

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110及109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	11~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14	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	14~42	六~二九
(七) 關係人交易	42~43	三十
(八) 質抵押之資產	43	三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43	三二
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他事項	43~44	三三
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	44~46	三四
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	46、48~51	三五
2. 轉投資事業相關資訊	46、52	三五
3. 大陸投資資訊	46~47、53	三五
4. 主要股東資訊	47、54	三五
(十五) 部門資訊	47	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 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 及 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 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）188,183 千元及 258,579 千元，分別占合併資產總額之 4% 及 5%；負債總額分別為 15,925 千元及 5,413 千元，皆占合併負債總額不及 1%；其民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為損失 5,954 千元、損失 10,891 千元、損失 15,702 千元及損失 4,620 千元，分別占各該期間合併綜合損益之

14%、32%、20%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 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 及 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%。

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 110 年 8 月 12 日

民國 110 年 6 月 30 日 109 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	110年6月30日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年6月30日 (經核閱)		
		金額	%	金額	%	金額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 838,890	17	\$ 864,341	17	\$ 919,302	17			
1110	透過損按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	313,701	7	380,382	8	446,866	8			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八)	89,169	2	202,598	4	170,949	3			
1150	應收票據淨額 (附註九)	-	-	21,164	-	-	-			
1170	應收帳款淨額 (附註九)	309,593	7	204,919	4	374,178	7			
1140	合約資產 (附註二一)	1,031,645	21	1,119,428	22	1,168,629	22			
1220	本期所得稅資產	172	-	20	-	-	-			
130X	存貨 (附註十)	240,013	5	237,987	5	233,219	4			
1410	預付款項	105,739	2	120,941	2	103,430	2			
1479	其他流動資產	18,157	-	20,697	-	45,678	1			
11XX	流動資產合計	<u>2,947,079</u>	<u>61</u>	<u>3,172,477</u>	<u>62</u>	<u>3,462,251</u>	<u>64</u>			
	非流動資產									
1510	透過損按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	276,455	6	283,334	5	301,039	5			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	56,518	1	50,060	1	48,280	1			
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	2,997	-	3,331	-	2,271	-			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及三一)	936,980	19	957,475	19	1,016,044	19			
1755	使用權資產 (附註十四)	319,789	7	341,151	7	320,872	6			
1780	無形資產 (附註十五)	174,381	4	183,694	4	177,492	3			
1840	遞延所得稅資產	50,286	1	39,480	1	29,676	1			
1920	存出保證金	13,981	-	13,537	-	12,685	-			
1960	預付投資款	-	-	4,599	-	4,404	-			
1990	其他非流動資產	67,781	1	63,874	1	75,426	1			
15XX	非流動資產合計	<u>1,899,168</u>	<u>39</u>	<u>1,940,535</u>	<u>38</u>	<u>1,988,189</u>	<u>36</u>			
1XXX	資產總計	<u>\$ 4,846,247</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,113,012</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,450,440</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 111,507	2	\$ 216,207	4	\$ 862,940	16			
2150	應付票據 (附註十八)	3,929	-	11,571	-	19,255	-			
2170	應付帳款 (附註十八)	61,241	1	99,294	2	50,848	1			
2130	合約負債 (附註二一)	127,043	3	136,754	3	189,826	3			
2216	應付股利 (附註二二)	-	-	-	-	312,186	6			
2219	其他應付款 (附註十九)	69,240	2	60,733	1	114,028	2			
2230	本期所得稅負債	8,298	-	5,918	-	9,129	-			
2250	負債準備—流動	6,066	-	2,380	-	2,135	-			
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	50,825	1	56,161	1	43,489	1			
2320	一年內到期長期負債 (附註十六)	86,924	2	50,258	1	159,977	3			
2399	其他流動負債	3,239	-	1,596	-	1,630	-			
21XX	流動負債合計	<u>528,312</u>	<u>11</u>	<u>640,872</u>	<u>12</u>	<u>1,765,443</u>	<u>32</u>			
	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註十七)	1,025,529	21	1,155,660	23	-	-			
2540	長期借款 (附註十六)	255,524	5	306,277	6	734,413	14			
2570	遞延所得稅負債	37,544	1	42,251	1	31,624	1			
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	284,994	6	309,631	6	291,100	5			
2640	淨確定福利負債—非流動	8,306	-	9,294	-	8,775	-			
25XX	非流動負債合計	<u>1,611,897</u>	<u>33</u>	<u>1,823,113</u>	<u>36</u>	<u>1,065,912</u>	<u>20</u>			
2XXX	負債總計	<u>2,140,209</u>	<u>44</u>	<u>2,463,985</u>	<u>48</u>	<u>2,831,355</u>	<u>52</u>			
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)									
	股本									
3110	普通股股本	568,318	12	557,474	11	557,474	10			
3140	預收股本	2,626	-	-	-	-	-			
3100	股本合計	<u>570,944</u>	<u>12</u>	<u>557,474</u>	<u>11</u>	<u>557,474</u>	<u>10</u>			
3200	資本公積	2,144,516	44	2,021,953	40	1,967,987	36			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	127,421	3	127,421	3	127,421	2			
3320	特別盈餘公積	14,857	-	14,857	-	14,857	-			
3350	待彌補虧損	(112,265)	(2)	(48,972)	(1)	(18,784)	-			
3300	保留盈餘合計	<u>30,013</u>	<u>1</u>	<u>93,306</u>	<u>2</u>	<u>123,494</u>	<u>2</u>			
3400	其他權益	(41,069)	(1)	(26,464)	(1)	(32,251)	-			
31XX	本公司業主權益合計	<u>2,704,404</u>	<u>56</u>	<u>2,646,269</u>	<u>52</u>	<u>2,616,704</u>	<u>48</u>			
36XX	非控制權益 (附註二二)	1,634	-	2,758	-	2,381	-			
3XXX	權益總計	<u>2,706,038</u>	<u>56</u>	<u>2,649,027</u>	<u>52</u>	<u>2,619,085</u>	<u>48</u>			
	負債及權益總計	<u>\$ 4,846,247</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,113,012</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,450,440</u>	<u>100</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 110 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

合併綜合損益表

民國 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日
以及民國 110 及 109 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，惟每股損失為新台幣元

