

股票代碼：5263

智歲資訊科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告

【內附會計師核閱報告】

民國一〇七年度及一〇六年度第二季

公司名稱：智歲資訊科技股份有限公司

公司地址：高雄市前鎮區復興四路9號

公司電話：07-5372869

## 合併財務報告目錄

壹、會計師核閱報告.....	1
貳、合併資產負債表.....	2
參、合併綜合損益表.....	3
肆、合併權益變動表.....	4
伍、合併現金流量表.....	5
陸、合併財務報告附註.....	7
一、公司沿革.....	7
二、通過財務報告之日期及程序.....	7
三、新發布及修訂準則及解釋之適用.....	7
四、編製財務報表所採用之衡量基礎及攸關之重大會計政策.....	10
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源.....	14
六、重要會計項目之說明.....	14
七、關係人交易.....	30
八、抵質押之資產.....	31
九、重大或有負債及未認列之合約承諾.....	31
十、重大之災害損失.....	33
十一、重大之期後事項.....	33
十二、其他.....	33
十三、附註揭露事項.....	39
十四、營運部門資訊.....	46



## 會計師核閱報告

(2018)高財字第 0029 號

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及子公司民國一〇七年及一〇六年六月三十日之合併資產負債表，民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註(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」暨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三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係公司管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

## 範圍

除保留結論之基礎所述者外，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。核閱合併財務報告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工作之範圍，因此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，故無法表示查核意見。

## 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司，其民國一〇七年及一〇六年六月三十日資產總額分別為新台幣 146,820 仟元及 15,466 仟元，約佔合併資產總額 3.90% 及 0.46%，負債總額分別為新台幣 1,411 仟元及 123 仟元，約佔合併負債總額 0.14% 及 0.02%；民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日綜合損益分別為利益新台幣 5,675 仟元及損失 137 仟元，約佔合併綜合損益總額 7.08% 及 0.24%；民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日綜合損益分別為利益新台幣 4,468 仟元及損失 254 仟元，約佔合併綜合損益總額 3.85% 及 0.25%。另如合併財務報告附註六(十)所述，其民國一〇七年及一〇六年六月三十日採用權益法評價之投資分別為新台幣 6,622 仟元及 6,510 仟元；民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日採用權益法認列之投資損益份額分別為損失新台幣 796 仟元及損失 14 仟元；民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日採用權益法認列之投資損益份額分別為損失新台幣 1,785 仟元及損失 33 仟元。以上於合併財務報告所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之合併財務報告所編製。



### 保留結論

依本會計師之核閱結果及其他會計師之核閱報告，除保留結論之基礎所述非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達智歲資訊科技股份有限公司及子公司民國一〇七年及一〇六年六月三十日之合併財務狀況，民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日、民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

### 強調事項-新會計準則之適用


如合併財務報告附註三所述，智歲資訊科技股份有限公司及子公司自民國一〇七年一月一日起適用國際財務報導準則第九號「金融工具」及第十五號「客戶合約之收入」，並選擇不重編比較期間之合併財務報告。本會計師未因此而修正核閱結論。

### 其他事項-採用其他會計師之核閱報告


列入上開合併財務報告之子公司智緯科技股份有限公司民國一〇七年六月三十日之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此本會計師對上開合併財務報告所列該子公司之金額及揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。該子公司民國一〇七年六月三十日之資產總額為新台幣 327,461 仟元，占合併資產總額為 8.69%，民國一〇七年四月一日至六月三十日之營業收入淨額為新台幣 26,716 仟元，約佔合併營業收入淨額 8.13%；民國一〇七年一月一日至六月三十日之營業收入淨額為新台幣 32,308 仟元，約佔合併營業收入淨額 4.78%。

正大聯合會計師事務所

會計師：羅裕傑（簽章）

羅裕傑 

會計師：劉慧萍（簽章）

劉慧萍 

證券主管機關核准簽證文號：(91)台財證六字第 0910142982 號

證券主管機關核准簽證文號：(105)金管證審字第 1050040638 號

中 華 民 國 一 〇 七 年 八 月 十 三 日



智崴資訊股份有限公司及其子公司

民國一〇七年六月三十日及  
(季財務報告僅經核  
計師依相關會計準則查核)

單位:新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	107年6月30日		106年12月31日		106年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$1,098,529	29	\$710,647	20	\$703,042	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	221,551	6	230,967	7	110,437	3
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(三)、八	130,577	3	-	-	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動	六(四)	-	-	196,066	6	346,596	10
1170	應收票據及帳款	六(五)	326,743	9	225,968	7	227,835	7
1190	應收建造合約款	六(六)	322,092	9	440,021	13	268,470	8
1220	本期所得稅資產		9,697	-	9,659	-	1	-
1330	存貨	六(七)	212,445	6	189,115	5	163,156	5
1410	預付款項		139,453	4	159,587	5	123,426	4
1470	其他流動資產	六(十三)、八	10,183	-	41,607	1	197,010	6
11XX	流動資產合計		2,471,270	66	2,203,637	64	2,139,973	64
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(二)	15,608	-	-	-	-	-
1527	持有至到期日金融資產-非流動	六(八)	-	-	35,570	1	34,720	1
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(三)、八	54,400	2	-	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(九)	-	-	17,856	1	17,856	1
1550	採用權益法之投資	六(十)	6,622	-	8,061	-	6,510	-
1600	不動產、廠房及設備	六(十一)、八	982,943	26	951,441	27	910,915	27
1780	無形資產	六(十二)	122,791	3	120,157	4	135,608	4
1840	遞延所得稅資產		8,589	-	6,392	-	3,444	-
1920	存出保證金		9,512	-	9,794	-	9,391	-
1930	長期應收票據及款項	六(五)	-	-	9,656	-	-	-
1900	其他非流動資產	六(十三)、八	95,314	3	112,338	3	92,284	3
15XX	非流動資產合計		1,295,779	34	1,271,265	36	1,210,728	36
1XXX	資產總計		\$3,767,049	100	\$3,474,902	100	\$3,350,701	100

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國107年8月13日之核閱報告



董事長:黃仲銘

經理人:歐陽志宏



會計主管:林穗娟

代碼	項 目	附 註	107年6月30日		106年12月31日		106年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十四)	\$50,000	1	\$-	-	\$-	-
2150	應付票據		4,503	-	15,812	-	6,933	-
2170	應付帳款		41,926	1	35,111	1	56,693	2
2190	應付建造合約款	六(六)	116,625	3	93,541	3	79,247	2
2200	其他應付款	六(十五)	279,830	7	96,101	3	195,295	6
2230	本期所得稅負債		19,240	1	31,395	1	17,191	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	54,400	1	38,576	1	21,915	1
2300	其他流動負債		4,629	-	2,607	-	5,073	-
21XX	流動負債合計		571,153	14	313,143	9	382,347	11
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十六)	435,644	12	342,474	10	320,085	10
2570	遞延所得稅負債		9,519	-	5,730	-	4,106	-
2640	淨確定福利負債-非流動		7,876	-	7,835	-	7,212	-
25XX	非流動負債合計		453,039	12	356,039	10	331,403	10
2XXX	負債合計		1,024,192	26	669,182	19	713,750	21
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本							
3110	普通股股本	六(十八)	446,780	12	446,780	13	446,780	13
3150	待分配股票股利	六(十八)	88,488	2	-	-	-	-
3100	股本合計		535,268	14	446,780	13	446,780	13
	資本公積							
3211	資本公積-普通股溢價		1,793,826	48	1,793,826	52	1,793,826	54
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價		249,244	7	249,244	7	249,244	7
3220	資本公積-庫藏股票交易	六(二十一)	9,566	-	9,566	-	9,566	-
3280	資本公積-其他		984	-	849	-	234	-
3200	資本公積合計	六(十九)	2,053,620	55	2,053,485	59	2,052,870	61
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		73,817	2	47,250	1	47,250	1
3320	特別盈餘公積		4,049	-	751	-	751	-
3350	未分配盈餘	六(二十)	123,656	4	318,257	9	156,498	5
3300	保留盈餘合計		201,522	6	366,258	10	204,499	6
3400	其他權益							
3412	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		9,920	-	(3,409)	-	(2,830)	-
3413	採用權益法之子公司 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(385)	-	(640)	-	(302)	-
	採用權益法之關聯企業及合資 其他權益合計		9,535	-	(4,049)	-	(3,132)	-
3500	庫藏股票	六(二十一)	(115,476)	(3)	(115,476)	(3)	(115,476)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		2,684,519	72	2,746,398	79	2,585,541	77
36XX	非控制權益		58,338	2	58,722	2	51,410	2
3XXX	權益合計		2,742,857	74	2,805,120	81	2,636,951	79
	負債及權益總計		\$3,767,049	100	\$3,474,902	100	\$3,350,701	100

