

股票代號  
5263



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

# 103年度 年報

刊印日期：104年03月24日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.tse.com.tw>

一・本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：歐陽志宏

職稱：總經理

電話：(07)537-2869

電子郵件信箱：stock@brogent.com

代理發言人：林穗娟

職稱：總管理處處長

電話：(07)537-2869

電子郵件信箱：stock@brogent.com

二・總公司、分公司、工廠地址及電話

總公司：80661 高雄市前鎮區復興四路9號 (07)537-2869

分公司：-

工廠：-

三・股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股票過戶機構：台新國際商業銀行股務代理部

地址：10489 台北市中山區建國北路一段96號地下1樓

網址：[www.taishinbank.com.tw](http://www.taishinbank.com.tw)

電話：(02)2504-8125

四・最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：張益順會計師

羅裕傑會計師

事務所名稱：正大聯合會計師事務所

地址：高雄市中山二路91號13樓之2、之3

網址：[www.gti.com.tw](http://www.gti.com.tw)

電話：(07)537-2589

五・海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六・公司網址：[www.brogent.com](http://www.brogent.com)

# 目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期 .....	4
二、公司沿革 .....	4
參、公司治理報告 .....	6
一、組織系統 .....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	9
四、公司治理運作情形 .....	18
五、會計師公費資訊 .....	30
六、更換會計師資訊 .....	31
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形 .....	32
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	33
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	34
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	35
肆、募資情形 .....	36
一、公司資本及股本 .....	36
二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	41
三、特別股辦理情形 .....	42
四、參與發行海外存託憑證辦理情形 .....	42
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	42
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	42
七、併購辦理情形 .....	42
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	42
九、資金運用計劃執行情形 .....	42
伍、營運概況 .....	44
一、業務內容 .....	44
二、市場及產銷概況 .....	51

三、近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	63
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	64
六、重要契約.....	66
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>67</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	67
二、財務分析.....	71
三、監察人審查報告書.....	75
四、財務報表暨會計師查核報告書.....	75
五、最近年度經會計師查核簽證公司個體財務報告.....	75
六、公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	75
<b>柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項.....</b>	<b>76</b>
一、財務狀況.....	76
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	78
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	78
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	78
七、其他重要事項.....	83
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>84</b>
一、關係企業相關資料.....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	84
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	85
四、其他必要補充說明事項.....	86
<b>玖、股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>86</b>
附件.....	87
附件 1：內部控制聲明書.....	87
附件 2：監察人審核報告書.....	88
附件 3：財務報表暨會計師查核報告書.....	89
附件 4：國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法.....	138
附件 5：國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法.....	144

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

感謝各位股東對智歲的支持，百忙中仍蒞臨本公司 104 年度股東常會。

本公司近年營收持續穩定成長，自民國 102 年位於加拿大溫哥華的「FlyOver Canada」開幕，無疑是智歲資訊動感模擬設備飛進全球市場的重要敲門磚；接續加拿大的成功經驗，103 年在日本富士急樂園落成的「Fuji Airways」亦創下最長排隊時間 4 小時的耀眼成果。104 年 3 月遠在歐洲的荷蘭魯爾蒙德購物中心，智歲資訊將旗下動感設備結合歐洲知名動漫，再次成功地協助業主吸引人流。智歲資訊從台灣出發「飛越全世界」計畫，早已不再只是口號，數年間挾其硬體設計結合軟體創意的技術優勢，以硬帶軟打通全球銷售通路，在飛行影院產業中佔有無可撼動的地位，無論是產品安全性抑或技術穩定度，都隨著全球化的銷售布局而更趨成熟，穩居業界翹楚。

本公司 103 年度營收為新台幣 8.30 億元，較前一年度 3.34 億元成長約 149%；營業毛利為 4.27 億元，較前一年度 1.41 億元成長約 203%；營業利益為 2.31 億元，較前一年度 213 萬元增加約 10736%；稅後淨利為 2.24 億元，每股盈餘達新台幣 6.83 元，股東權益報酬率提升至 30%，創歷史新高。各項指標都在在顯示智歲資訊在 2014 年強大的成長力道！

