

股票代號
5263



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

113年度 年報

刊印日期：114 年 04 月 12 日

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>
智歲公司年報網址：<https://www.brogent.com/zh-tw/statements.html>

一、本公司發言人/代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：歐 陽 志 宏

職 稱：總經理

電 話：(07)537-2869

電子郵件信箱：stock@brogent.com

代 理 發 言 人：林 穗 娟

職 稱：財務長

電 話：(07)537-2869

電子郵件信箱：stock@brogent.com

二、公司/工廠地址及電話

公司地址：高雄市前鎮區復興四路 9 號

公司電話：(07)537-2869

工廠地址：桃園市新屋區清華里清華二街 66 號、清華一街 111 號

工廠電話：(03)497-1219

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股票過戶機構：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中山區建國北路一段 96 號地下 1 樓

網 址：www.tssco.com.tw

電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：吳秋燕會計師

郭麗園會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(07)530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.brogent.com

目 錄

	頁次
壹、 致股東報告書	1
貳、 公司治理報告	4
一、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	13
三、 公司治理運作情形	16
四、 簽證會計師公費資訊	42
五、 更換會計師資訊	42
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	42
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數	43
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	44
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	45
參、 募資情形	46
一、 公司資本及股本	46
二、 公司債辦理情形	54
三、 特別股辦理情形	55
四、 海外存託憑證辦理情形	55
五、 員工認股權憑證辦理情形	56
六、 限制員工權利新股辦理情形	58
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
八、 資金運用計劃執行情形	58
肆、 營運概況	59
一、 業務內容	59
二、 市場及產銷概況	74
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	86
四、 環保支出資訊	86
五、 勞資關係	88

六、 資通安全管理.....	90
七、 重要契約.....	92
伍、 財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項	93
一、 財務狀況.....	93
二、 財務績效.....	95
三、 現金流量.....	97
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	98
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	98
六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	99
七、 其他重要事項.....	104
陸、 特別記載事項	105
一、 關係企業相關資料.....	105
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	105
三、 其他必要補充說明事項.....	105
柒、 股東權益或證券價格有重大影響之事項	105
附件	
附件 1：內部控制聲明書.....	106

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

感謝各位股東長期對智崙的支持，百忙中蒞臨本公司 114 年度股東常會。

本公司 113 年度合併營收為 13.9 億元，較 112 年 8.6 億元成長約 61%，每股稅後盈餘為新台幣 1.1 元。綜觀 113 年國際主題樂園產業，市場穩定發展，觀光旅遊人數回升，主題樂園皆迎來業績新高，業者積極導入設備、汰舊換新以吸引顧客回流。智崙對未來市場的展望樂觀，將持續透過多元化產品線和軟硬體整合實力開拓體感娛樂市場藍圖。

過去一年，智崙在超大型體感遊樂設備、飛行劇院以及中小型體感設備領域均取得重要突破，不僅展現技術創新能力，更加速全球市場布局。在大型體感設備方面，智崙為長隆宇宙飛船樂園打造的設備「百慕大歷險」榮獲主題樂園界最高榮譽—西婭獎(Thea Awards)「傑出成就獎」。在飛行劇院的技術與市場拓展上，智崙全球首座設於滑雪勝地的 Turnkey o-Ride 飛行影院，透過模組化設計，僅三個月便高效搭建完成，不僅降低投資成本，也為未來飛行劇院的快速布建模式提供可行性；而由智崙在芝加哥海軍碼頭打造的全新開幕飛行劇院，其影片內容利用創新無人機技術，提供觀眾飛越城市摩天大樓的獨特體驗。同時，在中小型體感設備的應用上，智崙亦開創全新體驗模式。例如，為韓國現代汽車打造的體感劇院，結合六軸體感技術與 LED 沉浸式球幕，讓遊客身臨其境，拓展體感設備於品牌體驗領域的應用。在內容發展方面，智崙推出全新飛行影片《地球 12 部曲》系列，首部曲《源起·非洲》正式上映，目前已成功授權至美國和澳洲等地，為全球娛樂體驗市場帶來更豐富的內容選擇。

展望 114 年，智崙將迎來多座大型體感遊樂設備於加拿大、日本、墨西哥及沙烏地阿拉伯等地陸續開幕。其中，與加拿大尼加拉大瀑布公園合作的飛行劇院預計於今年亮相，該項目由智崙提供統包式服務 (Turnkey solution)，涵蓋場域主題設計、飛行影片內容製作及飛行劇院建置，全程由智崙團隊攜手國際專業人才執行。沙烏地阿拉伯亦將迎來中東地區最大型飛行劇院，而日本則即將啟用首座採用 LED 螢幕的頂級飛行劇院。此外，智崙位於橋頭科學園區的新廠房也將於今年落成，未來進一步提升研發與製造能量，為全球客戶提供高效且多元的遊樂設備解決方案。

智崙深耕體感遊樂設備市場，透過多元化產品線、主題設計與內容製作及全球營運點布局策略方向，同時深化 AI 技術整合，運用虛實整合的科技力量，為主題樂園業界帶來全新的娛樂模式定義。智崙經營團隊暨全體同仁將秉持初心持續不懈達成各項營運目標，以回饋各位股東長期以來的支持與鼓勵！

謹祝全體股東

身體健康，萬事如意！

董事長 歐陽志宏



壹、致股東報告書

一、營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	112 年 度	113 年 度	變動金額	變動比例%
營 業 收 入	862,703	1,391,843	529,140	61.34
營 業 毛 利	361,812	597,529	235,717	65.15
營 業 費 用	586,180	608,358	22,178	3.78
營 業 損 失	(224,368)	(10,829)	(213,539)	(95.17)
稅前淨利(損)	(222,283)	101,632	323,915	145.72
本期淨利(損)	(179,975)	73,402	253,377	140.78
本期淨利(損) 歸屬於母公司業主	(179,764)	73,402	253,166	140.83

(二)預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 113 年度無須編製財務預測，故此部分無須揭露。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目 \ 年度	112 年 度	113 年 度
財務結構(%)		
負債占資產比率(%)	37.64	26.62
長期資金占固定資產比率(%)	544.71	616.13
償債能力(%)		
流動比率(%)	288.59	658.30
速動比率(%)	256.92	594.09
利息保障倍數	(714.40)	410.98
獲利能力(%)		
資產報酬率(%)	(3.16)	1.90
歸屬於母公司股東權益報酬率(%)	(5.67)	2.05
稅前淨利(損)占實收資本額比率(%)	(34.28)	14.40
淨利(損)率(%)	(20.86)	5.27
每股盈餘(損失)(元)	(2.79)	1.10

(四)研究發展狀況

為了持續提升本公司競爭力，對於研發投入高度重視。112 年度與 113 年度的研發費用分別達到 106,891 千元及 138,062 千元，分別占營業收入淨額的 12%與 10%。企業的競爭優勢來自於持續創新與研

壹、致股東報告書

發，為確保核心競爭力，本公司持續專注於前瞻技術與創新應用的開發，同時強化產品設計研究與系統化管理，以保持產品與技術的領先地位。

二、營業計畫概要

(一)經營方針及重要產銷政策

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

(二)預期銷售數量及其依據

本公司營業收入主要為體感模擬遊樂設備銷售，依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 114 年度無須編製財務預測，故此部分無須揭露。

三、未來公司發展策略

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

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司營運皆以國內外相關法規為依據，且公司內部從業人員亦定期接受相關課程培訓，故法規環境之變動將不至於對本公司業務發展產生重大影響。在外部競爭環境及總體經營環境部分，本公司於 114 年度海外市場拓展在旅遊市場復甦下，業務發展將持續市場國際化之趨勢，透過客戶優質化、產品獲肯定售價提昇、產品複合行銷模式，輔以技術成熟及生產規模化，期能精確掌握全球市場脈動、拓展全球市場行銷版圖。

貳、公司治理報告

貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1、董事及監察人資料

114年04月12日；單位：股，%

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長 歐陽志宏	男 51-60	中華 民國	112.05.31	3年	100.10.05	3,807,191	5.90%	3,907,191	5.54%	101,187	0.14%	-	-	1.國立中山大學/電機系 2.宏碁科技(股)公司 研發工程師 3.愛威斯特(股)公司 專案經理 4.微妙軟體(股)公司 總經理	1.本公司總經理 2.富成投資(股)公司董 事長 3.智歲全球(股)公司董 事長	無	無	無	註1
董事 長春投資股 份有限公司	-	中華 民國	112.05.31	3年	105.05.31	2,150,271	3.33%	2,150,271	3.05%	-	-	-	-	1.台灣大學/商學研究 所碩士 2.潤泰集團投資管理 處副總經理及總裁 特別助理	1.潤泰集團投資管理 處副總經理及總裁 特別助理 2.兆豐成長創業投資 股份有限公司/法人 董事代表 3.Gogoro Inc./法人董 事代表 4.鑽石生技投資股份	無	無	無	-

貳、公司治理報告

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
代表人 陳志全	男 61-70					-	-	30,420	0.04%	-	-	-	-		有限公司 / 法人董 事代表 5.鑽石資本管理股份 有限公司 / 法人董 事代表 6.美合國際實業股份 有限公司/法人董事 代表				
董事 黃金火	男 71-80	中 華 民 國	112.05.31	3年	100.10.05	1,149,442	1.78%	1,149,442	1.63%	-	-	-	-	1.彰化高工 2.三富工業社負責人 3.中盈金屬工業(股) 公司負責人	富盈金屬製品有限公 司董事長	無	無	無	-
董事 大豪森股份 有限公司	-	中 華 民 國	112.05.31	3年	111.05.27	1,724,888	2.67%	1,883,929	2.67%	-	-	-	-	1.日本私立明治大學 博士/商學研究所 2.大豪森股份有限公 司董事長	1.大豪森股份有限公 司(台灣)董事長 2.大豪森有限公司(日 本)董事長	無	無	無	-
代表人 鄭森豪	男 61-70					-	-	188,888	0.27%	1,576,059	2.23%	-	-						
獨立董事 李明憲	男 61-70	中 華 民 國	112.05.31	3年	109.05.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立政治大學碩士/ 會計所 2.資誠聯合會計師事 務所副所長	1.志成合署會計師事 務所副所長 2.台灣神隆(股)公司獨 立董事 3.萬潤科技(股)公司獨 立董事 4.寶雅國際(股)公司獨 立董事	無	無	無	-

貳、公司治理報告

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事 劉志鵬	男 61-70	中 華 民 國	112.05.31	3年	109.05.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1.日本國立東京大學 碩士/政治學研究所 2.震瀛法律事務所主 持律師	1.有澤法律事務所主 持律師 2.全家便利商店(股)獨 立董事	無	無	無	-
獨立董事 邱日清	男 61-70	中 華 民 國	112.05.31	3年	109.05.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立交通大學博士/ 資訊工程學系 2.國立中山大學副教 授	國立中山大學電機工 程學系副教授	無	無	無	-
獨立董事 林耕新	男 51-60	中 華 民 國	112.05.31	3年	112.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	1.台北醫學大學/醫學 系 2.凱旋醫院主任	耕心療癒診所院長	無	無	無	-

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針，以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式，提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- 1.本公司因董事長兼任總經理，故將三席獨立董事於112年增加至四席。
- 2.現任四席獨立董事分別在財務會計、法律與產經研究領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- 3.每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 4.獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 5.董事會成員中，過半數董事並未擔任員工或經理人。

註2：本公司以審計委員會取代監察人之職能，故無監察人資訊。

貳、公司治理報告

2、法人股東之主要股東

114 年 04 月 12 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
長春投資股份有限公司	匯弘投資股份有限公司(48.00%) 潤華染織廠股份有限公司(33.00%) 潤泰興股份有限公司(19.00%)

3、主要股東為法人者其主要股東

114 年 04 月 12 日

法人名稱	法人之主要股東
匯弘投資股份有限公司	潤華染織廠股份有限公司(63.53%) 潤泰興股份有限公司(19.93%) 宜泰投資股份有限公司(16.54%)
潤華染織廠股份有限公司	潤泰興股份有限公司(19.55%) 任盈實業股份有限公司(19.14%) 長春投資股份有限公司(18.44%) 匯弘投資股份有限公司(17.96%) 尹衍樑(13.70%) 王綺帆(6.55%) 財團法人紀念尹珣若先生教育基金會(4.40%) 尹崇恩(0.26%)
潤泰興股份有限公司	尹衍樑(99.997%) 王綺帆(0.003%)

貳、公司治理報告

4、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 歐陽志宏		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，本公司董事長暨總經理	(1)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。 (3)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人。 (4)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (5)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (6)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 長春投資 (股)公司 代表人 陳志全		具有五年以上公司業務所需之工作經驗	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人（監事）或受僱人。 (7)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。 (8)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人。 (9)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 黃金火		具有五年以上公司業務所需之工作經驗	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。	無
董事 大豪森 (股)公司 代表人 鄭森豪		具有五年以上公司業務所需之工作經驗	(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	無
獨立董事 李明憲		具有五年以上工作經驗 會計師國家考試及格領有證書	(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	3

貳、公司治理報告

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 劉志鵬	具有五年以上工作經驗 律師國家考試及格領有證書		(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	1
獨立董事 邱日清	具有五年以上工作經驗 現任國立中山大學電機工程學系 副教授		(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人。	無
獨立董事 林耕新	具有五年以上工作經驗 醫師國家考試及格領有證書		(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得各獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

貳、公司治理報告

5、董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。

智歲於「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於基本條件與價值(如性別、年齡、國籍及文化)及專業知識與技能(如營運辨識、會計及財務分析、經營管理、領導決策、危機處理、產業知識與國際市場觀)。

智歲現任董事會由 8 位董事組成，其多元化政策及落實情形如下：

- A. 獨立董事席次設置逾董事席次三分之一；現行董事會由 8 位董事組成，其中 4 位為獨立董事，占比為 50%，未有少於三分之一席次之情形。
- B. 董事會成員兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一：現行具本公司經理人身分之董事為 1 席，占比為 12.5%，未有逾三分之一情形。
- C. 規劃獨立董事任期未逾三屆；4 位獨立董事皆尚未達任期上限。
- D. 目前 8 位成員年齡均為 51 歲以上；董事年齡層分別為 51~60 歲 1 位 (12.5%)、61~70 歲 6 位 (75%) 以及 71 歲以上 1 位 (12.5%)。
- E. 本公司注重董事會成員組成之產業經驗，其中 2 位董事具有財務會計專業背景占全體董事 25%；6 位董事具有豐富產業與科技之專業背景占全體董事 75%；1 位具有法律專業背景占全體董事 12.5%。
- F. 雖現任董事會皆由男性董事組成，本公司為促進董事會多元化與性別平衡，設定董事成員性別多元目標比率，未來將優先徵詢具備專業能力與領導經驗之女性董事人選，並列入 115 年董事改選，期望能有一席以上女性董事，以強化公司治理與決策多元性。

貳、公司治理報告

(2)董事會成員多元化政策落實情形如下

多元化核心 姓名		基本組成						專業背景					專業知識與技能					
		國籍	性別	具員工身份	年齡			會計	產業	財務	科技	法律	營運 辨別能力	經營 管理能力	領導 決策能力	危機 處理能力	產業 知識	國際 市場觀
					51 ~ 60 歲	61 ~ 70 歲	71 ~ 80 歲											
董事	歐陽志宏	中華民國	男	v	v				v		v		v	v	v	v	v	v
	長春投資(股)公司 代表人 陳志全		男			v		v	v	v	v		v	v	v	v	v	v
	黃金火		男				v		v		v		v	v	v	v	v	v
	大豪森(股)公司 代表人 鄭森豪		男			v			v		v		v	v	v	v	v	v
獨立董事	李明憲		男			v		v	v	v			v	v	v	v	v	v
	劉志鵬		男			v						v	v	v	v	v	v	v
	邱日清		男			v			v		v		v	v	v	v	v	v
	林耕新		男		v				v				v	v	v	v	v	v

(3)董事會獨立性

本公司現任董事會成員共8位，包含4位獨立董事，占董事會比例50%。截至113年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第8-9頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第4-6頁-董事資料)。

貳、公司治理報告

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年04月12日；單位：股，%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	歐陽志宏	男	100.10	3,907,191	5.54%	101,187	0.14%	-	-	中山大學電機系 宏基科技(股)公司研發工程師 愛威斯特(股)公司專案經理 微妙軟體(股)公司總經理	本公司總經理 富成投資(股)公司董事長 智崴全球(股)公司董事長	-	-	-	註
財務長	中華民國	林穗娟	女	100.10	214,781	0.30%	28,457	0.04%	-	-	中山大學財務管理研究所碩士 家樂福高雄愛河店會計部 敦煌廣告事業(股)公司企劃 尖美建設開發(股)公司財務室 智崴資訊科技(股)公司財務部經理	智崴全球(股)公司監察人	-	-	-	-
副總經理	中華民國	賴登鴻	男	100.10	27,856	0.04%	-	-	-	-	中興大學資訊科學研究所碩士 美新科技(股)公司技術長 亮銓(股)公司總經理	-	-	-	-	-
處長	中華民國	陳思正	男	109.04	6,830	0.01%	-	-	-	-	輔仁大學化學研究所 中美和石油化學公司人資暨公關部經理	-	-	-	-	-
處長	中華民國	莊景文	男	111.04	4,000	0.01%	-	-	-	-	國立中山大學電機工程研究所博士 義守大學電機資訊學院院長	-	-	-	-	-
處長	中華民國	彭彥倫	男	111.04	10,780	0.02%	17,000	0.02%	-	-	澳洲墨爾本大學資訊科技研究所 東森媒體集團特別助理 神達(股)公司客服經理	-	-	-	-	-

