

智歲資訊科技股份有限公司

106 年股東常會議事錄



開會時間：中華民國 106 年 05 月 31 日(星期三)上午 9 時整

開會地點：高雄市前鎮區復興四路 9 號(智歲資訊 A 棟大禮堂)

出席：出席股東及股東委託代理人所代表股數 27,124,417 股，佔本公司已發行股數 44,243,977 股(已扣除無表決權股數 434,000 股)之 61.30%。

主席：董事長黃仲銘



記錄：許斐琇



列席人員：歐陽志宏董事(總經理)、黃金火董事、鄭駿豪董事、黃一祥獨立董事、鄭舜仁獨立董事、黃詠良監察人、張益順會計師、林穗娟財務長。

壹、宣布開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

一：105 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：營業報告書，請參閱附件一，敬請 洽悉。

二：105 年度監察人查核報告書，報請 公鑒。

說明：監察人查核報告書，請參閱附件二，敬請 洽悉。

三：105 年度員工及董監酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：1. 依本公司章程第 21 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五到百分之十五為員工酬勞，董監事酬勞不高於百分之二。105 年度分配員工酬勞 13,799,428 元及董監事酬勞 2,759,886 元，均以現金方式發放。

四：私募發行情形報告，報請 公鑒。

說明：發行情形如下表：

| | |
|-------------|---|
| 項 目 | 發行日期：104 年 02 月 06 日 |
| 私募有價證券種類 | 普通股 |
| 股東會通過日期與數額 | 103.12.19 股東臨時會通過以私募方式發行普通股 6,000 仟股，自決議日起一年內一次辦理。 |
| 價格訂定之依據及合理性 | 依 103.12.19 股東臨時會決議私募普通股發行價格以不低於參考價格之六成為訂定依據。因該私募價格低於私募參考價之八成，已洽請敬業聯合會計師事務所許順發會計師於 103.11.01 出具私募價格合理性獨立專家意見書，符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故應屬合理。 |
| 特定人選擇之方式 | 符合證券交易法第 43 條之 6 等相關規定之特定人為限。 |

| | | | | | |
|-------------|--|----------------|-----------|-------|----------|
| 辦理私募之必要理由 | 本次私募係為以引進策略性投資人，可藉由其協助強化本公司客戶結構、商品組合及市場行銷能力，與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與應募人間之長期合作關係。 | | | | |
| 價款繳納完成日期 | 104.01.05 | | | | |
| 應募人資料 | 私募對象 | 資格條件 | 認購數量(股) | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
| | 潤泰創新國際股份有限公司 | 符合證券交易法第43條之規定 | 1,800,000 | 無 | 無 |
| | 潤泰全球股份有限公司 | | 1,800,000 | 無 | 無 |
| | 長春投資股份有限公司 | | 1,555,000 | 無 | 無 |
| | 吉品投資股份有限公司 | | 200,000 | 無 | 無 |
| | 蔣永芳 | | 6,000 | 無 | 無 |
| | 徐盛育 | | 6,000 | 無 | 無 |
| | 陳守仁 | | 28,000 | 無 | 無 |
| | 孟令軍 | | 7,000 | 無 | 無 |
| | 陳順隆 | | 123,000 | 無 | 無 |
| | 呂國銘 | | 6,000 | 無 | 無 |
| | 張燈技 | | 6,000 | 無 | 無 |
| | 葉淑芬 | | 6,000 | 無 | 無 |
| | 劉叔銘 | | 6,000 | 無 | 無 |
| | 蔡必揚 | | 37,000 | 無 | 無 |
| | 趙化東 | | 18,000 | 無 | 無 |
| | 吳春相 | | 18,000 | 無 | 無 |
| | 詹國松 | | 3,000 | 無 | 無 |
| | 林東輝 | | 18,000 | 無 | 無 |
| | 劉正誠 | | 1,000 | 無 | 無 |
| | 呂其昌 | | 6,000 | 無 | 無 |
| | 陳志全 | | 22,000 | 無 | 無 |
| | 馬震偉 | | 20,000 | 無 | 無 |
| | 陳振川 | | 22,000 | 無 | 無 |
| | 王綺帆 | | 22,000 | 無 | 無 |
| | 鄭銓泰 | | 22,000 | 無 | 無 |
| | 劉忠賢 | | 22,000 | 無 | 無 |
| 曾達夢 | 22,000 | | 無 | 無 | |
| 孟繁文 | 22,000 | 無 | 無 | | |
| 卓隆燁 | 22,000 | 無 | 無 | | |
| 徐志漳 | 22,000 | 無 | 無 | | |
| 賴士勳 | 22,000 | 無 | 無 | | |
| 董世寧 | 44,000 | 無 | 無 | | |
| 簡滄圳 | 22,000 | 無 | 無 | | |
| 李志宏 | 22,000 | 無 | 無 | | |
| 陳明村 | 22,000 | 無 | 無 | | |
| 實際認購(或轉換)價格 | 新台幣 240 元。 | | | | |

| | |
|----------------------------|--|
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異 | 無差異。 |
| 辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...) | 本次私募資金係用於充實營運資金，並強化財務結構，提高營運推行及引進長期合作對象，促使公司營運穩定成長，對股東權益有正面助益。 |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度 | 資金已全數到位，將於完整規劃後陸續運用。 |
| 私募效益顯現情形 | 不適用。 |

| | | | | | |
|----------------------------|--|---------------------|---------|-------|----------|
| 項 目 | 發行日期：104 年 07 月 06 日 | | | | |
| 私募有價證券種類 | 普通股 | | | | |
| 股東會通過日期與數額 | 103.06.11 股東常會通過以私募方式發行普通股 3,300 仟股，自決議日起一年內一次或分次(不超過二次)辦理。 | | | | |
| 價格訂定之依據及合理性 | 依 103.06.11 股東常會決議私募普通股發行價格以不低於參考價格之八成為訂定依據。該私募價格不低於私募參考價之八成，符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故屬合理。 | | | | |
| 特定人選擇之方式 | 不適用。 | | | | |
| 辦理私募之必要理由 | 與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與應募人間之長期合作關係，且評估籌資之時效性、便利性及資本市場之不確定性等因素，故不採用公開募集而擬以私募方式發行普通股。 | | | | |
| 價款繳納完成日期 | 104.06.03 | | | | |
| 應募人資料 | 私募對象 | 資格條件 | 認購數量(股) | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
| | 台北富邦商業銀行受託保管株式會社講談社投資專戶 | 符合證券交易法第 43 條之 6 規定 | 250,000 | 無 | 無 |
| | 中盈投資開發股份有限公司 | | 500,000 | 無 | 無 |
| | 尚揚創業投資股份有限公司 | | 100,000 | 無 | 無 |
| | 超揚投資股份有限公司 | | 100,000 | 無 | 無 |
| | 卜政乾 | | 50,000 | 無 | 無 |
| | 郭明珠 | | 30,000 | 無 | 無 |
| 實際認購(或轉換)價格 | 新台幣 308 元。 | | | | |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異 | 無差異。 | | | | |
| 辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...) | 本次私募資金係用於充實營運資金，並強化財務結構，提高營運推行及引進長期合作對象，促使公司營運穩定成長，對股東權益有正面助益。 | | | | |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度 | 資金已全數到位，將於完整規劃後陸續運用。 | | | | |
| 私募效益顯現情形 | 不適用。 | | | | |