104 年智歲資訊除接單不斷外，旗下 CitiPark 室內體驗中心預計今年暑假將會在台灣苗栗頭份開幕，提供台灣民眾多樣化的感官體驗。除設備賣斷外，智歲科技另為業主規劃兩個樓層的主題式互動內容，期能達到「寓教於樂」之功效，並重新拉近親子間的距離。加上日本知名動漫《進擊的巨人》產品今年可望問世，預期再次吸引人潮，挹注強大營運動能。此外，近期接獲數筆新合約，包括來自美國和阿布達比的國際重量級買家，皆預計於今年完成設計及製作並依完工比例法入帳；另荷蘭及中國大陸的體感模擬設施也將陸續在今年完工，預估全年營運成長可望維持高檔水準。

智歲資訊靠目前動感模擬設備銷售就足以確保未來的成長動能，但公司啟動雙 C 策略，藉由“通路 Channel”與“內容 Content”雙管齊下，從一家單純的樂園設備供應商，轉變成娛樂事業的共同經營者。為此，在過去一年間公司除引進策略性投資人外，同時採多元化經營策略，加入分潤模式，取代目前的一次性設備賣斷；股本膨脹及收入遞延，局部稀釋了全年度 EPS 的表現，然整體業績仍呼應法人及公司預期。展望 104 年，轉骨後的智歲資訊將藉由靈活多元的經營模式，拓展全球銷售據點，致力優化產品內容並同時提升產品價值，以確保公司營收穩定成長，奠定永續經營的基礎。本公司全體同仁將持續不懈達成各項營運目標，以回饋各位股東長期以來的支持與鼓勵！

謹祝全體股東

身體健康，萬事如意！

董事長 黃仲銘



## 一、103 年度營業結果

### (一)103 年度營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	102 年 度	103 年 度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	333,559	829,511	495,952	148.68
營業毛利	140,655	426,915	286,260	203.52
營業費用	138,521	195,665	57,144	41.25
營業利益	2,134	231,250	229,116	10,736.46
稅前淨利	4,997	269,742	264,745	5,298.08
本期淨利(淨損)	(5,982)	224,432	230,414	3,851.79

### (二)103 年度預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 103 年度無須編製財務預測，故此部分無須揭露。

### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣 元；%

分析項目 \ 年 度	102 年 度	103 年 度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.78	27.45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	492.58	386.42
償債能力 (%)	流動比率	372.91	501.6
	速動比率	342.50	445.08
	利息保障倍數	1.96	85.32
獲利能力	資產報酬率 (%)	(0.21)	18.88
	權益報酬率 (%)	(1.32)	30.03
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.87	80.09
	純益率 (%)	(1.79)	27.06
	每股盈餘 (元)	(0.22)	6.83

## (四)研究發展狀況

為持續提高本公司之競爭力，本公司對於研發之投入向來不遺餘力，102 年度及 103 年投入研發費用分別為 51,636 仟元及 89,069 仟元，佔營業收入淨額分別為 15.48% 及 10.74%。

## (五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司營運皆以國內外相關法規為依據，且定期注意國內外政策發展及變動趨勢以隨時因應。公司內部從業人員亦定期接受相關課程培訓，以及時掌握政經情勢之變化，故法規環境之變動將不至於對本公司業務發展產生重大影響。

在外部競爭環境及總體經營環境部分，因本公司於 103 年度國內市場陸續接單，海外市場拓展順利，業務發展仍將持續市場國際化之趨勢，透過客戶優質化、產品獲肯定售價提昇、產品複合行銷模式，輔以技術成熟及生產規模化，期能精確掌握全球市場脈動，在歐美國家景氣復甦與中國大陸娛樂市場需求強勁的利基下，拓展全球市場行銷版圖，進而提昇整體營收表現。

## 二、104 年度營業計畫概要

### (一)104 年度營運方針及重要產銷政策

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

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司營業收入主要為體感模擬遊樂設備銷售，依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 104 年度無須編製財務預測，故此部分無須揭露。

## 三、未來公司發展策略

- (一) 產品多元化：目前可銷售產品種類約 15 種，產品線將持續擴充。
- (二) 市場國際化：北美、歐洲市場成長快速，大陸市場將是最大的單一市場。
- (三) 營收模式多樣化：除設備賣斷外，分潤、合營、周邊商品、主題 IP 與內容授權皆為未來穩定營收之來源。
- (四) 策略合作夥伴資源整合：強化主題 IP 授權，以及銷售通路營運據點之拓展。

