

智歲資訊科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第3季

地址：高雄市前鎮區復興四路9號

電話：(07)5372869

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	14~43	六~三十
(七) 關係人交易	43~44	三一
(八) 質抵押之資產	44~45	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他事項	-	-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	45~46	三四
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	46~47、49~54	三五
2. 轉投資事業相關資訊	47、55	三五
3. 大陸投資資訊	47~48、56	三五
4. 主要股東資訊	48、57	三五
(十五) 部門資訊	48	三六

會計師核閱報告

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

前 言

智歲資訊科技股份有限公司（以下稱智歲公司）及其子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經本會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）185,742 千元及 163,550 千元，分別占合併資產總額之 4%及 3%；負債總額分別為 6,265 千元及 9,363 千元，皆占合併負債總額不及 1%；其民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為損失 5,500 千元、損失 5,653

千元、損失 18,824 千元及損失 21,355 千元，分別占各該期間合併綜合損益之 5%、16%、23%及 19%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達智歲公司及其子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 郭 麗 園



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 11 月 9 日

民國 111 年 9 月 30 日 及 110 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年9月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 849,699	17		\$ 675,485	14		\$ 715,513	15	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	156,388	3		287,613	6		350,116	7	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	102,200	2		-	-		-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及三二)	148,010	3		103,001	2		72,222	2	
1150	應收票據淨額 (附註十)	945	-		-	-		-	-	
1170	應收帳款淨額 (附註十)	273,108	5		216,053	4		292,616	6	
1140	合約資產 (附註二四)	1,308,620	26		1,172,733	25		1,087,432	23	
1220	本期所得稅資產	1,132	-		325	-		250	-	
130X	存貨 (附註十一)	283,065	6		223,297	5		261,607	6	
1410	預付款項	103,082	2		121,126	3		115,623	2	
1479	其他流動資產	20,206	-		18,004	-		16,402	-	
11XX	流動資產合計	<u>3,246,455</u>	<u>64</u>		<u>2,817,637</u>	<u>59</u>		<u>2,911,781</u>	<u>61</u>	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	348,675	7		291,657	6		276,230	6	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九及三二)	55,772	1		54,631	1		55,692	1	
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	1,330	-		1,506	-		2,191	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及三二)	741,433	15		976,416	20		925,113	19	
1755	使用權資產 (附註十五)	296,910	6		308,417	7		310,201	6	
1780	無形資產 (附註十六)	204,371	4		166,000	4		171,181	4	
1840	遞延所得稅資產	87,264	2		76,444	2		67,080	1	
1920	存出保證金	21,605	-		15,034	-		11,831	-	
1990	其他非流動資產	76,015	1		68,697	1		72,430	2	
15XX	非流動資產合計	<u>1,833,375</u>	<u>36</u>		<u>1,958,802</u>	<u>41</u>		<u>1,891,949</u>	<u>39</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 5,079,830</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,776,439</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,803,730</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 263,840	5		\$ 155,085	3		\$ 128,936	3	
2150	應付票據 (附註十九)	598	-		1,388	-		7,131	-	
2170	應付帳款 (附註十九)	87,664	2		87,236	2		75,068	2	
2130	合約負債 (附註二四)	82,439	2		65,772	1		103,506	2	
2219	其他應付款 (附註二十)	74,673	1		79,014	2		68,192	1	
2230	本期所得稅負債	-	-		6,442	-		3,183	-	
2250	負債準備—流動	6,387	-		5,122	-		8,091	-	
2280	租賃負債—流動 (附註十五)	60,800	1		60,133	1		55,968	1	
2320	一年內到期長期負債 (附註十七)	51,107	1		103,828	2		82,624	2	
2320	一年內到期應付公司債 (附註十八)	590,858	12		315,027	7		-	-	
2399	其他流動負債	2,535	-		2,316	-		2,310	-	
21XX	流動負債合計	<u>1,220,901</u>	<u>24</u>		<u>881,363</u>	<u>18</u>		<u>535,009</u>	<u>11</u>	
	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註十八)	-	-		319,291	6		1,001,165	21	
2540	長期借款 (附註十七)	375,949	8		227,560	5		242,746	5	
2570	遞延所得稅負債	49,662	1		41,141	1		50,264	1	
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)	267,507	5		273,676	6		275,440	6	
25XX	非流動負債合計	<u>693,118</u>	<u>14</u>		<u>861,668</u>	<u>18</u>		<u>1,569,615</u>	<u>33</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,914,019</u>	<u>38</u>		<u>1,743,031</u>	<u>36</u>		<u>2,104,624</u>	<u>44</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二三)									
	股本									
3110	普通股股本	609,844	12		573,641	12		573,641	12	
3140	預收股本	4,588	-		36,003	1		-	-	
3100	股本合計	<u>614,432</u>	<u>12</u>		<u>609,644</u>	<u>13</u>		<u>573,641</u>	<u>12</u>	
3200	資本公積	2,546,985	50		2,501,234	53		2,169,518	45	
	保留盈餘 (累積虧損)									
3310	法定盈餘公積	127,421	3		127,421	3		127,421	3	
3320	特別盈餘公積	14,857	-		14,857	-		14,857	-	
3350	待彌補虧損	(146,800)	(3)		(181,725)	(4)		(145,698)	(3)	
3300	保留盈餘 (累積虧損) 合計	<u>(4,522)</u>	<u>-</u>		<u>(39,447)</u>	<u>(1)</u>		<u>(3,420)</u>	<u>-</u>	
3400	其他權益	8,187	-		(39,431)	(1)		(42,371)	(1)	
31XX	本公司業主權益合計	<u>3,165,082</u>	<u>62</u>		<u>3,032,000</u>	<u>64</u>		<u>2,697,368</u>	<u>56</u>	
36XX	非控制權益 (附註二三)	729	-		1,408	-		1,738	-	
3XXX	權益總計	<u>3,165,811</u>	<u>62</u>		<u>3,033,408</u>	<u>64</u>		<u>2,699,106</u>	<u>56</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 5,079,830</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,776,439</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,803,730</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智歲資訊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每股盈