肆、承認事項

第一案：105 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

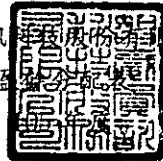
- 說明：1. 本公司 105 年度財務報表，業經正大聯合會計師事務所張益順與羅裕傑會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送請監察人審查竣事，並出具書面查核報告書在案。
2. 本公司 105 年度營業報告書(請參閱附件一)、會計師查核報告書及財務報表(請參閱附件三)。
3. 提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：105 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

- 說明：1. 本公司 105 年度稅後純益為 101,353,992 元，提列 10% 法定盈餘公積 10,135,399 元後，截至 105 年底可供分配盈餘為 164,431,956 元。依本公司章程第二十二條規定，本次每股發放現金股利新台幣 2.5 元，應提撥現金股利計新台幣 110,609,943 元，期末累積未分配盈餘為 53,822,013 元。
2. 本案俟本次股東常會決議通過後，授權由董事會另行訂定配息基準日及發放日期等相關事宜。
3. 嗣後如因本公司股本變動或其他原因而影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。
4. 本公司 105 年度盈餘分配表詳如下表：

智歲資訊 公司



單位：新台幣元

| 項目 | 小計 | 合計 |
|----------------|--------------|-------------|
| 期初未分配盈餘 | 72,734,094 | |
| 加：105 年度稅後盈餘 | 101,353,992 | |
| 小計 | | 174,088,086 |
| 減：提列法定盈餘公積 | (10,135,399) | |
| 加：確定福利計劃再衡量數 | 479,269 | |
| 可供分配盈餘 | | 164,431,956 |
| 分配項目： | | |
| 現金股利(每股 2.5 元) | 110,609,943 | |
| 股票股利 | 0 | |
| 期末未分配盈餘 | | 53,822,013 |

註：1. 本次盈餘分派之數額係以 105 年度稅後淨利優先分派。

2. 本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，採無條件捨去分配至元為止，分配未滿一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

董事長：



總經理：



會計主管：



5. 提請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項(一)

第一案：修訂「公司章程」部份條文案，提請 討論。(董事會提)

說 明：1. 配合公司實務需要，擬修訂「公司章程」部份條文。

2. 「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

3. 提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 討論。(董事會提)

說 明：1. 依據金融監督管理委員會106年2月9日金管證發字第1060001296號函規定，
擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。

2. 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

3. 提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文案，提請 討論。(董事會提)

說 明：1. 為配合公司章程，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文。

2. 「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

3. 提請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、選舉事項

案 由：全面改選董事及監察人案，敬請 選舉。(董事會提)

說 明：1. 本公司現任董事及監察人任期至 106 年 6 月 10 日屆滿，配合本次股東會改選董事及監察人。

2. 依本公司章程第十四條規定，本次擬選出董事七人(含獨立董事二人，採候選人提名制)，監察人三人。

3. 本次新選任之董事及監察人任期三年，自 106 年 05 月 31 日起至 109 年 05 月 30 日止，原任董事及監察人任期至本次股東常會完成時止。

4. 依本公司章程第十四條規定，獨立董事採候選人提名制度，有關獨立董事候選人名單業經本公司 106 年 4 月 19 日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

| | |
|------|---|
| 姓名 | 莊景文 |
| 學歷 | 國立中山大學電機所控制組博士 國立中山大學電機系學士 |
| 經歷 | 義守大學電機資訊學院院長 義守大學電機工程學系教授 義守大學教務處秘書兼註冊組組長 義守大學大學教務處秘書 義守大學電機工程學系系主任 義守大學電機工程學系副教授 高苑工商專校電機工程學系副教授 傑敏科技股份有限公司國外部經理 科勝科技股份有限公司工程部高級專員 |
| 持有股數 | 0 股 |

| | |
|------|---|
| 姓名 | 鄭舜仁 |
| 學歷 | Manuel L. Q University商學博士 中華大學科技管理研究所博士班 New York St. John University商學碩士 東海大學統計系(輔系:企業管理) |
| 經歷 | 高雄市 市政顧問 正修科技大學副校長 正修科技大學經營管理研究所(副字第 038585號) 正修科技大學國際事務處處長 浙江樹人大學 客座教授 西南交通大學 客座教授 東華理工大學 客座教授 北京大學 國際關係學院 2011訪問教授 New England College客座教授 Journal of Management & Statistic Decision [ISSN 1814-9073] 執行編輯 智慧與創新學報[ISSN1995-8293] 編輯 |
| 持有股數 | 0 股 |

5. 本次改選依本公司「董事及監察人選舉辦法」為之。

6. 提請 選舉。

選舉結果：

董事

| 戶號或身份證明文件編號 | 戶名或姓名 | 得票權數 |
|-------------|----------------------|------------|
| 2 | 歐陽志宏 | 35,059,936 |
| 7396 | 長春投資(股)公司 代表人：陳志全 | 26,165,225 |
| 1 | 黃仲銘 | 24,807,806 |
| 78 | 黃金火 | 22,853,039 |
| 82 | 鄭駿豪 | 22,853,039 |

獨立董事

| 戶號或身份證明文件編號 | 戶名或姓名 | 得票權數 |
|-------------|-------|------------|
| E12121**** | 莊景文 | 22,534,037 |
| E12007**** | 鄭舜仁 | 15,398,581 |

監察人

| 戶號或身份證明文件編號 | 戶名或姓名 | 得票權數 |
|-------------|-------|------------|
| E12132**** | 黃一祥 | 24,238,809 |
| 18 | 黃詠良 | 24,238,809 |
| S12043**** | 林根煌 | 24,238,809 |

柒、討論事項(二)

案由：解除新任董事及其代表人之競業限制案，提請 討論。(董事會提)

說明：1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，

應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

2. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東常會同意，解除 106 年股東常會新選任之董事及其代表人之競業限制。

3. 提請 討論。

新任董事及其代表人解除競業限制明細如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 兼任之職務 |
|-----|----------------------|--|
| 董事 | 黃仲銘 | 富佻投資股份有限公司董事 |
| 董事 | 歐陽志宏 | 富戊投資股份有限公司董事長 智歲全球股份有限公司董事長 智緯科技股份有限公司董事長 |
| 董事 | 黃金火 | 富盈金屬製品有限公司董事長 富璟投資股份有限公司董事長 |
| 董事 | 鄭駿豪 | 智歲創藝股份有限公司董事長 智歲創藝股份有限公司總經理 |
| 董事 | 長春投資(股)公司 代表人 陳志全 | 潤泰集團投資管理處副總經理 兆豐成長創業投資股份有限公司董事 Delos Capital Holdings Limited 普通合夥人 財團法人紀念尹珣若先生教育基金會董事 尹書田醫療財團法人董事 明生生物科技股份有限公司董事 鎂陞科技股份有限公司董事 大潤發流通事業股份有限公司監察人 潤泰全球股份有限公司監察人 潤福生活事業股份有限公司監察人 康晟人力派遣股份有限公司監察人 日友環保科技股份有限公司監察人 潤成投資控股股份有限公司監察人 潤雅生技股份有限公司董事 睿能創意股份有限公司監察人 潤泰保全股份有限公司監察人 中裕新藥股份有限公司董事長 棉花田生機園地股份有限公司 監察人 鑽石生技投資股份有限公司董事 鑽石資本管理股份有限公司董事 潤惠生技股份有限公司董事 泰福生物科技股份有限公司董事長 Gogoro Inc. 董事 Advanced Lithium Electrochemistry 董事 Tanvex Biologics, Inc. 董事 英屬蓋曼群島商 Ruenvex Biotech Inc. 董事長 Search Media 董事 豪科投資控股有限公司董事 |

