

智歲資訊科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國109及108年第2季

地址：高雄市前鎮區復興四路9號

電話：(07)5372869

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	14~40	六~二八
(七) 關係人交易	40~41	二九
(八) 質抵押之資產	41	三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41~42	三一
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	42	三二
(十二) 其他事項	42~43	三三
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	43~44	三四
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	44~45、47~50	三五
2. 轉投資事業相關資訊	45、51	三五
3. 大陸投資資訊	45、52	三五
4. 主要股東資訊	45、53	三五
(十五) 部門資訊	46	三六

### 會計師核閱報告

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

智歲資訊科技股份有限公司（以下稱智歲公司）及其子公司民國 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核之範圍，本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，是以無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經本會計師核閱，其民國 109 年 6 月 30 日之資產總額為新台幣（以下同）258,579 千元，占合併資產總額之 5%；負債總額為 5,413 千元，占合併負債總額不及 1%；其民國 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為損失 10,891 千元及損失 4,620 千元，分別占各該期間合併綜合損益之 32%及 12%。

## 保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達智歲公司及其子公司民國 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 其他事項

列入智歲公司及其子公司民國 109 年上半年度合併財務報表之子公司中，有關智緯科技股份有限公司之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所作成之結論，有關該子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該子公司民國 109 年 6 月 30 日之資產總額占合併資產總額之 6%；民國 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入淨額皆占同期間合併營業收入不及 1%。

智歲公司及其子公司民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務報表係由其他會計師核閱，並於民國 108 年 8 月 9 日出具保留結論加其他事項段之核閱報告。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 郭 麗 園



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 8 月 12 日

民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	109年6月30日(經核閱)			108年12月31日(經查核)			108年6月30日(經核閱)		
		金額	%		金額	%		金額	%	
	<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 919,302	17		\$ 774,817	15		\$ 640,421	13	
1110	透過損按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	446,866	8		253,176	5		234,516	5	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八)	170,949	3		277,637	5		194,647	4	
1150	應收票據淨額(附註九)	-	-		71	-		-	-	
1170	應收帳款淨額(附註九)	374,178	7		286,738	6		417,392	9	
1140	合約資產(附註二二)	1,168,629	22		1,035,804	20		781,200	16	
1220	本期所得稅資產	-	-		24	-		-	-	
130X	存貨(附註十)	233,219	4		232,958	5		288,868	6	
1410	預付款項	103,430	2		227,425	4		252,063	5	
1479	其他流動資產	45,678	1		36,953	1		54,251	1	
11XX	流動資產合計	<u>3,462,251</u>	<u>64</u>		<u>3,125,603</u>	<u>61</u>		<u>2,863,358</u>	<u>59</u>	
	<b>非流動資產</b>									
1510	透過損按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	301,039	5		297,964	6		142,096	3	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	48,280	1		65,160	1		59,505	1	
1550	採用權益法之投資(附註十二)	2,271	-		3,029	-		141,993	3	
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三十)	1,016,044	19		1,045,007	20		1,064,004	22	
1755	使用權資產(附註十四)	320,872	6		340,051	7		359,167	8	
1780	無形資產(附註十五)	177,492	3		163,535	3		144,079	3	
1840	遞延所得稅資產	29,676	1		20,814	1		11,927	-	
1920	存出保證金	12,685	-		12,725	-		15,045	-	
1960	預付投資款	4,404	-		4,537	-		4,747	-	
1990	其他非流動資產	75,426	1		70,155	1		43,235	1	
15XX	非流動資產合計	<u>1,988,189</u>	<u>36</u>		<u>2,022,977</u>	<u>39</u>		<u>1,985,798</u>	<u>41</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 5,450,440</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,148,580</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,849,156</u>	<u>100</u>	
	<b>負債及權益</b>									
	<b>流動負債</b>									
2100	短期借款(附註十六及三十)	\$ 862,940	16		\$ 191,340	4		\$ 20,000	-	
2150	應付票據(附註十七)	19,255	-		14,001	-		12,211	-	
2170	應付帳款(附註十七)	50,848	1		82,383	1		142,202	3	
2130	合約負債(附註二二)	189,826	3		162,783	3		109,688	2	
2216	應付股利(附註二一)	312,186	6		-	-		214,706	5	
2219	其他應付款(附註十八)	114,028	2		145,056	3		151,013	3	
2230	本期所得稅負債	9,129	-		53,952	1		36,305	1	
2250	負債準備-流動	2,135	-		2,328	-		3,211	-	
2280	租賃負債-流動(附註十四)	43,489	1		37,135	1		44,634	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十六及三十)	159,977	3		252,626	5		127,597	3	
2399	其他流動負債	1,630	-		1,627	-		1,552	-	
21XX	流動負債合計	<u>1,765,443</u>	<u>32</u>		<u>943,231</u>	<u>18</u>		<u>863,119</u>	<u>18</u>	
	<b>非流動負債</b>									
2540	長期借款(附註十六及三十)	734,413	14		815,541	16		768,010	16	
2570	遞延所得稅負債	31,624	1		32,949	1		20,014	-	
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	291,100	5		306,990	6		323,815	7	
2640	淨確定福利負債-非流動	8,775	-		8,739	-		8,202	-	
25XX	非流動負債合計	<u>1,065,912</u>	<u>20</u>		<u>1,164,219</u>	<u>23</u>		<u>1,120,041</u>	<u>23</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,831,355</u>	<u>52</u>		<u>2,107,450</u>	<u>41</u>		<u>1,983,160</u>	<u>41</u>	
	<b>歸屬於本公司業主之權益(附註二一)</b>									
	<b>股本</b>									
3110	普通股股本	557,474	10		557,474	11		530,928	11	
3150	待分配股票股利	-	-		-	-		26,546	1	
3100	股本合計	<u>557,474</u>	<u>10</u>		<u>557,474</u>	<u>11</u>		<u>557,474</u>	<u>12</u>	
3200	資本公積	<u>1,967,987</u>	<u>36</u>		<u>1,968,156</u>	<u>38</u>		<u>1,968,015</u>	<u>41</u>	
	<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	127,421	2		90,809	2		90,809	2	
3320	特別盈餘公積	14,857	-		-	-		-	-	
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(18,784)	-		366,375	7		173,885	3	
3300	保留盈餘合計	<u>123,494</u>	<u>2</u>		<u>457,184</u>	<u>9</u>		<u>264,694</u>	<u>5</u>	
3400	其他權益	(32,251)	-		(14,857)	-		13,026	-	
31XX	本公司業主權益合計	<u>2,616,704</u>	<u>48</u>		<u>2,967,957</u>	<u>58</u>		<u>2,803,209</u>	<u>58</u>	
36XX	非控制權益(附註二一)	<u>2,381</u>	<u>-</u>		<u>73,173</u>	<u>1</u>		<u>62,787</u>	<u>1</u>	
3XXX	權益總計	<u>2,619,085</u>	<u>48</u>		<u>3,041,130</u>	<u>59</u>		<u>2,865,996</u>	<u>59</u>	
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 5,450,440</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,148,580</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,849,156</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智崙資訊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日  
以及民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每股盈  
餘（損失）為新台幣元