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二三)	\$ 183,901	100	\$ 227,689	100	\$ 379,492	100	\$ 592,526	100
5000	營業成本 (附註二四)	84,280	46	141,068	62	192,235	51	348,356	59
5900	營業毛利	99,621	54	86,621	38	187,257	49	244,170	41
	營業費用 (附註九、二三及二四)								
6100	推銷費用	10,660	6	9,013	4	18,202	5	29,047	5
6200	管理費用	63,094	34	59,955	26	119,835	31	119,959	20
6300	研究發展費用	67,817	37	33,656	15	112,345	30	84,243	14
6450	預期信用減損損失	213	-	12,664	5	1,245	-	25,328	4
6000	營業費用合計	141,784	77	115,288	50	251,627	66	258,577	43
6900	營業損失	(42,163)	(23)	(28,667)	(12)	(64,370)	(17)	(14,407)	(2)
	營業外收入及支出 (附註二四)								
7100	利息收入	1,156	1	2,200	1	2,518	1	5,128	1
7010	其他收入	22,007	12	20,220	9	26,528	7	24,305	4
7020	其他利益及損失	(11,155)	(6)	(5,994)	(3)	(17,174)	(5)	(19,983)	(4)
7050	財務成本	(6,604)	(4)	(7,264)	(3)	(13,992)	(4)	(13,660)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註十二)	(338)	-	155	-	(4,644)	(1)	(744)	-
7000	營業外收入及支出合計	5,066	3	9,317	4	(6,764)	(2)	(4,954)	(1)
7900	稅前淨損	(37,097)	(20)	(19,350)	(8)	(71,134)	(19)	(19,361)	(3)
7950	所得稅費用 (利益) (附註二五)	(4,387)	(2)	1,588	1	(7,195)	(2)	2,701	1
8000	本期淨損	(32,710)	(18)	(20,938)	(9)	(63,939)	(17)	(22,062)	(4)
	其他綜合損益 (附註二二)								
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	(10,189)	(5)	(13,070)	(6)	(15,948)	(4)	(17,392)	(3)
8371	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(64)	-	(27)	-	(249)	-	(14)	-
8300	本期其他綜合 (損) 益 (稅後淨額)	(10,253)	(5)	(13,097)	(6)	(16,197)	(4)	(17,406)	(3)
8500	本期綜合 (損) 益總額	(\$ 42,963)	(23)	(\$ 34,035)	(15)	(\$ 80,136)	(21)	(\$ 39,468)	(7)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨損歸屬於：								
8610	本公司業主	(\$ 32,413)	(18)	(\$ 20,344)	(9)	(\$ 63,192)	(17)	(\$ 19,716)	(3)
8620	非控制權益	(297)	-	(594)	-	(747)	-	(2,346)	(1)
8600		<u>(\$ 32,710)</u>	<u>(18)</u>	<u>(\$ 20,938)</u>	<u>(9)</u>	<u>(\$ 63,939)</u>	<u>(17)</u>	<u>(\$ 22,062)</u>	<u>(4)</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 42,628)	(23)	(\$ 33,410)	(15)	(\$ 77,797)	(20)	(\$ 37,110)	(6)
8720	非控制權益	(335)	-	(625)	-	(2,339)	(1)	(2,358)	(1)
8700		<u>(\$ 42,963)</u>	<u>(23)</u>	<u>(\$ 34,035)</u>	<u>(15)</u>	<u>(\$ 80,136)</u>	<u>(21)</u>	<u>(\$ 39,468)</u>	<u>(7)</u>
	每股損失 (附註二六)								
9750	基 本	<u>(\$ 0.57)</u>		<u>(\$ 0.36)</u>		<u>(\$ 1.12)</u>		<u>(\$ 0.35)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.57)</u>		<u>(\$ 0.36)</u>		<u>(\$ 1.12)</u>		<u>(\$ 0.35)</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 110 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

民國 110 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	歸屬於本公司業主之權益	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	其他權益		總計	非控制權益	權益總額
								國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			
A1	110年1月1日餘額	\$ 557,474	\$ -	\$ 2,021,953	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 48,972)	(\$ 26,464)	\$ 2,646,269	\$ 2,758	\$ 2,649,027	
D1	110年1月1日至6月30日淨損	-	-	-	-	-	(63,192)	-	(63,192)	(747)	(63,939)	
D3	110年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(14,605)	(14,605)	(1,592)	(16,197)	
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(63,192)	(14,605)	(77,797)	(2,339)	(80,136)	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(1,112)	-	-	(101)	-	(1,213)	1,213	-	
I1	可轉換公司債轉換(附註二二)	10,844	2,626	123,675	-	-	-	-	137,145	-	137,145	
O1	子公司發行員工認股權(附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	
Z1	110年6月30日餘額	\$ 568,318	\$ 2,626	\$ 2,144,516	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 112,265)	(\$ 41,069)	\$ 2,704,404	\$ 1,634	\$ 2,706,038	
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(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	(169)	-	-	-	-	(169)	169	-	
O1	子公司發行員工認股權(附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-	115	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	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110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



智崙資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 及 109 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		110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 71,134)	(\$ 19,361)
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	57,526	55,729
A20200	攤銷費用	17,341	15,129
A20300	預期信用減損損失	1,245	25,328
A20400	透過損益按公允價值衡量金 融資產之淨損失	846	4,139
A20900	財務成本	13,992	13,660
A21200	利息收入	(2,518)	(5,128)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 損失之份額	4,644	744
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,036	110
A23700	存貨減損損失	1,100	-
A29900	其 他	(452)	73
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	66,097	(207,230)
A31130	應收票據	21,164	71
A31150	應收帳款	(105,919)	(87,440)
A31125	合約資產	87,783	(158,153)
A31200	存 貨	(3,126)	(261)
A31230	預付款項	13,283	122,471
A31240	其他流動資產	2,540	(8,725)
A32130	應付票據	(7,642)	5,254
A32150	應付帳款	(38,053)	(31,535)
A32125	合約負債	(9,711)	27,043
A32180	其他應付款	4,772	(13,485)
A32200	負債準備	3,686	(193)
A32230	其他流動負債	1,643	3
A32240	淨確定福利負債	(988)	36

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
A33000	營運產生(使用)之現金	\$ 60,155	(\$261,721)
A33500	支付之所得稅	(5,488)	(56,814)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>54,667</u>	<u>(318,535)</u>
	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	(11,358)	(13,910)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	116,444	137,347
B02700	取得不動產、廠房及設備	(17,278)	(11,656)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,534	54
B03700	存出保證金減少(增加)	(815)	40
B04500	取得無形資產	(7,393)	(28,087)
B06800	其他非流動資產增加	(2,790)	(4,124)
B07500	收取之利息	<u>2,518</u>	<u>5,128</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>80,862</u>	<u>84,792</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(104,700)	671,600
C01600	舉借長期借款	95,281	868
C01700	償還長期借款	(109,372)	(174,645)
C04020	租賃本金償還	(27,844)	(24,618)
C05400	取得子公司股權	-	(70,506)
C05600	支付之利息	(6,769)	(13,438)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(153,404)</u>	<u>389,261</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,576)	(11,033)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(25,451)	144,485
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>864,341</u>	<u>774,817</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$838,890</u>	<u>\$919,302</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 110 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