餘(損失)為新台幣元

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二四及三一)	\$ 198,884	100	\$ 230,387	100	\$ 577,400	100	\$ 609,879	100
5000	營業成本(附註二五)	<u>114,197</u>	<u>57</u>	<u>135,583</u>	<u>59</u>	<u>293,296</u>	<u>51</u>	<u>327,818</u>	<u>54</u>
5900	營業毛利	<u>84,687</u>	<u>43</u>	<u>94,804</u>	<u>41</u>	<u>284,104</u>	<u>49</u>	<u>282,061</u>	<u>46</u>
	營業費用(附註十、二四、二七及三一)								
6100	推銷費用	13,083	7	8,727	4	39,062	7	26,929	5
6200	管理費用	72,131	36	58,797	25	217,350	38	178,632	29
6300	研究發展費用	39,675	20	47,019	20	138,008	24	159,364	26
6450	預期信用減損損失	<u>1,317</u>	<u>1</u>	<u>24,809</u>	<u>11</u>	<u>20,618</u>	<u>3</u>	<u>26,054</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>126,206</u>	<u>64</u>	<u>139,352</u>	<u>60</u>	<u>415,038</u>	<u>72</u>	<u>390,979</u>	<u>64</u>
6900	營業損失	(<u>41,519</u>)	(<u>21</u>)	(<u>44,548</u>)	(<u>19</u>)	(<u>130,934</u>)	(<u>23</u>)	(<u>108,918</u>)	(<u>18</u>)
	營業外收入及支出(附註二五)								
7100	利息收入	2,863	1	1,476	-	5,366	1	3,994	1
7010	其他收入	8,045	4	16,034	7	9,191	2	42,562	7
7020	其他利益及損失	134,133	68	792	-	170,121	29	(16,382)	(3)
7050	財務成本	(6,077)	(3)	(6,829)	(3)	(17,631)	(3)	(20,821)	(3)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註十三)	(<u>334</u>)	-	(<u>768</u>)	-	(<u>1,138</u>)	-	(<u>5,412</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>138,630</u>	<u>70</u>	<u>10,705</u>	<u>4</u>	<u>165,909</u>	<u>29</u>	<u>3,941</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利(損)	97,111	49	(33,843)	(15)	34,975	6	(104,977)	(17)
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二六)	<u>7,441</u>	<u>4</u>	(<u>761</u>)	(<u>1</u>)	<u>637</u>	-	(<u>7,956</u>)	(<u>1</u>)
8000	本期淨利(損)	<u>89,670</u>	<u>45</u>	(<u>33,082</u>)	(<u>14</u>)	<u>34,338</u>	<u>6</u>	(<u>97,021</u>)	(<u>16</u>)
	其他綜合損益(附註二三)								
8310	不重分類至損益之項目								
8311	確定福利計畫之再衡量數	-	-	(350)	-	-	-	(350)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	2,200	1	-	-	2,200	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	\$ -	-	\$ 70	-	\$ -	-	\$ 70	-
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	20,208	10	(1,233)	(1)	45,114	8	(17,181)	(3)
8371	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	337	1	(38)	-	212	-	(287)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨 額)	22,745	12	(1,551)	(1)	47,526	8	(17,748)	(3)
8500	本期綜合損益總額	\$ 112,415	57	(\$ 34,633)	(15)	\$ 81,864	14	(\$ 114,769)	(19)
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 89,827	45	(\$ 32,737)	(14)	\$ 34,925	6	(\$ 95,929)	(16)
8620	非控制權益	(157)	-	(345)	-	(587)	-	(1,092)	-
8600		\$ 89,670	45	(\$ 33,082)	(14)	\$ 34,338	6	(\$ 97,021)	(16)
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 112,562	57	(\$ 34,319)	(15)	\$ 82,543	14	(\$ 112,116)	(18)
8720	非控制權益	(147)	-	(314)	-	(679)	-	(2,653)	(1)
8700		\$ 112,415	57	(\$ 34,633)	(15)	\$ 81,864	14	(\$ 114,769)	(19)
	每股盈餘(損失)(附註二七)								
9750	基 本	\$ 1.47		(\$ 0.57)		\$ 0.57		(\$ 1.69)	
9850	稀 釋	\$ 1.37		(\$ 0.57)		\$ 0.57		(\$ 1.69)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年11月9日核閱報告)

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智崑資訊科技股份有限公司及子公司

民國 111 年 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)			外 幣 換 算 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	合 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損						
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 573,641	\$ 36,003	\$ 2,501,234	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 181,725)	(\$ 39,431)	\$ -	(\$ 39,431)	\$ 3,032,000	\$ 1,408	\$ 3,033,408
D1	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	34,925	-	-	-	34,925	(587)	34,338
D3	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	45,418	2,200	47,618	47,618	(92)	47,526
D5	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	34,925	45,418	2,200	47,618	82,543	(679)	81,864
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 變 動 數	-	-	750	-	-	-	-	-	-	750	-	750
II	可 轉 換 公 司 債 轉 換 (附 註 二 三)	36,203	(31,415)	45,001	-	-	-	-	-	-	49,789	-	49,789
Z1	111 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 609,844	\$ 4,588	\$ 2,546,985	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 146,800)	\$ 5,987	\$ 2,200	\$ 8,187	\$ 3,165,082	\$ 729	\$ 3,165,811
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 557,474	\$ -	\$ 2,021,953	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 48,972)	(\$ 26,464)	\$ -	(\$ 26,464)	\$ 2,646,269	\$ 2,758	\$ 2,649,027
D1	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 損	-	-	-	-	-	(95,929)	-	-	-	(95,929)	(1,092)	(97,021)
D3	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(280)	(15,907)	-	(15,907)	(16,187)	(1,561)	(17,748)
D5	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	(96,209)	(15,907)	-	(15,907)	(112,116)	(2,653)	(114,769)
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	(1,113)	-	-	(517)	-	-	-	(1,630)	1,630	-
II	可 轉 換 公 司 債 轉 換 (附 註 二 三)	16,167	-	148,678	-	-	-	-	-	-	164,845	-	164,845
O1	子 公 司 發 行 員 工 認 股 權 (附 註 二 八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3
Z1	110 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 573,641	\$ -	\$ 2,169,518	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 145,698)	(\$ 42,371)	\$ -	(\$ 42,371)	\$ 2,697,368	\$ 1,738	\$ 2,699,106

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智崙資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利 (損)	\$ 34,975	(\$104,977)
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	107,826	87,312
A20200	攤銷費用	22,751	25,826
A20300	預期信用減損損失	20,618	26,054
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損失 (利益)	304	(5,452)
A20900	財務成本	17,631	20,821
A21200	利息收入	(5,366)	(3,994)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 損益之份額	1,138	5,412
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	(83,606)	2,036
A24100	外幣兌換淨損失 (利益)	(7,938)	2,720
A23700	存貨減損損失 (回升利益)	(61)	1,373
A29900	其 他	-	(2,357)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	134,070	34,848
A31130	應收票據	(945)	21,164
A31150	應收帳款	(58,619)	(112,779)
A31125	合約資產	(154,343)	31,112
A31200	存 貨	(59,707)	(24,993)
A31230	預付款項	18,044	2,145
A31240	其他流動資產	(2,997)	4,207
A32125	合約負債	16,667	(33,248)
A32130	應付票據	(790)	(4,440)
A32150	應付帳款	428	(24,226)
A32180	其他應付款	(5,998)	4,338

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
A32200	負債準備	\$ 1,265	\$ 5,711
A32230	其他流動負債	219	714
A32240	淨確定福利負債	-	(9,644)
A33000	營運產生之現金流出	(4,434)	(50,317)
A33500	支付之所得稅	(11,390)	(13,846)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(15,824)	(64,163)
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(100,000)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	(31,437)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(207,281)	(38,939)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	169,233	160,921
B02700	取得不動產、廠房及設備	(30,781)	(26,336)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	263,402	1,534
B03700	存出保證金減少(增加)	(6,613)	1,285
B04500	取得無形資產	(13,783)	(13,563)
B06700	其他非流動資產增加	(25,918)	(5,889)
B07500	收取之利息	5,366	3,994
BBBB	投資活動之淨現金流入	22,188	83,007
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	108,755	(87,271)
C01600	舉借長期借款	224,867	107,335
C01700	償還長期借款	(130,535)	(138,482)
C04020	租賃本金償還	(37,352)	(33,934)
C05600	支付之利息	(11,123)	(10,214)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	154,612	(162,566)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	13,238	(5,106)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	174,214	(148,828)
E00100	期初現金及約當現金餘額	675,485	864,341
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$849,699	\$715,513

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年11月9日核閱報告)

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智崑資訊科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 11 月 9 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表六及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 所得稅

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

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損

益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 110 年度合併財務報告說明。

六、現金及約當現金

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
庫存現金	\$ 992	\$ 832	\$ 933
銀行存款	350,540	371,062	323,958
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	498,167	166,624	254,206
附買回債券	-	136,967	136,416
	<u>\$849,699</u>	<u>\$675,485</u>	<u>\$715,513</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具（未指定避險）			
可轉換公司債嵌入買回權及賣回權	\$ 419	\$ 1,983	\$ 1,768
非衍生金融資產			
基金受益憑證	155,969	285,630	348,348
未上市（櫃）公司股權投資	348,675	291,657	276,230
	<u>504,644</u>	<u>577,287</u>	<u>624,578</u>
	<u>\$505,063</u>	<u>\$579,270</u>	<u>\$626,346</u>
流動	\$156,388	\$287,613	\$350,116
非流動	348,675	291,657	276,230
	<u>\$505,063</u>	<u>\$579,270</u>	<u>\$626,346</u>

合併公司於 111 年 8 月以 31,437 千元（美元 1,050 千元）取得 Discover NY Project Company, LLC 之股權，致持股比例上升至 23.22%，因合併公司並未參與被投資者財務及營運決策，經判斷無重大影響力，故分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—僅 111 年 9 月 30 日