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

捌、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

玖、散會：同日上午九時二十二分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

智歲資訊科技股份有限公司 營業報告書

一、經營方針

智歲本著立足台灣放眼國際的經營策略，積極拓展國際市場，提高品牌知名度，在這樣的經營方針下，繼105年順利打入歐亞及美洲市場，於106年亦積極搶進中國市場，陸續接獲大陸訂單，在在顯示智歲未來持續性的成長動能。

二、營業計畫實施成果：

本公司105年度營業收入淨額為新台幣881,670仟元，較104年度營業收入淨額新台幣705,424仟元，增加約25%；在本期淨利方面，為新台幣104,302仟元，較104年的120,388仟元，減少13.4%。

三、營業收支預算執行情形

(一)營業收入部份

105年度營業收入項目包括專案收入、勞務收入及其他營業收入，總數為新台幣881,670仟元，較104年度705,424仟元，增加176,124千元，主要因為接單狀況突破歷年，成長46%，故全年度營收較去年上升。

(二)營業費用部份

105年度營業支出總數為336,429仟元，較104年度203,549仟元，增加132,880仟元，主要因為因應公司發展，集團子公司於104年陸續設立，並積極海外參展，拓展智歲產品知名度，致使105年整體集團合併之管銷費用較104年大幅增加。

四、獲利能力分析

本公司在105年度持續擴大營運規模及多角化經營，雖營收增加，但因應集團整體布局策略，子公司設立及相關營運成本增加，使得營業費用率則由104年度的28.85%上升至38.17%，營業利益較104年度減少16.8%，稅後淨利較104年度減少13.4%，但隨著人才培訓已臻完備，國際品牌知名度及接單量之提升，展望106年獲利能力將逐步增長。

五、研究發展狀況

本公司秉持著以獨特的領先研發技術，持續為客戶提供最佳的服務，創造快樂的體驗，替股東創造最大的價值。雖105年度研究發展費用較去年增加約51%，但企業競爭力之所在，緊繫於不斷創新及研發，本公司為維持核心競爭力，持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計研究與系統化管理，以保持產品及技術領先地位，同時公司將透過產學合作及政府專案申請補助，已降低及控管研發費用支出。

董事長：



總經理：



會計主管：



(附件二)

智崙資訊科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司 105 年度財務報表業經正大聯合會計師事務所張益順、羅裕傑會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配案經監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑑核。

此致

智崙資訊科技股份有限公司 106 年股東常會

智崙資訊科技股份有限公司

監察人：陳俊男



監察人：黃詠良



中 華 民 國 1 0 6 年 0 3 月 1 9 日



會計師查核報告

(17)高財字第 0007 號

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智歲資訊科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「智歲集團」)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之「國際財務報導準則」、「國際會計準則、解釋及解釋公告」編製，足以允當表達智歲集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照中華民國「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報告之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與智歲集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智歲集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

應收帳款之減損

應收帳款金額是否減損，係管理階層針對逾期及有信用風險之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，藉由備抵帳戶調降其帳面金額，其提列呆帳費用之金額係受管理階層對客戶信用品質評估之結果，因是本會計師著重於應收帳款餘額屬重大且有收款延遲之對象，以及管理階層對其提列呆帳金額之合理性。

智歲集團主要營業項目為體感模擬遊樂設備專案建造之設計、生產及買賣，近二年度其專案建造合約收入佔全年度合併營業收入金額均逾 92%以上，民國 105 年底之應收帳款帳面金額約佔流動資產之 15%，金額核屬重大，且為智歲集團主要營業活動之現金流量，事涉專案合約對象之個別辨認及主觀判斷，故列為查核最為重要事項之一。

會計政策如合併財務報告附註四(十六)所述。應收帳款之帳面金額，請參閱合併財務報告附註六(四)之揭露。

本會計師對上述說明事項之主要查核程序包括取得應收款項之帳齡分析表、核算帳齡區間，並抽查原始憑證以核對應收款項在帳齡分析表已列示於適當之期間；選定樣本發函詢證；測試期後收款情形，以評估智歲集團之應收款項備抵減損與減損損失之合理性；取得應收款項備抵減損之評估文件，是否遵循智歲集團會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵之揭露是否允當。

建造合約之總成本估計及完成程度之認列

智歲集團係依個別專案估列建造合約之總成本，並依個別專案合約實際施工進度時程比例衡量完工程度，認列其建造合約之收入及成本，為智歲集團目前主要之營運業務。因合約之估計總成本、估計所需之總工時週數及實際工時進度，除涉及專案合約管控執行之有效性外，亦涵蓋有管理階層之主觀判斷，具估計之不確定性。考量集團之建造合約收入及成本認列對財務報告影響重大，故將其列為本會計師查核重要事項之一。

有關建造合約會計政策如合併財務報告附註四(八)所述。建造合約淨資產負債狀況及收入認列之金額，請參閱合併財務報告附註六(五)及六(二十二)之揭露。

本會計師對上述說明事項之主要查核程序包括評估管理階層對於專案建造合約之建立是依循其有關之內部控制運作；取得專案成本單及專案計畫表檢測估計總成本及估計總工時週數，係依管理階層累積之經驗值及目前之最適情況判斷合理估計；重大估計情況預期改變之檢討；抽查原始憑證以核對實際投入工程成本已列示於適當之期間；確認專案計畫實際完工程度業經適當人員覆核並核符施工計畫表；核算依實際工作週數進度完工比率認列之收入及成本之合理性。

不動產、廠房及設備與無形資產之減損

不動產、廠房及設備與無形資產之價值，係代表管理階層在永續經營之條件下，相關資產尚未折舊或攤銷並預期於未來各期間陸續可收回的金額，管理階層於每一資產負債日表應評估是否有任何跡象顯示上述資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則管理階層應估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因其是否有減損之情事與應有之減損金額之計算涉及諸多假設及估計，因是本會計師著重於應符合國際會計準則(IAS 36)之規定，確認上述資產之帳面金額是否未超過其可回收金額。

有關會計政策如合併財務報告附註四(十)、(十一)及(十二)所述。相關資產帳面金額，請參閱合併財務報告附註六(十)及(十一)之揭露。

本會計師對上述說明事項之查核程序包括藉由執行評估以了解管理階層資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形；取得管理階層自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估，並評估與諮詢本事務所內部專家，驗證管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設，包含現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

其他事項-個體財務報告

智崙資訊科技股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之「國際財務報導準則」、「國際會計準則、解釋及解釋公告」編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估智崙集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智崙集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智崙集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智崙集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智崙集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致智崙集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對智崙集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責智崙集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