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 90 年 10 月 30 日。

### 二、公司沿革

本公司最近年度及截至年報刊印日止公司沿革如下：

100 年 04 月	本公司承包之九族文化村星際館動感劇院開幕。
100 年 05 月	本公司為智慧型家用能源管理系統提供視覺化人機介面，於台北國際電腦展 COMPUTEX TAPPEI 2011 展出。
100 年 06 月	員工認股權轉換普通股壹佰柒拾肆萬肆仟股，增資後實收資本額為新台幣貳億壹仟參佰伍拾陸萬元整。
100 年 09 月	現金增資新台幣壹仟貳佰柒拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳億貳仟陸佰貳拾陸萬元整。
100 年 10 月	股票核准公開發行。
100 年 12 月	股票登錄興櫃買賣。
101 年 06 月	本公司於高雄軟體科學園區動土興建研發測試中心。
101 年 09 月	財團法人中華民國證券櫃檯中心董事會通過申請上櫃案。
101 年 11 月	辦理上櫃前公開承銷現金增資貳仟捌佰貳拾玖萬，增資後實收資本額為新台幣貳億伍仟肆佰伍拾伍萬元整。
101 年 12 月	股票上櫃掛牌。
102 年 01 月	營運總部及研發測試中心落成。
102 年 02 月	動感飛行影院(i-Ride)通過中國 A 級大型遊樂設備形式驗證，取得商用營運執照
102 年 04 月	中國杭州動漫主題的購物中心承做之動感飛行影院(i-Ride)開幕
102 年 07 月	Fly Over Canada(飛越加拿大)，新一代動感飛行影院(i-Ride)於溫哥華成功開幕
102 年 09 月	參與 APCS 亞太城市高峰會
102 年 10 月	國立故宮博物院第一屆新媒體創意競賽，3D 載梅圖獲新媒體互動藝術類社會組優選
102 年 10 月	與日本最大出版商講談社(KODANSHA)簽署合作備忘錄(MOU)
102 年 10 月	盈餘轉增資新台幣壹仟貳佰柒拾貳萬柒仟伍佰元，增資後實收資本額為新台幣貳億陸仟柒佰貳拾柒萬柒仟伍佰元整。
103 年 02 月	可轉換公司債轉換普通股新台幣柒佰肆拾貳萬貳仟柒佰柒拾元，增資後實收資本額為新台幣貳億柒仟肆佰柒拾萬貳佰柒拾元整。