111 年 9 月 30 日

流	動	
國內權益工具投資		
上市股票		<u>\$102,200</u>

合併公司於 111 年 9 月以 100,000 千元取得潤泰全球股份有限公司普通股，因非以持有供交易或短期獲利為目的，是以選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 16,299	\$ 38,177	\$ 20,232
質押定期存款	154,231	86,123	73,340
質押活期存款	2,002	2,002	2,002
未上市（櫃）公司特別股	<u>31,250</u>	<u>31,330</u>	<u>32,340</u>
	<u>\$203,782</u>	<u>\$157,632</u>	<u>\$127,914</u>
流 動	\$148,010	\$103,001	\$ 72,222
非 流 動	<u>55,772</u>	<u>54,631</u>	<u>55,692</u>
	<u>\$203,782</u>	<u>\$157,632</u>	<u>\$127,914</u>

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

(二) 特別股投資將於 112 年 2 月到期，不可轉換為普通股，發行公司於期限屆滿按實際發行價格收回，投資方無權要求提前收回特別股。股息為年息 5%，股息為累積型，倘當年度股息未分配或分配不足，應累積於以後有盈餘年度遞延償付。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押擔保情形，請參閱附註三二。

十、應收票據及應收帳款

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
應收票據			
因營業而發生—按攤銷後成本衡量	\$ 945	\$ -	\$ -
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$322,264	\$263,645	\$328,562
減：備抵損失	(49,156)	(47,592)	(35,946)
	<u>\$273,108</u>	<u>\$216,053</u>	<u>\$292,616</u>

(一) 應收票據

合併公司 111 年 9 月 30 日之應收票據立帳帳齡在 30 天以內，皆未逾期且無認列備抵損失。

(二) 應收帳款

合併公司主要授信期間為 90 天，為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收帳款依立帳日之帳齡分析如下：

111年9月30日

					已有違約		計
	1~90天	91~180天	181~365天	超過365天	跡	象合	
總帳面金額	\$ 91,302	\$ 83,226	\$ 3,489	\$ 48,193	\$ 96,054	\$ 322,264	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(3)	(4,584)	(44,569)	(49,156)	
攤銷後成本	<u>\$ 91,302</u>	<u>\$ 83,226</u>	<u>\$ 3,486</u>	<u>\$ 43,609</u>	<u>\$ 51,485</u>	<u>\$ 273,108</u>	

110年12月31日

					已有違約		計
	1~90天	91~180天	181~365天	超過365天	跡	象合	
總帳面金額	\$ 54,913	\$ 30,808	\$ 64,955	\$ 21,049	\$ 91,920	\$ 263,645	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(3,322)	(2,290)	(41,980)	(47,592)	
攤銷後成本	<u>\$ 54,913</u>	<u>\$ 30,808</u>	<u>\$ 61,633</u>	<u>\$ 18,759</u>	<u>\$ 49,940</u>	<u>\$ 216,053</u>	

110年9月30日

					已有違約		計
	1~90天	91~180天	181~365天	超過365天	跡	象合	
總帳面金額	\$ 97,553	\$ 13,534	\$ 82,240	\$ 68,191	\$ 67,044	\$ 328,562	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(43)	(43)	(903)	(5,187)	(29,770)	(35,946)	
攤銷後成本	<u>\$ 97,510</u>	<u>\$ 13,491</u>	<u>\$ 81,337</u>	<u>\$ 63,004</u>	<u>\$ 37,274</u>	<u>\$ 292,616</u>	

備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$47,592	\$10,864
本期提列	<u>1,564</u>	<u>25,082</u>
期末餘額	<u>\$49,156</u>	<u>\$35,946</u>

十一、存 貨

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
原物料	\$167,145	\$155,154	\$152,422
在製品	58,927	18,188	19,824
製成品	51,604	44,285	85,513
商品存貨	<u>5,389</u>	<u>5,670</u>	<u>3,848</u>
	<u>\$283,065</u>	<u>\$223,297</u>	<u>\$261,607</u>

111年9月30日暨110年12月31日及9月30日已列為各存貨項目成本減項之備抵存貨跌價損失分別為2,378千元、2,439千元及1,937千元。

111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業成本分別包括存貨回升利益 52 千元、損失 273 千元、回升利益 61 千元及損失 1,373 千元。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下，各項子公司簡述詳見附表六及七。

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日	
本公司	智崴香港有限公司(智崴香港)	轉投資及貿易業務	100	100	100	-
	智崴全球股份有限公司(智崴全球)	自營據點開發、場域規劃及影片製作	100	100	100	-
	Dili Jie Holdings Limited (Dili Jie)	轉投資及貿易業務	100	100	100	-
Dili Jie	Jetway Holdings Limited (Jetway)	轉投資及貿易業務	100	100	100	-
Jetway	Garley Holdings Limited (Garley)	轉投資及貿易業務	100	100	100	-
	Holey Holdings Limited	轉投資及貿易業務	100	100	100	註 2
Garley	智崴遊樂設備(上海)有限公司(智崴遊樂設備)	進出口貿易業務	58	58	58	-
智崴香港	智崴遊樂設備(上海)有限公司(智崴遊樂設備)	進出口貿易業務	42	42	42	-
	hexaRide the first LLP	自營據點開發與經營業務	93	93	93	註 2
	歐崴有限公司	內容製作授權業務經營	100	100	100	註 2 及 3
	StarLite Design & Planning Limited (StarLite)	設計經營業務	100	100	100	註 2
智崴遊樂設備	智崴文化創意(上海)有限公司(智崴文化創意)	自營據點開發與經營業務	100	100	100	-
智崴全球	Jetmay Holdings Limited (Jetmay)	轉投資及貿易業務	100	100	100	註 1
Jetmay	海崴文化創意發展(上海)有限公司(海崴文化創意)	整場規劃經營	100	100	100	-

註 1：111 年第 3 季係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱；110 年第 3 季財務報表業經會計師核閱。

註 2：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 3：歐崴有限公司目前辦理清算中。

十三、採用權益法之投資

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
投資關聯企業一個別不重大	<u>\$1,330</u>	<u>\$1,506</u>	<u>\$2,191</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
合併公司享有之份額				
本年度淨損	(\$ 334)	(\$ 768)	(\$ 1,138)	(\$ 5,412)
其他綜合損益	<u>337</u>	<u>(38)</u>	<u>212</u>	<u>(287)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 3</u>	<u>(\$ 806)</u>	<u>(\$ 926)</u>	<u>(\$ 5,699)</u>

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

十四、不動產、廠房及設備

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
自用	\$ 740,225	\$ 975,157	\$ 925,113
營業出租	<u>1,208</u>	<u>1,259</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 741,433</u>	<u>\$ 976,416</u>	<u>\$ 925,113</u>

(一) 自用

111年1月1日至9月30日

	土	地	建	築	物	辦	公	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備	及	未	完	工	程	合	計
成本																								
111年1月1日餘額	\$ 139,868	\$ 691,513	\$ 55,779	\$ 272,077	\$ 140,644	\$ 1,299,881																		
增 添	-	7,314	8,244	134,610	(140,360)	9,808																		
處 分	(139,868)	(39,723)	-	(5,197)	-	(184,788)																		
淨兌換差額	-	(1,471)	143	49	-	(1,279)																		
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 657,633</u>	<u>\$ 64,166</u>	<u>\$ 401,539</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 1,123,622</u>																		
累計折舊																								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 183,433	\$ 20,412	\$ 120,879	\$ -	\$ 324,724																		
折舊費用	-	22,601	7,373	43,493	-	73,467																		
處 分	-	(9,144)	-	(5,197)	-	(14,341)																		
淨兌換差額	-	(592)	63	76	-	(453)																		
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 196,298</u>	<u>\$ 27,848</u>	<u>\$ 159,251</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 383,397</u>																		
110年12月31日及111年 1月1日淨額	<u>\$ 139,868</u>	<u>\$ 508,080</u>	<u>\$ 35,367</u>	<u>\$ 151,198</u>	<u>\$ 140,644</u>	<u>\$ 975,157</u>																		