註：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：請參閱本年報第4-6頁-董事及監察人資料。

貳、公司治理報告

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純益 之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F及G 等七項總額及 占稅後純益 之比例(%)		領取 來自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長 (兼總經理)	歐陽志宏	-	-	-	-	267	267	42	42	309 0.42	309 0.42	3,630	3,630	-	-	-	-	-	-	3,939 5.37	3,939 5.37	無
董事	長春投資 (股)公司 代表人 陳志全	-	-	-	-	267	267	30	30	297 0.40	297 0.40	-	-	-	-	-	-	-	-	297 0.40	297 0.40	無
董事	黃金火	-	-	-	-	267	267	42	42	309 0.42	309 0.42	-	-	-	-	-	-	-	-	309 0.42	309 0.42	無
董事	大 豪 森 (股)公司 代表人 鄭森豪	-	-	-	-	267	267	42	42	309 0.42	309 0.42	-	-	-	-	-	-	-	-	309 0.42	309 0.42	無
獨立董事	李明憲	744	744	-	-	-	-	192	192	936 1.28	936 1.28	-	-	-	-	-	-	-	-	936 1.28	936 1.28	無
獨立董事	劉志鵬	744	744	-	-	-	-	192	192	936 1.28	936 1.28	-	-	-	-	-	-	-	-	936 1.28	936 1.28	無
獨立董事	邱日清	744	744	-	-	-	-	192	192	936 1.28	936 1.28	-	-	-	-	-	-	-	-	936 1.28	936 1.28	無
獨立董事	林耕新	744	744	-	-	-	-	192	192	936 1.28	936 1.28	-	-	-	-	-	-	-	-	936 1.28	936 1.28	無

註：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

貳、公司治理報告

2、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長(兼總經理)	歐陽志宏	2,996	2,996	-	-	634	634	-	-	-	-	3,630 4.95	3,630 4.95	無
副總經理	賴登鴻	2,732	2,732	108	108	509	509	72	-	72	-	3,421 4.66	3,421 4.66	無

3、上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長(兼總經理)	歐陽志宏	2,996	2,996	-	-	634	634	-	-	-	-	3,630 4.95	3,630 4.95	無
財務長	林穗娟	2,797	2,797	108	108	513	513	73	-	73	-	3,491 4.76	3,491 4.76	無
副總經理	賴登鴻	2,732	2,732	108	108	509	509	72	-	72	-	3,421 4.66	3,421 4.66	無
處長	陳思正	2,242	2,242	107	107	396	396	56	-	56	-	2,801 3.82	2,801 3.82	無
處長	莊景文	2,136	2,136	107	107	399	399	57	-	57	-	2,699 3.68	2,699 3.68	無

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日；單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長(兼總經理)	歐陽志宏	-	299	299	0.41
	副總經理	賴登鴻				
	財務長	林穗娟				
	處長	陳思正				
	處長	莊景文				
	處長	彭彥倫				

貳、公司治理報告

5、比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元

職稱	本公司				合併報表所有公司			
	112 年度		113 年度		112 年度		113 年度	
	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)
董事酬金	3,630	(2.02)	4,968	6.77	3,630	(2.02)	4,968	6.77
監察人酬金	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金	5,736	(3.19)	7,051	9.61	5,736	(3.19)	7,051	9.61

113 年度董事酬金較 112 年度增加，係因 113 年度依稅前淨利提撥董事酬金。113 年度總經理及副總經理酬金較 112 年度增加，係因 113 年度新增股份基礎給付。

6、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)獨立董事	不論公司盈虧，公司得按月支付報酬，並由薪酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，酌予調整，並呈董事會同意。
(2)一般董事	依本公司公司章程明定，不高於年度獲利之 2%作為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。其個別報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並依照同業通常水準議定之。
(3)經 理 人	本公司薪酬委員會得就經理人對公司營運參與程度、貢獻之價值及績效目標達成情形，並參以同業薪資水準訂定經理人薪資報酬之內容及數額。
(4)員 工	參考相關同業及上市櫃公司通常給付水準，制定合理薪資辦法，以保持公司內部公平性及外部競爭性。另依本公司公司章程明定，公司年度如有獲利，應提撥 5%~15%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

貳、公司治理報告

三、公司治理運作情形

(一) 1、董事會運作情形

113 年董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 席次數	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)	備註
董事長	歐陽志宏	6	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 6 次。
董事	長春投資股份有限公司 代表人 陳志全	5	1	83.33	112/05/31 連任，應出席 6 次。
董事	黃金火	6	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 6 次。
董事	大豪森股份有限公司 代表人 鄭森豪	6	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 6 次。
獨立董事	李明憲	6	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 6 次。
獨立董事	劉志鵬	6	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 6 次。
獨立董事	邱日清	6	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 6 次。
獨立董事	林耕新	6	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 6 次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一) 113 年 01 月 23 日第八屆第 5 次董事會

1. 董事姓名：歐陽志宏董事。

2. 議案內容：112 年度年終獎金發放標準及經理人年終獎金案。

3. 應利益迴避原因以及參與表決情形：歐陽志宏董事因利益迴避離席，未參與討論與決議；經全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

(二) 113 年 05 月 14 日第八屆第 7 次董事會

1. 董事姓名：歐陽志宏董事。

2. 議案內容：經理人薪資調整及職等升等案。

3. 應利益迴避原因以及參與表決情形：歐陽志宏董事因利益迴避離席，未參與討論與決議；經全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請參閱「董事會評鑑執行情形」。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(1)本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。

(2)為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交

貳、公司治理報告

易法第 26 條之 3 訂定董事會議事規範，包含主要之議事內容、作業執行、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。

(3)本公司除定期辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦將對董事會之運作情形做成稽核報告，以符主管機關之規定。

貳、公司治理報告

2、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113.01.01 ~ 113.12.31	董事會、 個別董事成員	董事年度自 評問卷 / 薪酬委員會	包含出席董事會情形、會前瞭解及參與議案討論情形、與經營團隊互動情形、遵循法令及實務守則情形、提升公司治理、持續進修公司治理相關課程情形、對公司及經營團隊與所屬產業之瞭解情形、其他經主管機關或董事會指定之項目等。

註：本公司董事會績效評估辦法經 108 年 03 月 12 日董事會通過，並明定每年應至少執行一次內部董事會績效評估，薪資報酬委員會為董事會績效評估之審議單位，本公司於 114 年 01 月 17 日經薪資報酬委員會審議評估結果並於 114 年 01 月 17 日董事會提報通過。

貳、公司治理報告

(二) 1、審計委員會運作情形

113 年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	李明憲	6	-	100.00	應出席 6 次。
	劉志鵬	6	-	100.00	應出席 6 次。
	邱日清	6	-	100.00	應出席 6 次。
	林耕新	6	-	100.00	應出席 6 次。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理

(一) 證券交易法第14條之5所列事項

審計委員會	議案內容	證交法 §14-5所 列事項	審計委 員會決 議	公司對審 計委員會 意見之處 理	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容
第二屆第5次 113年01月23日	通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。 通過本公司國內第三次無擔保轉換公司債及國內第四次無擔保轉換公司債擬變更為國內第三次有擔保轉換公司債及國內第四次有擔保轉換公司債案。 通過本公司修訂「104年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」。 通過本公司員工認股權發行案。	V V V V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議通過	全體出席 董事無異議通過	無
第二屆第6次 113年03月12日	通過本公司112年度「內部控制制度聲明書」案。 通過本公司112年度營業報告書及財務報表案。 通過112年度第4季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。 通過本公司112年度虧損撥補案。 通過本公司112年度資本公積發放現金案。 通過本公司股權投資案。 通過本公司113年度員工認股權憑證發行之分配名單。	V V V V V V V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議通過	全體出席 董事無異議通過	無

貳、公司治理報告

審計委員會	議案內容	證交法 §14-5所 列事項	審計委 員會決 議	公司對審 計委員會 意見之處 理	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容
第二屆第7次 113年05月14日	通過本公司113年度第1季財務報表案。 通過本公司113年度第1季逾正常授信期間 3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸 與案。 通過本公司橋頭科學園區新建工程案。 通過本公司訂定「永續報告書編製及驗證 之作業程序」。 通過本公司修訂「員工認股權憑證發行及 認股辦法」案。	V V V V V	審計委 員會全 體出席 獨立董 事無異 議通過	全體出 席董事 無異議 通過	無
第二屆第8次 113年08月13日	通過本公司113年度第2季財務報表案。 通過本公司113年度第2季逾正常授信期間 3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸 與案。	V V	審計委 員會全 體出席 獨立董 事無異 議通過	全體出 席董事 無異議 通過	無
第二屆第9次 113年11月11日	通過本公司113年度第3季財務報表案。 通過本公司113年度第3季逾正常授信期間 3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸 與案。 通過本公司修訂「內部控制制度」案。 通過本公司修訂「內部稽核實施細則」 案。	V V V V	審計委 員會全 體出席 獨立董 事無異 議通過	全體出 席董事 無異議 通過	無
第二屆第10次 113年12月23日	通過本公司「114年度稽核計畫」。 通過本公司為轉投資公司提供背書保證 案。	V V	審計委 員會全 體出席 獨立董 事無異 議通過	全體出 席董事 無異議 通過	無

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）

(一) 稽核主管於稽核計劃項目完成之次月底向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。

(二) 稽核主管之稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。

(三) 稽核主管於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議通過。

貳、公司治理報告

- (四) 本公司已提供獨立董事(審計委員會成員)與內部稽核主管彼此之聯絡電話及聯絡電郵信箱，供其直接聯絡及溝通。本公司稽核主管皆列席每次董事會報告稽核業務並諮詢獨立董事(審計委員會成員)建議。
- (五) 公司年度內控制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報審計委員會審議。
- (六) 本公司年度財務報告及每季財務報告須經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，提報董事會決議。審計委員會於進行財務報告審閱前，均會事先與簽證會計師針對查核結果討論及溝通。

2、監察人參與董事會運作情形

本公司以審計委員會取代監察人之職能，不適用本項申報。

貳、公司治理報告

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		依照「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 本公司設有股務人員且有股務代理機構協助處理。 (二) 依股務代理機構提供之股東名冊掌握之，並定期申報董事及經理人股權異動情形。 (三) 本公司與關係企業皆為獨立業務及財務營運個體，已訂定「特定公司集團企業及關係人財務業務往來辦法」，並制訂於公司內部控制制度中。 (四) 公司之作業已依內控制度遵行。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽	V		(一) 本公司董事8席(含4席獨立董事)。 (二) 本公司已設置薪酬委員會，並對董事及經理人之獎酬提出建議。 (三) 本公司目前訂有董事會績效評估辦法。 (四) 本公司依規定每年至少評估一次簽證會計師。本公司之簽證會計師係由董事會同意	無重大差異。

貳、公司治理報告

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

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
財務報告與各月份營運情形？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一) 本公司對員工權益保障及僱員關懷之情形：本公司提供平等就業機會、辦理員工團體保險、定期安排健康檢查，依法成立職工福利委員會照顧員工權益，且依規定幫每位員工投保勞健保、提撥退休準備金。本公司員工並有適當之申訴管道及重視員工教育訓練。 (二) 本公司與投資者之關係：本公司每年依相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並依法設有發言人及代理發言人，以處理公司與投資者間之相關事宜。此外，本公司亦依據主管機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。 (三) 本公司與供應商及有利害關係人包括往來銀行、其他債權人、員工及客戶保持暢通的溝通管道。 (四) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事會成員具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且不定期參與相關進修課程，本屆董事會112年度及113年度截至公開說明書刊印日止，進修情形如下表。 (五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司重視風險管理，配合相關法令執行各項政策，並設有內部稽核人員，以確保相關政策之執行有符合規定。 (六) 投保董監事責任險：本公司已為董監事及經理人購買相關責任保險。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 113年度本公司公司治理著重於改善維護股東權益，並取得較去年更優的分數，未來本公司將持續努力強化董事會結構與運作、提昇董事會職能及提昇非財務資訊之揭露品質，以強化公司治理資訊。				
註：會計師適任性及獨立性評估表項目如下： - 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。 - 與委託人無重大財務利害關係。 - 避免與委託人有任何不適當關係。 - 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 - 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。 - 會計師名義不得為他人使用。 - 未握有本公司及關係企業之股份。 - 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。 - 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。				

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。 11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 13. 與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。 14. 未收取任何與業務有關之佣金。 15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 本公司於114年01月17日經審計委員會及董事會通過簽證會計師符合獨立性評估、「上市上櫃公司治理實務守則」規定及審計品質指標(AQIs)。				

貳、公司治理報告

董事、監察人 113 年及 114 年截至年報刊印日止進修情形				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	歐陽志宏	社團法人中華公司治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3 小時
			勞動爭議防免及公司治理含性平法	3 小時
董事	長春投資股份有限公司 代表人陳志全	財團法人台灣永續能源研究基金會	永續發展理念的發展歷程	1 小時
		社團法人中華公司治理協會	金融消費者保護、公平待客及金融友善、以身心障礙的金融歧視議題為例	1 小時
		財團法人台灣永續能源研究基金會	永續金融：GRI,TCFD,TNFD,IFRS S1/S2 與永續保險	1 小時
		社團法人中華公司治理協會	IFRS17 管理議題與實務案例解析	1.5 小時
			IFRS17 管理議題與實務案例解析	1.5 小時
			ESG 的框架下企業應盡之性平義務	1 小時
			以企業績效管理引領企業成長	3 小時
董事	黃金火	社團法人中華公司治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3 小時
			勞動爭議防免及公司治理含性平法	3 小時
董事	大豪森股份有限公司 代表人鄭森豪	社團法人中華公司治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3 小時
			勞動爭議防免及公司治理含性平法	3 小時
獨立董事	李明憲	社團法人中華公司治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3 小時
			勞動爭議防免及公司治理含性平法	3 小時
獨立董事	劉志鵬	社團法人中華公司治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3 小時
			勞動爭議防免及公司治理含性平法	3 小時
獨立董事	邱日清	社團法人中華公司治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3 小時
			勞動爭議防免及公司治理含性平法	3 小時
獨立董事	林耕新	社團法人中華公司治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3 小時
			勞動爭議防免及公司治理含性平法	3 小時

貳、公司治理報告

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

114 年 04 月 12 日

條件 身分別	姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
召集人 獨立董事	劉志鵬	參閱第8-9頁之4. 董事專業資格及獨立董 事獨立性資訊揭露相關 內容	(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人 名義持有公司已發行股份總數 1%以上或 持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之 配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系 血親親屬。	1
獨立董事	李明憲		(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以 上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監 察人之法人股東之董事、監察人或受僱 人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份 超過半數係由同一人控制之他公司董事、 監察人或受僱人。	3
獨立董事	邱日清		(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務 者互為同一人或配偶之他公司或機構之董 事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司 或機構之董事(理事)、監察人(監事)、 經理人或持股 5%以上股東。	無
獨立董事	林耕新		(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二 年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元 之商務、法務、財務、會計等相關服務之 專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企 業主、合夥人、董事(理事)、監察人 (監事)、經理人及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內 之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人 或其代表人當選。	無

貳、公司治理報告

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

本屆委員任期：112 年 06 月 27 日至 115 年 05 月 30 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	劉志鵬	3	-	100.00	112.05.31 連任， 應出席 3 次。
獨立董事	李明憲	3	-	100.00	112.05.31 連任， 應出席 3 次。
獨立董事	邱日清	3	-	100.00	112.05.31 連任， 應出席 3 次。
獨立董事	林耕新	3	-	100.00	112.05.31 選任， 應出席 3 次。
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

貳、公司治理報告

(五)1、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司設置推動永續發展專(兼)職單位為總經理室，目前仍持續致力於永續發展之推行。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已訂定永續發展實務守則。定期舉辦員工行為準則、自衛消防編組訓練、資訊安全、性騷擾防治等社會責任相關教育訓練及宣導。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(一)本公司已制定環境政策，並揭露於公司網站。 (二)本公司平時即致力於提升各項資源之利用效率，並儘量使用環保物料以降低對環境負荷之衝擊。如本公司第二期研發測試暨體驗中心，獲得內政部綠建築標章；並建置雨水回收儲存及澆灌系統、太陽能發電裝置、採用LED照明及報廢紙張回收送至紙漿廠再利用等措施。 (三)針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，本公司已加強投保水漬險，以減少氣候變遷所造成之財物損失，並積極投入室內遊樂(訓練)設施研發，期能在極端氣候影響下創造室內活動商機。 (四)本公司定期進行辦公環境空氣品質監測、使用LED照明及太陽能發電裝置，並安裝節能中央空調控制系統及全熱交換器，有效維持空氣品質與節能減碳目的，並於公司網站中揭露能源使用與溫室氣體排放概況。	無重大差異。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際原則，尊重國際公認之基本人權，包括關懷弱	無重大差異。