代 碼	109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 227,689	100	\$ 498,665	100	\$ 592,526	100	\$ 939,118	100
5000	133,370	58	241,713	49	333,386	56	469,469	50
5900	94,319	42	256,952	51	259,140	44	469,649	50
	營業費用(附註二二及二三)							
6100	14,023	6	20,986	4	38,640	7	40,405	4
6200	62,643	27	75,003	15	125,336	21	154,239	16
6300	33,656	15	52,384	10	84,243	14	88,622	10
6450	12,664	6	2,826	1	25,328	4	5,652	1
6000	122,986	54	151,199	30	273,547	46	288,918	31
6900	( 28,667 )	( 12 )	105,753	21	( 14,407 )	( 2 )	180,731	19
	營業外收入及支出(附註二三)							
7100	2,200	1	2,430	1	5,128	1	5,035	-
7010	20,220	9	7,092	2	24,305	4	13,540	1
7020	( 5,994 )	( 3 )	6,589	1	( 19,983 )	( 4 )	34,743	4
7050	( 7,264 )	( 3 )	( 5,442 )	( 1 )	( 13,660 )	( 2 )	( 10,795 )	( 1 )
7060	155	-	( 3,090 )	( 1 )	( 744 )	-	( 3,724 )	-
7000	9,317	4	7,579	2	( 4,954 )	( 1 )	38,799	4
7900	( 19,350 )	( 8 )	113,332	23	( 19,361 )	( 3 )	219,530	23
7950	1,588	1	18,154	4	2,701	1	39,088	4
8000	( 20,938 )	( 9 )	95,178	19	( 22,062 )	( 4 )	180,442	19
	其他綜合損益(附註二一)							
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							
8371	( 13,070 )	( 6 )	( 1,167 )	-	( 17,392 )	( 3 )	6,093	1
8300	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額							
8300	( 27 )	-	173	-	( 14 )	-	77	-
8300	( 13,097 )	( 6 )	( 994 )	-	( 17,406 )	( 3 )	6,170	1
8500	( \$ 34,035 )	( 15 )	\$ 94,184	19	( \$ 39,468 )	( 7 )	\$ 186,612	20

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	(\$ 20,344)	( 9)	\$ 90,221	18	(\$ 19,716)	( 3)	\$ 173,634	18
8620	非控制權益	( 594)	-	4,957	1	( 2,346)	( 1)	6,808	1
8600		<u>(\$ 20,938)</u>	<u>( 9)</u>	<u>\$ 95,178</u>	<u>19</u>	<u>(\$ 22,062)</u>	<u>( 4)</u>	<u>\$ 180,442</u>	<u>19</u>
	綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 33,410)	( 15)	\$ 89,076	18	(\$ 37,110)	( 6)	\$ 179,648	19
8720	非控制權益	( 625)	-	5,108	1	( 2,358)	( 1)	6,964	1
8700		<u>(\$ 34,035)</u>	<u>( 15)</u>	<u>\$ 94,184</u>	<u>19</u>	<u>(\$ 39,468)</u>	<u>( 7)</u>	<u>\$ 186,612</u>	<u>20</u>
	每股盈餘(損失)(附註二五)								
9750	基 本	<u>(\$ 0.36)</u>		<u>\$ 1.62</u>		<u>(\$ 0.35)</u>		<u>\$ 3.11</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.36)</u>		<u>\$ 1.62</u>		<u>(\$ 0.35)</u>		<u>\$ 3.11</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月12日核閱報告)

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟





智威資訊科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 109 年 6 月 30 日  
 (僅經核閱，並未查核會計準則查核)

單位：新台幣千元

歸屬於本公司業主之權益							其他權益				
		待分配		未分配盈餘			國外營運機構				
代碼		普通股股本	股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損)	財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
A1	109年1月1日餘額	\$ 557,474	\$ -	\$ 1,968,156	\$ 90,809	\$ -	\$ 366,375	(\$ 14,857)	\$ 2,967,957	\$ 73,173	\$ 3,041,130
	108年度盈餘指撥及分配(附註二一)										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	36,612	-	(36,612)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	14,857	(14,857)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(312,186)	-	(312,186)	-	(312,186)
					36,612	14,857	(363,655)	-	(312,186)	-	(312,186)
D1	109年1月1日至6月30日淨損	-	-	-	-	-	(19,716)	-	(19,716)	(2,346)	(22,062)
D3	109年1月1日至6月30日稅後其他綜合損失	-	-	-	-	-	-	(17,394)	(17,394)	(12)	(17,406)
D5	109年1月1日至6月30日綜合損失總額	-	-	-	-	-	(19,716)	(17,394)	(37,110)	(2,358)	(39,468)
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註十一)	-	-	-	-	-	(1,788)	-	(1,788)	(68,718)	(70,506)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(268)	-	-	-	-	(268)	268	-
O1	子公司發行員工認股權(附註二六)	-	-	99	-	-	-	-	99	16	115
Z1	109年6月30日餘額	\$ 557,474	\$ -	\$ 1,967,987	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 18,784)	(\$ 32,251)	\$ 2,616,704	\$ 2,381	\$ 2,619,085
A1	108年1月1日餘額	\$ 530,928	\$ -	\$ 2,027,723	\$ 73,817	\$ 4,049	\$ 192,647	\$ 7,012	\$ 2,836,176	\$ 63,296	\$ 2,899,472
	107年度盈餘指撥及分配(附註二一)										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	16,992	-	(16,992)	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(4,049)	4,049	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(179,453)	-	(179,453)	-	(179,453)
					16,992	(4,049)	(192,396)	-	(179,453)	-	(179,453)
C15	資本公積配發現金股利(附註二一)	-	-	(32,918)	-	-	-	-	(32,918)	-	(32,918)
C13	資本公積配發股票股利(附註二一)	-	26,546	(26,546)	-	-	-	-	-	-	-
D1	108年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	173,634	-	173,634	6,808	180,442
D3	108年1月1日至6月30日稅後其他綜合利益	-	-	-	-	-	-	6,014	6,014	156	6,170
D5	108年1月1日至6月30日綜合利益總額	-	-	-	-	-	173,634	6,014	179,648	6,964	186,612
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註十一)	-	-	(372)	-	-	-	-	(372)	(5,167)	(5,539)
O1	子公司發行員工認股權(附註二六)	-	-	128	-	-	-	-	128	29	157
O1	非控制權益發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,335)	(2,335)
Z1	108年6月30日餘額	\$ 530,928	\$ 26,546	\$ 1,968,015	\$ 90,809	\$ -	\$ 173,885	\$ 13,026	\$ 2,803,209	\$ 62,787	\$ 2,865,996

後附之附註係本報財務報表之一部分。  
 (參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月12日核閱報告)  
 經理人：歐陽志宏

董事長：歐陽志宏



會計主管：林穗娟





智崴資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利 (損)	(\$ 19,361)	\$219,530
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	55,729	55,303
A20200	攤銷費用	15,129	15,358
A20300	預期信用減損損失	25,328	5,652
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 (利益)	4,139	( 26,934)
A20900	財務成本	13,660	10,795
A21200	利息收入	( 5,128)	( 5,035)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	115	157
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	744	3,724
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	110	( 163)
A29900	其 他	( 42)	4,027
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 207,230)	243,908
A31130	應收票據	71	48
A31150	應收帳款	( 87,440)	( 125,587)
A31125	合約資產	( 158,153)	( 143,626)
A31200	存 貨	( 261)	( 88,852)
A31230	預付款項	122,471	( 89,673)
A31240	其他流動資產	( 8,725)	( 23,166)
A32130	應付票據	5,254	883
A32150	應付帳款	( 31,535)	36,608
A32125	合約負債	27,043	( 42,397)
A32180	其他應付款	( 27,382)	20,598
A32200	負債準備	( 193)	( 885)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
A32230	其他流動負債	\$ 3	(\$ 5,422)
A32240	淨確定福利負債	36	37
A33000	營運產生之現金流入(出)	( 275,618)	64,888
A33500	支付之所得稅	( 56,814)	( 37,344)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 332,432)	27,544
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 13,910)	( 350)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	137,347	116,286
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 138,690)
B02000	預付投資款增加	-	( 4,747)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 11,656)	( 25,862)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	54	282
B03700	存出保證金減少(增加)	40	( 3,326)
B04500	取得無形資產	( 28,087)	( 16,148)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	( 4,124)	1,046
B07500	收取之利息	5,128	5,098
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	84,792	( 66,411)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	671,600	20,000
C01600	舉借長期借款	868	70,000
C01700	償還長期借款	( 174,645)	( 42,663)
C04020	租賃本金償還	( 10,721)	( 13,614)
C05400	取得子公司股權	( 70,506)	( 5,539)
C05600	支付之利息	( 13,438)	( 7,537)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	403,158	20,647
D00000	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 11,033)	( 1,708)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	144,485	( 19,928)
E00100	期初現金及約當現金餘額	774,817	660,349
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$919,302	\$640,421

