

股票代號
5263



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

108年度 年報

刊印日期：109年04月02日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

一・本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：歐陽志宏

職稱：總經理

電話：(07)537-2869

電子郵件信箱：stock@brogent.com

代理發言人：林穗娟

職稱：財務長

電話：(07)537-2869

電子郵件信箱：stock@brogent.com

二・公司地址及電話

公司：80661 高雄市前鎮區復興四路9號

電話：：(07)537-2869

三・股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股票過戶機構：台新國際商業銀行股務代理部

地址：10489 台北市中山區建國北路一段96號地下1樓

網址：www.taishinbank.com.tw

電話：(02)2504-8125

四・最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：李耀庭會計師

張益順會計師

事務所名稱：正大聯合會計師事務所

地址：高雄市中二路91號13樓之2,之3

網址：www.grantthornton.tw

電話：(07)537-2589

五・海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六・公司網址：www.brogent.com

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	5
一、 設立日期.....	5
二、 公司沿革.....	5
參、 公司治理報告.....	9
一、 組織系統.....	9
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、 公司治理運作情形.....	19
五、 會計師公費資訊.....	40
六、 更換會計師資訊.....	41
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	42
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	43
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..	44
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	45
肆、 募資情形.....	46
一、 公司資本及股本.....	46
二、 公司債(含海外公司債)辦理情形.....	52
三、 特別股辦理情形.....	52
四、 參與發行海外存託憑證辦理情形.....	52
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、 併購辦理情形.....	52
八、 受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
九、 資金運用計劃執行情形.....	52
伍、 營運概況.....	53
一、 業務內容.....	53
二、 市場及產銷概況.....	64
三、 近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	75

四、 環保支出資訊	76
五、 勞資關係	77
六、 重要契約	80
陸、 財務概況	81
一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表	81
二、 財務分析	86
三、 監察人審查報告書	89
四、 財務報表暨會計師查核報告書	89
五、 最近年度經會計師查核簽證公司個體財務報告	89
六、 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	89
柒、 財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項	90
一、 財務狀況	90
二、 財務績效	91
三、 現金流量	93
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	94
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	94
六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	94
七、 其他重要事項	99
捌、 特別記載事項	100
一、 關係企業相關資料	100
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	106
三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	106
四、 其他必要補充說明事項	106
玖、 股東權益或證券價格有重大影響之事項	107
附件	
附件 1：內部控制聲明書	108
附件 2：監察人審核報告書	109
附件 3：財務報表暨會計師查核報告書	110

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

感謝各位股東長期對智崴的支持，百忙中仍蒞臨本公司 109 年度股東常會。

本公司民國 108 年度合併營收為 20.8 億元，較去年成長 27.1%。稅後淨利 3.67 億元及每股稅後盈餘達新台幣 6.57 元，較去年成長 42.5%。稅後淨利成長受惠於軟體內容營收的成長，佔 108 年總營收約 16%。綜觀 108 年度各項財務指標之相關表現，各季度營運表現紮實，營收及獲利聯袂躍進，再攀歷史高峰。顯見多元化業務開拓有成，智崴集團轉型體感產業 10 年以來已邁入一個新的里程碑。

智崴自 2012 年起掛牌至今，營收規模已大幅成長近 10 倍，硬體設備的業務推廣已成功地在全世界站穩腳步，其中大型體感設備 i-Ride 與 m-Ride 飛行劇院更是國際市場的主流。智崴集團展望下一個十年，將其策略目標鎖定在挑戰更高階的客戶、拓展小型設備市場佔有率以及擴大內容授權與設計營收。

智崴自 2010 年起於體感產業嶄露頭角，迄今飛行劇院產品市占率已是全世界第一，成功獲全球客戶青睞。穩定合作的夥伴囊括世界五大洲，包含知名連鎖樂園樂高樂園 (LEGOLAND)、澳洲最大樂園夢幻世界 (Dreamworld)、德國最大樂園歐洲公園 (Europa-Park)、日本富士急樂園 (Fuji-Q Highland) 等。下一個十年，智崴集團已經鎖定更高階的客戶，以獨創的產品攻佔金字塔頂端之客戶，鞏固市場優勢。

同時，智崴亦將著力於提升小型個人化設備的市場佔有率。由於小型設備可更彈性、大量地佈點，有助於提升智崴設備在市場的滲透率，讓更多的體感設備能深入消費型市場，進一步提升內容市場的獲利能力。目前智崴已成功研發體感電競、賽車、飛行模擬平台與個人化 VR 電影院等相關小型化體感設備，未來可望透過策略聯盟等方式，整合內容製造商，擴大設備效益與營收。

近年來，智崴於內容授權與設計營收的耕耘已逐漸發酵。透過智崴不斷在全世界佈建的體感設備，內容影片的權利金收入已逐步拉高整體比重，讓設備與內容相互加乘效果更加彰顯。其中，在澳洲黃金海岸已開幕的業者，智崴除了向其販售設備之外，亦授權該業者飛行劇院影片，另外也洽談其他飛越系列影片的長期授權計畫。其他智崴在全世界各地已建置設備的客戶，亦復與智崴洽詢新影片內容授權之業務。未來，智崴也將持續推動擴大內容授權與設計營收之策略，以提升營收毛利率，成為提供硬體遊樂設備、影片內容設計、場域規劃、現場營運的統包解決方案 (turnkey solution) 供應商。

今年上半年新型冠狀病毒(COVID-19)疫情席捲全世界，帶來前所未見的影響。然而，回顧主題樂園以及娛樂市場過去 20 年的發展，歷經了 2003 年 SARS、2008 年金融海嘯危機等事件，短時間雖然造成衝擊，但經長期觀察發現，主題樂園的入園人次在全球性

壹、致股東報告書

的衝擊事件發生後，仍是穩定持續向上成長，顯示人們對於娛樂體驗的需求仍然不斷增加。以 2003 年 SARS 為例，SARS 發生後的下一年，世界十大主題樂園的入園人次逆勢成長 6%，接著入園人次逐年成長，直至 2011 年，世界十大主題樂園入園人次較 2003 年成長達 19.4%，顯示雖經歷了 SARS 與 2008 年金融海嘯等世界性衝擊事件，人們對於娛樂體驗的需求不減反增，長遠來看主題樂園以及娛樂的市場仍然看好。

展望未來，本公司經營團隊暨全體同仁將秉持初心持續不懈達成各項營運目標，以回饋各位股東長期以來的支持與鼓勵！

謹祝全體股東
身體健康，萬事如意！

董事長 陳志全



壹、致股東報告書

一、108 年度營業結果

(一)108 年度營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年 度	108 年 度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	1,637,438	2,080,441	443,003	27.05
營業毛利	721,242	1,002,360	281,118	38.98
營業費用	431,730	581,551	149,821	34.70
營業利益	289,512	420,809	131,297	45.35
稅前淨利	321,127	471,901	150,774	46.95
本期淨利	258,418	383,810	125,392	48.52
本期淨利歸屬於 於母公司業主	257,168	366,525	109,357	42.52

(二)108 年度預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 108 年度無須編製財務預測，故此部分無須揭露。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：%

分析項目 \ 年 度	107 年 度	108 年 度
財務結構(%)	負債佔資產比率	31.22
	長期資金佔固定資產比率	40.93
償債能力(%)	流動比率	345.35
	速動比率	402.42
	利息保障倍數	501.83
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	324.08
	歸屬於母公司股東權益報酬率(%)	275.27
	稅前純益占實收資本額比率(%)	3097.55
	純益率(%)	2088.88
	每股盈餘(元)	6.47
	8.60	
	9.21	
	60.48	
	15.78	
	18.45	
	4.84	
	6.57	

(四)研究發展狀況

為持續提高本公司之競爭力，本公司對於研發之投入向來不遺餘力，107年度及108年度投入研發費用分別為118,370仟元及172,403仟元，佔營業收入淨額分別為7.23%及8.29%。109年度之研發費用為225,164仟元，企業競爭力之所在，緊緊於不斷創新及研發，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，並落實產品化設計研究與系統化管理，以維持產品及技術領先地位。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司營運皆以國內外相關法規為依據，且公司內部從業人員亦定期接受相關課程培訓，故法規環境之變動將不至於對本公司業務發展產生重大影響。在外部競爭環境及總體經營環境部分，因本公司於108年度海外市場拓展順利，業務發展仍將持續市場國際化之趨勢，透過客戶優質化、產品獲肯定售價提昇、產品複合行銷模式，輔以技術成熟及生產規模化，期能精確掌握全球市場脈動拓展全球市場行銷版圖。

二、109年度營業計畫概要

(一)109年度營運方針及重要產銷政策

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

(二)預期銷售數量及其依據

本公司營業收入主要為體感模擬遊樂設備銷售，依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司109年度無須編製財務預測，故此部分無須揭露。

三、未來公司發展策略

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

貳、公司簡介

貳、公司簡介

一、設立日期

民國 90 年 10 月 30 日。

二、公司沿革

本公司最近年度及截至年報刊印日止公司沿革如下：

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

貳、公司簡介

103 年 05 月	可轉換公司債轉換普通股新台幣壹仟伍佰肆拾參萬參仟玖佰玖拾元，增資後實收資本額為新台幣貳億玖仟壹拾參萬肆仟貳佰陸拾元整。
103 年 06 月	第二期研發測試中心動土典禮。
103 年 07 月	動感飛行影院“飛越富士山”正式在日本富士集樂園開幕。
103 年 07 月	可轉換公司債轉換普通股新台幣壹仟捌佰柒拾伍萬參仟肆佰肆拾元，增資後實收資本額為新台幣參億捌佰捌拾捌萬柒仟柒佰元整。
103 年 09 月	資本公積轉增資新台幣貳仟柒佰肆拾柒萬貳拾元，增資後實收資本額為新台幣參億參仟陸佰參拾伍萬柒仟柒佰貳拾元整。
103 年 10 月	與日本出版商株式會社講談社簽署「進擊的巨人」IP 使用授權合約。
103 年 11 月	可轉換公司債轉換普通股新台幣肆拾肆萬貳仟柒拾元，增資後實收資本額為新台幣參億參仟陸佰柒拾玖萬玖仟柒佰玖拾元整。
104 年 01 月	現金增資新台幣陸仟萬元，增資後實收資本額為新台幣參億玖仟陸佰柒拾玖萬玖仟柒佰柒拾元整。
104 年 01 月	與日本最大出版商講談社(Kodansha)再次共同簽署合作備忘錄(MOU)並籌備設立週邊商品行銷公司。
104 年 03 月	榮獲經濟部工業局「中堅企業發展推動小組」第 3 屆「台灣卓越中堅企業獎」之中堅潛力企業得獎廠商。
104 年 06 月	現金增資新台幣壹仟參拾萬元整，增資後實收資本額為新台幣肆億零柒佰玖萬玖仟柒佰柒拾元整。
104 年 07 月	盈餘轉增資新台幣參仟玖佰陸拾捌萬元，增資後實收資本額為新台幣肆億肆仟陸佰柒拾柒萬玖仟柒佰柒拾元整。
104 年 11 月	獲得經濟部國貿局【補助業界開發國際市場計畫】之補助案。
104 年 12 月	進擊的巨人全球首發於中台灣尚順育樂天地正式揭幕。
105 年 01 月	智歲二期辦公室正式落成啟用。
105 年 03 月	「大型 4D 動感劇院」在荷蘭野生動物園 Zoo Emmem 正式對外營運。
105 年 04 月	FlyOver America 在美國明尼蘇達州 Mall of America 正式營運。
105 年 05 月	智歲資訊科技-國立中山大學聯合研究發展中心正式成立。
105 年 07 月	智歲資訊科技-南臺科技大學體感內容智製中心正式成立。
105 年 09 月	澳洲布里斯本市市長闊克率團來訪智歲，體驗飛行劇院 i-Ride。
105 年 12 月	智歲資訊榮獲經濟部加工出口區卓越貢獻企業之表彰。
106 年 03 月	行政院唐鳳政務委員參訪智歲資訊體驗飛行劇院。
106 年 03 月	智歲與澳洲知名製片公司 Cutting Edge 啟動「飛越澳洲」影

貳、公司簡介

	片拍攝。
106 年 04 月	智歲飛行劇院在西班牙知名主題樂園正式開幕。
106 年 06 月	德國 Voletarium 飛越歐洲正式在 Europa Park 開幕。
106 年 09 月	智歲飛行劇院榮獲 2017 年 European Star Awards 歐洲地區主題樂園最佳新設備獎。
106 年 10 月	荷蘭 This Is Holland 飛行劇院正式在阿姆斯特丹開幕。
106 年 11 月	智歲 i-Ride 體驗中心正式在高雄軟體園區內開幕。
106 年 11 月	智歲 VR 新產品 Q-Ride 在美國奧蘭多 IAAPA 展亮相。
106 年 12 月	日本電通注資智歲子公司 Brogent Japan Entertainment。
106 年 12 月	陳副總統健仁先生蒞臨智歲體驗中心。
107 年 01 月	智歲 i-Ride 飛行劇院通過德國 TÜV SÜD 認證，成為全亞洲第一家獲得該認證之遊樂設備供應商。
107 年 01 月	台北市長柯文哲參訪荷蘭阿姆斯特丹 This is Holland 飛行劇院。
107 年 05 月	智歲 VR 體感電競新產品於 2018 放視大賞亮相。
107 年 06 月	智歲 VR 體感電競產品受邀於 Computex Taipei 2018 展出。
107 年 07 月	智歲閃電對決 VR 電競賽南區預賽於高雄啤酒節啟動。
107 年 07 月	智歲首座旋轉木馬正式於高雄棧二庫營運。
107 年 07 月	智歲飛行劇院於阿布達比知名樂園開幕。
107 年 08 月	智歲飛行劇院營運據點「飛越中國」於北京石景山遊樂園開幕。
107 年 08 月	智歲閃電對決 VR 電競賽中區預賽於台中舉行。
107 年 09 月	澳洲黃金海岸市長 Tom Tate 率團來訪智歲，體驗 i-Ride 飛行劇院。
107 年 09 月	智歲飛行劇院榮獲歐洲 Park World Excellence Awards 2018 年度體感遊樂設備獎。
107 年 10 月	智歲閃電對決 VR 電競賽北區預賽於台北舉行。
107 年 11 月	智歲小型 VR 體感設備 hexaRide 與首部原創影片「攻殼機動隊」於東京台場 Diver City Plaza 正式登場。
107 年 11 月	智歲閃電對決 VR 體感電競總決賽於高雄漢神巨蛋舉行。
107 年 12 月	智歲引進新加坡大型動物主題氣墊樂園「Art-Zoo 藝術動物園」於高雄港七號碼頭登場。
107 年 12 月	智歲 hexaRide 第二部原創 VR 影片「進擊的巨人」於東京台場 Diver City Plaza 首映
108 年 1 月	智歲飛行劇院「i-Ride 無限飛行事務局」於台北微風南山廣場開幕。
108 年 2 月	智歲閃電對決 VR 體感電競平台於 2019 巴塞隆納「世界行動通訊大會」(MWC)展出。
108 年 3 月	智歲飛行影院於美國佛羅里達州的樂高樂園開幕。
108 年 5 月	智歲於 2019 放視大賞展出小型 VR 體感設備 Q-Ride、閃電對決 VR 體感電競平台以及個人化體感賽車平台。
108 年 7 月	個人化體感賽車平台於澳洲布里斯本舉辦的 2019 亞太城市高峰

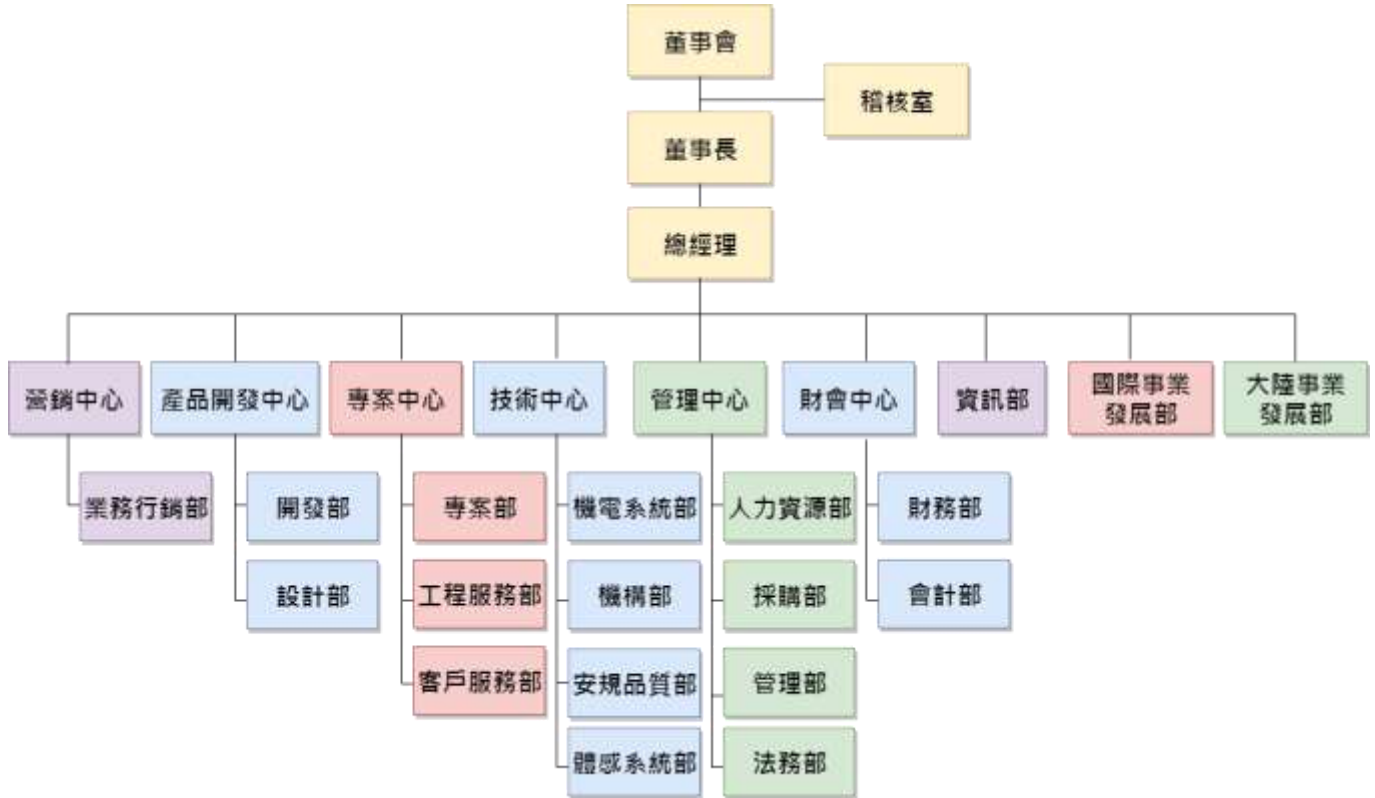
貳、公司簡介

	會（Asia Pacific Cities Summit）亮相。
108 年 7 月	智崴與 AIT 美國在台協會合辦「美國月」推廣「台美旅遊年」於台灣首映「飛越美國」。
108 年 8 月	智崴飛行劇院「飛越澳洲」於澳洲黃金海岸最大遊樂園 Dreamworld 開幕。
108 年 9 月	智崴第二座飛行影院於北京石景山遊樂園二期開幕
108 年 9 月	智崴飛行劇院榮獲「2019 年 European Star Awards 歐洲地區主題樂園最佳騎乘設備」大獎。
108 年 10 月	智崴飛行劇院「飛越冰島」於冰島首都雷克雅維克開幕。
108 年 12 月	智崴飛行劇院榮獲「中國傑出動感影院設備供應商」大獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	主要職掌
董事長室	◆督導內稽內控執行。
稽核室	◆檢查及評估內部控制制度是否健全，並提供分析、評估等建議。 ◆內稽內控制度規劃、執行與改進，務求各項作業符合法令及公司內部規章，協助提高經營績效。
總經理室	◆規劃中、長期經營策略，開發新事業發展方向與市場布局 ◆各項轉投資事業之營運績效控管與效益評估
營銷中心	◆規劃業務目標及策略，業務開發，並達成業績目標。 ◆市場行銷規劃、國內外之展會參展及洽商。 ◆客戶接待、產品簡報、提案、報價、議價、收款、催款等業務工作。

參、公司治理報告

	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 客戶履約狀態的掌握及協商。 ◆ 產品售後維保業務執行與協調。
產品開發中心	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 新式創意技術研發及新產品開發。 ◆ 未來遊戲產品開發。
專案中心	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 工程專案執行管理督導。 ◆ 產品、設備製作品質監督管控。
技術中心	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 中控系統規劃與設計。 ◆ 設計開發硬體結構。 ◆ 機電控制系統設計。 ◆ 認證安全規範及產品技術操作維護手冊撰寫
財會中心	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 公司整體財務及會計規劃。 ◆ 資金運用調度及風險管理。 ◆ 帳務及稅務作業處理。 ◆ 年度報表與年度預算編列執行。
管理中心	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 組織及人力規劃，各項人力資源管理制度規劃與執行，招募、任用、人才培育及薪資管理。 ◆ 中英合約撰寫與審閱，提出談判策略及法律風險分析，處理法律糾紛及討論風險預防策略。 ◆ 產品技術專利及商標之建立、維護與風險評估。 ◆ 採購發包及供應商管理。 ◆ 總務行政業務及物料管理。
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 資訊系統整體規劃。 ◆ 系統安全規劃與執行。 ◆ 流程設計及程式編寫。 ◆ 軟硬體資源管理。
國際事業發展部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 探索及開展未來國際事業機會與方向。 ◆ 開發公司未來新獲利模式。
大陸事業發展部	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 探索及開展未來大陸地區事業機會與方向。 ◆ 未來大陸地區新客戶開發。

參、公司治理報告

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1、董事及監察人資料

109年03月30日；單位：股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	長春投資股份有限公司	—	106.05.31	3年	105.05.31	1,706,565	3.82%	2,150,271	3.86%	—	—	—	—	1.台灣大學商學研究所碩士 2.鎂陞科技(股)公司董事長 3.大潤發流通事業(股)公司監察人 4.睿能創意(股)公司監察人	1.潤泰集團投資管理處副總經理 2.潤泰集團總裁特別助理	無	無	無	—
		代表人陳志全	男				—	0.00%	30,420	0.05%	—	—	—	—						
董事	中華民國	歐陽志宏	男	106.05.31	3年	100.10.05	2,822,581	6.32%	3,807,191	6.83%	101,187	0.18%	—	—	1.國立中山大學電機系 2.宏碁科技(股)公司研發工程師 3.愛威斯特(股)公司專案經理 4.微妙軟體(股)公司總經理	1.本公司總經理 2.富茂投資(股)公司董事長 3.智崴全球(股)公司董事長 4.智緯科技(股)公司董事長	無	無	無	—
董事	中華民國	黃仲銘	男	106.05.31	3年	100.10.05	2,381,654	5.33%	3,000,883	5.38%	81,237	0.15%	—	—	1.美國密蘇里大學工程管理博士 2.長榮大學經營管理研究所長、科技工程管理學系系主任、國際企業學系系主任 3.台灣省自來水公司監察人	1.富佃投資(股)公司董事 2.長榮大學科技工程與管理學系教授	無	無	無	—

參、公司治理報告

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	黃金火	男	106.05.31	3年	100.10.05	912,256	2.04%	1,149,442	2.06%	252,971	0.45%	-	-	1.彰化高工畢 2.三富工業社負責人 3.中盈金屬工業(股)公司負責人	富盈金屬製品有限公司董事長	無	無	無	-
董事	中華民國	鄭駿豪	男	106.05.31	3年	105.05.31	125,781	0.28%	158,483	0.28%	-	-	-	-	1.日本明治大學商學博士 2.台灣省自來水公司監察人 3.義守大學財務金融系專任副教授 4.高雄餐旅大學餐旅管理研究所副教授	高雄餐旅管理研究所教授	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	莊景文	男	106.05.31	3年	106.05.31	-	-	-	-	2,886	0.01%	-	-	1.國立中山大學電機所控制組博士 2.義守大學電機工程學系教授 3.義守大學電機資訊學院院長	-	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	鄭舜仁	男	106.05.31	3年	102.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	1. Manuel L.Q University 商學博士 2. 中華大學科技管理研究所博士班 3. New York St. John University 商學碩士	1. 正修科技大學副校長 2. 太普高精密影像(股)公司獨立董事 3. 南仁湖育樂(股)公司獨立董事 4. 精剛精密科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	-
監察人	中華民國	黃詠良	男	106.05.31	3年	103.06.11	1,050,466	2.35%	1,323,586	2.37%	7,560	0.01%	-	-	1.美國國際亞太大學企管碩士 2.大葉大學碩士學分班進修 3.媒體廣告代理商	永悅廣告公司負責人	無	無	無	-

參、公司治理報告

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
監察人	中華民國	黃一祥	男	106.05.31	3年	100.11.23	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立中央大學財務管理博士 2.國立高雄大學金融管理學系系主任 3.國立高雄大學推廣教育中心主任	1.國立高雄大學金融管理系教授 2.馬光保健控股(股)公司獨立董事	無	無	無	-
監察人	中華民國	林根煌	男	106.05.31	3年	106.05.31	-	-	-	-	5,040	0.01%	-	-	1.伊利諾大學香檳校區電機電腦工程學系博士 2.台灣大學電機研究所碩士	國立中山大學電機系教授兼南區促進產業發展研究中心主任	無	無	無	-

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

參、公司治理報告

2、法人股東之主要股東

109年03月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
長春投資股份有限公司	匯弘投資(48.00%)、潤華染織廠(33.00%)、潤泰興(19%)

3、表一主要股東為法人者其主要股東

109年03月30日

法人名稱	法人之主要股東
匯弘投資股份有限公司	潤華染織廠(63.53%)、潤泰興(19.93%)、宜泰投資(16.54%)
潤華染織廠股份有限公司	潤泰興 (19.55%)、任盈實業(19.14%)、長春投資(18.44%)、匯弘投資(17.96%)、尹衍樑(13.7%)、王綺帆(6.55%)、財團法人紀念尹珣若先生教育基金會(4.4%)、尹崇恩(0.26%)
潤泰興股份有限公司	尹衍樑(99.997%)、王綺帆(0.003%)

參、公司治理報告

4、董事及監察人資料所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
長春投資 (股)公司 代表人： 陳志全			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
歐陽志宏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃仲銘	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃金火			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
鄭駿豪	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
莊景文	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
鄭舜仁	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
黃詠良			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃一祥	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
林根煌	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

參、公司治理報告

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年03月30日；單位：股，%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	歐陽志宏	男	90.10	3,807,191	6.83%	101,187	0.18%	-	-	中山大學電機系 宏基科技股份有限公司研發工程師 愛威斯特股份有限公司專案經理 微妙軟體(股)公司總經理	1.本公司總經理 2.富茂投資(股)公司董事長 3.智崙全球(股)公司董事長 4.智緯科技(股)公司董事長	-	-	-	
財務長	中華民國	林穗娟	女	102.01	214,781	0.39%	28,457	0.05%	-	-	中山大學財務管理研究所碩士 家樂福高雄愛河店會計部 敦煌廣告事業(股)公司企劃 尖美建設開發(股)公司財務室 智崙資訊科技(股)公司財務部經理	智崙全球(股)公司監察人	-	-	-	
技術中心副總	中華民國	賴登鴻	男	99.11	27,856	0.05%	-	-	-	-	中興大學資訊科學研究所碩士 美新科技(股)公司技術長 亮銓(股)公司總經理	智緯科技(股)公司董事	-	-	-	
總工程師 (兼任專案中心處長)	中華民國	黃翊中	男	104.08	24,333	0.04%	-	-	-	-	中山大學光電工程研究所博士 長谷建設(股)公司工程師 光速國際科技經理 中山大學光電所博士後研究	通順科技有限公司董事長	-	-	-	
稽核室協理	中華民國	李惠萍	女	97.03	37,896	0.07%	3,780	0.01%	-	-	中山大學財務管理研究所碩士 台虹科技(股)公司會計部 安永聯合會計師事務所審計人員	無	-	-	-	

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

參、公司治理報告

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、最近年度(108年)支付一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司																		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額
董事長	長春投資(股)公司代表人：陳志全	-	-	-	-	1,266	1,266	60	60	0.3617	0.3617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.3617	0.3617	無		
董事	歐陽志宏	-	-	-	-	1,266	1,266	60	60	0.3617	0.3617	3,100	4,626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.2075	1.6237	無
董事	黃仲銘	-	-	-	-	1,266	1,266	24	24	0.3519	0.3519	1,387	1,387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.7302	0.7302	無
董事	黃金火	-	-	-	-	1,266	1,266	54	54	0.3601	0.3601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.3601	0.3601	無
董事	鄭駿豪	-	-	-	-	1,266	1,266	60	60	0.3617	0.3617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.3617	0.3617	無
獨立董事	莊景文	360	360	-	-	-	-	60	60	0.1146	0.1146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.1146	0.1146	無
獨立董事	鄭舜仁	360	360	-	-	-	-	54	54	0.1130	0.1130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.1130	0.1130	無

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

參、公司治理報告

2、最近年度(108年)支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	黃詠良	—	—	1,266	1,266	60	60	0.3617	0.3617	無
監察人	黃一祥	360	360	—	—	54	54	0.1130	0.1130	無
監察人	林根煌	360	360	—	—	60	60	0.1146	0.1146	無

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3、最近年度(108年)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	歐陽志宏	2,400	3,806	-	-	700	820	-	-	-	-	0.8458	1.2620	-	-	-	-	無

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註：本公司並未設置副總經理職位

4、最近年度(108年)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額(仟元)	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	歐陽志宏	0	4,073	4,073	1.1113
	技術中心副總	賴登鴻				
	總工程師(兼專案中心處長)	黃翊中				
	財務長	林穗娟				
	稽核室協理	李惠萍				

註：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，茲暫依去年度實際配發金額比例計算今年擬議分派數。

參、公司治理報告

四、公司治理運作情形

(一) 1. 董事會運作情形

108 年董事會開會 9 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備註
董事長	長春投資股份有限公司代表人陳志全	9	0	100.00	連任 106.05.31
董事	歐陽志宏	9	0	100.00	連任 106.05.31
董事	黃仲銘	4	4	44.44	連任 106.05.31
董事	黃金火	8	0	88.89	連任 106.05.31
董事	鄭駿豪	9	0	100.00	連任 106.05.31
獨立董事	莊景文	9	0	100.00	新任 106.05.31
獨立董事	鄭舜仁	9	0	100.00	連任 106.05.31

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：詳董事會重要決議之說明。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
 - 1.108 年 1 月 24 日董事會決議本公司年終獎金發放原則及經理人年終獎金案，為遵循利益迴避原則，請當事人黃仲銘董事長、歐陽志宏總經理、林穗娟財務長、李惠萍經理暫時迴避，其餘出席董事無異議照案通過。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附董事會評鑑執行情形。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。
 - (1)本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
 - (2)為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交易法第 26 條之 3 訂定董事會議事規範，包含主要之議事內容、作業執行、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。
 - (3)本公司除定期辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦將對董事會之運作情形做成稽核報告，以符主管機關之規定。
 - (4)成立薪酬委員會，以協助董事會執行其職責。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

參、公司治理報告

2. 董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	108.01.01~ 108.12.31	董事會、個別董事成員	董事年度自評問卷	包含出席董事會情形、會前瞭解及參與議案討論情形、與經營團隊互動情形、遵循法令及實務守則情形、提升公司治理、持續進修公司治理相關課程情形、對公司及經營團隊與所屬產業之瞭解情形、其他經主管機關或董事會指定之項目等。

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

參、公司治理報告

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形：

108 年董事會開會 9 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	黃詠良	9	100.00	連任 106.05.31
監察人	黃一祥	8	88.89	新任 106.05.31
監察人	林根煌	9	100.00	新任 106.05.31

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人透過公司發言人為窗口，作為與員工、股東溝通管道，歷年來運作順暢，可發揮監督功能。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司召開董事會均請監察人列席參加，故本公司於董事會中報告財務、業務之進行狀況或稽核主管報告內部稽核之查核結果等，監察人均可於會中表示意見。又會計師查核後之財務報告亦均送請監察人核簽，監察人於查閱財務報告時若有意見表示，除先由會計主管說明解釋外，亦可進一步與會計師溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

註：

* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

參、公司治理報告

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		依照「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		一、 本公司設有股務人員且有股務代理機構協助處理。 二、 依股務代理機構提供之股東名冊掌握之，並定期申報董監事及經理人股權異動情形。 三、 本公司與關係企業皆為獨立業務及財務營運個體，已訂定「特定公司集團企業及關係人財務業務往來辦法」，並制訂於公司內部控制制度中。 四、 公司之作業已依內控制度遵行。	無差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(一) 本公司設置2席獨立董事。 (二) 本公司已設置薪酬委員會，並對董、監事及經理人之獎酬提出建議。 (三) 本公司目前訂有董事會績效評估辦法。	無差異。

參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			(四) 本公司依規定每年至少評估一次評估簽證會計師。本公司之簽證會計師係由董事會同意聘雇，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司設有公司治理相關事務應對人員處理相關事務。
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，擔任公司對外溝通管道。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由台新國際商業銀行股務代理部辦理。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務	V		(一) 公司網址:www.brogent.com，依工作執掌設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露財務及業務資訊。公司治理資訊亦將揭露於公司官網投資人專區。 (二) 發言人:歐陽志宏總經理，投資人亦可經由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。 (三) 依規定期限內辦理。

參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
報告與各月份營運情形？			
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一) 本公司對員工權益保障及僱員關懷之情形: 本公司提供平等就業機會、辦理員工團體保險、定期安排健康檢查，依法成立職工福利委員會照顧員工權益，且依規定幫每位員工投保勞健保、提撥退休準備金。本公司員工並有適當之申訴管道及重視員工教育訓練。</p> <p>(二) 本公司與投資者之關係: 本公司每年依相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並依法設有發言人及代理發言人，以處理公司與投資者間之相關事宜。此外，本公司亦依據主管機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。</p> <p>(三) 本公司與供應商及有利害關係人包括往來銀行、其他債權人、員工及客戶保持暢通的溝通管道。</p> <p>(四) 董事及監察人進修之情形: 本公司之董事會成員具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且不定期參與相關進修課程，本屆董事會108年度及109年度截至公開說明書刊印日止，進修情形如下表。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形: 本公司重視風險管理，配合相關法令執行各項政策，並設有內部稽核人員，以確保相關政策之執行有符合規定。</p> <p>(六) 投保董監事責任險: 本公司已為董監事及經理人購買相關責任保險。</p>
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項措施。(未列入受評公司者無需填列) 108年度本公司公司治理著重於改善維護股東權益，並於108年度公司治理評鑑中，取得較去年度為優之分數，未來本公司將持續努力強化董事會結構與運作、提昇董事會職能及提昇非財務資訊之揭露品質，以強化公司治理資訊。			無差異。