貳、公司治理報告

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育? (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序? (六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?			勢族群、禁用童工、消除僱傭與就業歧視等,並遵守公司所在地之勞動相關法規。 (二)本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規,以保障員工之合法權益,並依法提撥退休金、職工福利金等,同時勞資雙方亦依法設立職工福利委員會及勞資會議,以實施各項福利活動及協調勞資關係、促進勞資合作事項。 (三)本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境,並對員工實施工安教育及健康檢查。 (四)本公司培訓計劃依照主管/一般員工,採取定期訓練/不定期訓練,並視各司職內容而定,以有效培養員工相關能力。 (五)本公司設有客戶服務部專職處理消費者權益保護及申訴等事宜。 公司產品均依據各國標準法規設計製造,並取得認證: 大陸區:依據 GB-8408 遊樂設施安全規範(Amusement device safety Cood) 歐洲區:依據 EN-13814(Fairground and amusement park machinery and Structure-Safety) 美加區:依 ASTM-F2291(Standard Practice for Design of Amusement and Devices) (六)是,列入供應商評估標準並於供應商合約中載明,本公司秉持誠信原則與供應商共同開發合作,彼此共存共榮。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	V		1. 本公司永續報告書依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 所發布之2021年 GRI 永續報告準則(GRI Standards),並採用永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)發布之「永續會計準則-軟體與 IT 服務業」指標與國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB) 發布之氣候相關財務揭露(TCFD)進行揭露;亦依照財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」及「上市上櫃公司永續發展實務守則」進行編撰。	無重大差異。

貳、公司治理報告

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2. 委託勤業眾信聯合會計師事務所依照財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之確信準則公報3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行查核，由會計師出具有限確信報告，確信範圍與結論請詳永續報告書。智歲永續報告書請詳以下網址： https://www.brogent.com/zh-tw/csr-report.html	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司於公司網站、年報、公開說明書及永續報告書中揭露履行社會責任之資訊。				

2、上市上櫃公司氣候相關資訊

(1) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會作為氣候變遷之最高治理機構，負責指導公司針對氣候變遷之對應與決策，核定氣候風險管理範圍及規範與核定層級，並負確保與監督整體風險管理制度有效執行之責任；智歲藉由董事長出任高階主管會議主席，與各部門高階主管商討並制定公司氣候變遷之相關決策，並於每年向董事會報告包含氣候變遷等相關執行成果，以及透過每兩週一次的集團溝通會議、不定期參與 ESG 課程討論潛在氣候風險與預防措施，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	氣候風險影響 <u>中期：</u> 1.政府的法規對相關要求提高，進而增加因應措施之營運成本。 2.如法規針對未達減碳目標的企業訂有行政罰則，則在企業未能達到目標時，恐面臨罰鍰，增加營運成本。 <u>長期：</u> 1.溫度升高容易造成設備過熱停機，進而影響相關資訊服務或服務中斷，導致營運成本增加。 2.溫度升高，需加強管控用電量，如：影響空調使用頻率，導致營運成本增加。 氣候機會影響 <u>短期：</u> 1.透過多元創新設計開發低碳產品和服務，使

貳、公司治理報告

項目	執行情形
	用可再生能源及材料，降低能源成本。 2.研發新產品吸引客戶，縮短合約成交週期，進而提高收入。 3.將設備導入多領域中，以多元發展提高收入。 4.提供的服務、產品結合永續主題，創造更多元的服務內容，因此收入增加。 <u>中期：</u> 1.透過再生能源發電及節能計畫，降低能源成本，並且可以獲取售電及碳權利潤增加收入。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	1.就極端氣候及轉型行動，對財務之影響，詳如前揭項目 2 之說明。 2.智歲將持續透過投保水漬險；各權責單位持續關注、追蹤相關法規變動；每月定期掌握原物料行情，並與廠商密切聯繫了解漲價資訊，採取提前採購或以量制價；參展物品重複利用並優化組裝程序，減少相關耗材成本等策略，來降低氣候風險因子對於智歲價值衝擊。並且智歲定期進行情境分析，重新描繪氣候風險承擔能力，以監管極端氣候風險所造成的財務影響。 3.為妥善管理長期性平均氣溫上升、政策與法規面向的訴訟風險、加強監管現有產品和服務之相關風險，智歲將氣候變遷的風險納入營運決策，辨識並管理風險，同時正視全球暖化與資源耗竭的危機，全力響應節能減碳趨勢，進行減緩與調適作為。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	智歲氣候風險管理流程主要分為四大步驟，分述如下： 智歲透過氣候變遷風險與機會研究會議進行氣候變遷之討論、資訊彙總及風險與機會之評鑑，包括： 1.設定氣候變遷情境：包含兩種氣候變遷情境。 2.評估營運環境影響：評估氣候變遷對營運環境與利害關係人的影響與衝擊。 3.鑑別氣候風險與機會：建立風險與機會矩陣，確認氣候變遷風險與機會。 4.為監控風險曝險程度及應變能力，每兩週一次透過集團溝通會議檢討及不定期參與 ESG 課程討論潛在氣候風險與預防措施，將氣候變遷相關執行成果每年向董事會報告。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	以 2 種情境進行氣候變遷風險模擬：聯合國政府間氣候變化專門委員會 (Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC) 第六次科學評估報告中的 SSP5-8.5：升溫至 6°C 及 SSP1-2.6：升溫至 2°C。未來將視氣候變遷對影響公司的程度，動態進行分析評估。

貳、公司治理報告

項目	執行情形
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	1.依內部既有目標管理期程，短期目標設定為小於 3 年、中期目標為 3-5 年、長期目標為大於 5 年，持續鑑別與評估可能產生氣候變遷風險與機會。 2.持續精進公司制度並進行自我體檢，強化同仁對氣候變遷風險的意識及管理。 3.因應氣候變遷相關管理請參考 2024 年永續報告書 3.3 氣候變遷因應與管理。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	智歲目前尚未導入內部碳定價機制。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	為達溫室氣體排放量年減 0.25%的目標，智歲持續精進公司制度並進行： 1.運用空調集控系統、換裝 LED 燈管等作為，有效逐年降低電力耗用。 2.公務車(包含機車)優先採用純電或油電混動車種以降低之對汽油的耗用。 3.設置電動機車充電區，以提高員工換開全電動車輛意願，對當地碳排放減少貢獻心力。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	請詳下表。

溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 ☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ☒ 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ☒ 母公司個體盤查 ☐ 合併財務報告子公司盤查 ☐ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司確信
---	--

範疇	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
範疇一	77.3992	0.0594	不適用	預計於 116 年執行確信。
範疇二	812.2625	0.6238		
範疇三	269.6919	0.2071		
合計	1,159.3536	0.8903		

貳、公司治理報告

(2) 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

- 溫室氣體盤查資訊：已完成 113 年盤查。
- 溫室氣體確信資訊：規劃中。

(3) 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：規劃中。

貳、公司治理報告

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(一) 本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市上櫃公司應遵循之相關法令，並已依規定制定內控制度，設有內部稽核室，確保相關作業有效執行，以為落實誠信經營之根本。 (二) 本公司業已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定，訂定「誠信經營守則」，且為提倡並宣導誠信行為，對每位同仁均進行公司核心價值及遵循制度之宣導，並定期提供相關教育訓練課程。 (三) 本公司要求董事、經理人及受僱人於商業行為的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金；並明訂不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益等。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、	V		(一) 本公司之客戶與供應商大多為知名之公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。 (二) 本公司為健全誠信經營之管理，由董事長室為負責誠信經營政策與防範方案之制定，由稽核單位監督執行，並定期向董事會報告，本次於113年12月23日向董事會報告其執行情形。 113年度內部教育訓練-員工行為準則課程中，加強員工對營業秘密之規範，此課程為員工必修之課程且需完成測驗，總	無重大差異。

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			上課人數為298人次(總上課時數596小時)，員工並應於課後完成測驗。 (三)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。 (五)本公司於董事教育訓練課程及員工行為準則教育訓練課程中宣導。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)本公司設有不合法與不道德行為檢舉制度，如發現有違反公司政策或法令情形，可依循法律途徑或官網通知智歲。 (二)是。智歲集團接到舉報之調查處理流程亦詳列於官網中。建置統一專責對外電子郵件信箱legal@brogent.com，官網之商業行為舉報及申訴案件通報皆由專責信箱進行收發處理。 (三)智歲對舉報來源嚴格保密、調查處理所有舉報資料，並採取特別措施以保護舉報人，以降低反貪腐舞弊等情況產生。	無重大差異。

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司有架設網站，並揭露公司治理資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

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

貳、公司治理報告

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、股東會

日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
113.05.27 (股東常會)	報告事項 1. 112 年度營業報告書。 2. 112 年審計委員會審查報告書。 3. 112 年度資本公積發放現金情形報告。 4. 可轉換公司債發行情形報告。 5. 健全營運計畫書執行情形報告。	決議通過。	-
	承認事項 1. 112 年度營業報告書及財務報表案。	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計33,918,556權，反對權數12,285權，棄權權數149,619權，贊成權數占出席股東總表決權數99.52%，超過法定數額，本案照案通過。	業依法將相關報表分發各股東。
	2. 112 年度虧損撥補案。	表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計33,874,373權，反對權數14,800權，棄權權數191,287權，贊成權數占出席股東總表決權數99.39%，超過法定數額，本案照案通過。	業依法將相關報表分發各股東。

貳、公司治理報告

2、董事會

日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
113.01.23	通過本公司年終獎金發放標準及經理人年終獎金案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司董事出席董事會或列席股東會之出席費。	
	通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。	
	通過本公司國內第三次無擔保轉換公司債及國內第四次無擔保轉換公司債擬變更為國內第三次有擔保轉換公司債及國內第四次有擔保轉換公司債案。	
	通過本公司修訂「104 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」。	
	通過本公司員工認股權發行案。	
	擬訂定本公司「國內第三次及第四次無擔保轉換公司債」於 112 年 11 月 01 日至 112 年 12 月 31 日止轉換發行新股之增資基準日。	
	本公司 100%轉投資公司智歲全球股份有限公司向中國信託商業銀行辦理授信額度出具之支持函仍有效。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	
	通過金融機構申請融資額度案。	
113.03.12	通過本公司高雄軟體園區第三期投資計畫變更案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案。	
	通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。	
	通過 112 年度第 4 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司 112 年度虧損撥補案。	
	通過本公司 112 年度資本公積發放現金案。	
	通過本公司取得股權投資案。	
	通過本公司員工認股權憑證發行之分配名單。	
	通過本公司對子公司設定資金貸與額度續貸案。	
	通過本公司董事及經理人責任險續保案。	
113.05.14	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度規劃案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過召集本公司 113 年股東常會相關事宜案。	
	通過本公司 113 年度第 1 季財務報表案。	
	通過本公司 113 年度第 1 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司橋頭科學園區新建工程案。	
	通過本公司訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」。	
	通過本公司修訂「員工認股權憑證發行及認股辦法」案。	
	通過本公司經理人薪資調整及職等升等案。	
	通過本公司經理人發放端午節/中秋節禮金發放核定案。	
	通過訂定本公司「國內第三次及第四次無擔保轉換公司債」於 113 年 03 月 01 日至 113 年 03 月 31 日止轉換發行新股之增資基準日。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告及集團子公司	

貳、公司治理報告

日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
	溫室氣體盤查及查證時程進度規劃。	
113.08.13	通過本公司 113 年度第 2 季財務報表案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司 113 年度第 2 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司資本公積配發現金暨 113 年除息基準日等事宜。	
	通過本公司 2023 年永續報告書案。	
	通過本公司擬向金融機構申請融資額度案。	
	通過本公司訂定「國內第三次、第四次及第五次有擔保轉換公司債」於 113 年 05 月 01 日至 113 年 07 月 31 日止轉換發行新股之增資基準日案。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度規劃案。	
113.11.11	通過本公司 113 年度第 3 季財務報表案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司 113 年度第 3 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司修訂「內部控制制度」案。	
	通過本公司修訂「內部稽核實施細則」案。	
	通過本公司訂定「國內第三次、第四次及第五次有擔保轉換公司債」於 113 年 08 月 01 日至 113 年 10 月 31 日止轉換發行新股之增資基準日。	
	通過本公司及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	
	通過本公司向金融機構申請融資額度案。	
113.12.23	通過本公司 114 年度營運計畫(114 年度預算)。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司「114 年度稽核計畫」。	
	通過本公司為轉投資公司提供背書保證案。	
	通過本公司對子公司設定資金貸與額度案。	
	通過本公司向金融機構申請融資額度案。	
114.01.17	通過本公司現行經理人薪資標準與結構。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司現行經理人考核制度。	
	通過本公司年終獎金發放標準及經理人年終獎金。	
	通過本公司董事出席董事會或列席股東會之出席費。	
	通過本公司獨立董事之董事報酬、審計委員會出席費及薪資報酬委員會出席費。	
	通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。	
	通過本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理 114 年度及 115 年度財務及稅務查核(核閱)簽證等及其公費。	
	通過本公司員工認股權憑證發行之分配名單。	
	通過本公司訂定「國內第三次及第五次有擔保轉換公司債」於 113 年 11 月 01 日至 113 年 12 月 31 日止轉換發行新股之增資基準日。	
	通過本公司及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	

貳、公司治理報告

日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
	通過金融機構申請融資額度案。	
	通過本公司 100%轉投資公司智歲全球股份有限公司向中國信託商業銀行辦理授信額度出具之支持函仍有效。	
114.03.11	通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司 113 年度員工及董事酬勞分配案。	
	通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。	
	通過 113 年度第 4 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司 113 年度盈餘分配案。	
	通過本公司 113 年度盈餘分配現金股利案。	
	通過本公司基層員工定義案。	
	通過本公司修訂「公司章程」部分條文案。	
	通過本公司對子公司設定資金貸與額度續貸案。	
	通過本公司董事及經理人責任險續保案。	
	通過本公司及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	
	通過召集本公司 114 年股東常會相關事宜案。	

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

貳、公司治理報告

四、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計 公費	非審計公費					合計	備註
				制度 設計	工商 登記	稅務 簽證	其他	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	吳秋燕 郭麗園	113.01.01~ 113.12.31	5,240	-	112	330	2,643	3,085	8,325	其他公費為永 續報告書(112- 113 年)、永續 報告書確信 (112-113 年)、 移轉訂價報告 及其他。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊

本公司於 112 年、113 年及其期後期間，未有更換會計師之情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

貳、公司治理報告

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	113 年度		截至 114 年 04 月 12 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 (兼總經理)	歐陽志宏	100,000	-	-	687,000
董事	長春投資 股份有限 公司	-	-	-	-
董事代表人	陳志全	-	-	-	-
董事	黃金火	-	-	-	-
董事	大豪森 股份有限 公司	8,000	-	-	-
董事代表人	鄭森豪	-	-	-	-
獨立董事	李明憲	-	-	-	-
獨立董事	劉志鵬	-	-	-	-
獨立董事	邱日清	-	-	-	-
副總經理	賴登鴻	-	-	-	-
財務長	林穗娟	-	-	-	-
處長	陳思正	-	-	-	-
處長	莊景文	-	-	-	-
處長	彭彥倫	-	-	2,000	-

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

貳、公司治理報告

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

114 年 04 月 12 日；單位：股/%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
歐陽志宏	3,907,191	5.54%	101,187	0.14%	-	-	-	-	-
潤泰全球股份有限公司 代表人：王綺帆	3,230,310	4.58%	-	-	-	-	-	-	-
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	3,102,400	4.40%	-	-	-	-	-	-	-
潤泰創新國際股份有限公司 代表人：簡滄圳	2,809,060	3.98%	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託保管傑鈺資本有限公司投資專戶	2,402,000	3.40%	-	-	-	-	-	-	-
涂水城	2,204,000	3.12%	-	-	-	-	-	-	-
長春投資股份有限公司 代表人：尹衍樑	2,150,271	3.05%	-	-	-	-	-	-	-
大豪森股份有限公司 代表人：鄭森豪	1,883,929	2.67%	-	-	-	-	-	-	-
梁淑慧	1,576,059	2.23%	188,888	0.27%	-	-	-	-	-
黃詠良	1,328,586	1.88%	-	-	-	-	-	-	-

貳、公司治理報告

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

單位：股/%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
智歲全球股份有限公司	36,214,332	100%	-	-	36,214,332	100%
智歲香港有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Dili Jie Holdings Limited	-	100%	-	-	-	100%
智歲遊樂設備(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
智歲文化創意(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Brogent Japan Entertainment 株式會社	-	-	700	35.90%	700	35.90%
Jetway Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
Garley Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
Holey Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
Jetmay Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
海歲文化創意發展(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Starlite Design & Planning Limited	-	-	-	100%	-	100%
鋸構科技股份有限公司	2,000,000	48.78%	-	-	2,000,000	48.78%
陝西盛世飛越遊樂園有限公司	-	-	-	25.00%	-	25.00%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