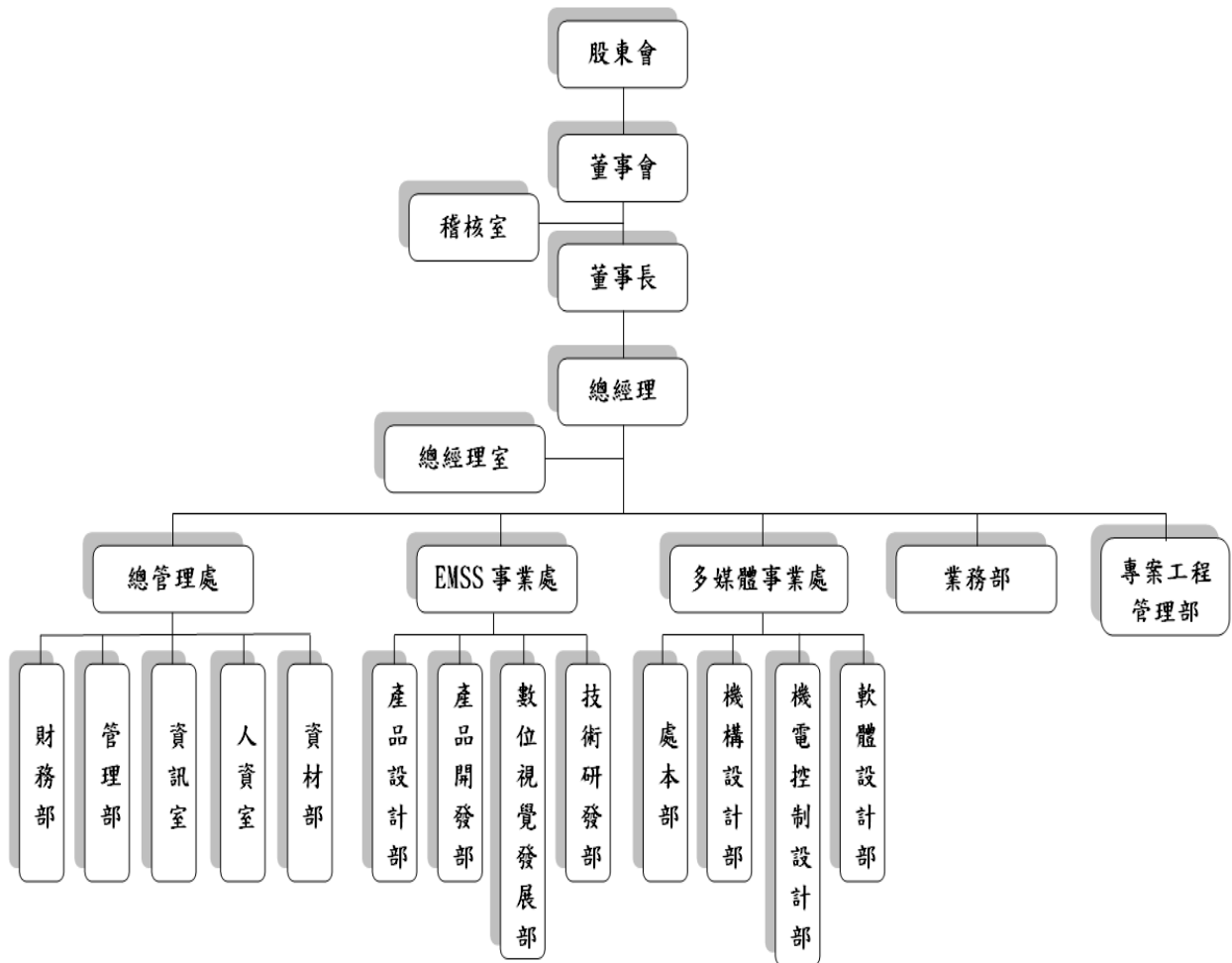


103年03月	第一季營收達3.12億，稅後淨利達1億，雙雙創下歷史新高。
103年04月	明星產品動感飛行劇院獲得2014年時尚、生活和文化創意產品類台灣精品獎。
103年05月	可轉換公司債轉換普通股新台幣壹仟伍佰肆拾參萬參仟玖佰玖拾元，增資後實收資本額為新台幣貳億玖仟壹拾參萬肆仟貳佰陸拾元整。
103年06月	第二期研發測試中心動土典禮。
103年07月	動感飛行影院“飛越富士山”正式在日本富士集樂園開幕。
103年07月	可轉換公司債轉換普通股新台幣壹仟捌佰柒拾伍萬參仟肆佰肆拾元，增資後實收資本額為新台幣參億捌佰捌拾捌萬柒仟柒佰元整。
103年09月	資本公積轉增資新台幣貳仟柒佰肆拾柒萬貳拾元，增資後實收資本額為新台幣參億參仟陸佰參拾伍萬柒仟柒佰貳拾元整。
103年10月	與日本出版商株式會社講談社簽署「進擊的巨人」IP使用授權合約。
103年11月	可轉換公司債轉換普通股新台幣肆拾肆萬貳仟柒拾元，增資後實收資本額為新台幣參億參仟陸佰柒拾玖萬玖仟柒佰玖拾元整。
104年01月	現金增資新台幣陸仟萬元，增資後實收資本額為新台幣參億玖仟陸佰柒拾玖萬玖仟柒佰玖拾元整。
104年01月	與日本最大出版商講談社(Kodansha)再次共同簽署合作備忘錄(MOU)並籌備設立週邊商品行銷公司。
104年03月	榮獲經濟部工業局「中堅企業發展推動小組」第3屆「台灣卓越中堅企業獎」之中堅潛力企業得獎廠商。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



### (二) 各主要部門所營業務

主要部門	主要職掌
總經理室	A.經營目標之執行。 B.轉投資事業評估與執行。 C.公司經營績效之評估、分析與改進。 D.目標管理、分層負責之落實與獎懲。
稽核室	A.檢查及評估內部控制制度是否健全，並提供分析、評估等建議。