民國一〇七年六月三十日及前一年六月三十日與六月三十日之核閱報告

董事長：黃仲銘

經理人：歐陽志宏

會計主管：林曉娟



民國一〇七年及一〇六年四月一日至六月三十日及一〇六年一月一日至六月三十日  
(季財務報告位數取整，未經會計師審核)

單位：新臺幣千元  
(除每股盈餘為新臺幣元外)

代碼	項 目	附 註	107年4月1日至6月30日	106年4月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日	106年1月1日至6月30日
			金額	金額	金額	金額
4000	營業收入		\$328,453	\$376,799	\$676,546	\$694,509
5000	營業成本	六(二十三)、七	(175,555)	(216,094)	(374,892)	(380,081)
5900	營業毛利	六(二十五)、七	152,898	160,705	301,654	314,428
	營業費用					
6100	推銷費用		(12,388)	(7,323)	(23,799)	(16,123)
6200	管理及總務費用		(58,607)	(56,109)	(114,284)	(103,574)
6300	研究發展費用		(39,323)	(27,811)	(67,871)	(51,241)
6000	營業費用合計	六(二十五)、七	(110,318)	(91,243)	(205,954)	(170,938)
6900	營業淨利		42,580	69,462	95,660	143,490
	營業外收入及支出					
7020	其他利益及損失	六(二十四)、七	30,304	3,986	24,340	(13,862)
7100	利息收入		3,200	1,492	5,759	3,065
7510	利息費用		(2,096)	(1,437)	(3,772)	(2,902)
7770	採用權益法認列之關聯企業 及合資損失之份額	六(十)	(796)	(14)	(1,785)	(33)
7000	營業外收入及支出合計		30,612	3,977	24,542	(13,732)
7900	稅前淨利		73,212	73,439	120,202	129,758
7950	所得稅費用	六(二十六)	(7,504)	(16,132)	(17,648)	(28,095)
8200	本期淨利		65,708	57,307	102,554	101,663
8310	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8349	與不重分類至損益之項目 相關之所得稅	六(二十六)	2	-	2	-
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		14,726	1,066	13,328	(1,557)
8371	採用權益法認列關聯企業及 合資之國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	六(十)	(277)	(581)	306	(282)
8399	與可能重分類至損益之項目 相關之所得稅	六(二十六)	-	(83)	-	312
8300	本期其他綜合(損)益稅後淨額		14,451	402	13,636	(1,527)
8500	本期綜合(損)益總額		\$80,159	\$57,709	\$116,190	\$100,136
	本期淨(損)利歸屬于					
8610	母公司業主		64,988	\$58,719	\$102,974	\$103,427
8620	非控制權益		720	(1,412)	(420)	(1,764)
	本期綜合(損)益總額歸屬于		\$65,708	\$57,307	\$102,554	\$101,663
8710	母公司業主		79,439	\$59,121	\$116,610	\$101,900
8720	非控制權益		720	(1,412)	(420)	(1,764)
	基本每股盈餘(虧損)	六(二十七)	\$1.22	\$1.11	\$1.94	\$1.95
9950	稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十七)	\$1.22	\$1.11	\$1.94	\$1.95

智威實業股份有限公司 附合併財務報告附註暨簽證會計師民國一〇七年六月三十日之核閱報告



會計主管：林曉娟



經理人：歐陽志宏



董事長：黃仲鈞





智崑資訊科技股份有限公司及子公司

民國一〇七年六月三十日

(季財務報告僅經會計師審核)

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

項 目	保留盈餘				其他權益項目			非控制權益	權益總額
	普通股股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
107年1月1日期初金額	\$446,780	\$-	\$2,053,485	\$47,250	\$751	\$318,257	(\$4,049)	(\$115,476)	\$2,746,998
追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	(2,248)	-	-	(2,248)
107年1月1日追溯適用後之金額	446,780	-	2,053,485	47,250	751	316,009	(4,049)	(115,476)	2,744,750
106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	26,567	-	(26,567)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,049	(4,049)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(176,976)	-	-	(176,976)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(88,488)	-	-	-
普通股股票股利	-	88,488	-	-	-	(88,488)	-	-	-
提列盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(751)	751	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	(100)	-	-	-	-	-	(100)
107年上半年度淨利(損)	-	-	-	102,974	-	102,974	-	-	102,974
107年上半年度其他綜合(損)益	-	-	-	2	-	2	18,634	-	13,636
本期綜合(損)益總額	-	-	-	102,976	-	102,976	18,634	-	116,610
股份基礎給付交易	-	-	235	-	-	-	-	-	235
107年6月30日期末餘額	\$446,780	\$88,488	\$2,053,620	\$73,817	\$4,049	\$123,656	\$9,585	(\$115,476)	\$2,684,519
106年1月1日期初金額	\$446,780	\$-	\$2,052,669	\$37,115	\$751	\$173,816	(\$1,605)	(\$115,476)	\$2,594,050
105年度盈餘指撥及分配	-	-	-	10,135	-	(10,135)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(110,610)	-	-	(110,610)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	103,427	-	-	103,427
106年上半年度淨利(損)	-	-	-	-	-	-	(1,527)	-	(1,527)
106年上半年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	103,427	(1,527)	-	101,900
本期綜合(損)益總額	-	-	201	-	-	-	-	-	201
股份基礎給付交易	-	-	\$2,052,870	\$47,250	\$751	\$156,498	(\$3,132)	(\$115,476)	\$2,585,541
106年6月30日期末餘額	\$446,780	\$-	\$2,052,870	\$47,250	\$751	\$156,498	(\$3,132)	(\$115,476)	\$2,585,541



會計主管：林德娟



經理人：歐陽志宏



董事長：黃仲銘

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國107年8月13日之核閱報告



智崴資訊科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日  
(季財務報告僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$120,202	\$129,758
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	27,795	23,280
攤銷費用	18,670	17,782
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(3,689)	(2,275)
利息費用	3,772	2,902
利息收入	(5,759)	(3,065)
股份基礎給付酬勞成本	271	239
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,785	33
處分投資損失(利益)	-	(74)
未實現外幣兌換損失(利益)	(19,236)	3,453
收益費損項目合計	23,609	42,275
與營業活動相關之資產及負債變動數		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	13,105	35,087
應收票據及帳款(增加)減少	(85,748)	83,087
應收帳款-關係人(增加)減少	-	25,681
應收建造合約款(增加)減少	117,929	10,940
存貨(增加)減少	(23,330)	(12,813)
預付款項(增加)減少	20,134	(81,496)
其他流動資產(增加)減少	(3,964)	10,436
應付票據增加(減少)	(11,309)	(83,697)
應付帳款增加(減少)	6,815	(17,168)
應付建造合約款增加(減少)	23,084	73,512
其他應付款增加(減少)	(2,456)	6,487
其他流動負債增加(減少)	2,022	786
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	43	40
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	56,325	50,882
調整項目合計	79,934	93,157
營運產生之現金流入	200,136	222,915
支付之所得稅	(28,249)	(17,671)
營業活動之淨現金流入	171,887	205,244