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月12日核閱報告)

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



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 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

智歲資訊科技股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 90 年 10 月，所營業務主要為體感模擬遊樂設備及其關鍵組件與周邊商品、嵌入式行動影音軟體、串流媒體視訊、3D 以上(虛擬實境)即時成像技術、網路互動多媒體及多螢幕無縫整合系統等之研究、開發、設計、生產及銷售等。

本公司股票於 101 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 8 月 12 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之生效日 (註 1)</u>
「2018~2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
IFRS 4之修正「適用 IFRS 9之暫時豁免與展延」	發布日起生效
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告提報董事會日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及附表五。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 108 年度合併報告說明。合併公司將新型冠狀病毒疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。

六、現金及約當現金

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
庫存現金	\$ 1,029	\$ 973	\$ 1,349
銀行存款	323,723	452,335	299,904
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	594,550	321,509	339,168
	<u>\$919,302</u>	<u>\$774,817</u>	<u>\$640,421</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
基金受益憑證	\$446,866	\$248,751	\$230,091
未上市（櫃）公司股票	301,039	302,389	146,521
	<u>\$747,905</u>	<u>\$551,140</u>	<u>\$376,612</u>
流    動	\$446,866	\$253,176	\$234,516
非  流  動	301,039	297,964	142,096
	<u>\$747,905</u>	<u>\$551,140</u>	<u>\$376,612</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 57,693	\$ 6,317	\$ 40,062
質押定期存款	128,256	302,940	174,910
受限制銀行存款－備償戶	-	-	4,000
未上市（櫃）公司特別股股票	33,280	33,540	35,180
	<u>\$219,229</u>	<u>\$342,797</u>	<u>\$254,152</u>
流    動	\$170,949	\$277,637	\$194,647
非  流  動	48,280	65,160	59,505
	<u>\$219,229</u>	<u>\$342,797</u>	<u>\$254,152</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押擔保情形，請參閱附註三十說明。

九、應收票據、應收帳款及催收款

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
應收票據			
因營業而發生—按攤銷後成本衡量	\$ -	\$ 71	\$ -
應收帳款			
因營業而發生—按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$374,178	\$286,738	\$417,392
催收款（列入其他非流動資產）			
因營業而發生—按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ -	\$ 18,559	\$ 18,559
減：備抵損失	-	( 18,559)	( 18,559)
	\$ -	\$ -	\$ -

合併公司平均授信期間為 60 天，為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，除個別有減損跡象已提列減損者，合併公司針對已逾期之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變，相關帳款仍可收回，故未提列減損損失。

合併公司應收款項之帳齡分析如下：

109年6月30日

	未	逾	逾	逾	逾	逾	計
	逾	期	期	期	期	期	
	1	1~30	31~90	91~180	180	天	
	天	天	天	天	天	天	
總帳面金額	\$ 191,857	\$ 13,421	\$ 9,655	\$ 4,242	\$ 155,003	\$ 374,178	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	
攤銷後成本	<u>\$ 191,857</u>	<u>\$ 13,421</u>	<u>\$ 9,655</u>	<u>\$ 4,242</u>	<u>\$ 155,003</u>	<u>\$ 374,178</u>	

108年12月31日

	未	逾	逾	逾	逾	逾	計
	逾	期	期	期	期	期	
	1	1~30	31~90	91~180	180	天	
	天	天	天	天	天	天	
總帳面金額	\$ 90,549	\$ 540	\$ 3,566	\$ 38,175	\$ 172,538	\$ 305,368	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	( 18,559)	( 18,559)	
攤銷後成本	<u>\$ 90,549</u>	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 3,566</u>	<u>\$ 38,175</u>	<u>\$ 153,979</u>	<u>\$ 286,809</u>	

108年6月30日

	未	逾	逾	逾	逾	逾	計
	逾	期	期	期	期	期	
	1	1~30	31~90	91~180	180	天	
	天	天	天	天	天	天	
總帳面金額	\$ 243,130	\$ 659	\$ 5,579	\$ 4,143	\$ 182,440	\$ 435,951	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	( 18,559)	( 18,559)	
攤銷後成本	<u>\$ 243,130</u>	<u>\$ 659</u>	<u>\$ 5,579</u>	<u>\$ 4,143</u>	<u>\$ 163,881</u>	<u>\$ 417,392</u>	

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 18,559	\$ 18,559
減：本期沖銷	( 18,559)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,559</u>

十、存 貨

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
原 料	\$ 1,787	\$ 352	\$ 535
物 料	68,161	67,286	97,341
在 製 品	28,581	41,374	39,717
製 成 品	29,346	8,889	852
遊具備料	102,007	111,894	146,557
商品存貨	<u>3,337</u>	<u>3,163</u>	<u>3,866</u>
	<u>\$ 233,219</u>	<u>\$ 232,958</u>	<u>\$ 288,868</u>



## 十一、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下，各項子公司簡述詳見附表四及五。

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日	
本公司	智緯科技股份有限公司 (智緯科技)	體感遊樂設備關鍵組件之製造及買賣	100	61	61	註1
	智歲創藝股份有限公司 (智歲創藝)	體感遊樂設備周邊商品之開發及銷售	100	100	100	註1及3
	智歲香港有限公司(智歲香港)	轉投資及貿易業務	100	100	100	-
	智歲全球股份有限公司 (智歲全球)	自營據點開發、場域規劃及影片製作	100	100	100	-
Dili Jie	Dili Jie Holdings Limited (Dili Jie)	轉投資及貿易業務	100	100	100	註2
	Jetway Holdings Limited (Jetway)	轉投資及貿易業務	100	100	100	註2
Jetway	Garley Holdings Limited (Garley)	轉投資及貿易業務	100	100	100	註3
	Holey Holdings Limited	轉投資及貿易業務	100	100	100	註3
Garley	智歲遊樂設備(上海)有限公司(智歲遊樂設備)	進出口貿易業務	58	58	58	-
	智歲香港	智歲遊樂設備(上海)有限公司(智歲遊樂設備)	進出口貿易業務	42	42	42
智歲遊樂設備	hexaRide the first LLP	自營據點開發與經營業務	89	87	87	註3
	智歲文化創意(上海)有限公司(智歲文化創意)	自營據點開發與經營業務	100	100	100	-
智歲全球	Jetmay Holdings Limited (Jetmay)	轉投資及貿易業務	100	100	100	註3
	歐歲有限公司	轉投資及貿易業務	100	100	100	註3
Jetmay	海歲文化創意發展(上海)有限公司(海歲文化創意)	自營據點開發與經營業務	100	100	100	註2
	StarLite Design & Planning Limited (StarLite)	自營據點開發與經營業務	100	100	100	註3

#### 註1：與非控制權益之權益交易：

本公司於109年第2季增加取得智緯科技股權39%，投資價款金額70,506千元與取得淨資產帳面價值間之差額列入保留盈餘減項1,788千元。

本公司於108年第2季增加取得智歲創藝股權40%，投資價款金額5,539千元與取得淨資產帳面價值間差額列入資本公積減項372千元。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，係視為權益交易處理。

註2：109年第2季財務報表業經會計師核閱；108年第2季係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註3：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

上述部分非重要子公司 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為 258,579 千元及 292,855 千元，負債總額為 5,413 千元及 31,524 千元；109 及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為損失 10,891 千元、損失 6,952 千元、損失 4,620 千元及損失 6,745 千元，係依據該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。

## 十二、採用權益法之投資

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
投資關聯企業—個別不重大之關聯企業	\$ 2,271	\$ 3,029	\$141,993

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
合併公司享有之份額				
本年度淨利（損）	\$ 155	(\$ 3,090)	(\$ 744)	(\$ 3,724)
其他綜合（損）益	( 27)	173	( 14)	77
綜合（損）益總額	\$ 128	(\$ 2,917)	(\$ 758)	(\$ 3,647)

