三)。

(十三)股本

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
額定股本	\$500,000	\$300,000	\$300,000
已發行股本	<u>\$336,358</u>	<u>\$267,277</u>	<u>\$267,277</u>

截至民國 103 年 9 月 30 日、民國 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，額定股數為 50,000 仟股、30,000 仟股及 30,000 仟股，每股面額 10 元，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分別為 33,636 仟股、26,728 仟股及 26,728 仟股。

本公司為因應未來營運發展，引進策略投資人及投資資本支出，充實營運資金之需，於民國 103 年 11 月 4 日經董事會決議，依證交法第 43 條之 6 規定，擬以私募方式辦理現金增資，私募股數 6,000 仟股，每股面額 10 元，本次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，擬提請股東臨時會決議通過並授權董事會自股東臨時會決議之日起一年內一次辦理。依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請公開發行及上櫃交易。除其轉讓需依證券交易法第 43 條之 8 規定辦理外，其權利義務與本公司已發行普通股相同。

(十四)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。

(十五)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，及提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，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，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，分派員工紅利為百分之十至十五(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)，董事監察人酬勞不高於百分之二。餘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 101 年度盈餘分配案，於民國 102 年 6 月 19 日經股東會決議後，與董事會決議並無差異，配發情形係將民國 101 年度稅後淨利提列法定盈餘公積 5,209 仟元及提列特別盈餘公積 832 仟元，並分派現金股利 1 元及股票股利 0.5 元。
4. 本公司於民國 103 年 6 月 11 日經股東會決議通過民國 102 年度盈虧撥補案，撥補議案如下：

	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	\$0

另決議通過以資本公積轉增資 27,470,020 元發行新股配股，截至民國 103 年 9 月 30 日止，該無償配發股票股利案已辦妥股本變更登記完竣。

5. 本公司民國 103 年前三季估列之員工紅利及董監事酬勞分別為 20,479 仟元及 4,096 仟元，民國 102 年前三季則因虧損故無估列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。
6. 依據臺灣證券主管機關 89.1.3(89)臺財證(一)第 100116 號函及 95.1.27 金管證一字第 0950000507 號令規定，上市(櫃)公司分派可分配盈餘時，除依法提出法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額（如金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等）自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(十六)營業收入

項 目	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
建造合約收入	\$166,771	\$38,533	\$717,434	\$100,121
手機軟體收入	1,271	4,311	2,121	6,052
勞務收入	4,058	787	8,107	1,637
其他營業收入	-	-	-	829
合 計	\$172,100	\$43,631	\$727,662	\$108,639

(十七)其他利益及損失

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102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)	\$34	\$27	\$1,571	(\$25)
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益(損失)	1	1,125	472	1,125
淨外幣兌換利益(損失)	1,873	111	5,601	978
處分投資利益	321	1,435	1,141	6,628
其他利益	3,319	2,679	6,469	2,903
處分不動產、廠房及設備損失	-	(59)	-	(638)
其他損失	(31)	(90)	(200)	(424)
合 計	\$5,517	\$5,228	\$15,054	\$10,547

(十八)費用性質之額外資訊

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
員工福利費用				
退職後福利	\$1,065	\$838	\$2,901	\$2,424
薪資、獎金及保險費等	26,391	17,215	84,281	48,669
小 計	27,456	18,053	87,182	51,093
折舊及攤銷費用				
不動產、廠房及設備之折舊	3,985	3,653	11,387	9,271
無形資產之攤銷	864	358	2,229	1,287
小 計	4,849	4,011	13,616	10,558
合 計	\$32,305	\$22,064	\$100,798	\$61,651
屬於營業成本者	\$5,207	\$2,468	\$14,212	\$7,255
屬於營業費用者	\$27,098	\$19,596	\$86,586	\$54,396

(十九)所得稅

1. 當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
當期所得稅費用(利益)	\$9,804	\$-	\$35,050	\$-
遞延所得稅				
暫時性差異產生及迴轉	(1,082)	-	(1,331)	(7,261)
所得稅抵減	-	4,658	10,903	3,805
遞延所得稅費用(利益)	(1,082)	4,658	9,572	(3,456)
當期認列於損益之所得稅費用 (利益)	\$8,722	\$4,658	\$44,622	(\$3,456)

2. 兩稅合一相關資訊：

	103年9月30日	102年9月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$6,766	\$1,166

本公司民國 103 年度估計及民國 102 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.1%及 0%。