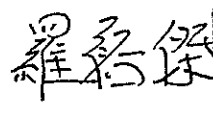

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智崑集團民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

正大聯合會計師事務所

會計師：張益順 (簽章)

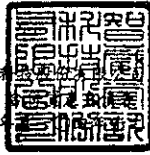
會計師：羅裕傑 (簽章)

證券主管機關核准簽證文號：(102)金管證審字第 1020042182 號

證券主管機關核准簽證文號：(91)台財證六字第 0910142982 號

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 四 日



智崑資訊股份有限公司及子公司
民國一〇五年三月三十一日

單位:新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|------|---------------------|-----------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$482,221 | 14.65 | \$703,135 | 22.33 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 六(二) | 135,675 | 4.12 | 128,671 | 4.09 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流動 | 六(三) | 533,600 | 16.22 | 719,052 | 22.87 |
| 1150 | 應收票據 | | - | - | 66,647 | 2.12 |
| 1170 | 應收帳款-淨額 | 六(四) | 312,405 | 9.49 | 204,417 | 6.49 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 六(四)、七 | 25,681 | 0.78 | 3,095 | 0.10 |
| 1190 | 應收建造合約款 | 六(五) | 279,410 | 8.49 | 138,140 | 4.39 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 36 | - | - | - |
| 1330 | 存貨 | 六(六) | 150,343 | 4.57 | 142,992 | 4.54 |
| 1410 | 預付款項 | | 156,400 | 4.75 | 151,858 | 4.82 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(十二)、八 | 163,123 | 4.96 | 83,023 | 2.64 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>2,238,894</u> | <u>68.03</u> | <u>2,341,930</u> | <u>74.39</u> |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1527 | 持有至到期日金融資產-非流動 | 六(七) | 33,900 | 1.03 | - | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 六(八) | 25,356 | 0.77 | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(九) | 6,640 | 0.20 | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(十)、八 | 804,714 | 24.45 | 557,047 | 17.70 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十一) | 149,155 | 4.53 | 13,987 | 0.44 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 5,513 | 0.17 | 1,177 | 0.04 |
| 1920 | 存出保證金 | 七 | 9,129 | 0.28 | 9,633 | 0.31 |
| 1930 | 長期應收票據及款項 | 六(四) | - | - | 16,368 | 0.52 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十二)、七、八 | 17,543 | 0.54 | 207,896 | 6.60 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>1,051,950</u> | <u>31.97</u> | <u>806,108</u> | <u>25.61</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$3,290,844</u> | <u>100.00</u> | <u>\$3,148,038</u> | <u>100.00</u> |

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長:黃仲銘



經理人:歐陽志宏



會計主管:林穗娟



單位:新台幣千元

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|------|-----------------------------|--------------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十三) | \$20,000 | 0.61 | \$- | - |
| 2150 | 應付票據 | | 90,630 | 2.75 | 38,653 | 1.23 |
| 2170 | 應付帳款 | | 73,861 | 2.25 | 27,047 | 0.86 |
| 2180 | 應付帳款-關係人 | 七 | - | - | 8,496 | 0.27 |
| 2190 | 應付建造合約款 | 六(五) | 5,735 | 0.18 | 164,144 | 5.21 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十四) | 77,786 | 2.36 | 66,686 | 2.12 |
| 2220 | 其他應付款項-關係人 | 七 | - | - | 150 | 0.01 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 13,290 | 0.40 | 19,180 | 0.61 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十五) | 21,681 | 0.66 | 238,060 | 7.56 |
| 2300 | 其他流動負債 | | 4,287 | 0.13 | 4,176 | 0.13 |
| 21XX | 流動負債合計 | | 307,270 | 9.34 | 566,592 | 18.00 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十五) | 329,216 | 10.00 | 80,564 | 2.56 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 六(十六) | 7,172 | 0.22 | 7,576 | 0.24 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | 336,388 | 10.22 | 88,140 | 2.80 |
| 2XXX | 負債合計 | | 643,658 | 19.56 | 654,732 | 20.80 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十七) | 446,780 | 13.58 | 446,780 | 14.19 |
| | 資本公積 | | | | | |
| 3211 | 資本公積-普通股股票溢價 | | 1,793,826 | 54.51 | 1,793,826 | 56.98 |
| 3213 | 資本公積-轉換公司債轉換溢價 | | 249,244 | 7.57 | 249,244 | 7.92 |
| 3220 | 資本公積-庫藏股票交易 | | 9,566 | 0.29 | - | - |
| 3260 | 資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | | 33 | - | 17 | - |
| 3200 | 資本公積合計 | 六(十八) | 2,052,669 | 62.37 | 2,043,087 | 64.90 |
| | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 37,115 | 1.13 | 25,877 | 0.82 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 751 | 0.02 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 六(十九) | 173,816 | 5.29 | 194,582 | 6.18 |
| 3300 | 保留盈餘合計 | | 211,682 | 6.44 | 220,459 | 7.00 |
| 3400 | 其他權益 | | (1,605) | (0.05) | 684 | 0.02 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(二十)、六(二十一) | (115,476) | (3.51) | (266,072) | (8.45) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 2,594,050 | 78.83 | 2,444,938 | 77.66 |
| 36XX | 非控制權益 | | 53,136 | 1.61 | 48,368 | 1.54 |
| 3XXX | 權益合計 | | 2,647,186 | 80.44 | 2,493,306 | 79.20 |
| | 負債及權益總計 | | \$3,290,844 | 100.00 | \$3,148,038 | 100.00 |

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長:黃仲銘



經理人:歐陽志宏



會計主管:林德娟



單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 105年度 | | 104年度 | |
|------|--------------------|----------|-----------|---------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六(二十二)、七 | \$881,670 | 100.00 | \$705,424 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 六(二十四)、七 | (436,733) | (49.53) | (371,463) | (52.66) |
| 5900 | 營業毛利 | | 444,937 | 50.47 | 333,961 | 47.34 |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (44,046) | (5.00) | (21,498) | (3.05) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (196,814) | (22.33) | (118,763) | (16.83) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (95,569) | (10.84) | (63,288) | (8.97) |
| 6000 | 營業費用合計 | 六(二十四)、七 | (336,429) | (38.17) | (203,549) | (28.85) |
| 6900 | 營業淨利 | | 108,508 | 12.30 | 130,412 | 18.49 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(二十三)、七 | 18,391 | 2.09 | 7,643 | 1.08 |
| 7100 | 利息收入 | | 7,836 | 0.89 | 14,659 | 2.08 |
| 7510 | 利息費用 | | (5,151) | (0.58) | (487) | (0.07) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 21,076 | 2.40 | 21,815 | 3.09 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 129,584 | 14.70 | 152,227 | 21.58 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十五) | (23,472) | (2.66) | (32,458) | (4.60) |
| 8200 | 本期淨利 | | 106,112 | 12.04 | 119,769 | 16.98 |
| | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十六) | 577 | 0.07 | (78) | (0.01) |
| 8349 | 與不重分類至損益之項目相關之所得稅 | 六(二十五) | (98) | (0.01) | 13 | - |
| 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 | | (2,758) | (0.31) | 824 | 0.12 |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 六(二十五) | 469 | 0.05 | (140) | (0.02) |
| 8300 | 本期其他綜合(損)益稅後淨額 | | (1,810) | (0.20) | 619 | 0.09 |
| 8500 | 本期綜合(損)益總額 | | \$104,302 | 11.84 | \$120,388 | 17.07 |
| | 本期淨利歸屬於 | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$101,354 | 11.50 | \$112,384 | 15.93 |
| 8620 | 非控制權益 | | 4,758 | 0.54 | 7,385 | 1.05 |
| | 本期綜合損益總額歸屬於 | | \$106,112 | 12.04 | \$119,769 | 16.98 |
| 8710 | 母公司業主 | | \$99,544 | 11.30 | \$113,003 | 16.02 |
| 8720 | 非控制權益 | | 4,758 | 0.54 | 7,385 | 1.05 |
| | | | \$104,302 | 11.84 | \$120,388 | 17.07 |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六(二十六) | \$2.30 | | \$2.57 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 六(二十六) | \$2.30 | | \$2.57 | |