智崙資訊科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 110 及 109 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

智崙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 110 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) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018~2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：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 2：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 3：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 4：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上述準則及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。

(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	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
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 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後

所發生之交易。

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上述準則及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 109 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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將將持續檢視估計與基本假設。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 109 年度合併財務報告說明。

六、現金及約當現金

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
庫存現金	\$ 931	\$ 978	\$ 1,029
銀行存款	521,700	591,015	323,723
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	208,964	205,400	446,401
附買回債券	107,295	66,948	148,149
	<u>\$838,890</u>	<u>\$864,341</u>	<u>\$919,302</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
強制透過損益按公允價值衡量 衍生工具（未指定避險）			
可轉換公司債嵌入買回權及 賣回權	\$ 3,993	\$ 1,860	\$ -
非衍生金融資產			
基金受益憑證	309,708	380,382	446,866
未上市（櫃）公司股票	276,455	281,474	301,039
	<u>586,163</u>	<u>661,856</u>	<u>747,905</u>
	<u>\$590,156</u>	<u>\$663,716</u>	<u>\$747,905</u>
流動	\$313,701	\$380,382	\$446,866
非流動	<u>276,455</u>	<u>283,334</u>	<u>301,039</u>
	<u>\$590,156</u>	<u>\$663,716</u>	<u>\$747,905</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 3,092	\$ 46,255	\$ 57,693
質押定期存款	107,433	169,343	128,256
質押活期存款	2,002	2,000	-
未上市（櫃）公司特別股股票	33,160	35,060	33,280
	<u>\$145,687</u>	<u>\$252,658</u>	<u>\$219,229</u>
流動	\$ 89,169	\$202,598	\$170,949
非流動	<u>56,518</u>	<u>50,060</u>	<u>48,280</u>
	<u>\$145,687</u>	<u>\$252,658</u>	<u>\$219,229</u>

(一) 合併公司定期存款之交易對象係信用良好之銀行，無重大履約疑慮，是以評估無預期信用損失。

(二) 特別股投資期間自民國 105 年 8 月 25 日至民國 111 年 3 月 2 日共 5.5 年，且不可轉換為普通股，發行公司於期限屆滿按實際發行價格收回，投資方無權要求提前收回特別股。股息為年息 5%，股息為累積型，倘當年度股息未分配或分配不足，應累積於以後有盈餘年度遞延償付。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押擔保情形，請參閱附註三一。

九、應收票據及應收帳款

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
應收票據			
因營業而發生—按攤銷後成本衡量	\$ _____	\$ 21,164	\$ _____
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 321,702	\$ 215,783	\$ 374,178
減：備抵損失	(12,109)	(10,864)	_____
	<u>\$ 309,593</u>	<u>\$ 204,919</u>	<u>\$ 374,178</u>

(一) 應收票據

合併公司 109 年 12 月 31 日之應收票據立帳帳齡在 120 天以內，並無已逾期但尚未認列備抵損失之應收票據。

(二) 應收帳款

合併公司主要授信期間為 90 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款項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款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項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應收帳款之備抵損失。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，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群。

合併公司應收款項依立帳日之帳齡分析如下：

110年6月30日

	帳 1~30天	齡帳 31~90天	齡帳 91~180天	齡帳 181~365天	齡帳 超過365天	合計
總帳面金額	\$ 97,838	\$ 2,340	\$ 82,616	\$ 41,458	\$ 97,450	\$ 321,702
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(10)	(33)	(1,331)	(589)	(10,146)	(12,109)
攤銷後成本	<u>\$ 97,828</u>	<u>\$ 2,307</u>	<u>\$ 81,285</u>	<u>\$ 40,869</u>	<u>\$ 87,304</u>	<u>\$ 309,593</u>

109年12月31日

	帳 齡 帳		帳 齡 帳		帳 齡 181 帳 齡 超 過		計
	1~30 天	31~90 天	91~180 天	~365 天	365 天	合	
總帳面金額	\$ 67,690	\$ 15,632	\$ 22,004	\$ 12,603	\$ 97,854	\$ 215,783	
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	-	-	(595)	(10,269)	(10,864)	
攤銷後成本	<u>\$ 67,690</u>	<u>\$ 15,632</u>	<u>\$ 22,004</u>	<u>\$ 12,008</u>	<u>\$ 87,585</u>	<u>\$ 204,919</u>	

合併公司應收款項依逾期日之帳齡分析如下：

109年6月30日

	逾 期 逾 期 逾 期 逾 期 超 過					計
	未 逾 期	1~30 天	31~90 天	91~180 天	180 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>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 10,864	\$ 18,559
本期提列	1,245	-
本期沖銷	-	(18,559)
期末餘額	<u>\$ 12,109</u>	<u>\$ -</u>

十、存 貨

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
原物料	\$ 138,620	\$ 130,333	\$ 134,408
在製品	14,635	9,300	29,328
製成品	83,357	94,998	66,146
商品存貨	<u>3,401</u>	<u>3,356</u>	<u>3,337</u>
	<u>\$ 240,013</u>	<u>\$ 237,987</u>	<u>\$ 233,219</u>

110年6月30日及109年12月31日已列為各存貨項目成本減項之備抵存貨跌價損失為1,664千元及1,456千元。

110年4月1日至6月30日及110年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨減損損失分別為208千元及1,100千元。

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
			110年 6月30日	109年 12月31日	109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	註1及2
	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	註2及4
	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	-
Jetway	Jetway Holdings Limited (Jetway)	轉投資及貿易業務	100	100	100	-
Jetway	Garley Holdings Limited (Garley)	轉投資及貿易業務	100	100	100	註3
Garley	Holey Holdings Limited	轉投資及貿易業務	100	100	100	註4
	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	-
	hexaRide the first LLP	自營據點開發與經營業務	92	89	89	註4
	歐歲有限公司	內容製作授權業務經營	100	-	-	註4
	StarLite Design & Planning Limited (StarLite)	設計經營業務	100	-	-	註4
智歲遊樂設備	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	內容製作授權業務經營	-	100	100	註4
Jetmay	海歲文化創意發展(上海)有限公司(海歲文化創意)	整場規劃經營	100	100	100	-
	StarLite Design & Planning Limited (StarLite)	設計經營業務	-	100	100	註4

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%，由於該交易並未改變合併公司對該子公司之控制，係視為權益交易處理，投資價款 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。