上述採用權益法之被投資公司認列之關聯企業綜合損失份額，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，對 109 年上半年度合併財務報告尚不致產生重大影響。

## 十三、不動產、廠房及設備

### 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	土	地	建	築	物	機	器	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						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 139,868	\$ 686,097	\$ 14,996	\$ 1,881	\$ 43,305	\$ 263,805	\$ 128,710	\$ 1,278,662																														
增 添	-	1,260	1,016	-	2,013	359	2,126	6,774																														
處 分	-	-	-	-	-	( 194)	-	( 194)																														
淨兌換差額	-	( 117)	-	-	( 132)	( 155)	-	( 404)																														
109 年 6 月 30 日餘額	\$ 139,868	\$ 687,240	\$ 16,012	\$ 1,881	\$ 45,186	\$ 263,815	\$ 130,836	\$ 1,284,838																														
累 計 折 舊																																						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 123,803	\$ 9,084	\$ 955	\$ 27,068	\$ 72,745	\$ -	\$ 233,655																														
折舊費用	-	15,010	899	189	3,593	15,595	-	35,286																														
處 分	-	-	-	-	-	( 30)	-	( 30)																														
淨兌換差額	-	( 23)	-	-	( 19)	( 75)	-	( 117)																														
109 年 6 月 30 日餘額	\$ -	\$ 138,790	\$ 9,983	\$ 1,144	\$ 30,642	\$ 88,235	\$ -	\$ 268,794																														
108 年 12 月 31 日及 109 年 1 月 1 日淨額	\$ 139,868	\$ 562,294	\$ 5,912	\$ 926	\$ 16,237	\$ 191,060	\$ 128,710	\$ 1,045,007																														
109 年 6 月 30 日淨額	\$ 139,868	\$ 548,450	\$ 6,029	\$ 737	\$ 14,544	\$ 175,580	\$ 130,836	\$ 1,016,044																														

108年1月1日至6月30日

成本	土地	建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備及未完工程	合計
108年1月1日餘額	\$ 139,868	\$ 667,506	\$ 13,301	\$ 1,878	\$ 34,054	\$ 161,037	\$ 211,966	\$1,229,610
增添	-	2,585	1,177	283	3,990	26,812	1,165	36,012
處分	-	-	-	( 280)	-	( 70)	-	( 350)
重分類	-	11,298	-	-	545	77,593	( 92,951)	( 3,515)
淨兌換差額	-	687	-	-	-	75	-	762
108年6月30日餘額	\$ 139,868	\$ 682,076	\$ 14,478	\$ 1,881	\$ 38,589	\$ 265,447	\$ 120,180	\$1,262,519
累計折舊								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 94,749	\$ 7,576	\$ 795	\$ 19,243	\$ 40,788	\$ -	\$ 163,151
折舊費用	-	14,378	750	197	4,164	16,064	-	35,553
處分	-	-	-	( 229)	-	( 2)	-	( 231)
淨兌換差額	-	45	-	-	( 1)	( 2)	-	42
108年6月30日餘額	\$ -	\$ 109,172	\$ 8,326	\$ 763	\$ 23,406	\$ 56,848	\$ -	\$ 198,515
108年6月30日淨額	\$ 139,868	\$ 572,904	\$ 6,152	\$ 1,118	\$ 15,183	\$ 208,599	\$ 120,180	\$1,064,004

上述不動產、廠房及設備之增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 6,774	\$36,012
預付設備款增加	1,014	210
應付設備款減少(增加)	<u>3,868</u>	<u>( 10,360)</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$11,656</u>	<u>\$25,862</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	50年
附屬物	8至20年
機器設備	3至10年
運輸設備	5年
辦公設備	3至6年
其他設備	3至15年

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。

合併公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$124,641	\$129,945	\$135,249
建築物	185,968	198,004	210,161
運輸設備	<u>10,263</u>	<u>12,102</u>	<u>13,757</u>
	<u>\$320,872</u>	<u>\$340,051</u>	<u>\$359,167</u>

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 2,965</u>	<u>\$ 8,436</u>

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 2,652	\$ 2,652	\$ 5,304	\$ 5,274
建築物	6,018	6,027	12,031	12,047
運輸設備	<u>1,534</u>	<u>1,389</u>	<u>3,108</u>	<u>2,429</u>
	<u>\$10,204</u>	<u>\$10,068</u>	<u>\$20,443</u>	<u>\$19,750</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109及108年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

##### (二) 租賃負債

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 43,489</u>	<u>\$ 37,135</u>	<u>\$ 44,634</u>
非流動	<u>\$291,100</u>	<u>\$306,990</u>	<u>\$323,815</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
土地	1.71	1.71	1.71
建築物	1.71~1.80	1.71~1.80	1.71~1.80
運輸設備	1.71~1.87	1.71~1.87	1.71~1.87

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為營業場地及體驗中心使用，租賃期間為10~20年。土地租賃約定依公告地價調整租賃給付，建築物租賃約定係具下限之固定租金外，變動租金按體驗中心銷售總額之特定百分比計算變動租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,917</u>	<u>\$ 4,319</u>	<u>\$ 4,030</u>	<u>\$ 19,927</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 21</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 17,797</u>	<u>\$ 36,837</u>

十五、無形資產

109年1月1日至6月30日

	電腦軟體	專利	特許權	影片	合計
成本					
109年1月1日餘額	\$ 82,280	\$ 4,350	\$ 15,732	\$ 158,765	\$ 261,127
單獨取得	1,645	1,598	59	26,309	29,611
處分	( 1,033)	-	-	-	( 1,033)
淨兌換差額	( 126)	-	( 5)	( 515)	( 646)
109年6月30日餘額	<u>\$ 82,766</u>	<u>\$ 5,948</u>	<u>\$ 15,786</u>	<u>\$ 184,559</u>	<u>\$ 289,059</u>
攤銷					
109年1月1日餘額	\$ 62,445	\$ 589	\$ 14,727	\$ 19,831	\$ 97,592
攤銷費用	5,308	166	62	9,593	15,129
處分	( 1,033)	-	-	-	( 1,033)
淨兌換差額	( 58)	-	( 2)	( 61)	( 121)
109年6月30日餘額	<u>\$ 66,662</u>	<u>\$ 755</u>	<u>\$ 14,787</u>	<u>\$ 29,363</u>	<u>\$ 111,567</u>
109年1月1日及108年12月31日淨額	<u>\$ 19,835</u>	<u>\$ 3,761</u>	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 138,934</u>	<u>\$ 163,535</u>
109年6月30日淨額	<u>\$ 16,104</u>	<u>\$ 5,193</u>	<u>\$ 999</u>	<u>\$ 155,196</u>	<u>\$ 177,492</u>

108年1月1日至6月30日

	電	腦	軟	體	專	利	權	特	許	權	影	片	合	計
成														
108年1月1日餘額	\$	74,602	\$	3,274	\$	15,735	\$	59,822	\$	153,433				
單獨取得		3,671		101		-		68,956		72,728				
淨兌換差額		71		-		36		140		247				
108年6月30日餘額	\$	<u>78,344</u>	\$	<u>3,375</u>	\$	<u>15,771</u>	\$	<u>128,918</u>	\$	<u>226,408</u>				
累														
計														
攤														
銷														
108年1月1日餘額	\$	49,659	\$	317	\$	14,209	\$	2,719	\$	66,904				
攤銷費用		7,362		116		459		7,421		15,358				
淨兌換差額	(	4)		-		2		69		67				
108年6月30日餘額	\$	<u>57,017</u>	\$	<u>433</u>	\$	<u>14,670</u>	\$	<u>10,209</u>	\$	<u>82,329</u>				
108年6月30日淨額	\$	<u>21,327</u>	\$	<u>2,942</u>	\$	<u>1,101</u>	\$	<u>118,709</u>	\$	<u>144,079</u>				