(過次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：

處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	111,982	-
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	2,158	-
處分(取得)無活絡市場之債務工具投資	-	188,448
取得不動產、廠房及設備	(50,106)	(12,284)
存出保證金(增加)減少	1,282	(262)
取得無形資產	(11,932)	(4,235)
其他金融資產(增加)減少	-	(70,517)
其他非流動資產(增加)減少	(13,318)	(29,508)
預付設備款(增加)減少	(188)	(25,028)
收取之利息	5,322	3,003
投資活動之淨現金流入	<u>45,200</u>	<u>49,617</u>

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)	50,000	(20,000)
舉借長期借款	120,000	-
償還長期借款	(11,006)	(8,897)
支付之利息	(3,754)	(2,923)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>155,240</u>	<u>(31,820)</u>

匯率變動對現金及約當現金之影響

15,555 (2,220)

本期現金及約當現金增加(減少)數

387,882 220,821

期初現金及約當現金餘額

710,647 482,221

期末現金及約當現金餘額

\$1,098,529 \$703,042

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國107年8月13日之核閱報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智歲資訊科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註



民國一〇七年及一〇六年一月一日至六月三十日

(季合併財務報告僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，所有金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

智歲資訊科技股份有限公司(以下簡稱「智歲資訊科技公司或本公司」)依中華民國公司法於民國 90 年 10 月設立，本公司股票並自民國 101 年 12 月 18 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要業務為體感模擬遊樂設備及其關鍵組件與周邊商品、嵌入式行動影音軟體、串流媒體視訊、3D 以上(虛擬實境)即時成像技術、網路互動多媒體及多螢幕無縫整合系統等之研究、開發、設計、生產及銷售等。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 107 年 8 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及相關修正

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，並配套修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」等其他準則。國際財務報導準則第 9 號之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本集團依據民國 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予追溯重編比較期間。於民國 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 9 號所決定之帳面金額及其變動情形彙總如下：



金融資產類別	107年1月1日 帳面金額 (國際會計準則 第39號)	首次適用 之調整	107年1月1日 保留盈餘影響數	107年1月1日 調整後帳面金額 (國際財務報導 準則第9號)	說明
無活絡市場之債務工具 投資-流動	\$ 196,066	\$ (196,066)	\$ -	\$ -	(1)
按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動	-	230,891	-	230,891	(1)
其他金融資產-流動	34,825	(34,825)	-	-	(1)
持有至到期日金融資產 -非流動	35,570	(35,570)	-	-	(1)
按攤銷後成本衡量之金 融資產-非流動	-	56,728	-	56,728	(1)
其他金融資產-非流動	21,158	(21,158)	-	-	(1)
以成本衡量之金融資產 -非流動	17,856	(17,856)	-	-	(2)
透過損益按公允價衡量 之金融資產-非流動	-	17,856	(2,248)	15,608	(2)
	\$ 305,475	\$ -	\$ (2,248)	\$ 303,227	

(1)原依國際會計準則第39號分類為無活絡市場之債務工具投資、持有至到期日之金融資產及其他金融資產，係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，依國際財務報導準則第9號分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(2)原依國際會計準則第39號分類為以成本衡量之金融資產之未上市(櫃)股票投資，依國際財務報導準則第9號改按公允價值衡量，並分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產調整減少保留盈餘2,248千元。

## 2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

國際財務報導準則第15號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則取代國際會計準則第18號「收入」、國際會計準則第11號「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 3. 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收付對價」

國際會計準則第21號規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣紀錄。國際財務報導解釋第22號進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本集團自民國107年1月1日起推延適用國際財務報導解釋第22號。

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「2015~2017 週期之年度改善」	
國際財務報導準則第 3 號「企業合併」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號「所得稅」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 23 號「借款成本」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號「員工福利」	2019 年 1 月 1 日

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

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

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

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

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	2021 年 1 月 1 日

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

四、編製財務報表所採用之衡量基礎及攸關之重大會計政策

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金管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。本期中合併財務報告之重大會計政策除編製基礎、合併基礎及其他說明如下外，依規定並未包含整份年度合併財務報告 IFRSs 所規定之所有揭露資訊，宜併同民國 106 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

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

本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用國際財務報導準則第 9 號及第 15 號，追溯轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘，並未重編民國 106 年度及民國 106 年第 2 季之合併財務報表及附註，民國 106 年度及民國 106 年第 2 季係依據國際會計準則第 39 號、第 11 號、第 18 號及其解釋公告編製。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

子公司之綜合損益總額係歸屬於本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

本集團合併個體間之重大交易、餘額、收益及費損業已於合併時全數銷除。



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

當本集團喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產(含商譽)與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。剩餘投資則係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之成本。本集團對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本集團直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，屬後續可能重分類至損益之項目，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	設立及營運地點	本公司所持有之所有權權益百分比			說明
				107年 6月30日	106年 12月31日	106年 6月30日	
智歲資訊科技公司	智緯科技股份有限公司(以下簡稱智緯科技)	體感遊樂設備關鍵組件之製造及買賣	104.05 於桃園市	61.11%	61.11%	61.11%	註一
	智歲創藝股份有限公司(以下簡稱智歲創藝)	體感遊樂設備周邊商品之開發及銷售	104.04 於高雄市	60.00%	60.00%	60.00%	註二
	智歲香港有限公司(以下簡稱智歲香港)	轉投資及貿易業務	104.06 於香港	100%	100%	100%	-
	智歲全球股份有限公司(以下簡稱智歲全球)	自營據點開發與經營業務	104.09 於高雄市	100%	100%	100%	-
	Dili Jie Holdings Limited(以下簡稱DJH)	轉投資及貿易業務	107.03 英屬維京群島	100%	-	-	註二
Dili Jie Holdings Limited	Jetway Holdings Limited(以下簡稱JH)	轉投資及貿易業務	107.03 開曼群島	100%	-	-	註二
智歲香港有限公司	智歲遊樂設備(上海)有限公司	進出口貿易業務	104.07 於上海	100%	100%	100%	-
智歲遊樂設備(上海)有限公司	智歲文化創意(上海)有限公司	自營據點開發與經營業務	104.09 於上海	100%	100%	100%	-

註一：係民國 107 年 6 月 30 日之財務報表由其他會計師核閱。

註二：係財務報表未經會計師核閱之非重要子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (四) 其他重大會計政策

##### 1. 金融工具

民國 107 年說明如下，民國 106 年請參閱 106 年度合併財務報告。

金融資產與金融負債於本集團成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

##### (1) 金融資產

金融資產之實例交易係採交易日會計認列及除列。

##### A. 衡量種類

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

##### a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

##### b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

約當現金包括符合短期現金承諾、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

#### B. 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

#### C. 金融資產之除列

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

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

#### (2) 金融負債及權益工具

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

本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債按係公允價



值衡量之持有供交易之金融負債，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

## 2. 收入認列

民國 107 年說明如下，民國 106 年請參閱 106 年度合併財務報告。

### (1) 客戶合約之收入

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

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

### (2) 利息收入

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

## 3. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本擬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

## 4. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益或其他綜合損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，與民國 106 年度合併財務報告相同，相關說明請參閱民國 106 年度合併財務報告附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	107 年 6 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 6 月 30 日
現金	\$ 854	\$ 905	\$ 854
支票存款	53	53	53
活期存款	522,344	296,821	483,019
外幣活存	245,557	54,844	72,103
約當現金	329,721	358,024	147,013
合計	\$ 1,098,529	\$ 710,647	\$ 703,042

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
基金受益憑證	\$ 217,127	\$ 226,727	\$ 101,071
興櫃股票	-	4,240	9,366
未上市(櫃)股票	20,032	-	-
合計	<u>\$ 237,159</u>	<u>\$ 230,967</u>	<u>\$ 110,437</u>
流動	\$ 221,551	\$ 230,967	\$ 110,437
非流動	15,608	-	-
	<u>\$ 237,159</u>	<u>\$ 230,967</u>	<u>\$ 110,437</u>