110年1月1日至9月30日

成 本	待驗設備					合 計
	土 地	建 築 物	辦 公 設 備	其 他 設 備	及未完工程	
110年1月1日餘額	\$ 139,868	\$ 692,301	\$ 35,525	\$ 265,285	\$ 89,858	\$1,222,837
增 添	-	1,899	30,497	9,596	(14,924)	27,068
處 分	-	(211)	(4,830)	(1,684)	-	(6,725)
淨兌換差額	-	(1,999)	(44)	(189)	-	(2,232)
110年9月30日餘額	<u>\$ 139,868</u>	<u>\$ 691,990</u>	<u>\$ 61,148</u>	<u>\$ 273,008</u>	<u>\$ 74,934</u>	<u>\$1,240,938</u>
累 計 折 舊						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 153,062	\$ 19,375	\$ 92,925	\$ -	\$ 265,362
折舊費用	-	23,341	6,414	24,517	-	54,272
處 分	-	(51)	(2,520)	(584)	-	(3,155)
淨兌換差額	-	(510)	(16)	(118)	-	(644)
110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175,842</u>	<u>\$ 23,253</u>	<u>\$ 116,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 315,835</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 139,868</u>	<u>\$ 516,148</u>	<u>\$ 37,895</u>	<u>\$ 156,268</u>	<u>\$ 74,934</u>	<u>\$ 925,113</u>

1. 折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主建物	50年
附屬物	8至20年
辦公設備	3至6年
其他設備	2至15年

2. 本公司為活化資產並有效運用資金，於 111 年 8 月以 268,000 千元（含稅）將座落於桃園市新屋區中山段之土地及建築物出售予非關係人，惟隨即簽訂租賃契約租回供營運短期使用，租期為 3 年 6 個月（115 年 2 月到期），該租賃協議並無續租或承購權之條款。上項交易使合併公司產生處分不動產利益 83,606 千元及認列使用權資產 16,647 千元與租賃負債 25,996 千元。
3. 合併公司座落於桃園市新屋區中山段之農地因法令限制，土地所有權以關係人董事長名義登記，惟合併公司已取得當事人之抵押權契約書，隨時依合併公司之要求無償將土地變更登記於合併公司或所指定之其他私人名下，該筆不動產已於 111 年 8 月出售後移轉。
4. 合併公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

(二) 營業租賃出租

111年1月1日至9月30日

成	本	其	他	設	備
111年1月1日餘額		\$	1,302		
增 添			<u>160</u>		
111年9月30日餘額		\$	<u>1,462</u>		
累 計	折 舊				
111年1月1日餘額		\$	43		
折舊費用			<u>211</u>		
111年9月30日餘額		\$	<u>254</u>		
110年12月31日及111年1月1日淨額		\$	<u>1,259</u>		
111年9月30日淨額		\$	<u>1,208</u>		

1. 本公司以營業租賃出租體感遊樂設備。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款，承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

2. 折舊費用係以直線基礎按耐用年數5至10年計提。

(三) 不動產、廠房及設備增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增添	\$ 9,968	\$27,068
預付設備款增加	22,345	2,667
應付設備款增加	(<u>1,532</u>)	(<u>3,399</u>)
支付現金數	<u>\$30,781</u>	<u>\$26,336</u>

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$100,774	\$108,729	\$111,381
建 築 物	180,394	184,616	191,506
運輸設備	<u>15,742</u>	<u>15,072</u>	<u>7,314</u>
	<u>\$296,910</u>	<u>\$308,417</u>	<u>\$310,201</u>

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	<u>\$22,718</u>	<u>\$ 2,443</u>

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 2,652	\$ 2,652	\$ 7,955	\$ 7,956
建築物	7,179	6,047	20,792	20,548
運輸設備	<u>1,774</u>	<u>2,482</u>	<u>5,401</u>	<u>4,536</u>
	<u>\$11,605</u>	<u>\$11,181</u>	<u>\$34,148</u>	<u>\$33,040</u>

(二) 租賃負債

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 60,800</u>	<u>\$ 60,133</u>	<u>\$ 55,968</u>
非流動	<u>\$267,507</u>	<u>\$273,676</u>	<u>\$275,440</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
土地	1.71	1.71	1.71
建築物	1.71~1.80	1.71~1.80	1.71~1.80
運輸設備	1.71~1.80	1.71~1.80	1.71~1.80

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為營業場地及營運點使用，租賃期間將陸續於 121 年 3 月前到期。土地租賃約定依公告地價調整租賃給付，建築物作為營業場地租賃係固定給付；建築物作為營運點租賃除訂有固定給付外，亦約定以營運點銷售總額計算變動給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與出租人進行土地租約協商，出租人同意無條件將部分期間之租

金金額調降兩成。合併公司於 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列前述租金減讓之影響數為 1,194 千元，帳列其他收入。

(四) 其他租賃資訊

	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期租賃費用	\$ 988	\$ 512	\$ 1,874	\$ 1,791
低價值資產租賃費用	\$ 91	\$ 92	\$ 275	\$ 275
租賃之現金流出總額			\$43,282	\$40,518

十六、無形資產

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	本	影	片 其	他 合	計
111 年 1 月 1 日餘額		\$201,548	\$ 49,449	\$250,997	
單獨取得		47,368	7,360	54,728	
除列及處分		-	(4,251)	(4,251)	
淨兌換差額		6,550	(51)	6,499	
111 年 9 月 30 日餘額		\$255,466	\$ 52,507	\$307,973	
累 計 攤 銷					
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 59,399	\$ 25,598	\$ 84,997	
攤銷費用		17,553	5,198	22,751	
除列及處分		-	(4,251)	(4,251)	
淨兌換差額		82	23	105	
111 年 9 月 30 日餘額		\$ 77,034	\$ 26,568	\$103,602	
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額		\$142,149	\$ 23,851	\$166,000	
111 年 9 月 30 日淨額		\$178,432	\$ 25,939	\$204,371	

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	本	影	片 其	他 合	計
110 年 1 月 1 日餘額		\$199,099	\$ 52,677	\$251,776	
單獨取得		5,889	10,847	16,736	
除列及處分		(3,315)	(318)	(3,633)	
淨兌換差額		(1,673)	(2,356)	(4,029)	
110 年 9 月 30 日餘額		\$200,000	\$ 60,850	\$260,850	

(接次頁)

(承前頁)

累 計 攤 銷	影	片 其	他 合 計
110年1月1日餘額	\$ 39,593	\$ 28,489	\$ 68,082
攤銷費用	18,170	7,656	25,826
除列及處分	(3,315)	(49)	(3,364)
淨兌換差額	(762)	(113)	(875)
110年9月30日餘額	<u>\$ 53,686</u>	<u>\$ 35,983</u>	<u>\$ 89,669</u>
110年9月30日淨額	<u>\$146,314</u>	<u>\$ 24,867</u>	<u>\$171,181</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

影 片	3 至 10 年
其 他	1 至 25 年

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
擔保銀行借款(附註三二)	\$ 21,840	\$ 21,840	\$ 21,840
無擔保銀行借款	<u>242,000</u>	<u>133,245</u>	<u>107,096</u>
	<u>\$263,840</u>	<u>\$155,085</u>	<u>\$128,936</u>
年利率(%)	1.29~1.98	0.68~2.20	0.67~2.20

(二) 長期借款

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
擔保借款(附註三二)			
銀行借款—陸續於120年10月前到期	\$180,388	\$206,442	\$169,058
無擔保借款			
銀行借款—陸續於115年2月前到期	245,738	90,877	122,027
政府借款—於111年12月前到期(註1)	930	865	877

(接次頁)

(承前頁)

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
其他借款(註2)	\$ -	\$ 33,204	\$ 33,408
	427,056	331,388	325,370
減：列為一年內到期部分	(51,107)	(103,828)	(82,624)
長期借款	<u>\$375,949</u>	<u>\$227,560</u>	<u>\$242,746</u>
年利率(%)			
銀行借款	1.79~2.45	1.00~1.85	1.00~1.85
其他借款	-	4.76	4.76

註1：係子公司 StarLite 向當地政府取得之無息貸款。

註2：向中租迪和公司以變動利率借款，已於111年6月提前清償。

十八、應付公司債

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
國內第三次無擔保轉換公司債(一)	\$ 295,310	\$ 319,291	\$ 593,107
國內第四次無擔保轉換公司債(二)	295,548	315,027	408,058
	590,858	634,318	1,001,165
減：列為一年內到期部分	(590,858)	(315,027)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 319,291</u>	<u>\$ 1,001,165</u>