參、公司治理報告

董事、監察人 108 年及 109 年截至年報刊印日止進修情形				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	長春投資股份有限公司代表人陳志全	中華民國內部稽核協會	制裁與出口管制-美中貿易戰台商因應之道	3 小時
董事長	長春投資股份有限公司代表人陳志全	社團法人中華公司治理協會	董事會效能(含績效)評估	3 小時
董事	歐陽志宏	社團法人中華公司治理協會	從證券不法案例談董監責任	3 小時
董事	歐陽志宏	社團法人中華公司治理協會	董監事如何督導公司落實內部控制強化公司治理	3 小時
董事	黃仲銘	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	3 小時
董事	黃仲銘	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「員工舞弊」之法律責任與舞弊鑑識作法探討	3 小時
董事	黃金火	社團法人中華公司治理協會	從證券不法案例談董監責任	3 小時
董事	黃金火	社團法人中華公司治理協會	董監事如何督導公司落實內部控制強化公司治理	3 小時
董事	鄭駿豪	社團法人中華公司治理協會	從證券不法案例談董監責任	3 小時
董事	鄭駿豪	社團法人中華公司治理協會	董監事如何督導公司落實內部控制強化公司治理	3 小時
獨立董事	莊景文	社團法人中華公司治理協會	從證券不法案例談董監責任	3 小時
獨立董事	莊景文	社團法人中華公司治理協會	董監事如何督導公司落實內部控制強化公司治理	3 小時
獨立董事	鄭舜仁	社團法人中華公司治理協會	從證券不法案例談董監責任	3 小時
獨立董事	鄭舜仁	社團法人中華公司治理協會	董監事如何督導公司落實內部控制強化公司治理	3 小時
獨立董事	鄭舜仁	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業經營永續研習班	3 小時
監察人	黃一祥	社團法人中華公司治理協會	從證券不法案例談董監責任	3 小時
監察人	黃一祥	社團法人中華公司治理協會	董監事如何督導公司落實內部控制強化公司治理	3 小時
監察人	黃詠良	社團法人中華公司治理協會	從證券不法案例談董監責任	3 小時
監察人	黃詠良	社團法人中華公司治理協會	董監事如何督導公司落實內部控制強化公司治理	3 小時
監察人	林根煌	社團法人中華公司治理協會	從證券不法案例談董監責任	3 小時
監察人	林根煌	社團法人中華公司治理協會	董監事如何督導公司落實內部控制強化公司治理	3 小時

參、公司治理報告

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關關係之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	莊景文	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事	鄭舜仁	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	108.01 補選
外部委員	梁榮達	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
外部委員	李樑堅	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		108.01 辭任

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

參、公司治理報告

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(A)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期：106年8月9日至109年5月30日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(% (B/A)	備註
召集人- 本公司獨立董事	莊景文	3	0	100.00	
獨立董事	鄭舜仁	3	0	100.00	108.01補選
委員-外部委員	李樑堅	0	0	0	108.01辭任
委員-外部委員	梁榮達	3	0	100.00	

其他應記載事項：

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

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

參、公司治理報告

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		(一) 本公司訂有「企業社會責任實務守則」，確實檢討實施成效。 (二) 本公司訂有「董事、監察人暨經理人道德行為準則」。 (三) 本公司訂有「工作規則」、「薪酬管理辦法」與「績效管理辦法」，已明確記載相關有效之獎懲制度。	無差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(一) 本公司負責社會責任相關之部門皆依其職責辦理相關事宜。	無差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(一) 本公司已制定環境政策，並揭露於公司網站。 (二) 本公司平時即致力於提升各項資源之利用效率，並儘量使用環保物料以降低對環境負荷之衝擊。如本公司第二期研發測試暨體驗中心，獲得內政部綠建築標章；並建置雨水回收儲存及澆灌系統、太陽能發電裝置、採用LED照明及報廢紙張回收送至紙漿廠再利用等措施。 (三) 針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，本公司已加強投保水漬險，以減少氣候變遷所造成之財物損失，並積極投入室內遊樂(訓練)設施研發，期能在極端氣候影響下創造室內活動商機。 (四) 本公司定期進行辦公環境空氣品質監測、使用LED照明及太陽能發電裝置，並安裝節能中央空調控制系統及全熱交換器，有效維持空氣品質與節能減碳目的，並於公司網站中揭露能源使用與溫室氣體排放概況。	無差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際原則，尊重國際公認之基本人權，包括關懷弱	無差異。

參、公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?</p>			<p>勢族群、禁用童工、消除僱傭與就業歧視等,並遵守公司所在地之勞動相關法規。</p> <p>(二) 本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規,以保障員工之合法權益,並依法提撥退休金、職工福利金等,同時勞資雙方亦依法設立職工福利委員會及勞資會議,以實施各項福利活動及協調勞資關係、促進勞資合作事項。</p> <p>(三) 本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境,並對員工實施工安教育及健康檢查。</p> <p>(四) 本公司培訓計劃依照主管/一般員工,採取定期訓練/不定期訓練,並視各司職內容而定,以有效培養員工相關能力。</p> <p>(五) 本公司設有客戶服務部專職處理消費者權益保護及申訴等事宜。 公司產品均依據各國標準法規設計製造,並取得認證: 大陸區:依據 GB-8408 遊樂設施安全規範 (Amusement device safety Cood) 歐洲區:依據 EN-13814(Fairground and amusement park machinery and Structure-Safety) 美加區:依 ASTM-F2291 Standard Practice for Design of Amusement and Devices)</p> <p>(六) 是,增列入供應商評估標準並於供應商合約中載明,本公司秉持誠信原則與供應商共同開發合作,彼此共存共榮。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?</p>	V		<p>本公司已參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書。</p>	無差異。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形:無</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊: 本公司於公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。</p>				

參、公司治理報告

- 註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。
- 註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式索引頁次替代之。
- 註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

參、公司治理報告

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市上櫃公司應遵循之相關法令，並已依規定制定內控制度，設有內部稽核室，確保相關作業有效執行，以為落實誠信經營之根本。</p> <p>(二) 本公司業已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定，訂定「誠信經營守則」，且為提倡並宣導誠信行為，對每位同仁均進行公司核心價值及遵循制度之宣導，並定期提供相關教育訓練課程。</p> <p>(三) 本公司要求董事、監察人、經理人及受僱人於商業行為的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金；並明訂不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益等。</p>	無差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部</p>	V		<p>(一) 本公司之客戶與供應商大多為知名之公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。</p> <p>(二) 本公司召開董事會均請監察人列席參加，達成協助監察人發揮其監督之功能。</p> <p>(三) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公</p>	無差異。

參、公司治理報告

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五)本公司於董監事訓練及主管會議中宣導。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一)本公司設有檢舉管道並制定相關懲戒與申訴制度。</p> <p>(二)是。</p> <p>(三)本公司採匿名檢舉政策。</p>	無差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一)網址:本公司有架設網站，並揭露公司治理資訊。</p>	無差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>無</p>				

參、公司治理報告

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：
本公司未訂定公司治理守則，但於公開資訊觀測站有揭露本公司治理之相關規程規則，如：公司「誠信經營守則」、「訂定道德行為準則」及「薪酬委員會組織規程」。

(八)其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東會

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
108.05.29 (股東常會)	(一)、報告事項 1.107 年度營業報告書。 2.107 年監察人查核報告書。 3.107 年度員工及董監酬勞分配情形報告。 4.私募發行情形報告。	決議通過。	
	(二)、承認事項 1.107 年度營業報告書及財務報表案。	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計31,362,153權，反對權數227權，棄權權數57,737權，贊成權數占出席股東總表決權數99.81%，超過法定數額，本案照案通過。	業依法將相關報表分發各股東。

參、公司治理報告

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
	2.107 年度盈餘分配案。	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計31,362,154權，反對權數226權，棄權權數57,737權，贊成數占出席股東總表決權數99.81%，超過法定數額，本案照案通過。	訂108年07月26日為除息基準日，108年07月18日為除息交易日，108年07月21日為最後過戶日，並依公司法第165條規定，自108年07月22日起至108年07月26日止停止股票過戶登記，定108年08月16日(星期五)發放現金股利
	(三)、討論事項 1.107 年度資本公積轉增資發行新股配股案。	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計 31,362,153 權，反對權數 227 權，棄權權數 57,737 權，贊成數占出席股東總表決權數 99.81%，超過法定數額，本案照案通過。	訂108年07月26日為除息基準日，108年07月18日為除息交易日，108年07月21日為最後過戶日，並依公司法第165條規定，自108年07月22日起至108年07月26日止停止股票過戶登記，定108年08月16日(星期五)發放現金股利
	2.107 年度資本公積發放現金案。	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計 31,362,154 權，反對權數 228 權，棄權權數 57,735 權，贊成數占出席股東總表決權數 99.81%，超過法定數額，本案照案通過。	訂108年07月26日為除息基準日，108年07月18日為除息交易日，108年07月21日為最後過戶日，並依公司法第165條規定，自108年07月22日起至108年07月26日止停止股票過戶登記，定108年08月16日(星期五)發放現金股利
	3.修訂「公司章程」部份條文案。	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計 31,362,153 權，反對權數 227 權，棄權權數 58,737 權，贊成數占出席股東總表決權數 99.81%，超過法定數額，本案照案通過。	已依修訂後辦法執行。

參、公司治理報告

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
	4. 修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計31,361,150權，反對權數227權，棄權權數58,740權，贊成數占出席股東總表決權數99.81%，超過法定數額，本案照案通過。	已依修訂後辦法執行。
	5. 修訂「資金貸與處理程序」及「背書保證處理程序」部份條文案。	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計31,361,150權，反對權數230權，棄權權數58,737權，贊成數占出席股東總表決權數99.81%，超過法定數額，本案照案通過。	已依修訂後辦法執行。

參、公司治理報告

2. 董事會

日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108.01.23	通過本公司年終獎金發放原則及經理人年終獎金案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過簽證會計師之獨立性評估案。	
	通過委任正大聯合會計師事務所辦理 108 年度財稅報查核簽證及公費案。	
	通過補行委任薪酬委員會委員。	
108.03.12	通過本公司 107 年度「內部控制制度聲明書」案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司 107 年度員工及董監酬勞分配案。	
	通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。	
	通過本公司 107 年度盈餘分配案。	
	通過本公司 107 年度資本公積轉增資發行新股配股案。	
	通過本公司 107 年度資本公積發放現金案。	
	通過本公司修訂「公司章程」部份條文案。	
	通過本公司修訂「取得及處分資產處理程序」部份條文案。	
	通過本公司對子公司設定資金貸與額度續貸案。	
	通過本公司訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。	
	通過本公司訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。	
	通過本公司取得智崴創藝股份有限公司 100% 股份案。	
	通過本公司配合會計師事務所內部調整變更簽證會計師案。	
	通過本公司董監事及經理人責任險續保案。	
通過本公司經理人薪資調整案。		
通過召集本公司 108 年股東常會相關事宜案。		
108.04.23	修訂「資金貸與處理程序」及「背書保證處理程序」部份條文案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
108.05.13	通過本公司 108 年第一季財報案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司擬向金融機構申請融資額度討論案。	
	通過董事長解任並改選案。	獨立董事-鄭舜仁，對解任案表示反對，對改選案表示棄權。 公司對獨立董事意見之處理:依規定發佈重大訊息。 決議結果:全體出席董事半數通過。

參、公司治理報告

日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108.06.17	通過訂定本公司 108 年增資配股暨除息基準日、停止過戶日及增資發行新股暨現金股利發放等事宜案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過訂定本公司 108 年資本公積發放現金相關事宜案。	
	通過修訂「核決權限表」案。	
108.08.09	通過本公司配合會計師事務所內部調整變更簽證會計師案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司 108 年第二季財報案。	
	通過本公司 107 年度董監事酬勞及經理人員工酬勞分配案。	
	通過修訂「自行評估作業程序」部份要點案。	
108.10.18	通過本公司 2020 年營運點策略發展及布局授權案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司與董事黃仲銘間訴訟事件，授權總經理歐陽志宏及其指定人員全權處理案。	
	通過本公司擬向金融機構申請融資額度討論案。	
108.11.11	通過本公司 108 年第三季財報案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司對子公司資金貸與額度及使用情形案。	
108.12.16	通過公司 2020 年度營運計畫(2020 年度預算)案	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司「2020 年度稽核計畫」案	
	通過修訂「誠信經營守則」部份要點案。	
109.01.13	通過本公司年終獎金發放原則及經理人年終獎金案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過簽證會計師之獨立性評估案。	
	通過委任正大聯合會計師事務所辦理 109 年度財稅報查核簽證及公費案。	
	通過本公司擬向金融機構申請融資額度討論案。	
109.02.10	通過本公司高雄軟體園區第三期投資計畫變更案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司擬向金融機構申請融資額度討論案。	
109.03.09	通過本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」案。	獨立董事意見:無。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議結果:全體出席董事同意通過。
	通過本公司 108 年度員工及董監酬勞分配案。	
	通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。	
	通過本公司 108 年度盈餘分配案。	
	通過本公司訂定「審計委員會組織規章」案。	
	通過本公司修訂「公司章程」部份條文案。	

參、公司治理報告

日期	議案內容	所有獨立董事意見 及公司對獨立董事 意見之處理
	通過本公司修訂「股東會議事規則」部份條文案。	
	通過本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文案。	
	通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	
	通過本公司修訂「背書保證處理程序」部份條文案。	
	通過本公司修訂「資金貸與他人處理程序」部份條文案。	
	通過本公司修訂「董事、監察人暨經理人道德行為準則」部份條文案。	
	通過本公司修訂「董事會議事規則」部份條文案。	
	通過本公司修訂「誠信經營守則」部份條文案。	
	通過本公司對子公司設定資金貸與額度續貸案。	
	通過本公司董監事及經理人責任險續保案。	
	通過本公司高階經理人晉升調整案。	
	通過解除經理人之競業禁止限制案。	
	通過本公司經理人薪資調整案。	
	通過本公司全面改選董事案。	
	通過解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。	
	通過召集本公司 109 年股東常會相關事宜案。	

參、公司治理報告

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	黃仲銘	106.05.31	108.05.13	董事會決議

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

參、公司治理報告

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
正大聯合會計師事務所	劉慧萍	108/1/1-108/03/31	配合會計師事務所內部輪調
	李耀庭	108/1/1-108/12/31	
	張益順		

單位:新台幣仟元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		✓	
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元			
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元	✓		✓
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元			
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元			
6	10,000 仟元(含)以上			

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

本公司非審計公費未達審計公費之四分之一，但自願揭露以下資訊：

單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
正大聯合會計師事務所	李耀庭 張益順	4,694	-	13	-	1,048	1,061	108/01/01-108/12/31	移轉訂價報告書、財務報告實質審閱補充說明、私募補辦公開發行、資本公積轉增資發行新股

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

參、公司治理報告

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師:

更換日期	108/03/12 & 108/08/09 董事會通過		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

參、公司治理報告

(二)關於繼任會計師:

事務所名稱	正大聯合會計師事務所
會計師姓名	李耀庭 張益順
委任之日期	108/03/12 董事會通過 108/08/09 董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無。

參、公司治理報告

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 03 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事	長春投資股份有限公司	102,393	—	—	—
董事代表人 (董事長)	陳志全	1,448	—	—	—
董事 (總經理)	歐陽志宏	181,294	(779,000)	—	(1,300,000)
董事	黃仲銘	142,899	—	—	—
董事	黃金火	54,735	—	—	—
董事	鄭駿豪	7,546	—	—	—
監察人	黃詠良	63,027	—	—	—
監察人	黃一祥	—	—	—	—
監察人	林根煌	—	—	—	—
獨立董事	莊景文	—	—	—	—
獨立董事	鄭舜仁	—	—	—	—
技術中心副總	賴登鴻	(2,674)	—	—	—
總工程師(兼 專案中心處長)	黃翊中	1,158	—	—	4,000
財務長	林穗娟	10,227	(50,000)	—	—
稽核室協理	李惠萍	1,804	—	—	—

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

參、公司治理報告

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

109年3月30日；單位：股/%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
歐陽志宏	3,807,191	6.83%	101,187	0.18%	—	—	富茂投資股份有限公司	法人代表人	—
富茂投資股份有限公司 代表人：歐陽志宏	3,235,246	5.80%	—	—	—	—	歐陽志宏	法人代表人	—
黃仲銘	3,000,883	5.38%	81,237	0.15%	—	—	—	—	—
中國信託商業銀行受託保管盈力管理諮詢有限公司投資專戶	2,969,400	5.33%	—	—	—	—	—	—	—
潤泰全球股份有限公司 代表人：王綺帆	2,910,310	5.22%	—	—	—	—	—	—	—
潤泰創新國際股份有限公司 代表人：簡滄圳	2,489,060	4.46%	—	—	—	—	—	—	—
長春投資股份有限公司 代表人：尹衍樑	2,150,271	3.86%	—	—	—	—	—	—	—
梁淑慧	1,627,059	2.92%	—	—	—	—	—	—	—
黃詠良	1,323,586	2.37%	7,560	0.01%	—	—	—	—	—
群業投資股份有限公司 代表人：李佩冠	1,258,288	2.26%	—	—	—	—	—	—	—

參、公司治理報告

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

109 年 03 月 30 日；單位：股/%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
智歲創藝股份有限公司	1,500,000	100%	-	-	1,500,000	100%
智緯科技股份有限公司	7,696,266	61.11%	-	-	7,696,266	61.11%
智歲香港有限公司	-	100%	-	-	-	100%
智歲全球股份有限公司	30,870,000	100%	-	-	30,870,000	100%
智歲遊樂設備(上海)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
智歲文化創意(上海)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Brogent Japan Entertainment 株式會社	700	40%	-	-	700	40%
Dili Jie Holdings Limited	-	100%	-	-	-	100%
Jetway Holdings Limited	-	100%	-	-	-	100%
Garlay Holdings Limited	-	100%	-	-	-	100%
hexaRide the first LLP	-	86.67%	-	-	-	86.67%
Holey Holdings Limited	-	100%	-	-	-	100%

肆、募資情形

肆、募資情形

一、公司資本及股本

(一) 股本來源

1、股份種類

109年03月30日;單位:股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	55,747,410	34,252,590	90,000,000	上櫃股票

2、股本來源

109年03月30日；單位：仟股;新台幣仟元

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
90.10	10	5,000	50,000	1,500	15,000	現金設立	無	高市府建二公字第 09007412400 號函核准
91.07	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 35,000 仟元	無	高市府建二公字第 09109112601 號函核准
92.10	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 10,000 仟元	無	高市府建二公字第 09205920530 號函核准
93.09	10	12,000	120,000	8,106	81,060	現金增資 21,060 仟元	無	高市府建二公字第 09300940610 號函核准
94.03	10	12,000	120,000	9,610	96,100	現金增資 15,040 仟元	無	高市府建二公字第 09400391490 號函核准
94.05	10	12,896	128,960	12,896	128,960	現金增資 32,860 仟元	無	高市府建二公字第 09400469250 號函核准
95.08	10	20,000	200,000	17,442	174,420	現金增資 45,460 仟元	無	高市府建二公字第 09500652270 號函核准
99.03	10	20,000	200,000	19,612	196,120	現金增資 21,700 仟元	無	高市府經二公字第 09900452210 號函核准
100.06	10	30,000	300,000	21,356	213,560	認股權轉換 17,440 仟元	無	高市府四維經商公字第 10001224680 號函核准
100.09	10	30,000	300,000	22,626	226,260	現金增資 12,700 仟元	無	高市府四維經商公字第 10001356410 號函核准
101.10	10	30,000	300,000	25,455	254,550	現金增資 28,290 仟元	無	金管證發字第 1010048593 號函核准

肆、募資情形

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
102.10	10	30,000	300,000	26,727.75	267,277	股息紅利 12,727.5 仟元	無	經加三商字第 10200112100 號函核准
103.02	10	30,000	300,000	27,470.02	274,700	國內第一次可轉換公司債轉換 1,274.4 仟元 國內第二次可轉換公司債轉換 6,148.3 仟元	無	經加三商字第 10300015650 號函核准
103.05	10	30,000	300,000	29,013.43	290,134	國內第一次可轉換公司債轉換 9,103.5 仟元 國內第二次可轉換公司債轉換 6,660.5 仟元	無	經加三商字第 10300054610 號函核准
103.07	10	50,000	500,000	30,888.77	308,887	國內第一次可轉換公司債轉換 10,350.1 仟元 國內第二次可轉換公司債轉換 8,403.4 仟元	無	經加三商字第 10300090820 號函核准
103.09	10	50,000	500,000	33,635.77	336,357	資本公積轉增資	無	經加三商字第 10300104170 號函核准
103.10	10	50,000	500,000	33,679.98	336,799	國內第一次可轉換公司債轉換 442.1 仟元	無	經加三商字第 10300137580 號函核准
104.01	10	50,000	500,000	39,679.98	396,799	現金增資 60,000 仟元	無	經加三商字第 10400008080 號函核准
104.06	10	50,000	500,000	40,709.98	407,099	現金增資 10,300 仟元	無	經加三商字第 10400066620 號函核准
104.07	10	50,000	500,000	44,677.98	446,779	股息紅利 39,680 仟元	無	經加三商字第 10400074690 號函核准
107.08	10	90,000	900,000	53,526.77	535,267	股息紅利 88,487 仟元	無	經加三商字第 1070008434 號函核准
107.09	10	90,000	900,000	53,092.77	530,928	註銷庫藏股 434 仟股	無	經加三商字第 1070009969 號函核准
108.08	10	90,000	900,000	55,747.41	557,474	資本公積轉增資 26,546 仟元	無	經加三商字第 1080008464 號函核准

肆、募資情形

(二) 股東結構

109年03月30日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	12	117	6,792	39	6,961
持有股數(股)	23,000	825,370	15,705,613	33,464,172	5,729,255	55,747,410
持股比例	0.04%	1.48%	28.17%	60.03%	10.28%	100.00%

(三) 股權分散情形

普通股

109年03月30日

持股分級	股東人數	持有股份(股)	持股比例
1~ 999	3,778	228,304	0.41%
1,000~ 5,000	2,412	4,690,365	8.41%
5,001~ 10,000	347	2,527,307	4.53%
10,001~ 15,000	134	1,656,814	2.97%
15,001~ 20,000	57	989,029	1.77%
20,001~ 30,000	67	1,654,781	2.97%
30,001~ 40,000	42	1,448,985	2.60%
40,001~ 50,000	21	949,138	1.70%
50,001~ 100,000	51	3,676,119	6.59%
100,001~ 200,000	18	2,445,359	4.39%
200,001~ 400,000	14	3,880,446	6.96%
400,001~ 600,000	5	2,582,895	4.63%
600,001~ 800,000	3	2,085,182	3.74%
800,001~1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	12	26,932,686	48.31%
合 計	6,961	55,747,410	100.00%

肆、募資情形

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

109年03月30日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例
歐陽志宏		3,807,191	6.83%
富茂投資股份有限公司		3,235,246	5.80%
黃仲銘		3,000,883	5.38%
中國信託商業銀行受託保管盈力管理諮詢有限公司投資專戶		2,969,400	5.33%
潤泰全球股份有限公司		2,910,310	5.22%
潤泰創新國際股份有限公司		2,489,060	4.46%
長春投資股份有限公司		2,150,271	3.86%
梁淑慧		1,627,059	2.92%
黃詠良		1,323,586	2.37%
群業投資股份有限公司		1,258,288	2.26%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

項 目		年 度	107 年	108 年	當 年 度 截 至 109 年 3 月 30 日
每股市價	最 高		274	239	184
	最 低		136	164	88.8
	平 均		186.86	195	148
每股淨值	分 配 前		53.42	53.24	(註 2)
	分 配 後		50.88	註 1	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數		53,093	55,747	(註 2)
	原 列 每 股 盈 餘		4.84	6.57	(註 2)
	調 整 追 溯 每 股 盈 餘		4.61	註 1	
每股股利	現 金 股 利		4.0	5.6 (註 1)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	0.5	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比		40.53	29.68	-
	本利比		46.72	34.82	-
	現金股利殖利率		0.0214	0.0287	-

註 1：民國 108 年度盈餘分派案，尚未經股東會決議。

註 2：尚未完成盈餘結算。

肆、募資情形

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司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。

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 108 年度盈餘分配案，業經 109 年 03 月 09 日董事會通過，尚未召開股東會決議，108 年盈餘分配案如下：

	金額(仟元)	每股股利(元)
現金股利	312,186	5.6

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本項不適用。

(八) 員工及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數及範圍：

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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述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。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估列員工、董事及監察人酬勞金額，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，以章程所定之比例為基礎估列並

肆、募資情形

認列為當期費用，若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為支付年度之損益，不影響已承認之財務報告案。

本公司業經 109 年 03 月 09 日董事會通過，配發現金酬勞 34,599 仟元及董事酬勞 7,595 仟元，分別佔稅前利益 8.10% 及 1.78%，符合公司章程規定。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司 108 年度盈餘分配案，業經 109 年 03 月 09 日董事會通過，現金股利 312,186 仟元(每股配發現金 5.6 元)。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：

本公司 108 年度盈餘分配案，尚未經股東會決議。

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

單位:新台幣元

	107 年實際分配情形	107 年帳列數	差異數	處理情形
員工酬勞	28,267,738	27,971,918	295,820	會計估計變動處理，於 108 年度調整入帳
董事酬勞	5,975,840	6,140,178	(164,338)	會計估計變動處理，於 108 年度調整入帳

(九) 1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

109 年 03 月 30 日

買回期次	第 1 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104/07/22-104/09/01
買回區間價格	170.00-488.00
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000
已買回股份金額	266,071,991
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,000,000
累積持有本公司股份數量	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無

肆、募資情形

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)已發行公司債之辦理情形：

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

(二)轉換公司債資料：

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

(三)已發行交換公司債：無。

(四)採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(五)已發行附認股權公司債：無。

(六)最近三年度及截至年報刊印日止私募公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購辦理情形：無。

八、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

九、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營業概況

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

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

2. 公司主要產品及其營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 別	107 年度		108 年度	
	營收淨額	營業比重 (%)	營收淨額	營業比重 (%)
體感模擬遊樂設備	1,588,776	97.03	1,975,221	94.94
權利金收入	0	0.00	1,194	0.06
勞務及維修收入	16,580	1.01	28,398	1.36
銷貨收入	10,406	0.64	14,558	0.7
門票分潤收入	21,676	1.32	61,070	2.94
營業收入淨額	1,637,438	100.00	2,080,441	100

伍、營業概況

3. 本公司目前之商品(服務)項目

體感模擬遊樂設備(Simulator Ride)為本公司目前主要商品。本公司自 2013 年遷到高雄軟體園區之後，已將營運重心往體感產業發展，也就是將過去本公司開發之 3D 即時成像與影音多媒體技術，結合史都華六軸動作平台技術以及動感模擬技術，並成功在全世界各地布建飛行劇院，並成為高階體感設備產業龍頭。

有別於 2013 年開始進入體感產業，著重於設備銷售的模式，本公司近年在數位內容製作方面也大有斬獲。自 2013 年與日本出版商講談社(Kodansha)共同簽署合作意向書後，開始推動包含「進擊的巨人」、「攻殼機動隊」等知名 IP 的內容製作，並透過與體感模擬設備的結合，在全世界進行布局。2018 年，智歲將 IP 內容結合新產品 Q-Ride，在日本東京台場以「hexaRide」的品牌成功亮相，在當地也造成許多動漫迷前往朝聖。



(圖片來源：hexaRide FB)

另外，公司旗下新中階飛行劇院產品 m-Ride 搶下樂高樂園 (LEGOLAND) 共數張訂單；其中，首座位於美國佛羅里達州的樂高樂園 m-Ride 已在今年順利開幕，另樂高未來也將在其他各國的據點建置，今年開始將陸續開幕。另外，紐約時代廣場等旅遊景點地區的中階飛行劇院同時將在近期陸續開幕。過去遊樂市場多在先進國家，現在很多國家對於遊樂、旅遊市場逐漸成長，因此在全球總體經濟成長及遊戲園推動體感多媒體設備需求提升，也就帶動飛行劇院需求成長。

伍、營業概況



(圖片來源:LEGOLAND 網站)

智歲的產品除了能提供好玩刺激的體感經驗之外，研發團隊的新產品更被嚴苛地要求提高其精細度與安全性。日前智歲的飛行影院產品也正式通過美國 UL、歐洲 TUV 的認證，也是全亞洲唯一一家通過歐美認證的大型體感設備供應商。更重要的是，智歲連續三年在歐洲地區獲得主題樂園界的大獎，在在證明了來自智歲、台灣製造的產品能夠符合歐美頂尖市場所需的安全要求，更有助於智歲的產品未來在全球市場的推廣。

伍、營業概況

完整產品線簡介如下：

產品名稱	描述	圖片
<p>i-Ride 動感飛行劇院</p>	<p>動感飛行劇院 i-Ride 採懸掛式動感座椅平台設計，是市場上唯一配置六自由度動作平台的動感飛行劇院，不但擬真度高，娛樂效果絕佳，是室內型遊具中最具指標性的吸睛設備。</p> <p>搭乘者雙腳懸空，享受凌空飛翔、無拘無束的感覺；沉浸式的全視角凌空鳥瞰，在飛行過程中擁有無遮蔽、無死角的臨場感；同時結合風、聲、光、水與氣味等特效，創造身歷其境、征服天空的快感。</p>	
<p>m-Ride</p>	<p>m-Ride 是智崙新型態的飛行影院，也是一套能夠以 180 度旋轉方式進行展演的飛行影院。</p>	
<p>d-Ride 互動式沉浸穿梭劇場</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1) 故事題材類型不受限制，主題變化性高。 2) 自走車採無軌或有軌設計，無機械噪音。 3) 可根據現地實際需求彈性規畫場景。 4) 結合互動遊戲的設計，操作方式有觸控型、射擊型、手勢型。 	

伍、營業概況

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

伍、營業概況

產品名稱	描述	圖片
<p>GestureMagic</p>	<p>多人互動式體驗產品，透過肢體動作的方式，與 3D 虛擬世界的怪獸進行對戰。</p> <p>產品特色:</p> <ul style="list-style-type: none"> ●行走式體驗 ●新一代 4D 特效體驗 ●各種意想不到的互動 ●學習屬於自己的魔法技能 ●即時多人對戰遊戲 	
<p>Q-Ride</p>	<p>結合 VR 頭盔，透過 360 度環狀設計的設備，加上智崙在體感模擬的軟體專利技術，讓搭乘者在體驗過程中能擁最舒適擬真的體驗。</p> <p>產品特色:</p> <ul style="list-style-type: none"> ●六軸動作平台 ●一次 12 人搭載 ●小型化產品(只需空間 10*10*5 米) ●多樣性影片內容選擇 	
<p>閃電對決</p>	<p>多人體感 VR 電競遊戲</p> <p>1) 《閃電對決》，展現最新科技虛實整合的成果，整套遊戲設備核心採用智崙專利的全體感 VR 電競系統，搭配六軸平台體感座椅，以及專為遊戲所設計的 VR 頭盔與飛行搖桿。玩家所操控的變形戰機融合 F-35 傳統式戰機與戰鬥機器人，過程中可自由變換為飛行員或機器人，</p> <p>2) 《閃電對決》多人團隊對戰擂台賽能身歷其境感受你來我往的戰鬥刺激感，在場觀眾也能透過現場大螢幕轉播舞台激烈戰況，與玩家一起熱血沸騰。</p>	
<p>賽車模擬器</p>	<p>多人連線電競遊戲</p> <p>有別於坊間賽車遊戲，智崙將大型體感技術移植至個人化體感設備，透過智崙專利的個人化體感設備，搭配可多人連線的體感賽車遊戲，讓玩家可以宛如進入高級賽車俱樂部，進入虛擬實境的賽道中享受馳騁競速的快感。</p>	

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司自 2013 年遷到高雄軟體園區之後，已將營運重心已將營運重心往體感產業發展，以下說明在體感產業說明本公司所處產業概況如下：

早期遊樂園主要以如摩天輪、碰碰車、旋轉木馬與雲霄飛車等機械式及簡單電動式設施為主，而隨著科技發展日新月異，以體驗的消費型態成為娛樂主流，早期遊樂園所提供之設施已不足以吸引消費者，使盛極一時的遊樂園趨於沒落，取而代之的是體感模擬設備，它結合了年青人熟悉的數位內容、科幻夢想，不只具有娛樂功能同時還有教育的功能。這股體驗經濟的趨勢在亞洲的市場需求殷切。

另外，從 2017 年迪士尼併購 Fox 和早前收購 Marvel 來看，突顯了 Intellectual Property (IP) 授權的重要性。透過日本出版商講談社的合作，智崙資訊科技得以取得將講談社漫畫作品「進擊的巨人」、「攻殼機動隊」等的 IP 授權。將故事裡的人物角色、故事，在體感模擬娛樂載具上呈現，同時，開發質感細緻的相關文創商品，並藉由遊客體驗後的口耳相傳擴展知名度，從而達到拉抬園區整體人均消費金額的結果。

此外，根據 Theme Entertainment Association (TEA) 協會發布的 2019 年全球旅遊景點報告，2018 年全球主題公園行業呈現穩定增長態勢，尤其是 2018 年全球前 10 大主題公園遊客數量較 2017 年增長 5.4%，全球前十大主題樂園來客總數達 5.012 億人次。全球十大主題公園集團的遊客總量有史以來首次超過 5 億人次，相當於全球人口的 7%，並且這一數字還在持續增長。這一顯著成就歸功於對主題公園的持續投資、新科技的使用、知識產權 (IP) 故事內容和旅遊目的地的蓬勃發展。

伍、營業概況

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游產業	中游產業	下游產業
硬體： 1.精密機械加工業 2.球型銀幕 3.投影設備 軟體： 1.無線嵌入式控制系統 2.球幕投影與播放控制系統 3.高畫質數位內容	整合開發硬體及軟體之技術	全球主題式樂園 展覽館 購物商場 觀光景點 都會體驗中心

體感模擬遊樂設備之上游產業涵蓋硬體之精密機械加工業、球型銀幕、投影設備等製造商，軟體部分則包括無線嵌入式控制系統、球幕投影與播放控制系統及數位內容等，本公司則依客戶需求設計並整合上游之各項軟、硬體設備及技術，再銷售予下游之主題樂園、博物館、購物商場和都會體驗中心等。

3. 產品之各種發展趨勢

相較於早期主題樂園設施如：摩天輪、旋轉木馬與雲霄飛車等戶外機械式設施，往往因為天候不佳就必須關閉，造成營運上的困擾，但以多媒體型式呈現的體感模擬遊樂設備，建置在室內，不受天候因素影響、可提升遊樂設備之使用率及增進主題樂園經濟效益，已成為歐美國家更新遊樂設備或新興國家規劃興建主題樂園時的表要選擇項目。如德國境內最大主題樂園歐洲公園(Europa-Park)向智崴訂購的飛行劇院“Voletarium”於2017年6月裡開幕，這座飛行劇院在當地開幕至2019年底已達8百萬人次。

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

伍、營業概況

4. 產品之競爭情形

體感模擬設備為滿足消費者對於娛樂需求之一種結合聲光、身歷其境效果之遊樂設施，而消費者選擇之替代方案為乘坐雲霄飛車、自由落體、海盜船等機械式遊樂設施或觀看電影等靜態活動。然機械式之遊樂設施所提供之娛樂效果相對單調、有乘坐年齡限制、建置成本高且有安全上之顧忌，加上易受天候影響其設備運轉；而電影院則為靜態之休閒活動，僅有視覺上之娛樂效果，尚無法滿足年輕世代追求聲光感官刺激之需求，本公司動感飛行劇院 i-Ride 採側立式動感座椅平台設計，不但擬真度高，娛樂效果絕佳，是室內型遊具中最具指標性的吸睛設備。而智歲再踏足至體感產業以來，公司產品在全球的市場已打開，訂單不斷累積，已在全球市佔高達 85%，可說已無競爭對手，而智歲的策略不僅投資在設備上，也針對 IP 授權、影片製造、營運設計等，都可以針對客戶需求提供整套服務。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	108 年度	109 年度 3 月 31 日
研 發 費 用	172,403	註

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 109 年度第一季財務報表資料。

2. 最近年度開發成功之技術或產品

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

伍、營業概況

年度	研發成果
102	智慧型電視(Smart TV)軟體 電氣六軸平台設計 懸吊式二軸電動平台設計與製造 完成黑暗騎乘遊具(d-Ride)設計 熱氣球模擬遊具(Balloon Ride)設計
103	新樣式多媒體自由落體模擬遊具(Media Free Fall)設計 互動式行走劇場 喬依的水族箱(繪畫式水族館) 有軌式 d-Ride 系統
104	進擊的巨人 i-Ride 影片 賽車模擬平台
105	Q-Ride i-FUN HUB
106	m-Ride
107	閃電對決
108	v-Ride dome 304s