主要部門		主要職掌
		B.內稽內控制度規劃、執行與改進，務求各項作業符合法令及公司內部規章，協助提高經營績效。
總管理處	財務部	A.公司整體財務規劃，資金運用調度及風險管理。 B.公司財務制度及作業程序之規劃及擬訂。 C.會計、稅務、股務管理與作業，決策支援分析與報告。
	管理部	A.總務行政業務(內部管理規章彙編)。 B.總務庶務之維護及規劃。 C.勞工安全衛生相關作業。 D.環境安全衛生與汙染防治相關作業。
	資材部	A.原物料採購及交期跟催。 B.託外加工廠商交期追蹤。 C.產品製程管制及外包商管理。 D.原物料倉庫出入庫管理。 E.生產管理作業執行及原物料存量有效掌控。 F.品質檢測、出貨設備安排及工程監工。
	資訊室	A.電腦網路與應用系統開發、維護。 B.電腦硬體、週邊設備、資訊檔案維護與管理。 C.系統安全之規劃與執行。
	人力資源室	A.組織規劃。 B.人員招募、教育訓練。 C.工作分析、員工薪資發展與規劃。 D.績效評估、福利政策。 E.員工相關保險作業。
EMSS 事業處	產品設計部	A.產品設計與專案執行：Balloon Ride、VRide T-Rex、x-Ride、d-Ride、自由落體、魔法學園主題
	產品開發部	A. d-Ride 相關技術之主導計劃執行(車行/中控/同步/播放) B. d-Ride 遊戲開發 C. 體感互動遊戲開發
	技術研發部	A. 研發 Mini BGL 及 OpenGL，與其他底層核心技術。 B. d-Ride 相關技術之主導計劃執行，含 3D 立體環幕 (panorama) 即時成像繪圖，互動遊戲即時繪圖
	數位視覺發展部	A. 動畫製作 (VRide Adventure 版及 i-Ride 魚眼版) B. d-Ride Mia & Me 遊戲視覺設計與製作 C. d-Ride 魔境歷險遊戲視覺設定與製作 D. x-Ride 動畫製作 E. 魔法學園主題視覺設定與製作
多媒體 事業處	機構設計部	A.設計開發硬體結構如六軸平台、鋼構、升降梯等連動機構與製作。 B.配合業務輸出整廠規劃設計圖。 C.機構材料測試與選用。 D.協助設備組裝施工。
	機電控制設計部	A.電力配電系統設計。 B.展演控制系統設計。 C.圖控操作人機介面設計開發。

主要部門	主要職掌
軟體設計部  處本部	D.協助電控工程施工。。
	A. 中控系統規劃與設計。 B. 影像播放系統設計開發。 C. 投影系統設計開發。 D. HD 高畫質騎乘影片製作。
	A.協助執行推動事務及配合建立相關制度。 B.部門溝通協調。 C.認證規範及產品技術操作維護手冊資料整理建檔。
專案管理部	A.工程專案執行管理督導。 B.專案執行時客戶溝通管理。 C.協調溝通行銷業務及工程技術團隊。
業務部	A.開發客戶、維持客戶關係、蒐集客戶動態及接待客戶。 B.達成公司設定之營業目標。 C.產品簡報、提案、報價、議價、收款、催款等業務工作，以及客戶履約狀態的掌握。 D.客戶產品維保服務及業務協調。 E.國外設備相關展覽參展。 F.市場行銷之規劃及執行，公共關係之協助執行。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