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長:黃仲銘

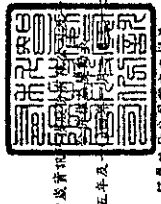


經理人:歐陽志宏



會計主管:林穗嫻





智誠資訊股份有限公司
民國一〇五年及一〇六年一月三十一日

單位：新台幣千元

| 項目 | 股本 | | | | 保留盈餘 | | | | 其他權益項目 | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|---------------------|-----------|---------|-------------|----------|--------|-----------|-------------------|-------------|-------------|----------|--------|-------------|------|
| | 普通股股本 | 預收股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 庫藏股票 | 母公司業主權益合計 | | | | |
| 105年1月1日期初金額 | \$446,780 | \$- | \$2,043,087 | \$25,877 | \$- | \$194,582 | \$854 | (\$266,072) | \$2,444,938 | \$ | 48,368 | \$2,493,306 | |
| 104年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | 11,288 | - | (11,288) | - | - | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 751 | (751) | - | - | (110,610) | - | - | (110,610) | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | (110,610) | - | - | - | - | - | - | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | 16 | - | - | - | - | - | 16 | - | - | 16 | |
| 105年度淨利 | - | - | - | - | - | 101,354 | - | - | 101,354 | - | 4,758 | 106,112 | |
| 105年度其他綜合(損)益 | - | - | - | - | - | 479 | (2,289) | - | (1,810) | - | - | (1,810) | |
| 未分配盈餘(損)盈餘項 | - | - | - | - | - | 479 | (2,289) | - | 99,544 | - | 4,758 | 104,302 | |
| 股份基礎給付交易 | - | - | 9,566 | - | - | 101,833 | (2,289) | - | 160,162 | - | 10 | 160,172 | |
| 105年12月31日期末款項 | \$446,780 | \$- | \$2,052,669 | \$37,115 | \$751 | \$173,816 | (\$1,605) | (\$115,476) | \$2,594,050 | \$53,136 | \$- | \$2,647,186 | |
| 104年1月1日期初金額 | \$356,800 | \$4,494 | \$459,406 | \$3,434 | \$- | \$223,746 | \$- | \$- | \$1,027,970 | \$- | \$- | \$1,027,970 | |
| 103年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | 22,443 | - | (22,443) | - | - | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (79,360) | - | - | (79,360) | - | - | (79,360) | |
| 普通股現金股利 | 38,080 | - | - | - | - | (39,680) | - | - | - | - | - | - | |
| 普通股股票股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | 17 | - | - | - | - | - | 17 | - | - | 17 | |
| 104年度淨利 | - | - | - | - | - | 112,384 | - | - | 112,384 | - | 7,385 | 119,769 | |
| 104年度其他綜合(損)益 | - | - | - | - | - | (65) | 684 | - | 619 | - | - | 619 | |
| 未分配盈餘(損)盈餘項 | 70,300 | (4,494) | 1,583,574 | - | - | 112,319 | 684 | - | 1,649,380 | - | - | 1,649,380 | |
| 現金增資 | - | - | - | - | - | - | - | - | (266,072) | - | - | (266,072) | |
| 庫藏股票買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 40,983 | 40,983 | |
| 104年12月31日期末款項 | \$446,780 | \$- | \$2,043,087 | \$25,877 | \$- | \$194,582 | \$684 | (\$266,072) | \$2,444,938 | \$49,388 | \$- | \$2,493,306 | |

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告



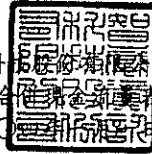
董事長：黃仲紀



經理人：歐陽志宏

會計主管：林曉娟





單位:新台幣仟元

| 項 目 | 105年度 | 104年度 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$129,584 | \$152,227 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 36,699 | 17,815 |
| 攤銷費用 | 31,216 | 5,882 |
| 呆帳費用提列數 | - | 985 |
| 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益) | 515 | 4,714 |
| 利息費用 | 5,151 | 487 |
| 利息收入 | (7,836) | (14,659) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 10,034 | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | 270 | - |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | - | 8 |
| 處分投資損失(利益) | (2,405) | (2,181) |
| 收益費損項目合計 | 73,644 | 13,051 |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數 | | |
| 持有供交易之金融資產(增加)減少 | (5,114) | (9,337) |
| 應收票據(增加)減少 | 66,647 | (60,592) |
| 應收帳款(增加)減少 | (135,993) | (60,075) |
| 應收帳款-關係人(增加)減少 | (22,586) | (3,095) |
| 應收建造合約款(增加)減少 | (141,270) | (81,368) |
| 存貨(增加)減少 | (7,351) | (118,135) |
| 預付款項(增加)減少 | (3,258) | (115,332) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (17,065) | (9,669) |
| 其他金融資產(增加)減少 | (63,203) | (17,433) |
| 長期應收票據及款項(增加)減少 | 44,373 | (7,442) |
| 其他營業資產(增加)減少 | - | (104,981) |
| 應付票據增加(減少) | 51,977 | 13,530 |
| 應付帳款增加(減少) | 46,814 | (27,982) |
| 應付帳款-關係人增加(減少) | (8,496) | 8,496 |
| 應付建造合約款增加(減少) | (158,409) | 161,992 |
| 其他應付款增加(減少) | 11,609 | 12,212 |
| 其他應付款-關係人增加(減少) | (150) | 150 |

(過次頁)

(承上頁)