(四) 長短期業務發展計劃

1. 短期發展計畫

(1) 行銷及產品計畫

- A. 全球市場大型主題樂園為主要客戶，並已成為世界知名體感模擬設備之主要供應商。將持續優化目前智歲在主題樂園界的品牌優勢外，未來將透過擴大產品線增加中小型主題樂園的產品滲透率。此外，也將拓展營收種類，包含設備維修、影片授權、產品更新等收入。
- B. 持續參加業界展覽(IAAPA)之外，並參加其他各種大型展覽活動(如 IMEX、IFA、TEA SITE 等)，使品牌能見度在全世界均能持續提升。
- C. 體感模擬遊樂設備產品已開始進行申請 TUV 認證，並規範外包廠商之生產作業，使其產品符合國際規範，並持續設計符合國際環保規範之產品，以成為綠色企業為標竿。

伍、營業概況

- D. 銷售通路有其封閉性質，考量各地區當地市場生態佈局，採取與代理商建立策略聯盟之合作模式進行。
- E. 藉由參加國際大型展覽(如 IAAPA)，提高公司產品的能見度，擴大區域買家。

(2) 研發計畫

- A. 應用本身在六軸電動平台和多媒體整合的能力，優化 d-Ride 及創新 Media Free Fall Ride 擴展本公司產品線，滿足客戶多樣化之需求。
- B. 加強知識管理，整合現有資料，讓技術資源能共用、共享化，提升技術水準。

(3) 人力資源及資訊化計畫

- A. 強化教育訓練，提升研發人員素質，使員工成長與公司發展相結合。
- B. 有效整合公司內部資源，提昇工作效能。

(4) 財務計畫

- A. 利用適當的金融商品，配合合約之銷售計劃，以規避匯率波動之風險。
- B. 加強專案業務管理、降低應收帳款，提升應收帳款之週轉率。

2. 中長期發展計畫

(1) 行銷及產品計畫

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

(2) 研發計畫

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

(3) 人力資源及資訊化計畫

- A. 加強教育訓練，強化員工技能。
- B. 招募專業經理人，提升公司經營績效。
- C. 採購專業協同作業軟體，提供散佈在全世界同仁可以有個共同的作業平台。

伍、營業概況

(4) 財務計畫

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、產品之銷售地區

單位:新台幣仟元

年 度		107 年度		108 年度	
銷售地區		營收淨額	%	營收淨額	%
內銷	台灣	41,304	2.52	63,450	3.05
外銷	亞洲	1,092,079	66.7	1,366,913	65.70
	美洲	131,226	8.01	356,333	17.13
	歐洲	177,394	10.83	292,253	14.05
	澳洲	195,435	11.94	1,492	0.07
	小計	1,596,134	97.48	2,016,991	96.95
合 計		1,637,438	100.00	2,080,441	100.00

2、市場佔有率

以高階體感飛行劇院市場來看，目前本公司的市場佔有率已超過 8 成。在國際上，除本公司目前全世界尚有美國迪士尼公司擁有四座同類型劇場，其造價高昂，且並無對外銷售；另市場上尚有加拿大 Dynamic Attractions 亦推出體感模擬遊樂設備，惟該公司係以動感平台之硬體技術為主，不具軟硬體技術整合能力，無法提供業者體感模擬遊樂設備全方位之解決方案，且其平台運動方向僅為一~二軸，臨場體驗效果差。因此本公司切入體感模擬遊樂設備市場後，將以技術與成本等優勢，將體感模擬遊樂設備帶進世界各地之主題樂園、旅遊景點，讓全球遊客享受乘坐體感模擬遊樂設備所帶來之歡樂感受，逐步提升本公司之營運規模。

3、市場未來之供需狀況與成長性

本公司近年啟動雙 C 策略，藉由“內容 Content”與“通路 Channel”雙管齊下，從一家單純的樂園設備供應商，轉變成娛樂事業的共同經營者。為此，在過去一年間公司除引進策略性投資人外，同時採多元化經營策略，加入分潤模式，取代目前的一次性設備賣斷；2017 年於智歲

伍、營業概況

總部高雄開幕的 i-Ride 體驗中心為台灣第一座景點式的飛行劇院，2019 年初在台北南山微風廣場開幕第二座飛行劇院，都成為智歲自營的示範據點，本公司除了劇院的建置，也親自設計規劃劇院的展出內容，希望藉由智歲營運的體驗中心能提供台灣民眾多樣化感官體驗，期能透過飛行劇院結合觀光、文化、歷史、教育等等面向讓民眾對城市美景有更不一樣的認識，達到「寓教於樂」的功效、作為「城市明信片」的代表。

本公司主力產品 i-Ride 動感飛行劇院，從台灣出發「飛越全世界」計畫，早已不再只是口號，數年間挾其硬體設計結合軟體創意的技術優勢，以硬帶軟打通全球銷售通路，在飛行影院產業中佔有無可撼動的地位，無論是產品安全性抑或技術穩定度，都隨著全球化的銷售布局而更趨成熟，穩居業界翹楚。在飛越全世界之後，亦開始著手規劃代表台灣的飛越據點，讓來台觀光的旅客多一個必遊的景點。本公司期許能藉由主力產品 i-Ride 動感飛行劇院，創造智歲另一個經營奇蹟，將飛行系列海外成功模式，複製回台，落實文創產業穩定的獲利模式，實現穩定獲利之來源。

4、競爭利基

A. 備受肯定的技術團隊

本公司經營團隊在產業界中具有豐富之經驗，因此能準確並適時地推出新產品予客戶，並迅速反應客戶之需求。此外，服務品質亦深得客戶之信賴，而產品之品質，則在軟體開發過程中從設計、執行到測試，均以豐富之專案管理經驗，為客戶提供優質之軟體服務，創造軟體價值。

有別於迪士尼公司體感模擬遊樂設備只有左右上下二個運動方向之兩軸舉臂式平台，本公司產品係採用有六個運動方向之側立式懸吊六軸平台，除讓搭乘者充分體驗身歷其境之感受及樂趣外，並能節省劇院之使用空間，充分利用劇院空間獲得更大經營效益。本公司亦對六軸平台側立式懸空架構申請包括台灣、大陸、美國及歐盟等地之專利，以進行技術保護，並增加廠商跨入門檻。

伍、營業概況



2017 年歐洲地區最佳主題樂園新設備

2018 年歐洲地區年度體感設備

2019 年歐洲地區最佳騎乘類設備

2019 年中國大陸傑出動感影院設備供應商

B. 優質的企業及品牌形象

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

伍、營業概況



目前全世界已有超過 30 座智崑所打造的飛行劇院。

C. 產品模組化，有效降低成本，提升競爭力

體感模擬遊樂設備無論是硬體之懸吊體感系統、球幕影音系統或是軟體之投影與播放系統、無線嵌入控制系統及高畫質數位內容，其牽涉之技術層面相當廣泛。因此，本公司之技術團隊，在既有之六軸平台技術上，針對整體龐大複雜系統架構進行高度模組化工程分析與規劃，並依照國際標準規範進行設計與生產，從生產、運輸與組裝均模組化，除能大量節省建置時間與人力外，並使建造成本大幅降低，提升本公司之競爭力。

D. 與國際知名策略夥伴合作，深厚數位內容開發

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

5、未來發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 新興國家需求的崛起及歐美國家改建商機

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

B. 產業供應鏈建構成形

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

C. 建立口碑，有利業務之推展

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

伍、營業概況

後，在體感模擬遊樂設備市場已累積相當程度經驗，並已逐步建立口碑與知名度，加上透過與國際知名遊具供應商策略聯盟，本公司在業務拓展方面將更具有競爭優勢。

D. 團隊堅強技術為後盾

本公司自從 2001 年成立以來，即致力於影音多媒體技術之開發，已累積相當之技術與經驗，已成為國際手機大廠之合作夥伴，並多次獲得經濟部小型企業創新研發計劃(SBIR)研發補助，於 2007 年榮獲經濟部技術處頒發卓越 SBIR 研發成果獎項，並在 2015 年榮獲經濟部工業局「中堅企業發展推動小組」第 3 屆「台灣卓越中堅企業獎」之中堅潛力企業得獎廠商。在國際獎項方面，自 2017 年起連續三年在歐洲地區都獲得最佳設備之殊榮，在在證明本公司堅強的技術團隊。

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

(2) 不利因素及其因應對策

A. 體感模擬遊樂設備銷售管道較為封閉，業務不易拓展

模擬體感遊樂設備主要係建置在主題樂園、博物館及展覽館內，不像一般民生消費性產品，其銷售管道係屬較封閉的市場，而在此領域的供應商大多為深耕久之業者，新進廠商不易直接切入該供應體系，因此形成業務拓展之阻礙。

因應對策:

本公司深知此產業特性，為拓展市場、提升市佔率，本公司與在主題樂園領域已深耕四十多年歷史之國際知名遊具供應商策略聯盟，由其協助本公司行銷通路之拓展，以期順利切入主題樂園之供應鏈，有利於在全球市場之擴展。另外，本公司已打入國際知名主題樂園中(如德國歐洲公園、美國樂高公園等)，產品在消費者受歡迎程度成為公司拓展業績的重要工具，也讓許多業者在實際體驗後對本公司產品更具信心。

伍、營業概況

B. 專業人才不足，招募不易

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

因應措施：

積極與在地產學進行合作，如在國立中山大學設立研發中心、與南台科技大學成立體感內容智製中心等，建立體感業界所需要之人才；提供員工良好的工作環境、完善福利制度、訂定獎勵制度與員工教育訓練制度等，並依員工之專業及特質安排職務並提供員工入股政策，使員工能共享經營之成果，以增加向心力及降低流動率。

C. 原物料價格及供應穩定性

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

因應對策：

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

伍、營業概況

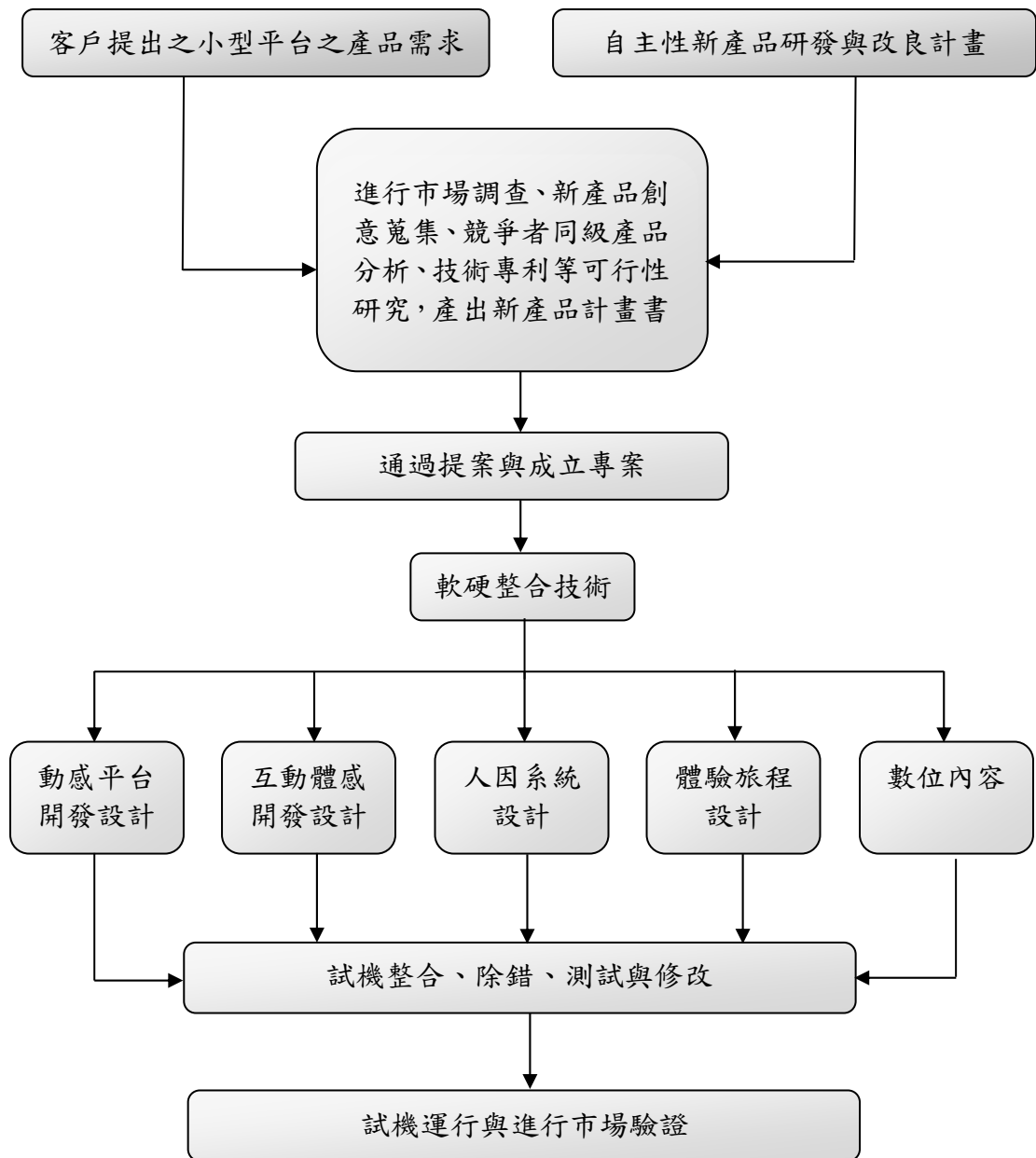
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、重要用途

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

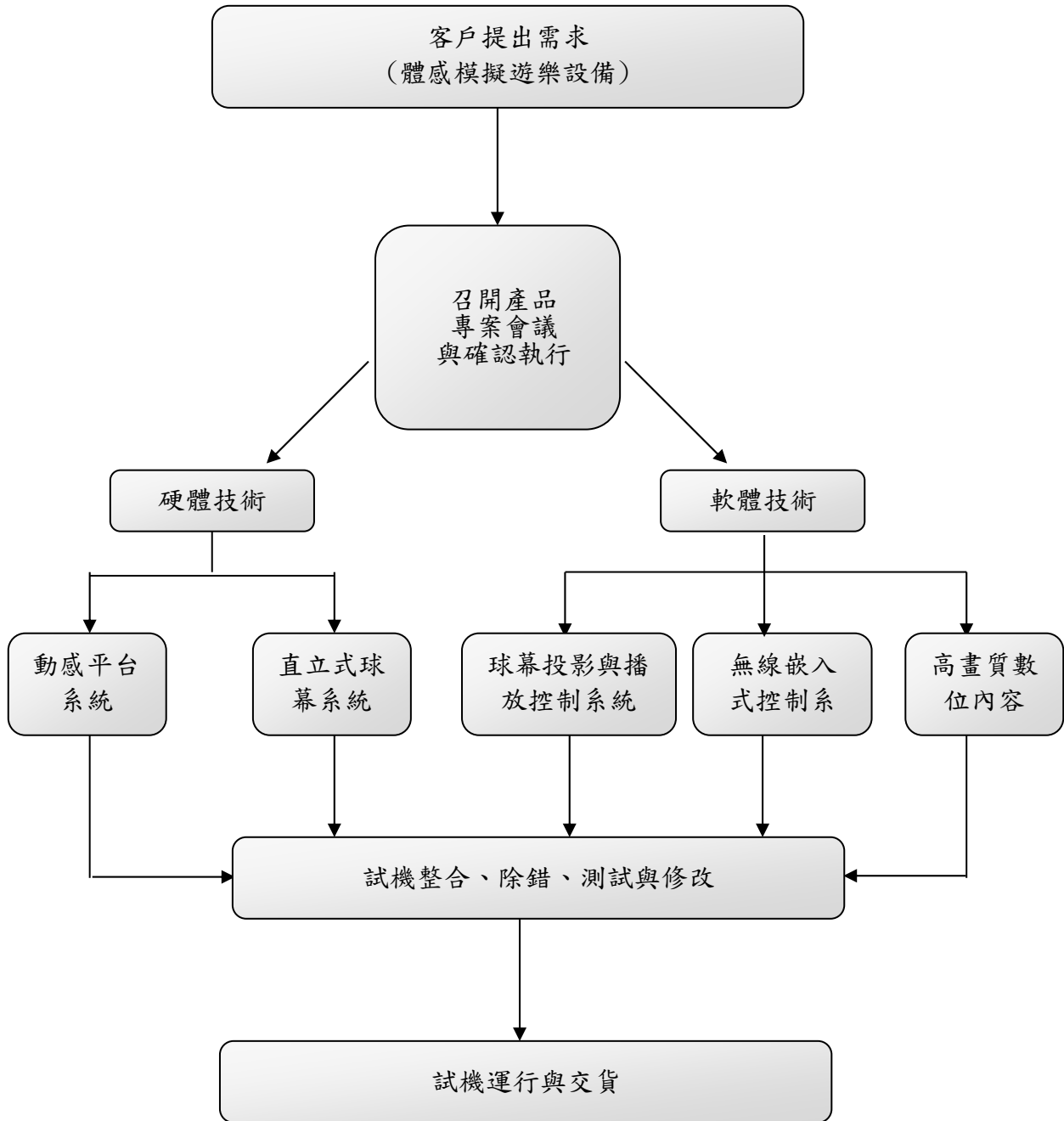
2、產製過程

A. 小型平台新產品之研發產製過程：



伍、營業概況

B. 體感模擬遊樂設備：



伍、營業概況

3、主要原料供應狀況

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

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

4、最近二年度主要進銷貨廠商/客戶資訊

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

單位:新台幣仟元

項目	107年				108年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	CHN0016	381,562	23.30	無	CHN0016	511,067	24.57	無
2	CHN0014	286,258	17.48	無	CHN0014	247,752	11.91	無
3	CHN0015	284,385	17.37	無	CHN0005	237,608	11.42	無
4	AUS0001	195,435	11.94	無	-	-	-	無
其他	其他	489,798	29.91		其他	1,084,014	52.10	
合計	合計	1,637,438	100.00		合計	2,080,441	100.00	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年度第一季財務報表資料。

增減變動說明：

本公司主要產品為體感模擬遊樂設備，銷售對象以體感模擬設備之客戶為主。108年度銷貨淨額百分之十為主之客戶皆為107年度已接單之專案，並於107年度開始投入設計、規劃及建造，並依完工比例陸續認列營收。除107年度原有客戶外，本公司開拓海外市場有成，外銷金額及新增訂單於108年度仍持續成長。本公司為提高全球市場佔有率，持續與知名國際大廠及台灣廠商接觸，積極爭取合作關係，亦致力於開發新客源，以分散客戶訂單來源並維持穩健成長。

伍、營業概況

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

單位:新台幣仟元

項目	107 年				108 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A0000012	58,598	17.50	無	A0000008	70,233	15.16	無
2	A0000008	39,720	11.86	無	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	236,593	70.64	-	其他	392,998	84.84	-
合計		334,911	100.00		合計	463,231	100.00	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 109 年度第一季財務報表資料。

增減變動說明：

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

A0000008 為本公司鋼構及推進載具之供應商，108 年度進貨金額為 70,223 仟元，為第一大供應商；A0000012 為本公司球幕之供應商，108 年度進貨金額為 44,152 仟元為第二大供應商；整體而言，本公司最近二年度主要供應商之變化主係依據其專案規模及完工情形而有所變動，尚無重大異常之情形。

5、最近二年度生產量值

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

伍、營業概況

6、最近二年度銷售量值表

單位:新台幣仟元

主要商品	107 年		108 年					
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
體感模擬遊樂設備	-	-	-	1,588,776	-	-	-	1,975,221
其他(註)	-	41,304	-	7,358	-	63,450	-	41,770
合計	-	41,304	-	1,596,134	-	63,450	-	2,016,991

註：其他係指維修、門票、權利金及勞務等收入

增減變動說明：

本公司主力商品體感模擬遊樂設備，銷貨收入 108 年度內外銷比率較 107 年度相當，皆以外銷為主，尚無重大變化之情形。

三、近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		107 年底	108 年底	當年度截至 109 年 03 月 31 日
員工人數	經理人	24	23	23
	研發人員	64	77	74
	一般人員	68	73	72
	合計	156	173	169
平均年歲		38.4	38.1	38.1
平均服務年資(年)		4.3	4.2	4.3
學歷分佈 比率(%)	博士	1.9	1.7	1.2
	碩士	53.2	55.5	55
	學士	39.7	38.2	39.1
	專科	4.5	4	4.1
	高中/職	0.6	0.6	0.6

伍、營業概況

四、環保支出資訊

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

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

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

1. 建置太陽能發電裝置-利用頂樓空間建置太陽能發電系統，可無污染、無噪音、無危害的產出電力；且太陽板能除具有美化屋頂的作用，並可隔絕陽光照射，夏天時可降低室內溫度，達到節能減碳的目的。
2. 安裝中央空調控制系統-空調採用中央微電腦變頻冰水主機兩部，藉由中央空調控制系統以輪值方式運轉，並遠端監控全棟空調機使用現況，關閉不須開啟之空調機，以達有效運用冷氣避免不必要能源浪費。
3. 安裝全熱交換器-全熱交換器作為空調系統規劃的一環，可以達到室內空調換氣，增加密閉空間空氣對流，改善室內空氣品質(降低CO₂濃度)，可減少換氣造成能源耗損，同步減少冷氣空調的負擔電費壓力。本公司已將本項納入前項遠端控制，預期更能達到維持室內空氣品質與節能之雙重目的。
4. 建置雨水回收儲存及澆灌系統-回收建築物屋頂之雨水，將其過濾後集中儲存，以做為平面綠化植物每日之澆灌之水源，藉以達到資源再

伍、營業概況

利用，減少植物澆灌所需水資源耗費。

5. 採用 LED 照明-於辦公區及廠房測試區全面採用並陸續更換 LED 照明，並依所需照明區塊進行最佳化開關規劃，以達節能減碳之目的。
6. 室內空氣品質監測維護-定期進行室內空氣污染物(指室內空氣中常態逸散，經長期性暴露足以直接或間接妨害國民健康或生活環境之物質，包括二氧化碳、一氧化碳、甲醛、總揮發性有機化合物、細菌、真菌、粒徑小於等於十微米之懸浮微粒 (PM10)、粒徑小於等於二.五微米之懸浮微粒 (PM2.5)、臭氧及其他經中央主管機關指定公告之物質)，確認員工工作場所空氣品質符合標準。

(三) 本公司非製造業，在高軟辦公區為一般辦公大樓，108 年配合政府節電活動，推動各項節能措施，獲頒感謝狀乙禎。

(四) 積極推動研擬各項節能減碳作為，包含節約用水用電、採用節能標章之辦公用品、做好廢棄物分類管理提高物品再利用率、室內加強綠化增加自然通風提高室內空品，期望做到年減 1%之碳排放量。

(五) 本公司屬文化創意產業，產品多由協力廠商生產，因此在公司工作場所多屬一般辦公場域，新進員工到職均有施以勞安講習，並針對全體員工頒布工作安全守則，並辦理不定期勞安教育訓練。公司保全及清潔均已外包專業管理公司派員駐廠負責保全及環保業務，各項消防器材也委請專業單位執行定期保養及年度消防設備申報；另成立自衛消防編組每半年實施訓練。另公司門禁採刷卡式管理，出入重要入口均須刷卡進入以確保公司安全。

五、勞資關係

1. 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1) 員工福利措施及實施狀況

本公司提供之福利措施包括員工團體保險、員工差旅意外險、員工健康檢查、節慶獎金、年終獎金、員工分紅認股及員工之婚、喪、病及生育各項補助、尾牙活動等。另本公司亦已成立職工福利委員會，以統籌員工各項福利事項，包括年度國內外旅遊、生日禮金、員工每季聚餐活動、家庭日活動等。

伍、營業概況

(2) 員工進修、訓練及實施狀況

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，於員工新進時即實施職務內容之引導與訓練，員工任職期間亦不定期依員工職務需求進行專業教育訓練，包含公司內部及外部訓練課程。內部訓練課程係針對公司內部專業技術的交流，提昇員工生產力；外部訓練課程則視公司需要，得派遣員工參加外部研討課程，提供公司員工良好專門之培訓機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理，以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

(3) 員工退休制度及實施狀況

本公司員工退休制度係依勞動基準法規定，訂定員工退休辦法並設立勞工退休基金專戶，按月依薪資總額2%~15%提撥勞工退休準備金，專戶存儲於中央信託局。自94年7月1日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工採用新制或舊制之意願，凡採用勞工退休新制者，按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶，並保留適用勞動基準法之工作年資，以保障其退休後生活。本公司成立至今尚無員工退休之情況。

(4) 勞資間之協議情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均依勞動基準法為遵循基準。依勞動基準法之規定，定期舉辦勞資會議。平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，加以本公司一向重視員工意見，可透過電子郵件溝通意見，以維持良好勞資關係，自創立以來均未發生勞資糾紛事件。惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(5) 各項員工權益維護措施

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

(6) 公司工作環境與員工人身安全之保護措施：

本公司四周空地種植花草樹木，並設有空中花園，且於建築物各樓層進行景觀綠化，並安排有專人盡心維護，利用景觀綠化營造舒適安全的工作環境；於公司空橋設置員工健身房及休憩中心提供健身器材、手足球台及電視遊戲機等設施供員工紓解身心壓力；規劃完善停車空

伍、營業概況

間。公司建構安全健康工作環境，定期辦理員工健康檢查，維護員工身心健康；並設置「職業安全衛生委員會」，負責公司各項環保與職業安全衛生等工作推動；提供完整員工安全衛生訓練，提升員工安全衛生知識與技能。

2. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

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

伍、營業概況

六、重要契約

契約性質	相對人	契約起迄時間	主要內容	限制條款
銷售	馬來西亞 MYS0002 公司	2019.01.08~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(Q-Ride)	無
	美國 USA0007 公司	2019.01.30~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(i-Ride)	NA
	越南 VNM001 公司	2019.02.27~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(v-Ride)	無
	中國 CHN0015 公司	2019.04.15~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(v-Ride)	無
	中國 CHN0015 公司	2019.04.19~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(v-Ride)	無
	中國 CHN0015 公司	2019.05.20~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(m-Ride)	無
		2019.05.20~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(m-Ride)	無
		2019.05.20~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(m-Ride)	無
	丹麥 DNK0001 公司	2019.06.28~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(m-Ride)	NA
	美國 GBR0001 公司	2019.07.31~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(m-Ride)	NA
	中國 CNH0019 公司	2019.08.10~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(m-Ride 及 v-Ride)	無
	日本 JPN0008 公司	2019.09.06~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(i-Ride)	無
	加拿大 CAN0005 公司	2019.12.20~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(m-Ride)	NA
荷蘭 NLD0005 公司	2019.12.27~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(i-Ride)	無	
香港 CHN0022 公司	2019.12.31~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(m-Ride)	無	
設備租賃	智歲全球股份 有限公司	2019.01.10~2029.01.09	體感模擬遊樂設備(i-Ride)	無
土地租賃	經濟部 加工出口區管理處	2012.03.14~2032.03.13	承租高雄軟體園區土地	無
借款	合作金庫商業銀行 股份有限公司	2016.04.11~2031.10.13	長期擔保借款	無

陸、財務概況

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

1、簡明資產負債表－國際財務報導準則－合併（註1）

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料(註 3)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流動資產		2,341,930	2,238,894	2,203,637	2,673,862	3,056,839	-
不動產、廠房及設備		557,047	804,714	951,441	1,066,459	1,045,007	-
無形資產		13,987	149,155	120,157	166,597	232,299	-
其他資產		235,074	98,081	199,667	308,893	814,435	-
資產總額		3,148,038	3,290,844	3,474,902	4,215,811	5,148,580	-
流動負債	分配前	566,592	307,270	313,143	532,823	943,231	-
	分配後	677,202	417,880	490,119	745,194	(註 2)	-
非流動負債		88,140	336,388	356,039	783,516	1,164,219	-
負債總額	分配前	654,732	643,658	669,182	1,316,339	2,107,450	-
	分配後	765,342	754,268	846,158	1,528,710	(註 2)	-
歸屬於母公司業主之權益		2,444,938	2,594,050	2,746,998	2,836,176	2,967,957	-
股本	分配前	446,780	446,780	446,780	530,928	557,474	-
	分配後	446,780	446,780	535,268	557,474	(註 2)	-
資本公積	分配前	2,043,087	2,052,669	2,053,485	2,027,723	1,968,156	-
	分配後	2,043,087	2,052,669	2,053,485	1,968,259	(註 2)	-
保留盈餘	分配前	220,459	211,682	366,258	270,513	457,184	-
	分配後	109,849	101,072	100,794	91,060	(註 2)	-
其他權益		684	(1,605)	(4,049)	7,012	(14,857)	-
庫藏股票		(266,072)	(115,476)	(115,476)	-	-	-
非控制權益		48,368	53,136	58,722	63,296	73,173	-
股東權益總額	分配前	2,493,306	2,647,186	2,805,720	2,899,472	3,041,130	-
	分配後	2,382,696	2,536,576	2,628,744	2,687,101	(註 2)	-

註 1：104 年至 108 年財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：108 年盈餘分派案，尚未經股東會決議。

註 3：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 109 年度第一季財務報表資料。

陸、財務概況

2、簡明資產負債表－國際財務報導準則－個體（註1）

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至109 月31日財務資 料(註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,967,995	1,939,408	1,881,423	1,888,931	2,832,402	-
不動產、廠房 及設備		551,001	617,103	704,900	852,130	831,525	-
無形資產		13,934	146,666	117,987	102,946	85,303	-
其他資產		594,044	437,806	543,585	1,008,906	755,674	-
資產總額		3,126,974	3,140,983	3,247,895	3,852,913	4,504,904	-
流動負債	分配前	593,896	322,545	289,921	356,515	747,403	-
	分配後	704,506	433,155	466,897	568,886	(註2)	-
非流動負債		88,140	224,388	210,976	660,222	789,544	-
負債總額	分配前	682,036	546,933	500,897	1,016,737	1,536,947	-
	分配後	792,646	657,543	677,873	1,229,108	(註2)	-
歸屬於母公司 業主之權益		2,444,938	2,594,050	2,746,998	2,836,176	2,967,957	-
股本	分配前	446,780	446,780	446,780	530,928	557,474	-
	分配後	446,780	446,780	535,268	557,474	(註2)	-
資本公積	分配前	2,043,087	2,052,669	2,053,485	2,027,723	1,968,156	-
	分配後	2,043,087	2,052,669	2,053,485	1,968,259	(註2)	-
保留盈餘	分配前	220,459	211,682	366,258	270,513	457,184	-
	分配後	109,849	101,072	100,794	91,060	(註2)	-
其他權益		684	(1,605)	(4,049)	7,012	(14,857)	-
庫藏股票		(266,072)	(115,476)	(115,476)	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
股東權益	分配前	2,444,938	2,594,050	2,746,998	2,836,176	2,967,957	-
總額	分配後	2,334,328	2,483,440	2,570,022	2,623,805	(註2)	-

註1：104年至108年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：108年盈餘分配案，尚未經股東會決議。

註3：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年度第一季財務報表資料。

陸、財務概況

(二)簡明損益表

1、簡明綜合損益表－國際財務報導準則－合併（註1）

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料(註 2)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	705,424	881,670	1,514,469	1,637,438	2,080,441	
營業毛利	333,961	444,937	725,335	721,242	1,002,360	
營業損益	130,412	108,508	340,734	289,512	420,809	
營業外收入及支出	21,815	21,076	(13,171)	31,615	51,092	
稅前淨利	152,227	129,584	327,563	321,127	471,901	
繼續營業單位 本期淨利	119,769	106,112	271,181	258,418	383,810	
停業單位損益	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	119,769	106,112	271,181	258,418	383,810	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	619	(1,810)	(2,928)	10,899	(22,242)	
本期綜合損益總額	120,388	104,302	268,253	269,317	361,568	
淨利歸屬於 母公司業主	112,384	101,354	265,670	257,168	366,525	
淨利歸屬於非控制 權益	7,385	4,758	5,511	1,250	17,285	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	113,003	99,544	262,742	268,032	344,255	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	7,385	4,758	5,511	1,285	17,313	
每股盈餘	2.57	2.30	6.00	4.84	6.57	

註1：104年至108年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年度第一季財務報表資料。

陸、財務概況

2、簡明綜合損益表－國際財務報導準則－個體（註1）

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料(註 2)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	690,617	865,220	1,202,199	1,325,599	1,550,841	-
營業毛利	304,396	390,441	540,111	551,358	757,606	-
營業損益	110,586	110,972	219,061	214,768	323,710	-
營業外收入及支出	30,730	10,463	81,036	86,841	103,576	-
稅前淨利	141,316	121,435	300,097	301,609	427,286	-
繼續營業單位 本期淨利	112,384	101,354	265,670	257,168	366,525	-
停業單位損益	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	112,384	101,354	265,670	257,168	366,525	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	619	(1,810)	(2,928)	10,864	(22,270)	-
本期綜合損益總額	113,003	99,544	262,742	268,032	344,255	-
淨利歸屬於 母公司業主	112,384	101,354	265,670	257,168	366,525	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	113,003	99,544	262,742	268,032	344,255	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.57	2.30	6.00	4.84	6.57	-

註1：104年至108年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年度第一季財務報表資料。

陸、財務概況

3、最近五年簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
104	正大聯合會計師事務所	張益順、羅裕傑	無保留意見
105	正大聯合會計師事務所	張益順、羅裕傑	無保留意見
106	正大聯合會計師事務所	羅裕傑、劉慧萍	無保留意見 (強調事項或其他事項)
107	正大聯合會計師事務所	羅裕傑、劉慧萍	無保留意見 (強調事項或其他事項)
108	正大聯合會計師事務所	李耀庭、張益順	無保留意見 (強調事項或其他事項)

陸、財務概況

二、財務分析

(一)最近五年度財務分析

1、財務分析－國際財務報導準則－合併

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率	20.80	19.56	19.26	31.22	40.93	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	463.42	370.76	332.31	345.35	402.42	
償債能力	流動比率	413.34	728.64	703.72	501.83	324.08	
	速動比率	361.30	537.88	451.84	334.46	275.27	
	利息保障倍數	31,358.11	2,615.71	5,351.09	3,097.55	2,088.88	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.05	3.29	5.37	4.85	7.76	
	平均收現日數	90.12	110.94	67.97	75.25	47.04	
	存貨週轉率(次)(註3)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	3.74	3.52	7.33	3.52	9.81	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.36	1.10	1.72	1.58	1.97	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.23	0.28	0.45	0.40	0.44	
	資產報酬率(%)	3.89	3.45	8.17	6.47	8.60	
	歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	6.47	4.02	9.95	9.21	12.63	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	34.07	29.00	73.32	60.48	84.65	
	純益率(%)	16.98	12.04	17.91	15.78	18.45	
現金流量	每股盈餘(元)	2.57	2.3	6.00	4.84	6.57	
	現金流量比率(%)	(52.84)	(44.9)	55.05	9.50	31.12	
	現金流量允當比率(%)	24.42	23.47	11.59	49.40	4.40	
槓桿度	現金再投資比率(%)	(14.91)	(8.74)	2.00	(3.65)	2.34	
	營運槓桿度	1.27	1.75	1.29	1.75	1.40	
	財務槓桿度	1.00	1.05	1.02	1.05	1.06	

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.財務結構：主要係長期借款增加所致。
- 2.償債能力：主要係長期借款增加致利息支出增加。
- 3.經營能力：主要係收回多筆專案帳款。
- 4.獲利能力：產品不斷精進，獲利能力保持進步。
- 5.現金流量：現金流量再投資比率前期為負數，故不予分析。
- 6.營運槓桿度：主要係產能規模增加，稀釋了固定成本的影響。