參、募資情形

一、公司資本及股本

(一) 股本來源

1、股份種類

114 年 04 月 12 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	70,558,088	19,441,912	90,000,000	上櫃股票

註：經濟部核定之資本總額。

2、股本來源

114 年 04 月 12 日；單位：千股；新台幣千元

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
90/10	10	5,000	50,000	1,500	15,000	現金設立	無	高市府建二公字第 09007412400 號函 核准
91/07	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 35,000 千元	無	高市府建二公字第 09109112601 號函 核准
92/10	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 10,000 千元	無	高市府建二公字第 09205920530 號函 核准
93/09	10	12,000	120,000	8,106	81,060	現金增資 21,060 千元	無	高市府建二公字第 09300940610 號函 核准
94/03	10	12,000	120,000	9,610	96,100	現金增資 15,040 千元	無	高市府建二公字第 09400391490 號函 核准
94/05	10	12,896	128,960	12,896	128,960	現金增資 32,860 千元	無	高市府建二公字第 09400469250 號函 核准
95/08	10	20,000	200,000	17,442	174,420	現金增資 45,460 千元	無	高市府建二公字第 09500652270 號函 核准
99/03	10	20,000	200,000	19,612	196,120	現金增資 21,700 千元	無	高市府經二公字第 09900452210 號函 核准

參、募資情形

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以 外之財產 抵充 股款者	其他
100/06	10	30,000	300,000	21,356	213,560	認股權轉換 17,440 千元	無	高市府四維經商公字第 10001224680 號函核准
100/09	10	30,000	300,000	22,626	226,260	現金增資 12,700 千元	無	高市府四維經商公字第 10001356410 號函核准
101/10	10	30,000	300,000	25,455	254,550	現金增資 28,290 千元	無	金管證發字第 1010048593 號函核准
102/10	10	30,000	300,000	26,728	267,277	股息紅利 12,727.5 千元	無	經加三商字第 10200112100 號函核准
103/02	10	30,000	300,000	27,470	274,700	國內第一次可轉換公司債轉換 1,274.4 千元 國內第二次可轉換公司債轉換 6,148.3 千元	無	經加三商字第 10300015650 號函核准
103/05	10	30,000	300,000	29,013	290,134	國內第一次可轉換公司債轉換 9,103.5 千元 國內第二次可轉換公司債轉換 6,660.5 千元	無	經加三商字第 10300054610 號函核准
103/07	10	50,000	500,000	30,889	308,887	國內第一次可轉換公司債轉換 10,350.1 千元 國內第二次可轉換公司債轉換 8,403.4 千元	無	經加三商字第 10300090820 號函核准
103/09	10	50,000	500,000	33,636	336,357	資本公積轉增資	無	經加三商字第 10300104170 號函核准
103/10	10	50,000	500,000	33,680	336,799	國內第一次可轉換公司債轉換 442.1 千元	無	經加三商字第 10300137580 號函核准
104/01	10	50,000	500,000	39,680	396,799	現金增資 60,000 千元	無	經加三商字第 10400008080 號函核准
104/06	10	50,000	500,000	40,710	407,099	現金增資 10,300 千元	無	經加三商字第 10400066620 號函核准

參、募資情形

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104/07	10	50,000	500,000	44,678	446,779	股息紅利 39,680 千元	無	經加三商字第 10400074690 號函核准
107/08	10	90,000	900,000	53,527	535,267	股息紅利 88,487 千元	無	經加三商字第 1070008434 號函核准
107/09	10	90,000	900,000	53,093	530,928	註銷庫藏股 434 千股	無	經加三商字第 1070009969 號函核准
108/08	10	90,000	900,000	55,747	557,474	資本公積轉增資 26,546 千元	無	經加三商字第 1080008464 號函核准
110/05	10	90,000	900,000	56,832	568,318	國內第三次可轉換公司債轉換 6,609.27 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 4,234.60 千元	無	經加三商字第 1100005595 號函核准
110/08	10	90,000	900,000	57,364	573,641	國內第三次可轉換公司債轉換 1,942.73 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 3,380.05 千元	無	經加三商字第 1100008817 號函核准
111/02	10	90,000	900,000	60,964	609,644	國內第三次可轉換公司債轉換 26,932.89 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 9,069.94 千元	無	經加三商字第 1110001275 號函核准
111/08	10	90,000	900,000	60,984	609,844	國內第三次可轉換公司債轉換 200.00 千元	無	經加三商字第 1110008994 號函核准
111/11	10	90,000	900,000	61,443	614,431	國內第三次可轉換公司債轉換 2,428.47 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 2,159.46 千元	無	經加三商字第 1110012690 號函核准
112/01	10	90,000	900,000	62,517	625,174	國內第三次可轉換公司債轉換 7,428.39 千元	無	經加三商字第 1120001016 號函核准

參、募資情形

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以 外之財產 抵充 股款者	其他
						國內第四次可轉換公 司債轉換 3,314.27 千 元		
112/03	10	90,000	900,000	64,077	640,771	國內第三次可轉換公 司債轉換 9,447.17 千 元 國內第四次可轉換公 司債轉換 6,149.69 千 元	無	經加三商字第 1120003116 號函核 准
112/05	10	90,000	900,000	64,530	645,302	國內第三次可轉換公 司債轉換 2,371.31 千 元 國內第四次可轉換公 司債轉換 2,159.42 千 元	無	經加三商字第 1120005487 號函核 准
112/08	10	90,000	900,000	64,706	647,063	國內第三次可轉換公 司債轉換 1,657.02 千 元 國內第四次可轉換公 司債轉換 104.01 千 元	無	經加三商字第 1120009352 號函核 准
112/11	10	90,000	900,000	64,779	647,785	國內第三次可轉換公 司債轉換 57.79 千元 國內第四次可轉換公 司債轉換 664.76 千 元	無	經園投創字第 1120015055 號函核 准
113/02	10	90,000	900,000	64,836	648,356	國內第三次可轉換公 司債轉換 96.32 千元 國內第四次可轉換公 司債轉換 474.81 千 元	無	經園投創字第 1130002923 號函核 准
113/05	10	90,000	900,000	64,864	648,641	國內第四次可轉換公 司債轉換 284.90 千 元	無	經園投創字第 1130010425 號函核 准
113/08	10	90,000	900,000	66,696	666,955	國內第三次可轉換公 司債轉換 5,510.02 千 元 國內第四次可轉換公 司債轉換 5,374.86 千 元	無	經園投創字第 1130017142 號函核 准

參、募資情形

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
						國內第五次可轉換公 司債轉換 7,428.40 千 元		
113/11	10	90,000	900,000	70,132	701,317	國內第三次可轉換公 司債轉換 886.30 千 元 國內第四次可轉換公 司債轉換 9,723.08 千 元 國內第五次可轉換公 司債轉換 23,753.40 千元	無	經園投創字第 1130023514 號函核 准
114/02	10	90,000	900,000	70,558	705,581	國內第三次可轉換公 司債轉換 28.98 千元 國內第五次可轉換公 司債轉換 4,234.47 千 元	無	經園投創字第 1140002253 號函核 准

參、募資情形

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

114 年 04 月 12 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
歐陽志宏		3,907,191	5.54%
潤泰全球股份有限公司		3,230,310	4.58%
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		3,102,400	4.40%
潤泰創新國際股份有限公司		2,809,060	3.98%
台新國際商業銀行受託保管傑鈺資本有限公司投資專戶		2,402,000	3.40%
涂水城		2,204,000	3.12%
長春投資股份有限公司		2,150,271	3.05%
大豪森股份有限公司		1,883,929	2.67%
梁淑慧		1,576,059	2.23%
黃詠良		1,328,586	1.88%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

本公司依章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額後，提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收股本總額時不在此限。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。另依本公司 111 年 5 月修訂之章程規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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

2、本次股東會擬議股利分配之情形

本公司業經董事會於 114 年 03 月 11 日通過，盈餘分配發放現金股利計新台幣 63,502,279 元(每股配發現金 0.9 元)，尚待於股東常會報告。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工及董事酬勞

1、依本公司章程第二十一條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五到百分之十五為員工酬勞，董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。本公司 113 年度稅前利益(扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)為新台幣 106,485,499 元，擬提列員工酬勞新台幣 5,748,377 元占百分之 5.40 及董事酬勞新台幣 1,068,000 元占百分之 1.00。

參、募資情形

- 2、本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。
- 3、董事會通過分派酬勞情形：
- (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司業經董事會於 114 年 03 月 11 日通過，盈餘分配發放現金股利計新台幣 63,502,279 元(每股配發現金 0.9 元)。
- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
- 4、前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(六) 1、公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

114 年 04 月 12 日

買回期次	第 1 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104.07.22-104.09.01
買回區間價格	170.00-488.00
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000
已買回股份金額	266,071,991
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,000,000
累積持有本公司股份數量	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-

- 2、公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

參、募資情形

二、公司債辦理情形

(一) 已發行公司債之辦理情形

本公司國內第三次及第四次有擔保轉換公司債發行情形如下：

公 司 債 種 類		國內第三次 有擔保公司債	國內第四次 有擔保公司債	國內第五次 有擔保公司債
發行（辦理）日期		109.10.12	109.10.15	113.03.04
面 額		100,000 元	100,000 元	100,000
發行及交易地點		不適用，非屬海外公司債	不適用，非屬海外公司債	不適用，非屬海外公司債
發 行 價 格		票面金額之 101.64%	依票面金額十足發行	票面金額之 114.83%
總 額		新台幣 700,000,000 元	新台幣 500,000,000 元	新台幣 800,000,000 元
利 率		0%	0%	0%
期 限		5 年期 到期日：114.10.12	4 年期 到期日：113.10.15	3 年期 到期日：116.03.04
保 證 機 構		臺灣新光商業銀行股份有限公司	臺灣新光商業銀行股份有限公司	台中商業銀行股份有限公司
受 託 人		台新國際商業銀行股份有限公司	台新國際商業銀行股份有限公司	元大商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		台新綜合證券股份有限公司	台新綜合證券股份有限公司	台新綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		邱麗妃律師	邱麗妃律師	邱麗妃律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 吳秋燕、郭麗園會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 吳秋燕、郭麗園會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 吳秋燕、郭麗園會計師
償 還 方 法		除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司依債券面額加計利息補償金以現金一次償還	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司依債券面額加計利息補償金以現金一次償還	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時以現金一次償還
未 償 還 本 金		新台幣 12,200,000 元	新台幣 0 元	新台幣 403,700,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司發行「國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第 18 條及第 19 條	請參閱本公司發行「國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第 18 條及第 19 條	請參閱本公司發行「國內第五次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第 18 條及第 19 條
限 制 條 款		請參閱本公司發行「國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」	請參閱本公司發行「國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」	請參閱本公司發行「國內第五次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	無	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 114.04.12 止，已行使轉換公司債共新台幣 687,800,000 元，共計轉換為普通股 6,559,666 股	截至 113.10.15 止，已行使轉換公司債共新台幣 499,400,000 元，共計轉換為普通股 4,709,385 股	截至 114.04.12 止，已行使轉換公司債共新台幣 396,300,000 元，共計轉換為普通股 3,541,627 股
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱本公司發行「國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」	請參閱本公司發行「國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」	請參閱本公司發行「國內第五次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」

參、募資情形

公 司 債 種 類	國內第三次 有擔保公司債	國內第四次 有擔保公司債	國內第五次 有擔保公司債
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	尚無重大影響	尚無重大影響	尚無重大影響
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱	不適用	不適用	不適用

(二)轉換公司債資料

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

公 司 債 種 類		國內第三次 有擔保公司債		國內第四次 有擔保公司債		國內第五次 有擔保公司債	
項目	年度	113年度	截至114年 04月12日	113年度	截至114年 04月12日	113年度	截至114年 04月12日
	最高	195.00	-	193.00	-	181.00	134.75
轉換公司債 市價	最低	110.70	-	109.50	-	119.00	109.50
	平均	139.56	-	148.63	-	138.78	121.96
轉換價格		103.50		105.00		111.70	
發行（辦理）日期 及發行時轉換價格		109年10月12日 105.00		109年10月15日 106.50		113年03月04日 112.00	
履行轉換義務方式		發行新股		發行新股		發行新股	

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形

(一) 特別股：無。

(二) 附認股權特別股資料：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

參、募資情形

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形：

114 年 04 月 12 日

員工認股權憑證種類	第1次 員工認股權憑證	第2次 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	113.04.16 2,000單位	113.04.16 2,000單位
發行(辦理)日期	113.04.17	114.01.20
已發行單位數	1,000單位	1,000單位
尚可發行單位數	0單位	0單位
發行得認購股數 占已發行股份總數比率	1.41%	1.41%
認股存續期間	五年	五年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	0	0
已執行認股金額	0	0
未執行認股數量	1,000	1,000
未執行認股者其每股認購價格	115.00	141.50
未執行認股數量 占已發行股份總數比率(%)	1.41%	1.41%
對股東權益影響	認股權人自被授與員工認股權憑證之日起屆滿二年，方能依本公司員工認股權憑證發放辦法所列時程行使認股權，故自發行後二年內尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。	認股權人自被授與員工認股權憑證之日起屆滿二年，方能依本公司員工認股權憑證發放辦法所列時程行使認股權，故自發行後二年內尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。

參、募資情形

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

114年04月12日；單位：股；新台幣千元；%

職稱		姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	賴登鴻	164,000	0.0164	0	0	0	0	164,000	115.00	18,860	0.0164
	財務長	林穗娟										
	處長	陳思正										
	處長	莊景文										
	處長	彭彥倫										
員工	員工	何珮琪	292,000	0.4138	0	0	0	0	292,000	115.00	33,580	0.4138
	員工	許斐琇										
	員工	黃翊中										
	員工	劉怡君										
	員工	孫偉嘉										
	員工	黃致中										
	員工	霍旭方										
	員工	方彥翔										
	員工	林建樂										
	員工	楊慶哲										
	員工	熊永昆										
	員工	唐偉清										
	員工	吳怡萱										

參、募資情形

六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	800,000 千元	截至 113 年第一季止，本公司本次計畫預定償還借款支用金額及進度分別為 800,000 千元及 100.00%，實際執行金額及進度分別為 800,000 千元及 100.00%，已依照預定資金運用進度執行。
		實際	800,000 千元	
	累積執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
營運資金	支用金額	預定	118,632 千元	截至 113 年第二季止，資金預計運用金額為 118,632 千元，預估執行進度為 100.00%，實際執行金額及進度分別為 118,632 千元及 100.00%，已依照預定資金運用進度執行。
		實際	118,632 千元	
	累積執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 114 年度第一季財務報表資料，故無記載分析/說明財務結構及增減情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

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

2. 公司主要產品及其營業比重

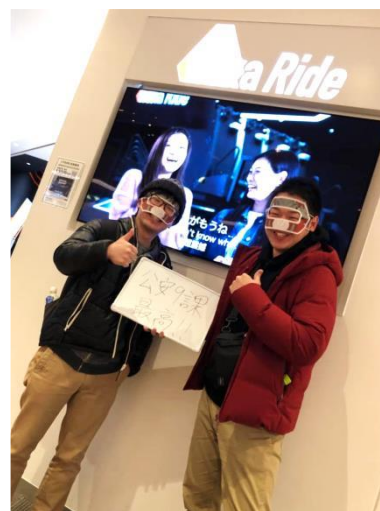
單位：新台幣千元

產 品 別	112 年度		113 年度	
	營收淨額	營業比重 (%)	營收淨額	營業比重 (%)
專案合約收入	696,738	80.76	1,182,855	84.98
權利金收入	7,558	0.87	47,587	3.42
勞務收入	88,417	10.25	70,001	5.03
門票及商品 銷貨收入	57,590	6.68	85,261	6.13
租賃收入	12,400	1.44	6,139	0.44
營業收入淨額	862,703	100.00	1,391,843	100.00

3. 本公司目前之商品(服務)項目

本公司自第一家飛行影院自 99 年開幕後，已將營運重心往體感產業發展，也就是將過去本公司開發之 3D 即時成像與影音多媒體技術，結合史都華六軸動作平台技術以及其他動感模擬技術，在加拿大溫哥華完成 FlyOver Canada 後，成功的引導智歲在世界四大洲陸續布建飛行劇院，成為高階體感設備產業龍頭。近年，智歲的營運模式已從硬體設備銷售轉為數位內容發展。

有別於 102 年開始進入體感產業，著重於設備銷售的模式，本公司近年在數位內容製作方面也大有斬獲。自 102 年與日本出版商講談社(Kodansha)共同簽署合作意向書後，透過與體感模擬設備的結合，在全世界進行布局。從那時起，IP 驅動的資料庫開始穩步增長。《攻殼機動隊》和《進擊的巨人》等 IP 不僅在亞洲，而且在美國和中東都很受歡迎，更多相關電影正在製作中，也將於 113 年進入授權市場。