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其他流動負債增加(減少) | 111 | 1,023 |
| 淨確定福利負債-非流動增加(減少) | 173 | 511 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>(341,191)</u> | <u>(417,527)</u> |
| 調整項目合計 | <u>(267,547)</u> | <u>(404,476)</u> |
| 營運產生之現金流入(流出) | <u>(137,963)</u> | <u>(252,249)</u> |
| 支付之所得稅 | <u>(33,363)</u> | <u>(47,155)</u> |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | <u>(171,326)</u> | <u>(299,404)</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分(取得)無活絡市場之債務工具投資 | 186,352 | (392,517) |
| 取得持有至到期日金融資產 | (33,900) | - |
| 取得以成本衡量之金融資產 | (25,356) | - |
| 取得採用權益法之投資 | (6,910) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (227,700) | (294,685) |
| 存出保證金(增加)減少 | 504 | (6,211) |
| 取得無形資產 | (39,480) | (13,783) |
| 其他金融資產(增加)減少 | 7,500 | - |
| 預付設備款增加 | (2,543) | (73,754) |
| 收取之利息 | 8,004 | 14,335 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>(133,529)</u> | <u>(766,615)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 20,000 | - |
| 舉借長期借款 | 368,620 | 146,020 |
| 償還長期借款 | (336,347) | (6,594) |
| 發放現金股利 | (110,610) | (79,360) |
| 現金增資 | - | 1,649,380 |
| 庫藏股票買回成本 | - | (266,072) |
| 員工購買庫藏股 | 150,144 | - |
| 支付之利息 | (5,118) | (162) |
| 非控制權益變動 | 10 | 41,000 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | <u>86,699</u> | <u>1,484,212</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(2,758)</u> | <u>824</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | <u>(220,914)</u> | <u>419,017</u> |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>703,135</u> | <u>284,118</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$482,221</u> | <u>\$703,135</u> |

請參閱後附合併財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟





會計師查核報告

(17)高財字第 0006 號

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智歲資訊科技股份有限公司(以下簡稱「智歲公司」)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之「國際財務報導準則」、「國際會計準則、解釋及解釋公告」編製，足以允當表達智歲公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照中華民國「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報告之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與智歲公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智歲公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

應收帳款之減損

應收帳款金額是否減損，係管理階層針對逾期及有信用風險之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，藉由備抵帳戶調降其帳面金額，其提列呆帳費用之金額係受管理階層對客戶信用品質評估之結果，因是本會計師著重於應收帳款餘額屬重大且有收款延遲之對象，以及管理階層對其提列呆帳金額之合理性。

智歲公司主要營業項目為體感模擬遊樂設備專案建造之設計、生產及買賣，近二年度其專案建造合約收入佔全年度營業收入金額均逾 95%以上，民國 105 年底之應收帳款帳面金額約佔流動資產之 16%，金額核屬重大，且為智歲公司主要營業活動之現金流量，事涉專案合約對象之個別辨認及主觀判斷，故列為查核最為重要事項之一。

會計政策如個體財務報告附註四(十五)所述。應收帳款之帳面金額，請參閱個體財務報告附註六(四)之揭露。

本會計師對上述說明事項之主要查核程序包括取得應收款項之帳齡分析表、核算帳齡區間，並抽查原始憑證以核對應收款項在帳齡分析表已列示於適當之期間；選定樣本發函詢證；測試期後收款情形，以評估該公司之應收款項備抵減損與減損損失之合理性；取得應收款項備抵減損之評估文件，是否遵循該公司會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵之揭露是否允當。

建造合約之總成本估計及完成程度之認列

智歲公司係依個別專案估列建造合約之總成本，並依個別專案合約實際施工進度時程比例衡量完工程度，認列其建造合約之收入及成本，為智歲公司目前主要之營運業務。因合約之估計總成本、估計所需之總工時週數及實際工時進度，除涉及專案合約管控執行之有效性外，亦涵蓋有管理階層之主觀判斷，具估計之不確定性。考量公司之建造合約收入及成本認列對財務報告影響重大，故將其列為本會計師查核重要事項之一。

有關建造合約會計政策如個體財務報告附註四(七)所述。建造合約淨資產負債狀況、收入及成本認列之金額，請參閱個體財務報告附註六(五)、六(十八)及營業成本明細表之揭露。

本會計師對上述說明事項之主要查核程序包括評估管理階層對於專案建造合約之建立是依循其有關之內部控制運作；取得專案成本單及專案計畫表檢測估計總成本及估計總工時週數，係依管理階層累積之經驗值及目前之最適情況判斷合理估計；重大估計情況預期改變之檢討；抽查原始憑證以核對實際投入工程成本已列示於適當之期間；確認專案計畫實際完工程度業經適當人員覆核並核符施工計畫表；核算依實際工作週數進度完工比率認列之收入及成本之合理性。

採用權益法之投資、不動產、廠房及設備與無形資產之減損

採用權益法之投資、不動產、廠房及設備與無形資產之價值，係代表管理階層在多角化經營或永續經營之條件下，相關資產尚未折舊或攤銷並預期於未來各期間陸續可收回的金額，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示上述資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則管理階層應估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。因其是否有減損之情事與應有之減損金額之計算涉及諸多假設及估計，因是本會計師著重於應符合國際會計準則(IAS 36)之規定，確認上述資產之帳面金額是否未超過其可回收金額。

有關會計政策如個體財務報告附註四(八)、(九)、(十)及(十一)所述。相關資產帳面金額，請參閱個體財務報告附註六(七)、(八)及(九)之揭露。

本會計師對上述說明事項之查核程序包括藉由執行評估以了解管理階層資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形；取得管理階層自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估，並評估與諮詢本事務所內部專家，驗證管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設，包含現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之「國際財務報導準則」、「國際會計準則、解釋及解釋公告」編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估智歲公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算智歲公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智歲公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存

有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對智歲公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使智歲公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致智歲公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

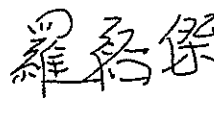
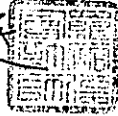
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智歲公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

正大聯合會計師事務所

會計師：張益順（簽章）

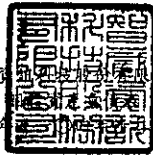
會計師：羅裕傑（簽章）

證券主管機關核准簽證文號：(102)金管證審字第 1020042182 號

證券主管機關核准簽證文號：(91)台財證六字第 0910142982 號

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 四 日



單位:新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 | 附 註 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|------|---------------------|----------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$289,990 | 9.23 | \$309,779 | 9.91 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 六(二) | 135,675 | 4.32 | 128,671 | 4.11 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流動 | 六(三) | 513,600 | 16.35 | 719,952 | 23.02 |
| 1150 | 應收票據-淨額 | | - | - | 63,492 | 2.03 |
| 1170 | 應收帳款-淨額 | 六(四) | 311,687 | 9.93 | 189,538 | 6.06 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 六(四)、七 | 25,681 | 0.82 | 31,500 | 1.01 |
| 1190 | 應收建造合約款 | 六(五) | 275,762 | 8.78 | 138,140 | 4.42 |
| 1330 | 存貨 | 六(六) | 89,073 | 2.84 | 97,541 | 3.12 |
| 1410 | 預付款項 | 七 | 136,726 | 4.35 | 206,522 | 6.61 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(十)、八 | 161,214 | 5.13 | 82,860 | 2.65 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>1,939,408</u> | <u>61.75</u> | <u>1,967,995</u> | <u>62.94</u> |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 410,732 | 13.08 | 422,999 | 13.53 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)、八 | 617,103 | 19.64 | 551,001 | 17.62 |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 146,666 | 4.67 | 13,934 | 0.45 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十一) | 5,205 | 0.16 | 810 | 0.02 |
| 1920 | 存出保證金 | | 6,620 | 0.21 | 6,693 | 0.21 |
| 1930 | 長期應收票據及款項 | 六(四) | - | - | 16,368 | 0.52 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十)、七、八 | 15,249 | 0.49 | 147,174 | 4.71 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>1,201,575</u> | <u>38.25</u> | <u>1,158,979</u> | <u>37.06</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$3,140,983</u> | <u>100.00</u> | <u>\$3,126,974</u> | <u>100.00</u> |