註1：104年至108年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年度第一季財務報表資料。

陸、財務概況

2、財務分析－國際財務報導準則－個體

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.81	17.41	15.42	26.39	34.12	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	459.72	456.72	419.63	410.31	451.88	-
償債能力 %	流動比率	331.37	601.28	648.94	529.83	318.76	-
	速動比率	280.17	509.64	563.3	455.67	273.83	-
	利息保障倍數	29,117.66	4202.53	8020.22	4,110.22	2,901.88	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.03	2.78	3.22	3.23	3.97	-
	平均收現日數	90.57	131.29	113.35	113.00	91.94	-
	存貨週轉率(次)(註3)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	3.55	3.09	4.17	8.26	10.14	-
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.33	1.48	1.82	1.70	1.84	-
	總資產週轉率(次)	0.22	0.28	37.63	37.34	37.11	-
獲利能力	資產報酬率(%)	3.66	3.31	8.42	7.42	9.06	-
	權益報酬率(%)	6.47	4.02	9.95	9.21	12.63	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	31.63	27.18	67.17	56.18	76.65	-
	純益率(%)	16.27	11.71	22.1	19.40	23.63	-
	每股盈餘(元)	2.57	2.30	6.00	4.84	6.57	-
現金流量	現金流量比率(%)	(50.73)	(7.61)	11.83	36.86	24.66	-
	現金流量允當比率(%)	25.92	15.78	16.15	11.89	0.79	-
	現金再投資比率(%)	(17.96)	(5.80)	(3.10)	(1.80)	(0.76)	-
槓桿度	營運槓桿度	1.37	1.66	1.41	1.46	1.43	-
	財務槓桿度	1.00	1.03	1.02	1.04	1.05	-

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.財務結構：主要係長期借款增加所致。
- 2.償債能力：主要係長期借款增加致利息支出增加。
- 3.經營能力：主要係收回多筆專案帳款。
- 4.獲利能力：產品不斷精進，獲利能力保持進步。
- 5.現金流量：現金流量再投資比率為負數，故不予分析。

陸、財務概況

註1：104年至108年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之109年度第一季財務報表資料。

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

註4：財務比例計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

陸、財務概況

三、監察人審查報告書

參閱附件 2。

四、財務報表暨會計師查核報告書

參閱附件 3。

五、最近年度經會計師查核簽證公司個體財務報告

參閱附件 3

六、公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：

無。

柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項

柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項

一、財務狀況

(一)合併財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	107	108	差異	
				金額	%
流動資產		2,673,862	3,056,839	382,977	14
不動產、廠房及設備		1,066,459	1,045,007	(21,452)	(2)
其他資產		475,490	814,435	338,945	71
資產總額		4,215,811	5,148,580	932,769	22
流動負債		532,823	943,231	410,408	77
非流動負債		783,516	1,164,219	380,703	49
負債總額		1,316,339	2,107,450	791,111	60
股 本		530,928	557,474	26,546	5
資本公積		2,027,723	1,968,156	(59,567)	(3)
保留盈餘		270,513	457,184	186,671	69
其他權益		7,012	(14,857)	(21,869)	(312)
非控制權益		63,296	73,173	9,877	16
股東權益總額		2,899,472	3,041,130	141,658	5
增減比例變動分析說明：					
(1)其他資產增加主要係本年度適用 IFRS16，使用權資產增加所致。					
(2)流動負債增加主要係短期借款增加所致。					
(3)非流動負債增加主要係本年度適用 IFRS16，租賃負債增加所致。					
(4)保留盈餘增加主要係本期獲利增加。					
(5)其他權益減少主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。					

(二)個體財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	107	108	差異	
				金額	%
流動資產		1,888,931	2,382,402	493,471	26
不動產、廠房及設備		852,130	831,525	(20,605)	(2)
其他資產		1,111,852	1,290,977	179,125	16
資產總額		3,852,913	4,504,904	651,991	17
流動負債		356,515	747,403	390,888	110
非流動負債		660,222	789,544	129,322	20
負債總額		1,016,737	1,536,947	520,210	51
股 本		530,928	557,474	26,546	5
資本公積		2,027,723	1,968,156	(59,567)	(3)

柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項

項 目	年 度	107	108	差異	
				金額	%
保留盈餘		270,513	457,184	186,671	69
其他權益		7,012	(14,857)	(21,869)	(312)
非控制權益		0	0	0	0
股東權益總額		2,836,176	2,967,957	131,781	5
增減比例變動分析說明：					
(1) 流動資產增加主要係本年度產能及營收增加，使現金及存貨等金額增加所致。					
(2) 流動負債增加主要係短期借款增加所致。					
(3) 非流動負債增加主要係本年度適用 IFRS16，租賃負債增加所致。					
(4) 保留盈餘增加主要係本期獲利增加。					
(5) 其他權益減少主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。					

二、財務績效

(一) 合併經營績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	107	108	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		1,637,438	2,080,441	443,003	27
營業成本		916,196	1,078,081	161,885	18
與子公司及關聯企業間之未實現利益		0	0	0	0
營業毛利		721,242	1,002,360	281,118	39
營業費用		431,730	581,551	149,821	35
營業利益		289,512	420,809	131,297	45
營業外收入及支出		31,615	51,092	19,477	62
稅前淨利(損)		321,127	471,901	150,774	47
所得稅費用		62,709	88,091	25,382	40
本期淨利		258,418	383,810	125,392	49
其他綜合損益(稅後淨額)		10,899	(22,242)	(33,141)	(304)
本年度綜合損益總額		269,317	361,568	92,251	34
本年度歸屬予母公司業主淨利		257,168	366,525	109,357	43
本年度歸屬予母公司業主綜合損益		268,032	344,255	76,223	28
增減比例變動分析說明：					
(1) 營業收入增加，主要係增加較多中階產品收入貢獻。					
(2) 營業費用增加，主要係營收增加，相關變動費用增加所致。					
(3) 營業外費用及支出增加，主要係金融資產評價利益增加所致。					
(4) 所得稅費用增加，主要係本期獲利增加，所得稅增加所致。					
(5) 其他綜合損益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。					

柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項

(二) 個體經營績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107	108	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,325,599	1,550,841	225,242	17
營業成本	774,241	793,235	18,994	2
與子公司及關聯企業間 之未實現利益	(79)	18	97	(123)
營業毛利	551,279	757,624	206,345	37
營業費用	336,511	433,914	97,403	29
營業利益	214,768	323,710	108,942	51
營業外收入及支出	86,841	103,576	16,735	19
稅前淨利(損)	301,609	427,286	125,677	42
所得稅費用	44,441	60,761	16,320	37
本期淨利	257,168	366,525	109,357	43
其他綜合損益(稅後淨 額)	10,864	(22,270)	(33,134)	(305)
本年度綜合損益總額	268,032	344,255	76,223	28
本年度歸屬予母公司業 主淨利	257,168	366,525	109,357	43
本年度歸屬予母公司業 主綜合損益	268,032	344,255	76,223	28
增減比例變動分析說明：				
(1) 營業收入增加，主要係增加較多中階產品收入貢獻。				
(2) 營業費用增加，主要係營收增加，相關變動費用增加所致。				
(3) 所得稅費用增加，主要係本期獲利增加，所得稅增加所致。				
(4) 其他綜合損益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。				

(三) 預期銷售數量與其依據

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發時程及業務拓展情形等相關資訊做為預估基礎，預計 109 年本公司業務尚可穩健成長。

柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項

三、現金流量

(一) 合併現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	107	108	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(流出)	50,600	293,572	242,972
投資活動之淨現金流入(流出)	(415,587)	(274,393)	141,194
籌資活動之淨現金流入(流出)	302,915	116,963	(185,952)
兩年度現金流量變動情形分析：			
(1) 108 年營業活動之淨現金流入，主要係包含稅後淨利及折舊、攤銷費用不影響現金流量收入費損項目。			
(2) 108 年投資活動之淨現金流出，主要係用於資本支出及淨買入金融工具。			
(3) 108 年籌資活動之淨現金流入，主要係舉借借款所致。			

(二) 個體現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	107	108	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(流出)	131,407	184,315	52,908
投資活動之淨現金流入(流出)	(667,853)	14,066	681,919
籌資活動之淨現金流入(流出)	301,600	47,710	(253,890)
兩年度現金流量變動情形分析：			
(1) 108 年營業活動之淨現金流入，主要係包含稅後淨利及折舊、攤銷費用不影響現金流量收入費損項目。			
(2) 108 年投資活動之淨現金流入，主要係淨賣出金融工具。			
(3) 108 年籌資活動之淨現金流入，主要係舉借借款所致。			

(三) 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(四) 未來一年度流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨 現金流量	預計全年來 自投資及籌 資活動淨現 金流量	預計現金剩 餘(不足)數 額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
774,817	298,845	(273,421)	800,241	-	-
109 年度本公司預計現金流量分析：					
(1) 營業活動：主要係稅後淨利及折舊、攤銷費用不影響現金流量收入費損項目。					
(2) 投資及融資活動：主要係淨買入金融工具。					
(3) 預計現金不足額之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出及資金來源

無

(二) 預期可能產生效益

- (1) 提高研發測試能量，增加公司競爭力
- (2) 廠辦合一，提升營運效率
- (3) 改善工作環境，吸引人才投入

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 本公司轉投資政策

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

(二) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

本公司為因應拓展業務及未來發展之需求於104年度~108年度新增子公司，108年度各子公司營運概況，詳後捌、特別記載事項(二)關係企業營運概況。

(三) 未來一年投資計畫

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

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司資金運用保守穩健，營運所產生資金以存放於定期存款及活期存款為主，107年度及108年之利息收入分別為11,368仟元及10,331仟元，銀行借款之利息支出則分別為10,713仟元及23,727仟元，其利息收入與支出佔營業收入與稅前淨利之比重均不高。本公司隨時注意銀行各項資訊利率，並與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，以降低利率變動對本公司之影響。

柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項

(2) 最近年度及截至年報刊印日止，匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要營業項目為體感模擬遊樂設備等，下游客戶為主題樂園或樂園開發商，體感模擬遊樂設備則視銷售區域別，以新台幣或外幣計價，故會產生外幣資產。107年度及108年產生匯兌淨利益分別為11,047仟元及(28,733)仟元，占本公司之營收及稅前純益之比重分別為0.67%、(1.38)%及3.44%、(6.09)%，由於匯率變動對本公司之獲利仍具一定程度的影響，是以本公司管理當局密切注意匯率走勢並加強匯率波動風險之管理，所採取之相關措施如下：

- ①由於本公司外銷比重逐漸增加，故為降低匯率變動造成之影響，本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，由財務部專責人員依每日之外幣結存及每月之資金預估表，將多餘的外匯依匯率走勢，在有利的情況下賣出以減少匯兌風險，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響。
- ②業務部門針對國外客戶進行報價時，考量匯率波動對價格之影響，並參酌匯率波動調整報價，或與客戶議定以新台幣報價，以減緩匯率波動對公司獲利之影響。
- ③本公司財務部相關人員經常性與往來銀行的匯兌部門保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並用以預估匯率之長、短期走勢，並於適當時機買賣外幣存款，以減緩匯率波動對公司獲利之衝擊。
- ④本公司未來將視適當時機，由財務部人員考量外匯市場變動情形後，針對外匯之資金需求及結存，視需求決定是否依其所訂定之「取得或處分資產處理程序」採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如預購遠期外匯(Forward)，以規避相關匯率風險，將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

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

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

柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項

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

- (1) 本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資及衍生性金融商品交易之行為。
- (2) 108年及109年截至年報刊印日止本公司為他人背書保證、資金貸與他人及從事衍生性金融商品交易之情事，依本公司訂定之「背書保證處理程序」、「資金貸與處理程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為持續提高本公司之競爭力，本公司對於研發之投入向來不遺餘力，107年度及108年度投入研發費用分別為118,370仟元及172,403仟元，佔營業收入淨額分別為7.23%及8.29%，預計109年投入之研發費用為225,164仟元，本公司未來之研發計畫項目主要如下：

單位	計劃開發之新產品
產品開發中心	A. 互動遊戲整合 (1) 結合體感模擬與技術開發之多人互動系統整合 (2) 擴增實境(AR)、虛擬實境(VR)、混合實境(MR)技術整合 (3) 沈浸式穿梭劇場(d-Ride)互動射擊遊戲優化 B. 多元化應用 (1) 結合 5G 技術研發延伸體感實現遠端操控 (2) 多類型數位內容整合即時 (real-time) 體感 (3) 人因體感創新應用 C. 產品設計 (1) 小型化平台之上載具模組化設計 (2) 使用者情境研究 (3) 現有產品外觀優化
技術中心	A. 立式平台產品開發(2 米以下 v-Ride) B. 新式旋轉載具體感產品開發及優化 C. 平台控制技術優化 D. 機構設計優化 E. 工藝外觀設計優化 F. 設備荷載輕量化 G. LED 球幕開發

柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行併購之計畫，未來若從事前述相關計畫之評估及執行時，亦將依相關法令及本公司內部各項管理辦法辦理。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 103 年下半年度擴建研發測試暨體驗中心，並於 105 年上半年度竣工。擴建之研發測試暨體驗中心除可掌握消費者對於體感模擬設備體驗之娛樂需求趨勢，並可提升其產品研發測試產能，增加接單能力及市場佔有率，拉大與同業間之競爭優勢。本公司已審慎評估擴廠資金需求與妥善規劃營運資金之運用，目前銀行借款餘額不高，此外加上本公司營業所產生之現金流量，應足以支應擴廠之所需，因此本公司應無擴建研發測試暨體驗中心而面臨資金不足之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨

本公司為體感模擬遊樂設備之專業廠商，進貨項目大多為本公司依據各個體感模擬遊樂設備專案之設計，而委託廠商進行硬體加工製造，最近二年度單一廠商進貨超過 15% 之情形，因屬於精密機械加工製造之產業，且 108 年訂單出貨所致，故尚無進貨過度集中之風險。

(2) 銷貨

由於體感模擬遊樂設備造價不貲，本公司自跨入體感模擬遊樂設備市場領域後，體感模擬遊樂設備已成為本公司主要收入來源，體感模擬遊樂設備客戶之銷售比重亦呈逐年增加之趨勢。本公司自從飛越台灣成功運轉後，已吸引全球樂園及旅遊景點開發業者之目光，並前來洽談與體驗。本公司依客戶需求設計並整合上游之各項軟、硬體設備及技術，再銷售予下游之主題樂園、博物館、購物商場和都會體驗中心等相當多元化。隨著本公司知名度提升及口碑之建立，再搭配國際知名行銷夥伴，本公司已從國內市場拓展至大陸、北美地區及歐亞地區，已有效降低對單一客戶之依存度，進而降低銷貨集中之風險。

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

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

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司 108 年度及 109 年截至年報刊印日止，並無經營權變動而產生不利之影響。

(十二) 訴訟或非訟事件

(1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項

- (2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：108 年度雄司調字第 1836 號，訴訟繫屬中。
- (3) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 資安風險評估分析及其因應措施：

本公司 108 年度及 109 年截至年報刊印日止，並未發現任何重大的資訊安全事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。未來將持續透過每年檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性以控管或維持公司的營運及會計等重要企業運作的功能。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

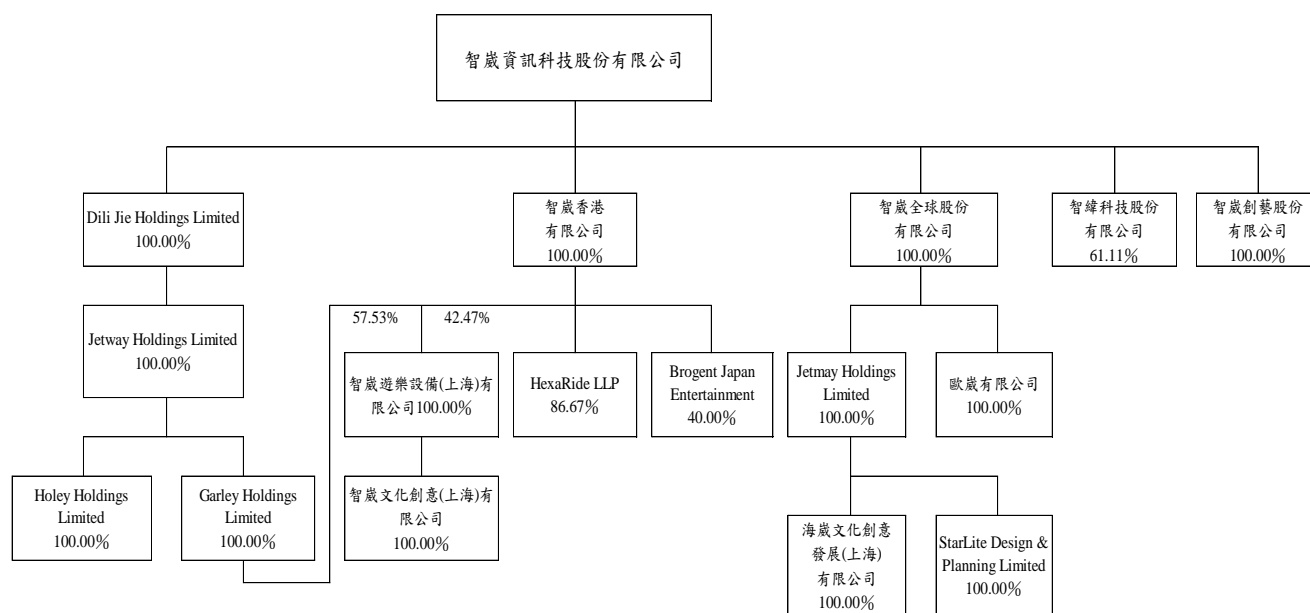
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

關係企業名稱	設立日期	地址	實際投資金額	主要營業項目或生產項目
智緯科技股份有限公司	104年05月	桃園市新屋區清華里清華二街66號	NTD 55,000,000	體感遊樂設備關鍵組件之製造及買賣
智崴創藝股份有限公司	104年04月	高雄市前鎮區復興四路9號	NTD 14,539,200	體感遊樂設備周邊商品之開發及銷售
智崴全球股份有限公司	104年09月	高雄市前鎮區復興四路9號	NTD300,000,000	自營據點開發與經營業務
智崴香港有限公司	104年06月	Unit 2203,22/F., Millennium City II, 378 Kwun Tong Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	USD6,700,000	轉投資及貿易業務
智崴遊樂設備(上海)有限公司	104年07月	中國(上海)自由貿易試驗區富特北路211號302部位368室	USD7,300,000	進出口貿易業務

捌、特別記載事項

關係企業名稱	設立日期	地址	實際投資金額	主要營業項目 或生產項目
智歲文化創意 (上海)有限公司	104年09月	中國上海市閔行區元 江路5500號第1幢 F676室	RMB13,000,000	自營據點開發 與經營業務
Brogent Japan Entertainment 株式会社	105年08月	日本東京都文京區音 羽二丁目12番21號	JPY35,000,000	協助智歲集團 於日本境內取 得相關IP授 權，並同時斡旋 智歲資訊之硬 體i-ride業務擴 展於日本市場
Dili Jie Holdings Limited	107年1月	Portcullis Chambers, 4th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD8,900,000	轉投資及貿易 業務
Jetway Holdings Limited	107年3月	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O.Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands.	USD8,900,000	轉投資及貿易 業務
Garlay Holdings Limited	107年3月	Portcullis Chambers, 4th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD4,300,000	轉投資及貿易 業務
hexaRide the first LLP	107年9月	日本東京都文京區音 羽二丁目12番21號	JPY130,000,000	自營據點開發 與經營業務
Holey Holdings Limited	107年11月	Portcullis Chambers, 4th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD4,550,000	轉投資及貿易 業務
Jetmay Holdings Limited	107年11月	Portcullis Chambers, 4th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	USD1,986,780	轉投資及貿易 業務

捌、特別記載事項

關係企業名稱	設立日期	地址	實際投資金額	主要營業項目 或生產項目
歐歲有限公司	108年5月	RM1201,12/F PROSPERITY CTR 982 CAYTON RD MONGKOK KL	USD600,000	轉投資及貿易 業務
海威文化創意有限公司	108年1月	上海市閔行區元江路 5500號第一幢 F3058	RMB10,000,000	自營據點開發 與經營業務
Starlite Design & Planning Limited	107年12月	460-3820 CESSNA DR.RICHMOND BC V7B 0A2 CANADA	CAD650,000	自營據點開發 與經營業務

3. 推定有控制與從屬公司關係者相關資料：無。

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

- (1) 智緯科技股份有限公司：
主要從事體感遊樂設備關鍵組件之製造及買賣。
- (2) 智歲創藝股份有限公司：
負責體感遊樂設備周邊商品之開發及銷售。
- (3) 智歲全球股份有限公司：
規劃自營據點開發與經營業務。
- (4) 智歲香港有限公司：
屬控股公司性質，轉投資智歲遊樂設備(上海)有限公司以及智歲文化創意(上海)有限公司。
- (5) 智歲遊樂設備(上海)有限公司：
進出口貿易業務。
- (6) 智歲文化創意(上海)有限公司：
自營據點開發與經營業務。
- (7) Brogent Japan Entertainment 株式会社：
協助智歲集團於日本境內取得相關 IP 授權，並同時斡旋智歲資訊之硬體 i-ride 業務擴展於日本市場。
- (8) hexaRide the first LLP：
自營據點經營業務。
- (9) 海威文化創意有限公司：
自營據點開發與經營業務。
- (10) Starlite Design & Planning Limited：
自營據點開發與經營業務。

捌、特別記載事項

5. 各關係企業董、監事及總經理之姓名及其持股比例：

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持股股份	
			股 數	持股比例
智歲創藝	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：鄭駿豪	1,500,000	100 %
	監察人	許斐琇	-	-
智緯科技	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：歐陽志宏	7,696,266	61.11%
	董事	正陽企業(股)公司 代表人：高文祥	4,897,623	38.89%
	董事	智歲資訊科技(股)公司 代表人：賴登鴻	7,696,266	61.11%
	監察人	許斐琇	-	-
智歲香港	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：何珮琪	-	100%
	董事	智歲資訊科技(股)公司 代表人：歐陽志宏	-	100%
	董事	智歲資訊科技(股)公司 代表人：鄭駿豪	-	100%
智歲遊樂設備 (上海)	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：何珮琪	-	100%
	監察人	智歲資訊科技(股)公司 代表人：李佩冠	-	100%
智歲文化創意 (上海)	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：何珮琪	-	100%
	監察人	智歲資訊科技(股)公司 代表人：李佩冠	-	100%
智歲全球	董事長	智歲資訊科技(股)公司 代表人：歐陽志宏	30,870,000	100%
	董事	智歲資訊科技(股)公司 代表人：何珮琪	30,870,000	100%
	董事	智歲資訊科技(股)公司 代表人：張明吉	30,870,000	100%
	監察人	智歲資訊科技(股)公司 代表人：林穗娟	30,870,000	100%

捌、特別記載事項

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持股股份	
			股 數	持股比例
Brogent Japan Entertainment 株式会社	董事長	株式会社講談社 代表人:古川公平	800	45.71%
	董事	株式会社講談社 代表人:吉田昌平	800	45.71%
	董事	智崙香港有限公司 代表人:歐陽志宏	700	40%
	董事	智崙香港有限公司 代表人:鄭駿豪	700	40%
	董事	園田大策	-	-
	董事	株式会社講談社 代表人:中田弘史	800	45.71%
	董事	株式会社電通 代表人:金原亨	250	14.29%
	監察人	株式会社講談社 代表人:白石光行	800	45.71%
	監察人	智崙香港有限公司 代表人:鄭森豪	700	40%
Dili Jie Holdings Limited	董事長	智崙資訊科技(股)公司 代表人:何珮琪	-	100%
Jetway Holdings Limited	董事長	Dili Jie Holdings Limited 代表人:何珮琪	-	100%
Garlay Holdings Limited	董事長	Jetway Holdings Limited 代表人:何珮琪	-	100%
hexaRide the first LLP	董事長	智崙香港有限公司 代表人:鄭駿豪	-	86.67%
	董事	株式会社ムービック 代表人:五戸晃太	-	10.00%
	董事	Brogent Japan Entertainment 株式会社 代表人:園田大策	-	3.33%
Holey Holdings Limited	董事長	Jetway Holdings Limited 代表人:何珮琪	-	100%
Jetmay Holdings Limited	董事長	智崙全球(股)公司 代表人:李佩冠	-	100%
歐崙有限公司	董事長	智崙全球(股)公司 代表人:何珮琪	-	100%
海威文化創意有限公司	董事長	Jetmay Holdings Limited 代表人:李佩冠	-	100%
Starlite Design & Planning Limited	董事長	Jetmay Holdings Limited 代表人:李佩冠	-	100%

捌、特別記載事項

(二) 關係企業營運概況:

單位：新台幣仟元 日期：108.12.31

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)(元)
智歲創藝股份有限公司	15,000	13,708	69	13,639	-	(209)	(208)	(0.14)
智緯科技股份有限公司	125,939	376,236	194,928	181,308	230,821	63,097	49,485	3.93
智歲全球股份有限公司	308,700	897,435	526,738	370,697	281,923	(22,398)	27,655	0.81
智歲香港有限公司	200,338	446,042	238,478	207,564	55,756	(3,543)	18,636	-
智歲遊樂設備(上海)有限公司	222,712	506,554	219,616	286,938	308,958	25,076	5,390	-
智歲文化創意(上海)有限公司	59,397	255,872	182,451	73,421	(278,552)	(27,522)	(20,245)	-
Brogent Japan Entertainment 株式會社	25,403	9,079	1,507	7,572	4,787	(6,637)	(6,964)	-
hexaRide the first LLP	41,328	28,642	8,659	19,983	(14,956)	(14,013)	(14,660)	-
Dili Jie Holdings Limited	267,955	334,619	-	334,619	-	(29)	31,950	-
Jetway Holdings Limited	270,020	334,587	-	334,587	-	(399)	31,975	-
Garlay Holdings Limited	131,258	168,024	-	168,024	-	(92)	3,026	-
Holey Holdings Limited	139,753	165,400	-	165,400	-	(91)	29,340	-
Jetmay Holdings Limited	61,489	107,610	-	107,610	-	(87)	50,665	-
歐歲有限公司	18,635	14,419	-	14,419	-	(3,734)	(3,731)	-
海威文化創意有限公司	46,226	202,417	98,310	104,107	525,031	79,988	63,089	-
Starlite Design & Planning Limited	15,054	12,735	9,326	3,409	3,605	(11,755)	(11,706)	-

(三) 關係企業合併財務報表：請參閱附件三。

(四) 關係企業關係報告書：不適用。

捌、特別記載事項

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他必要補充說明事項

承諾事項：本公司之上櫃承諾事項均已辦理或已簽具承諾書。

玖、股東權益或證券價格有重大影響之事項
無。

附件

附件1：內部控制聲明書

智歲資訊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109 年 03 月 09 日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月09日董事會通過，出席董事6人，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智歲資訊科技股份有限公司

董事長：陳志全 簽章

總經理：歐陽志宏 簽章

附 件

附件2：監察人審核報告書

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 108 年度財務報表業經正大聯合會計師事務所李耀庭、張益順會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表經監察人審查，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 109 年股東常會

智 歲 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司

監察人：黃一祥



監察人：黃詠良



監察人：林根煌



中 華 民 國 1 0 9 年 0 3 月 0 9 日

附件3：財務報表暨會計師查核報告書

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依證券發行人財務報告編製準則及國際財務報導準則第10號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：智崴資訊科技股



董事長：陳志全



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 九 日



會計師查核報告

(2020)高財字第 0002 號

智崙資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智崙資訊科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「智崙集團」)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達智崙集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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，與智崙集團保持超然獨立，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，對智崙集團民國一〇八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。



智歲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，最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 94.94%以上，民國一〇八年十二月三十一日之應收帳款帳面金額約佔流動資產之 10.35%，金額核屬重大，且為智歲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，以評估智歲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，是否遵循智歲集團會計政策，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

智歲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、收入及成本認列之金額，請參閱合併財務報告附註六(五)及六(二十三)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)、(十二)及(十三)所述。相關資產帳面金額，請參閱合併財務報告附註六(八)及(十)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-提及其他會計師之查核

列入上開合併財務報告中，部分合併子公司民國一〇八年度及一〇七年度之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等合併子公司民國一〇八年度及一〇七年度財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日上述合併子公司之資產總額分別為新台幣 376,236 仟元及 353,841 仟元，約占合併資產總額之 7.31%及 8.39%，民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日上述合併子公司之營業收入淨額分別為新台幣 230,821 仟元及 91,970 仟元，約占合併營業收入淨額之 11.09%及 5.62%。

智崙資訊科技股份有限公司業已編製民國一〇八年度及一〇七年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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崙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崙集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智崙集團之治理單位(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在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崑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. 對智崑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。本會計師負責智崑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，決定對智崑集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項，本會計師亦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，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，則本會計師才會據以決定不於查核報告中溝通該特定事項。

正大聯合會計師事務所

會計師：李耀庭(簽章)

會計師：張益順(簽章)

李耀庭 

張益順 

證券主管機關核准簽證文號：(108)金管證審字第 1080311877 號

證券主管機關核准簽證文號：(102)金管證審字第 1020042182 號

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 九 日

附 件

智藏資訊科技股份有限公司
民國一〇八年十二月三十一日



單位:新台幣千元

代 碼	項 目	附 註	108年12月31日		107年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$774,817	16	\$660,349	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	253,176	5	459,056	11
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(三)、八	277,637	5	304,864	7
1170	應收票據及帳款	六(四)	310,299	6	326,625	8
1190	應收建造合約款	六(五)	943,550	18	529,353	12
1220	本期所得稅資產		24	-	61	-
1330	存貨	六(六)	232,958	5	200,018	5
1410	預付款項		227,425	4	162,390	4
1470	其他流動資產	六(十二)、八	36,953	1	31,148	1
11XX	流動資產合計		<u>3,056,839</u>	<u>60</u>	<u>2,673,862</u>	<u>64</u>
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(二)	297,954	6	134,530	3
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(三)、八	65,160	1	59,175	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	3,029	-	5,772	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、八	1,045,007	20	1,066,459	25
1755	使用權資產	六(九)	340,051	7	-	-
1780	無形資產	六(十)	232,299	5	166,597	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	20,814	-	12,618	-
1920	存出保證金		12,725	-	11,719	-
1960	預付投資款		4,537	-	-	-
1990	其他非流動資產	六(十二)、八	70,155	1	85,079	2
15XX	非流動資產合計		<u>2,091,741</u>	<u>40</u>	<u>1,541,949</u>	<u>36</u>
1XXX	資產總計		<u>\$5,148,580</u>	<u>100</u>	<u>\$4,215,811</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國109年3月9日之查核報告

董事長:陳志全



經理人:歐陽志宏



會計主管:林穗娟



附 件

智藏資訊科技股份有限公司
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	附 註	108年12月31日		107年12月31日	
			金 額	％	金 額	％
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)	\$191,340	4	\$-	-
2150	應付票據		14,001	-	11,328	-
2170	應付帳款		84,711	2	109,890	3
2190	應付建造合約款	六(五)	134,295	3	74,294	2
2200	其他應付款	六(十四)	145,056	3	110,080	3
2230	本期所得稅負債		53,952	1	39,319	1
2281	租賃負債-流動		37,135	1	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	252,626	5	108,927	3
2300	其他流動負債		30,115	-	79,185	2
21XX	流動負債合計		943,231	19	532,823	14
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十五)	815,541	16	759,343	18
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	32,949	-	16,008	-
2581	租賃負債-非流動		306,990	6	-	-
2540	淨確定福利負債-非流動	六(十六)	8,739	-	8,165	-
25XX	非流動負債合計		1,164,219	22	783,516	18
2XXX	負債合計		2,107,450	41	1,316,339	32
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十七)	557,474	11	530,928	13
	資本公積					
3211	資本公積-普通股股票溢價	六(二十)	1,719,817	33	1,779,281	42
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價	六(二十)	247,223	5	247,223	6
3280	資本公積-其他		1,116	-	1,219	-
3200	資本公積合計	六(十八)、(十九)	1,968,156	38	2,027,723	48
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		90,809	2	73,817	2
3320	特別盈餘公積		-	-	4,049	-
3350	未分配盈餘	六(十九)	366,375	7	192,647	4
3300	保留盈餘合計		457,184	9	270,513	6
3400	其他權益					
3412	國外營運機構財務報表換算之兌換差額-採用權益法之子公司		(14,280)	-	7,631	-
3413	國外營運機構財務報表換算之兌換差額-採用權益法之關聯企業及合資		(577)	-	(619)	-
	其他權益合計		(14,857)	-	7,012	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		2,967,957	58	2,836,178	57
36XX	非控制權益	六(二十一)	73,173	1	63,296	1
3XXX	權益合計		3,041,130	59	2,899,472	68
	負債及權益總計		\$5,148,580	100	\$4,215,811	100

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國109年3月9日之查核報告

董事長：陳志全



經理人：歐陽志宏



會計主管：林魏娟



附 件

智歲資訊股份有限公司
合併綜合損益表
民國一〇八年及一〇九年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

代 碼	項 目	附 註	108年度		107年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十三)	\$2,080,441	100	\$1,637,438	100
5000	營業成本	六(二十五)	(1,078,081)	(52)	(916,196)	(56)
5900	營業毛利		1,002,360	48	721,242	44
	營業費用					
6100	推銷費用		(99,922)	(5)	(56,277)	(3)
6200	管理及總務費用		(299,924)	(14)	(257,083)	(16)
6300	研究發展費用		(172,403)	(8)	(118,370)	(7)
6450	預期信用減損損失		(9,302)	(1)	-	-
6000	營業費用合計	六(二十五)、七	(581,551)	(28)	(431,730)	(26)
6900	營業淨利		420,809	20	289,512	18
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失	六(二十四)、七	70,023	3	33,657	1
7100	利息收入		10,331	-	11,368	-
7510	利息費用		(23,727)	(1)	(10,713)	-
7770	採用權益法認列之關聯企業 及合資損失之份額	六(七)	(5,535)	-	(2,697)	-
7000	營業外收入及支出合計		51,092	2	31,615	1
7900	稅前淨利		471,901	22	321,127	19
7950	所得稅費用	六(二十六)	(88,091)	(4)	(62,709)	(4)
8200	本期淨利		383,810	18	258,418	15
	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		(501)	-	(249)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		100	-	52	-
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		(21,883)	(1)	11,075	1
8371	採用權益法認列關聯企業及 合資之國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	六(七)	42	-	21	-
8399	與可能重分類至損益之項目 相關之所得稅	六(二十六)	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益稅後淨額		(22,242)	(1)	10,899	1
8500	本期綜合損益總額		\$361,568	17	\$269,317	16
	本期淨利歸屬于					
8610	母公司業主		\$366,525	17	\$257,168	15
8620	非控制權益		17,285	1	1,250	-
			\$383,810	18	\$258,418	15
	本期綜合損益總額歸屬于					
8710	母公司業主		\$344,255	16	\$268,032	16
8720	非控制權益		17,313	1	1,285	-
			\$361,568	17	\$269,317	16
9750	基本每股盈餘	六(二十七)	\$6.57		\$4.61	
9850	稀釋每股盈餘	六(二十七)	\$6.57		\$4.61	

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國109年3月9日之查核報告

董事長：陳志全



經理人：歐陽志宏



會計主管：林德娟



附 件



單位：新台幣千元

項 目	歸屬於母公司業主之權益									
	股本		保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	母公司 業主權益合計	非控制權益
普通股股本	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 報告換算之兌換差額					
108年1月1日期初金額	\$530,928	\$2,027,723	\$73,817	\$4,949	\$182,647	\$7,012	\$-	\$2,838,176	\$63,296	\$2,899,472
107年度盈餘攤派及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	18,988	-	(18,982)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(32,918)	-	-	(179,453)	-	-	(212,371)	-	(212,371)
普通股股票股利	26,546	(26,546)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列盈餘公積迴轉	-	-	-	(4,049)	4,049	-	-	-	-	-
108年度淨利	-	-	-	-	308,535	-	-	308,535	17,285	325,820
108年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(481)	(21,869)	-	(22,350)	28	(22,322)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	308,124	(21,869)	-	344,255	17,313	361,568
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	-	(372)	-	-	-	-	-	(372)	(5,187)	(5,559)
股份基礎給付交易	-	208	-	-	-	-	-	208	60	268
非控制權益發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,336)	(2,336)
108年12月31日期末餘額	\$557,474	\$1,968,158	\$90,809	\$-	\$366,375	(\$14,857)	\$-	\$2,967,057	\$73,173	\$3,040,230
107年1月1日期初金額	\$446,789	\$2,053,485	\$47,250	\$751	\$318,257	(\$4,049)	(\$115,475)	\$2,746,958	\$58,732	\$2,805,720
首次適用IFRS之影響數	-	-	-	-	(2,248)	-	-	(2,248)	-	(2,248)
107年1月1日追溯適用後之金額	446,789	2,053,485	47,250	751	316,009	(4,049)	(115,475)	2,744,750	58,732	2,803,472
108年度盈餘攤派及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	26,567	-	(26,567)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,049	(4,049)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(178,976)	-	-	(178,976)	-	(178,976)
普通股股票股利	88,488	-	-	-	(88,488)	-	-	-	-	-
提列盈餘公積迴轉	-	-	-	(751)	751	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業 及合資之變動數	-	(100)	-	-	-	-	-	(100)	-	(100)
107年度淨利	-	-	-	-	257,168	-	-	257,168	1,250	258,418
107年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(187)	11,061	-	10,864	35	10,889
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	256,971	11,061	-	268,032	1,285	269,317
庫藏股註銷	(4,360)	(20,132)	-	-	(85,004)	-	115,476	-	-	-
股份基礎給付交易	-	470	-	-	-	-	-	470	69	539
非控制權益投資增加數	-	-	-	-	-	-	-	-	5,511	5,511
非控制權益發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,291)	(2,291)
107年12月31日期末餘額	\$530,928	\$2,027,723	\$73,817	\$4,949	\$182,647	\$7,012	\$-	\$2,838,176	\$63,296	\$2,899,472