註 2：為整合集團資源、提昇營運績效及競爭力，本公司於 109 年 8 月 12 日經董事會決議吸收合併子公司智緯科技及智歲創藝，本公司為存續公司，智緯科技及智歲創藝為消滅公司，合併基準日為 109 年 9 月 30 日。

109年1月1日至6月30日

成本	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	<u>\$ 139,868</u>	<u>\$ 687,240</u>	<u>\$ 16,012</u>	<u>\$ 1,881</u>	<u>\$ 45,186</u>	<u>\$ 263,815</u>	<u>\$ 130,836</u>	<u>\$ 1,284,838</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,790</u>	<u>\$ 9,983</u>	<u>\$ 1,144</u>	<u>\$ 30,642</u>	<u>\$ 88,235</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 268,794</u>
109年6月30日淨額	<u>\$ 139,868</u>	<u>\$ 548,450</u>	<u>\$ 6,029</u>	<u>\$ 737</u>	<u>\$ 14,544</u>	<u>\$ 175,580</u>	<u>\$ 130,836</u>	<u>\$ 1,016,044</u>

(一) 不動產、廠房及設備增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備增添	\$ 20,144	\$ 6,774
預付設備款增加	1,117	1,014
應付設備款減少(增加)	(3,983)	3,868
支付現金數	<u>\$ 17,278</u>	<u>\$ 11,656</u>

(二) 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

(三) 合併公司座落於桃園市新屋區中山段之農地因法令限制，土地所有權以個人名義登記，惟合併公司已取得當事人之抵押權契約書，隨時依合併公司之要求無償將土地變更登記於合併公司或所指定之其他私人名下。

(四) 合併公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$114,033	\$119,337	\$124,641
建築物	197,576	210,799	185,968
運輸設備	8,180	11,015	10,263
	<u>\$319,789</u>	<u>\$341,151</u>	<u>\$320,872</u>

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 2,043</u>	<u>\$ 2,965</u>

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109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	\$ 5,304
建築物	7,644	6,018	14,501	12,031
運輸設備	646	1,534	2,054	3,108
	<u>\$10,942</u>	<u>\$10,204</u>	<u>\$21,859</u>	<u>\$20,443</u>

(二) 租賃負債

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 50,825</u>	<u>\$ 56,161</u>	<u>\$ 43,489</u>
非流動	<u>\$284,994</u>	<u>\$309,631</u>	<u>\$291,100</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	110年 6月30日	109年 12月31日	109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	1.71~1.80	1.71~1.80	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營運點使用，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，建築物作為營業場地租賃係固定給付；建築物作為營運點租賃除訂有固定給付外，亦約定以營運點銷售總額計算變動給付。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。

110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行土地租約協商，出租人同意無條件將租金金額調降兩成。合併公司於 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列前述租金減讓之影響數為 1,194 千元，帳列其他收入。

(四) 其他租賃資訊

	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期租賃費用	<u>\$ 630</u>	<u>\$ 1,917</u>	<u>\$ 1,279</u>	<u>\$ 4,030</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 26</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 32,256</u>	<u>\$ 31,694</u>

十五、無形資產

110 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 本					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,256	\$ 8,000	\$ 1,421	\$ 199,099	\$ 251,776
單獨取得	1,491	1,932	-	5,889	9,312
處 分	(318)	-	-	-	(318)
淨兌換差額	(148)	-	(85)	(1,573)	(1,806)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 44,281</u>	<u>\$ 9,932</u>	<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ 203,415</u>	<u>\$ 258,964</u>
累 計 攤 銷					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 27,224	\$ 776	\$ 489	\$ 39,593	\$ 68,082
攤銷費用	4,871	286	64	12,120	17,341
處 分	(49)	-	-	-	(49)
淨兌換差額	(81)	-	(22)	(688)	(791)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 31,965</u>	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 51,025</u>	<u>\$ 84,583</u>
110 年 1 月 1 日及 109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 16,032</u>	<u>\$ 7,224</u>	<u>\$ 932</u>	<u>\$ 159,506</u>	<u>\$ 183,694</u>
110 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 12,316</u>	<u>\$ 8,870</u>	<u>\$ 805</u>	<u>\$ 152,390</u>	<u>\$ 174,381</u>

109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 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
除 列	(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>
累 計 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
除 列	(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>

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

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
擔保借款(附註三一)			
銀行抵押借款	\$ 21,840	\$ 134,540	\$ 65,940
無擔保借款			
銀行信用借款	<u>89,667</u>	<u>81,667</u>	<u>797,000</u>
	<u>\$ 111,507</u>	<u>\$ 216,207</u>	<u>\$ 862,940</u>
年利率(%)	0.68~1.43	0.40~1.58	0.90~1.58

(二) 長期借款

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
擔保借款(附註三一)			
銀行借款—陸續於121年1月前到期	\$166,768	\$264,140	\$797,022
無擔保借款			
銀行借款—陸續於112年5月前到期	141,349	91,500	96,500
政府借款—於111年12月到期(註1)	899	895	868
其他借款—於112年6月到期(註2)	<u>33,432</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	342,448	356,535	894,390
減：列為一年內到期部分	(<u>86,924</u>)	(<u>50,258</u>)	(<u>159,977</u>)
長期借款	<u>\$255,524</u>	<u>\$306,277</u>	<u>\$734,413</u>
年利率(%)			
銀行借款	1.00~1.85	1.50~1.73	1.68~1.73
其他借款	4.76	-	-

註1：係子公司 StarLite 向當地政府取得之無息貸款。

註2：其他借款係合併公司向中租迪和公司以變動利率借款，自111年1月至112年6月按月攤還本金及利息。

十七、應付公司債

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
國內第三次無擔保轉換公司債(一)	\$ 599,454	\$ 673,583	\$ -
國內第四次無擔保轉換公司債(二)	<u>426,075</u>	<u>482,077</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,025,529</u>	<u>\$1,155,660</u>	<u>\$ -</u>

(一) 本公司於109年10月發行國內第三次無擔保轉換公司債，依面額之101.64%發行，發行總額為711,490千元，每張面額為100千元，票面利率為0%，發行期間為5年。

每單位公司債持有人有權以每股105元轉換為本公司之普通股，轉換期間為110年1月13日至114年10月12日。

發行日起滿三個月翌日起至到期日前 40 日止，如本公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日之收盤價格，均超過轉換價格 30% 以上時；或公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得按面額以現金收回該流通在外之轉換公司債。

發行日起滿 2 年半之日為債權持有人賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金 1.2547% 將其持有債券以現金贖回。