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長:黃仲銘

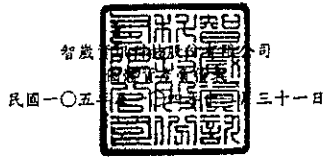


經理人:歐陽志宏



會計主管:林鴉娟





單位:新台幣千元

| 代碼 | 負債及權益 | 附註 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|------|-----------------------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2150 | 應付票據 | | \$ 42,698 | 1.36 | \$ 22,489 | 0.72 |
| 2160 | 應付票據-關係人 | 七 | 60,652 | 1.93 | 7,215 | 0.23 |
| 2170 | 應付帳款 | | 70,248 | 2.24 | 25,957 | 0.83 |
| 2180 | 應付帳款-關係人 | 七 | 42,625 | 1.36 | 34,983 | 1.12 |
| 2190 | 應付建造合約款 | 六(五) | 14,273 | 0.45 | 164,144 | 5.25 |
| 2195 | 應付建造合約款-關係人 | 六(五)、七 | - | - | 23,642 | 0.76 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | 62,067 | 1.98 | 58,644 | 1.87 |
| 2220 | 其他應付款項-關係人 | 七 | 33 | - | - | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 12,441 | 0.40 | 15,308 | 0.49 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二) | 13,681 | 0.44 | 238,060 | 7.61 |
| 2300 | 其他流動負債 | | 3,827 | 0.12 | 3,454 | 0.11 |
| 21XX | 流動負債合計 | | 322,545 | 10.28 | 593,896 | 18.99 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二) | 217,216 | 6.92 | 80,564 | 2.58 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 六(十三) | 7,172 | 0.23 | 7,576 | 0.24 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | 224,388 | 7.15 | 88,140 | 2.82 |
| 2XXX | 負債合計 | | 546,933 | 17.43 | 682,036 | 21.81 |
| | 權益 | | | | | |
| | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | 446,780 | 14.22 | 446,780 | 14.29 |
| | 資本公積 | | | | | |
| 3211 | 資本公積-普通股股票溢價 | | 1,793,826 | 57.11 | 1,793,826 | 57.37 |
| 3213 | 資本公積-轉換公司債轉換溢價 | | 249,244 | 7.94 | 249,244 | 7.97 |
| 3220 | 資本公積-庫藏股票交易 | | 9,566 | 0.30 | - | - |
| 3260 | 資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | | 33 | - | 17 | - |
| 3200 | 資本公積合計 | 六(十五) | 2,052,669 | 65.35 | 2,043,087 | 65.34 |
| | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 37,115 | 1.18 | 25,877 | 0.83 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 751 | 0.02 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 六(十六) | 173,816 | 5.53 | 194,582 | 6.22 |
| 3300 | 保留盈餘合計 | | 211,682 | 6.73 | 220,459 | 7.05 |
| 3400 | 其他權益 | | (1,805) | (0.05) | 684 | 0.02 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十七) | (115,476) | (3.68) | (266,072) | (8.51) |
| 3XXX | 權益合計 | | 2,594,050 | 82.57 | 2,444,938 | 78.19 |
| | 負債及權益總計 | | \$3,140,983 | 100.00 | \$3,126,974 | 100.00 |

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長:黃仲銘



經理人:歐陽志宏

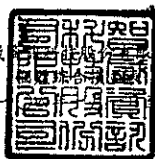


會計主管:林德娟



智晟公司

民國一〇五年及十二月三十一日



單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 105年度 | | 104年度 | |
|------|--------------------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六(十八)、七 | \$865,220 | 100.00 | \$690,617 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 七 | (474,779) | (54.87) | (381,147) | (55.19) |
| 5900 | 營業毛利 | | 390,441 | 45.13 | 309,470 | 44.81 |
| 5910 | 未實現銷貨(利益)損失 | | - | - | (5,074) | (0.74) |
| 5920 | 已實現銷貨利益(損失) | | 5,074 | 0.58 | - | - |
| 5950 | 營業毛利(毛損)淨額 | | 395,515 | 45.71 | 304,396 | 44.07 |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (38,792) | (4.48) | (20,231) | (2.93) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (153,446) | (17.73) | (110,292) | (15.97) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (92,305) | (10.67) | (63,287) | (9.16) |
| 6000 | 營業費用合計 | 六(二十)、七 | (284,543) | (32.89) | (193,810) | (28.06) |
| 6900 | 營業淨利 | | 110,972 | 12.82 | 110,586 | 16.01 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(十九)、七 | 20,885 | 2.41 | 7,639 | 1.11 |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | (14,599) | (1.69) | 9,168 | 1.33 |
| 7100 | 利息收入 | | 7,137 | 0.83 | 14,410 | 2.08 |
| 7510 | 利息費用 | | (2,960) | (0.34) | (487) | (0.07) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 10,463 | 1.21 | 30,730 | 4.45 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 121,435 | 14.03 | 141,316 | 20.46 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十一) | (20,081) | (2.32) | (28,932) | (4.19) |
| 8200 | 本期淨利 | | 101,354 | 11.71 | 112,384 | 16.27 |
| | 其他綜合損益 | | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8310 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十三) | 577 | 0.07 | (78) | (0.01) |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十一) | (98) | (0.01) | 13 | - |
| 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 | | (2,758) | (0.32) | 824 | 0.12 |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 六(二十一) | 469 | 0.05 | (140) | (0.02) |
| 8300 | 本期其他綜合(損)益稅後淨額 | | (1,810) | (0.21) | 619 | 0.09 |
| 8500 | 本期綜合(損)益總額 | | \$99,544 | 11.50 | \$113,003 | 16.36 |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六(二十二) | \$2.30 | | \$2.57 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 六(二十二) | \$2.30 | | \$2.57 | |