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤

銷費用：

電腦軟體	1至5年
專利權	1至19年
特許權	1至10年
影片	5至10年

十六、借 款

(一) 短期借款

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
擔保借款(附註三十)			
銀行抵押借款	\$ 65,940	\$ 116,340	\$ -
無擔保借款			
銀行信用借款	<u>797,000</u>	<u>75,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 862,940</u>	<u>\$ 191,340</u>	<u>\$ 20,000</u>
年利率(%)	0.90~1.58	1.05~1.77	1.11~1.76

(二) 長期借款

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
<u>擔保借款 (附註三十)</u>			
銀行借款—陸續於121年1月前到期	\$ 797,022	\$ 968,167	\$ 895,607
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款—陸續於112年5月前到期	96,500	100,000	-
政府借款—於111年12月前到期(註)	868	-	-
	<u>894,390</u>	<u>1,068,167</u>	<u>895,607</u>
減：列為一年內到期部分	( <u>159,977</u> )	( <u>252,626</u> )	( <u>127,597</u> )
長期借款	<u>\$ 734,413</u>	<u>\$ 815,541</u>	<u>\$ 768,010</u>
年利率(%)	0.00~1.73	1.05~1.92	1.57~1.92

註：係子公司 StarLite 向當地政府取得之無息貸款。

十七、應付票據及應付帳款

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

十八、其他應付款

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
應付薪資	\$ 31,714	\$ 44,529	\$ 29,620
應付員工及董監酬勞	48,323	48,950	66,366
應付設備款	517	4,385	13,329
應付保險費	3,074	3,547	3,343
應付勞務費	1,835	1,602	1,667
應付退休金	1,449	1,437	918
其他	<u>27,116</u>	<u>40,606</u>	<u>35,770</u>
	<u>\$114,028</u>	<u>\$145,056</u>	<u>\$151,013</u>

十九、退職後福利計畫

109及108年4月1日至6月30日與109及108年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用，係以108年及107年12

月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 78 千元、79 千元、155 千元及 157 千元。

## 二十、資產負債之到期分析

合併公司與體感模擬遊樂設備專案工程相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後 12 個月內及超過 12 個月後將回收或清償之金額，列示如下：

	<u>12 個月內</u>	<u>12 個月後</u>	<u>合 計</u>
<u>109 年 6 月 30 日</u>			
<b>資 產</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 170,949	\$ -	\$ 170,949
應收帳款	374,178	-	374,178
合約資產－流動	766,806	401,823	1,168,629
存 貨	233,219	-	233,219
預付款項	103,430	-	103,430
	<u>\$ 1,648,582</u>	<u>\$ 401,823</u>	<u>\$ 2,050,405</u>
<b>負 債</b>			
應付帳款	\$ 50,848	\$ -	\$ 50,848
合約負債－流動	119,092	70,734	189,826
負債準備－流動	2,135	-	2,135
	<u>\$ 172,075</u>	<u>\$ 70,734</u>	<u>\$ 242,809</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
<b>資 產</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 277,637	\$ -	\$ 277,637
應收票據及帳款	286,809	-	286,809
合約資產－流動	975,040	60,764	1,035,804
存 貨	232,958	-	232,958
預付款項	227,425	-	227,425
	<u>\$ 1,999,869</u>	<u>\$ 60,764</u>	<u>\$ 2,060,633</u>
<b>負 債</b>			
應付帳款	\$ 82,383	\$ -	\$ 82,383
合約負債－流動	162,783	-	162,783
負債準備－流動	2,328	-	2,328
	<u>\$ 247,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,494</u>

(接次頁)



(承前頁)

	108年6月30日	12個月內	12個月後	合計
資 產				
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 194,647	\$ -	\$ -	\$ 194,647
應收帳款	417,392	-	-	417,392
合約資產—流動	714,784	66,416	-	781,200
存 貨	288,868	-	-	288,868
預付款項	252,063	-	-	252,063
	<u>\$ 1,867,754</u>	<u>\$ 66,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,934,170</u>
負 債				
應付帳款	\$ 142,202	\$ -	\$ -	\$ 142,202
合約負債—流動	109,688	-	-	109,688
負債準備—流動	3,211	-	-	3,211
	<u>\$ 255,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 255,101</u>

## 二一、權 益

### (一) 普通股股本

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
額定股數(千股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>55,747</u>	<u>55,747</u>	<u>53,093</u>
已發行股本	<u>\$ 557,474</u>	<u>\$ 557,474</u>	<u>\$ 530,928</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司經 108 年 5 月股東常會決議以資本公積 26,546 千元轉增資發行新股，是項增資案業經金管會核准申報生效，董事會決議增資基準日為 108 年 7 月 26 日，截至 108 年 6 月 30 日尚待辦理變更登記，是以列入待分配股票股利項下。

## (二) 資本公積

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$1,719,817	\$1,719,817	\$1,719,817
公司債轉換溢價	247,223	247,223	247,223
僅得用以彌補虧損 認列對子公司所有權權益變 動數	947	1,116	975
	<u>\$1,967,987</u>	<u>\$1,968,156</u>	<u>\$1,968,015</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收股本總額時不再提列；另依法令或主管機關規定並得視公司業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘為累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二三之(七)員工酬勞及董監酬勞。

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

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司於 109 年 5 月 28 日及 108 年 5 月 29 日股東常會分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
提列法定盈餘公積	\$ 36,612	\$ 16,992		
提列(迴轉)特別盈餘公積	14,857	( 4,049)		
現金股利	<u>312,186</u>	<u>179,453</u>	<u>\$ 5.6</u>	<u>\$ 3.38</u>
	<u>\$363,655</u>	<u>\$192,396</u>		

另本公司於 108 年 5 月 29 日股東常會決議以資本公積一股票發行溢價配發現金 32,918 千元 (每股 0.62 元) 及配發股票 26,546 千元 (每股 0.5 元)。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$14,857)	\$ 7,012
當期產生		
國外營運機構之換算差額	( 17,380)	5,937
採權益法之關聯企業之份額	( <u>14</u> )	<u>77</u>
期末餘額	<u>(\$32,251)</u>	<u>\$13,026</u>

(五) 非控制權益

	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$73,173	\$63,296
本期淨利(損)	( 2,346)	6,808
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 12)	156

(接次頁)

(承前頁)

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
子公司發放現金股利	\$ -	(\$ 2,335)
收購子公司非控制權益	( 68,718)	( 5,167)
其他非控制權益增加	<u>284</u>	<u>29</u>
期末餘額	<u>\$ 2,381</u>	<u>\$ 62,787</u>

## 二二、收 入

### (一) 客戶合約收入

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
建造合約收入	\$215,167	\$481,872	\$564,875	\$889,845
權利金收入	1,672	-	3,786	-
門票及商品銷貨收入	6,160	14,857	13,693	38,495
勞務收入	<u>4,690</u>	<u>1,936</u>	<u>10,172</u>	<u>10,778</u>
	<u>\$227,689</u>	<u>\$498,665</u>	<u>\$592,526</u>	<u>\$939,118</u>

1. 建造合約收入：係合併公司體感模擬遊樂設備之開發及銷售收入，依個別合約衡量之完工程度逐步認列收入。
2. 權利金收入：係合併公司影片授權播放之收入。
3. 門票及商品銷售收入：係合併公司各營運點體感設備門票及周邊產品銷售所得等收入。
4. 勞務收入：係合併公司提供體感模擬遊樂設備等維修服務產生之收入。

### (二) 合約餘額

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日	108年 1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 374,178</u>	<u>\$ 286,809</u>	<u>\$ 417,392</u>	<u>\$ 292,820</u>
合約資產				
工程建造	\$1,124,951	\$ 952,852	\$ 675,073	\$ 529,353
應收工程保留款	89,612	103,558	111,779	113,873
減：備抵損失	( 45,934)	( 20,606)	( 5,652)	-
	<u>\$1,168,629</u>	<u>\$1,035,804</u>	<u>\$ 781,200</u>	<u>\$ 643,226</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日	108年 1月1日
合約負債				
工程建造	\$ 167,518	\$ 134,295	\$ 95,682	\$ 74,294
其他	<u>22,308</u>	<u>28,488</u>	<u>14,006</u>	<u>77,791</u>
	<u>\$ 189,826</u>	<u>\$ 162,783</u>	<u>\$ 109,688</u>	<u>\$ 152,085</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時間點與客戶付款時點之差異。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 20,606	\$ -
加：本期提列	<u>25,328</u>	<u>5,652</u>
期末餘額	<u>\$ 45,934</u>	<u>\$ 5,652</u>