本公司於本轉換公司債到期時依債券面額加計利息補償金 2.5251% 將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

截至 110 年 6 月 30 日，債券持有人已執行轉換面額共計為 81,200 千元。

(二) 本公司於 109 年 10 月發行國內第四次無擔保轉換公司債，依票面發行，發行總額為 500,000 千元，每張面額為 100 千元，票面利率為 0%，發行期間為 4 年。

每單位公司債持有人有權以每股 106.5 元轉換為本公司之普通股，轉換期間為 110 年 1 月 16 日至 113 年 10 月 15 日。

發行日起滿三個月翌日起至到期日前 40 日止，如本公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日之收盤價格，均超過轉換價格 30% 以上時；或公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得按面額以現金收回該流通在外之轉換公司債。

發行日起滿 2 年之日為債權持有人賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金 0.7514% 將其持有債券以現金贖回。

本公司於本轉換公司債到期時依債券面額加計利息補償金 1.5085% 將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

截至 110 年 6 月 30 日，債券持有人已執行轉換面額共計為 61,100 千元。

(三) 本公司前述轉換公司債包括負債及權益組成項目，權益組成部分帳列資本公積－認股權，負債組成部分原始認列之有效利率分別為 0.8% 及 1%。

	金	額
發行價款（減除交易成本 5,261 千元）	\$1,206,229	
贖／賣回權	(30)	
權益組成部分	(53,800)	
發行日負債組成部分	1,152,399	
以有效利率計算之利息	<u>3,261</u>	
109 年 12 月 31 日負債組成部分	1,155,660	
以有效利率計算之利息	7,471	
應付公司債轉換為普通股	(137,602)	
110 年 6 月 30 日負債組成部分	<u>\$1,025,529</u>	

十八、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。

十九、其他應付款

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
應付薪資	\$ 28,649	\$ 34,113	\$ 31,714
應付員工及董監酬勞	-	-	48,323
應付設備款	7,642	3,659	517
應付保險費	3,507	3,283	3,074
應付勞務費	2,486	2,149	1,835
應付退休金	990	1,381	1,449
其他	<u>25,966</u>	<u>16,148</u>	<u>27,116</u>
	<u>\$ 69,240</u>	<u>\$ 60,733</u>	<u>\$ 114,028</u>

二十、退職後福利計畫

110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 及 109 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 109 年及 108 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 80 千元、78 千元、159 千元及 155 千元。

二一、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：

	12 個月內	12 個月後	合 計
110 年 6 月 30 日			
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產—			
流動	\$ 42,947	\$ -	\$ 42,947
應收帳款	309,593	-	309,593
合約資產—流動	779,067	252,578	1,031,645
存 貨	240,013	-	240,013
預付款項	105,739	-	105,739
	<u>\$ 1,477,359</u>	<u>\$ 252,578</u>	<u>\$ 1,729,937</u>
負 債			
應付票據及帳款	\$ 65,170	\$ -	\$ 65,170
合約負債—流動	73,644	53,399	127,043
負債準備—流動	6,066	-	6,066
	<u>\$ 144,880</u>	<u>\$ 53,399</u>	<u>\$ 198,279</u>
109 年 12 月 31 日			
資 產			
按攤銷後成本衡量之金融資產—			
流動	\$ 43,610	\$ -	\$ 43,610
應收票據及帳款	226,083	-	226,083
合約資產—流動	944,432	174,996	1,119,428
存 貨	237,987	-	237,987
預付款項	120,941	-	120,941
	<u>\$ 1,573,053</u>	<u>\$ 174,996</u>	<u>\$ 1,748,049</u>
負 債			
應付票據及帳款	\$ 110,865	\$ -	\$ 110,865
合約負債—流動	65,357	71,397	136,754
負債準備—流動	2,380	-	2,380
	<u>\$ 178,602</u>	<u>\$ 71,397</u>	<u>\$ 249,999</u>

(接次頁)

(承前頁)

109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— 流動	\$ 39,843	\$ -	\$ 39,843
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>\$ 1,517,476</u>	<u>\$ 401,823</u>	<u>\$ 1,919,299</u>
負 債			
應付票據及帳款	\$ 70,103	\$ -	\$ 70,103
合約負債—流動	119,092	70,734	189,826
負債準備—流動	2,135	-	2,135
	<u>\$ 191,330</u>	<u>\$ 70,734</u>	<u>\$ 262,064</u>

二二、權 益

(一) 普通股股本

	110年 6月30日	109年 12月31日	109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>56,832</u>	<u>55,747</u>	<u>55,747</u>
已發行股本	<u>\$ 568,318</u>	<u>\$557,474</u>	<u>\$ 557,474</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。

截至 110 年 6 月 30 日止，本公司第三次及第四次無擔保轉換公司債之債券持有人已行使轉換權共計轉換面額 142,300 千元，本公司發行普通股共計 1,347 千股並將轉換溢價 123,675 千元列入資本公積，其中 263 千股因相關變更登記程序尚未辦理完竣，是以帳列預收股本項下 2,626 千元。

(二) 資本公積

	110年 6月30日	109年 12月31日	109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	377,242	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	1	1,113	947
不得作為任何用途 認股權	47,456	53,800	-
	<u>\$ 2,144,516</u>	<u>\$ 2,021,953</u>	<u>\$ 1,967,987</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在此限；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 10%。

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 日股東常會決議通過 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	
	盈餘分配案	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 36,612	
提列特別盈餘公積	14,857	
現金股利	312,186	<u>\$ 5.6</u>

本公司董事會於 110 年 3 月 10 日擬議 109 年度虧損撥補案，因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，合併公司停止召開原訂股東會，有關 109 年度虧損撥補案尚待預計於 110 年 8 月 31 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$ 26,464)	(\$ 14,857)
當期產生		
國外營運機構之兌換差額	(14,356)	(17,380)
採權益法之關聯企業之份額	(249)	(14)
期末餘額	<u>(\$ 41,069)</u>	<u>(\$ 32,251)</u>

(五) 非控制權益

	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 2,758	\$ 73,173
本期淨損	(747)	(2,346)
本期其他綜合損益		
國外營運機構之兌換差額	(1,592)	(12)
收購子公司非控制權益	-	(68,718)
對子公司所有權權益變動	1,215	268
其他非控制權益增加	-	16
期末餘額	<u>\$ 1,634</u>	<u>\$ 2,381</u>

二三、收入

(一) 客戶合約收入

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
建造合約收入	\$170,445	\$215,167	\$351,467	\$564,875
權利金收入	1,488	1,672	3,090	3,786
門票及商品銷貨收入	9,061	6,160	20,243	13,693
勞務收入	2,907	4,690	4,692	10,172
	<u>\$183,901</u>	<u>\$227,689</u>	<u>\$379,492</u>	<u>\$592,526</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