1. 本集團民國 106 年 12 月 31 日以前採用國際會計準則第 39 號分類為以成本衡量之金融資產-非流動，其重分類及民國 106 年度資訊，請參閱附註三及附註六(九)。
2. 本集團自民國 107 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則第 9 號規定，依照國際財務報導準則第 9 號之過渡規定選擇不重編比較期間。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	107年6月30日
定期存款	\$ 36,200
質押定期存款	105,377
質押備償戶	4,000
未上市(櫃)股票-特別股	39,400
合計	<u>\$ 184,977</u>
流動	\$ 130,577
非流動	54,400
	<u>\$ 184,977</u>

1. 本集團民國 106 年 12 月 31 日以前採用國際會計準則第 39 號分類為無活絡市場之債務工具投資-流動、持有至到期日金融資產-非流動及其他金融資產-流動及非流動，其重分類及民國 106 年度資訊，請參閱附註三、附註六(四)、(八)、(十三)及附註八。
2. 本集團自民國 107 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則第 9 號規定，依照國際財務報導準則第 9 號之過渡規定選擇不重編比較期間。

(四) 無活絡市場之債務工具投資-流動

	106年12月31日	106年6月30日
定期存款	<u>\$ 196,066</u>	<u>\$ 346,596</u>

1. 係存款期間超過三個月以上之定期存款。
2. 本集團民國 106 年 12 月 31 日以前採用國際會計準則第 39 號規定，將部份金融資產分類為無活絡市場之債務工具投資-流動，並未有提供擔保之情況。

(五) 應收票據及帳款及長期應收帳款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應收票據-流動	\$ 19	\$ -	\$ -
應收帳款-流動	326,724	225,968	228,820
減：備抵呆帳	-	-	(985)
應收帳款-淨額	326,724	225,968	227,835
應收票據及帳款	\$ 326,743	\$ 225,968	\$ 227,835
長期應收帳款	\$ 18,559	\$ 28,215	\$ 18,559
減：備抵呆帳	(18,559)	(18,559)	(18,559)
長期應收帳款-淨額	\$ -	\$ 9,656	\$ -

本集團對客戶之授信期間通常為發票日後六十天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法收回之金額。

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

上述應收款項之帳齡分析如下：

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
未逾期亦未減損	\$ 131,063	\$ 125,173	\$ 102,849
已逾期但未減損			
30天以內	47,628	704	1,292
31天-90天	2,457	2,313	79,221
91天-180天	61,417	2,040	-
181天以上	84,178	105,394	44,473
合計	\$ 326,743	\$ 235,624	\$ 227,835

上述應收款項備抵呆帳變動資訊如下：

	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至6月30日
期初金額	\$ (18,559)	\$ (19,544)	\$ (19,544)
本期沖銷	-	85	-
轉列其他收入	-	900	-
期末金額	\$ (18,559)	\$ (18,559)	\$ (19,544)



(六) 應收(付)建造合約款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
累計已發生成本及已 認列利益	\$ 1,806,103	\$ 1,466,281	\$ 1,483,281
減：累計工程進度請 款金額	(1,600,636)	(1,119,801)	(1,294,058)
進行中合約淨資產負 債狀況	\$ 205,467	\$ 346,480	\$ 189,223
列報項目			
應收建造合約款	\$ 322,092	\$ 440,021	\$ 268,470
應付建造合約款	(116,625)	(93,541)	(79,247)
	\$ 205,467	\$ 346,480	\$ 189,223

(七) 存 貨

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
原料	\$ 275	\$ 260	\$ 276
物料	62,209	59,392	54,278
在製品	24,265	13,626	32,371
製成品	544	2,558	2,319
遊具備料	122,687	110,809	71,288
商品存貨	2,465	2,470	2,624
減：備抵損失	-	-	-
合 計	\$ 212,445	\$ 189,115	\$ 163,156

(八) 持有至到期日金融資產-非流動

持有至到期日金融資產	106年12月31日	106年6月30日
未上市(櫃)股票-特別股	\$ 35,570	\$ 34,720

1. 本集團持有之特別股因具有固定或可決定之付款金額及固定到期日，且本集團有積極意圖及能力持有至到期日。
2. 本集團民國 106 年 12 月 31 日以前採用國際會計準則第 39 號規定，將部份金融資產分類為持有至到期日金融資產，並未有擔保之情況。

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

以成本衡量之金融資產	106年12月31日	106年6月30日
未上市(櫃)股票	\$ 17,856	\$ 17,856

1. 本集團持有之標的因非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值。

2. 本集團民國 106 年 12 月 31 日以前採用國際會計準則第 39 號規定，將部份金融資產分類為以成本衡量之金融資產，並未有擔保之情況。

3. 本集團持有飛躍文創股份有限公司之股票，因自民國 106 年 4 月 7 日起於興櫃市場交易，故將上述投資自以成本衡量之金融資產轉列為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

#### (十) 採用權益法之投資

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

被投資公司名稱	主要業務	設立及營運地點	帳面金額			本集團持有權權益及表決權百分比		
			107 年 6 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 6 月 30 日	107 年 6 月 30 日	106 年 12 月 31 日	106 年 6 月 30 日
Brogent Japan Entertainment 株式會社	日本國內業務經營及周邊商品之開發與銷售	105.08 於日本東京	\$ 6,622	\$ 8,061	\$ 6,510	40%	40%	50%
			107 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
本期淨利(損)			\$ (796)	\$ (14)	\$ (1,785)	\$ (33)		
其他綜合損益(稅後淨額)			\$ (277)	\$ (581)	\$ 306	\$ (282)		
本期綜合損益總額			\$ (1,073)	\$ (595)	\$ (1,479)	\$ (315)		

2. 上述採用權益法之投資係依被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報表認列衡量。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

成本	土地	建築物	機器及設備				待驗設備及未完工程	合計
			運輸設備	辦公設備	其他設備			
期初金額	\$139,868	\$633,590	\$ 18,954	\$ 1,199	\$40,992	\$ 72,421	\$175,343	\$1,082,367
增 添	-	2,298	170	-	961	26,340	29,528	59,297
處 分	-	-	-	-	(463)	-	-	(463)
重 分 類	-	11,776	-	-	-	39,603	(51,379)	-
期末金額	139,868	647,664	19,124	1,199	41,490	138,364	153,492	1,141,201
累計折舊及減損								
期初金額	-	69,192	10,687	525	26,684	23,838	-	130,926
折舊費用	-	13,471	1,537	124	4,047	8,616	-	27,795
處 分	-	-	-	-	(463)	-	-	(463)
期末金額	-	82,663	12,224	649	30,268	32,454	-	158,258
期末淨額	\$139,868	\$565,001	\$ 6,900	\$ 550	\$11,222	\$105,910	\$153,492	\$ 982,943
期初淨額	\$139,868	\$564,398	\$ 8,267	\$ 674	\$14,308	\$ 48,583	\$175,343	\$ 951,441

106年1月1日至6月30日

	土地	建築物	機器 及設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
<b>成 本</b>								
期初金額	\$139,868	\$632,213	\$ 11,620	\$ 1,140	\$37,158	\$67,023	\$ 48	\$ 889,070
增 添	-	968	7,109	59	2,313	4,562	-	15,011
處 分	-	-	-	-	-	(116)	-	(116)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	114,470	114,470
期末金額	139,868	633,181	18,729	1,199	39,471	71,469	114,518	1,018,435
<b>累計折舊 及減損</b>								
期初金額	-	45,069	7,594	284	17,870	13,539	-	84,356
折舊費用	-	12,038	1,502	117	4,511	5,112	-	23,280
處 分	-	-	-	-	-	(116)	-	(116)
期末金額	-	57,107	9,096	401	22,381	18,535	-	107,520
期末淨額	\$139,868	\$576,074	\$ 9,633	\$ 798	\$17,090	\$52,934	\$114,518	\$ 910,915
期初淨額	\$139,868	\$587,144	\$ 4,026	\$ 856	\$19,288	\$53,484	\$ 48	\$ 804,714