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

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

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

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

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

截至 111 年 9 月 30 日止，債券持有人已執行轉換面額共計為 400,200 千元。

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

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

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

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

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

截至 111 年 9 月 30 日止，債券持有人已執行轉換面額共計為 200,700 千元。

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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初負債組成部分	\$ 634,318	\$1,155,660
以有效利率計算之利息	6,383	10,885
轉換為普通股	(49,843)	(165,380)
期末負債組成部分	<u>\$ 590,858</u>	<u>\$1,001,165</u>

十九、應付票據及應付帳款

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

二十、其他應付款

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
應付薪資	\$32,177	\$36,735	\$33,914
應付差旅費	491	8,570	1,441
應付設備款	3,343	1,811	7,058
應付保險費	3,673	3,683	3,526
應付勞務費	3,116	4,137	1,578
應付退休金	1,039	992	991
其他	<u>30,834</u>	<u>23,086</u>	<u>19,684</u>
	<u>\$74,673</u>	<u>\$79,014</u>	<u>\$68,192</u>

二一、退職後福利計畫—僅110年度

本公司於110年7月經主管機關核准依勞動基準法規定結清員工舊制年資退休金，並產生清償利益8,497千元。

二二、資產負債之到期分析

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

	111年9月30日	12個月內	12個月後	合計
111年9月30日				
資 產				
按攤銷後成本衡量之金融資產－				
流動	\$ 37,794	\$ 51,704	\$ 89,498	
應收票據及帳款	274,053	-	274,053	
合約資產－流動	950,122	358,498	1,308,620	
存 貨	283,065	-	283,065	
預付款項	103,082	-	103,082	
	<u>\$ 1,648,116</u>	<u>\$ 410,202</u>	<u>\$ 2,058,318</u>	
負 債				
應付票據及帳款	\$ 88,262	\$ -	\$ 88,262	
合約負債－流動	52,887	29,552	82,439	
負債準備－流動	6,387	-	6,387	
	<u>\$ 147,536</u>	<u>\$ 29,552</u>	<u>\$ 177,088</u>	
110年12月31日				
資 產				
按攤銷後成本衡量之金融資產－				
流動	\$ 35,824	\$ -	\$ 35,824	
應收帳款	216,053	-	216,053	
合約資產－流動	884,414	288,319	1,172,733	
存 貨	223,297	-	223,297	
預付款項	121,126	-	121,126	
	<u>\$ 1,480,714</u>	<u>\$ 288,319</u>	<u>\$ 1,769,033</u>	
負 債				
應付票據及帳款	\$ 88,624	\$ -	\$ 88,624	
合約負債－流動	32,842	32,930	65,772	
負債準備－流動	5,122	-	5,122	
	<u>\$ 126,588</u>	<u>\$ 32,930</u>	<u>\$ 159,518</u>	
110年9月30日				
資 產				
按攤銷後成本衡量之金融資產－				
流動	\$ 8,892	\$ -	\$ 8,892	
應收帳款	292,616	-	292,616	
合約資產－流動	769,820	317,612	1,087,432	
存 貨	261,607	-	261,607	
預付款項	115,623	-	115,623	
	<u>\$ 1,448,558</u>	<u>\$ 317,612</u>	<u>\$ 1,766,170</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	12 個月內	12 個月後	合 計
負 債			
應付票據及帳款	\$ 82,199	\$ -	\$ 82,199
合約負債—流動	59,511	43,995	103,506
負債準備—流動	8,091	-	8,091
	<u>\$ 149,801</u>	<u>\$ 43,995</u>	<u>\$ 193,796</u>

二 三、權 益

(一) 普通股股本

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$900,000</u>	<u>\$900,000</u>	<u>\$900,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>60,984</u>	<u>57,364</u>	<u>57,364</u>
已發行股本	<u>\$609,844</u>	<u>\$573,641</u>	<u>\$573,641</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股權變動係第三次及第四次無擔保轉換公司債之債券持有人行使轉換權，截至 111 年 9 月 30 日尚有 459 千股因變更登記程序未辦理完竣，是以帳列預收股本項下 4,588 千元。

(二) 資本公積

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本 (註)			
股票發行溢價	\$1,719,817	\$1,719,817	\$1,719,817
公司債轉換溢價	800,558	753,327	403,365
僅得用以彌補虧損 採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數	750	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>不得作為任何用途 認股權</u>	<u>\$ 25,860</u>	<u>\$ 28,090</u>	<u>\$ 46,336</u>
	<u>\$ 2,546,985</u>	<u>\$ 2,501,234</u>	<u>\$ 2,169,518</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收股本總額時不在此限；另依法令或主管機關規定並得視公司業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，併同期初未分配盈餘為累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分配之。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司持續擴充、營運週轉所需資金及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策考量未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利之方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數之 10%。

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

本公司分別於 111 年 5 月 27 日及 110 年 8 月 31 日股東常會決議通過 110 及 109 年度虧損撥補案。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$39,431)</u>	<u>(\$26,464)</u>
當期產生		
國外營運機構之兌換差額	45,206	(15,620)
採權益法之關聯企業之份額	<u>212</u>	<u>(287)</u>
期末餘額	<u>\$ 5,987</u>	<u>(\$42,371)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
當期產生		
未實現損益－權益工具	<u>2,200</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 2,200</u>	<u>\$ -</u>

(五) 非控制權益

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 1,408</u>	<u>\$ 2,758</u>
本期淨損	(587)	(1,092)
本期其他綜合損益		
國外營運機構之兌換差額	(92)	(1,561)
對子公司所有權權益變動	-	1,630
子公司發行員工認股權	<u>-</u>	<u>3</u>
期末餘額	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 1,738</u>

二四、收 入

(一) 客戶合約收入

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
建造合約收入	\$162,672	\$215,374	\$476,543	\$566,841
權利金收入	4,261	1,505	38,371	4,595
門票及商品銷貨收入	14,136	4,709	32,009	24,952
勞務收入	17,443	8,220	28,514	12,912
租賃收入	<u>372</u>	<u>579</u>	<u>1,963</u>	<u>579</u>
	<u>\$198,884</u>	<u>\$230,387</u>	<u>\$577,400</u>	<u>\$609,879</u>

1. 建造合約收入：係體感模擬遊樂設備之開發及銷售收入，依個別合約衡量之完工程度逐步認列收入。
2. 權利金收入：係影片授權播放等收入。
3. 門票及商品銷售收入：係各營運點體感設備門票及周邊產品銷售所得等收入。
4. 勞務收入：係提供體感模擬遊樂設備等維修服務產生之收入。
5. 租賃收入：係出租體感模擬遊樂設備產生之收入。

(二) 合約餘額

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	110年 1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 274,053</u>	<u>\$ 216,053</u>	<u>\$ 292,616</u>	<u>\$ 226,083</u>
合約資產				
工程建造	\$1,324,295	\$1,153,510	\$1,050,806	\$1,106,733
應收工程保留款	84,146	100,588	109,372	84,557
減：備抵損失	(<u>99,821</u>)	(<u>81,365</u>)	(<u>72,746</u>)	(<u>71,862</u>)
	<u>\$1,308,620</u>	<u>\$1,172,733</u>	<u>\$1,087,432</u>	<u>\$1,119,428</u>
合約負債				
工程建造	\$ 48,204	\$ 42,956	\$ 83,623	\$ 120,016
其他	<u>34,235</u>	<u>22,816</u>	<u>19,883</u>	<u>16,738</u>
	<u>\$ 82,439</u>	<u>\$ 65,772</u>	<u>\$ 103,506</u>	<u>\$ 136,754</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$81,365	\$71,862
本期提列	18,259	884
匯率影響數	197	-
期末餘額	<u>\$99,821</u>	<u>\$72,746</u>

二五、稅前淨利

(一) 利息收入

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
銀行存款	\$2,847	\$1,294	\$5,104	\$3,572
其他	16	182	262	422
	<u>\$2,863</u>	<u>\$1,476</u>	<u>\$5,366</u>	<u>\$3,994</u>