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	109年 1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 309,593</u>	<u>\$ 226,083</u>	<u>\$ 374,178</u>	<u>\$ 286,809</u>
合約資產				
工程建造	\$1,001,971	\$1,106,733	\$1,124,951	\$ 952,852
應收工程保留款	101,536	84,557	89,612	103,558
減：備抵損失	(<u>71,862</u>)	(<u>71,862</u>)	(<u>45,934</u>)	(<u>20,606</u>)
	<u>\$1,031,645</u>	<u>\$1,119,428</u>	<u>\$1,168,629</u>	<u>\$1,035,804</u>
合約負債				
工程建造	\$ 108,524	\$ 120,016	\$ 167,518	\$ 134,295
其他	18,519	16,738	22,308	28,488
	<u>\$ 127,043</u>	<u>\$ 136,754</u>	<u>\$ 189,826</u>	<u>\$ 162,783</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：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$71,862	\$20,606
加：本期提列	-	25,328
期末餘額	<u>\$71,862</u>	<u>\$45,934</u>

二四、稅前淨利

(一) 利息收入

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
銀行存款	\$1,017	\$1,971	\$2,278	\$4,758
其他	139	229	240	370
	<u>\$1,156</u>	<u>\$2,200</u>	<u>\$2,518</u>	<u>\$5,128</u>

(二) 其他收入

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
租賃收入	\$ -	\$ 131	\$ -	\$ 167
政府補助收入	19,634	19,506	22,674	22,566
其他	2,373	583	3,854	1,572
	<u>\$22,007</u>	<u>\$20,220</u>	<u>\$26,528</u>	<u>\$24,305</u>

合併公司 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依「經濟部辦理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」取得之政府補貼款分別為 3,029 千元及 13,571 千元。

(三) 其他利益及損失

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109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)	(\$ 2,767)	\$10,340	(\$ 846)	(\$ 4,139)
淨外幣兌換損失	(8,388)	(16,931)	(15,451)	(15,652)
處分不動產、廠房及設備				
損失	-	-	(2,036)	(110)
其他	-	597	1,159	(82)
	<u>(\$11,155)</u>	<u>(\$ 5,994)</u>	<u>(\$17,174)</u>	<u>(\$19,983)</u>

(四) 財務成本

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
銀行借款利息	\$ 1,650	\$ 5,773	\$ 3,571	\$ 10,640
租賃負債之利息	1,402	1,491	2,950	3,020
公司債折價攤銷及利息補償金	3,552	-	7,471	-
	<u>\$ 6,604</u>	<u>\$ 7,264</u>	<u>\$ 13,992</u>	<u>\$ 13,660</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 17,651	\$ 17,523	\$ 35,667	\$ 35,286
使用權資產	10,942	10,204	21,859	20,443
無形資產	8,527	7,710	17,341	15,129
	<u>\$ 37,120</u>	<u>\$ 35,437</u>	<u>\$ 74,867</u>	<u>\$ 70,858</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 17,765	\$ 18,559	\$ 35,451	\$ 31,042
營業費用	10,828	9,168	22,075	24,687
	<u>\$ 28,593</u>	<u>\$ 27,727</u>	<u>\$ 57,526</u>	<u>\$ 55,729</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 4,912	\$ 5,541	\$ 10,065	\$ 10,124
營業費用	3,615	2,169	7,276	5,005
	<u>\$ 8,527</u>	<u>\$ 7,710</u>	<u>\$ 17,341</u>	<u>\$ 15,129</u>

(六) 員工福利費用

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
短期員工福利	<u>\$ 73,792</u>	<u>\$ 64,801</u>	<u>\$ 137,745</u>	<u>\$ 132,866</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	2,753	2,913	5,425	5,628
確定福利計畫(附註二十)	80	78	159	155
	<u>2,833</u>	<u>2,991</u>	<u>5,584</u>	<u>5,783</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
股份基礎給付(附註二七)	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 115</u>
	<u>\$ 76,626</u>	<u>\$ 67,849</u>	<u>\$143,331</u>	<u>\$138,764</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 20,884	\$ 10,437	\$ 33,967	\$ 23,283
營業費用	<u>55,742</u>	<u>57,412</u>	<u>109,364</u>	<u>115,481</u>
	<u>\$ 76,626</u>	<u>\$ 67,849</u>	<u>\$143,331</u>	<u>\$138,764</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。110 及 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。

109 年度產生營業虧損，是以未估列員工酬勞及董監酬勞。108 年度員工酬勞及董監酬勞於 109 年 3 月 9 日經董事會決議以現金配發如下：

	金	額
員工酬勞		<u>\$ 34,599</u>
董監酬勞		<u>7,595</u>

108 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 108 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) 外幣兌換損失

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 114	\$ 1,406	\$ 493	\$ 3,937
外幣兌換損失總額	<u>(8,502)</u>	<u>(18,337)</u>	<u>(15,944)</u>	<u>(19,589)</u>
淨損失	<u>(\$ 8,388)</u>	<u>(\$16,931)</u>	<u>(\$15,451)</u>	<u>(\$15,652)</u>

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 8,390	\$ 1,818	\$ 8,390	\$ 9,798
未分配盈餘加徵	-	363	-	363
以前年度之調整	(674)	1,854	(674)	1,854
	<u>7,716</u>	<u>4,035</u>	<u>7,716</u>	<u>12,015</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(12,103)	(2,447)	(14,911)	(9,314)
	<u>(\$ 4,387)</u>	<u>\$ 1,588</u>	<u>(\$ 7,195)</u>	<u>\$ 2,701</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

二六、每股損失

110 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。計算每股損失之淨損及普通股加權平均股數如下：

(一) 本期淨損

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
歸屬本公司業主之淨損	<u>(\$32,413)</u>	<u>(\$20,344)</u>	<u>(\$63,192)</u>	<u>(\$19,716)</u>

(二) 股數（千股）

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
普通股加權平均股數	<u>56,832</u>	<u>55,747</u>	<u>56,296</u>	<u>55,747</u>

二七、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	110年1月1日 至6月30日		109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	223	\$ 10	500	\$ 10
本期沒收	(192)	-	(101)	-
期末流通在外	<u>31</u>	10	<u>399</u>	10
期末可行使	<u>31</u>	10	<u>299</u>	10

(二) 智緯科技

員工認股權	109年1月1日至6月30日	
	單位(千)	加權平均 行使價格(元)
期初及期末流通在外	<u>500</u>	\$ 10.47
期末可行使	<u>188</u>	10.47