1. 截至民國 107 年 6 月 30 日止，本公司重分類至待驗設備及未完工程項下，包括購置遊具備料之預付貨款計 114,470 仟元，已於民國 106 年 1 月到貨驗收入庫。民國 106 年第一季經內部管理階層決策，擬將該批遊具備料組裝測試後轉供自營使用。
2. 本集團建築物之重大組成部分主要有主建物與廠房、電氣工程、裝潢工程、給排水與消防工程及空調工程，並分別按其耐用年限 50 年、20 年、10 年、10 年及 8 年予以計提折舊。
3. 子公司智緯科技座落於桃園市新屋區中山段之部分農地因法令限制，土地所有權以個人名義登記，惟本公司已取得當事人之協議書，隨時依本公司之要求無償將土地變更登記於本公司或所指定之其他私人名下。該部分農地截至民國 107 年 6 月 30 日止約占本集團總土地面積 1.6%，約 2,202 仟元，主係作為廠房之一部份使用。
4. 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八之說明。

## (十二)無形資產

107年1月1日至6月30日					
	電腦軟體	專利權	特許權	分潤權	合計
<u>成 本</u>					
期初金額	\$ 66,518	\$ 627	\$ 14,600	\$113,037	\$ 194,782
增 添	20,817	487	-	-	21,304
處 分	(8)	-	-	-	(8)
期末金額	87,327	1,114	14,600	113,037	216,078
<u>累計攤銷及減損</u>					
期初金額	\$ 43,595	\$ 160	\$ 9,205	\$ 21,665	\$ 74,625
攤銷費用	10,558	54	2,406	5,652	18,670
處 分	(8)	-	-	-	(8)
期末金額	54,145	214	11,611	27,317	93,287
期末淨額	\$ 33,182	\$ 900	\$ 2,989	\$ 85,720	\$ 122,791
期初淨額	\$ 22,923	\$ 467	\$ 5,395	\$ 91,372	\$ 120,157
106年1月1日至6月30日					
	電腦軟體	專利權	特許權	分潤權	合計
<u>成 本</u>					
期初金額	\$ 60,105	\$ 325	\$ 14,600	\$113,037	\$ 188,067
增 添	4,163	72	-	-	4,235
期末金額	64,268	397	14,600	113,037	192,302
<u>累計攤銷及減損</u>					
期初金額	24,106	52	4,392	10,362	38,912
攤銷費用	9,684	40	2,406	5,652	17,782
期末金額	33,790	92	6,798	16,014	56,694
期末淨額	\$ 30,478	\$ 305	\$ 7,802	\$ 97,023	\$ 135,608
期初淨額	\$ 35,999	\$ 273	\$ 10,208	\$102,675	\$ 149,155

本公司於民國103年7月間與買方某公司簽訂一室內主題樂園遊具設備建造合約，依該合約規定，本公司因建造該遊具設備資產交換而取得門票收入拆分權，其成本係以換出資產即建造該遊具設備應分攤之帳面金額列帳。

本公司於民國105年2月起按估計經濟效益年限十年期間攤銷上述分潤權並認列分潤收入，本公司民國107年1月1日至6月30日認列之門票分潤收入請詳附註六(二十三)之說明；有關之合約承諾，請詳附註九(五)及(六)之說明。

(十三)其他流動及非流動資產

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
其他金融資產	\$ -	\$ 55,983	\$ 215,381
應收退稅款	94	356	2,903
暫付款	352	159	9,701
預付設備款	188	-	25,276
其他預付款項-非流動	95,126	91,180	29,508
其他	9,737	6,267	6,525
合計	\$ 105,497	\$ 153,945	\$ 289,294
流動	\$ 10,183	\$ 41,607	\$ 197,010
非流動	95,314	112,338	92,284
合計	\$ 105,497	\$ 153,945	\$ 289,294

其他金融資產提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(十四)短期借款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
信用借款	\$ 50,000	\$ -	\$ -
年利率區間	1.1%	-	-

(十五)其他應付款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
應付股利	\$ 176,976	\$ -	\$ 110,610
應付薪資	74,889	69,289	50,649
應付設備款	9,996	805	1,131
應付保險費	2,387	2,337	2,769
應付勞務費	1,222	1,388	950
應付營業稅	-	-	2,296
應付退休金	1,214	1,159	743
銷項稅額	812	-	-
其他	12,334	21,123	26,147
合計	\$ 279,830	\$ 96,101	\$ 195,295



## (十六)長期借款

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
<u>抵押借款</u>			
合作金庫商業銀行：			
借款期間 105.04~120.10	\$ 210,044	\$ 217,050	\$ 224,000
自民國 105 年 4 月起，每月付息一次，按月償還， 年利率為 1.57%~1.82%			
借款期間 107.03~114.03	100,000	-	-
自民國 107 年 3 月起，每月付息一次，按月償還， 年利率為 1.68%~1.80%			
中國信託商業銀行			
借款期間 105.01~121.01	110,000	114,000	118,000
自民國 105 年 1 月起，每月付息一次，按季償還， 年利率為 1.94%~2.00%			
借款期間 106.09~109.09	40,000	40,000	-
自民國 106 年 9 月起，每月付息一次，按季償還， 年利率為 1.908%			
借款期間 106.11~109.11	10,000	10,000	-
自民國 106 年 11 月起，每月付息一次，按季償還， 年利率為 1.908%			
日盛國際商業銀行			
借款期間 107.04~109.04	20,000	-	-
自民國 107 年 07 月起，每月付息一次，按季償還， 年利率為 1.89%			
	490,044	381,050	342,000
減：一年或一個營業週期內到期長期負債	(54,400)	(38,576)	(21,915)
非流動負債金額	\$ 435,644	\$ 342,474	\$ 320,085

銀行抵押借款係以本集團土地及建築物設定第一順位抵押權，擔保情形請詳附註八。

### (十七) 員工退休金

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
確定福利之淨退休金成本	\$ 80	\$ 79	\$ 161	\$ 159
確定提撥之退休金	1,889	1,997	3,752	3,927
本期退休金費用合計	\$ 1,969	\$ 2,076	\$ 3,913	\$ 4,086

本集團之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，本公司係採用民國106年及105年12月31日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱民國106年度合併財務報告附註六(十六)。

### (十八) 股本

	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
額定股本	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 500,000
已發行股本	\$ 446,780	\$ 446,780	\$ 446,780
待分配股票股利	\$ 88,488	\$ -	\$ -

截至民國107年6月30日止，本公司章程額定股數為90,000仟股，每股面額10元，內中保留2,000仟股供發行員工認股權憑證，每股享有一表決權及收取股利之權利，已發行且付清股款之股數為44,678仟股。

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

本公司民國107年5月29日經股東常會決議，以盈餘88,488仟元(帳列待分配股票股利88,488仟元)辦理增資，前述增資案業經證券主管機關107年7月3日核准生效，增資基準日由股東會授權董事會訂於107年7月18日，其中私募普通股股東獲配之盈餘轉增資計14,060仟元。

### (十九) 資本公積

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

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

## (二十) 盈餘分配及股利政策

1. 本公司年度如有獲利，應提撥百分之五到百分之十五為員工酬勞，董監事酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

本公司年度總決算如有當期淨利，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘；但法定盈餘公積之提列，已達本公司資本總額時，不在此限。累積可分配盈餘除依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，並得視業務需要酌予保留，其餘除派付股息外，如尚有餘額再由股東會決議分派股東紅利。

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

2. 依公司法規定，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。法定盈餘公積除彌補公司虧損及公司無虧損者發給新股或現金外，不得使用之。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司民國 105 年度盈餘分配案，於民國 106 年 5 月 31 日經股東會決議後，與董事會決議並無差異，其盈餘分配及每股股利如下：

	105 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,135	
現金股利	110,610	\$ 2.50
合計	\$ 120,745	

5. 本公司民國 106 年盈餘分配案，於民國 107 年 5 月 29 日經股東會決議後，與董事會決議並無差異，其盈餘分配及每股股利如下：

	106 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 26,567	
特別盈餘公積	4,049	
迴轉特別盈餘公積	(751)	
現金股利	176,976	\$ 4.00
股票股利	88,488	2.00
合計	\$ 295,329	