瑞泰開發股份有限公司暨關係企業財務報告民國108年3月9日之年度報告

董事長：陳志全



總經理：歐陽志宏



會計主管：林曉娟



附 件

智崙資訊科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日



項 目	108年度	107年度
單位:新台幣仟元		
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$471,901	\$321,127
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	111,161	55,338
攤銷費用	42,170	38,393
預期信用減損損失	9,302	
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(55,727)	276
利息費用	23,727	10,713
利息收入	(10,331)	(11,368)
股份基礎給付酬勞成本	335	539
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	5,535	2,697
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(554)	
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,476	
未實現外幣兌換損失(利益)	23,364	(13,886)
收益費損項目合計	150,458	82,702
與營業活動相關之資產及負債變動數		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	225,594	(233,239)
應收票據及帳款(增加)減少	10,086	(85,599)
應收建造合約款(增加)減少	(423,499)	(89,332)
存貨(增加)減少	(30,742)	(10,901)
預付款項(增加)減少	(66,486)	(2,803)
其他流動資產(增加)減少	(5,959)	(25,090)
應付票據增加(減少)	2,673	(4,484)
應付帳款增加(減少)	(24,979)	74,579
應付建造合約款增加(減少)	60,001	(19,247)
其他應付款增加(減少)	38,096	7,311
其他流動負債增加(減少)	(49,070)	76,578
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	74	81
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(264,211)	(312,146)
調整項目合計	(113,753)	(229,444)
營運產生之現金流入(流出)	358,148	91,683
支付之所得稅	(64,576)	(41,083)
營業活動之淨現金流入(流出)	293,572	50,600

(過次頁)

附 件

(承上頁)

投資活動之現金流量：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(增加)減少	(138,690)	(114,048)
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	20,138	(66,305)
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	(7,645)	(2,817)
取得採用權益法之投資	(5,539)	-
取得不動產、廠房及設備	(58,420)	(166,438)
處分不動產、廠房及設備	1,249	-
存出保證金(增加)減少	(1,006)	(926)
取得無形資產	(50,730)	(72,875)
其他非流動資產(增加)減少	(39,698)	(3,270)
預付投資款(增加)減少	(4,537)	-
收取之利息	10,485	11,092
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(274,393)</u>	<u>(415,587)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	191,340	-
舉借長期借款	320,050	520,000
償還長期借款	(120,153)	(32,780)
租賃負債本金攤還	(43,275)	-
發放現金股利	(212,371)	(176,976)
支付之利息	(16,293)	(10,549)
子公司支付给非控制權益現金股利	(2,335)	(2,291)
非控制權益變動	-	5,511
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>116,963</u>	<u>302,915</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(21,674)</u>	<u>11,774</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	114,468	(50,298)
期初現金及約當現金餘額	<u>660,349</u>	<u>710,647</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$774,817</u>	<u>\$660,349</u>

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9日之查核報告

董事長:陳志全



經理人:歐陽志宏



會計主管:林德娟



附 件



智歲資訊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國一〇八年度及一〇七年度

(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

智歲資訊科技股份有限公司(以下簡稱「智歲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。本公司及子公司(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。

智歲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 109 年 3 月 9 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)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成本集團會計政策之重大變動：

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號係規範租賃之會計處理，該準則取代國際會計準則第 17 號「租賃」及相關解釋。

於適用國際財務報導準則第 16 號時，若本集團為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似國際會計準則第 17 號之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分則均表達為籌資活動。

附 件

國際財務報導準則第 16 號生效時，對於本集團為出租人之會計處理尚無重大影響。對於為承租人之租賃，依規定得選擇追溯適用至比較期間或首次適用之累積影響數認列於首次適用日。本集團選擇於初次適用日認列初次適用本準則之累積影響數，且一致適用於本集團為承租人之所有租賃，不追溯重編以前報導期間之比較資訊。對於先前分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用初次適用日之承租人增額借款利率折現)衡量租賃負債，並選擇按租賃負債金額衡量使用權資產，故對於本集團初次適用時之權益並無實質影響。

本集團適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於民國 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

首次適用 IFRS 16 對民國 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107 年 12 月 31 日 帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 調 整 後 帳 面 金 額
使用權資產—非流動	\$ -	\$ 370,352	\$ 370,352
資產影響	\$ -	\$ 370,352	\$ 370,352
租賃負債—流動	\$ -	\$ 33,098	\$ 33,098
租賃負債—非流動	-	337,254	337,254
負債影響	\$ -	\$ 370,352	\$ 370,352

(二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布且經金管會認可但尚未適用之 IFRSs

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日

本集團認為除下列說明外，適用上述準則及解釋將不致對本集團會計政策造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務(企業合併所取得之活動及資產組合)應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式—集中度測試，企業可自行選用。

附 件

2. 國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正「重大性之定義」

主係重新定義重大資訊為：若某些項目之遺漏、誤述或模糊合理預期將影響一般用途財務報表主要使用者根據財務報表所作之決策。此修正釐清重大性將取決於資訊之性質或大小，企業需視個別或併同其他資訊於財務報表中是否係屬重大。若合理預期對主要使用者產生影響，則誤述之資訊係屬重大。

3. 國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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」	未定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

本集團認為未來期間採用上述業經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可之準則及解釋將不致對本集團會計政策造成重大變動。

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、及金管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。

(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，本合併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。

本集團於民國 108 年 1 月 1 日初次適用國際財務報導準則第 16 號，並未重編民國 107 年度之合併財務報表及附註，民國 107 年度係依據國際會計準則第 17 號及其解釋公告編製。

附 件

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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。控制係指智崴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集團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，並歸屬於智崴資訊科技公司業主。

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
				108年12月31日	107年12月31日	
智崴資訊科技公司	智緯科技股份有限公司(以下簡稱智緯科技)	體感遊樂設備關鍵組件之製造及買賣	104.05 於桃園市	61.11%	61.11%	註一
	智崴創藝股份有限公司(以下簡稱智崴創藝)	體感遊樂設備周邊商品之開發及銷售	104.04 於高雄市	100%	60.00%	-

(接次頁)

附 件

(承前頁)

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
				108年 12月31日	107年 12月31日	
	智崴香港有限公司 (以下簡稱智崴香港)	轉投資及貿易 業務	104.06 於香港	100%	100%	-
	智崴全球股份有限公司 (以下簡稱智崴全球)	自營據點開發 與經營業務	104.09 於高雄市	100%	100%	-
	Dili Jie Holdings Limited (以下簡稱DJH)	轉投資及貿易 業務	107.03 英屬維京 群島	100%	100%	-
Dili Jie Holdings Limited	Jetway Holdings Limited (以下簡稱JH)	轉投資及貿易 業務	107.05 開曼群島	100%	100%	-
Jetway Holdings Limited	Garley Holdings Limited	轉投資及貿易 業務	107.07 英屬維京 群島	100%	100%	-
	Holey Holdings Limited	轉投資及貿易 業務	107.11 英屬維京 群島	100%	100%	-
Garley Holdings Limited	智崴遊樂設備(上 海)有限公司	進出口貿易業 務	104.07 於上海	57.53%	57.53%	註二
智崴香港有限公司	智崴遊樂設備(上 海)有限公司	進出口貿易業 務	104.07 於上海	42.47%	42.47%	註二
	hexaRide the first LLP	自營據點開發 與經營業務	107.09 於東京	86.67%	86.67%	-
智崴遊樂設備(上 海)有限公司	智崴文化創意(上 海)有限公司	自營據點開發 與經營業務	104.09 於上海	100%	100%	-
智崴全球股份有 限公司	Jetmay Holdings Limited	轉投資及貿易 業務	107.11 英屬維京 群島	100%	-	-
	歐崴有限公司	轉投資及貿易 業務	108.05 於香港	100%	-	-
Jetmay Holdings Limited	海崴文化創意發 展(上海)有限公 司	自營據點開發 與經營業務	108.01 於上海	100%	-	-
	StarLite Design & Planning Limited	自營據點開發 與經營業務	107.12 於列治文	100%	-	-

註一：民國 108 年度及 107 年度之財務報表係由其他會計師查核。

註二：本集團於民國 107 年 7 月 18 日進行投資架構調整，由本公司之孫公司 Garley Holdings Limited 於民國 107 年 7 月以現金計美元 4,200 仟元取得智崴遊樂設備(上海)有限公司之新股，共計 57.53%股數。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

附 件

(四) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本集團內個體非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，均按交易日之即期匯率換算為功能性貨幣作為表達貨幣列報。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日市場可交易之即期匯率予以調整，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目使用之匯率與當期原始認列或前期財務報表換算之匯率不同所產生之兌換差額，應於發生當期認列為損益。

但如屬國外營運機構之淨投資或具有長期投資性質之外幣長期應收款或放款，包括所有國外子公司，其外幣財務報表換算為表達貨幣時，資產及負債項目均按資產負債表日之收盤即期匯率換算；列報損益及其他綜合損益之收益及費損項目，以當期平均匯率換算；權益項目中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，股利按宣告日之匯率換算。外幣財務報表因換算而產生之兌換差額則列入綜合損益表之其他綜合損益，並於處分國外營運機構時，將與該國外營運機構相關、認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦應認列為其他綜合損益。反之，當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦應認列為損益。

(五) 資產負債流動與非流動之區分

凡資產屬用途未受限制之現金或約當現金；或屬為交易目的而持有，或預期於資產負債表日後十二個月內將變現者；或屬企業因營業而產生，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者，均列為流動資產。凡負債須於資產負債表日後十二個月內清償者，或屬因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營業週期中清償者，列為流動負債。不屬於以上流動資產負債者為非流動資產負債。

本集團從事體感模擬遊樂設備之專案工程，其工程期間可能長於一年，因此財務報表對於與工程承攬相關之資產及負債，係按營業週期作為流動與非流動之區分，餘則以一年為劃分之標準。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，通常包括自投資日起三個月內到期之投資。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 存貨

存貨主要包括遊具備用材料等，採永續盤存制，於取得或原始衡量時以成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯

附 件

損失外，存貨之續後衡量係以成本與淨變現價值孰低計算，比較成本與淨變現價值時係以個別項目逐項比較之；存貨自成本沖減至淨變現價值，或在原沖減金額範圍內認列淨變現價值之回升，其金額作為銷貨成本之加減項。

(八) 建造合約

建造合約結果若能可靠估計，其收入及成本係依據報導期間結束日合約活動之完工程度認列，除有證據顯示其他方法較能表達完工程度外，完工程度之衡量採用工時進度比例法，依個別合約進度施工時程衡量完工程度。若遇有合約工作變更、請求及獎勵性給付之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能實現時，始將其納入合約收入範圍。

工程合約結果若無法可靠估計，合約收入僅限於已發生合約成本很有可能回收之範圍內認列，而合約成本係於發生當期認列為費用。

合約成本總額若很有可能超過合約收入總額時，預期損失則立即認列為費用。

本集團對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤(減除已認列損失)超過工程進度請款金額部分，表達為資產，帳列應收建造合約款。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤(減除已認列損失)之合計數，表達為負債，帳列應付建造合約款。

(九) 採用權益法之投資

採用權益法之投資包括投資關聯企業及合資。

關聯企業係指本集團對其具有重大影響，但非屬子公司或合資之個體。而重大影響係指參與被投資者財務及營運策決策的權力，但非控制或聯合控制該等政策。

合資係指本集團與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。聯合控制為合約上同意分享對一協議之控制，其僅於與攸關活動有關之決策必須取得分享控制之各方一致同意時方始存在。

關聯企業及合資之經營結果及資產與負債係按權益法納入合併財務報告。在權益法下，投資關聯企業及合資原始係依成本認列，其後帳面金額則依本集團所享有關聯企業及合資之損益及其他綜合損益份額與利潤分配予以調整。此外，本集團亦按持股比例認列關聯企業及合資權益之變動。

取得成本超過於本集團於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之部分，係認列為商譽，包含於投資之帳面金額中。若取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之部分，於重評估後立即認列為利益。

附 件

本集團於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額（使用價值或公允價值減出售成本孰高者）與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失將包含於投資之帳面金額。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本集團自喪失對關聯企業重大影響之日起以公允價值衡量其對原關聯企業所剩餘之投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若本集團因處分而減少對關聯企業之所有權權益，但該投資仍為對關聯企業之投資，則應將先前認列為其他綜合損益之利益或損失，依比例重分類為損益。

本集團若未按持股比例認購關聯企業或合資發行之新股，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業或合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業或合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業或合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本集團與關聯企業及合資間交易所產生之損益，僅在與本集團對其權益無關之範圍內，認列於本集團之合併財務報告。

(十) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：建築物，五至五十年；機器設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至六年；其他設備，三年至十五年。估計耐用年限、殘值及折舊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。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十一) 租賃

民國 108 年度

本集團於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

(1) 本集團為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

附 件

營業租賃下，減除租賃誘因之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 本集團為承租人

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

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面價值已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

民國 107 年度

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(1) 本集團為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 本集團為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十二) 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。

附 件

屬外購自用之電腦軟體及特許權者，其攤銷金額係按三年至五年採平均法計提。屬專利權者，其攤銷金額係按有限年限二十年採平均法計提。屬影片者，其攤銷金額係按有限年限五至十年採平均法計提。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。

(十三) 有形及無形資產之減損

本集團於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本集團估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

(十四) 負債準備

本集團因過去事件負有現時法定或推定義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十五) 員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為當期費用。

附 件

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列退休金成本。

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。

(十六) 金融工具

金融資產與金融負債應於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

本集團之金融資產依性質主要分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具與權益工具投資、按攤銷後成本衡量之金融資產：

(1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

A. 衡量種類

本集團所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本集團未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註十二(一)。

b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

附 件

(a)係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

(b)合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款(含關係人)與其他應收款(含關係人))於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括符合短期現金承諾、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。

B. 金融資產之減損

本集團於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(應收帳款)。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

C. 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債及權益工具

本集團發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

附 件

再取回本集團本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本集團本身之權益工具不認列於損益。

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債按係公允價值衡量之持有供交易之金融負債，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

(十七) 股份基礎給付

本集團以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值係以適當之定價模式衡量。

(十八) 員工分紅及董監酬勞

本集團對員工分紅及董監酬勞之預期成本，依規定於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，予以認列為當期費用及負債。嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十九) 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅之彙總數。

1. 當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議分配盈餘年度之所得稅費用並估列相關負債。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。對於未使用課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，在很有可能未來課稅所得以供未使用課稅損失及未使用所得稅抵減使用之範圍內，應認列為遞延所得稅資產，在非很有可能使用之範圍內，則不認列該遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足額之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

附 件

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 其他

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

因研究發展支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十) 政府捐助

本集團接受政府捐助係於合理確定能同時符合下列兩要件時，始於財務報表認列：1. 能符合政府捐助之相關條件；2. 可收到該項政府捐助。

與所得有關之政府捐助，係按合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為政府捐助收入或其他收入，其未實現者，列為遞延收入。但如無法依合理而有系統之方法分期認列政府捐助時，則於收到捐助時一次認列收入。

與資產有關之政府捐助，係列為遞延收入，其與折舊性資產有關者，按該折舊性資產之耐用年限，依折舊費用之提列比率分期認列為捐助收入。其與非折舊性資產有關者，政府若要求履行某些義務，則於履行義務所投入成本認列為費用之期間，認列該項政府捐助收入。

政府捐助如係補償已發生費用或損失，或係政府對企業之立即財務支援，且本集團無須對該捐助支付未來之相關成本，則於合理確定可收到該捐助款項之期間一次認列為收入。

(二十一) 收入認列

1. 客戶合約之收入

本集團於客戶合約收入根據國際財務報導準則第 15 號規定，係以下列步驟認列收入：

- A. 辨認客戶合約；
- B. 辨認合約中之履約義務；
- C. 決定交易價格；
- D. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- E. 於滿足履約義務時認列收入。

2. 利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產，其利息收入係按有效利息法估列，並將利息收入認列於損益。

(二十二) 每股盈餘

本集團基本每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算；但以盈餘或資本公積轉增資而新增之股數，依規定係採追溯調整方式計算。稀釋每股盈餘則係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故於計算時應調整所有具稀釋作用潛在普通股，對於普通股股東之本期淨利(損)與加權平均流通股數之影響。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層於採用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素為基礎持續評估及調整。會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計或存有可能導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

(一) 應收款項之備抵呆帳

本集團根據客戶之授信品質及帳款收回情形，並參酌過去實際發生呆帳經驗，以進行可收回應收款項之評估及備抵呆帳估計。當有顯示結餘未能收回之事件或變動情況出現時，將提列備抵呆帳。備抵呆帳之識別須作出估計，倘預期未來收取之現金與原先估計不同，該差額將對估計變動年度之應收票據及帳款帳面金額及呆帳費用構成影響。

(二) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故集團必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本集團評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(三) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變，均有可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

(四) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足額之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

附 件

(五)建造合約工程損益之認列

當建造合約之結果能可靠估計時，與該建造合約有關之合約收入及合約成本，應於報導期間結束日參照合約活動之完成程度(通常稱為完工百分比法)，分別認列為收入及費用。所謂交易結果能可靠估計，必須符合下列所有條件：

1. 收入金額能可靠衡量。
2. 與交易有關之經濟效益很有可能流入企業。
3. 報導期間結束日完成合約尚須發生之成本及合約完成程度皆能可靠估計。
4. 歸屬於合約之成本能明確辨認及可靠衡量。

本集團建造合約大部份為固定合約總價，然施工過程須配合客戶追加、減工程而可能變更影響收入金額及合約成本歸屬之辨認與衡量，且必須估計建造合約所須投入之成本，包括軟體、設備、檢測及人工成本，以及總工時週數完成程度之估計。惟任何估計成本及完工程度之變動，均可能影響本集團對建造合約工程損益之認列。

(五)租賃負債 (適用於民國 108 年)

1. 租賃期間

決定所承租資產之租賃期間時，合併公司考量將產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。於合併公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，將重評估租賃期間。

2. 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整納入考量。

(六)第三級金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法及市場法，公允價值評估牽涉各項判斷，如現金流量預測、可比較公司或權益交易價格之選擇，以及各項假設的判斷，如折現率、流動性折減及評價乘數等。此模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
現 金	\$ 973	\$ 974
支票存款	2,174	5,608
活期存款	275,212	399,887
外幣活存	174,949	121,663
約當現金	321,509	132,217
合 計	\$ 774,817	\$ 660,349

附 件

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

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
基金受益憑證	\$ 248,751	\$ 454,631
未上市(櫃)股票	302,389	138,955
合 計	<u>\$ 551,140</u>	<u>\$ 593,586</u>
流 動	\$ 253,176	\$ 459,056
非 流 動	297,964	134,530
	<u>\$ 551,140</u>	<u>\$ 593,586</u>

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
定期存款	\$ 6,317	\$ 190,788
質押定期存款	302,940	134,051
受限制資產-備償戶	-	4,000
未上市(櫃)股票-特別股	33,540	35,200
合 計	<u>\$ 342,797</u>	<u>\$ 364,039</u>
流 動	\$ 277,637	\$ 304,864
非 流 動	65,160	59,175
	<u>\$ 342,797</u>	<u>\$ 364,039</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(四) 應收票據及帳款、長期應收帳款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收票據及帳款-流動	\$ 310,299	\$ 326,625
減：備抵呆帳	-	-
應收票據及帳款-淨額	<u>\$ 310,299</u>	<u>\$ 326,625</u>
長期應收帳款	\$ 18,559	\$ 18,559
減：備抵呆帳	(18,559)	(18,559)
長期應收帳款-淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團對客戶之授信期間通常為發票日後六十天。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。

附 件

上述應收款項之帳齡分析如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
未逾期亦未減損	\$ 109,642	\$ 126,397
已逾期但未減損		
30 天以內	540	301
31 天-90 天	3,566	15,646
91 天-180 天	42,529	29,092
181 天以上	154,022	155,189
合 計	\$ 310,299	\$ 326,625

上述應收款項備抵呆帳變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
期初金額	\$ (18,559)	\$ (18,559)
本期沖銷	-	-
轉列其他收入	-	-
期末金額	\$ (18,559)	\$ (18,559)

(五) 應收(付)建造合約款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
累計已發生成本及已認列利益	\$ 2,979,617	\$ 1,839,233
減：累計工程進度請款金額	(2,161,060)	(1,384,174)
減：備抵損失	(9,302)	-
進行中合約淨資產負債狀況	\$ 809,255	\$ 455,059
列報項目		
應收建造合約款	\$ 943,550	\$ 529,353
應付建造合約款	(134,295)	(74,294)
	\$ 809,255	\$ 455,059

(六) 存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
原料	\$ 352	\$ 264
物料	67,286	90,726
在製品	41,374	8,903
製成品	8,889	5,373
遊具備料	111,894	91,500
商品存貨	3,163	3,250
減：備抵損失	-	-
合 計	\$ 232,958	\$ 200,016

附 件

(七) 採用權益法之投資

1. 本集團無重大合資及關聯企業。本集團個別金額不重大合資企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

被投資公司名稱	主要業務	設立及營運地點	帳面價值		本集團持有權權益及表決權百分比	
			108年	107年	108年	107年
			12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
Brogent Japan Entertainment 株式會社	日本國內業務經營及周邊商品之開發與銷售	105.08 於日本東京	\$ 3,029	\$ 5,772	40%	40%
			108 年度		107 年度	
本期淨利(損)			\$	(5,535)	\$	(2,697)
其他綜合損益(稅後淨額)			\$	42	\$	21
本期綜合損益總額			\$	(5,493)	\$	(2,676)

2. 本集團於民國108年第二季新增對 Discover NY Project Company, LLC 之投資，持股比例為 21.43% 並採用權益法評價；Discover NY Project Company, LLC 於民國 108 年 9 月增加註冊資本額，至股權比例降低為 19.44%，本公司因喪失重大影響力故而將原帳列採權益法之投資轉列透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動項下。

(八) 不動產、廠房及設備

	108 年度							合計
	土地	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	
成 本								
期初金額	\$139,868	\$667,506	\$13,301	\$1,878	\$34,054	\$161,037	\$211,966	\$1,229,610
增 添	-	2,976	1,695	283	8,707	26,182	14,240	54,083
處 分	-	-	-	(280)	-	(838)	(48)	(1,166)
重 分 類	-	15,682	-	-	545	77,593	(97,448)	(3,628)
匯率影響	-	(67)	-	-	(1)	(169)	-	(237)
期末金額	139,868	686,097	14,996	1,881	43,305	263,805	128,710	1,278,662
累計折舊及減損								
期初金額	-	94,749	7,576	795	19,243	40,788	-	163,151
折舊費用	-	29,097	1,508	389	7,830	32,224	-	71,048
處 分	-	-	-	(229)	-	(194)	-	(423)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率影響	-	(43)	-	-	(5)	(73)	-	(121)
期末金額	-	123,803	9,084	955	27,068	72,745	-	233,655
期末淨額	\$139,868	562,294	5,912	926	16,237	191,060	128,710	1,045,007
期初淨額	\$139,868	572,757	5,725	1,083	14,811	120,249	211,966	1,066,459

附 件

	107 年度							合計
	土地	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	
成 本								
期初金額	\$139,868	\$633,590	\$18,954	\$1,199	\$40,992	\$72,421	\$175,343	\$1,082,367
增 添	-	22,540	170	679	8,791	50,174	88,002	170,356
處 分	-	(400)	(5,823)	-	(15,729)	(1,161)	-	(23,113)
重 分 類	-	11,776	-	-	-	39,603	(51,379)	-
期末金額	139,868	667,506	13,301	1,878	34,054	161,037	211,966	1,229,610
累計折舊 及減損								
期初金額	-	69,192	10,687	525	26,684	23,838	-	130,926
折舊費用	-	25,957	2,712	270	8,288	18,111	-	55,338
處 分	-	(400)	(5,823)	-	(15,729)	(1,161)	-	(23,113)
期末金額	-	94,749	7,576	795	19,243	40,788	-	163,151
期末淨額	\$139,868	\$572,757	\$5,725	\$1,083	\$14,811	\$120,249	\$211,966	\$1,066,459
期初淨額	\$139,868	\$564,398	\$8,267	\$674	\$14,308	\$48,583	\$175,343	\$951,441

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本集團待驗設備及未完工程項下，包括購置遊具備料計 127,242 仟元，待選定適當地點組裝測試後轉供自營使用。
2. 本集團建築物之重大組成部分主要有主建物與廠房、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 50 年、20 年、10 年及 8 年予以計提折舊。
3. 子公司智緯科技座落於桃園市新屋區中山段之部分農地因法令限制，土地所有權以個人名義登記，惟本公司已取得當事人之協議書，隨時依本公司之要求無償將土地變更登記於本公司或所指定之其他私人名下。該部分農地截至民國 108 年 12 月 31 日止約占本集團總土地面積 1.6%，約 2,202 仟元，主係作為廠房之一部份使用。
4. 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易 - 承租人 (民國 108 年度適用)

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

附 件

2. 使用權資產變動如下：

	108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			
	土地	建築物	運輸設備	合計
<u>成 本</u>				
期初金額	\$ 138,156	\$ 222,079	\$ 10,117	\$ 370,352
增 添	2,367	-	7,409	9,776
處 分	-	-	-	-
匯率影響數	-	(16)	-	(16)
期末金額	140,523	222,063	17,526	380,112
<u>累計折舊及減損</u>				
期初金額	-	-	-	-
折舊費用	10,578	24,111	5,424	40,113
處 分	-	-	-	-
匯率影響數	-	(52)	-	(52)
期末金額	10,578	24,059	5,424	40,061
期末淨額	\$ 129,945	\$ 198,004	\$ 12,102	\$ 340,051
期初淨額	\$ 138,156	\$ 222,079	\$ 10,117	\$ 370,352

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>影響當期(損)益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 6,484
短期租賃及低價值資產租賃之費用	23,705
	\$ 30,189

4. 本集團於民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日租賃現金流出總額為 66,980 仟元。

5. 本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與百貨專櫃產生的銷售金額及公告地價連結者。對於前揭類型之租賃標的，約 96% 是以變動計價之付款條件為基礎。變動付款條款的使用有多種原因，與銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

附 件

(十)無形資產

108 年度

	電腦軟體	專利權	特許權	分潤權	影片	合計
成 本						
期初金額	\$ 74,602	\$ 3,274	\$ 15,735	\$ 113,037	\$ 59,822	\$ 266,470
增 添	7,825	1,076	-	-	98,957	107,858
處 分	-	-	-	-	-	-
匯率影響數	(147)	-	(4)	-	(14)	(164)
期末金額	82,280	4,350	15,731	113,037	158,765	374,164
累計攤銷及減損						
期初金額	49,659	317	14,209	32,969	2,719	99,873
攤銷費用	12,843	272	520	11,304	17,231	42,170
處 分	-	-	-	-	-	-
匯率影響數	(57)	-	(2)	-	(119)	(178)
期末金額	62,445	589	14,727	44,273	19,831	141,865
期末淨額	\$ 19,835	\$ 3,761	\$ 1,004	\$ 68,764	\$ 138,934	\$ 232,229
期初淨額	\$ 24,943	\$ 2,957	\$ 1,526	\$ 80,068	\$ 57,103	\$ 166,597

107 年度

	電腦軟體	專利權	特許權	分潤權	影片	合計
成 本						
期初金額	\$ 66,343	\$ 627	\$ 14,775	\$ 113,037	\$ -	\$ 194,782
增 添	21,396	2,655	960	-	59,822	84,833
處 分	(13,137)	(8)	-	-	-	(13,145)
匯率影響數	-	-	-	-	-	-
期末金額	74,602	3,274	15,735	113,037	59,822	266,470
累計攤銷及減損						
期初金額	43,420	160	9,380	21,665	-	74,625
攤銷費用	19,376	165	4,829	11,304	2,719	38,393
處 分	(13,137)	(8)	-	-	-	(13,145)
匯率影響數	-	-	-	-	-	-
期末金額	49,659	317	14,209	32,969	2,719	99,873
期末淨額	\$ 24,943	\$ 2,957	\$ 1,526	\$ 80,068	\$ 57,103	\$ 166,597
期初淨額	\$ 22,923	\$ 467	\$ 5,395	\$ 91,372	\$ -	\$ 120,157

附 件

本集團於民國 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，依該合約規定，本公司因建造該遊具設備資產交換而取得門票收入折分權，其成本係以換出資產即建造該遊具設備應分攤之帳面金額列帳。

本集團於民國 105 年 2 月起按估計經濟效益年限十年期間攤銷上述分潤權並認列分潤收入，本公司民國 108 年度認列之門票分潤收入請詳附註六(二十三)之說明；有關之合約承諾，請詳附註九(四)及(五)之說明。

(十一) 預付投資款

本集團為拓展中國大陸市場，由智歲遊樂設備於民國 108 年 1 月新增投資北京華威全球文化發展有限公司，根據公司章程，本集團認繳總出資額人民幣 3,500 仟元，取得 35% 股權，並分三期繳納，本期已支付首期認繳出資額人民幣 1,050 仟元(新臺幣 4,537 仟元)。截至民國 108 年 12 月 31 日止，尚未完成驗資程序。

(十二) 其他流動及非流動資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收退稅款	\$ 20,108	\$ 9,142
其他預付款項-非流動	10,797	85,079
其 他	76,203	22,006
合 計	\$ 107,108	\$ 116,227

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
流 動	\$ 36,953	\$ 31,148
非 流 動	70,155	85,079
合 計	\$ 107,108	\$ 116,227

(十三) 短期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 75,000	\$ -
抵押借款	116,340	-
合計	\$ 191,340	\$ -
年利率區間	1.05%~1.77%	-

短期借款係本集團短期營運資金需求而舉借，擔保情形請詳附註八。

附 件

(十四) 其他應付款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 93,479	\$ 78,306
應付設備款	4,385	7,309
應付保險費	3,547	2,981
應付勞務費	1,602	2,031
應付退休金	1,437	908
其 他	40,606	18,545
合 計	\$ 145,056	\$ 110,080

(十五) 長期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>抵押借款</u>		
合作金庫商業銀行：		
借款期間 105.04~120.10	\$ 188,697	\$ 202,984
自民國 105 年 4 月起，		
每月付息一次，按月償		
還，年利率為		
1.57%~1.82%		
借款期間 107.03~114.03	576,470	500,000
每月付息一次，自民國		
108 年 4 月起，按月償		
還，年利率為		
1.68%~1.80%		
中國信託商業銀行		
借款期間 105.01~121.01	98,000	106,000
每月付息一次，自民國		
106 年 4 月起，按季償		
還，年利率為		
1.81%~1.87%		
借款期間 106.11~109.11	35,000	45,000
每月付息一次，自民國		
107 年 9 月起，每半年		
償還，年利率為 1.908%		
(接次頁)		

附 件

(承前頁)	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
借款期間 108.03~111.03 自民國 109 年 1 月起， 每月付息一次，按合約 償還，年利率為 1.914%	70,000	-
日盛國際商業銀行 借款期間 107.04~109.04 每月付息一次，自民國 107 年 07 月起，按季償 還，年利率為 1.89%	-	14,286
<u>信用借款</u>		
元大商業銀行 借款期間 108.11~109.02 每月付息一次，自民國 108 年 11 月起，隨時償 還，年利率為 1.05%	100,000	-
	1,068,167	868,270
減：一年或一個營業週期內 到期長期負債	(252,626)	(108,927)
非流動負債金額	\$ 815,541	\$ 759,343

銀行抵押借款係以本集團土地及建築物設定第一順位抵押權，擔保情形請詳附註八。

(十六) 員工退休金

	108 年度	107 年度
確定福利之淨退休金成本	\$ 6,509	\$ 322
確定提撥之退休金	3,557	8,100
本期退休金費用合計	\$ 10,066	\$ 8,422

- 依「勞動基準法」之規定，本公司訂有員工退休辦法適用於該制度下所有全職員工，係屬確定福利計畫。依該辦法規定，員工退休金係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資計付。本公司並依法按月提撥勞工退休準備金至政府指定之金融機構專戶儲存運用，並由退休基金監督委員會管理，該退休準備金基金餘額並未列入本公司財務報表之資產項下。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶由中央主管機關擬定之機關管理，故本公司無權參與退休基金之運用。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司退休基金專戶餘額分別為 2,099 仟元及 1,783 仟元。

附 件

2. 確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 10,851	\$ 9,959
計畫資產之公允價值	(2,112)	(1,794)
應計退休金負債帳列數	\$ 8,739	\$ 8,165

3. 淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108年1月1日	\$ 9,959	(1,794)	8,165
服務成本	213	-	213
利息費用(收入)	124	(24)	100
認列於損(益)	337	(24)	313
再衡量數			
計畫資產報酬之精算損(益)	-	(54)	(54)
精算損(益)-財務假設變動	700	-	700
精算損(益)-經驗調整	(145)	-	(145)
認列於其他綜合損(益)	555	(54)	501
雇主提撥	-	(240)	(240)
108年12月31日	\$ 10,851	(2,112)	8,739
107年1月1日	\$ 9,331	\$ (1,496)	\$ 7,835
服務成本	206	-	206
利息費用(收入)	140	(25)	115
認列於損(益)	346	(25)	321
再衡量數			
計畫資產報酬之精算損(益)	-	(33)	(33)
精算損(益)-財務假設變動	343	-	343
精算損(益)-經驗調整	(61)	-	(61)
認列於其他綜合損(益)	282	(33)	249
雇主提撥	-	(240)	(240)
107年12月31日	\$ 9,959	\$ (1,794)	\$ 8,165

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- (1) 投資風險：中央主管機關擬定之機關透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於權益證券債務證券及銀行存款等標的，惟依據「勞動基準法」規定，整體資產報酬率不得低於當地銀行 2 年定期存款利率；如有低於該利率之情形，由國庫補足之。
- (2) 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- (3) 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

附 件

4. 精算假設：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率	1.00%	1.25%
預期薪資增加率	2.25%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	\$ (357)	\$ (343)
減少 0.25%	\$ 370	\$ 358
預期薪資增加率		
增加 1%	\$ 1,551	\$ 1,501
減少 1%	\$ (1,354)	\$ (1,300)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 240	\$ 240
加權平均存續期間	15.8 年	16.5 年

4. 按政府制定之「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日起施行，係屬確定提撥計畫，依規定舊制下留任勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本集團按勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十七)股本

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
額定股本	\$ 900,000	\$ 900,000
已發行股本	\$ 557,474	\$ 530,928

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司章程額定股數為 90,000 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 55,747 仟股。

本公司民國 108 年 5 月 29 日經股東常會決議，以資本公積 26,546 仟元辦理增資，前述增資案業經證券主管機關 108 年 7 月 2 日核准生效，增資基準日由股東會授權董事會訂於 108 年 7 月 26 日。

附 件

(十八) 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。

(十九) 盈餘分配及股利政策

1. 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。前述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。

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。

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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 107 年度盈餘分配案，於民國 108 年 3 月 12 日經股東會決議後，與董事會決議並無差異，其盈餘分配及每股股利如下：