除了 IP 內容市場外，Brogent 還宣布將在 113 年推出非洲主題的全景飛行影片。無論是 IP 或全景影片，高解析度內容都將驅動傳統投影模式的飛行影院轉向 LED 技術領域。LED 技術的發展將在短期內衝擊以地點為基礎的景點，並將在未來五年內為以媒體為基礎的景點市場帶來巨大變化和質量提升。Brogent 已做好充分準備，成為 LED 領域的主要參與者之一。

另外，公司旗下新中階飛行劇院產品 m-Ride 搶下樂高樂園 (LEGOLAND) 共數張訂單；其中，首座位於美國佛羅里達州的樂高樂園 m-Ride 已在 108 年 3 月順利開幕。另外樂高未來也將在其他各國的據點建置，包括在丹麥比隆和美國加利福尼亞的樂高樂園，原本預計在 109 開幕，由於疫情影響，延宕至 110 年春季開幕。這些據點及最新的英國溫莎樂高樂園都已陸續開幕並深受大眾喜愛。另外，m-Ride 設備的運用彈性，可以讓飛行影院建置在空間有限的地點；例如在美國紐約時代廣場，名為“RiseNY”的 m-Ride 飛行影院和博物館於 110 年 12 月開幕。過去遊樂市場多在先進國家，現在很多國家對於遊樂、旅遊市場逐漸成長，因此在全球總體經濟成長及遊戲園推動體感多媒體設備需求提升，也就帶動飛行劇院需求成長。下一座 m-Ride 預計在香港開幕，

有更多正在安裝與設計的飛行劇院預計在 113 年陸續完工。

為了進一步豐富飛行影院市場，並為不同品味和市場區隔提供解決方案，智歲新推出了一種遊樂系統：o-Ride。第一套設備計畫於 113 年在中國開幕，更多的 o-Ride 設備已在運往世界各地的途中。



(圖片來源：美國紐約市的 RiseNY 博物館和飛行劇院景點)

智歲與知名德國霍肯海姆賽道簽訂 miRide 賽車模擬器合作合約後，成功進入電子競技與賽車市場。這項合作代表智歲集團所研發的體感模擬技術，不僅提供遊樂設備市場最好的賽車模擬設備，更代表智歲的 miRide 賽車模擬器產品有更多機會進入如賽車場或賽車主題相關博物館等新的市場。智歲也在 112 年將賽車模擬器成功推廣到卡達。



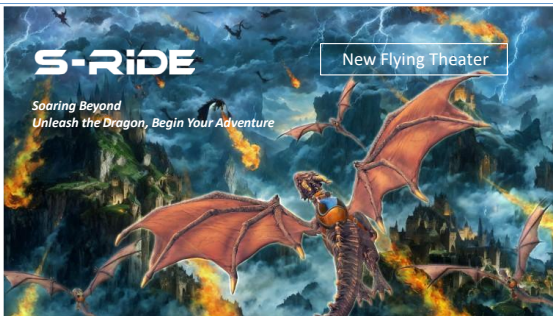
智歲的飛行影院產品已正式通過美國 UL、歐洲 TUV 的認證，也是全亞洲唯一一家通過歐美認證的大型體感設備供應商。更重要的是，智歲連續三年在歐洲地區獲得主題樂園界的大獎，再再證明了來自智歲、台灣製造的產品能夠符合歐美頂尖市場所需的安全要求，更有助於智歲的產品未來在全球市場的推廣。

肆、營運概況

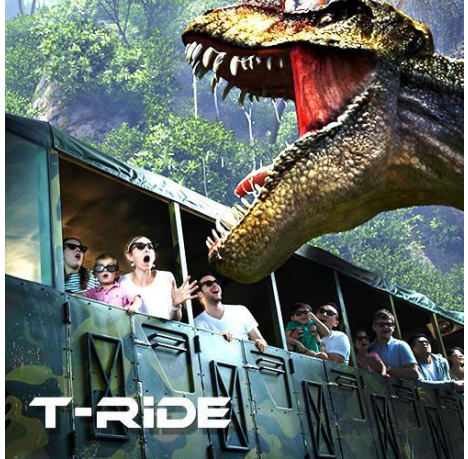
完整產品線簡介如下：

產品名稱	描述	圖片
i-Ride 動感飛行劇院	動感飛行劇院 i-Ride 採懸掛式動感座椅平台設計，是市場上唯一配置六自由度動作平台的動感飛行劇院，不但擬真度高，娛樂效果絕佳，是室內型遊具中最具指標性的吸睛設備。 搭乘者雙腳懸空，享受凌空飛翔、無拘無束的感覺；沉浸式的全視角凌空鳥瞰，在飛行過程中擁有無遮蔽、無死角的臨場感；同時結合風、聲、光、水與氣味等特效，創造身歷其境、征服天空的快感。	
m-Ride	m-Ride 是智歲新型態的飛行影院，也是一套能夠以 180 度旋轉方式進行展演的飛行影院。	
o-Ride	o-Ride 是智歲最新且最經濟型的飛行影院，主打輕量化與動作的敏捷性，同時保有同樣的客容量，新設計 Double Bench 產品更能提高營運容量與效能。能夠以 180 度旋轉方式進行展演，配合智歲體感模擬技術，將兩軸的硬體平台，模擬出類四軸以上的飛行影院。 特別的是最新研發的雙向座椅 o-Ride 更能增進遊客流量及營運的效率。	

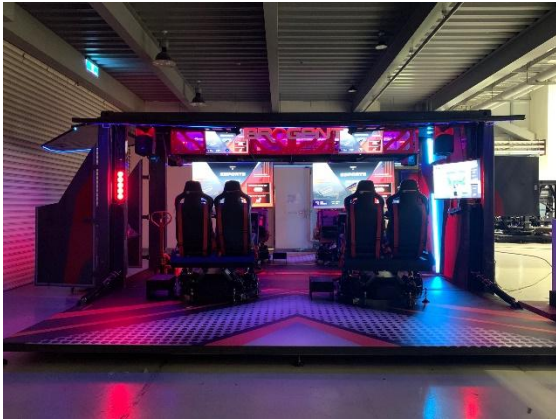
肆、營運概況

產品名稱	描述	圖片
s-Ride	s-Ride 是智歲新型騎乘式飛行影院，是最佳的龍騎士模擬飛行體驗。此設計於 113 年 11 月的奧蘭多 IAAPA 展會上首次亮相。	
d-Ride 互動式沉浸穿梭劇場	1) 故事題材類型不受限制，主題多元變化性高。 2) 自走車採無軌或有軌設計，無機械噪音。 3) 可根據現地實際需求彈性規畫場景。 4) 結合互動遊戲的設計，操作方式有觸控型、射擊型、手勢型。	
v-Ride 360	1) 採用 360° 巨型環幕，擬真效果佳，全景呈現，視線無死角。 2) 乘客可安全地自由走動，選擇喜愛的觀賞角度。 3) 適合各種影片主題，搭配 4D 特效，更沉浸於影片內容中。	

肆、營運概況

產品名稱	描述	圖片
v-Ride basic	1) High G-Force：採用大型動作平台，營造 High G-Force 效果，增加刺激感。 2) 16:9 屏幕適合多元化的影片主題，搭配 4D 特效，創造身歷其境的體驗。	
v-Ride Vessel	這座打破世界紀錄的船型模擬影院，包含大量的水花特效和風，給乘客在海洋中冒險航行的近乎真實的體驗。	
t-Ride	1) 採兩側弧幕設計，視覺上大幅增加真實感與刺激感。 2) 載具可依不同主題變換，如同乘坐實際車體，並搭配 4D 特效，猶如親臨現場。	

肆、營運概況

產品名稱	描述	圖片
GestureMagic	多人參與式互動體驗產品，透過肢體動作的方式，與 3D 虛擬世界的人物和場景進行對戰。 產品特色： ●行走式體驗 ●新一代 4D 特效體驗 ●多元的互動參與沉浸式體驗 ●學習屬於自己的魔法技能 ●即時多人對戰遊戲	
殭屍籠/殭屍戰車	互動射擊遊戲模擬器 VR 型式 產品特色： ●即時體感模擬 ●VR 射擊體驗 ●四人連線遊玩 ●戰車造型外觀	
電競貨櫃	多人體感 VR 電競遊戲貨櫃 1) 展現最新元宇宙科技虛實整合的成果，整套遊戲設備核心採用智崙專利的全體感電競系統，搭配小型化六軸平台體感座艙，以及專為進入元宇宙世界的遊戲所設計的虛擬實境 VR 頭盔與飛行操縱桿。玩家所操控的變形戰機融合 F-35 傳統式戰機與戰鬥機器人，過程中可自由變換為飛行員或機器人。 2) 多人異地對戰具不同類型遊戲可供選擇，具可機動移動的方便性，適合賽事活動展演使用。	

肆、營運概況

產品名稱	描述	圖片
賽車模擬器 miRide	多人連線電競遊戲 有別於坊間賽車遊戲，智歲將大型體感技術移植至個人化體感設備，透過智歲專利的個人化體感設備，搭配可多人連線的體感賽車遊戲，讓玩家可以進入世界各地知名的專業賽車場，在擬真的賽道中享受騁馳競速的快感。 繼 110 年出貨越南主題樂園，於 111 年與德國賽車場 Hockenheim Ring racing center 簽署合約。 新式的二軸版賽車模擬器也已成功研發，並將在 114 年正式在賽場位置開幕。	
RiseUP 熱氣球模擬器 VR Airship Ride	VR 飛行船環遊全世界 智歲使用最先進的 VR 顯示技術，及高解析即時影像運算提供最佳的沉浸式飛行體驗，搭配風、聲音、燈光等特效，可同時容納 16 人體驗，可客製不同主題設計享受多種飛行旅遊之樂趣。 110 年在 IAAPA Orlando Expo 首次亮相，並獲得潛在客戶高度的肯定，隨後接獲中國客戶訂單並於 111 年簽約並出貨。	

4. 計畫開發之新商品（服務）

智歲的產品領域非常多元，並一直致力於進一步擴大相關研發，同時引進最先進的科技如 LED 螢幕升級既有的產品，以增進多樣體感體驗至各項產品線。

本公司將進一步精進在大型高仿真模擬系統設計和製造方面的經驗，並將在未來提供客戶客製化的解決方案，以符合業主的創意發想。為了實現這一點，所有系統零組件和數位內容將需要更加緊密地被整合在一起。

為中國長隆宇宙飛船景點所設計的模擬平台"百慕大歷險"已於 112 年開幕，這是智歲首次根據客戶的創意發想所完全客製化的項目。

在 113 年於美國奧蘭多 IAAPA 展，也首度公開位於尼加拉大瀑布遊客中心的第一座飛行影院的統包建置工程。

針對現有設備的數位內容授權所貢獻的營收也持續成長。目前有兩部新影片：以真實空拍呈現非洲主題的 It's Africa，以及基於日本賣座 IP 的 CGI 影片進擊的巨人第四集，也於 113 年加入影片授權資料庫。

維修保養與服務也在投資組合中占有重要的一席之地並在 113 年創下歷史新高紀錄。

（二）產業概況

1. 產業現況與發展

112 年實景娛樂產業市場已經在正常營運水平之上，在 113 年更基於主題樂園的擴大資本支出計劃，將持續受惠於來自客戶和遊客們對遊樂產業的需求。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游產業	中游產業	下游產業
硬體： 1.精密機械金屬加工業 2.電子零件 3.球型或環型狀等銀幕及多媒體設備 軟體： 1.無線嵌入式控制系統 2.投影播放控制系統 3.數位影音內容	整合開發硬體及軟體之技術	全球主題式樂園 展覽館 購物商場 觀光景點 都會體驗中心 動物園 海洋館

體感模擬遊樂設備之上游產業涵蓋硬體之精密機械加工業、電子零件、球型或環型狀銀幕及多媒體設備等製造商，軟體部分則包括無線嵌入式控制系統、投影播放控制系統及數位影音內容等，本公司則依客戶需求設計並整合上游之各項軟、硬體設備及技術，再銷售予下游之主題樂園、博物館、購物商場、都會體驗中心以及動物園和海洋館等。

3. 產品之各種發展趨勢

相較於傳統遊樂園設施如：摩天輪、旋轉木馬與雲霄飛車等戶外機械式設施，往往因為天候不佳就必須關閉，造成營運上的困擾，以多媒體型式呈現的體感模擬遊樂設備，建置在室內，不受天候因素影響、可提升遊樂設備之使用率及增進主題樂園經濟效益，已成為歐美國家更新遊樂設備或新興國家規劃興建主題樂園時的主要選擇項目。如德國境內最大主題樂園歐洲公園 (Europa-Park) 向智歲訂購的飛行劇院「Voletarium」於 106 年 6 月開幕，這座飛行劇院在當地開幕至 113 年底已達 1 千 9 百萬人次。「Voletarium」自 106 年開幕即獲得當年度歐洲地區最佳新設備大獎，並在營運七年後又榮獲 113 年歐洲地區最佳遊樂設備大獎。此外，智歲的 m-Ride 飛行劇院，讓樂高樂園這類屬於中型當地區域性的遊樂園，亦有機會能引進以往被視為因昂貴而遙不可及的飛行劇院設備。四座樂高樂園各以不同的主題電影提供量身打造的飛行體驗。

此外，體感模擬設備已成為歐美國家主題公園的新選擇，也是新興國家規劃和建造主題公園的選項之一。113 年智歲的新實績，FlyOver 系列全球第五座飛行影院- Flyover Chicago 在美國開幕，同時在全球簽訂新遊樂設備的合同。113 年娛樂產業的強勁需求將進一步推動 114 年對新興市場和成熟市場的投資。智歲也在 113 年與尼加拉大瀑布公園委員會共同發表新型飛行影院將於 114 年開幕。

近年來，在數位影音技術成熟與好萊塢電影推波助瀾下，傳統機械式的遊樂設施已不是新世代遊客的首選，而為滿足遊客娛樂需求及新奇感，新完成之樂園設施紛紛加入數位影音結合機電整合之科技涵量，讓遊客除能享受原有戶外遊樂設施之刺激感外，也能在不受天候影響的室內，體驗聲光效果俱佳之遊樂設施，此外，兼具感官體驗與驚險刺激的體感模擬遊樂設施，亦符合現今以體驗經濟的新趨勢。智歲也在 113 年發表了在第一個在韓國 Hyundai Motorstudio 實現的新型影院，證明在飛行影院外，智歲在研發和創意的實踐上也能受到大眾的歡迎。此項專案的成功也激勵了智歲在 114 年催生新型產品的信心和速度。

肆、營運概況

LED 科技的問世也能將多媒體娛樂擴大到室外場域。透過 LED 螢幕高解析度、高感光度與高對比度的畫面，將提升戶外遊樂設施的體驗。113 年開幕的韓國 Hyundai Motorstudio 正是搭配了 LED 科技，而這樣的科技結合將會在往後更加蓬勃發展。

4. 產品之競爭情形

體感模擬設備為一種結合聲光特效並且可體驗身歷其境效果之遊樂設施，相較雲霄飛車、自由落體、海盜船等傳統機械式設備，體感模擬設備被更多的目標市場所接受，且更能滿足消費者對娛樂消費的需求。然機械式之遊樂設施所提供之娛樂效果相對單調、有乘坐年齡限制、建置成本高且有安全上之顧忌，加上易受天候影響其設備運轉；而電影院則為靜態之休閒活動，僅有視覺上之娛樂效果，尚無法滿足年輕世代追求聲光感官刺激之需求，本公司動感飛行劇院 i-Ride 採側立式動感座椅平台設計，不但擬真度高，娛樂效果絕佳，是室內型遊具中最具指標性的吸睛設備。而智歲在踏足至體感產業以來，公司產品在全球的市場已打開，訂單不斷累積，已在全球市占高達 90%，可說已無競爭對手，而智歲的策略不僅投資在設備上，也提供景點設計、IP 授權、影片製造、營運設計等，都可以針對客戶需求提供整套服務，我們也在 112 年推出包含飛行劇院建物設計的統包完整方案。

遊戲類遊樂設施是目前相當熱門的產品種類，相當適合場地型娛樂體驗產業，本公司已透過新產品 miRide 在此領域邁進一大步。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度	112 年度	113 年度	114 年度 04 月 12 日
研發費用	106,891	138,062	註

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 114 年度第一季財務報表資料。

2. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
100	以側立式六軸電動平台為主的新型模組化懸空體感球幕影院 Ski Simulator 滑雪模擬機 平板電腦 3D 人機介面 (Android 3.2) 9s-系列軟體市集下載軟體 (Android 平台) 商用電子遊戲機－黃金城傳說