#### (二十一)庫藏股股票

為留任及網羅優秀人才並激勵員工士氣及提升員工向心力，本公司於民國 104 年 7 月 23 日至 9 月 1 日，按股價新台幣 249.5 元至 283 元購入本公司股票 1,000 仟股，買回股份總金額為 266,072 仟元，截至民國 107 年 6 月 30 日止，本公司流通在外股數為 44,244 仟股。

本公司於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未有新增將部分庫藏股轉讓予員工。

#### (二十二)股份基礎給付

##### 1. 智歲全球

- (1)智歲全球公司截至民國 107 年 6 月 30 日止，發行員工認股權憑證情形如下：

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

- (2)智歲全球公司於民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，因員工認股權憑證所認列之費用及相對之資本公積分別為 91 仟元及 85 仟元，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，因員工認股權憑證所認列之費用及相對之資本公積分別為 181 仟元及 141 仟元，列為營業費用項下。

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

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

## 2. 智緯科技

(1) 智緯科技公司截至民國 107 年 6 月 30 日止，發行員工認股權憑證情形如下：

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

(2) 智緯科技公司於民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，因員工認股權憑證所認列之費用及相對之資本公積分別為 44 仟元及 49 仟元，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，因員工認股權憑證所認列之費用及相對之資本公積分別為 90 仟元及 98 仟元列為營業費用項下。

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

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

### (二十三) 營業收入

項 目	107 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
建造合約收入	\$ 319,696	\$ 364,065	\$ 659,196	\$ \$663,018
勞務收入及維修收入	5,478	7,717	10,816	20,805
銷貨收入	123	1,196	236	2,348
門票分潤收入	3,156	3,821	6,298	8,338
合 計	\$ 328,453	\$ 376,799	\$ 676,546	\$ \$694,509

### (二十四) 其他利益及損失

	107 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益(損失)	\$ (3,453)	\$ 3,864	\$ 3,689	\$ 2,275
淨外幣兌換利益(損失)	26,358	(3,417)	12,293	(28,667)
處分投資利益	-	-	-	74
其他利益	7,400	3,489	8,370	12,456
其他損失	(1)	-	(12)	-
合 計	\$ 30,304	\$ 3,936	\$ 24,340	\$ (13,862)



## (二十五)費用性質之額外資訊

項 目	107年4月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 8,373	\$ 43,430	\$ 51,803
勞健保費用	891	2,552	3,443
退休金費用	475	1,494	1,969
其他員工福利費用	443	1,776	2,219
合計	\$ 10,182	\$ 49,252	\$ 59,434
折舊費用	\$ 3,365	\$ 10,493	\$ 13,858
攤銷費用	\$ 6,262	\$ 3,209	\$ 9,471

項 目	106年4月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 9,239	\$ 41,348	\$ 50,587
勞健保費用	982	2,629	3,611
退休金費用	526	1,550	2,076
其他員工福利費用	566	1,698	2,264
合計	\$ 11,313	\$ 47,225	\$ 58,538
折舊費用	\$ 1,772	\$ 10,018	\$ 11,790
攤銷費用	\$ 5,932	\$ 2,888	\$ 8,820

項 目	107年1月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 14,097	\$ 82,151	\$ 96,248
勞健保費用	1,551	5,621	7,172
退休金費用	828	3,085	3,913
其他員工福利費用	823	3,736	4,559
合計	\$ 17,299	\$ 94,593	\$ 111,892
折舊費用	\$ 6,720	\$ 21,075	\$ 27,795
攤銷費用	\$ 12,524	\$ 6,146	\$ 18,670

項 目	106年1月1日至6月30日		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 16,504	\$ 78,334	\$ 94,838
勞健保費用	1,810	5,591	7,401
退休金費用	961	3,125	4,086
其他員工福利費用	1,030	3,639	4,669
合計	<u>\$ 20,305</u>	<u>\$ 90,689</u>	<u>\$ 110,994</u>
折舊費用	<u>\$ 3,470</u>	<u>\$ 19,810</u>	<u>\$ 23,280</u>
攤銷費用	<u>\$ 11,880</u>	<u>\$ 5,902</u>	<u>\$ 17,782</u>

截至民國 107 年及 106 年 6 月 30 日之員工人數分別為 230 人及 221 人，與上述員工福利費用之彙列計算基礎一致。

本公司員工酬勞及董監事酬勞係按當期獲利未提撥員工酬勞及董監酬勞前之金額按比率估列。

本公司民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 12,783 仟元及 11,255 仟元；董監事酬勞估列分別為 2,511 仟元及 2,251 仟元，前述金額帳列薪資費用項目。

本公司董事會於民國 107 年 3 月 12 日及民國 106 年 3 月 14 日，分別決議配發民國 106 年度員工現金酬勞 28,115 仟元及董事酬勞 5,907 仟元及民國 105 年度員工現金酬勞 13,647 仟元及董事酬勞 2,729 仟元，前述擬配發金額分別與本公司民國 106 年及 105 年度以費用列帳之金額並無重大差異。

員工酬勞及董監事酬勞之估計發放金額認列為當期費用，若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十六)所得稅

1. 本期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
當期所得稅費用				
本期損益之當期所得稅	\$ 7,732	\$ 8,674	\$ 17,747	\$ 22,755
未分配盈餘加徵之當期所得稅	-	49	-	49
以前年度所得稅本期認列之調整	(3,494)	(1,186)	(3,577)	(1,186)
當期所得稅費用小計	<u>4,238</u>	<u>7,537</u>	<u>14,170</u>	<u>21,618</u>
遞延所得稅費用				
與暫時性差異之產生及迴轉有關	5,258	8,595	6,598	6,477
未使用課稅損失遞轉後期	(1,994)	-	(1,994)	-
稅率改變之影響	2	-	(1,126)	-
遞延所得稅費用小計	<u>3,266</u>	<u>8,595</u>	<u>3,478</u>	<u>6,477</u>
本期認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,504</u>	<u>\$ 16,132</u>	<u>\$ 17,648</u>	<u>\$ 28,095</u>

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

3. 認列於其他綜合損益所得稅：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
確定福利計畫之再衡量數	\$ 2	\$ -	\$ 2	\$ -
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	83	-	(312)
	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ (312)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

(二十七)每股盈餘

本公司民國 107 年 5 月 29 日經股東常會決議，以盈餘 88,488 仟元辦理增資，該無償配股基準日為 107 年 7 月 18 日，依據國際會計準則第 33 號「每股盈餘」均依財務報告發佈日前之新股數為計算基礎，故予以追溯調整。民國 107 年 6 月 30 日追溯調整前其加權平均流通在外股數為 44,244 仟股，經追溯調整後其加權平均流通在外股數為 53,093 仟股。

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.22	\$ 1.11	\$ 1.94	\$ 1.95
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 1.22	\$ 1.11	\$ 1.94	\$ 1.95

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(仟元)	股數(仟股)	每股盈餘(元)
107年4月1日至6月30日			
基本每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$ 64,988	53,093	\$ 1.22
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	-
稀釋每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 64,988	53,093	\$ 1.22

	金額 (仟元)	股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>106年4月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$ 58,719	53,093	\$ 1.11
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	
稀釋每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$ 58,719	53,093	\$ 1.11
加潛在普通股之影響			
<u>107年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$ 102,974	53,093	\$ 1.94
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	
稀釋每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利加	\$ 102,974	53,093	\$ 1.94
潛在普通股之影響			
<u>106年1月1日至6月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$ 103,427	53,093	\$ 1.95
具稀釋作用潛在普通股之影響	-	-	
稀釋每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本期淨利	\$ 103,427	53,093	\$ 1.95
加潛在普通股之影響			

## 七、關係人交易

本公司與子公司(係本公司之關係人)間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。本集團與其他關係人間之重大交易事項明細揭露如下：

### (一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本集團之關係
台灣講談社媒體有限公司	關聯企業

## (二)與關係人之重大交易事項

### 租金收入

關係人類別	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
對子公司具重大 影響之個體	\$ 36	\$ 36	\$ 72	\$ 72