### 二三、稅前淨利

#### (一) 利息收入

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
銀行存款	\$ 1,971	\$ 2,347	\$ 4,758	\$ 4,914
其他	<u>229</u>	<u>83</u>	<u>370</u>	<u>121</u>
	<u>\$ 2,200</u>	<u>\$ 2,430</u>	<u>\$ 5,128</u>	<u>\$ 5,035</u>

#### (二) 其他收入

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
租賃收入	\$ 131	\$ 116	\$ 167	\$ 539
政府補助收入	19,506	6,833	22,566	12,704
其他	<u>583</u>	<u>143</u>	<u>1,572</u>	<u>297</u>
	<u>\$ 20,220</u>	<u>\$ 7,092</u>	<u>\$ 24,305</u>	<u>\$ 13,540</u>

上述 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日政府補助款計 13,571 元，係合併公司依「經濟部辦理商業服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼申請」取得之薪資及營運資金補貼款。

(三) 其他利益及損失

	109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
透過損益按公允價值衡量				
金融資產利益(損失)	\$ 10,340	\$ 8,676	(\$ 4,139)	\$ 31,113
淨外幣兌換利益(損失)	( 16,931)	( 2,046)	( 15,652)	3,803
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	-	163	( 110)	163
其他	597	( 204)	( 82)	( 336)
	<u>(\$ 5,994)</u>	<u>\$ 6,589</u>	<u>(\$ 19,983)</u>	<u>\$ 34,743</u>

(四) 財務成本

	109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 5,773	\$ 3,819	\$ 10,640	\$ 7,520
租賃負債之利息	1,491	1,623	3,020	3,275
	<u>\$ 7,264</u>	<u>\$ 5,442</u>	<u>\$ 13,660</u>	<u>\$ 10,795</u>

(五) 折舊及攤銷

	109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 17,523	\$ 18,018	\$ 35,286	\$ 35,553
使用權資產	10,204	10,068	20,443	19,750
無形資產	7,710	7,385	15,129	15,358
	<u>\$ 35,437</u>	<u>\$ 35,471</u>	<u>\$ 70,858</u>	<u>\$ 70,661</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 15,871	\$ 8,949	\$ 25,665	\$ 17,887
營業費用	11,856	19,137	30,064	37,416
	<u>\$ 27,727</u>	<u>\$ 28,086</u>	<u>\$ 55,729</u>	<u>\$ 55,303</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 266	\$ 495	\$ 531	\$ 1,035
營業費用	<u>7,444</u>	<u>6,890</u>	<u>14,598</u>	<u>14,323</u>
	<u>\$ 7,710</u>	<u>\$ 7,385</u>	<u>\$ 15,129</u>	<u>\$ 15,358</u>

(六) 員工福利費用

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
短期員工福利	<u>\$ 64,801</u>	<u>\$ 76,697</u>	<u>\$ 132,866</u>	<u>\$ 147,462</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	2,913	2,319	5,628	4,778
確定福利計畫(附註 十九)	<u>78</u>	<u>79</u>	<u>155</u>	<u>157</u>
	<u>2,991</u>	<u>2,398</u>	<u>5,783</u>	<u>4,935</u>
股份基礎給付(附註二六)	<u>57</u>	<u>89</u>	<u>115</u>	<u>157</u>
	<u>\$ 67,849</u>	<u>\$ 79,184</u>	<u>\$ 138,764</u>	<u>\$ 152,554</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 10,437	\$ 13,925	\$ 23,283	\$ 29,921
營業費用	<u>57,412</u>	<u>65,259</u>	<u>115,481</u>	<u>122,633</u>
	<u>\$ 67,849</u>	<u>\$ 79,184</u>	<u>\$ 138,764</u>	<u>\$ 152,554</u>

(七) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 15% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監酬勞。109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生營業虧損，是以未估列員工酬勞及董監酬勞。108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監酬勞分別按前述稅前利益約 8% 及 2% 估列，估列金額如下：

	108年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 8,883	\$18,963
董監酬勞	1,950	4,163

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

本公司分別於109年3月9日及108年3月12日經董事會決議以現金發放108及107年度員工酬勞及董監酬勞如下：

	108年度	107年度
員工酬勞	\$34,599	\$28,268
董監酬勞	7,595	5,976

108及107年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與108及107年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

#### (八) 外幣兌換利益（損失）

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 1,406	(\$ 1,809)	\$ 3,937	\$ 5,723
外幣兌換損失總額	( 18,337)	( 237)	( 19,589)	( 1,920)
淨利益（損失）	<u>(\$16,931)</u>	<u>(\$ 2,046)</u>	<u>(\$15,652)</u>	<u>\$ 3,803</u>

#### 二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 1,818	\$17,422	\$ 9,798	\$37,291
未分配盈餘加徵	363	7	363	7
以前年度之調整	<u>1,854</u>	<u>( 2,779)</u>	<u>1,854</u>	<u>( 2,779)</u>
	<u>4,035</u>	<u>14,650</u>	<u>12,015</u>	<u>34,519</u>

(接次頁)



(承前頁)

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
遞延所得稅				
本期產生者	<u>(\$ 2,447)</u>	<u>\$ 3,504</u>	<u>(\$ 9,314)</u>	<u>\$ 4,569</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,588</u>	<u>\$18,154</u>	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$39,088</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘（損失）

109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生淨損，是以計算稀釋每股損失時，不具稀釋效果。計算每股盈餘（損失）之之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

(一) 本期淨利（損）

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
歸屬本公司業主之淨利 （損）	<u>(\$ 20,344)</u>	<u>\$ 90,221</u>	<u>(\$ 19,716)</u>	<u>\$173,634</u>

(二) 股數（千股）

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
計算基本每股盈餘之股數	<u>55,747</u>	<u>55,747</u>	<u>55,747</u>	<u>55,747</u>
加：員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之股數	<u>55,747</u>	<u>55,747</u>	<u>55,844</u>	<u>55,747</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀

釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二六、股份基礎給付協議

合併公司已發行之員工認股權相關資訊如下：

### (一) 智歲全球

員 工 認 股 權	109年1月1日 至6月30日		108年1月1日 至6月30日	
	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	500	\$ 10	500	\$ 10
本期喪失	(101)	-	-	-
期末流通在外	<u>399</u>	10	<u>500</u>	10
期末可行使	<u>299</u>	10	<u>250</u>	10
本期給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 1.82</u>	

### (二) 智緯科技

員 工 認 股 權	109年1月1日 至6月30日		108年1月1日 至6月30日	
	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	500	\$ 10.47	250	\$ 10.00
本期給與	-	-	<u>250</u>	10.93
期末流通在外	<u>500</u>	10.47	<u>500</u>	10.47
期末可行使	<u>188</u>	10.47	<u>125</u>	10.00
本期給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ 1.82</u>		<u>\$ 1.82</u>	

子公司智歲全球及智緯科技於109及108年4月1日至6月30日與109及108年1月1日至6月30日認列員工認股權酬勞成本分別為57千元、89千元、115千元及157千元。

## 二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

109年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 446,866	\$ -	\$ -	\$ 446,866
未上市(櫃)公司股票	-	-	301,039	301,039
	<u>\$ 446,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,039</u>	<u>\$ 747,905</u>

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 248,751	\$ -	\$ -	\$ 248,751
未上市(櫃)公司股票	-	-	302,389	302,389
	<u>\$ 248,751</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 302,389</u>	<u>\$ 551,140</u>

108年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
基金受益憑證	\$ 230,091	\$ -	\$ -	\$ 230,091
未上市(櫃)公司股票	-	-	146,521	146,521
	<u>\$ 230,091</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146,521</u>	<u>\$ 376,612</u>