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。但自民國 104 年 1 月 1 日起，對於境內居住之個人股東所核算獲配之可扣抵稅額僅能以 50%抵減其綜合所得稅，非居住者股東(個人及營利事業)，亦僅能以半數抵繳該股利淨額之應扣稅額。

3. 本公司並無屬民國 86 年度(含)以前之未分配盈餘。

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)每股盈餘(虧損)

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
本期淨利(淨損)A	\$43,367	(\$24,605)	\$216,672	(\$70,604)
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之盈餘D	\$43,367	(\$24,605)	\$216,672	(\$70,604)
期末流通在外股數(仟股)	33,636	26,728	33,636	26,728
加權平均流通在外股數(仟股)B	31,296	29,259	31,456	29,259
稀釋每股盈餘之加權平均股數 (仟股)C	31,296	29,259	31,456	29,259
基本每股盈餘(虧損)(元) A/B	\$1.39	(\$0.84)	\$6.89	(\$2.41)
稀釋每股盈餘(虧損)(元) A/C	\$1.39	(\$0.84)	\$6.89	(\$2.41)

可轉換公司債截至民國 103 年 9 月 30 日止已全數轉換，已無潛在普通股。

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	
	102年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘(虧損)	(\$ 0.92)	(\$ 2.64)	(\$ 0.84)	(\$ 2.41)
稀釋每股盈餘(虧損)	(\$ 0.92)	(\$ 2.64)	(\$ 0.84)	(\$ 2.41)

七、關係人交易

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：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$1,665	\$1,571	\$4,700	\$4,533
退職後福利	118	115	354	343
合計	\$1,783	\$1,686	\$5,054	\$4,876

八、質抵押之資產

資產項目	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日	擔保用途
其他金融資產-流動 (質押定存)	\$-	\$14,400	\$14,400	工程履約保證、保 固金及租地開發履 約保證
其他金融資產-非流動 (受限制資產-備償戶)	743	69,005	46,709	發行有擔保公司債
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	135,867	141,752	143,967	長期借款
帳面價值合計	<u>\$159,110</u>	<u>\$247,657</u>	<u>\$227,576</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 103 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 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之租金支出計 1,387 仟元、1,387 仟元、4,163 仟元及 4,063 仟元。

前述租約未來年度之最低租金給付總額如下：

年度	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
一年內	\$6,152	\$5,551	\$5,551
超過一年但不超過五年	44,590	30,389	29,557
超過五年	127,201	146,166	148,386
合計	<u>\$177,943</u>	<u>\$182,106</u>	<u>\$183,494</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 工程	完工比例法	\$46,935	\$22,682	103 年	\$20,272	360	324	90.00	\$21,828	\$42,100
2013-1 工程	完工比例法	108,164	52,523	103 年	43,407	211	181	85.78	47,730	91,137
2013-2 工程	完工比例法	550,000	253,517	103 年	110,349	1583	1449	91.54	271,386	381,735
2013-3 工程	完工比例法	148,551	74,879	103 年	61,066	316	316	100.00	73,672	134,738
2013-4 工程	完工比例法	115,362	63,081	103 年	30,377	218	168	77.06	40,290	70,667
2014 工程	完工比例法	51,561	26,501	103 年	5,924	219	171	78.08	19,567	25,491
2014-1 工程	完工比例法	39,750	35,363	104 年	106	262	27	10.31	452	558
2014-2 工程	完工比例法	150,000 (註)	75,206 (註)	105 年	3,545 (註)	1689	1094	64.77	48,445	51,990
合計		<u>\$1,210,323</u>	<u>\$603,752</u>		<u>\$275,046</u>				<u>\$523,370</u>	<u>\$798,416</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。

十、重大之災害損失

本公司並無重大之災害損失發生。

十一、重大之期後事項

本公司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

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$266,956	\$344,155	\$246,321
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	106,554	51,644	41,324
應收帳款及票據	119,021	143,296	39,587
存出保證金	3,490	2,661	3,037
其他金融資產	322,621	210,618	125,159
合 計	\$818,642	\$752,374	\$455,428
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	\$-	\$601	7,380
應付帳款及票據	50,054	29,151	15,294
其他應付款	60,909	17,078	7,121
長期銀行借款 (含一年內到期)	95,747	97,126	97,407
應付公司債	-	228,301	274,170
合 計	\$206,710	\$372,257	\$401,372

2. 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，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，本公司致力於辨認、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。

本公司之重要財務活動，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，本公司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