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

## (三)董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額資訊如下：

	107年4月1日 至6月30日	106年4月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 3,838	\$ 4,953	\$ 8,388	\$ 9,374
退職後福利	108	187	242	267
合計	\$ 3,946	\$ 5,140	\$ 8,630	\$ 9,641

## 八、抵質押之資產

資產項目	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動 (質押定存)	\$ 90,377	\$ -	\$ -	工程履約保證、保固金
其他金融資產-流動 (質押定存)	-	34,825	177,881	工程履約保證、保固金
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動 (質押定存)	15,000	-	-	租地開發履約保證
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動 (受限制資產-備償戶)	4,000	-	-	長期借款
其他金融資產-非流動 (質押定存)	-	15,000	37,500	租地開發履約保證
其他金融資產-非流動 (受限制資產-備償戶)	-	6,158	-	工程履約保證
土地	139,868	139,868	139,868	長期借款
建築物	543,906	433,379	441,719	長期借款
帳面金額合計	\$ 793,151	\$ 629,230	\$ 796,968	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本集團截至民國107年及106年6月30日止，為工程之工程履約及保固而開立之履約保證票據分別為15,468仟元及15,499仟元。

(二)本集團截至民國107及106年6月30日止，為研究發展履約而開立之履約保證金額分別為36,000仟元及0仟元。



(三)本集團截至民國 107 及 106 年 6 月 30 日止，為工程履約及保固而由銀行保證之履約保證金額分別為 202,649 仟元及 98,995 仟元。

(四)重大營業租賃協議

本公司為提升技術水準、企業形象、集中研發資源及因應未來持續成長，需提高產能以達永續經營理念，於民國 101 年 2 月 29 日承租高雄軟體科技園區土地 1.85 公頃，規劃投資建立營運及研發中心；租賃期間自民國 101 年 3 月 14 日至民國 121 年 3 月 13 日，共計 20 年，到期時可再續約。截至民國 107 年 6 月 30 日本公司已提供 15,000 仟元定期存款質設作為此承租標的之開發履約保證。民國 107 年及 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列之租金支出計 2,387 仟元、2,387 仟元、4,774 仟元及 4,031 仟元。

經高雄市政府重新規定地價，自民國 105 年 2 月 1 日起，土地每月租金由每平方公尺 50 元調整為每平方公尺 68.75 元計算。另為促進區內廠商投資意願，塑造優質產業環境，並降低民國 105 年土地公告地價上漲致廠商租金負擔增加之衝擊，爰自民國 106 年 1 月 1 日起至民國 108 年 12 月 31 日止園區管理處實施土地租金優惠方案，土地每月租金由每平方公尺 68.75 元調整為每平方公尺 53.76 元計算。

前述租約未來年度之最低租金給付總額如下：

未來年度	107年6月30日	106年12月31日	106年6月30日
一年內	\$ 9,549	\$ 12,211	\$ 10,880
超過一年但不超過五年	57,436	60,441	58,915
超過五年	132,823	140,455	148,087
合計	\$ 199,808	\$ 213,107	\$ 217,882

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

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

## 十、重大之災害損失

本集團並無重大之災害損失發生。

## 十一、重大之期後事項

本集團並無重大之期後事項發生。

## 十二、其 他

### (一)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	107年6月30日	106年12月31日	107年6月30日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 1,098,529	\$ 710,647	\$ 703,042
透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	221,551	230,967	110,437
按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動	130,577	-	-
無活絡市場之債券工具 投資-流動	-	196,066	346,596
應收帳款及票據	326,743	225,968	227,835
其他應收款	8,414	2,721	8,011
透過損益按公允價值衡量 之金融資產-非流動	15,608	-	-
持有至到期日金融資產- 非流動	-	35,570	34,720
按攤銷後成本衡量之金 融資產-非流動	54,400	-	-
以成本衡量之金融資產- 非流動	-	17,856	17,856
存出保證金	9,512	9,794	9,391
其他金融資產	-	55,983	215,381
長期應收款項	-	9,656	-
合 計	<u>\$ 1,865,334</u>	<u>\$ 1,495,228</u>	<u>\$ 1,673,269</u>
<u>金融負債</u>			
短期借款	\$ 50,000	\$ -	\$ -
應付帳款及票據	46,429	50,923	63,626
其他應付款	279,830	96,101	195,295
長期銀行借款 (含一年內到期)	490,044	381,050	342,000
合 計	<u>\$ 866,303</u>	<u>\$ 528,074</u>	<u>\$ 600,921</u>

## 2. 財務風險管理目的

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

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

## 3. 市場風險

本集團主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，分析說明如下：

### (1) 外幣匯率風險

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

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新臺幣對美元升值(或貶值)百分之十時，集團於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)207,277 仟元及 120,332 仟元；當新臺幣對加幣升值(或貶值)百分之十時，本集團於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)3,061 仟元及 3,120 仟元；當新臺幣對歐元升值(或貶值)百分之十時，本集團於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)10,443 仟元及 7,051 仟元；當新臺幣對人民幣升值(或貶值)百分之十時，本集團於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別減少(或增加)84,923 仟元及 1,077 仟元。

### (2) 利率風險

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

有關於利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動收益投資及浮動利率借款之利率變動為計算基礎。假若利率上升(或下降)十個基點(0.1%)，本集團於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別減少(或增加) 390 仟元及 21 仟元。

### (3) 其他價格風險

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

有關金融工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若金融工具價格上升(或下降)七個百分點(7%)，本集團於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利將分別增加(或減少) 16,601 仟元及 7,731 仟元。

#### 4. 信用管理風險

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

##### (1) 營運相關信用風險

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

截至民國 107 年及 106 年 6 月 30 日，前三大客戶應收帳款餘額佔本集團應收帳款餘額之百分比分別為 52.6%及 67.67%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

##### (2) 財務信用風險

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

#### 5. 流動性風險管理

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

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

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>107年6月30日</u>					
短期借款	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,000
應付帳款及票據	46,429	-	-	-	46,429
其他應付款	279,830	-	-	-	279,830
長期銀行借款	64,099	131,886	89,210	253,932	539,127
合計	<u>\$ 440,358</u>	<u>\$ 131,886</u>	<u>89,210</u>	<u>253,932</u>	<u>\$ 915,386</u>
<u>106年12月31日</u>					
應付帳款及票據	\$ 50,923	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,923
其他應付款	96,101	-	-	-	96,101
長期銀行借款	45,090	88,973	54,391	237,960	426,414
合計	<u>\$ 192,114</u>	<u>\$ 88,973</u>	<u>\$ 54,391</u>	<u>\$ 237,960</u>	<u>\$ 573,438</u>

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>106年6月30日</u>					
應付帳款及票據	\$ 63,626	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63,626
其他應付款	195,295	-	-	-	195,295
長期銀行借款	27,613	55,239	54,618	249,481	386,951
合計	<u>\$ 286,534</u>	<u>\$ 55,239</u>	<u>\$ 54,618</u>	<u>\$ 249,481</u>	<u>\$ 645,872</u>

## 6. 金融工具之公允價值衡量

### (1) 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

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

### (2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設如下：

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

### (3) 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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

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



以重複性基礎和公允價值衡量之金融資產及負債

本集團以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其公允價值層級如下：

107年6月30日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 217,127	\$ -	\$ -	\$ 217,127
未上市(櫃)股票	-	-	20,032	20,032
合計	\$ 217,127	\$ -	\$ 20,032	\$ 237,159

106年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 226,727	\$ -	\$ -	\$ 226,727
興櫃股票	4,240	-	-	4,240
合計	\$ 230,967	\$ -	\$ -	\$ 230,967

106年6月30日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 101,071	\$ -	\$ -	\$ 101,071
興櫃股票	9,366	-	-	9,366
合計	\$ 110,437	\$ -	\$ -	\$ 110,437

本集團以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產於民國107年6月30日暨民國106年12月31日及6月30日，除未上市(櫃)股票本集團於民國106年12月31日以前採用國際會計準則第39號分類為以成本衡量之金融資產，現依國際財務報導準則第9號規定重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產，及原列興櫃股票轉為未上市(櫃)股票皆以第三級公允價值衡量，其餘未有第一級與第三級公允價值衡量間移轉之情形。