	107 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 16,992	
特別盈餘公積	179,454	\$ 3.38
現金股利	32,918	0.62
股票股利	26,546	0.50
合 計	\$ 255,910	

附 件

5. 本公司董事會於民國 109 年 3 月 09 日通過擬提交股東會之民國 108 年度盈餘分配案，議案如下：

	108 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 36,612	
現金股利	312,186	\$ 5.6
特別盈餘公積	14,857	
合 計	\$ 363,655	

(二十) 庫藏股股票

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，本公司於民國 104 年 7 月 23 日至 9 月 1 日，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。嗣於 107 年 9 月 1 日因持有屆滿三年未轉讓予員工計 434 仟股，故依公司法規定董事會決議予以全數註銷，並訂定減資基準日為 107 年 9 月 1 日，本公司按面額減少普通股股本 4,340 仟元，並按減資比例沖減「資本公積-普通股股票溢價」、「資本公積-轉換公司債轉換溢價」及「資本公積-庫藏股票交易」分別為 14,545 仟元、2,021 仟元及 9,566 仟元，與庫藏股買回成本 115,476 仟元差額部分予以沖減保留盈餘 85,004 仟元。上述註銷庫藏股業於 107 年 9 月 20 日經經濟部核准變更登記在案。

本公司於民國 108 年度及 107 年度並無庫藏股轉讓予員工之情事。

(二十一) 非控制權益

	108 年度	107 年度
期初餘額	\$ 63,296	\$ 58,722
歸屬於非控制權益之份額：		
本期損益	17,285	1,250
本期其他綜合損益	28	35
實際取得子公司股權價格	(5,167)	5,511
子公司發放現金股利	(2,335)	(2,291)
股份基礎給付交易	66	69
期末餘額	\$ 73,173	\$ 63,296

(二十二) 股份基礎給付

1. 智歲全球

(1) 智歲全球公司截至民國 108 年 12 月 31 日止，發行員工認股權憑證情形如下：

種類	發行日期	發行單位數 (單位)	認股權 存續期間	原每股 認購價格
106 年員工認股權憑證	106.02.20	500	106.02.20~ 116.02.20	10 元

附 件

(2)智歲全球公司於民國 108 年度及 107 年度，因員工認股權憑證所認列之費用及相對之資本公積分別為 165 仟元及 361 仟元，列為營業費用項下。

(3)智歲全球公司採用二元樹評價模型估計給與日員工認股選擇權之公允價值，各項資訊列示如下：

	106 年員工認股選擇權計畫
股利率	-%
預期股價波動性	38.06%
無風險利率	1.1214%
預期存續期間	10 年
給與日公允價值	1.82 元

2. 智緯科技

(1)智緯科技公司截至民國 108 年 12 月 31 日止，發行員工認股權憑證情形如下：

種類	發行日期	發行單位數 (單位)	認股權 存續期間	原每股 認購價格
105 年員工認股權憑證	105.11.10	250	105.11.10~ 115.11.10	10 元

(2)智緯科技公司於民國 108 年度及 107 年度，因員工認股權憑證所認列之費用及相對之資本公積分別為 170 仟元及 178 仟元，列為營業費用項下。

(3)智緯科技公司採用二元樹評價模型估計給與日員工認股選擇權之公允價值，各項資訊列示如下：

	105 年員工認股選擇權計畫
股利率	-%
預期股價波動性	38.17%
無風險利率	1.0692%
預期存續期間	10 年
給與日公允價值	1.97 元

(二十三)營業收入

項 目	108 年度	107 年度
建造合約收入	\$ 1,975,221	\$ 1,588,776
權利金收入	1,194	-
勞務收入及維修收入	28,398	16,580
銷貨收入	14,558	10,406
門票分潤收入	61,070	21,676
合 計	\$ 2,080,441	\$ 1,637,438

附 件

(二十四) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	\$ 55,727	\$ 2,408
淨外幣兌換利益(損失)	(28,733)	11,047
處分不動產、廠房及設備 損失	554	-
其他利益	43,178	21,686
其他損失	(703)	(1,484)
合 計	\$ 70,023	\$ 33,657

(二十五) 費用性質之額外資訊

項 目	108 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 47,629	217,197	264,826
勞健保費用	5,234	14,584	19,818
退休金費用	2,752	7,342	10,094
其他員工福利費用	2,283	14,177	16,460
合計	\$ 57,898	253,300	311,198
折舊費用	\$ 40,410	70,751	111,161
攤銷費用	\$ 12,339	29,831	42,170
項 目	107 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 36,422	\$ 178,417	\$ 214,839
勞健保費用	3,810	11,846	15,656
退休金費用	2,074	6,348	8,422
其他員工福利費用	1,991	10,782	12,773
合計	\$ 44,297	\$ 207,393	\$ 251,690
折舊費用	\$ 13,460	\$ 41,878	\$ 55,338
攤銷費用	\$ 25,048	\$ 13,345	\$ 38,393

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之員工人數分別為 289 人及 314 人，與上述員工福利費用之彙列計算基礎一致。

附 件

本公司民國 108 年度及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞係按當期獲利未提撥員工酬勞及董監酬勞前之金額按比率估列。

本公司董事會於民國 109 年 3 月 9 日及民國 108 年 3 月 12 日，分別決議配發民國 108 年度員工現金酬勞 34,599 仟元及董事酬勞 7,595 仟元及民國 107 年度員工現金酬勞 28,268 仟元及董事酬勞 5,976 仟元，前述擬配發金額分別與本公司民國 108 年及 107 年度以費用列帳之金額並無重大差異。

員工酬勞及董監事酬勞之估計發放金額認列為當期費用，若嗣後董事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。有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 本期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	108 年度	107 年度
當期所得稅費用		
本期損益之當期所得稅	\$ 80,960	\$ 61,900
未分配盈餘加徵之當期所得稅	7	-
以前年度所得稅本期認列之調整	(2,779)	(3,562)
當期所得稅小計	78,188	58,338
遞延所得稅費用		
與暫時性差異之產生及迴轉有關	13,247	7,787
稅率改變之影響	-	(3,410)
未使用所得稅抵減遞轉後期	(4,015)	(6)
虧損扣抵抵用	671	-
遞延所得稅小計	9,903	4,371
本期認列於損益之所得稅費用	\$ 88,091	\$ 62,709

本期會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	\$ 471,902	\$ 321,127
稅前淨利按法定利率計算之稅額	\$ 96,247	\$ 67,161
免稅收益及課稅目的不可減除之費用		
免稅所得	(2,514)	789
不可減除之費用	796	2,323
未認列暫時性差異之變動	-	(2,835)
未認列遞轉後期課稅損失變動	41	184
以前虧損本期扣抵	1	(50)
以前年度所得稅調整	(2,779)	(3,512)
未分配盈餘加徵	7	236
稅率改變之影響	-	(1,126)
其他	(3,708)	(461)
本期認列於損益之所得稅費用	\$ 88,091	\$ 62,709

附 件

我國於民國 107 年 1 月宣布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自民國 107 年度施行。此外，民國 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

2. 認列於其他綜合損益所得稅：

	108 年度	107 年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (100)	\$ (50)
稅率變動影響數	-	(2)
	\$ (100)	\$ (52)

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額變動情形：

	108 年度				
	期初餘額	帳列於損益	認列於其他 綜合損益	匯率影響數	期末餘額
暫時性差異					
未實現之確定福利退休金	\$ 614	\$ 15	\$ -	\$ -	\$ 629
未實現兌換損失(利益)	972	4,839	-	-	5,811
金融資產評價損失(利益)	343	(343)	-	-	-
未實現折舊費用	1,902	(28)	-	-	1,874
未實現之銷貨利益	16	(1)	-	-	15
未實現保固費用	819	(354)	-	-	465
確定福利計畫之再衡量數	66	-	100	-	166
未休假獎金	26	12	-	-	38
遞延收入	2,561	(1,612)	-	-	949
備抵呆帳超限	2,855	75	-	-	2,930
預期信用損失	-	1,860	-	-	1,860
其他	-	-	-	-	-
虧損扣抵	2,444	3,705	-	(72)	6,077
遞延所得稅資產合計	\$ 12,618	\$ 8,168	\$ 100	\$ (72)	\$ 20,814
遞延至後期課稅之淨利	\$ (15,614)	\$ (17,349)	\$ -	\$ 1,130	\$ (31,833)
未實現兌換損失(利益)	(18)	18	-	-	-
金融資產評價損失(利益)	(376)	(740)	-	-	(1,116)
遞延所得稅負債合計	\$ (16,008)	\$ (18,071)	\$ -	\$ 1,130	\$ (32,949)

附 件

	107 年度				
	期初餘額	帳列於損益	認列於其他 綜合損益	匯率影響數	期末餘額
暫時性差異					
未實現之確定福利退休金	\$ 508	\$ 106	\$ -	\$ -	\$ 614
應收帳款評價損失	926	(926)	-	-	-
未實現兌換損失(利益)	2,446	(1,474)	-	-	972
金融資產評價損失(利益)	-	343	-	-	343
未實現折舊費用	1,642	260	-	-	1,902
未實現之銷貨利益	-	16	-	-	16
未實現保固費用	855	(36)	-	-	819
確定福利計畫之再衡量數	14	-	52	-	66
未休假獎金	-	26	-	-	26
遞延收入	-	2,561	-	-	2,561
備抵呆帳超限	-	2,855	-	-	2,855
其他	1	(1)	-	-	-
虧損扣抵	-	2,492	-	(48)	2,444
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 6,392</u>	<u>\$ 6,222</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ (48)</u>	<u>\$ 12,618</u>
遞延至後期課稅之淨利	\$ (5,730)	\$ (10,199)	\$ -	\$ 315	\$ (15,614)
未實現兌換損失(利益)	-	(18)	-	-	(18)
金融資產評價損失(利益)	-	(376)	-	-	(376)
遞延所得稅負債合計	<u>\$ (5,730)</u>	<u>\$ (10,593)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 315</u>	<u>\$ (16,008)</u>

4. 未認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之金額：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
採用權益法之投資產生之 可減除暫時性差異	\$ 288	\$ 1,235

5. 未認列遞延所得稅負債之可減除暫時性差異之金額：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
採用權益法之投資產生之 應課稅暫時性差異	\$ 128,657	\$ 75,385

6. 本集團尚未使用之課稅損失如下：

台灣地區

民國 108 年 12 月 31 日			
發生年度	申報數/核定數	未來可抵減金額	最後抵減年度
108 年	估列數	\$ 208	118 年
民國 107 年 12 月 31 日			
發生年度	申報數/核定數	未來可抵減金額	最後抵減年度
107 年	申報數	\$ 793	117 年

7. 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 106 年度。

附 件

(二十七) 每股盈餘

	108 年度	107 年度
基本每股盈餘	\$ 6.57	\$ 4.61
稀釋每股盈餘	\$ 6.57	\$ 4.61

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>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ 366,525	55,747	\$ 6.57
具稀釋作用潛在普通股之影響			
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司業主之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 366,525	55,747	\$ 6.57
每股盈餘			
(元)			
<u>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ 257,168	55,747	\$ 4.61
具稀釋作用潛在普通股之影響			
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司業主之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 257,168	55,747	\$ 4.61

七、關係人交易

(一) 本公司與子公司(係本公司之關係人)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。本集團與其他關係人間之重大交易事項明細揭露如下：

(二) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本集團之關係
台灣講談社媒體有限公司	關聯企業

(三) 與關係人之重大交易事項

其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108 年度	107 年度
租金收入	對子公司具重大 影響之個體	\$ 144	\$ 144

附 件

帳列項目	關係人類別	108 年度	107 年度
管理費用	對子公司具重大影響之個體	\$ -	\$ 829

本公司與關係人之交易，其交易價格與收款條件係參酌市場通常水準而訂，但因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

(四)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：

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 21,280	\$ 17,273
退職後福利	529	538
合 計	\$ 21,809	\$ 17,811

八、抵質押之資產

資產項目	108年12月31日	107年12月31日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動 (質押定存)	\$ 271,320	\$ 110,076	工程履約保證、保固金、短期借款
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動 (質押定存)	31,620	23,975	租地開發履約保證
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動 (受限制資產-備償戶)	-	4,000	長期借款
土地	139,868	139,868	長期借款
建築物	509,516	532,443	長期借款
帳面金額合計	\$ 952,324	\$ 810,362	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)本集團截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，為工程之工程履約及保固而開立之履約保證票據為 15,639 仟元及 15,468 仟元。
- (二)本集團截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，為研究發展履約而開立之履約保證金額分別為 33,600 仟元及 36,000 仟元
- (三)本集團截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，為工程之工程履約及保固而提供由銀行保證之履約保證金保證書分別為 102,598 仟元及 290,313 仟元
- (四)本集團於民國 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，於該遊具設備持續營運期間需按門票拆分辦法支付門票所得收入給本公司。

附 件

(五)本集團於民國 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按門票收入比例支付權利金，並於權利金保證款項下減除，不足減除時，本公司仍需依約繼續支付權利金。

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 774,817	\$ 660,349
透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	253,176	459,056
按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動	277,637	304,864
應收帳款及票據	310,299	326,625
其他應收款	34,680	9,142
透過損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動	297,964	134,530
按攤銷後成本衡量之金 融資產-非流動	65,160	59,175
存出保證金	12,725	11,719
合 計	\$ 2,026,458	\$ 1,965,460
<u>金融負債</u>		
短期借款	\$ 191,340	\$ -
應付帳款及票據	98,712	121,018
其他應付款	145,056	110,080
長期銀行借款 (含一年內到期)	1,068,167	868,270
合 計	\$ 1,503,275	\$ 1,099,368

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 108 年度及 107 年度之淨利將分別減少(或增加)283,227 仟元及 216,614 仟元；當新臺幣對加幣升值(或貶值)百分之十時，本集團於民國 108 年度及 107 年度之淨利將分別減少(或增加)2,749 仟元及 3,025 仟元；當新臺幣對歐元升值(或貶值)百分之十時，本集團於民國 108 年度及 107 年度之淨利將分別減少(或增加)26,619 仟元及 7,329 仟元；當新臺幣對人民幣升值(或貶值)百分之十時，本集團於民國 108 年度及 107 年度之淨利將分別減少(或增加)109,604 仟元及 73,860 仟元。

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動，本集團以攤銷後成本衡量之金融資產屬固定利率部分，利率變動並不影響未來現金流量，利率風險主要係來自浮動利率之銀行借款及按攤銷後成本衡量之金融資產，及來自於變動收益投資，利率波動將會影響未來現金流量，但不影響公允價值，銀行借款利率區間請詳六(十五)。

有關於利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動收益投資及浮動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 108 年度及 107 年度之淨利將分別減少(或增加)991 仟元及 783 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 108 年度及 107 年度之淨利將分別增加(或減少)38,580 仟元及 41,551 仟元。

附 件

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，及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 108 年及 107 年 12 月 31 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 53%及 51%，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經本集團評估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
108年12月31日					
短期借款	\$ 191,340	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 191,340
應付帳款及票據	98,712	-	-	-	98,712
其他應付款	145,056	-	-	-	145,056
租賃負債	42,942	76,629	72,369	183,385	375,325
長期銀行借款	268,452	355,347	295,474	211,402	1,130,675
合計	\$ 746,502	\$ 431,976	\$ 367,843	\$ 394,787	\$ 1,941,108

附 件

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
107年12月31日					
應付帳款及票據	\$ 121,018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,018
其他應付款	110,080	-	-	-	110,080
長期銀行借款	123,655	255,141	242,810	316,243	937,849
合計	\$ 354,753	\$ 255,141	\$ 242,810	\$ 316,243	\$ 1,168,947

6. 金融工具之公允價值衡量

公允價值係於衡量日市場參與者間在有秩序的交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於該資產或負債之主要市場；或若無主要市場，該資產或負債之最有利市場。主要市場或最有利市場必須是本公司可得之交易市場。

衡量資產或負債之公允價值時，應使用市場參與者考量其經濟最佳利益下，於定價該資產或負債時使用之假設。

非金融資產之公允價值衡量則考量市場參與者將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在該等情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，最大化攸關可觀察輸入值之使用並最小化不可觀察輸入值之使用。

(1) 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、按攤銷後成本衡量之金融資產、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、興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。

(2) 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。

附 件

- 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：

	108 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> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 248,751	\$ -	\$ -	\$ 248,751
未上市(櫃)股票	-	-	302,389	302,389
合計	<u>\$ 248,751</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 302,389</u>	<u>\$ 551,140</u>

	107 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> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 454,631	\$ -	\$ -	\$ 454,631
未上市(櫃)股票	-	-	138,955	138,955
合計	<u>\$ 454,631</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,955</u>	<u>\$ 593,586</u>

本集團以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年 12 月 31 日暨民國 107 年 12 月 31 日，未有重大第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

金融資產以第三等級公允價值衡量之調節：

	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	普通股股票		普通股股票	
期初餘額	\$	138,955	\$	-
本期認列於損益		24,744		8,207
本期取得		138,690		110,900
IFRS9 轉換調整數		-		15,608
轉入至第三級		-		4,240
期末餘額	<u>\$</u>	<u>302,389</u>	<u>\$</u>	<u>138,955</u>

附 件

(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：

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率	新臺幣	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 94,274	30.08	\$ 2,835,762	\$ 70,518	30.72	\$ 2,166,313
加拿大幣	1,191	23.08	27,488	1,283	23.91	30,677
歐元	8,831	33.54	296,191	2,082	35.20	73,286
人民幣	253,714	4.32	1,096,045	165,269	4.47	738,752
日幣	10,116	0.28	2,832	2,686	0.28	752
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 116	30.08	\$ 3,489	\$ 6	30.72	\$ 184
人民幣	2	4.32	9	36	4.47	161

附 件

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	一
2	為他人背書保證	二
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)	三
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	四
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	無
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	五
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	六

(二)轉投資事業相關資訊

轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資資訊請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：本公司於民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日大陸被投資公司直接發生之重大交易事項及間接經由第三地區事業之轉投資公司，智歲香港有限公司與大陸被投資公司所發生之進、銷貨及應收、付款項之重大交易事項，請詳附表五及六。

附 件

附表一：資金貸與他人

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註四)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
0	本公司	智歲全球股份有限公司	其他應收款 -關係人-其他	是	\$283,617	\$150,000	\$-	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$296,795	\$1,187,182
		智歲香港有限公司	其他應收款 -關係人-其他	是	283,617	150,000	46,650	2.5745%	2	-	營運週轉	-	-	-	296,795	1,187,182
		智緯科技股份有限公司	其他應收款 -關係人-其他	是	283,617	150,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	296,795	1,187,182

註一：對子公司資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註二：對子公司資金貸與之個別限額以其淨值之百分之十為限。

註三：係董事會決議之金額。

註四：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來
2. 有短期資金融通之必要

附表二：為他人背書保證

單位：新台幣仟元(除另予註明者外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註一及註二)	本期最高背書保證餘額 (註三)	期末背書保證餘額 (註三)	實際動支金額 (外幣為仟元)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	智歲遊樂設備(上海)有限公司	孫公司	\$890,387	\$210,180	\$-	\$-	\$-	7.08%	\$1,483,979	是	否	是
		智歲文化創意(上海)有限公司	曾孫公司	890,387	140,120	-	-	-	4.72%	1,483,979	是	否	是

註一：對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之百分之三十。

註二：對外背書保證總額度以本公司淨值百分之五十為限。

註三：係以前年度董事會決議之金額，於民國 108 年 8 月 9 日經董事會決議解除。

附 件

附表三：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)	帳列項目	期		備註 (註四)
				股數/單位數 (仟)	帳面金額 (外幣為仟元) (註三)	
本公司	<u>基金</u>					
	國泰主順位資產抵押高收益債券 基金 A(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	3,720	USD 1,360	- USD 1,360
	摩根多重收益基金美元累積	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	11	USD 2,189	- USD 2,189
	摩根策略總報酬基金(美元對沖累 計)	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	7	USD 1,025	- USD 1,025
	復華奧林匹克全球優勢組合基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	68	USD 835	- USD 835
	群益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	556	RMB 6,447	- RMB 6,447
	國泰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	424	RMB 5,052	- RMB 5,052
	美國投資級企業債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	550	RMB 5,577	- RMB 5,577
智崑全球	<u>普通股股票</u>					
	飛躍文創股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	264	4,425	0.93% 4,425
	This is Holland B.V.	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	100	19,732	10% 19,789
	<u>特別股股票</u>					
	This is Holland B.V.	無	按攤銷後成本衡量之金融資 產-非流動	200	33,540	- 33,540
Holey Holdings Limited	<u>普通股股票</u> Discover NY Project Company, LLC	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	2	USD 5,443	19.44% USD 5,443

(接次頁)

附 件

(承前頁)

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)	帳列項目	單 位:新台幣仟元(除另予註明者外)				備註 (註四)
				期 末	期 末	期 末	期 末	
				股數/單位數 (仟)	帳面金額 (外幣為仟元) (註三)	持股 比例(%)	公允價值 (外幣為仟元)	
智歲遊樂設備	<u>基金</u> 中國工商-法人[添利寶]淨值型理 財產品	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	1,000	RMB 1,444	-	RMB 1,444	
	<u>普通股股票</u> 飛覽天下文化發展有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	20,000	RMB 26,500	5.00%	RMB 26,500	
智歲文化創意	<u>基金</u> 中國工商-法人[添利寶]淨值型理 財產品	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	500	RMB 528	-	RMB 528	
	寧波銀行-啟盈淨值型6號(可提前 贖回型)	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	455	RMB 524	-	RMB 524	
	寧波銀行-日利盈2號(保本)理財 產品	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	500	RMB 500	-	RMB 500	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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 件

附表四：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：新台幣仟元(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)	售價	帳面 成本	處分 損益	股數/ 單位(仟)	金額(註)
Holey Holding Limited	Discover NY Project Company, LLC 普通股股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	Discover NY Project Compny, LLC	-	-	\$-	2	\$138,690	-	\$-	\$-	\$-	2	\$138,690

註：係不包含評價之原始投資成本

附表五：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

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	智緯科技股份有限公司	子公司	進貨	\$229,809	46%	月結 60 天	\$-	-	(\$22,230)	28%	

附 件

附表六：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	應付關係人款項	\$22,230	-	-
				預付貨款	47,833	-	1%
		智崴全球股份有限公司	1	進貨	229,809	-	11%
				預收專案款	60,000	-	1%
				其他預收款	23,417	-	-
				建造合約收入	96,390	-	5%
		智崴香港有限公司	1	應收關係人款項	54,139	-	1%
				預收專案款	133,711	-	3%
		智崴遊樂設備(上海)有限公司	1	建造合約收入	11,847	-	1%
				應收關係人款項	65,748	-	1%
預收專案款	87,983			-	2%		
建造合約收入	82,495			-	4%		
1	智崴香港	智崴文化創意(上海)有限公司	2	預收專案款	185,989	-	4%
				建造合約收入	55,600	-	3%
2	智崴全球	海崴文化創意發展(上海)有限公司	1	建造合約收入	70,110	-	3%
				預收專案款	51,380	-	1%
		智崴香港有限公司	2	預收專案款	43,528	-	1%
				建造合約收入	42,035	-	2%
		本公司	3	租賃負債	63,953	-	1%

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司對子公司之交易。

3 係代表子公司對母公司之交易。

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 件

附表七：轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）

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		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
				本期期末 (外幣為仟元)	去年年底	股數 (仟股)	比率%	帳面金額 (外幣為仟元)			
本公司	智緯科技股份有限公司	桃園市	體感遊樂設備關鍵組件之製造及買賣	\$55,000	\$55,000	7,696	61.11%	\$110,798	\$49,485	\$30,240	子公司
	智巖創藝股份有限公司	高雄市	體感遊樂設備周邊商品之開發及銷售	14,539	9,000	1,500	100.00%	12,745	(208)	(203)	子公司
	智巖香港有限公司	香港	轉投資及貿易業務	200,338 (USD 6,700)	200,338 (USD 6,700)	-	100.00%	205,934 (USD 6,900)	(18,636) (USD (603))	(18,601) (USD (603))	子公司
	智巖全球股份有限公司	高雄市	自營據點開發與經營業務	300,000	300,000	30,870	100.00%	371,017	27,655	33,392	子公司
	Dili Jie Holdings Limited	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	267,955 (USD 8,900)	267,955 (USD 8,900)	-	100.00%	334,542 (USD 11,124)	31,950 (USD 1,033)	31,950 (USD 1,033)	子公司
智巖香港	Brogent Japan Entertainment 株式會社	東京	日本國內業務經營及周邊商品開發與銷售	10,161 (JPY 35,000)	10,161 (JPY 35,000)	-	40.00%	3,029 (JPY 10,928)	(6,964) (JPY(24,549))	(註二)	合資企業
	hexaRide the first LLP	東京	自營據點開發與經營業務	35,818 (JPY 130,000)	35,818 (JPY 130,000)	-	86.67%	17,319 (JPY 62,489)	(14,660) (JPY(51,674))	(註二)	子公司
Dili Jie Holdings Limited	Jetway Holdings Limited	開曼群島	轉投資及貿易業務	270,020 (USD 8,900)	270,020 (USD 8,900)	-	100.00%	334,587 (USD 11,123)	31,975 (USD 1,034)	(註二)	子公司

(接次頁)

附 件

(承前頁)

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要 營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益(註 一)	備註
				本期期末 (外幣為仟元)	去年 年底	股數 (仟股)	比率%	帳面金額 (外幣為仟元)			
Jetway Holdings Limited	Garley Holdings Limited	英屬維京 群島	轉投資及貿易業務	131,258 (USD 4,300)	131,258 (USD 4,300)	-	100.00%	168,024 (USD 5,586)	3,026 (USD 98)	(註二)	子公司
	Holey Holdings Limited	英屬維京 群島	轉投資及貿易業務	139,753 (USD 4,550)	139,753 (USD 4,550)	-	100.00%	165,400 (USD 5,499)	29,340 (USD 949)	(註二)	子公司
智歲全球	Jetmay Holdings Limited	英屬維京 群島	轉投資及貿易業務	61,489 (USD 1,987)	-	-	100.00%	107,610 (USD 3,577)	50,665 (USD 1,638)	(註二)	子公司
	歐歲有限公司	香港	轉投資及貿易業務	18,635 (USD 600)	-	-	100.00%	14,419 (USD 479)	(3,731) (USD (120))	(註二)	子公司
Jetmay Holdings Limited	StarLite Design & Planning Limited	列治文	自營據點開發與經營 業務	15,054 (CAD 650)	-	-	100.00%	3,409 (CAD 148)	(11,706) (CAD (502))	(註二)	子公司

註一：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之已實現及未實現損益之影響數。

註二：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司。為避免混淆，於此不再另行表達。

附 件

附表八：大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 累積投資 金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末 自台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司 直接或 間接投 資之持 股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面金額	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回						
智崴遊樂設備(上海)有限公司	進出口貿易業務	\$222,712 (USD 7,300)	2	\$222,712 (USD 7,300)	\$-	\$-	\$222,712 (USD 7,300)	\$5,390 (USD 174)	100%	\$5,390	\$286,938 (USD 9,539) (註二)	\$-
智崴文化創意(上海)有限公司	自營據點開發與經營業務	59,397 (RMB 13,000)	3	-	-	-	-	(20,245) (RMB (4,522))	100%	(20,245)	73,421 (RMB 16,992) (註二)	-
海崴文化創意發展(上海)有限公司	自營據點開發與經營業務	46,226 (USD 1,500)	2	-	46,226 (USD 1,500)	-	46,226 (USD 1,500)	63,089 (USD 2,040)	100%	63,089	104,107 (USD 3,461) (註二)	-
北京華威全球文化發展有限公司(註三)	自營據點開發與經營業務	-	3	-	-	-	-	-	35%	-	4,537 (RMB 1,050)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$268,938 (USD 8,800)	\$268,938 (USD 8,800)	\$1,780,774

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司(智崴香港有限公司、Garley Holdings Limited及Jetmay Holdings Limited)再投資大陸。

(3)大陸孫公司再投資

註二、經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註三、尚未完成驗資程序，帳列預付投資款項下，請參閱附註六(十一)之說明。

附 件

十四、營運部門資訊

(一)營運部門

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，於近年起依序啟動雙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。

(二)地區別資訊

	收入		非流動資產	
	108 年度	107 年度	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
臺灣	\$ 63,450	\$ 41,304	\$ 1,451,160	\$ 1,086,321
亞洲	1,366,913	1,092,079	97,191	32,265
歐洲	292,253	177,394	67,143	114,470
美洲	356,333	131,226	1,863	-
澳洲	1,492	195,435	-	-
合計	\$ 2,080,441	\$ 1,637,438	\$ 1,617,357	\$ 1,233,056

本集團地區別收入係以收款地區為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不含金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產。

(三)產品別及勞務別資訊

產品/勞務	108 年度	107 年度
專案建造合約	\$ 1,975,221	\$ 1,588,776
門票分潤收入	61,070	21,676
勞務及維修收入	28,398	16,580
銷貨收入	14,558	10,406
權利金收入	1,194	-
合計	\$ 2,080,441	\$ 1,637,438

附 件

(四)重要客戶資訊

客戶	108 年度		107 年度	
	金額	佔營業收入比例(%)	金額	佔營業收入比例(%)
R 客戶	\$ 237,608	11.42	\$ 46,629	2.97
A 客戶	247,752	11.91	286,278	17.48
I 客戶	511,067	24.57	381,562	23.30
B 客戶	153,222	7.36	284,385	17.37
F 客戶	16,084	0.77	122,078	7.46
J 客戶	16,333	0.97	80,752	4.93
K 客戶	39,217	1.89	30,227	1.85



會計師查核報告

(2020)高財字第 0001 號

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智歲資訊科技股份有限公司(以下簡稱「智歲公司」)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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」編製，足以允當表達智歲公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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，與智歲公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智歲公司民國一〇八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，最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 97.63%以上，民國一〇八年十二月三十一日之應收帳款帳面金額約佔流動資產之 12.85%，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(二十)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)、(十一)及(十二)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(十)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-提及其他會計師之查核

列入上開個體財務報告之被投資公司中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣 110,798 仟元及 84,123 仟元，占個體資產總額為 2.46%及 2.18%，民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司損益之份額分別為新台幣 30,240 仟元及 4,043 仟元，占個體稅前淨利為 7.08%及 3.06%。

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歲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歲公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智歲公司之治理單位(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在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，惟其目的非對智歲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，以及使智歲公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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歲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一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項，本會計師亦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，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，則本會計師才會據以決定不於查核報告中溝通該特定事項。

正大聯合會計師事務所

會計師：李耀庭 (簽章)

李耀庭



會計師：張益順 (簽章)

張益順



證券主管機關核准簽證文號：(108)金管證審字第 1080311877 號

證券主管機關核准簽證文號：(102)金管證審字第 1020042182 號

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 九 日

附 件

智威實業(中國)有限公司
 附錄五 資產負債表
 民國一〇八年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

代 碼	資 產	附 註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$447,716	10	\$204,202	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	235,806	5	372,771	10
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(三)、八	228,438	5	281,874	8
1170	應收帳款-淨額	六(四)	298,772	7	312,197	8
1180	應收帳款-關係人淨額	六(四)、七	71,854	2	97,940	3
1190	應收建造合約款	六(五)	447,944	10	210,531	5
1195	應收建造合約款-關係人	六(五)、七	243,012	5	96,199	2
1210	其他應收款-關係人	七	48,665	-	32,897	1
1330	存貨	六(六)	111,894	3	92,672	2
1410	預付款項		223,879	5	171,734	5
1470	其他流動資產	六(十一)	23,322	1	5,914	-
11XX	流動資產合計		<u>2,382,402</u>	<u>53</u>	<u>1,888,931</u>	<u>49</u>
	非流動資產					
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(三)、八	15,000	1	15,000	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,034,976	23	978,282	25
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、八	831,525	18	852,130	22
1755	使用權資產	六(九)	137,623	3	-	-
1780	無形資產	六(十)	85,303	2	102,946	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	12,856	-	8,857	-
1920	存出保證金		5,219	-	6,767	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,122,502</u>	<u>47</u>	<u>1,963,982</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		<u>\$4,504,904</u>	<u>100</u>	<u>\$3,852,913</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國109年3月9日之查核報告

董事長:陳志全



經理人:歐陽志宏



會計主管:林穗娟



附 件



單位:新台幣仟元

代 碼	負債及權益	附 註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)	\$125,000	3	-	-
2150	應付票據		14,001	-	11,328	-
2170	應付帳款		56,582	1	59,676	2
2180	應付帳款-關係人	七	22,419	1	14,820	1
2190	應付建造合約款	六(五)	110,776	2	46,123	1
2195	應付建造合約款-關係人	六(五)·七	11,368	-	24,598	1
2200	其他應付款	六(十三)	92,813	2	74,742	2
2220	其他應付款項-關係人	七	7,396	-	4,337	-
2230	本期所得稅負債		41,811	1	31,136	1
2281	租賃負債-流動		13,214	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	224,125	5	76,642	2
2300	其他流動負債	七	27,898	1	13,113	-
21XX	流動負債合計		747,403	16	356,515	10
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十三)	641,041	15	626,342	16
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	741	-	-	-
2581	租賃負債-非流動		125,914	3	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十五)	8,739	-	8,165	-
2630	長期遞延收入	七	13,109	-	25,715	1
25XX	非流動負債合計		789,544	18	660,222	17
2XXX	負債合計		1,536,947	34	1,016,737	27
	權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十六)	557,474	12	530,928	14
	資本公積					
3211	資本公積-普通股股票溢價	六(十九)	1,719,817	38	1,779,281	46
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價	六(十九)	247,223	6	247,223	6
3280	資本公積-其他		1,116	-	1,219	-
3200	資本公積合計	六(十七)·(十八)	1,968,156	44	2,027,723	52
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		90,809	2	73,817	2
3320	特別盈餘公積		-	-	4,049	-
3350	未分配盈餘	六(十八)	366,375	8	192,647	5
3300	保留盈餘合計		457,184	10	270,513	7
3400	其他權益					
3412	國外營運機構財務報表換算之兌換差額-採用權益法之子公司		(14,280)	-	7,631	-
3413	國外營運機構財務報表換算之兌換差額-採用權益法之關聯企業及合資		(577)	-	(619)	-
	其他權益合計		(14,857)	-	7,012	-
3XXX	權益合計		2,967,957	66	2,836,176	73
	負債及權益總計		\$4,504,904	100	\$3,852,913	100

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國109年3月9日之查核報告

董事長: 陳志全



經理人: 歐陽志宏



會計主管: 林曉娟



附 件

智藏寶聯科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代 碼	項 目	附 註	108年度		107年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(二十)、七	1,550,841	100	\$1,325,599	100
5000	營業成本	七	(793,235)	(51)	(774,241)	(59)
5900	營業毛利		757,606	49	551,358	41
5910	未實現銷貨利益		-	-	(79)	-
5920	已實現銷貨利益		18	-	-	-
5950	營業毛利淨額		757,624	49	551,279	41
	營業費用					
6100	推銷費用		(56,068)	(4)	(43,588)	(3)
6200	管理及總務費用		(218,596)	(14)	(190,705)	(14)
6300	研究發展費用		(149,948)	(10)	(102,218)	(8)
6450	預期信用減損損失		(8,302)	-	-	-
6900	營業費用合計	六(二十二)、七	(433,914)	(28)	(336,511)	(25)
6900	營業淨利		323,710	21	214,768	16
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失	六(二十一)、七	34,906	2	26,676	2
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)	76,778	5	58,334	4
7100	利息收入		7,142	-	9,352	1
7510	利息費用		(15,250)	(1)	(7,521)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		103,576	6	86,841	6
7900	稅前淨利		427,286	27	301,609	22
7950	所得稅費用	六(二十三)	(60,761)	(4)	(44,441)	(3)
8200	本期淨利		366,525	23	257,168	19
	其他綜合損益					
8310	不重分類互損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(501)	-	(249)	-
8340	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	100	-	52	-
8360	後續可能重分類互損益之項目					
8381	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(21,869)	(1)	11,061	1
8300	本期其他綜合(損)益稅後淨額		(22,270)	(1)	10,864	1
8500	本期綜合損益總額		\$344,255	22	\$268,032	20
9750	基本每股盈餘	六(二十四)	\$8.57		\$4.61	
9850	稀釋每股盈餘	六(二十四)	\$8.57		\$4.61	