肆、營運概況

年度	研發成果
101	新型特效驅動方式 網狀座椅設計開模 座椅遮蓋設計與製造 電動懸臂翻轉式閘門 懸吊式二軸電動平台應力分析 Smart TV 人機介面(Android 2.3) 平板電腦 3D 人機介面(Android 4.0) 9s-系列軟體市集下載軟體(iOS 平台)
102	智慧型電視(Smart TV)軟體 電氣六軸平台設計 懸吊式二軸電動平台設計與製造 完成黑暗騎乘遊具(d-Ride)設計 熱氣球模擬遊具(Balloon Ride)設計
103	新樣式多媒體自由落體模擬遊具(Media Free Fall)設計 互動式行走劇場 喬依的水族箱(繪畫式水族館) 有軌式 d-Ride 系統
104	進擊的巨人 i-Ride 影片
105	Q-Ride i-FUN HUB
106	m-Ride
107	閃電對決
108	v-Ride dome 304s
109	miRide 遊戲類遊樂設施
110	RiseUp VR 熱氣球飛船模擬器
111	o-Ride
112	LED 球幕散熱研究計畫 2 DOF 簡易電動平台 殭屍籠與殭屍戰車 統包式飛行劇院 & LED 球幕
113	v-Ride 3s 4D 劇院用平台及座艙模組 t-Ride 12s 劇院 Genii 遊樂設備專用遠端監控系統 o-Ride 升級版(提升體感性能) 二軸賽車模擬器 專業飛行模擬器

(四) 長短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 行銷及產品計畫

- A. 全球市場大型主題樂園為主要客戶，並已成為世界知名體感模擬設備之主要供應商。將持續優化目前智歲在主題樂園界的品牌優勢外，未來將透過擴大產品線增加中小型主題樂園的產品滲透率。本公司已發展完整的飛行體感設備產品線，114 年陸續也會有多個項目開幕。此外，也將拓展營收種類，包含設備維修、影片製作與授權、產品更新等收入。113 年的 It's Africa、進擊的巨人 IV 正是明確的開始。
- B. 設計和規劃新的高度模組化的專案，供應價格合理的模組化系統並提高競爭優勢。著眼於 113 年在世界各地正在進行的 o-Ride 飛行影院專案，將於 114 年開花結果。
- C. 體感模擬遊樂設備產品已開始進行申請 TUV 認證，並規範外包廠商之生產作業，使其產品符合國際規範，並持續設計符合國際環保規範之產品，以成為綠色企業為標竿。智歲的飛行劇院設備已通過 EN 和 ASTM 認證，並已在全球四大洲運營。
- D. 銷售通路有其封閉性質，考量各地區當地市場生態布局，進一步加強與代理商建立策略聯盟之合作模式。已有許多代理商在 113 年加入智歲的行列。
- E. 藉由參加國際大型展覽(如 IAAPA)，提高公司產品的能見度，擴大區域買家。
- F. 進一步加強一站式的統包方案能力，從提供景點設計到開幕的解決方案（包含影片授權、售後服務和營運諮詢）。於近期的加拿大尼加拉大瀑布的專案，正是執行此策略的第一個佳蹟。
- G. 作為影片製作人積極參與遊樂設備影片內容領域的工作，確保影片可以融入故事和體驗本身，並符合技術與工藝品質。包括高解析度巨型 LED 球幕在內，有更多數位和影音系統要求

超高品質的影片內容。113 年智歲の影片授權也帶來了正向的回饋。

(2) 研發計畫

- A. 應用本身在六軸和伺服電機控制技術，搭配多媒體和影音技術整合的能力，藉以優化遊戲類相關產品，以擴展本公司產品線，滿足客戶多樣化之需求。智歲也開始在設計階段導入 AI 技術，增加工作效率同時也減低成本資源。AI 輔助的技術將會投入將在未來更多不同的工作領域上。
- B. 加強知識管理，整合現有資料，讓技術資源能共用、共享化，提升技術水準。

(3) 人力資源及資訊化計畫

- A. 加強專業職能訓練，提升研發人員素質，使員工成長與公司發展相結合。
- B. 有效整合公司內部資源，提昇工作效能。
- C. 運用 AI 數位工具提升作業效率，並與人力資源相關的數據進行分析，從中獲取具價值的重要資訊。

(4) 財務計畫

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

2. 中長期發展計畫

(1) 行銷及產品計畫

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

(2) 研發計畫

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

(3) 人力資源及資訊化計畫

- A. 加強專業職能訓練，強化員工技能並透過人才見習計畫讓人才跨領域學習。
- B. 強化管理職能訓練，提升公司經營績效。

(4) 財務計畫

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

肆、營運概況

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、產品之銷售地區

單位：新台幣千元

年 度		112 年度		113 年度	
銷售地區		營收淨額	%	營收淨額	%
內銷	台灣	83,439	9.67	311,252	22.36
外銷	亞洲	456,400	52.90	538,968	38.72
	美洲	298,563	34.61	519,168	37.30
	歐洲	13,945	1.62	9,719	0.70
	大洋洲	10,356	1.20	12,736	0.92
	小計	779,264	90.33	1,080,591	77.64
合 計		862,703	100.00	1,391,843	100.00

2、市場占有率

以高階體感飛行劇院市場來看，目前本公司的市場占有率約8成5。在國際上，除本公司目前全世界尚有美國迪士尼公司擁有四座同類型劇場，其造價高昂，且並無對外銷售；另市場上也有其他廠商提供體感模擬遊樂設備，惟這些公司係以動感平台之硬體技術為主，不具軟硬體技術整合能力甚或是工程統包能力，無法提供業者體感模擬遊樂設備全方位之解決方案，且其平台運動方向僅為一到二軸(相較於本公司 i-Ride 設備的六軸、m-Ride 設備的四軸，或 o-Ride 設備的三軸)，臨場體驗效果差。因此本公司切入體感模擬遊樂設備市場後，將以技術與成本、多媒體數位內容至今的建物設計，到預演區甚至是整體建物的建置工程執行能力等優勢，將體感模擬遊樂設備帶進世界各地之主題樂園、旅遊景點，讓全球遊客享受乘坐體感模擬遊樂設備所帶來之歡樂感受，逐步提升本公司之營運規模。

3、市場未來之供需狀況與成長性

本公司近年啟動雙 C 策略，藉由「內容 Content」與「通路 Channel」雙管齊下，從一家單純的樂園設備供應商，轉變成娛樂事業的共同經營者。為此，公司除引進策略性投資人外，同時採多元化經營策略，加入分潤模式，取代目前的一次性設備賣斷；106 年於智崙總部高雄開幕的 i-Ride 高雄為台灣第一座景點式的飛行劇院，108 年初在台北南山微風廣場開幕第二座飛行劇院「i-Ride 台北」，及第三個位於基隆的整合 LED

肆、營運概況

科技的互動遊戲場「Aniverse」，都成為智歲自營的示範據點，本公司除了劇院的建置，也親自設計規劃劇院的展出內容，希望藉由智歲營運的體驗中心能提供台灣民眾多樣化感官體驗，期能透過飛行劇院結合觀光、文化、歷史、教育等等面向讓民眾對城市美景有更不一樣的認識，達到「寓教於樂」的功效、作為「城市明信片」的代表。

智歲已成功推出了 112/113 年度的新產品及相關專案實例，並且這股動能將持續到 114 年及以後，並涵蓋所有產品類別：大型和小型遊樂設施以及內容授權和設計服務。

智歲的產品除了推廣至歐、亞、美三洲以外，還有一座飛行影院成功打入澳洲。

4、競爭利基

A. 備受肯定的技術團隊

智歲第五座 FlyOver 系列飛行影院- Flyover Chicago 於 113 年在美國開幕，而位於加拿大的第一座飛行影院也正在迎接成功的第十一年頭。本公司除了成功在飛行影院這個產品領域奠定競爭利基以外，本公司也計畫透過 miRide 賽車模擬器，打入另一個相關的年輕市場「家外(Out-of-Home)遊戲類遊樂設施」，為開啟這趟旅程的第一步。

智歲不僅在 109 年立下重要里程碑，榮獲全球娛樂主題娛樂協會 (Themed Entertainment Association) 大獎，此獎項媲美主題遊樂產業的奧斯卡獎，更在近年持續榮獲各種獎項肯定：



- 2017 年歐洲地區最佳主題樂園新設備
- 2018 年歐洲地區年度體感設備
- 2019 年歐洲地區最佳騎乘類設備
- 2019 年中國大陸傑出動感影院設備供應商
- 2020 年 26 屆 Thea Awards 年度大獎
- 2021 年英國主題樂園最佳設備獎
- 2021 年 Parkscout Award 歐洲最佳新騎乘設備
- 2021 年歐洲地區最佳新設備
- 2022 年歐洲地區最佳騎乘類設備
- 2022 年金項獎最佳家庭騎乘類設備

2023 年歐洲地區最佳遊樂設備大獎-黑暗騎乘類第一名

2023 年中國大陸金冠獎-傑出動感飛行影院設備供應商

2024 Thea Awards 傑出成就獎 (長隆海洋樂園-百慕大歷險)

B. 優質的企業及品牌形象

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



目前全世界已有超過 100 座智歲所打造的多媒體娛樂設施正在營運或正在安裝中。

C. 產品模組化，有效降低成本，提升競爭力

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

D. 與國際知名策略夥伴合作，深厚數位內容開發

本公司具深厚軟體開發基礎與技術，支援體感模擬遊樂設備在軟體技術開發之需求。本公司在內容 IP 的開發上，104 年起與講談社合作的「進擊的巨人」飛行劇院問世之後，陸陸續續推出了許多結合不同體感設備的作品，包含結合中小型設備的體驗等等，在市場上頗受好評。「進擊的巨人」最新飛行劇院影片正於 113 年上映。

5、發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A.新興國家需求的崛起及歐美國家改建商機

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

B.產業供應鏈建構成形

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

C.建立口碑，有利業務之推展

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

完成義大世界「飛越台灣」和「飛越加拿大」體感模擬遊樂設備後，在體感模擬遊樂設備市場已累積相當程度經驗，並已逐步建立口碑與累積品牌資產。智歲飛行影院在德國的魯斯特歐洲公園屬於指標性的遊樂設施；樂高樂園除了美國，也相繼在全球各地引進智歲飛行設備「m-Ride」；第一個在尼加拉大瀑布的 o-Ride 飛行，與這些知名國際遊樂園的合作除了提昇智歲的品牌知名度，也為品牌資產增添更多的價值。智歲過去十年透過與國際知名遊具供應商策略聯盟，本公司在業務拓展方面將更具有競爭優勢。

D. 團隊堅強技術為後盾

本公司自從 90 年成立以來，即致力於影音多媒體技術之開發，已累積相當之技術與經驗，已成為國際手機大廠之合作夥伴，並多次獲得經濟部小型企業創新研發計劃(SBIR)研發補助，於 96 年榮獲經濟部技術處頒發卓越 SBIR 研發成果獎項，並在 104 年榮獲經濟部工業局「中堅企業發展推動小組」第 3 屆「台灣卓越中堅企業獎」之中堅潛力企業得獎廠商。在國際獎項方面，自 106 年起連續三年在歐洲地區都獲得最佳設備之殊榮，再再證明本公司堅強的技術團隊。近日也榮獲「TEA 主題娛樂協會」頒發給智歲 109 年第六屆最佳傑出主題娛樂設施，此獎項在業界一向享有聲望！

而在體感模擬遊樂設備方面，本公司自從建置「飛越台灣」和「飛越加拿大」後，其技術能力已獲市場肯定，如本公司所設計之獨特魚眼鏡頭，僅需搭配一台投影機，便能達到球型銀幕的投影效果，大幅降低投影設備的成本及空間使用，並能明顯提升投影系統之穩定度及畫面品質；這樣獨特的賣點讓產品一直有營運成本上的優勢。而自行開發之自動控制技術，能將動感平台之動作與影片內容精準結合，讓搭乘者感受身歷其境之流暢的沉浸式體驗；本公司亦具備數位內容開發能量，亦能依客戶之需求製作高畫質數位內容，滿足客戶多樣化之選擇。因此，本公司在充分發揮團隊技術水準下，未來應有極大之發展空間。

(2) 不利因素及其因應對策

A. 體感模擬遊樂設備銷售管道較為封閉，業務不易拓展

模擬體感遊樂設備主要係建置在地區性娛樂中心、主題樂園、博物館及動物園內，不像一般民生消費性產品，其銷售管道係屬較封閉的市場，而在此領域的供應商大多為深耕已久之業者，新

進廠商不易直接切入該供應體系，因此形成業務拓展之阻礙。

因應對策：

本公司深知此產業特性，為拓展市場、提升市占率，本公司採取雙向策略。本公司與在主題樂園領域已深耕六十多年歷史之國際知名遊具供應商策略聯盟，由其協助本公司行銷通路之拓展，以期順利切入主題樂園之供應鏈，有利於在全球市場之擴展。另外，本公司已打入國際知名主題樂園中(如德國歐洲公園、世界各地的樂高樂園、澳洲的 Dreamworld 及中國的長隆樂園等)，除此之外，本公司在過去十年已成立自己的銷售團隊，為品牌知名度建立更穩固的利基。產品在消費者受歡迎程度成為公司拓展業績的重要工具，也讓許多業者在實際體驗後對本公司產品更具信心。

B.專業人才不足，招募不易

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

因應對策：

積極進行產學合作，如與國立屏東大學、國立高雄師範大學、國立中山大學、高雄美國學校及輔英科技大學等合作，另在國立中山大學設立研發中心，建立體感業界所需要之人才前期培育；提供員工良好的工作環境、完善福利制度、訂定獎勵制度與員工教育訓練制度等，並依員工之專業及特質安排職務，於110年提供員工持股信託政策，使員工能共享經營之成果，以增加向心力及降低流動率。

C.原物料價格及供應穩定性

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

因應對策：

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

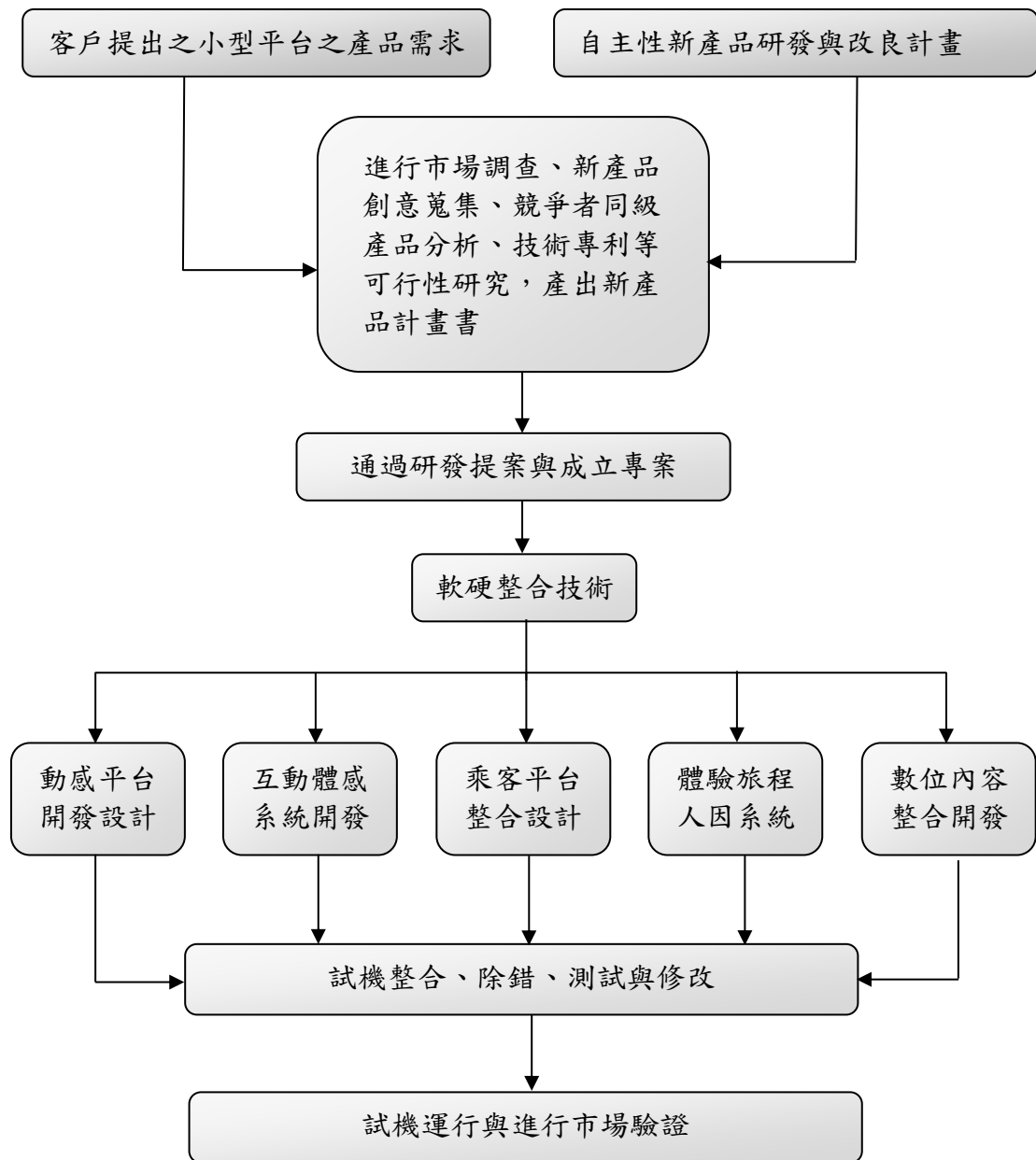
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、重要用途