109及108年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$302,389	\$138,955
認列於損益	( 1,350)	7,566
期末餘額	<u>\$301,039</u>	<u>\$146,521</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）股票係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 1,525,394	\$ 1,417,148	\$ 1,327,010
透過損益按公允價值衡量之金融資產	747,905	551,140	376,612
<u>金 融 負 債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 2）	1,941,461	1,500,947	1,221,033

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括定期存款、權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期對合併公司管理階層提出報告。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三四。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣、歐元及加拿大幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數（正數）。

	損 益 之 影 響	
	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
美 金	\$ 7,251	\$ 5,200
人 民 幣	2,115	3,238
歐 元	368	725
加拿大幣	303	304
澳 幣	-	( 85)

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 754,654	\$1,037,203	\$ 823,347
金融負債	1,197,529	569,125	478,450
具現金流量利率風險			
金融資產	349,515	43,724	32,089
金融負債	894,390	1,034,507	805,606

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 2,724 千元及 3,868 千元，主係合併公司持有變動利率之銀行存款及借款。

## (3) 其他價格風險

合併公司因國內外權益證券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險組成以管理風險。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 7,479 千元及 3,766 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之信用風險管理政策請參閱附註九。

合併公司之信用風險主要係集中以下集團之應收帳款：

	109 年 6 月 30 日	108 年 12 月 31 日	108 年 6 月 30 日
甲 集團	\$ 92,209	\$ -	\$ -
乙 集團	53,008	54,613	57,141
丙 集團	-	38,424	208,798
丁 集團	41,657	42,290	43,668
戊 集團	-	74,406	-
	<u>\$186,874</u>	<u>\$209,733</u>	<u>\$309,607</u>

截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款總額來自前述集團之比率分別為 50%、73% 及 74%。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此合併公司可被要求立即還

款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率估算而得。

	1 年	內 2 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以上	合 計
109 年 6 月 30 日					
無附息負債	\$ 496,317	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 496,317
租賃負債	49,066	76,419	72,087	165,245	362,817
浮動利率工具	172,733	352,774	247,774	168,658	941,939
固定利率工具	863,335	-	-	-	863,335
	<u>\$ 1,581,451</u>	<u>\$ 429,193</u>	<u>\$ 319,861</u>	<u>\$ 333,903</u>	<u>\$ 2,664,408</u>
108 年 12 月 31 日					
無附息負債	\$ 241,440	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 241,440
租賃負債	42,942	76,629	72,369	183,385	375,325
利率工具	459,792	355,347	295,474	211,402	1,322,015
	<u>\$ 744,174</u>	<u>\$ 431,976</u>	<u>\$ 367,843</u>	<u>\$ 394,787</u>	<u>\$ 1,938,780</u>
108 年 6 月 30 日					
無附息負債	\$ 520,132	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 520,132
租賃負債	48,197	80,280	72,521	201,247	402,245
利率工具	162,842	297,136	260,797	260,336	981,111
	<u>\$ 731,171</u>	<u>\$ 377,416</u>	<u>\$ 333,318</u>	<u>\$ 461,583</u>	<u>\$ 1,903,488</u>

## 二九、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Discover NY Project Company, LLC (Discover NY)	關聯企業 (自 108 年 9 月起為非關係人)
Brogent Japan Entertainment	關聯企業

### (二) 營業收入

帳 列 項 目	109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
建造合約收入	\$ -	\$ 56,357	\$ -	\$ 56,357
勞務收入	1,777	-	1,777	-
權利金收入	381	-	381	-
	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 56,357</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 56,357</u>



本集團承攬關聯企業之建造合約總價與一般客戶並無重大差異，係依據預估工程款投入成本加計合理管理費用及利潤，經雙方比較議價後決定，並按合約約定收款條件收款。

(三) 合約資產

關係人類別	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 6,300

(四) 主要管理階層薪酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年 4月1日至 6月30日	108年 4月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日	108年 1月1日至 6月30日
短期員工福利	\$ 3,743	\$ 3,657	\$ 6,857	\$ 8,679
退職後福利	131	69	263	201
	<u>\$ 3,874</u>	<u>\$ 3,726</u>	<u>\$ 7,120</u>	<u>\$ 8,880</u>

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供作為工程履約保證及保固金、租地開發、政府補助款、票券履約保證及借款之擔保品說明如下：

項	目	內	容	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
按攤銷後成本衡量 之金融資產—流 動	定期存款及銀行 活期存款			\$ 113,256	\$ 271,320	\$ 154,585
按攤銷後成本衡量 之金融資產—非 流動	定期存款			15,000	31,620	24,325
不動產、廠房及設 備淨額	土地及建築物			637,921	649,384	660,847
				<u>\$ 766,177</u>	<u>\$ 952,324</u>	<u>\$ 839,757</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司為工程之工程履約及保固而開立之履約保證票據分別為 15,468 千元、15,639 千元及 15,670 千元；由銀行保證之履約保證金額分別為 50,727 千元、102,598 千元及 251,625 千元。

(二) 截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司為研究發展履約而開立之履約保證金額分別為 33,600 千元、33,600 千元及 36,000 千元。

### 三二、重大之期後事項

本公司為償還銀行借款及支應研發費用，以提升公司營運及強化競爭力，於 109 年 7 月經董事會決議發行國內第三次及第四次無擔保轉換公司債，預計發行總面額分別為 7 億元及 5 億元，每張面額 10 萬元整，發行期間分別為 5 年及 4 年，票面利率均為 0%。前述轉換公司債發行案，尚待金管會核准申報生效。

### 三三、其他事項

受到新型冠狀病毒肺炎 (COVID-19) 疫情蔓延之影響，對全球經濟帶來威脅及衝擊，其中觀光及休閒娛樂產業受到重挫。合併公司主要產品為體感模擬遊樂設備，主要訂單來自於海外客戶，部分客戶受疫情影響，設備交期延後，故合併公司延後施工進度，致 109 年上半年度依完工程度衡量認列之營業收入大幅下降。惟截至報告日，尚無客戶取消設備訂單之情事，待疫情趨緩及各國政府政策鬆綁，合併公司預期營業將可逐漸恢復正常。

合併公司已按報告日可得資訊，將疫情造成之影響納入重大會計估計之考量，請參閱附註五；109 年上半年度取得政府補助款資訊，請參閱附註二三(二)。

此外，為因應疫情影響，合併公司已(擬)採取下列行動：

#### (一) 營運正常化規劃

由於工程進度延遲，合併公司擬保留較高現金水位以因應未來必要支出；另合併公司持續與營運利害關係人保持密切聯繫，以追蹤工程進度並為市場未來報復性反彈作好準備。

#### (二) 產品與制度優化

合併公司擬於工程進度延遲期間進行原有產品優化，以提升生產效率及提高毛利率；並持續檢討管理制度及檢核落實程度。

(三) 政府紓困措施

合併公司已陸續向政府申請薪資、營運資金等各項補貼。

(四) 成本管理

1. 暫停人員增聘。
2. 各部門費用管理以撙節支出。
3. 進行供應商交貨進度管理。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣千元／新台幣  
幣千元／匯率元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>109年6月30日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金	\$	24,529	29.63	(美金：新台幣)		\$	727,103	
人民幣		47,021	4.19	(人民幣：新台幣)			197,206	
人民幣		3,397	0.14	(人民幣：美金)			14,245	
歐元		1,105	33.28	(歐元：新台幣)			36,766	
加拿大幣		1,398	21.69	(加拿大幣：新台幣)			30,316	
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		17	29.63	(美金：新台幣)			515	
美金		49	7.06	(美金：人民幣)			1,458	
<u>108年12月31日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美金		23,345	30.08	(美金：新台幣)			702,218	
人民幣		50,708	4.32	(人民幣：新台幣)			219,059	
歐元		2,771	33.54	(歐元：新台幣)			92,939	
加拿大幣		1,191	23.08	(加拿大幣：新台幣)			27,488	
外幣負債								
貨幣性項目								
美金		116	30.08	(美金：新台幣)			3,489	
人民幣		2	4.32	(人民幣：新台幣)			9	