本集團於民國107年及106年1月1日至6月30日均未有取得或處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

(二)資本風險管理

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



### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	一
2	為他人背書保證	二
3	期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)	三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上	無
5	取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上	無
6	處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額 20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
8	應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	四
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	五

#### (二) 轉投資事業相關資訊

轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)請詳附表六。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：本公司於民國 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日大陸被投資公司直接發生之重大交易事項及間接經由第三地區事業之轉投資公司，智歲香港有限公司與大陸被投資公司所發生之進、銷貨及應收、付款項之重大交易事項，請詳附表四及五。

附表一：資金貸與他人

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額(註三)	期末餘額(註三)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註四)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註一)
													名稱	價值		
0	本公司	智威全球股份有限公司 智威香港有限公司 智緯科技股份有限公司	其他應收款-關係人-其他 其他應收款-關係人-其他 其他應收款-關係人-其他	是 是 是	\$264,352 264,352 264,352	\$264,352 264,352 264,352	\$- - -	- - -	2 2 2	\$- - -	營運週轉 營運週轉 營運週轉	\$- - -	- - -	\$268,452 268,452 268,452	\$1,078,808 1,078,808 1,078,808	

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

註二：對子公司資金貸與之個別限額以其淨值之百分之十為限。

註三：係董事會決議之金額。

註四：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來
2. 有短期資金融通之必要

附表二：為他人背書保證

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註一及註二)	本期最高背書保證餘額(註三)	期末背書保證餘額(註三)	實際動支金額(外幣為仟元)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	智威遊樂設備(上海)有限公司 智歲文化創意(上海)有限公司	孫公司 曾孫公司	\$805,356 805,356	\$210,180 140,120	\$210,180 140,120	\$- -	\$- -	7.83% 5.22%	\$1,342,260 1,342,260	是 是	否 否	是 是

註一：對單一企業背書保證額不得超過本公司淨值之百分之三十。

註二：對外背書保證總額度以本公司淨值百分之五十為限。

註三：係董事會決議之金額。

附表三：期末持有有價證券情形

(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

單位：新台幣千元(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與有價證券發行人之關係(註二)	帳列項目	期末			
				股數/單位數(仟)	帳面金額(外幣為仟元)(註三)	持股比例(%)	公允價值(外幣為仟元)(註四)
本公司	基金						
	保德信投信-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	957	RMB 10,714	-	RMB 10,714
	元大新興亞洲美元債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	954	9,345	-	9,345
	瀚亞債券精選組合基金A新臺幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	363	4,931	-	4,931
	瀚亞收益優化證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50	USD 506	-	USD 506
	野村投信-亞太新興債券累積型	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	483	RMB 4,852	-	RMB 4,852
	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	2,974	USD 990	-	USD 990
	摩根多重收益基金美元累計	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6	USD 1,000	-	USD 1,000
	摩根策略總報酬基金(美元對沖累計)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7	USD 1,003	-	USD 1,003
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	4,425	0.93%	4,425
	This is Holland B.V.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	15,608	10%	15,608
	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	-	35,870	-	35,870
智崑遊樂設備	基金						
	中國工商-(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	5,000	RMB 5,014		RMB 5,014
智崑文化創意	基金						
	中國工商-(添利寶)淨值型理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500	RMB 501		RMB 501

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

附表四：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉天數	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	智藏遊樂設備(上海) 有限公司	孫公司	應收帳款 \$91,860 其他應收款 58,871	-	\$-	-	\$-	-	-
				-	-	-	-	-	-



附表五：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元(除另予註明者外)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			佔合併營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件 (註二)	
0	本公司	智崴全球股份有限公司	1	營業成本	\$13,200	-	2%
				其他預收款	29,143	-	1%
				預收專案款	60,000	-	2%
				營業收入	15,750	-	2%
				預收專案款	238,399	-	6%
1	智緯科技	智崴遊樂設備(上海)有限公司	1	營業收入	9,463	-	1%
				預收專案款	91,860	-	2%
				應收關係人款項	150,731	-	2%
				營業收入	30,177	-	4%
2	智崴香港	智崴全球股份有限公司 智崴文化創意(上海)有限公司	2	應收關係人款項	41,022	-	2%
				預收貨款	59,400	-	2%
				預付貨款	43,528	-	1%
				營業收入	USD 562	-	2%
3	智崴全球	智崴文化創意(上海)有限公司	2	預收專案款	USD 8,253	-	7%
				預收貨款	USD 1,450	-	1%
				預收專案款	24,646	-	1%

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司對子公司之交易。

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

附表六：轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數 (仟股)	期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期末 (外幣為仟元)	去年 年底		比率%	帳面金額 (外幣為仟元)			
本公司	智緯科技股份 有限公司	桃園市	體感遊戲設備 關鍵組件之 製造及買賣	\$55,000	\$55,000	7,200	61.11%	\$79,631	(\$647)	(\$895)	子公司
	智威創藝股份 有限公司	高雄市	體感遊戲設備 周邊商品之 開發及銷售	9,000	9,000	900	60.00%	8,080	(420)	(252)	子公司
	智威香港 有限公司	香港	轉投資及貿易 業務	200,338 (USD 6,700)	54,063 (USD 1,700)	-	100.00%	262,299 (USD 8,567)	3,897 (USD 132)	3,897	子公司
	智威全球股份 有限公司	高雄市	自營據點開發 與經營業務	300,000	300,000	30,000	100.00%	297,523	(7,567)	(5,321)	子公司
	Dili Jie Hold- ings Limited	英屬維京 群島	轉投資及貿易 業務	126,175 (USD 4,300)	-	-	100.00%	131,063 (USD 4,303)	82 (USD 3)	82 (USD 3)	子公司
智威香港	Brogent Japan Entertainment 株式會社	東京	日本國內業務 經營及周邊 商品之開發 與銷售	10,161 (JPY 35,000)	10,161 (JPY 35,000)	-	40.00%	6,622 (JPY 24,048)	(4,398) (JPY(16,158))	註二	合資企業
Dili Jie Holdings Limited	JETWAY HOLD- ING LIMITED	開曼群島	轉投資及貿易 業務	128,731 (USD 4,300)	-	-	100.00%	131,008 (USD 4,301)	29 (USD 1)	註二	孫公司

註一：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

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

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣千元/外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期末初 自台灣匯出 累積投資 金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末 自台灣匯出 累積投資金 額	被投資公司本期 損益	本公司 直接或間 接投資之持 股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
智歲遊樂設備(上海) 有限公司	進出口貿易 業務	\$22,690 (USD 700)	2	\$22,690 (USD 700)	\$-	\$-	\$22,690 (USD 700)	\$6,919 (USD 234)	100%	\$6,919	\$71,764 (USD 2,356)	\$-
智歲文化創意(上海) 有限公司	自營據點開 發與經營 業務	14,961 (RMB 3,000)	3	-	-	-	-	(12,346) (RMB (2,660))	100%	(12,346)	31,531 (RMB 6,865)	-

本期末 赴大陸 地區	累計 自台灣 匯出 投資金 額	經濟 核准 核	部 投 資	審 金 額	會 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 規 定
	\$22,690 (USD 700)		\$222,712 (USD 7,300)		\$1,610,711	

註一、投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司(智歲香港有限公司)再投資大陸。
- (3) 大陸孫公司再投資。

#### 十四、營運部門資訊

本集團主要營業收入來自於新媒體遊樂設備系統之研究、開發、設計、生產及銷售等；展望未來，本集團秉持著永續經營之理念，並以企業獲利回饋股東為目標，於近二年起依序啟動雙 C 之營運策略，藉由” 通路 Channel” 與” 內容 Content” 雙管齊下，從一家單純的樂園設備供應商，轉變成娛樂事業的共同經營者，同時採取多元化經營，加入分潤模式，結合目前的一次性設備賣斷，藉由靈活多元的經營模式，拓展全球銷售據點，致力優化產品內容並同時提升產品價值。

本集團營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。