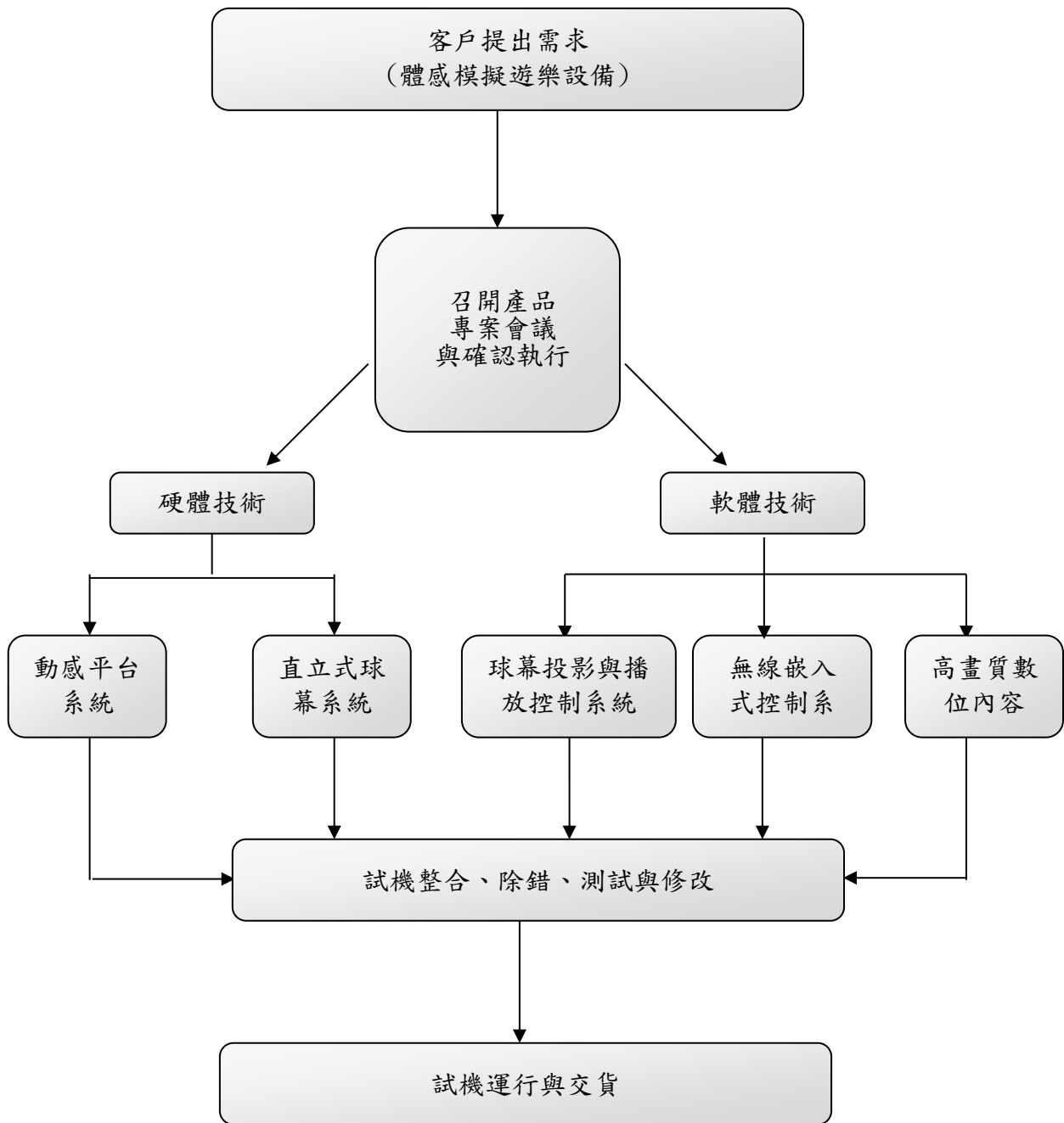
主題樂園、博物館、展覽館、購物中心和室內體驗中心，提供娛樂和教育訓練之多元化功能，以體驗、感官刺激與模擬訓練的方式進行。

2、產製過程

A. 小型平台新產品之研發產製過程：



B. 體感模擬遊樂設備：



肆、營運概況

3、主要原料供應狀況

主要零組件	供應狀況
1.史都華六軸平台	良好、穩定
2.載具天車結構	良好、穩定
3.球型投影幕	良好、穩定
4.投影機	良好、穩定
5.音響設備	良好、穩定
6.數位內容外包商	良好、穩定
7.LED 燈板	良好、穩定
8.電控機箱外包商	良好、穩定

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

4、最近二年度主要進銷貨廠商/客戶資訊

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

單位：新台幣千元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	CHN0016	156,534	18.14	無	CAN0006	400,383	28.77	無
2	SAU0002	0	0.00	無	SAU0002	184,976	13.29	無
3	TWN0042	0	0.00	無	TWN0042	177,199	12.73	無
4	JPN0008	127,052	14.73	無	JPN0008	143,835	10.33	無
5	CAN0006	71,740	8.31	無	CHN0016	94,274	6.77	無
6	MEX0003	107,021	12.41	無	MEX0003	4,324	0.31	無
	其他	400,356	46.41	-	其他	386,852	27.80	-
	銷貨淨額	862,703	100.00		銷貨淨額	1,391,843	100.00	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 114 年度第一季財務報表資料。

增減變動說明：

本公司銷售產品主要為體感模擬遊樂設備，銷售對象以文化娛樂產業客戶為主。113 年度銷貨淨額百分之十以上客戶，為世界上大型文化娛樂產業綜合運營商，皆為公司持續經營與合作的對象，設備地點符合未來市場潛力和業務增長預期。

本公司持續提高全球市場占有率，與知名國際大廠及台灣廠商接觸，積極爭取合作關係，亦致力於開發新客源，以分散客戶

肆、營運概況

訂單來源並維持穩健成長。透過與不同地區的客戶和合作夥伴建立良好關係，我們確保在國際舞台上的地位和競爭優勢。

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

單位：新台幣千元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A0000698	28,131	21.59	無	A0000698	2,194	1.46	無
2	A0001091	14,978	11.50	無	A0001091	0	0.00	無
3	A0000012	4,380	3.36	無	A0000012	18,341	12.22	無
	其他	82,780	63.55	-	其他	129,590	86.32	-
	進貨淨額	130,269	100.00		進貨淨額	150,125	100.00	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 114 年度第一季財務報表資料。

增減變動說明：

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

整體而言，A0001091 為單一專案外包廠商外，其餘本公司最近二年度主要供應商之變化主係依據其專案規模及完工情形而有所變動，尚無重大異常之情形。

肆、營運概況

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 04 月 12 日
員工人數	管理人員	25	25	26
	研發人員	113	113	108
	一般人員	133	134	138
	合計	271	272	272
平均年歲		38.79	40	40.1
平均服務年資(年)		6.18	6.85	6.86
學歷分布 比率(%)	博士	1.11	1.5	1.5
	碩士	39.48	38.8	40
	大專	55.72	56.7	55.2
	高中	3.69	3	3.3
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

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

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：無。

2. 揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

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

1. 建置太陽能發電裝置-利用頂樓空間建置太陽能發電系統，可無污染、無噪音、無危害的產出電力；且太陽能板除具有美化屋頂的作用，並可隔絕陽光照射，夏天時可降低室內溫度，達到節能減碳的目的。

2. 安裝中央空調控制系統-空調採用中央微電腦變頻冰水主機兩部，藉由中央空調控制系統以輪值方式運轉，並遠端監控全棟空調機使用現況，關閉不須開啟之空調機，以達有效運用冷氣避免不必要能源浪費。

3. 安裝全熱交換器-全熱交換器作為空調系統規劃的一環，可以達到室內空調換氣，增加密閉空間空氣對流，改善室內空氣品質(降低 CO₂ 濃度)，可減少換氣造成能源耗損，同步減少冷氣空調的負擔電費壓力。本公司已將本項納入前項遠端控制，預期更能達到維持室內空氣品質與節能之雙重目的。
 4. 建置雨水回收儲存及澆灌系統-回收建築物屋頂之雨水，將其過濾後集中儲存，以做為平面綠化植物每日之澆灌之水源，藉以達到資源再利用，減少植物澆灌所需水資源耗費。
 5. 採用 LED 照明-於辦公區及廠房測試區全面採用並陸續更換 LED 照明，並依所需照明區塊進行最佳化開關規劃，以達節能減碳之目的。
 6. 室內空氣品質監測維護-定期進行室內空氣污染物(指室內空氣中常態逸散，經長期性暴露足以直接或間接妨害國民健康或生活環境之物質，包括二氧化碳、一氧化碳、甲醛、總揮發性有機化合物、細菌、真菌、粒徑小於等於十微米之懸浮微粒(PM10)、粒徑小於等於二點五微米之懸浮微粒(PM2.5)、臭氧及其他經中央主管機關指定公告之物質)，確認員工工作場所空氣品質符合標準。
 7. 於 110 年 11 月 25 日由原任認證單位「財團法人台灣建築中心」進行現場查核後，確認現況與原設計相符，同意本標章延續認可五年至 115 年 12 月 16 日。
- (三) 本公司非製造業，在高軟辦公區為一般辦公大樓，自 109 年起主動積極參加政府節電活動，推動各項節能措施。
- (四) 積極推動研擬各項節能減碳作為，包含節約用水用電、採用節能標章之辦公用品、做好廢棄物分類管理提高物品再利用率、室內加強綠化增加自然通風提高室內空氣品質。
- (五) 自 109 年起迄今將公司資源回收物(含貨物廢棄包材)捐贈予慈濟基金會高雄分會環保站，落實環境保護資源再運用理念，替物命再續無限生機。
- (六) 本公司屬文化創意產業，產品多由協力廠商生產，因此在公司工作場所多屬一般辦公場域，新進員工到職均有施以職安講習，並針對全體員工頒布工作安全守則，並辦理不定期職安教育訓練。公司保全及清潔均已外包專業管理公司派員駐廠負責保全及環保業務，各項消防器材也委請專業單位執行定期保養及年度消防設備申報；另成立自衛消防編組每半年實施訓練。另公司門禁採刷卡式管理，出入重要入口均須刷卡進入以確保公司安全。

五、勞資關係

- (一) 各項員工福利措施、訓練發展、員工獎勵、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施及實施狀況

本公司提供之福利措施包括勞健保、員工團體保險、員工差旅意外險、員工健康檢查、節慶獎金、年終獎金、員工持股信託及員工之婚、喪、病及生育各項補助、尾牙活動、點心及免費咖啡、醫護人員臨場服務、設置哺(集)乳室與托兒設施措施等。另本公司職工福利委員會統籌員工各項福利事項，包括特約優惠商店、旅遊補助金、生日禮金、員工每季聯誼活動、家庭日活動、員工日活動、社團活動、球類賽事及聖誕活動、急難救助等補助。

2. 員工訓練發展及實施狀況

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，並兼顧員工職涯發展需求，於員工新進時即實施新進人員訓練，協助新人及早適應公司文化及規範，以及其職務內容之引導與訓練。為使人才有效發展，員工任職期間更依據組織及員工之工作需求，透過多元化的管道舉辦專業訓練及通識訓練，包含線上學習課程及內外部訓練課程。線上學習課程提供學習的彈性給無法親身參與教學現場的同仁使用；內部訓練課程含括公司內部專業技術的交流，提昇員工生產力及生活法律相關課程，增進員工生活知識；外部訓練課程則視公司需要，得派遣員工參加外部研討課程，提供公司員工良好專門之培訓機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理。透過多元才發展方案（例：內部職涯發展意願調查及見習計畫等）多元的學習及發展管道以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

3. 員工獎勵及實施狀況

本公司透過各種員工獎勵方案以表彰優秀團隊與個人，包含伯樂金團隊競賽，用以表彰優秀團隊展現高度的團隊合作並創造價值；優良提案甄選，藉此鼓勵同仁踴躍提出創新想法；師鐸獎，表揚傑出的公司內部講師；年資服務獎，感謝資深員工對公司長期的承諾與貢獻；公司內表揚 Bravo! Brogenter，以鼓勵並肯定展現出符合公司核心職能行為的同仁。除了公司內的獎項外，自 108 年起，員工持續榮獲科技產業園區模範勞工獎。

4. 員工退休制度及實施狀況

本公司員工退休制度係依勞動基準法及勞工退休金條例規定，勞工退休舊制已於 110 年 5 月辦理結清。勞工退休新制則按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶。

5. 勞資間之協議情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均依勞動基準法為遵循基準。依勞動基準法之規定，定期舉辦勞資會議。平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，加以本公司一向重視員工意見，可透過電子郵件或其他各種溝通管道溝通意見，以維持良好勞資關係，自創立以來均未發生勞資糾紛事件。本公司亦持續建立多元的勞資雙方溝通管道，盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，共創企業與員工雙贏的目標。

6. 各項員工權益維護措施

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

7. 公司工作環境與員工人身安全之保護措施

本公司四周空地種植花草樹木，並設有空中花園，且於建築物各樓層進行景觀綠化，並安排有專人盡心維護，利用景觀綠化營造舒適安全的工作環境；於公司空橋設置員工健身房及休憩中心，提供健身器材、重訓設備、手足球台、電視遊戲機及按摩椅等設施供員工紓解身心壓力；規劃完善停車空間。公司建構安全健康工作環境，定期辦理員工健康檢查，維護員工身心健康；並設置「職業安全衛生委員會」，負責公司各項環保與職業安全衛生等工作推動；提供完整員工安全衛生訓練，提升員工安全衛生知識與技能。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

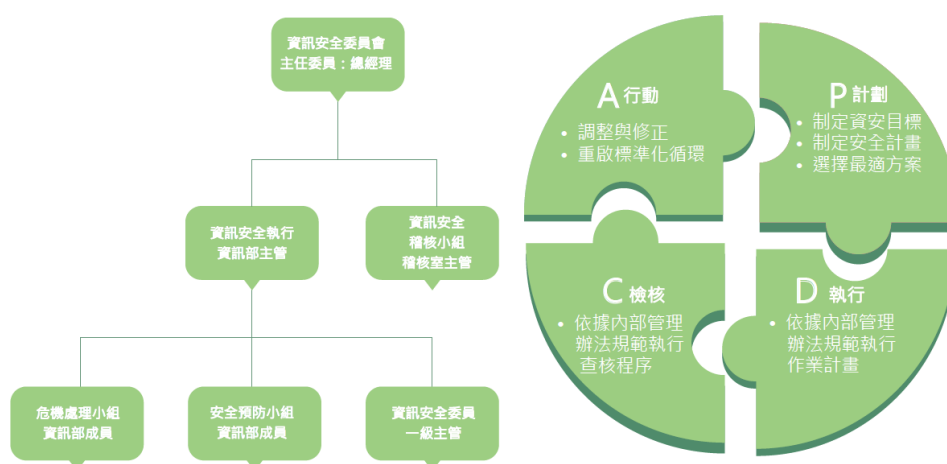
本公司勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛之發生而產生之損失。在本公司秉持勞資互利、利益共享之宗旨下，未來可能發生勞資糾紛損失之可能性極微。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，設置資訊安全長一名及資訊安全工程師數名，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施並推動相關資訊安全作業執行。另設有資訊安全委員會專責組織，每年定期召開會議並由總經理擔任主任委員，各單位一級主管單位擔任安全委員，資安委員會採用 ISO27001 資訊安全管理系統標準 PDCA 循環，確保公司資訊安全管理目標之達成與持續改善。



2. 資通安全政策

本公司資訊安全目標為確保核心系統管理業務之機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity)、可用性 (Availability) 與法遵性 (Compliance)，並依資產重要程度辨識及評估質化或量化風險，以控制及確認資訊安全管理實施成效及是否達成資訊安全目標。

(1) 機密性：確保本公司任何敏感資訊不洩露於網際網路。

(2) 完整性：確保本公司敏感資料之正確性。

(3) 可用性：確保本公司所持有的重要資料確實備份。

(4) 法遵性：遵循我國相關法律，避免本公司或第三方人士權益受侵害。

3. 具體管理方案

(1)管理辦法與規範：訂定相關資訊安全規範與作業辦法，落實公司全體同仁具備應有之資訊安全行為，並且定期檢視相關制度是否與公司內部流程相牴觸，如有相關需求視情況適時調整。

(2)系統導入：為防範來自內外部等各式資安威脅，依照實際狀況建置並整合相對應資訊系統，以強化公司整體資訊環境安全性，並經由每年度緊急應變演練驗證各系統之有效性。

(3)內部教育訓練：定期實施內部資安教育訓練與資安宣導，同時透過實際資安演練掌握公司全體同仁是否具備足夠資安意識。

4. 投入資通安全管理之資源

每年固定編列預算投入於資訊安全相關之建設，內容包含資訊設備或系統之導入及優化、資訊安全教育訓練、外部服務費用等，以此提升公司整體防護能力與資訊安全能力。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司自 113 年度起，截至年報刊印日，未發生任何重大資通安全事件，亦無因此對業務與營運產生重大不利影響，或涉及相關法律訴訟或監管調查。未來將持續定期檢視並評估資訊安全規章與程序，確保其適當性與有效性，同時不斷強化資訊安全防護措施，如資訊資產風險評鑑、病毒防範、滲透測試、弱點掃描與漏洞修補，以建構安全資訊作業環境，確保公司營運、財務等核心業務功能之穩定與持續運作。