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

董事長:黃仲銘

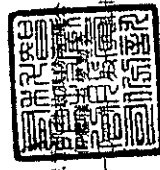


經理人:歐陽志宏



會計主管:林曉娟





智威

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 股本 | | | | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 權益總額 |
|---------------------|-----------|---------|-------------|----------|--------|-----------|-------------------|---------|-------------|-------------|------|
| | 普通股股本 | 預收股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益項目 | | | |
| 105年1月1日期初金額 | \$446,780 | \$- | \$2,043,887 | \$25,877 | \$- | \$194,582 | \$ | 684 | (\$266,072) | \$2,444,938 | |
| 104年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | 11,238 | - | (11,238) | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 761 | (751) | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | (110,610) | - | - | - | (110,610) | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | 16 | - | - | - | - | - | - | 16 | |
| 105年度淨利 | - | - | - | - | - | 101,354 | - | - | - | 101,354 | |
| 105年度其他綜合(損)益 | - | - | - | - | - | 479 | - | (2,289) | - | (1,810) | |
| 本期綜合(損)益總額 | - | - | - | - | - | 101,833 | - | (2,289) | - | 99,544 | |
| 股份基礎給付交易 | - | - | 9,566 | - | - | - | - | - | - | 150,596 | |
| 105年12月31日期末餘額 | \$446,780 | \$- | \$2,052,669 | \$37,115 | \$751 | \$173,816 | - | 684 | (\$115,476) | \$2,594,050 | |
| 104年1月1日期初金額 | \$336,800 | \$4,494 | \$459,496 | \$3,434 | \$- | \$223,746 | \$- | \$- | \$- | \$1,027,970 | |
| 103年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | 22,443 | - | (22,443) | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (79,360) | - | - | - | (79,360) | |
| 普通股現金股利 | 39,680 | - | - | - | - | (39,680) | - | - | - | - | |
| 普通股股票股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | - | 17 | - | - | - | - | - | - | 17 | |
| 104年度淨利 | - | - | - | - | - | 112,384 | - | - | - | 112,384 | |
| 104年度其他綜合(損)益 | - | - | - | - | - | (65) | - | 684 | - | 619 | |
| 本期綜合(損)益總額 | 70,300 | (4,494) | 1,583,574 | - | - | 112,319 | - | 684 | - | 113,003 | |
| 現金增資 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 庫藏股票買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | (266,072) | (266,072) | |
| 104年12月31日期末餘額 | \$446,780 | \$- | \$2,043,087 | \$25,877 | \$- | \$194,582 | - | \$684 | (\$266,072) | \$2,444,938 | |

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告



董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林德娟

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105年度 | 104年度 |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$121,435 | \$141,316 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 33,488 | 17,762 |
| 攤銷費用 | 30,603 | 5,875 |
| 呆帳費用提列數 | - | 985 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨損失(利益) | 515 | 4,714 |
| 利息費用 | 2,960 | 487 |
| 利息收入 | (7,137) | (14,410) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 10,018 | - |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損失(利益)之份額 | 14,599 | (9,168) |
| 與子公司及關聯企業間之未實現利益 | - | 5,074 |
| 與子公司及關聯企業間之已實現利益 | (5,074) | - |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | - | 8 |
| 處分投資損失(利益) | (2,405) | (2,181) |
| 收益費損項目合計 | 77,567 | 9,146 |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數 | | |
| 持有供交易之金融資產(增加)減少 | (5,114) | (9,337) |
| 應收票據(增加)減少 | 63,492 | (57,437) |
| 應收帳款(增加)減少 | (150,154) | (45,196) |
| 應收帳款-關係人(增加)減少 | 5,819 | (31,500) |
| 應收建造合約款(增加)減少 | (137,622) | (81,368) |
| 存貨(增加)減少 | 8,468 | (72,684) |
| 預付款項(增加)減少 | 69,796 | (169,996) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (15,332) | (9,506) |
| 其他金融資產(增加)減少 | (63,203) | (17,433) |
| 長期應收票據及款項(增加)減少 | 44,373 | (7,442) |
| 其他營業資產(增加)減少 | - | (104,981) |
| 應付票據增加(減少) | 20,209 | (2,634) |
| 應付票據-關係人增加(減少) | 53,437 | 7,215 |
| 應付帳款增加(減少) | 44,291 | (29,072) |

(過次頁)

(承上頁)

| | | |
|---------------------|-----------|-------------|
| 應付帳款-關係人增加(減少) | 7,642 | 34,983 |
| 應付建造合約款增加(減少) | (173,513) | 185,634 |
| 其他應付款增加(減少) | 3,288 | 5,328 |
| 其他應付款-關係人增加(減少) | 33 | - |
| 其他流動負債增加(減少) | 373 | 301 |
| 淨確定福利負債-非流動增加(減少) | 173 | 511 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (223,544) | (404,614) |
| 調整項目合計 | (145,977) | (395,468) |
| 營運產生之現金流入(流出) | (24,542) | (254,152) |
| 支付之所得稅 | (26,972) | (47,134) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | (51,514) | (301,286) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分(取得)無活絡市場之債務工具投資 | 206,352 | (392,517) |
| 取得採用權益法之投資 | - | (418,064) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (101,897) | (289,744) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 329 | - |
| 存出保證金(增加)減少 | 73 | (3,271) |
| 取得無形資產 | (36,431) | (13,723) |
| 其他金融資產(增加)減少 | 7,500 | - |
| 預付設備款增加 | (249) | (13,032) |
| 收取之利息 | 7,318 | 14,086 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 82,995 | (1,116,265) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借長期借款 | 248,620 | 146,020 |
| 償還長期借款 | (336,347) | (6,594) |
| 發放現金股利 | (110,610) | (79,360) |
| 現金增資 | - | 1,640,380 |
| 庫藏股票買回成本 | - | (266,072) |
| 員工購買庫藏股 | 150,144 | - |
| 支付之利息 | (3,077) | (162) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | (51,270) | 1,443,212 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (19,789) | 25,661 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 309,779 | 284,118 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$289,990 | \$309,779 |

請參閱後附個體財務報告附註暨簽證會計師民國106年3月14日之查核報告

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「公司章程」修訂前後條文對照表

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 說明 |
|-------|--|--|-------------|
| 第十五條 | 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表公司。 | 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人及副董事長一人，董事長對外代表公司。 | 配合公司實務需要修訂。 |
| 第二十五條 | 本章程訂立於民國 90 年 10 月 22 日。 略。 第十六次修訂於民國 105 年 05 月 31 日。 | 本章程訂立於民國 90 年 10 月 22 日。 略。 第十七次修訂於民國 106 年 05 月 31 日。 | 增列修訂日期及次數。 |

智歲資訊科技股份有限公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

| 條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 說明 |
|--------|--|--|----------|
| 第七條第四項 | <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> | 爰配合法令修訂。 |
| 第七條第六項 | <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發</p> | <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請</p> | 爰配合法令修訂。 |

| | | | |
|--------|--|--|----------|
| | <p>生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | |
| 第八條第二項 | <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十一條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董</p> | <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十一條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條第二項第二款授權</p> | 爰配合法令修訂。 |

| | | | |
|---------|---|---|----------|
| | 事會得依第七條第二項第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 | 董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 | |
| 第十條第三項 | <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：</p> <p>(一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>(二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</p> <p>(三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。</p> <p>(四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。</p> <p>(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。</p> <p>(六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。</p> | <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：</p> <p>(一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>(二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</p> <p>(三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。</p> <p>(四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。</p> <p>(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。</p> <p>(六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。</p> | 爰配合法令修訂。 |
| 第十一條第一項 | 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊輸入公開資訊觀測站： | 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊輸入公開資訊觀測站： | 爰配合法令修訂。 |

(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。

(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。

(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

1. 買賣公債。
2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。

3. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

4. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(五)前述第(一)~(四)款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

1. 每筆交易金額。
2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。

(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

1. 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。

2. 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。

(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。

(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。

(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

1. 買賣公債。
2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦

| | | | |
|---------------------|--|--|-----------------|
| | <p>前述所稱「一年內」係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> | <p>證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 <p>前述所稱「一年內」係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定公告部分免再計入。</p> | |
| <p>第十一條 第三項</p> | <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> | <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算<u>二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> | <p>爰配合法令修訂。</p> |

智崑資訊科技股份有限公司「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表

| 原條次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 說明 |
|-----|---|---|-----------|
| 第六條 | <p>本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第八款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> | <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第八款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> | 配合公司章程修訂。 |