(二) 其他收入

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
政府補助收入	\$7,833	\$14,216	\$7,921	\$36,890
其他	212	1,818	1,270	5,672
	<u>\$8,045</u>	<u>\$16,034</u>	<u>\$9,191</u>	<u>\$42,562</u>

合併公司110年1月1日至9月30日依「對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」取得之政府補助款為17,245千元。

(三) 其他利益及損失

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
透過損益按公允價值衡量				
金融資產利益(損失)	\$2,761	\$6,298	(\$304)	\$5,452
淨外幣兌換(損)益	47,766	(5,513)	86,819	(20,964)
處分不動產、廠房及設備				
利益(損失)(附註十四)	83,606	-	83,606	(2,036)

(接次頁)

(承前頁)

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
其他	\$ -	\$ 7	\$ -	\$ 1,166
	<u>\$134,133</u>	<u>\$ 792</u>	<u>\$170,121</u>	<u>(\$ 16,382)</u>

(四) 財務成本

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
銀行借款利息	\$ 2,848	\$ 1,847	\$ 7,467	\$ 5,418
租賃負債之利息	1,134	1,568	3,781	4,518
公司債折價攤銷及利息補償金	2,095	3,414	6,383	10,885
	<u>\$ 6,077</u>	<u>\$ 6,829</u>	<u>\$17,631</u>	<u>\$20,821</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 24,482	\$ 18,605	\$ 73,678	\$ 54,272
使用權資產	11,605	11,181	34,148	33,040
無形資產	8,310	8,485	22,751	25,826
	<u>\$ 44,397</u>	<u>\$ 38,271</u>	<u>\$130,577</u>	<u>\$113,138</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,630	\$ 12,448	\$ 37,883	\$ 37,410
營業費用	23,457	17,338	69,943	49,902
	<u>\$ 36,087</u>	<u>\$ 29,786</u>	<u>\$107,826</u>	<u>\$ 87,312</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 4,651	\$ 5,618	\$ 13,983	\$ 17,612
營業費用	3,659	2,867	8,768	8,214
	<u>\$ 8,310</u>	<u>\$ 8,485</u>	<u>\$ 22,751</u>	<u>\$ 25,826</u>

(六) 員工福利費用

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
短期員工福利	<u>\$ 74,000</u>	<u>\$ 79,662</u>	<u>\$216,351</u>	<u>\$217,407</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	2,793	2,972	8,486	8,397
確定福利計畫 (附註 二一)	<u>-</u>	<u>(8,656)</u>	<u>-</u>	<u>(8,497)</u>
	<u>2,793</u>	<u>(5,684)</u>	<u>8,486</u>	<u>(100)</u>
股份基礎給付(附註二八)	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 76,793</u>	<u>\$ 73,979</u>	<u>\$224,837</u>	<u>\$217,310</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 18,980	\$ 26,969	\$ 51,084	\$ 60,936
營業費用	<u>57,813</u>	<u>47,010</u>	<u>173,753</u>	<u>156,374</u>
	<u>\$ 76,793</u>	<u>\$ 73,979</u>	<u>\$224,837</u>	<u>\$217,310</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%至 15%及不高於 2%提撥員工酬勞及董事酬勞，惟本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司 111 年及 110 年 9 月 30 日為累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。

110 及 109 年度本公司產生營業虧損，是以未提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 717	\$ 3,111	\$ 3,872	\$11,501
土地增值稅	271	-	271	-
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>54</u>	<u>(2)</u>	<u>(620)</u>
	<u>988</u>	<u>3,165</u>	<u>4,141</u>	<u>10,881</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>6,453</u>	<u>(3,926)</u>	<u>(3,504)</u>	<u>(18,837)</u>
	<u>\$ 7,441</u>	<u>(\$ 761)</u>	<u>\$ 637</u>	<u>(\$ 7,956)</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

二七、每股盈餘（損失）

計算每股盈餘（損失）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

(一) 本期淨利（損）

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
歸屬本公司業主之淨利 （損）	\$89,827	(\$32,737)	\$34,925	(\$95,929)
可轉換公司債影響數	<u>1,913</u>	<u>-</u>	<u>7,893</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利（損）	<u>\$91,740</u>	<u>(\$32,737)</u>	<u>\$42,818</u>	<u>(\$95,929)</u>

(二) 股數（千股）

	111年 7月1日至 9月30日	110年 7月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日	110年 1月1日至 9月30日
計算基本每股盈餘之加權 平均股數	61,120	57,277	61,017	56,626
具稀釋作用之潛在普通股 可轉換公司債	<u>5,989</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之加權 平均股數	<u>67,109</u>	<u>57,277</u>	<u>61,017</u>	<u>56,626</u>

110年1月1日至9月30日產生淨損，是以計算稀釋每股損失時，不具稀釋效果。另計算111年1月1日至9月30日稀釋每股盈餘時，因可轉換公司債不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘計算中。

二八、股份基礎給付協議

子公司智歲全球於106年2月給與員工認股權500單位，每一單位可認購普通股1,000股。給與對象包含智歲全球符合特定條件之員工。認股權之存續期間為10年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。

智歲全球發行之員工認股權相關資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日		110年1月1日 至9月30日	
	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	31	\$ 10	223	\$ 10
本期喪失	-	-	(192)	-
期末流通在外	<u>31</u>	10	<u>31</u>	10
期末可行使	<u>31</u>	10	<u>31</u>	10

智歲全球於110年7月1日至9月30日及110年1月1日至9月30日認列員工認股權酬勞成本分別為1千元及3千元。

二九、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除以攤銷後成本衡量之應付公司債外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

資產負債表日應付公司債之帳面價值及其公允價值如下：

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
帳面價值	<u>\$ 590,858</u>	<u>\$ 634,318</u>	<u>\$ 1,001,165</u>
公允價值	<u>\$ 574,173</u>	<u>\$ 627,007</u>	<u>\$ 994,398</u>

上述應付公司債之公允價值屬第三等級公允價值衡量，係採用二元樹可轉價評價模型評估，採用之重大不可觀察輸入值為波動度參數。

(二) 公允價值之資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$155,969	\$ -	\$ -	\$155,969
未上市(櫃)公司股 權投資	-	-	348,675	348,675
衍生工具	-	-	419	419
	<u>\$155,969</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$349,094</u>	<u>\$505,063</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上市股票	\$102,200	\$ -	\$ -	\$102,200

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$285,630	\$ -	\$ -	\$285,630
未上市(櫃)公司股 權投資	-	-	291,657	291,657
衍生工具	-	-	1,983	1,983
	<u>\$285,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$293,640</u>	<u>\$579,270</u>

110年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$348,348	\$ -	\$ -	\$348,348
未上市(櫃)公司股 票	-	-	276,230	276,230
衍生工具	-	-	1,768	1,768
	<u>\$348,348</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$277,998</u>	<u>\$626,346</u>

111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

111年1月1日至9月30日

	衍 生 工 具	權 益 工 具	合 計
期初餘額	\$ 1,983	\$291,657	\$293,640
新 增	-	31,437	31,437
公司債轉換普通股	(54)	-	(54)
認列於損益	(1,510)	-	(1,510)
淨兌換差額	-	25,581	25,581
期末餘額	<u>\$ 419</u>	<u>\$348,675</u>	<u>\$349,094</u>

110年1月1日至9月30日

	衍 生 工 具	權 益 工 具	合 計
期初餘額	\$ 1,860	\$281,474	\$283,334
公司債轉換普通股	(534)	-	(534)
認列於損益	442	-	442
淨兌換差額	-	(5,244)	(5,244)
期末餘額	<u>\$ 1,768</u>	<u>\$276,230</u>	<u>\$277,998</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 權益工具投資

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

(2) 可轉換公司債買回權及賣回權

可轉換公司債買回權及賣回權價值係採用二元樹可轉債評價模型之評估，採用之重大不可觀察輸入值為波動度參數。

(三) 金融工具之種類

	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
<u>金 融 資 產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 1,349,139	\$ 1,064,204	\$ 1,147,874
透過損益按公允價值衡量	505,063	579,270	626,346
透過其他綜合損益按公允價值衡量	102,200	-	-
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,444,689	1,288,429	1,605,862