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國109年3月9日之查核報告

董事長：陳志全



經理人：歐陽志宏



會計主管：林曉娟



附 件


 智歲有限公司經理部經理
 民國一〇八年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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	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表換算之兌換差額			
108年1月1日期初金額	\$530,928	\$2,027,723	\$73,817	\$4,049	\$192,647	\$7,012	\$-	\$2,836,176	
107年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	16,992	-	(16,992)	-	-	-	
普通股現金股利	-	(32,918)	-	-	(179,453)	-	-	(212,371)	
普通股股票股利	26,546	(26,546)	-	-	-	-	-	-	
提列盈餘公積迴轉	-	-	-	(4,049)	4,049	-	-	-	
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	(103)	-	-	-	-	-	(103)	
108年度淨利	-	-	-	-	366,525	-	-	366,525	
108年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(401)	(21,869)	-	(22,270)	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	366,124	(21,869)	-	344,255	
108年12月31日期末餘額	\$557,474	\$1,968,156	\$90,809	\$-	\$366,375	(\$14,857)	\$-	\$2,967,957	
107年1月1日期初金額	\$446,780	\$2,053,485	\$47,250	\$751	\$318,257	(\$4,049)	(\$115,476)	\$2,746,998	
依比例認列子公司首次適用IFRS9之影響數	-	-	-	-	(2,248)	-	-	(2,248)	
107年1月1日追溯適用後之金額	446,780	2,053,485	47,250	751	316,009	(4,049)	(115,476)	2,744,750	
106年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	26,587	-	(26,587)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,049	(4,049)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(176,976)	-	-	(176,976)	
普通股股票股利	88,488	-	-	-	(88,488)	-	-	-	
提列盈餘公積迴轉	-	-	-	(751)	751	-	-	-	
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之變動數	-	370	-	-	-	-	-	370	
107年度淨利	-	-	-	-	257,168	-	-	257,168	
107年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(197)	11,061	-	10,864	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	256,971	11,061	-	268,032	
庫藏股票期	(4,340)	(26,132)	-	-	(85,004)	-	115,476	-	
107年12月31日期末餘額	\$530,928	\$2,027,723	\$73,817	\$4,049	\$192,647	\$7,012	\$-	\$2,836,176	

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國109年3月9日之查核報告

董事長：陳志全



經理人：歐陽志宏



會計主管：林德娟



附 件

智歲買客行法政信有限公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日



單位:新台幣千元

項目	108年度	107年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨利	\$427,286	\$301,609
調整項目:		
收益費損項目		
折舊費用	73,138	47,936
攤銷費用	21,753	34,256
預期信用減損損失	9,302	-
透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨損失(利益)	(19,015)	6,689
利息費用	15,250	7,521
利息收入	(7,142)	(9,352)
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	(76,778)	(58,334)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(204)	-
不動產、廠房及設備轉列費用	1,429	-
未實現銷貨利益(損失)	-	79
已實現銷貨損失(利益)	(18)	-
未實現外幣兌換損失(利益)	19,759	(15,256)
收益費損項目合計	37,474	13,549
與營業活動相關之資產及負債變動數		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	155,980	(152,743)
應收帳款(增加)減少	5,429	(71,868)
應收帳款-關係人(增加)減少	25,726	87,061
應收建造合約款(含關係人)(增加)減少	(393,528)	20,749
其他應收款-關係人(增加)減少	(15,768)	(31,537)
存貨(增加)減少	(17,023)	18,137
預付款項(增加)減少	(52,711)	(34,254)
其他流動資產(增加)減少	(17,548)	(1,515)
應付票據增加(減少)	2,673	(4,400)
應付票據-關係人增加(減少)	-	(1,096)
應付帳款增加(減少)	(3,094)	35,963
應付帳款-關係人增加(減少)	7,599	(46,318)
應付建造合約款(含關係人)增加(減少)	51,423	(2,084)
其他應付款增加(減少)	18,330	876
其他應付款-關係人增加(減少)	3,059	2,281

(過次頁)

附 件

(承上頁)		
其他流動負債增加(減少)	14,785	11,085
其他非流動負債增加(減少)	(12,606)	25,715
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	73	81
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(227,201)</u>	<u>(143,867)</u>
調整項目合計	<u>(189,727)</u>	<u>(130,318)</u>
營運產生之現金流入(流出)	<u>237,559</u>	<u>171,291</u>
支付之所得稅	<u>(53,244)</u>	<u>(39,884)</u>
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>184,315</u>	<u>131,407</u>
投資活動之現金流量：		
處分(取得)按攤銷後成本衡量-流動	53,510	(57,915)
處分(取得)按攤銷後成本衡量-非流動	-	6,158
取得採用權益法之投資	(5,539)	(414,230)
取得不動產、廠房及設備	(43,462)	(194,803)
處分不動產、廠房及設備	255	-
存出保證金(增加)減少	1,548	(543)
取得無形資產	(3,197)	(19,215)
收取之利息	7,282	9,095
收取之股利	3,669	3,600
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>14,066</u>	<u>(667,853)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	125,000	-
舉借長期借款	250,050	500,000
償還長期借款	(87,868)	(14,066)
租賃本金償還	(14,464)	-
發放現金股利	(212,371)	(176,976)
支付之利息	(12,637)	(7,358)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>47,710</u>	<u>301,600</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,577)</u>	<u>1,146</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>243,514</u>	<u>(233,700)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>204,202</u>	<u>437,902</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$447,716</u>	<u>\$204,202</u>

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國109年3月9日之查核報告

董事長：陳志全



經理人：歐陽志宏



會計主管：林聰娟



附 件



智歲資訊科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇八年度及一〇七年度

(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

智歲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，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。

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

本個體財務報告於民國109年3月9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)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之IFRSs並未造成本公司會計政策之重大變動：

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號係規範租賃之會計處理，該準則取代國際會計準則第17號「租賃」及相關解釋。

於適用國際財務報導準則第16號時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似國際會計準則第17號之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分則均表達為籌資活動。

國際財務報導準則第16號生效時，對於本公司為出租人之會計處理尚無重大影響。對於為承租人之租賃，依規定得選擇追溯適用至比較期間或首次適用之累積影響數認列於首次適用日。本公司選擇於初次適用日認列初次適用本準則之累積影響數，且一致適用於本公司為承租人之所有租賃，不追溯重編以前報導期間之比較資訊。對於先前分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用初次適

附 件

用日之承租人增額借款利率折現)衡量租賃負債，並選擇按租賃負債金額衡量使用權資產，故對於本公司初次適用時之權益並無實質影響。

本公司適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於民國 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

首次適用 IFRS 16 對民國 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107 年 12 月 31 日 帳 面 金 額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 調 整 後 帳 面 金 額
使用權資產—非流動	\$ -	\$ 143,272	\$ 143,272
資產影響	\$ -	\$ 143,272	\$ 143,272
租賃負債—流動	\$ -	\$ 11,416	\$ 11,416
租賃負債—非流動	-	131,856	131,856
負債影響	\$ -	\$ 143,272	\$ 143,272

(二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布且經金管會認可但尚未適用之 IFRSs

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日

本公司認為除下列說明外，適用上述準則及解釋將不致對本公司會計政策造成重大變動：

3. 國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式—集中度測試，企業可自行選用。

4. 國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正「重大性之定義」

主係重新定義重大資訊為：若某些項目之遺漏、誤述或模糊合理預期將影響一般用途財務報表主要使用者根據財務報表所作之決策。此修正釐清重大性將取決於資訊之性質或大小，企業需視個別或併同其他資訊於財務報表中是否係屬重大。若合理預期對主要使用者產生影響，則誤述之資訊係屬重大。

附 件

5. 國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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」	未定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

本公司認為未來期間採用上述業經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可之準則及解釋將不致對本公司會計政策造成重大變動。

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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具及確定福利資產或負債外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」暨相關損益、權益科目。

(三) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，均按交易日之即期匯率換算為功能性貨幣作為表達貨幣列報。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日市場可交易之即期匯率予以調整，因交割貨幣性項

附 件

目或換算貨幣性項目使用之匯率與當期原始認列或前期財務報表換算之匯率不同所產生之兌換差額，應於發生當期認列為損益。

但如屬國外營運機構之淨投資或具有長期投資性質之外幣長期應收款或放款，包括所有國外子公司，其外幣財務報表換算為表達貨幣時，資產及負債項目均按資產負債表日之收盤即期匯率換算；列報損益及其他綜合損益之收益及費損項目，以當期平均匯率換算；權益項目中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，股利按宣告日之匯率換算。外幣財務報表因換算而產生之兌換差額則列入綜合損益表之其他綜合損益，並於處分國外營運機構時，將與該國外營運機構相關、認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦應認列為其他綜合損益。反之，當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦應認列為損益。

(四) 資產負債流動與非流動之區分

凡資產屬用途未受限制之現金或約當現金；或屬為交易目的而持有，或預期於資產負債表日後十二個月內將變現者；或屬企業因營業而產生，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者，均列為流動資產。凡負債須於資產負債表日後十二個月內清償者，或屬因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營業週期中清償者，列為流動負債。不屬於以上流動資產負債者為非流動資產負債。

本公司從事體感模擬遊樂設備之專案工程，其工程期間可能長於一年，因此財務報表對於與工程承攬相關之資產及負債，係按營業週期作為流動與非流動之區分，餘則以一年為劃分之標準。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，通常包括自投資日起三個月內到期之投資。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 存貨

存貨主要包括遊具備用材料等，採永續盤存制，於取得或原始衡量時以成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，存貨之續後衡量係以成本與淨變現價值孰低計算，比較成本與淨變現價值時係以個別項目逐項比較之；存貨自成本沖減至淨變現價值，或在原沖減金額範圍內認列淨變現價值之回升，其金額作為銷貨成本之加減項。

附 件

(七) 建造合約

建造合約結果若能可靠估計，其收入及成本係依據報導期間結束日合約活動之完工程度認列，除有證據顯示其他方法較能表達完工程度外，完工程度之衡量採用工時進度比例法，依個別合約進度施工時程衡量完工程度。若遇有合約工作變更、請求及獎勵性給付之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能實現時，始將其納入合約收入範圍。

工程合約結果若無法可靠估計，合約收入僅限於已發生合約成本很有可能回收之範圍內認列，而合約成本係於發生當期認列為費用。

合約成本總額若很有可能超過合約收入總額時，預期損失則立即認列為費用。

本公司對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤(減除已認列損失)超過工程進度請款金額部分，表達為資產，帳列應收建造合約款。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤(減除已認列損失)之合計數，表達為負債，帳列應付建造合約款。

(八) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

在權益法下，投資子公司原始係依成本認列，其後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，本公司亦按持股比例認列子公司其他權益之變動。

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，並歸屬於本公司業主。

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

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

附 件

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：建築物，五至五十年；機器設備，三年至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至六年；其他設備，三年至十五年。估計耐用年限、殘值及折舊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。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

(十) 租賃

民國 108 年度

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

(1) 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

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

附 件

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面價值已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

民國 107 年度

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一) 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及特許權者，其攤銷金額係按三年至五年採平均法計提。屬專利權者，其攤銷金額係按有限年限八年至二十年採平均法計提。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。

(十二) 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

附 件

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

(十三) 負債準備

本公司因過去事件負有現時法定或推定義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十四) 員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為當期費用。

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列退休金成本。

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。

(十五) 金融工具

民國 108 年度

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

本公司之金融資產依性質主要分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具與權益工具投資、按攤銷後成本衡量之金融資產：

附 件

(1) 金融資產

金融資產之實例交易係採交易日會計認列及除列。

A. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註十二(一)。

b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款(含關係人)與其他應收款(含關係人))於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括符合短期現金承諾、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。

B. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(應收帳款)。

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

附 件

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

C. 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債及權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債按係公允價值衡量之持有供交易之金融負債，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

民國 107 年度

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。

(1) 金融資產

所有慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。

本公司之金融資產依性質主要分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、無活絡市場之債務工具投資、放款及應收款：

附 件

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產於報導期間結束日以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列於當期損益。該認列為損益之項目包括該金融資產所收取之任何股息及利息。

2. 無活絡市場之債務工具投資

係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資。原始認列時，係以成本衡量，後續按有效利息法計算之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。

3. 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量，惟應收帳款之折現效果不具重大性者除外。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

4. 金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產應於財務報導期間結束日以個別基礎及組合基礎評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使金融資產之估列未來現金流量減少者，該金融資產則視為已減損。

減損金額係按該資產之帳面金額與估計未來現金流量（已反映擔保品及保證金額）按該金融資產原始有效利率折現後現值之差額計算。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟放款及應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當放款及應收款視為無法回收時，係沖銷備抵帳戶。惟原先已沖銷而後續回收之款項，係貸記備抵帳戶。

若後續期間減損金額減少，且客觀上該減少係與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

5. 金融資產之除列

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

附 件

金融資產除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額之差額係認列為損益。

(2) 金融負債及權益工具

1. 金融負債或權益工具之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

2. 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債於報導期間結束日以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列於當期損益。

4. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

本公司對員工分紅及董監酬勞之預期成本，依規定於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，予以認列為當期費用及負債。嗣後董事會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十七) 所得稅

所得稅費用係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅之彙總數。

1. 當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

依所得稅法規定計算未分配盈餘加徵之營利事業所得稅列為股東會決議決議年度之所得稅費用。

以前年度應負所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。對於未使用課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，在很有可能有未來課稅所得以供未使用課稅損失及未使用所得稅抵減使用之範圍內，應認列為遞延所得稅資產，在非很有可能有使用之範圍內，則不認列該遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 其他

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

(十八) 政府捐助

本公司接受政府捐助係於合理確定能同時符合下列兩要件時，始於財務報表認列：1. 能符合政府捐助之相關條件；2. 可收到該項政府捐助。

與所得有關之政府捐助，係按合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為政府捐助收入或其他收入，其未實現者，列為遞延收入。但如無法依合理而有系統之方法分期認列政府捐助時，則於收到捐助時一次認列收入。

與資產有關之政府捐助，係列為遞延收入，其與折舊性資產有關者，按該折舊性資產之耐用年限，依折舊費用之提列比率分期認列為捐助收入。其與非折舊性資產有關者，政府若要求履行某些義務，則於履行義務所投入成本認列為費用之期間，認列該項政府捐助收入。

政府捐助如係補償已發生費用或損失，或係政府對企業之立即財務支援，且本公司無須對該捐助支付未來之相關成本，則於合理確定可收到該捐助款項之期間一次認列為收入。

(十九) 收入認列

民國 108 年度

(1) 客戶合約之收入

本公司於客戶合約收入根據國際財務報導準則第 15 號規定，係以下列步驟認列收入：

- A. 辨認客戶合約；
- B. 辨認合約中之履約義務；
- C. 決定交易價格；
- D. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- E. 於滿足履約義務時認列收入。

(2) 利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產，其利息收入係按有效利息法估列，並將利息收入認列於損益。

民國 107 年度

收益及費損係於當期經濟效益之增加或減少之部分能可靠衡量時，於綜合損益表認列。所謂收益包括收入與利益，費損則包括成本、費用及損失。一項支出若無法產生未來經濟效益，或該未來經濟效益不符合資產之認列標準時，則於綜合損益表認列為費損。

收入係獲利過程全部或大部分完成，通常於已實現或可實現且已賺得時認列，相關成本配合收入於交易發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

本公司銷售自行研究開發之資訊軟體，依合約約定認列或於安裝日認列收入。接受客戶委託開發專案特定軟體，係屬提供勞務之業務，當提供勞務之交易結果能合理估計時，按交易之完成程度認列收入；當提供勞務之交易結果無法合理估計時，收入之認列係考慮已發生成本回收之可能性，若已發生成本非屬很有可能回收時，則不予認列收入，且該已發生成本仍應於當期認列為費用。

本公司提供勞務之交易結果若估計發生虧損時，則立即認列損失，以後報導期間估計虧損減少時，則將其減少數沖回，作為該期間之利益。

(二十) 每股盈餘

本公司基本每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算；但以盈餘或資本公積轉增資而新增之股數，依規定係採追溯調整方式計算。稀釋每股盈餘則係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故於計算時應調整所有具稀釋作用潛在普通股，對於普通股股東之本期淨利(損)與加權平均流通股數之影響。

附 件

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層於採用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素為基礎持續評估及調整。會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計或存有可能導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

(一)應收款項之備抵呆帳

本公司根據客戶之授信品質及帳款收回情形，並參酌過去實際發生呆帳經驗，以進行可收回應收款項之評估及備抵呆帳估計。當有顯示結餘未能收回之事件或變動情況出現時，將提列備抵呆帳。備抵呆帳之識別須作出估計，倘預期未來收取之現金與原先估計不同，該差額將對估計變動年度之應收票據及帳款帳面金額及呆帳費用構成影響。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

(三)有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變，均有可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

(四)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

(五)建造合約工程損益之認列

當建造合約之結果能可靠估計時，與該建造合約有關之合約收入及合約成本，應於報導期間結束日參照合約活動之完成程度(通常稱為完工百分比法)，分別認列為收入及費用。所謂交易結果能可靠估計，必須符合下列所有條件：

附 件

1. 收入金額能可靠衡量。
2. 與交易有關之經濟效益很有可能流入企業。
3. 報導期間結束日完成合約尚須發生之成本及合約完成程度皆能可靠估計。
4. 歸屬於合約之成本能明確辨認及可靠衡量。

本公司建造合約大部份為固定合約總價，然施工過程須配合客戶追加、減工程而可能變更影響收入金額及合約成本歸屬之辨認與衡量，且必須估計建造合約所須投入之成本，包括軟體、設備、檢測及人工成本，以及總工時週數完成程度之估計。惟任何估計成本及完工程度之變動，均可能影響本公司對建造合約工程損益之認列。

(六)租賃負債

1. 租賃期間（適用於民國 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，合併公司考量將產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。於合併公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，將重評估租賃期間。

2. 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整納入考量。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
現 金	\$ 674	\$ 703
支票存款	53	53
活期存款	33,200	57,441
外幣活存	133,876	44,853
約當現金	279,913	101,152
合 計	\$ 447,716	\$ 204,202

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

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
基金受益憑證	\$ 235,806	\$ 372,771

附 件

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
定期存款	\$ -	\$ 181,798
質押定期存款	243,438	125,076
合 計	\$ 243,438	\$ 306,874
流 動	\$ 228,438	\$ 291,874
非 流 動	15,000	15,000
	\$ 243,438	\$ 306,874

(四) 應收帳款及長期應收帳款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款-流動	\$ 299,772	\$ 312,197
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款-淨額	\$ 299,772	\$ 312,197
應收帳款-關係人	\$ 71,954	\$ 97,940
減：備抵呆帳	-	-
應收帳款-關係人淨額	\$ 71,954	\$ 97,940
長期應收帳款	\$ 18,559	\$ 18,559
減：備抵呆帳	(18,559)	(18,559)
長期應收帳款-淨額	\$ -	\$ -

本公司對客戶之授信期間通常為發票日後六十天。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。

上述應收款項之帳齡分析如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
未逾期亦未減損	\$ 163,710	\$ 202,259
已逾期但未減損		
30 天以內	540	301
31 天-90 天	3,541	23,295
91 天-180 天	42,524	27,916
181 天以上	161,411	156,366
合 計	\$ 371,726	\$ 410,137

附 件

上述應收款項備抵呆帳變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
期初金額	\$ (18,559)	\$ (18,559)
本期沖銷	-	-
轉列其他收入	-	-
期末金額	\$ (18,559)	\$ (18,559)

(五) 應收(付)建造合約款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
累計已發生成本及已認列利益	\$ 2,509,750	\$ 1,586,010
減：累計工程進度請款金額	(1,931,636)	(1,350,001)
減：備抵損失	(9,302)	-
進行中合約淨資產負債狀況	\$ 568,812	\$ 236,009

列報項目

應收建造合約款	\$ 447,944	\$ 210,531
應收建造合約款-關係人	243,012	96,199
應付建造合約款	(110,776)	(46,123)
應付建造合約款-關係人	(11,368)	(24,598)
	\$ 568,812	\$ 236,009

(六) 存 貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
遊具備料	\$ 111,894	\$ 92,672
減：備抵損失	-	-
合 計	\$ 111,894	\$ 92,672

(七) 採用權益法之投資

1. 本公司之子公司列示如下：

被投資公司名稱	設立及 營運地點	帳面金額		本公司所持有之所有權 權益及表決權百分比	
		108 年	107 年	108 年	107 年
		12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
智緯科技股份有限公司	104.05 於桃園市	\$ 110,798	\$ 84,123	61.11%	61.11%
智巖創藝股份有限公司	104.04 於高雄市	12,745	7,781	100%	60.00%
智巖香港有限公司	104.06 於香港	205,934	231,638	100%	100%
智巖全球股份有限公司	104.09 於高雄市	371,017	342,489	100%	100%
Dili Jie Holdings Limited	107.03 開曼群島	334,543	312,329	100%	100%
		1,035,036	978,360		
順流交易已(未)實現損益		(60)	(78)		
		\$ 1,034,976	\$ 978,282		

附 件

2. 本公司民國 108 年度及 107 年度所享有子公司損益之份額如下：

	108 年度	107 年度
本公司所享有子公司本期淨利益之份額	\$ 76,778	\$ 58,334

其餘相關資訊請參閱民國 108 年度合併財務報告。

3. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，上列採用權益法之投資未有提供擔保或質押等用途受限制之情事。

(八) 不動產、廠房及設備

	108 年度						
	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	
成 本							
期初金額	\$609,786	\$5,157	\$280	\$24,067	\$146,994	\$211,918	\$998,202
增 添	2,876	-	-	1,531	24,255	14,037	42,699
處 分	-	-	(280)	-	-	-	(280)
重 分 類	15,682	-	-	545	77,592	(97,448)	(3,629)
期末金額	628,344	5,157	-	26,143	248,841	128,507	1,036,992
累計折舊 及減損							
期初金額	90,598	4,864	210	14,511	35,889	-	146,072
折舊費用	25,469	152	19	5,361	28,623	-	59,624
處 分	-	-	(229)	-	-	-	(229)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
期末金額	116,067	5,016	-	19,872	64,512	-	205,467
期末淨額	\$512,277	\$141	\$-	\$6,271	\$184,329	\$128,507	\$831,525
期初淨額	\$519,188	\$293	\$70	\$9,556	\$111,105	\$211,918	\$852,130
	107 年度						
	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	\$593,932	\$10,810	\$280	\$35,586	\$64,616	\$120,924	\$826,148
增 添	4,478	170	-	4,209	43,936	142,373	195,166
處 分	(400)	(5,823)	-	(15,728)	(1,161)	-	(23,112)
重 分 類	11,776	-	-	-	39,603	(51,379)	-
期末金額	609,786	5,157	280	24,067	146,994	211,918	998,202

附 件

107 年度

	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
累計折舊 及減損							
期初金額	66,913	9,164	154	23,828	21,189	-	121,248
折舊費用	24,085	1,523	56	6,411	15,861	-	47,936
處分	(400)	(5,823)	-	(15,728)	(1,161)	-	(23,112)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
期末金額	90,598	4,864	210	14,511	35,889	-	146,072
期末淨額	\$519,188	\$293	\$70	\$9,556	\$111,105	\$211,918	\$852,130
期初淨額	\$527,019	\$1,646	\$126	\$11,758	\$43,427	\$120,924	\$704,900

- 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司待驗設備及未完工程項下，包括購置遊具備料計 127,242 仟元，待選定適當地點組裝測試後轉供自營使用。
- 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 50 年、20 年、10 年、10 年及 8 年予以計提折舊。
- 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易 - 承租人 (民國 108 年度適用)

- 本公司租賃之標的資產包括土地、房屋及建築及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
- 使用權資產變動如下：

	108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日		
	土地	運輸設備	合計
成 本			
期初金額	\$ 138,156	\$ 5,116	\$ 143,272
增 添	2,367	5,498	7,865
處 分	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
期末金額	140,523	10,614	151,137
累計折舊及減損			
期初金額	-	-	-
折舊費用	10,578	2,936	13,514
處 分	-	-	-
匯率影響數	-	-	-
期末金額	10,578	2,936	13,514
期末淨額	\$ 129,945	\$ 7,678	\$ 137,623
期初淨額	\$ 138,156	\$ 5,116	\$ 143,272

附 件

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
影響當期(損)益之項目	
租賃負債之利息費用	\$ (2,455)
短期租賃及低價值資產租賃之費用	(3,424)
	\$ (5,879)

4. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 17,888 仟元。

5. 本公司租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與公告地價連結者。對於前揭類型之租賃標的，約 94% 是以變動計價之付款條件為基礎。變動付款條件的使用有多種原因，與銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(十) 無形資產

	108 年度				
	電腦軟體	專利權	特許權	分潤權	合計
成 本					
期初金額	\$66,376	\$3,062	\$14,368	\$113,037	\$196,843
增 添	3,101	1,009	-	-	4,110
處 分	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	-	-
期末金額	69,477	4,071	14,368	113,037	200,953
累計攤銷及減損					
期初金額	46,831	128	13,968	32,970	93,897
攤銷費用	9,850	199	400	11,304	21,753
處 分	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	-	-
期末金額	56,681	327	14,368	44,274	115,650
期末淨額	\$12,796	\$3,744	\$-	\$68,763	\$85,303
期初淨額	\$19,545	\$2,934	\$400	\$80,067	\$102,946
			107 年度		
	電腦軟體	專利權	特許權	分潤權	合計
成 本					
期初金額	\$62,953	\$415	\$14,368	\$113,037	\$190,773
增 添	16,560	2,655	-	-	19,215
處 分	(13,137)	(8)	-	-	(13,145)
重 分 類	-	-	-	-	-
期末金額	66,376	3,062	14,368	113,037	196,843

附 件

	107 年度				合計
	電腦軟體	專利權	特許權	分潤權	
累計攤銷及減損					
期初金額	41,899	42	9,179	21,666	72,786
攤銷費用	18,069	94	4,789	11,304	34,256
處分	(13,137)	(8)	-	-	(13,145)
重分類	-	-	-	-	-
期末金額	46,831	128	13,968	32,970	93,897
期末淨額	\$19,545	\$2,934	\$400	\$80,067	\$102,946
期初淨額	\$21,054	\$373	\$5,189	\$91,371	\$117,987

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，依該合約規定，本公司因建造該遊具設備資產交換而取得門票收入拆分權，其成本係以換出資產即建造該遊具設備應分攤之帳面金額列帳。

本公司於民國 105 年 2 月起按估計經濟效益年限十年期間攤銷上述分潤權並認列分潤收入，本公司民國 108 年度及 107 年度認列之門票分潤收入請詳附註六(二十)之說明；有關之合約承諾，請詳附註九(四)及(五)之說明。

(十一) 其他流動及非流動資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收退稅款	\$ 20,042	\$ 3,859
其 他	3,280	2,055
合 計	\$ 23,322	\$ 5,914
流 動	\$ 23,322	\$ 5,914
非 流 動	-	-
合 計	\$ 23,322	\$ 5,914

(十二) 短期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
信用借款	\$ 50,000	\$ -
抵押借款	75,000	-
合計	\$ 125,000	\$ -
年利率區間	0.968%~1.050%	-

短期借款係本公司短期營運資金需求而舉借，擔保情形請詳附註八。

附 件

(十三) 其他應付款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資	\$ 73,005	\$ 61,199
應付設備款	733	1,150
應付勞務費	971	930
應付保險費	2,084	1,770
應付退休金	577	511
其 他	15,443	9,182
合 計	\$ 92,813	\$ 74,742

(十四) 長期借款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>抵押借款</u>		
合作金庫商業銀行：		
借款期間 105.04~120.10 自 民國 105 年 4 月起，每月 付息一次，按月償還，年 利率為 1.57%~1.82%	\$ 188,696	\$ 202,984
借款期間 107.03~114.03 每 月付息一次，自民國 108 年 4 月起，按月償還，年 利率為 1.68%~1.80%	576,470	500,000
<u>信用借款</u>		
元大商業銀行		
借款期間 108.11~109.02 每 月付息一次，自民國 108 年 11 月起，按月利息， 本金到期償還，年利率為 1.05%	100,000	-
	865,166	702,984
減：一年或一個營業週期內到 期長期負債	(224,125)	(76,642)
非流動負債金額	\$ 641,041	\$ 626,342

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。

(十五) 員工退休金

	108 年度	107 年度
確定福利之淨退休金成本	\$ 6,509	\$ 322
確定提撥之退休金	313	5,814
本期退休金費用合計	\$ 6,822	\$ 6,136

- 依「勞動基準法」之規定，本公司訂有員工退休辦法適用於該制度下所有全職員工，係屬確定福利計畫。依該辦法規定，員工退休金係根據服務年

附 件

資及退休前六個月之平均經常性薪資計付。本公司並依法按月提撥勞工退休準備金至政府指定之金融機構專戶儲存運用，並由退休基金監督委員會管理，該退休準備金基金餘額並未列入本公司財務報表之資產項下。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶由中央主管機關擬定之機關管理，故本公司無權參與退休基金之運用。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司退休基金專戶餘額分別為 2,099 仟元及 1,783 仟元。

2. 確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 10,851	\$ 9,959
計畫資產之公允價值	(2,112)	(1,794)
應計退休金負債帳列數	\$ 8,739	\$ 8,165

3. 淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108年1月1日	\$ 9,959	\$ (1,794)	\$ 8,165
服務成本	213	-	213
利息費用(收入)	124	(24)	100
認列於損(益)	337	(24)	313
再衡量數			
計畫資產報酬之精算損(益)	-	(54)	(54)
精算損(益)-財務假設變動	700	-	700
精算損(益)-經驗調整	(145)	-	(145)
認列於其他綜合損(益)	555	(54)	501
雇主提撥	-	(240)	(240)
108年12月31日	\$ 10,851	\$ (2,112)	\$ 8,739
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
107年1月1日	\$ 9,331	\$ (1,496)	\$ 7,835
服務成本	206	-	206
利息費用(收入)	140	(25)	115
認列於損(益)	346	(25)	321
再衡量數			
計畫資產報酬之精算損(益)	-	(33)	(33)
精算損(益)-財務假設變動	343	-	343
精算損(益)-經驗調整	(61)	-	(61)
認列於其他綜合損(益)	282	(33)	249
雇主提撥	-	(240)	(240)
107年12月31日	\$ 9,959	\$ (1,794)	\$ 8,165

附 件

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- (1)投資風險：中央主管機關擬定之機關透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於權益證券債務證券及銀行存款等標的，惟依據「勞動基準法」規定，整體資產報酬率不得低於當地銀行 2 年定期存款利率；如有低於該利率之情形，由國庫補足之。
- (2)利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
- (3)薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

4. 精算假設：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率	1.00%	1.25%
預期薪資增加率	2.25%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	\$ (357)	\$ (343)
減少 0.25%	\$ 370	\$ 358
預期薪資增加率		
增加 1%	\$ 1,551	\$ 1,501
減少 1%	\$ (1,354)	\$ (1,300)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 240	\$ 240
加權平均存續期間	15.8 年	16.5 年

5. 按政府制定之「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日起施行，係屬確定提撥計畫，依規定舊制下留任勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司按勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

附 件

(十六)股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股本	\$ 900,000	\$ 900,000
已發行股本	\$ 557,474	\$ 530,928

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司章程額定股數為 90,000 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 55,747 仟股。

本公司民國 108 年 5 月 29 日經股東常會決議，以盈餘 26,546 仟元辦理增資，前述增資案業經證券主管機關 108 年 7 月 2 日核准生效，增資基準日由股東會授權董事會訂於 108 年 7 月 26 日。

(十七)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。

(十八)盈餘分配及股利政策

1. 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。前述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。

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。

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。

附 件

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 107 年度盈餘分配案，於民國 108 年 5 月 29 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：

	107 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 16,992	
現金股利	179,453	\$ 3.38
資本公積配發現金股利	32,918	0.62
資本公積配發股票股利	26,546	0.50
合 計	\$ 255,909	

5. 本公司董事會於民國 109 年 3 月 9 日通過擬提交股東會之民國 108 年度盈餘分配案，議案如下：

	108 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 36,612	
現金股利	312,185	\$ 5.6
特別盈餘公積	14,857	
合 計	\$ 363,654	

(十九) 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，本公司於民國 104 年 7 月 23 日至 9 月 1 日，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。嗣於 107 年 9 月 1 日因持有屆滿三年未轉讓予員工計 434 仟股，故依公司法規定董事會決議予以全數註銷，並訂定減資基準日為 107 年 9 月 1 日，本公司按面額減少普通股股本 4,340 仟元，並按減資比例沖減「資本公積-普通股股票溢價」、「資本公積-轉換公司債轉換溢價」及「資本公積-庫藏股票交易」分別為 14,545 仟元、2,021 仟元及 9,566 仟元，與庫藏股買回成本 115,476 仟元差額部分予以沖減保留盈餘 85,004 仟元。上述註銷庫藏股業於 107 年 9 月 20 日經經濟部核准變更登記在案。

本公司於民國 108 年度及 107 年度並無庫藏股轉讓予員工之情事。

(二十) 營業收入

項 目	108 年度	107 年度
建造合約收入	\$ 1,514,127	\$ 1,301,836
勞務收入及維修收入	22,174	10,407
銷貨收入	-	69
門票分潤收入	14,353	13,287
權利金收入	187	-
合 計	\$ 1,550,841	\$ 1,325,599

附 件

(二十一)其他利益及損失

	108 年度		107 年度	
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產利益(損失)	\$	19,015	\$	(6,349)
租金收入		9,797		1,953
淨外幣兌換利益(損失)		(24,694)		17,425
處分固定資產利益		204		-
其他利益		32,612		14,995
其他損失		(2,028)		(1,348)
合 計	\$	34,906	\$	26,676

(二十二)費用性質之額外資訊

項 目	108 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 28,389	\$ 144,750	\$ 173,139
董事酬勞	-	7,421	7,421
勞健保費用	3,346	9,606	12,952
退休金費用	1,777	5,073	6,850
其他員工福利費用	1,402	10,214	11,616
合計	\$ 34,914	\$ 177,064	\$ 211,978
折舊費用	\$ 11,785	\$ 61,353	\$ 73,138
攤銷費用	\$ 12,339	\$ 9,414	\$ 21,753
項 目	107 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 21,392	\$ 129,751	\$ 151,143
董事酬勞	-	6,167	6,167
勞健保費用	2,352	8,775	11,127
退休金費用	1,319	4,817	6,136
其他員工福利費用	1,087	8,755	9,842
合計	\$ 26,150	\$ 158,265	\$ 184,415
折舊費用	\$ 11,735	\$ 36,201	\$ 47,936
攤銷費用	\$ 23,728	\$ 10,528	\$ 34,256

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之員工人數分別為 180 人及 161 人，與上述員工福利費用之彙列計算基礎一致，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。

本公司民國 108 年度及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,169 千元及 1,143 千元。本公司民國 108 年度及 107 年度平均員工薪資費用分別為 989 千元及 969 千元。本公司民國 108 年度平均員工薪資費用調整增加 2%。

附 件

本公司民國 108 年度及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞係按當期獲利未提撥員工酬勞及董監酬勞前之金額按公司章程所訂之比率估列。

本公司董事會於民國 109 年 3 月 9 日及民國 108 年 3 月 12 日，分別決議配發民國 108 年度員工現金酬勞 34,599 仟元及董事酬勞 7,595 仟元及民國 107 年度員工現金酬勞 28,268 仟元及董事酬勞 5,976 仟元，前述擬配發金額分別與本公司民國 108 年及 107 年度以費用列帳之金額並無重大差異。