(接次頁)

(承前頁)

	外幣匯率		帳面金額
108年6月30日			
外幣資產			
貨幣性項目			
美金	\$ 16,869	31.06	(美金：新台幣) \$ 523,951
人民幣	71,639	4.52	(人民幣：新台幣) 323,808
歐元	1,281	35.38	(歐元：新台幣) 72,458
加拿大幣	2,048	23.74	(加拿大幣：新台幣) 30,411
外幣負債			
貨幣性項目			
美金	128	31.06	(美金：新台幣) 3,976
人民幣	2	4.52	(人民幣：新台幣) 9
澳幣	390	21.08	(澳幣：新台幣) 8,502

合併公司於109及108年4月1日至6月30日與109及108年1月1日至6月30日外幣兌換損益(包含已實現及未實現)分別為淨損失16,931千元、淨損失2,046千元、淨損失15,652千元及淨利益3,803千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業權益部分)：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：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：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

帳列項目	交易對象	金額
建造合約收入	海歲文化創意	\$49,391

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

### 三六、部門資訊

合併公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。其衡量基礎與合併財務報表相同，是以 109 及 108 年第 2 季應報導部門收入及營運結果及資產衡量金額，請參照 109 及 108 年第 2 季合併財務報表之資產負債表及損益表。

智崴資訊科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 (%)	資金 貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵呆帳金額	擔保		對個別對象資金 貸與限額	資金貸與總限額	註
													名稱	價值			
0	本公司	智崴全球	其他應收款-關係人-其他	是	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 261,670	\$ 1,046,682	註 1、註 2
0	本公司	智崴香港	其他應收款-關係人-其他	是	150,000	150,000	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	261,670	1,046,682	註 1、註 2
0	本公司	智崴科技	其他應收款-關係人-其他	是	150,000	150,000	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	261,670	1,046,682	註 1、註 2

註 1：本公司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 2：本公司對子公司資金貸與之個別限額以其淨值之百分之十為限。

智崑資訊科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 109 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	基金							
	台新 1699 貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,351,482	\$ 100,122	-	\$ 100,122	
	統一強棒貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,463,667	75,058	-	75,058	
	富蘭克林華美貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,810,838	50,064	-	50,064	
	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	555,526	27,295	-	27,295	
	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	423,657	21,405	-	21,405	
	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	550,000	23,748	-	23,748	
	群益全球優先順位高收益債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	453,038	20,010	-	20,010	
	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	2,232,766	22,182	-	22,182	
	野村 NN(L)投資級公司債基金 X 股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	673	31,098	-	31,098	
	摩根環球企業債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	108,884	62,815	-	62,815	
				<u>\$ 433,797</u>		<u>\$ 433,797</u>		
智崑全球	普通股股票							
	飛躍文創股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	264,001	\$ -	0.93	\$ -	
	This is Holland B.V.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100	19,732	10	19,732	
特別股股票								
This is Holland B.V.	無	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	200	33,280	-	33,280		
					<u>\$ 53,012</u>		<u>\$ 53,012</u>	

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
Holey Holdings Limited	普通股股票 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	2,143	\$ 170,108	19.44	\$ 170,108	
智歲遊樂設備	基金 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	1,000,000	\$ 6,098	-	\$ 6,103	
	普通股股票 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	20,000,000	111,199	4.55	111,194	
					<u>\$ 117,297</u>		<u>\$ 117,297</u>	
智歲文化創意	基金 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	500,000	\$ 2,233	-	\$ 2,233	
	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	454,963	2,217	-	2,217	
	寧波銀行—日利益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	500,000	2,097	-	2,097	
					<u>\$ 6,547</u>		<u>\$ 6,547</u>	
海歲文化創意	基金 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	86,120	\$ 424	-	\$ 424	

智崴資訊科技股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收 (資產)之 比率(%)
					科 目	金 額	交 易 條 件	
0		本公司	智緯科技	母公司對子公司	預付貨款	\$ 47,833	無	1.00
0		本公司	智崴遊樂設備	母公司對子公司	應收帳款	62,668	月結 45~75 天收款	1.00
1		智崴全球	海崴文化創意	母公司對子公司	建造合約收入	49,391	未與非關係人有相同交易	8.00
2		智緯科技	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	38,711	未與非關係人有相同交易	7.00
2		智緯科技	本公司	子公司對母公司	應收帳款	43,777	月結 45~75 天收款	1.00
3		StarLite	智崴全球	子公司對母公司	勞務收入	7,277	未與非關係人有相同交易	1.00

智歲資訊科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註(註2)
				本期	期末	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	智緯科技	台灣	體感遊樂設備關鍵組件之製造及買賣	\$125,506	\$ 55,000	12,593,889	100.00	\$183,459	\$ 2,070	\$ 3,640	子公司
本公司	智歲創藝	台灣	體感遊樂設備周邊商品之開發及銷售	14,539	14,539	1,500,000	100.00	12,746	-	-	子公司
本公司	智歲香港	香港	轉投資及貿易業務	270,726	200,338	-	100.00	258,326	( 12,554)	( 12,539)	子公司
本公司	智歲全球	台灣	自營據點開發、場域規劃與影片製作	300,000	300,000	34,203,960	100.00	355,232	( 15,925)	( 10,735)	子公司
本公司	Dili Jie	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	267,955	267,955	-	100.00	334,577	7,443	7,443	子公司
智歲香港	Brogent Japan Entertainment	日本	日本國內業務經營及周邊商品之開發與銷售	10,161	10,161	-	40.00	2,271	( 744)	( 744)	關聯企業
智歲香港	hexaRide the first LLP	日本	自營據點開發與經營業務	44,122	35,818	-	88.89	19,062	( 6,722)	( 5,947)	子公司
Dili Jie	Jetway	開曼群島	轉投資及貿易業務	270,020	270,020	-	100.00	334,546	7,444	7,444	子公司
Jetway	Garley	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	131,258	131,258	-	100.00	161,642	( 1,512)	( 1,512)	子公司
Jetway	Holey Holdings Limited	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	139,753	139,753	-	100.00	171,759	8,955	8,955	子公司
智歲全球	Jetmay	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	61,489	61,489	-	100.00	157,979	11,921	11,921	子公司
智歲全球	歐歲有限公司	香港	轉投資及貿易業務	33,659	18,635	-	100.00	35,461	( 3,547)	( 3,547)	子公司
Jetmay	StarLite	加拿大	自營據點開發與經營業務	15,054	15,054	-	100.00	7,171	4,030	4,030	子公司

註 1：本期認列之投資損益包含未實現損益之銷除。

註 2：子公司於編製合併報告時已沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

智崑資訊科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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(註1)	本期期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益備	註
智崑遊樂設備	進出口貿易業務	\$ 222,712	透過第三地區智崑香港及Garley再投資	\$ 222,712	\$ -	\$ 222,712	(\$ 2,530)	100.00	(\$ 2,530)	\$ 276,021	\$ -	註1
智崑文化創意	自營據點開發與經營業務	59,397	透過智崑遊樂設備再投資	-	-	-	( 671)	100.00	( 671)	70,605	-	註1
海崑文化創意	自營據點開發與經營業務	46,334	透過第三地區Jetmay公司再投資	46,334	-	46,334	8,992	100.00	8,992	151,817	-	註1
北京華威全球文化發展有限公司	自營據點開發與經營業務	-	透過智崑遊樂設備再投資	-	-	-	-	35.00	-	4,404	-	註2

投資公司名稱	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
本公司	\$ 269,046	\$ 269,046	\$ 1,570,023

註1：投資損益係經本公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註2：尚未完成驗資程序，帳列預付投資款項下。

智崙資訊科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 6 月 30 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
歐陽志宏	3,807,191	6.82
富戊投資股份有限公司	3,155,246	5.65
黃仲銘	2,999,594	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	5.32
潤泰全球股份有限公司	2,910,310	5.22

註 1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。