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要市場風險如下：

(1) 匯率風險

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

附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額。

	損 益 之 影 響	
	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
美 元	\$ 7,170	\$ 4,765
人 民 幣	2,661	4,486

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 697,278	\$ 456,881	\$ 514,139
金融負債	1,111,935	1,024,077	1,374,386
具現金流量利率風險			
金融資產	355,158	375,351	328,302
金融負債	498,126	430,523	412,493

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30

日之稅前淨利將分別減少／增加 1,072 千元及 631 千元，主係合併公司持有變動利率之銀行存款及借款。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 5,046 千元及 6,246 千元；111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 1,022 千元。

2. 信用風險

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

合併公司採行之信用風險管理政策請參閱附註十。

合併公司之信用風險主要係集中以下集團之應收帳款淨額，並分別占 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應收帳款淨額之 67%、84%及 69%。

	111 年 9 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 9 月 30 日
甲 集 團	\$ 30,061	\$ 51,920	\$ 83,573
乙 集 團	11,109	61,634	65,288
丙 集 團	39,240	37,730	37,273
丁 集 團	64,404	24,503	938
戊 集 團	37,087	5,032	13,371
	<u>\$181,901</u>	<u>\$180,819</u>	<u>\$200,443</u>

3. 流動性風險

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

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

	1	年	內	2	至	3	年	4	至	5	年	5	年	以	上	合	計
111年9月30日																	
無附息負債	\$	162,935		\$	-		\$	-		\$	-		\$	162,935			
租賃負債		65,953			101,816			86,363			94,138			348,270			
浮動利率工具		127,794			267,549			47,282			73,282			515,907			
固定利率工具		797,991			-			-			-			797,991			
		<u>\$ 1,154,673</u>			<u>\$ 369,365</u>			<u>\$ 133,645</u>			<u>\$ 167,420</u>			<u>\$ 1,825,103</u>			
110年12月31日																	
無附息負債	\$	167,638		\$	-		\$	-		\$	-		\$	167,638			
租賃負債		62,163			85,166			84,851			125,070			357,250			
浮動利率工具		207,990			108,418			45,532			85,345			447,285			
固定利率工具		383,257			335,667			-			-			718,924			
		<u>\$ 821,048</u>			<u>\$ 529,251</u>			<u>\$ 130,383</u>			<u>\$ 210,415</u>			<u>\$ 1,691,097</u>			
110年9月30日																	
無附息負債	\$	150,391		\$	-		\$	-		\$	-		\$	150,391			
租賃負債		58,444			81,825			80,423			134,420			355,112			
浮動利率工具		175,956			118,204			46,651			89,685			430,496			
固定利率工具		40,949			1,051,704			-			-			1,092,653			
		<u>\$ 425,740</u>			<u>\$ 1,251,733</u>			<u>\$ 127,074</u>			<u>\$ 224,105</u>			<u>\$ 2,028,652</u>			

三一、關係人交易

合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Brogent Japan Entertainment	關聯企業
歐陽志宏	主要管理階層（本公司董事長）
何珮琪	主要管理階層
鄭森豪	主要管理階層（本公司董事）

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年	110年	111年	110年
		7月1日至9月30日	7月1日至9月30日	1月1日至9月30日	1月1日至9月30日
權利金收入	關聯企業	\$ -	\$ 33	\$ -	\$ 55
租賃收入	關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 1,582	\$ -

(三) 承租協議

合併公司於 111 年 1 月向主要管理階層鄭森豪以營業租賃方式承租高雄市新興區房屋供設備展示使用，租賃期間為 1 年，到期得經雙方同意後續約。111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之租金費用分別為 204 千元及 272 千元，帳列營業費用項下。

(四) 合併公司之主要管理階層歐陽志宏及何珮琪為合併公司部分銀行借款提供連帶保證。

(五) 主要管理階層薪酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年	110年	111年	110年
	7月1日至9月30日	7月1日至9月30日	1月1日至9月30日	1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 2,076	\$ 2,607	\$ 6,886	\$ 8,008
退職後福利	27	54	108	162
	<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 2,661</u>	<u>\$ 6,994</u>	<u>\$ 8,170</u>

三二、質抵押之資產

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

項	目	內	容	111年	110年	110年
				9月30日	12月31日	9月30日
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動			定期存款及銀行活期存款	\$ 131,711	\$ 64,824	\$ 51,990

(接次頁)

(承前頁)

項 目	內 容	111 年	110 年	110 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
按攤銷後成本衡量 之金融資產－非 流動	定期存款	\$ 24,522	\$ 23,301	\$ 23,352
不動產、廠房及設 備	建築物	420,455	436,769	442,335
		<u>\$576,688</u>	<u>\$524,894</u>	<u>\$517,677</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 111 年 9 月 30 日止，合併公司為工程之工程履約及保固而開立之履約保證票據為 15,468 千元；由銀行保證之履約保證金額為 98,516 千元。

(二) 截至 111 年 9 月 30 日止，合併公司為取得研究發展補助而開立之履約保證票據為 19,200 千元；由銀行保證之履約保證金額為 7,600 千元。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 9 月 30 日		外幣 (千元)	匯 率	(元)	新台幣 (千元)
外幣資產					
貨幣性項目					
美 元	\$ 22,860	31.74	(美元：新台幣)		\$ 725,572
人 民 幣	55,140	4.474	(人民幣：新台幣)		246,695
人 民 幣	4,331	0.141	(人民幣：美元)		19,376
外幣負債					
貨幣性項目					
美 元	57	31.74	(美元：新台幣)		1,799
美 元	215	7.0943	(美元：人民幣)		6,817

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (千元)	匯 率	(元)	新台幣 (千元)
<u>110年12月31日</u>				
外幣資產				
貨幣性項目				
美 元	\$ 17,422	27.67	(美元：新台幣)	\$ 482,064
人 民 幣	85,884	4.35	(人民幣：新台幣)	373,166
人 民 幣	3,058	0.1570	(人民幣：美元)	13,287
外幣負債				
貨幣性項目				
美 元	63	27.67	(美元：新台幣)	1,730
美 元	49	6.3682	(美元：人民幣)	1,361
<u>110年9月30日</u>				
外幣資產				
貨幣性項目				
美 元	17,195	27.84	(美元：新台幣)	478,703
人 民 幣	101,234	4.306	(人民幣：新台幣)	435,914
人 民 幣	2,956	0.1547	(人民幣：美元)	12,731
外幣負債				
貨幣性項目				
美 元	30	27.84	(美元：新台幣)	1,370
美 元	49	6.46	(美元：人民幣)	827

合併公司於111及110年7月1日至9月30日與111及110年1月1日至9月30日外幣兌換損益(包含已實現及未實現)分別為利益47,766千元、損失5,513千元、利益86,819千元及損失20,964千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業權益部分)：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

交易人名稱	交易往來對象	建造合約收入		應收帳款	
		估該	估該	估該	估該
		金額	科目 %	金額	科目 %
本公司	智歲遊樂設備	\$ -	-	\$69,464	23
智歲香港	智歲文化創意	-	-	7,606	100
智歲全球	海歲文化創意	389	2	-	-

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三六、部門資訊

合併公司營運決策者係複核公司整體營運結果以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，為單一營運部門。其衡量基礎與合併財務報表相同，是以 111 及 110 年第 3 季應報導部門收入及營運結果及資產負債衡量金額，請參照 111 及 110 年第 3 季合併財務報表之資產負債表及損益表。

智崑資訊科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 (%)	資金 貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵損失金額	擔保		對個別對象資金 貸與限額(註1)	資金貸與總限額 (註1)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	智崑全球	其他應收款-關係人	是	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	-	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 316,508	\$ 1,266,032	
0	本公司	智崑香港	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	63,480	1	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	316,508	1,266,032	

註 1：本公司對子公司資金貸與之個別金額及總額分別以不超過本公司最近期財務報表淨值之 10% 及 40% 為限。

註 2：美元按即期匯率 USD\$1=\$31.74 換算。

智崴資訊科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額		期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司	屬子公司對母公司	屬對大陸地區	備註
				(註 1)	(註 2)									
0	本公司	智崴文化創意	子公司	\$ 949,524	\$ 44,740	\$ 44,740	\$ 4,042	\$ 4,474	1.41	\$ 1,582,541	Y	N	Y	