肆、營運概況

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售	中國 CHN0016 公司	113.04.01~ 得依合約規定終止	影片權利	無
	中國 CHN0035 公司	113.07.18~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	沙烏地阿拉伯 SAU0002 公司	113.09.11~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
工程承攬	台灣 泰洲營造 股份有限公司	113.08.01~ 完工或得依合約規定終止	委建新辦公大樓工程	無
設備租賃	智崙全球股份 有限公司	108.01.10~118.01.09	體感模擬遊樂設備	無
土地租賃	經濟部 加工出口區管理處	101.03.14~121.03.13	承租高雄軟體園區土地	無
	瑞晨鋼鐵 股份有限公司	111.09.01~115.02.28	承租桃園廠區廠房	無
	國家科學及技術委員 會南部科學園區 管理局	112.07.26~142.07.31	承租橋頭科學園區土地	無
借款	合作金庫商業銀行 股份有限公司	105.04.11~120.10.13	長期擔保借款	無
保證	台中商業銀行 股份有限公司	112.12.15~116.03.04	委任保證發行轉換公司債	無

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)合併財務狀況

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	112 年	113 年	差異	
			金額	%
流動資產	3,002,400	3,008,631	6,231	0.21
不動產、廠房及設備	736,179	810,193	74,014	10.05
無形資產	203,030	312,600	109,570	53.97
其他資產	1,108,784	1,317,468	208,684	18.82
資產總額	5,050,393	5,448,892	398,499	7.89
流動負債	1,040,376	457,033	(583,343)	(56.07)
非流動負債	860,843	993,685	132,842	15.43
負債總額	1,901,219	1,450,718	(450,501)	(23.70)
股 本	648,357	705,581	57,224	8.83
資本公積	2,672,817	3,179,313	506,496	18.95
保留盈餘(累積虧損)	(167,662)	73,402	241,064	(143.78)
其他權益	(4,338)	39,878	44,216	(1,019.27)
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	3,149,174	3,998,174	849,000	26.96

增減比例變動分析說明：

- (1) 無形資產增加主要係本期新影片製作完成。
- (2) 流動負債減少主要係發行 CB 償還短借。
- (3) 負債減少主要係 CB 轉換。
- (4) 保留盈餘增加主要係本期產生淨利。
- (5) 其他權益增加主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益。
- (6) 股東權益總額增加主要係 CB 的轉換資本公積-轉換公司債轉換溢價增加。

最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

未來因應計劃：不適用。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

(二)個體財務狀況

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	112 年	113 年	差異	
			金額	%
流動資產	2,512,167	2,465,427	(46,740)	(1.86)
不動產、廠房及設備	725,253	802,250	76,997	10.62
無形資產	76,768	200,060	123,292	160.60
其他資產	1,475,180	1,764,741	289,561	19.63
資產總額	4,789,368	5,232,478	443,110	9.25
流動負債	924,539	350,456	(574,083)	(62.09)
非流動負債	715,655	883,848	168,193	23.50
負債總額	1,640,194	1,234,304	(405,890)	(24.75)
股 本	648,357	705,581	57,224	8.83
資本公積	2,672,817	3,179,313	506,496	18.95
保留盈餘(累積虧損)	(167,662)	73,402	241,064	(143.78)
其他權益	(4,338)	39,878	44,216	(1,019.27)
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	3,149,174	3,998,174	849,000	26.96

增減比例變動分析說明：

- (1) 無形資產增加主要係本期新影片製作完成。
 - (2) 流動負債減少主要係發行 CB 償還短借。
 - (3) 非流動負債增加主要係發行 CB。
 - (4) 負債減少主要係 CB 轉換。
 - (5) 保留盈餘增加主要係本期產生淨利。
 - (6) 其他權益增加主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益。
 - (7) 股東權益總額增加主要係 CB 的轉換資本公積-轉換公司債轉換溢價增加。
- 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。
- 未來因應計劃：不適用。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

二、財務績效

(一) 合併經營績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	112 年	113 年	變動金額	變動比例(%)
營業收入淨額	862,703	1,391,843	529,140	61.34
營業成本	500,891	794,314	293,423	58.58
與子公司及關聯企業間之未實現利益	-	-	-	-
營業毛利	361,812	597,529	235,717	65.15
營業費用	586,180	608,358	22,178	3.78
營業損失	(224,368)	(10,829)	(213,539)	(95.17)
營業外收入及支出	2,085	112,461	110,376	5,293.81
稅前淨利(損)	(222,283)	101,632	323,915	145.72
所得稅費用(利益)	(42,308)	28,230	70,538	166.72
本期淨利(損)	(179,975)	73,402	253,377	140.78
其他綜合損益(稅後淨額)	(16,916)	44,216	61,132	361.39
本年度綜合損益總額	(196,891)	117,618	314,509	159.74
本年度歸屬予母公司業主淨利(損)	(179,764)	73,402	253,166	140.83
本年度歸屬予母公司業主綜合損益	(196,662)	117,618	314,280	159.81

增減比例變動分析說明：

- (1) 營業收入增加，主要係疫情過後，接單恢復。
- (2) 營業成本增加，主要係依收入同步增加。
- (3) 營業毛利、營業利益增加，主要係營業額增加。
- (4) 營業外收入增加，主要係未實現兌換利益所致。
- (5) 本期淨利、綜合損益總額、淨利歸屬於母公司、綜合淨利歸屬於母公司增加，主要係營業外收入挹助。
- (6) 其他綜合損益增加，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益。

最近二年度財務績效變動影響：對財務績效無顯著影響。

未來因應計劃：不適用。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

(二) 個體經營績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	112 年	113 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	847,582	1,302,159	454,577	53.63
營業成本	501,088	703,948	202,860	40.48
與子公司及關聯企業間之未實現利益	-	-	-	-
營業毛利	346,494	598,211	251,717	72.65
營業費用	535,477	566,822	31,345	5.85
營業利益(損失)	(188,983)	31,389	220,372	116.61
營業外收入及支出	(19,159)	68,279	87,438	456.38
稅前淨利(損)	(208,142)	99,668	307,810	147.88
所得稅費用(利益)	(28,378)	26,266	54,644	192.56
本期淨利(損)	(179,764)	73,402	253,166	140.83
其他綜合損益(稅後淨額)	(16,898)	44,216	61,114	361.66
本年度綜合損益總額	(196,662)	117,618	314,280	159.81
本年度歸屬予母公司業主淨利(損)	(179,764)	73,402	253,166	140.83
本年度歸屬予母公司業主綜合損益	(196,662)	117,618	314,280	159.81
增減比例變動分析說明：				
(1) 營業收入增加，主要係疫情過後，接單恢復。				
(2) 營業成本增加，主要係依收入同步增加。				
(3) 營業毛利、營業利益增加，主要係營業額增加。				
(4) 營業外收入增加，主要係未實現兌換利益所致。				
(5) 本期淨利、綜合損益總額、淨利歸屬於母公司、綜合淨利歸屬於母公司增加，主要係營業外收入挹助。				
(6) 其他綜合損益增加，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益。				
最近二年度財務績效變動影響：對財務績效無顯著影響。				
未來因應計劃：不適用。				

(三) 預期銷售數量與其依據

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發時程及業務拓展情形等相關資訊做為預估基礎，預計 114 年本公司業務尚可穩健成長。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

三、現金流量

(一) 合併現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

項目	112年	113年	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(流出)	114,666	210,633	95,967
投資活動之淨現金流入(流出)	(142,565)	(502,764)	(360,199)
籌資活動之淨現金流入(流出)	154,194	203,812	49,618
兩年度現金流量變動情形分析：			
(1) 營業活動之淨現金流入增加，主係本期淨利。			
(2) 投資活動之淨現金流出增加，主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加。			
(3) 籌資活動之淨現金流入增加，主係發行 CB。			

(二) 個體現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

項目	112年	113年	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(流出)	68,022	83,639	15,617
投資活動之淨現金流入(流出)	(72,472)	(348,011)	(275,539)
籌資活動之淨現金流入(流出)	181,933	18,938	(162,995)
兩年度現金流量變動情形分析：			
(1) 營業活動之淨現金流入增加，主係本期淨利。			
(2) 投資活動之淨現金流出增加，主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加。			
(3) 籌資活動之淨現金流入減少，主係現金增資子公司。			

(三) 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(四) 未來一年度流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年來 自投資及 籌資活動 淨現金流量	預計現金剩 餘(不足)數 額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
761,952	557,257	(206,057)	1,113,152	-	-
114 年度本公司預計現金流量分析：					
(1) 營業活動：主要係營運淨利產生現金流入。					
(2) 投資及融資活動：主要係取得不動產、廠房及設備。					
預計現金不足額之補救措施：不適用。					

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出及資金來源

單位：新台幣千元

計劃項目	資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形	
				113 年	114 年
興建 橋科廠房	自有資金	114.12	745,000	163,900	581,100

(二) 預期可能產生效益

興建廠房擴充產能，提供未來營運發展所需。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 本公司轉投資政策

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

(二) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

本公司為因應拓展業務及未來發展之需求投資子公司，113年度各子公司營運概況，詳後陸、特別記載事項(二)關係企業營運概況。

(三) 未來一年投資計畫

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

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司資金運用保守穩健，營運所產生資金以存放於定期存款及活期存款為主，112年度及113年之利息收入分別為13,762千元及10,946千元，銀行借款之利息支出則分別為17,141千元及11,514千元，其利息收入與支出占營業收入與稅前淨利之比重均不高。本公司隨時注意銀行各項資訊利率，並與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，以降低利率變動對本公司之影響。

(2) 最近年度及截至年報刊印日止，匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要營業項目為體感模擬遊樂設備等，下游客戶為主題樂園或樂園開發商，體感模擬遊樂設備則視銷售區域別，以新台幣或外幣計價，故會產生外幣資產。112年度及113年產生匯兌淨利益分別為950千元及104,855千元，占本公司之營收及稅前純益之比重分別為0.11%、7.53%及(0.42)%、103.17%，由於匯率變動對本公司之獲利仍具一定程度的影響，是以本公司管理當局密切注意匯率走勢並加強匯率波動風險之管理，所採取之相關措施如下：

- A.由於本公司外銷比重逐漸增加，故為降低匯率變動造成之影響，本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，由財務部專責人員依每日之外幣結存及每月之資金預估表，將多餘的外匯依匯率走勢，在有利的情況下賣出以減少匯兌風險，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響。
- B.業務部門針對國外客戶進行報價時，考量匯率波動對價格之影響，並參酌匯率波動調整報價，或與客戶議定以新台幣報價，以減緩匯率波動對公司獲利之影響。
- C.本公司財務部相關人員經常性與往來銀行的匯兌部門保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並用以預估匯率之長、短期走勢，並於適當時機買賣外幣存款，以減緩匯率波動對公司獲利之衝擊。
- D.本公司未來將視適當時機，由財務部人員考量外匯市場變動

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

情形後，針對外匯之資金需求及結存，視需求決定是否依其所訂定之「取得或處分資產處理程序」採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如預購遠期外匯(Forward)，以規避相關匯率風險，將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

(3) 最近年度及截至年報刊印日止，通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

- (1) 本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資及衍生性金融商品交易之行為。
- (2) 112 年及 113 年截至年報刊印日止本公司為他人背書保證、資金貸與他人及從事衍生性金融商品交易之情事，依本公司訂定之「背書保證處理程序」、「資金貸與處理程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為持續提高本公司之競爭力，本公司對於研發之投入向來不遺餘力，112年度及113年度投入研發費用分別為106,891千元及138,062千元，占營業收入淨額分別為12%及10%，預計114年投入之研發費用為240,147千元，本公司未來之研發計畫項目主要如下：

未來之研發計畫	
A.產品	
(1)	AI 生成體感體驗
(2)	AI 導覽設備
(3)	O-Ride X(double-bench o-Ride)
(4)	無軌自走車
(5)	Enhanced Accessibility Platform 身障人士專用的體感平台及座艙模組。
(6)	Mini Flying Theater 可用於商辦空間快速布建之微型超低價飛行影院。
(7)	V-Ride Explorer Plus 以旋轉為主、動作平台為輔的新型 4D 劇院用平台模組。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

未來之研發計畫

- (8) 4D 電影動座椅
- (9) 騎乘式動作平台(s-Ride)
- (10) 系列影片目標－《地球 12 部曲》
透過高品質的系列影片，使非物質文化遺產景點與文化記憶超越時空界限，實現數位文化傳承，並觸及全球觀眾。
- (11) 指標性作品－知名 IP 與自有 IP 影片開發
結合聯合行銷策略，發展知名 IP 與原創 IP 內容，最大化 IP 價值。
- (12) 高效充盈影片資料庫－中堅及小品影片
利用既有原素材轉譯，縮短開發與製作流程，提高影片產出效率。
- (13) 主題沉浸式場域
打造 AI 互動敘事體驗的沉浸式主題場域，提升觀眾參與感與沉浸感。

B.技術

- (1) AI 用於娛樂產業提示技術(Prompt)
- (2) AI 智能遊具安全監控
- (3) AI 智能預測性維護保修
- (4) 事件型數據轉為互動式數據分析研究
- (5) 即時體感 AI 動作適應性同步技術
- (6) 基於 5G 傳輸即時影像及同步控制技術
- (7) 小平台及座艙標準化設計
- (8) 非即時體感動作編輯工具優化
- (9) AI 圖解技術提升影片修復品質
高階 AI 技術應用於影片畫質修復，提升舊影片或低畫質素材的視覺表現。
- (10) AI 內容生成與互動體驗整合
於主題場域中應用 AI 生成技術，提升互動體驗，使內容更具沉浸感與個人化。
- (11) UE 遊戲引擎加速影片開發
導入 Unreal Engine (UE) 技術，提升影片製作流程效率，實現更高品質的視覺表現。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續關注產業變化與技術發展，積極投入人工智慧(AI)研發與應用，並蒐集相關科技與趨勢資訊，以作為經營決策參考，適時調整營運策略並擬定因應措施，確保策略之前瞻性與靈活性，進而強化市場競爭力，穩固產業領導地位。

本公司自 113 年度起，截至年報刊印日，未發生任何重大資通安全事件，亦無因此對業務與營運產生重大不利影響，或涉及相關法律訴訟或監管調查。未來將持續定期檢視並評估資訊安全規章與程序，確保其適當性與有效性，同時不斷強化資訊安全防護措施，如資訊資產風險評鑑、病毒防範、滲透測試、弱點掃描與漏洞修補，以建構安全資訊作業環境，確保公司營運、財務等核心業務功能之穩定與持續運作。因此，最近年度並未因科技或產業變化對財務業務產生重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為提升公司研發技術水準、生產製造規模、集中研發資源及提高產能來因應公司未來持續成長的需求，並達到公司永續經營之目標，已於橋頭科學園區租賃土地，規劃投資興建新廠房，本案已於 113 年 7 月 31 日正式發包動土，預計隔年底取得使用執照後進駐，以擴大研發、製造及測試基地。本公司審慎評估擴廠資金需求與妥善規劃營運資金之運用，無因擴充廠房而面臨資金不足之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨

本公司為體感模擬遊樂設備之專業廠商，進貨項目大多為本公司依據各個體感模擬遊樂設備專案之設計，而委託廠商進行硬體加工製造，與台灣中小企業共同建構體感模擬遊樂設備之供應鏈體系，主要供應商並無大變化，廠商金額占比則會因為製程進度所需的不同供料而增減。

(2) 銷貨

本公司依客戶需求設計並整合上游之各項軟、硬體設備及技術，再銷售予下游之主題樂園、博物館、購物商場和都會體驗中心等相當多元化。隨著本公司知名度提升及口碑之建立，再搭配國際知名行銷夥伴，本公司已從國內市場拓展至大陸、北美地區及歐亞地區，已有效降低對單一客戶之依存度，進而降低銷貨集中之風險。

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

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

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司112年及113年截至年報刊印日止，並無經營權變動而產生不利之影響。

(十二) 訴訟或非訟事件：

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

(2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

益或證券價格有重大影響者：無。

- (3) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：已揭露於公開資訊觀測站(網址：<http://mops.twse.com.tw>)。

(二) 關係企業合併財務報表：已揭露於公開資訊觀測站(網址：<http://mops.twse.com.tw>)。

(三) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、其他必要補充說明事項

承諾事項：本公司之上櫃承諾事項均已辦理或已簽具承諾書。

柒、股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附件

附件1：內部控制聲明書

智崙資訊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114 年 3 月 11 日

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月11日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智崙資訊科技股份有限公司



董事長：歐陽志宏 簽章



總經理：歐陽志宏 簽章



智崴資訊科技股份有限公司



董事長

歐陽志宏