員工酬勞及董監事酬勞之估計發放金額認列為當期費用，若嗣後董事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酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 本期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	108 年度	107 年度
當期所得稅費用		
本期損益之當期所得稅	\$ 67,627	\$ 50,427
以前年度所得稅本期認列之調整	(3,708)	(3,515)
當期所得稅小計	63,919	46,912
遞延所得稅費用		
與暫時性差異之產生及迴轉有關	(3,158)	(1,356)
稅率改變之影響	-	(1,115)
遞延所得稅小計	(3,158)	(2,471)
本期認列於損益之所得稅費用	\$ 60,761	\$ 44,441

本期會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	\$ 427,286	\$ 301,609
稅前淨利按法定利率計算之稅額	\$ 85,457	\$ 60,322
免稅收益及課稅目的不可減除之費用		
免稅所得	(15,447)	(7,774)
不可減除之費用	796	2,323
稅率改變之影響	-	(1,115)
未認列暫時性差異之變動	(2,629)	(5,800)
以前年度所得稅調整	(3,708)	(3,515)
當期抵用之研發抵減	(3,708)	-
本期認列於損益之所得稅費用	\$ 60,761	\$ 44,441

我國於民國 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

附 件

2. 認列於其他綜合損益所得稅：

	108 年度	107 年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (100)	\$ (50)
稅率變動影響數	-	(2)
	\$ (100)	\$ (52)

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額變動情形：

	108 年度			
	期初餘額	帳列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現之確定福利退休金	\$ 614	\$ 15	\$ -	\$ 629
未實現兌換損失(利益)	848	4,070	-	4,918
金融資產評價損失	342	(342)	-	-
未實現折舊費用	1,903	(29)	-	1,874
未實現保固費用	819	(353)	-	466
確定福利計畫之再衡量數	66	-	100	166
備抵呆帳超限	2,854	74	-	2,928
遞延政府補助收入	1,395	(1,395)	-	-
未實現內部交易銷貨損益	16	(1)	-	15
預期信用減損損失	-	1,860	-	1,860
遞延所得稅資產合計	\$ 8,857	\$ 3,899	\$ 100	\$ 12,856
金融資產評價利益	\$ -	\$ (741)	\$ -	\$ (741)
遞延所得稅負債合計	\$ -	\$ (741)	\$ -	\$ (741)
	107 年度			
	期初餘額	帳列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現之確定福利退休金	\$ 508	\$ 106	\$ -	\$ 614
未實現兌換損失(利益)	3,315	(2,467)	-	848
金融資產評價損失(利益)	-	342	-	342
未實現折舊費用	1,642	261	-	1,903
未實現保固費用	855	(36)	-	819
確定福利計畫之再衡量數	14	-	52	66
備抵呆帳超限	-	2,854	-	2,854
遞延政府補助收入	-	1,395	-	1,395
未實現內部交易銷貨損益	-	16	-	16
遞延所得稅資產合計	\$ 6,334	\$ 2,471	\$ 52	\$ 8,857

4. 未認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之金額：

	108 年度	107 年度
用權益法之投資產生之可減除 暫時性差異	\$ 16,283	\$ 1,235

附 件

5. 與投資相關之未認列遞所得稅負債之金額：

	108 年度	107 年度
採用權益法之投資產生之應課稅 暫時性差異	\$ 81,723	\$ 75,385

6. 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 106 年度。

(二十四) 每股盈餘

本公司民國 108 年 5 月 29 日經股東常會決議，以盈餘 26,546 仟元辦理增資，該無償配股基準日為 108 年 7 月 26 日，依據國際會計準則第 33 號「每股盈餘」均依財務報告發佈日前之新股數為計算基礎，故予以追溯調整。

	108 年度	107 年度
基本每股盈餘	\$ 6.57	\$ 4.61
稀釋每股盈餘	\$ 6.57	\$ 4.61

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>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 366,525	55,747	\$ 6.57
具稀釋作用潛在普通股之影響			
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 366,525	55,747	\$ 6.57
	金額 (仟元)	股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>107 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 257,168	53,093	\$ 4.61
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 257,168	53,093	\$ 4.61

附 件

七、關係人交易

本公司與關係人間之重大交易事項明細揭露如下：

(一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
智歲全球股份有限公司(以下簡稱智歲全球)	子公司
智緯科技股份有限公司(以下簡稱智緯科技)	子公司
智歲香港有限公司(以下簡稱智歲香港)	子公司
智歲遊樂設備(上海)有限公司(以下簡稱智歲遊樂設備)	間接持有之子公司
hexaRide the first LLP	間接持有之子公司
智歲文化創意(上海)有限公司(以下簡稱智歲文化創意)	間接持有之子公司
Brogent Japan Entertainment 株式會社	合資企業
日商株式會社講談社(以下簡稱日商講談社)	關聯企業

(二)與關係人之重大交易事項

1. 營業收入

帳列項目	關係人名稱	108年度	107年度
建造合約收入	智歲香港	\$ 11,847	\$ 23,609
	智歲遊樂設備	82,496	98,678
	智歲全球	96,390	10,603
門票收入	智歲全球	7,769	5,872
維修收入	其他子公司	-	245
勞務收入	智歲全球	-	571
		\$ 198,502	\$ 139,579

本公司原承攬子公司智歲文化創意之建造合約收入，因集團內部合約重整，概括變更為向子公司智歲遊樂設備承攬，此並不影響合約原訂權利義務之經濟實質，原 107 年度合約專案收入約 88,812 仟元，溯及分類調整併入子公司智歲遊樂設備中予以表達。

本公司承攬關係人之建造合約總價，係依據預估工程投入成本加計合理管理費用及利潤，經雙方比、議價後決定，並按合約約定收款條件收款。截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司承攬子公司建造合約之淨資產負債狀況如下：

	108年12月31日	107年12月31日
累計已發生成本及已認列利益	\$ 483,595	\$ 278,239
減：累計工程進度請款金額	(240,583)	(182,040)
應收建造合約款-關係人	\$ 243,012	\$ 96,199
累計已發生成本及已認列利益	\$ 29,743	\$ 134,231
減：累計工程進度請款金額	(41,111)	(158,829)
應付建造合約款-關係人	\$ (11,368)	\$ (24,598)

附 件

2. 營業成本

帳列項目	關係人名稱	108年度	107年度
門票成本	智歲全球	\$ 6,452	\$ 24,180

3. 進貨

關係人類別	108年度	107年度
智緯科技	\$ 229,809	\$ 80,170

4. 應收關係人款項

帳列項目	關係人名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款-關係人	智歲香港	\$ 7,389	\$ 7,649
	智歲遊樂設備	64,565	89,440
	其他子公司	-	851
		\$ 71,954	\$ 97,940
其他應收款-關係人	智歲遊樂設備	\$ 1,183	\$ 32,809
	智歲香港	46,750	88
	智歲全球	732	-
		\$ 48,665	\$ 32,897

5. 應付關係人款項

帳列項目	關係人名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款-關係人	智緯科技	\$ 22,230	\$ 14,820
	其他子公司	189	-
		\$ 22,419	\$ 14,820
其他應付款-關係人	其他子公司	\$ 7,396	\$ 4,337

6. 其他關係人交易

帳列項目	關係人名稱	108年度	107年度
預付貨款(年底)	智緯科技	\$ 47,833	\$ 74,840
	智歲全球	3,000	-
	其他子公司	539	-
		\$ 51,372	\$ 74,840
預收專案款	智歲香港	\$ 133,711	\$ 191,429
	智歲全球	60,000	60,000
	智歲遊樂設備	87,983	89,400
		\$ 281,694	\$ 340,869

附 件

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	108 年 度	107 年 度
其他預收款	智歲全球	\$ 10,308	\$ 2,857
長期遞延收入	智歲全球	\$ 13,109	\$ 25,715
管理費用	其他子公司	\$ 3,565	\$ 2,400
研發費用	其他子公司	\$ 9	\$ 69
租金收入	其他子公司	\$ 9,797	\$ 1,953
其他收入	其他子公司	\$ 11	\$ 92
其他支出	智歲全球	\$ 1,860	\$ -

本公司與關係人之其餘交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

7. 關係人資金貸與他人及提供背書保證情形：請詳附註十三(一)1. 資金貸與他人及 2. 為他人背書保證之說明。

(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：

	108 年 度	107 年 度
短期員工福利	\$ 14,068	\$ 12,011
退職後福利	313	322
合 計	\$ 14,381	\$ 12,333

八、抵質押之資產

資產項目	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (質押定存)	\$ 228,438	\$ 110,076	工程履約保證、保固金、短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 (質押定存)	15,000	15,000	租地開發履約保證
建築物	481,345	503,659	長期借款
帳面金額合計	\$ 724,783	\$ 628,735	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，為工程之工程履約及保固而開立之履約保證票據為 15,639 仟元及 15,468 仟元。

(二)本公司截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，為研究發展履約而開立之履約保證金額分別為 33,600 仟元及 36,000 仟元

(三)本公司截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，為工程之工程履約及保固而提供由銀行保證之履約保證金保證書分別為 102,598 仟元及 290,313 仟元

附 件

(四)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，於該遊具設備持續營運期間需按門票拆分辦法支付門票所得收入給本公司。

(五)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按門票收入比例支付權利金，並於權利金保證款項下減除，不足減除時，本公司仍需依約繼續支付權利金。

(六)本公司為他人背書保證情形，請詳附註十三(一)2. 為他人背書保證之說明。

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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$ 447,716	\$ 204,202
透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	235,806	372,771
按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動	228,438	291,874
應收帳款及票據	299,772	312,197
應收帳款-關係人淨額	71,954	97,940
其他應收款	22,892	5,248
其他應收款-關係人	48,665	32,897
按攤銷後成本衡量之金 融資產-非流動	15,000	15,000
存出保證金	5,219	6,767
合 計	\$ 1,375,462	\$ 1,338,896

附 件

金融負債			
短期借款	\$	125,000	\$ -
應付帳款及票據		70,583	71,004
應付帳款及票據-關係人		22,419	14,820
其他應付款		92,813	74,742
其他應付款-關係人		7,396	4,337
長期銀行借款 (含一年內到期)		865,166	702,984
合 計	\$	1,183,377	\$ 867,887

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 108 年度及 107 年度之淨利將分別減少(或增加)281,369 仟元及 210,610 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 108 年度及 107 年度之淨利將分別減少(或增加)2,747 仟元及 2,897 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 108 年度及 107 年度之淨利將分別減少(或增加)24,589 仟元及 1,827 仟元；當新臺幣對人民幣升值(或貶值)百分之十時，本公司於民國 108 年度及 107 年度之淨利將分別減少(或增加)156,160 仟元及 128,329 仟元。

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動，本公司以攤銷後成本衡量之金融資產屬固定利率部分，利率變動並不影響未來現金流量，利率風險主要係

附 件

來自浮動利率之銀行借款及按攤銷後成本衡量之金融資產，及來自於變動收益投資，利率波動將會影響未來現金流量，但不影響公允價值，銀行借款利率區間請詳六(十二)、(十四)。

有關於利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日變動收益投資、銀行存款及浮動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 108 年度及 107 年度之淨利將分別減少(或增加)757 仟元及 676 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 108 年度及 107 年度之淨利將分別增加(或減少)16,506 仟元及 26,094 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，及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信用風險係分別管理。

(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 108 年及 107 年 12 月 31 日，前三大客戶應收帳款餘額佔本公司應收帳款餘額之百分比分別為 49.49%及 51.95%，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。

附 件

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
108年12月31日					
應付帳款及票據	\$ 70,583	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 70,583
應付帳款及票據-關係人	22,419	-	-	-	22,419
其他應付款	92,813	-	-	-	92,813
其他應付款-關係人	7,396	-	-	-	7,396
租賃負債	15,488	27,795	24,292	86,006	153,581
長期銀行借款	236,372	267,031	259,652	149,385	912,440
合計	<u>\$ 445,071</u>	<u>\$ 294,826</u>	<u>\$ 283,944</u>	<u>\$ 235,391</u>	<u>\$ 1,259,232</u>
107年12月31日					
應付帳款及票據	\$ 71,004	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 71,004
應付帳款及票據-關係人	14,820	-	-	-	14,820
其他應付款	74,742	-	-	-	74,742
其他應付款-關係人	4,337	-	-	-	4,337
長期銀行借款	88,548	214,820	208,820	245,060	757,248
合計	<u>\$ 253,451</u>	<u>\$ 214,820</u>	<u>\$ 208,820</u>	<u>\$ 245,060</u>	<u>\$ 922,151</u>

6. 金融工具之公允價值衡量

公允價值係於衡量日市場參與者間在有秩序的交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於該資產或負債之主要市場；或若無主要市場，該資產或負債之最有利市場。主要市場或最有利市場必須是本公司可得之交易市場。

衡量資產或負債之公允價值時，應使用市場參與者考量其經濟最佳利益下，於定價該資產或負債時使用之假設。

非金融資產之公允價值衡量則考量市場參與者將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在該等情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，最大化攸關可觀察輸入值之使用並最小化不可觀察輸入值之使用。

(1) 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、按攤銷後成本衡量之金融資產-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。

附 件

- 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。

(2)認列於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。

- D. 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)。
- E. 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。
- F. 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

本公司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：

	108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 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 235,806	\$ -	\$ -	\$ 235,806

	107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衡 量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 372,771	\$ -	\$ -	\$ 372,771

本公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年度及 107 年度均未有重大之第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

本公司於民國 108 年度及 107 年度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

附 件

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：

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率	新臺幣	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$ 93,580	30.080	\$2,814,916	\$ 68,571	30.715	\$ 2,106,158
加拿大幣	1,190	23.080	27,465	1,283	22.580	28,970
歐元	7,331	33.540	245,882	519	35.200	18,269
人民幣	361,397	4.321	1,561,596	286,977	4.472	1,283,361
日幣	8,037	0.277	2,227	2,686	0.278	747
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	41	30.080	1,233	2	30.715	61
澳幣	-	-	-	360	21.665	7,799
人民幣	-	-	-	17	4.472	76

十三、附註揭露事項

(四) 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	一
2	為他人背書保證	二
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)	三
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	四
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	無
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	五
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

(五) 轉投資事業相關資訊

轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)請詳附表六。

(六) 大陸投資資訊

大陸投資資訊請詳附表七。

附 件

附表一：資金貸與他人

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註四)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註一)
													名稱	價值		
0	本公司	智崴全球股份有限公司	其他應收款 -關係人-其他	是	\$283,617	\$150,000	\$-	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$296,795	\$1,187,182
		智崴香港有限公司	其他應收款 -關係人-其他	是	283,617	150,000	46,650	2.5745%	2	-	營運週轉	-	-	-	296,795	1,187,182
		智緯科技股份有限公司	其他應收款 -關係人-其他	是	283,617	150,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	296,795	1,187,182

註一：對子公司資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註二：對子公司資金貸與之個別限額以其淨值之百分之十為限。

註三：係董事會決議之金額。

註四：資金貸與性質之說明如下：

3. 有業務往來
4. 有短期資金融通之必要

附表二：為他人背書保證

單位：新台幣仟元(除另予註明者外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註一及註二)	本期最高背書保證餘額 (註三)	期末背書保證餘額 (註三)	實際動支金額 (外幣為仟元)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	智崴遊樂設備(上海)有限公司	孫公司	\$890,387	\$210,180	\$-	\$-	\$-	7.08%	\$1,483,979	是	否	是
		智崴文化創意(上海)有限公司	曾孫公司	890,387	140,120	-	-	-	4.72%	1,483,979	是	否	是

註一：對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之百分之三十。

註二：對外背書保證總額度以本公司淨值百分之五十為限。

註三：係以前年度董事會決議之金額，於民國 108 年 8 月 9 日經董事會決議解除。

附 件

附表三：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)	帳列項目	期		備註 (註四)
				股數/單位數 (仟)	帳面金額 (外幣為仟元) (註三)	
本公司	<u>基金</u>					
	國泰主順位資產抵押高收益債券 基金 A(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	3,720	USD 1,360	- USD 1,360
	摩根多重收益基金(美元累積)	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	11	USD 2,189	- USD 2,189
	摩根策略總報酬基金(美元對沖累 計)	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	7	USD 1,025	- USD 1,025
	復華奧林匹克全球優勢組合基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	68	USD 835	- USD 835
	群益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	556	RMB 6,447	- RMB 6,447
	國泰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	424	RMB 5,052	- RMB 5,052
	美國投資級企業債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	550	RMB 5,577	- RMB 5,577
智歲全球	<u>普通股股票</u>					
	飛躍文創股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	264	4,425	0.93% 4,425
	This is Holland B.V.	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	100	19,732	10% 19,732
	<u>特別股股票</u>					
	This is Holland B.V.	無	按攤銷後成本衡量之金融資 產-非流動	200	33,540	- 33,540
Holey Holdings Limited (接次頁)	<u>普通股股票</u> Discover NY Project Company, LLC	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	2	USD 5,443	19.44% USD 5,443

附 件

(承前頁)

單位:新台幣仟元(除另予註明者外)

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)	帳列項目	股數/單位數 (仟)	期 末		備註 (註四)
					帳面金額 (外幣為仟元) (註三)	持股 比例(%) 公允價值 (外幣為仟元)	
智歲遊樂設備	<u>基金</u>						
	中國工商-法人[添利寶]淨值型理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	1,000	RMB 1,444	-	RMB 1,444
	<u>普通股股票</u>						
	飛覽天下文化發展有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	20,000	RMB 26,500	5.00%	RMB 26,500
智歲文化創意	<u>基金</u>						
	中國工商-法人[添利寶]淨值型理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	500	RMB 528	-	RMB 528
	寧波銀行-啟盈淨值型6號(可提前贖回型)	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	455	RMB 524	-	RMB 524
	寧波銀行-日利盈2號(保本)理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	500	RMB 500	-	RMB 500

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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 件

附表四：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：新台幣仟元(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)	售價	帳面 成本	處分 損益	股數/ 單位(仟)	金額(註)
Holey Holding Limited	Discover NY Project Company, LLC 普通股股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	Discover NY Project Compny, LLC	-	-	\$-	2	\$138,690	-	\$-	\$-	\$-	2	\$138,690

註：係不包含評價之原始投資成本

附表五：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

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	智緯科技股份有限公司	子公司	進貨	\$229,809	46%	月結 60 天	\$-	-	(\$22,230)	28%	

附 件

附表六：轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）

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		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
				本期期末 (外幣為仟元)	去年年底	股數 (仟股)	比率%	帳面金額 (外幣為仟元)			
本公司	智緯科技股份有限公司	桃園市	體感遊樂設備關鍵組件之製造及買賣	\$55,000	\$55,000	7,696	61.11%	\$110,798	\$49,485	\$30,240	子公司
	智歲創藝股份有限公司	高雄市	體感遊樂設備周邊商品之開發及銷售	14,539	9,000	1,500	100.00%	12,745	(208)	(203)	子公司
	智歲香港有限公司	香港	轉投資及貿易業務	200,338 (USD 6,700)	200,338 (USD 6,700)	-	100.00%	205,934 (USD 6,900)	(18,636) (USD (603))	(18,601) (USD(603))	子公司
	智歲全球股份有限公司	高雄市	自營據點開發與經營業務	300,000	300,000	30,870	100.00%	371,017	27,655	33,392	子公司
	Dili Jie Holdings Limited	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	267,955 (USD 8,900)	267,955 (USD 8,900)	-	100.00%	334,542 (USD 11,124)	31,950 (USD 1,033)	31,950 (USD 1,033)	子公司
智歲香港	Brogent Japan Entertainment 株式會社	東京	日本國內業務經營及周邊商品開發與銷售	10,161 (JPY 35,000)	10,161 (JPY 35,000)	-	40.00%	3,029 (JPY 10,928)	(6,964) (JPY(24,549))	(註二)	合資企業
	hexaRide the first LLP	東京	自營據點開發與經營業務	35,818 (JPY 130,000)	35,818 (JPY 130,000)	-	86.67%	17,319 (JPY 62,489)	(14,660) (JPY(51,674))	(註二)	子公司
Dili Jie Holdings Limited	Jetway Holdings Limited	開曼群島	轉投資及貿易業務	270,020 (USD 8,900)	270,020 (USD 8,900)	-	100.00%	334,587 (USD 11,123)	31,975 (USD 1,034)	(註二)	子公司

(接次頁)

附 件

(承前頁)

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要 營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期期末 (外幣為仟元)	去年 年底	股數 (仟股)	比率%	帳面金額 (外幣為仟元)			
Jetway Holdings Limited	Garley Holdings Limited	英屬維京 群島	轉投資及貿易業務	131,258 (USD 4,300)	131,258 (USD 4,300)	-	100.00%	168,024 (USD 5,586)	3,026 (USD 98)	(註二)	子公司
	Holey Holdings Limited	英屬維京 群島	轉投資及貿易業務	139,753 (USD 4,550)	139,753 (USD 4,550)	-	100.00%	165,400 (USD 5,499)	29,340 (USD 949)	(註二)	子公司
智歲全球	Jetmay Holdings Limited	英屬維京 群島	轉投資及貿易業務	61,489 (USD 1,987)	-	-	100.00%	107,610 (USD 3,577)	50,665 (USD 1,638)	(註二)	子公司
	歐歲有限公司	香港	轉投資及貿易業務	18,635 (USD 600)	-	-	100.00%	14,419 (USD 479)	(3,731) (USD (120))	(註二)	子公司
Jetmay Holdings Limited	StarLite Design & Planning Limited	列治文	自營據點開發與經營 業務	15,054 (CAD 650)	-	-	100.00%	3,409 (CAD 148)	(11,706) (CAD (502))	(註二)	子公司

註一：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之已實現及未實現損益之影響數。

註二：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司。為避免混淆，於此不再另行表達。

附 件

附表七：大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 累積投資 金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末 自台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司 直接或 間接投 資之持 股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面金額	截至本 期止已 匯回投 資收益
					匯出	收回						
智崴遊樂設備(上海)有限公司	進出口貿易業務	\$222,712 (USD 7,300)	2	\$222,712 (USD 7,300)	\$-	\$-	\$222,712 (USD 7,300)	\$5,390 (USD 174)	100%	\$5,390	\$286,938 (USD 9,539) (註二)	\$-
智崴文化創意(上海)有限公司	自營據點開發與經營業務	59,397 (RMB 13,000)	3	-	-	-	-	(20,245) (RMB (4,522))	100%	(20,245)	73,421 (RMB 16,992) (註二)	-
海崴文化創意發展(上海)有限公司	自營據點開發與經營業務	46,226 (USD 1,500)	2	-	46,226 (USD 1,500)	-	46,226 (USD 1,500)	63,089 (USD 2,040)	100%	63,089	104,107 (USD 3,461) (註二)	-
北京華威全球文化發展有限公司(註三)	自營據點開發與經營業務	-	3	-	-	-	-	-	35%	-	4,537 (RMB 1,050)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$268,938 (USD 8,800)	\$268,938 (USD 8,800)	\$1,780,774

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司(智崴香港有限公司、Garley Holdings Limited及Jetmay Holdings Limited)再投資大陸。

(3)大陸孫公司再投資

註二、經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註三、尚未完成驗資程序，帳列預付投資款項下，請參閱附註六(十一)之說明。

附 件

十四、營運部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊，請參閱合併財務報告。

柒、重要會計項目明細表

民國 108 年 12 月 31 日各重要會計項目明細表如下(除特別註明外，單位為新臺幣仟元)：

(一)現金及約當現金

項 目	摘 要	金 額
現 金		\$ 674
銀行存款-支票存款		53
銀行存款-活期存款		33,200
銀行存款-外幣活存	美金 3,478 仟元，匯率 30.030	104,443
銀行存款-外幣活存	歐元 674 仟元，匯率 33.54	22,596
銀行存款-外幣活存	日幣 2,519 仟元，匯率 0.2751	2,169
銀行存款-外幣活存	人民幣 1,087 仟元，匯率 4.296	4,668
約當現金-定期存款	人民幣 5,000 仟元，匯率 4.296	
	期間 108.12.31~109.01.20，年利率 2.02%	51,596
	加幣 1,180 仟元，匯率 22.98	
	期間 108.12.09~109.01.11，年利率 1.2%	27,116
	美金 6,700 仟元，匯率 30.030	
	期間 108.12.27~109.02.29，年利率 1.61%~1.93%	201,201
合 計		\$ 447,716

附 件

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表

金融商品名稱	摘要	股數/單位數(仟)	面值	總額	利率	取得成本	公允價值(註)		備註
							單價(元)	總額(仟元)	
基金									
國泰主順位資產抵押高收益債券基金 A(美元)		3,720	-	-	-	\$ 39,165	0.3655	\$ 40,831	
摩根策略總報酬基金(美元對沖累計)		7	-	-	-	30,112	139.2400	30,788	
復華-奧林匹克全球優勢組合基金(美元)		68	-	-	-	23,944	12.3500	25,080	
摩根-多重收益基金(美元累計)		11	-	-	-	61,012	199.340	65,749	
群益人民幣貨幣市場基金		556	-	-	-	28,094	11.6058	27,698	
國泰人民幣貨幣市場基金		424	-	-	-	23,136	11.9247	21,703	
美國投資級企業債券基金		550	-	-	-	25,076	10.1394	23,957	
合 計		5,336				<u>\$ 230,539</u>		<u>\$ 235,806</u>	

註：公允價值係按民國 108 年 12 月底之收盤價及淨資產價值計算。

附 件

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項 目	摘 要	金 額
美金定存	期間 108.12.14~109.01.14，年利率 1.97%	\$ 10,511
美金定存	期間 108.12.21~109.01.21，年利率 1.95%	75,075
美金定存	期間 108.12.30~109.01.30，年利率 1.88%	60,060
人民幣定存	期間 108.12.20~109.01.20，年利率 2.30%	40,812
人民幣定存	期間 108.12.03~109.01.03，年利率 3.00%	21,480
定存計 5 筆	定存金額各筆未超過總額 5%，有三個月、半年期、一年期，分別陸續於未來一年內到期， 年利率區 1.015%~1.065%	20,500
合 計		\$ 228,438

(四) 應收帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收帳款-流動			
A 客戶		\$ 74,283	
B 客戶		54,297	
C 客戶		42,503	
D 客戶		42,220	
E 客戶		41,796	
F 客戶		17,504	
其 他		27,169	各項餘額未達 5%
小 計		299,772	
長期應收款一年內			
回收金額		-	
減：備抵呆帳		-	
合 計		\$ 299,772	
長期應收帳款			
H 客戶		\$ 18,559	
減：備抵呆帳		(18,559)	
減：一年內回收金額		-	
合 計		\$ -	

(五) 應收帳款-關係人明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
智歲香港		\$ 7,389	
智歲遊樂設備		64,565	
減：備抵呆帳		-	
合 計		\$ 71,954	

附 件

(六) 在建工程變動明細表

工程名稱	期初金額	本期增加	本期減少	期末餘額
		工程成本(含工程損益)	完工轉出	
2013-4 工程	\$ 103,859	\$ -	\$ -	\$ 103,859
2015-4 工程	59,261	32,565	-	91,826
2016-2 工程	141,387	280	-	141,667
2016-3 工程	20,753	-	-	20,753
2016-5 工程	68,019	112,087	(180,106)	-
2017-1 工程	116,099	531	-	116,630
2017-2 工程	55,480	-	-	55,480
2017-3 工程	44,482	-	-	44,482
2017-5 工程	41,034	369	-	41,404
2017-6 工程	29,947	1,990	-	31,936
2017-7 工程	153,019	111,294	-	264,313
2017-8 工程	18,881	7	-	18,888
2017-9 工程	53,059	2,039	-	55,098
2017-10 工程	191,690	7,479	-	199,169
2018-1 工程	116,247	21,914	(138,161)	-
2018-2 工程	4,557	3,118	(7,675)	-
2018-3 工程	28,833	53	-	28,886
2018-4 工程	28,293	13	-	28,306
2018-5 工程	28,296	19	-	28,315
2018-6 工程	26,364	124	-	26,488
2018-7 工程	83,014	8,174	(91,188)	-
2018-8 工程	82,784	210,003	-	292,787
2018-9 工程	7,060	5,566	-	12,626
2018-10 工程	5,776	3,752	-	9,528
2018-11 工程	49,750	62,969	-	112,719
2018-12 工程	15,388	20,824	-	36,212
2018-13 工程	12,678	76,775	-	89,453
2019-1 工程	-	20,261	(20,261)	-
2019-2 工程	-	113,517	-	113,517
2019-3 工程	-	53,488	-	53,488
2019-4 工程	-	18,998	-	18,998
2019-5 工程	-	28,878	-	18,878
2019-6 工程	-	18,937	-	18,937
2019-7 工程	-	32,955	-	32,955
2019-8 工程	-	18,069	-	18,069
2019-9 工程	-	79,811	-	79,811
2019-10 工程	-	181,699	-	181,699
2019-11 工程	-	65,327	-	65,327
2019-12 工程	-	15,679	-	15,679
2019-13 工程	-	20	-	20
2019-14 工程	-	62	-	62
2019-15 工程	-	10,714	-	10,714
2019-16 工程	-	30,223	-	30,223
其他	-	548	-	548
合 計	\$ 1,586,010	\$ 1,371,131	\$ (437,391)	\$ 2,509,750

註：本期應收建造合約款及應收建造合約款-關係人=在建工程期末淨額超過預收工程款期末餘額部分者之合計=\$699,956。

附 件

(七)存貨明細表

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
遊具備料		\$ 111,894	\$ 111,894	
減：備抵跌價及呆滯損失		-		
合 計		\$ 111,894		

(八)預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	專案工程款	\$ 195,848	
其他預付費用	營業產生	18,839	
其 他		9,192	各項餘額未達 5%
合 計		\$ 223,879	

附 件

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		投資利益 (損失)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	未依持股比 例認列被投資 公司現金增資	資本公積 員工認股權	期末餘額			擔保或 質押情形
	股數(仟)	金額	股數(仟)	金額	股數(仟)	金額					股數(仟)	持股(%)	金額	
智緯科技股份 有限公司	7,697	\$84,123	-	\$-	-	\$(3,669) 註一	\$30,240	\$-	\$-	\$104	7,697	61.11%	\$110,798	無
智歲創藝股份 有限公司	900	7,781	600	5,539	-	-	(203)	-	(372)	-	1,500	100%	12,745	無
智歲香港有限 公司	-	231,638	-	-	-	-	(18,601)	(7,103)	-	-	-	100%	205,934	無
智歲全球股份 有限公司	30,870	342,489	-	-	-	-	33,392	(5,029)	-	165	30,870	100%	371,017	無
Dili Jie Holdings Limited	-	312,329	-	-	-	-	31,950	(9,737)	-	-	-	100%	334,542	無
小 計		978,360		\$5,539		\$(3,669)	\$76,778	\$(21,869)	\$(372)	\$269			1,035,036	
順流交易已 (未)實現損益		(78)											(60)	
		\$978,282											\$1,034,976	

(九) 採用權益法之投資變動明細表

註一：收取現金股利

附 件

(十) 短期借款明細表

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
中國信託商業銀行	短期抵押借款	\$ 10,000	108.10.09~ 109.04.09	0.9681 %	有	定存抵押
中國信託商業銀行	短期抵押借款	5,000	108.10.22~ 109.04.22	0.9681 %	有	定存抵押
中國信託商業銀行	短期抵押借款	10,000	108.12.09~ 109.06.09	0.9681 %	有	定存抵押
中國信託商業銀行	短期抵押借款	50,000	108.12.20~ 109.06.19	0.9681 %	有	定存抵押
第一商業銀行	短期信用放款	50,000	108.12.09~ 109.01.09	1.05%	無	無
合 計		\$ 125,000				

(十一) 應付帳款明細表

廠商名稱	摘 要	金 額	備 註
A 公 司	營業產生	\$ 16,143	
B 公 司	營業產生	8,615	
C 公 司	營業產生	5,239	
D 公 司	營業產生	5,029	
E 公 司	營業產生	4,148	
其 他		17,408	各項餘額未達 5%
合 計		\$ 56,582	

(十二) 預收工程款變動明細表

工程名稱	期初金額	本期增加數	本期減少數	期末餘額
2013-4 工程	\$ 101,348	\$ -	\$ (116)	\$ 101,232
2015-4 工程	60,000	-	-	60,000
2016-2 工程	91,020	-	(1,510)	89,510
2016-5 工程	77,530	102,576	(180,106)	-
2017-1 工程	91,020	53	-	91,073
2017-2 工程	77,759	-	-	77,759
2017-3 工程	58,388	-	-	58,388
2017-5 工程	29,173	2,762	-	31,935
2017-6 工程	20,706	-	-	20,706
2017-7 工程	117,091	-	-	117,091
2017-9 工程	49,165	-	-	49,165
2017-10 工程	187,923	-	-	187,923
2018-1 工程	124,241	13,920	(138,161)	-
2018-2 工程	7,675	-	(7,675)	-
2018-3 工程	20,027	-	-	20,027
2018-4 工程	19,883	-	-	19,883
2018-5 工程	29,274	14,394	-	43,668
2018-6 工程	20,678	-	-	20,678
2018-7 工程	61,215	29,973	(91,188)	-
2018-8 工程	90,359	164,622	-	254,981
2018-9 工程	7,763	7,760	-	15,523
2018-10 工程	7,763	7,760	-	15,523

附 件

2018-11 工程	-	-	-	-
2018-12 工程	-	29,312	-	29,312
2018-13 工程	-	123,049	-	123,049
2019-1 工程	-	20,261	(20,261)	-
2019-2 工程	-	78,480	-	78,480
2019-3 工程	-	59,429	-	59,429
2019-4 工程	-	25,047	-	25,047
2019-5 工程	-	25,047	-	25,047
2019-6 工程	-	25,047	-	25,047
2019-7 工程	-	20,520	-	20,520
2019-8 工程	-	19,706	-	19,706
2019-9 工程	-	52,361	-	52,361
2019-10 工程	-	139,908	-	139,908
2019-11 工程	-	23,576	-	23,576
2019-12 工程	-	4,716	-	4,716
2019-13 工程	-	1,154	-	1,154
2019-14 工程	-	1,139	-	1,139
2019-15 工程	-	5,719	-	5,719
2019-16 工程	-	22,361	-	22,361
合 計	\$ 1,350,001	\$ 1,020,652	\$ (439,017)	\$ 1,931,636

註：本期應付建造合約款及應付建造合約款-關係人=預收工程款期末餘額超過在建工程期末餘額部分者之合計=\$122,144。

(十三) 長期借款明細表

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
合作金庫商業銀行	長期抵押借款	\$ 188,696	105.04.11~ 120.10.13	1.57%~ 1.82%	有	建築物抵押
合作金庫商業銀行	長期抵押借款	576,470	107.03.23~ 114.03.23	1.68%~ 1.80%	有	建築物抵押
元大商業銀行	中期信用放款	100,000	108.11.06~ 109.02.04	1.05%	無	無
		865,166				
	減：一年內到期部分	(224,125)				
合 計		\$ 641,041				

(十四) 租賃負債明細表

項 目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備 註
土 地	軟體園區土地租賃	101.03.01~ 112.03.31	1.68%	\$ 131,403	
運輸設備	公務車租賃	104.08.25~ 109.08.30	1.68%	7,725	
小 計				139,128	
減：一年內到期部分				(13,214)	
淨 額				\$ 125,914	

附 件

(十五) 營業收入明細表

項 目	數 量	金 額	備 註
建造合約收入		\$ 1,514,127	
其他營業收入		36,714	各項金額未達 10%
合 計		<u>\$ 1,550,841</u>	

(十六) 營業成本明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
建造合約成本		\$ 736,887	
其他營業成本		56,348	各項金額未達 10%
合 計		<u>\$ 793,235</u>	

(十七) 推銷費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
廣告費		\$ 15,223	
薪資支出		15,959	
旅 費		6,093	
佣金支出		9,390	
其 他		9,403	各項金額未達 5%
合 計		<u>\$ 56,068</u>	

(十八) 管理及總務費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 71,351	
折 舊		44,004	
折舊-使用權資產		13,214	
什 費		26,356	
其 他		63,671	各項金額未達 5%
合 計		<u>\$ 218,596</u>	

(十九) 研究發展費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 66,966	
什項購置		28,127	
什 費		20,849	
勞務費		14,143	
其 他		19,863	各項金額未達 5%
合 計		<u>\$ 149,948</u>	

智歲資訊科技股份有限公司



董事長 陳志全