註 1：本公司對外背書保證之個別金額及總額分別以不超過本公司最近期財務報表淨值之 30% 及 50% 為限。

註 2：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.474 換算。

智崙資訊科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 111 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末			
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值
本公司	基金						
	國泰主順位資產抵押高收益債券基金 A (美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,829,655	\$ 28,713	-	\$ 28,713
	野村多元收益多重資產(美元累計)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	83,817	26,898	-	26,898
	富蘭克林穩定月收益基金(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,610	7,569	-	7,569
	富蘭克林特別股收益基金(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	23,278	7,868	-	7,868
	富蘭克林美盛西方資產全球藍籌債券基金(美元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,180	15,646	-	15,646
					<u>\$ 86,694</u>		<u>\$ 86,694</u>
	股票						
	潤泰全球股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000,000	<u>\$ 102,200</u>	0.18	<u>\$ 102,200</u>
智崙全球	股權投資						
	飛躍文創股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	264,001	\$ -	0.93	\$ -
	This is Holland B.V.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100	7,519	10	7,519
					<u>\$ 7,519</u>		<u>\$ 7,519</u>
	特別股股票						
	This is Holland B.V.	無	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	200	<u>\$ 31,250</u>	-	<u>\$ 31,250</u>
Holey Holdings Limited	股權投資						
	Discover NY Project Company, LLC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,310	<u>\$ 149,051</u>	19.09	<u>\$ 149,051</u>
智崙香港	股權投資						
	Discover NY Project Company, LLC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500	<u>\$ 33,327</u>	4.13	<u>\$ 33,327</u>

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末				備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
智歲遊樂設備	基金							
	中國工商—法人(添利寶)淨值型理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000,000	\$ 6,923	-	\$ 6,923	
	寧波銀行—淨值活期理財	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,494,214	36,828	-	36,828	
					<u>\$ 43,751</u>		<u>\$ 43,751</u>	
智歲文化創意	股權投資							
	飛覽天下文化發展有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	20,000,000	\$ 158,778	3.45	\$ 158,778	
	基金							
	中國工商—法人(添利寶)淨值型理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	\$ 2,533	-	\$ 2,533	
	中國工商—法人(添利寶2號)淨值型理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000,000	22,991	-	22,991	
					<u>\$ 25,524</u>		<u>\$ 25,524</u>	

智崴資訊科技股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財 產 名 稱	事實發生日	原取得日期	帳 面 金 額	交 易 金 額	價款收取情形	處 分 損 益	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 約 定 事 項
本 公 司	土地及建築物	111.05.11 (董事會決議日)	109.09.30	\$170,447	\$268,000 (含稅)	已全數收訖	\$ 83,606	瑞晨鋼鐵股份有限公司(原名為瑞辰鋼鐵股份有限公司)	無	活化資產並有效運用資金	鑑價報告	於出售後簽訂租期為3年6個月之租賃契約租回供營運短期使用。

智崴資訊科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 (資 產) 之 比 率 (%)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
0	本公司	智崴遊樂設備	母公司對子公司	應收帳款	\$ 69,464	月結 90 天收款	1.00
0	本公司	智崴遊樂設備	母公司對子公司	勞務收入	494	價格無一般交易條件可資比較	-
0	本公司	智崴全球	母公司對子公司	應收帳款	1,143	月結 90 天收款	-
0	本公司	智崴全球	母公司對子公司	其他應收款	19,921	月結 90 天收款	-
0	本公司	智崴香港	母公司對子公司	應收帳款	7,158	月結 90 天收款	-
0	本公司	智崴香港	母公司對子公司	其他應收款	63,480	資金貸與，依合約約定	1.00
0	本公司	智崴香港	母公司對子公司	其他利息收入	670	依合約約定	-
1	智崴全球	本公司	子公司對母公司	應收帳款	1,370	依合約約定	-
1	智崴全球	本公司	子公司對母公司	其他應收款	5,954	月結 90 天收款	-
1	智崴全球	本公司	子公司對母公司	勞務收入	3,420	價格無一般交易條件可資比較	1.00
1	智崴全球	本公司	子公司對母公司	銷貨收入	348	價格無一般交易條件可資比較	-
1	智崴全球	本公司	子公司對母公司	門票收入	487	價格無一般交易條件可資比較	-
1	智崴全球	本公司	子公司對母公司	分潤收入	3,467	價格無一般交易條件可資比較	1.00
1	智崴全球	海崴文化創意	子公司對子公司	建造合約收入	389	價格無一般交易條件可資比較	-
2	智崴香港	智崴文化創意	子公司對子公司	應收帳款	7,606	依合約約定	-
3	StarLite	本公司	子公司對母公司	應收帳款	837	依合約約定	-
3	StarLite	本公司	子公司對母公司	勞務收入	4,669	價格無一般交易條件可資比較	1.00

智崙資訊科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司本期認列之投資(損)益(註1)	備註(註2)	
				本期	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	智崙香港	香港	轉投資及貿易業務	\$295,096	\$270,727	-	100.00	\$271,754	\$ 3,594	\$ 3,594	子公司
本公司	智崙全球	台灣	自營據點開發、場域規劃與影片製作	300,000	300,000	36,214,332	100.00	331,676	(21,706)	(21,121)	子公司
本公司	Dili Jie	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	267,955	267,955	-	100.00	364,949	(673)	(673)	子公司
智崙香港	Brogent Japan Entertainment	日本	日本國內業務經營及周邊商品之開發與銷售	10,161	10,161	-	35.90	1,208	(2,884)	(1,074)	關聯企業
智崙香港	hexaRide the first LLP	日本	自營據點開發與經營業務	70,362	70,362	-	92.86	9,472	(8,220)	(7,633)	子公司
智崙香港	歐崙有限公司	香港	內容製作授權業務經營	35,403	35,403	-	100.00	-	-	-	子公司
智崙香港	StarLite	加拿大	設計經營業務	35,585	13,135	-	100.00	19,426	(6,933)	(6,933)	子公司
Dili Jie	Jetway	關曼群島	轉投資及貿易業務	270,020	270,020	-	100.00	364,935	(673)	(673)	子公司
Jetway	Garley	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	131,258	131,258	-	100.00	213,525	(674)	(674)	子公司
Jetway	Holey Holdings Limited	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	139,753	139,753	-	100.00	150,661	-	-	子公司
智崙全球	Jetmay	英屬維京群島	轉投資及貿易業務	99,276	99,276	-	100.00	189,473	62	100	子公司

註 1：本期認列之投資損益包含未實現損益之銷除。

註 2：子公司於編製合併財務報告時已沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

智崴資訊科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本期期初自台灣		本期期末自台灣		本公司 直接或 間接投資 之持股 比例(%)	本期認列 投資(損)益	本期期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益備	註
				匯出累積 投資金額	本期匯出或收回 投資金額	匯出累積 投資金額	本期(損)益					
智崴遊樂設備	進出口貿易業務	\$ 221,300	透過第三地區智崴香港及 Garley 再投資	\$ 222,712	\$ -	\$ 222,712	(\$ 1,041)	100.00	(\$ 1,041)	\$ 366,148	\$ -	註 2
智崴文化創意	自營據點開發與經營業務	58,162	透過智崴遊樂設備再投資	-	-	-	9,134	100.00	9,134	85,379	-	註 2
海崴文化創意	整場規劃經營	89,480	透過第三地區 Jetmay 公司再投資	88,454	-	88,454	63	100.00	63	189,870	-	註 2
北京華威全球文化發展有限公司	自營據點開發與經營業務	13,422	透過智崴遊樂設備再投資	-	-	-	(183)	35.00	(64)	122	-	註 3

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
	赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	
本公司	\$ 311,166	\$ 311,166	\$ 1,899,049

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.474 換算。

註 2：投資損益係以經本公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註 3：投資損益係以未經會計師核閱之財務報表認列。

智崴資訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 9 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
歐陽志宏	3,807,191	6.19
潤泰全球股份有限公司	3,230,310	5.25

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

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。