子公司智歲全球及智緯科技於110及109年4月1日至6月30日與110及109年1月1日至6月30日認列員工認股權酬勞成本分別為1千元、57千元、2千元及115千元。

二八、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。

二九、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

除以攤銷後成本衡量之應付公司債外，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。

110年6月30日及109年12月31日應付公司債之帳面價值及其公允價值如下：

	110年6月30日	109年12月31日
帳面價值	<u>\$1,025,529</u>	<u>\$1,155,660</u>
公允價值	<u>\$1,020,326</u>	<u>\$1,163,530</u>

(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

110年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 309,708	\$ -	\$ -	\$ 309,708
未上市(櫃)公司股票	-	-	276,455	276,455
衍生工具	-	-	3,993	3,993
	<u>\$ 309,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 280,448</u>	<u>\$ 590,156</u>

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 380,382	\$ -	\$ -	\$ 380,382
未上市(櫃)公司股票	-	-	281,474	281,474
衍生工具	-	-	1,860	1,860
	<u>\$ 380,382</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 283,334</u>	<u>\$ 663,716</u>

109年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
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>

110及109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

110年1月1日至6月30日

透過損益按公允價值 衡量之金融資產	衍生工具	權益工具	合計
期初餘額	\$ 1,860	\$ 281,474	\$ 283,334
公司債轉換普通股	(457)	-	(457)
認列於損益	2,590	-	2,590
淨兌換差額	-	(5,019)	(5,019)
期末餘額	<u>\$ 3,993</u>	<u>\$ 276,455</u>	<u>\$ 280,448</u>

109年1月1日至6月30日

透過損益按公允價值衡量之金融資產	權益工具
期初餘額	\$302,389
認列於損益	(1,350)
期末餘額	<u>\$301,039</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 權益工具投資

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。

(2) 可轉換公司債

可轉換公司債資產及負債組成部分之公允價值，係採用二元樹可轉債評價模型之股價波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險等參數估計。

(三) 金融工具之種類

	110年 6月30日	109年 12月31日	109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）	\$ 1,308,151	\$ 1,356,619	\$ 1,525,394
透過損益按公允價值衡量之金融資產	590,156	663,716	747,905
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	1,613,894	1,900,000	1,941,461

註 1：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。

註 2：係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及應付公司債等。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由分析暴險程度以監督及管理合併公司營運有關之財務風險並定期對合併公司管理階層提出報告。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

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如下：

(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元、人民幣、歐元及加拿大幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數（負數）係表示當功能性貨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。

	損	益	之	影	響
	110年1月1日 至6月30日		109年1月1日 至6月30日		
美 元		\$ 3,717		\$ 7,251	
人 民 幣		2,978		2,115	
歐 元		366		368	
加拿大幣		234		303	

(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及負債帳面金額如下：

	110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 457,438	\$ 478,967	\$ 754,654
金融負債	1,383,188	1,670,992	1,197,529
具現金流量利率風險			
金融資產	526,155	604,941	349,515
金融負債	432,115	423,202	894,390

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 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 470 千元及減少／增加 2,724 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投資組合以管理風險。

敏感度分析

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%，110 及 109 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
5,862 千元及 7,479 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：

	110 年 6 月 30 日	109 年 12 月 31 日	109 年 6 月 30 日
甲 集團	\$ 66,549	\$ 55,359	\$ 53,008
乙 集團	26,216	24,772	43,178
丙 集團	70,360	60,573	-
丁 集團	-	-	92,209
戊 集團	-	-	41,657
己 集團	65,401	-	-
庚 集團	30,858	8,308	322
	<u>\$259,384</u>	<u>\$149,012</u>	<u>\$230,374</u>

截至 110 年 6 月 30 日暨 109 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 81%、69% 及 62%。

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

	110年 4月1日至 6月30日	109年 4月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日	109年 1月1日至 6月30日
短期員工福利	\$ 2,802	\$ 3,743	\$ 5,401	\$ 6,857
退職後福利	54	131	108	263
	<u>\$ 2,856</u>	<u>\$ 3,874</u>	<u>\$ 5,509</u>	<u>\$ 7,120</u>

三一、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	110年 6月30日	109年 12月31日	109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			\$ 86,077	\$ 156,343	\$ 113,256
按攤銷後成本衡量 之金融資產－非 流動	定期存款			23,358	15,000	15,000
不動產、廠房及設 備淨額	土地及建築物			447,900	626,457	637,921
				<u>\$ 557,335</u>	<u>\$ 797,800</u>	<u>\$ 766,177</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 110 年 6 月 30 日暨 109 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皆為 15,468 千元；由銀行保證之履約保證金額分別為 12,371 千元、27,112 千元及 50,727 千元。

(二) 截至 110 年 6 月 30 日暨 109 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皆為 33,600 千元。

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，訂單多數來自海外客戶，部分客戶受疫情影響延後設備交期，致 110 及 109 年上半年依完工程度衡量認列之

營業收入大幅下降。惟截至本合併財務報告提報董事會日，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。

合併公司已按本合併財務報告提報董事會日可得資訊，將疫情造成之影響納入重大會計估計之考量；110及109年上半年取得政府補助款資訊，請參閱附註二四(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. 各部門費用管理以擷節支出。
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>110年6月30日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元	\$	13,483	27.86	(美元：新台幣)	\$	375,647		
人 民 幣		66,445	4.31	(人民幣：新台幣)		286,377		
人 民 幣		2,656	0.1547	(人民幣：美元)		11,449		
歐 元		1,105	33.16	(歐元：新台幣)		36,634		
加拿大幣		1,039	22.48	(加拿大幣：新台幣)		23,360		
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元		91	27.86	(美元：新台幣)		2,533		
美 元		49	6.4640	(美元：人民幣)		1,371		
<u>109年12月31日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元		8,535	28.48	(美元：新台幣)		243,081		
人 民 幣		43,508	4.38	(人民幣：新台幣)		190,566		
人 民 幣		3,399	0.1538	(人民幣：美元)		14,885		
歐 元		1,105	35.06	(歐元：新台幣)		38,773		
加拿大幣		1,113	22.37	(加拿大幣：新台幣)		24,900		
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元		43	28.48	(美元：新台幣)		1,233		
美 元		49	6.5023	(美元：人民幣)		1,401		
<u>109年6月30日</u>								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元		24,529	29.63	(美元：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：美元)		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 元		17	29.63	(美元：新台幣)		515		
美 元		49	7.06	(美元：人民幣)		1,458		

合併公司於 110 及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損失(包含已實現及未實現)分別為 8,388 千元、16,931 千元、15,451 千元及 15,652 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：附註七。
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：