本公司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

本公司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，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)27,791 仟元及 2,029 仟元；當新臺幣對加幣升值(或貶值)百分之十時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)6,335 仟元及 3,513 仟元；當新臺幣對歐元升值(或貶值)百分之十時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)5,690 仟元及 6,361 仟元。

(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。本公司之利率風險，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%)，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)66 仟元及 18 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司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%)，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨利分別增加 7,459 仟元及 3,913 仟元或下降時則減少 7,459 仟元及 3,988 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公司造成財物損失之風險。本公司之信用風險，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，本公司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、本公司內部信用評等、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。本公司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 103 年及 102 年 9 月 30 日，前三大客戶應收帳款餘額佔本公司應收帳款總額之百分比分別為 97.34%及 91.91%，核屬專案建造合約之業務特性使然，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，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司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

本公司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，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量(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>103年9月30日</u>					
應付帳款及票據	\$50,054	\$-	\$-	\$-	\$50,054
其他應付款	60,909	-	-	-	60,909
應付公司債	-	-	-	-	-
長期銀行借款	8,549	16,714	16,714	66,852	108,829
合計	\$119,512	\$16,714	\$16,714	\$66,852	\$219,792
<u>102年12月31日</u>					
應付帳款及票據	\$29,151	\$-	\$-	\$-	\$29,151
其他應付款	17,078	-	-	-	17,078
應付公司債	-	253,751	-	-	253,751
長期銀行借款	5,237	17,257	17,296	74,949	114,739
合計	\$51,466	\$271,008	\$17,296	\$74,949	\$414,719
<u>102年9月30日</u>					
應付帳款及票據	\$15,294	\$-	\$-	\$-	\$15,294
其他應付款	7,121	-	-	-	7,121
應付公司債	-	308,307	-	-	308,307
長期銀行借款	3,626	17,479	17,296	77,111	115,512
合計	\$26,041	\$325,786	\$17,296	\$77,111	\$446,234

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

除詳列於下表者外，本公司認為，按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

以攤銷後成本帳列之負債	103年9月30日		102年12月31日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
應付公司債	\$-	\$-	\$228,301	\$231,637

(2) 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表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個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。

(3) 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。

(4) 認列於資產負債表之公允價值

本公司原始認列後以公允價值衡量之金融工具，主要係上市櫃股票及基金受益憑證，其公允價值之衡量係來自活絡市場相同資產之公開報價。

(二) 資本風險管理

本公司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。本公司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) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：(幣別單位為仟元)

金融資產 貨幣性項目	103年9月30日		102年12月31日		102年9月30日	
	外幣	匯率	新臺幣	外幣	匯率	新臺幣
美金	\$9,151	30.37	\$277,909	\$4,578	29.755	\$136,218
加拿大幣	2,331	27.18	63,349	2,625	27.90	73,238
歐元	1,482	38.39	56,900	1,536	40.89	62,801
人民幣	2,464	4.909	12,097	5,447	4.894	26,658
				\$704	29.95	\$21,096
				1,231	28.54	35,133
				1,633	38.95	63,613
				-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金	-	-	-	27	29.855	806
				27	29.95	809

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附表
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	一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
5	取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
6	處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額 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	從事衍生性商品交易	無

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

附表一：期末持有有價證券情形

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 (註五)
				股數/單位數 (仟)	帳面金額 (註三)	持股比例(%)	
本公司	受益憑證						
	安泰 ING 全球債組合基金	無	持有供交易之金融資產-流動	793	\$10,242	-	\$10,242
	摩根新興龍虎企業債基金	無	持有供交易之金融資產-流動	2,025	21,100	-	21,100
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	315	5,030	-	5,030
	國泰人民幣貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	100	5,011	-	5,011
	摩根總收益組合基金	無	持有供交易之金融資產-流動	1,847	20,181	-	20,181
	富蘭克林華美全球債券基金	無	持有供交易之金融資產-流動	861	9,719	-	9,719
	日盛貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	690	10,024	-	10,024
	安泰 ING 貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	625	10,005	-	10,005
	元大寶來人民幣貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	1,000	10,296	-	10,296
	台新人民幣貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	100	4,946	-	4,946
			合 計		\$106,554		\$106,554

註一：本表所稱有價證券，係指股票、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：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註四：市價之填寫方法如下：

有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。

無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註五：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。

十四、部門資訊

本公司之營業收入主要來自於體感模擬遊樂設備 Simulator Ride、3D 或 4D（虛擬實境）即時成像技術及多螢幕無縫整合系統等之研究、開發、設計、生產及銷售等。本公司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。