	建造合約收入		應收帳款	
	金額	估該科目 %	金額	估該科目 %
海歲文化創意	\$25,189	41	\$ -	-
智歲遊樂設備	8,638	3	65,443	20

(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 110 及 109 年第 2 季應報導部門收入及營運結果及資產負債衡量金額，請參照 110 及 109 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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：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	擔保			對個別對象資金 貸與限額(註2)	資金貸與總限額 (註1)	備註
												提供	抵押	損失金額			
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	\$ -	-	\$ -	\$ 270,440	\$ 1,081,761	-
0	本公司	智崴香港	其他應收款-關係人-其他	是	150,000	150,000	27,860	1	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	270,440	1,081,761	註3

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 40% 為限。

註 2：本公司對子公司資金貸與之個別限額以本公司淨值之 10% 為限。

註 3：編製合併財務報告時業已沖銷。

智歲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 110 年 6 月 30 日

附表二

單位：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							
	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	\$ 28,504	-	\$ 28,504	
	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	22,382	-	22,382	
	群益全球優先順位高收益債券基金(人民幣)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	506,448	25,326	-	25,326	
	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	3,603,756	37,038	-	37,038	
	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	50,000	28,194	-	28,194	
	保德信美國投資級企業債券基金(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	94,464	28,421	-	28,421	
	摩根多重收益基金(美元對沖) A 股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,688	28,646	-	28,646	
	摩根環球高收益債券基金 A 股(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,983	28,490	-	28,490	
	野村動態配置多重資產基金(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32,230	14,092	-	14,092	
							<u>\$ 241,093</u>	<u>\$ 241,093</u>
智歲全球	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	9,466	10.00	9,466	
	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	33,160	-	33,160	
							<u>\$ 42,626</u>	<u>\$ 42,626</u>
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	\$ 113,725	19.44	\$ 113,725	

(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	
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	\$ 6,401	-	\$ 6,401	
			寧波銀行—啟盈淨值型6號(可提前贖回型)	無	431	-	431	
	普通股股票 飛覽天下文化發展集團有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20,000,000	153,264	3.70	153,264	
						<u>\$ 160,096</u>	<u>\$ 160,096</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	\$ 2,327	-	\$ 2,327	
			寧波銀行—啟盈淨值型6號(可提前贖回型)	無	3,629	-	3,629	
			寧波銀行—日利盈2號(保本)理財產品	無	2,155	-	2,155	
				<u>\$ 8,111</u>	<u>\$ 8,111</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	1,350,880	\$ 7,025	-	\$ 7,025	
			寧波銀行—理財天利鑫—C	無	46,647	-	46,647	
				<u>\$ 53,672</u>	<u>\$ 53,672</u>			

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 110 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	智崴遊樂設備	母公司對子公司	建造合約收入	\$ 8,638	未與非關係人有相同交易	2.00
0	本公司	智崴遊樂設備	母公司對子公司	應收關係人款項	65,443	月結 90 天收款	1.00
0	本公司	智崴香港	母公司對子公司	其他應收款項	27,860	未與非關係人有相同交易	1.00
0	本公司	智崴全球	母公司對子公司	其他應收款項	13,328	未與非關係人有相同交易	-
1	智崴全球	海崴文化創意	子公司對子公司	建造合約收入	25,189	未與非關係人有相同交易	7.00
1	智崴全球	本公司	子公司對母公司	建造合約收入	2,000	未與非關係人有相同交易	1.00
1	智崴全球	本公司	子公司對母公司	勞務收入	2,280	未與非關係人有相同交易	1.00
1	智崴全球	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	13,155	未與非關係人有相同交易	3.00
1	智崴全球	本公司	子公司對母公司	應收關係人款項	13,408	未與非關係人有相同交易	-

智崙資訊科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

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 股 情 形			被投資公司本期認列之投資(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註(註2)
				本 期	去 年 末	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本公司	智崙香港	香港	轉投資及貿易業務	\$270,727	\$270,727	-	100.00	\$238,873	(\$ 8,568)	(\$ 8,543)	子公司
本公司	智崙全球	台灣	自營據點開發、場域規劃與影片製作	300,000	300,000	36,214,332	100.00	347,464	(2,685)	(4,038)	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	308,256	6,814	6,814	子公司
智崙香港	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	2,518	(1,384)	(554)	關聯企業
智崙香港	hexaRide the first LLP	日本	自營據點開發與經營業務	61,808	44,122	-	91.84	18,385	(7,970)	(7,223)	子公司
智崙香港	歐崙有限公司	香港	內容製作授權業務經營	35,403	-	-	100.00	30,430	(1,439)	(193)	子公司
智崙香港	StarLite	加拿大	設計經營業務	13,135	-	-	100.00	6,594	(6,294)	(1,637)	子公司
Dili Jie	Jetway	開曼群島	轉投資及貿易業務	270,020	270,020	-	100.00	308,244	6,814	6,814	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	192,127	6,814	6,814	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	115,216	-	-	子公司
智崙全球	Jetmay	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	112,164	112,164	-	100.00	186,785	2,111	3,160	子公司
智崙全球	歐崙有限公司	香港	內容製作授權業務經營	-	43,641	-	-	-	(1,439)	(1,246)	子公司
Jetmay	StarLite	加拿大	設計經營業務	-	15,054	-	-	-	(6,294)	(4,657)	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：子公司於編製合併財務報告時已沖銷。

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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：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		本期期末自台灣		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
				匯出累積投資金額	匯出或收回投資金額	匯出累積投資金額	匯出或收回投資金額						
智崑遊樂設備	進出口貿易業務	\$ 213,188	透過第三地區智崑香港及Garley再投資	\$ 222,712	\$ -	\$ 222,712	\$ 11,971	100.00	\$ 11,971	\$ 329,444	\$ -	註1	
智崑文化創意	自營據點開發與經營業務	56,030	透過智崑遊樂設備再投資	-	-	-	(437)	100.00	(437)	71,739	-	註1	
海崑文化創意	整場規劃經營	86,200	透過第三地區Jetmay公司再投資	88,454	-	88,454	7,118	100.00	7,118	174,334	-	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	12,930	透過智崑遊樂設備再投資	-	-	-	(11,686)	35.00	(4,090)	479	-	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	依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	\$ 311,166	\$ 311,166	\$ 1,622,642

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：投資損益係未經會計師核閱之財務報表認列。

智歲資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 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	6.67
富戊投資股份有限公司	3,042,282	5.33
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	2,997,400	5.25
潤泰全球股份有限公司	2,910,310	5.09

註 1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。

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 10% 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。