#### 1、董事及監察人資料

104年3月24日;單位:股, %

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現行持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	黃仲銘	103.06.11	3年	100.10.05	1,992,900	6.45%	2,170,132	5.47%	245,826	0.62%	-	-	1.美國密蘇里大學工程管理博士 2.長榮大學經營管理研究所所長、科技工程管理學系系主任、國際企業學系系主任 3.台灣省自來水公司監察人	1.富佻投資(股)公司董事 2.長榮大學科技工程與管理學系教授	無	無	無
董事	中華民國	歐陽志宏	103.06.11	3年	100.10.05	2,194,500	7.10%	2,389,661	6.02%	73,176	0.18%	-	-	1.中山大學電機系 2.宏基科技(股)公司研發工程師 3.愛威斯特(股)公司專案經理 4.微妙軟體(股)公司總經理	1.本公司總經理 2.富戊投資(股)公司董事長	無	無	無
董事	中華民國	黃金火	103.06.11	3年	100.10.05	763,350	2.47%	831,236	2.09%	182,940	0.46%	-	-	1.彰化高工畢 2.三富工業社負責人 3.中盈金屬工業(股)公司負責人	1.富盈金屬製品有限公司董事長 2.富璟投資(股)公司董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃一祥	103.06.11	3年	100.11.23	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立中央大學財務管理博士 2.國立高雄大學金融管理學系系主任 3.國立高雄大學推廣教育中心主任	國立高雄大學金融管理系教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	鄭舜仁	103.06.11	3年	102.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	1.Manuel L.Q University商學博士 2.中華大學科技管理研究所博士班 3.New York St. John University 商學碩士	1.高雄市市政顧問 2.正修科技大學副校長	無	無	無
監察人	中華民國	陳俊男	103.06.11	3年	100.10.05	740,900	2.40%	806,789	2.03%	-	-	-	-	1.中山醫學院畢業 2.醫事人員高等考試及格 3.家揚皮膚科主治醫師	吉南工業股份有限公司監察人	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現行持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	鄭駿豪	103.06.11	3年	100.10.05	110,250	0.36%	114,610	0.29%	2,286	0.01%	-	-	1.日本明治大學商學博士 2.台灣省自來水公司監察人 3.義守大學財務金融系專任副教授 4.高雄餐旅大學餐旅管理研究所副教授	高雄餐旅管理研究所教授	無	無	無
監察人	中華民國	黃詠良	103.06.11	3年	103.06.11	899,000	2.91%	941,681	2.37%	-	-	-	-	1.美國國際亞太大學企管碩士畢 2.大葉大學碩士學分班進修 3.媒體廣告代理商	永悅廣告公司負責人	無	無	無

## 2、法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰全球股份有限公司
潤泰全球股份有限公司	潤泰創新國際股份有限公司
長春投資股份有限公司	匯弘投資股份有限公司
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司
富茂投資股份有限公司	歐陽志宏

## 3、主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
潤泰全球股份有限公司	潤泰創新國際股份有限公司
潤泰創新國際股份有限公司	潤泰全球股份有限公司
匯弘投資股份有限公司	潤華染織廠股份有限公司
國泰金融控股股份有限公司	萬寶開發股份有限公司

#### 4、董事及監察人資料所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任 其他 發行 公司 董事 數
	商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私大專院 校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
黃仲銘	✓		✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
歐陽志宏			✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	無	
黃金火			✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
黃一祥	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
鄭舜仁	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
陳俊男			✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
鄭駿豪	✓		✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
黃詠良			✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年3月24日;單位:股;%

職稱 (註1)	國籍	姓名	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	歐陽志宏	90.10	2,389,661	6.02	73,176	0.18%	-	-	中山大學電機系 宏基科技股份有限公司研發工程師 愛威斯特股份有限公司專案經理 微妙軟體(股)公司總經理	富戊投資(股)公司董事長	-	-	-
總管理處處長	中華民國	林穗娟	102.01	109,764	0.28	20,580	0.05	-	-	中山大學財務管理研究所碩士 家樂福高雄愛河店會計部 敦煌廣告事業(股)公司企劃 尖美建設開發(股)公司財務室 智崙資訊科技(股)公司財務部經理	無	-	-	-
EMSS 事業處處長	中華民國	何珮琪	92.09	117,336	0.30	25,519	0.06	-	-	美國 Drexel University 藝術行政研究所碩士 微妙軟體(股)公司企劃部產品經理 智崙資訊科技(股)公司企劃總編	富戊投資(股)公司董事	-	-	-
多媒體事業處處長	中華民國	賴登鴻	99.11	25,916	0.07	-	-	-	-	中興大學資訊科學研究所碩士 美新科技(股)公司技術長 亮銓(股)公司總經理	無	-	-	-
稽核主管	中華民國	李惠萍	97.03	18,294	0.05	-	-	-	-	中山大學財務管理研究所碩士 台虹科技(股)公司會計部 安永聯合會計師事務所審計人員	無	-	-	-

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1、最近年度(103年)支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (註11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例(註11)	有無 領取自 子公司 以外轉 投資業 酬金 (註 12)						
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之 酬勞(C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)		薪資、獎金及特 支費等(E)(註5)	退職退休金 (註6)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)(註 7)		取得限制員工權 利新股數額(註 13)		A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例(註11)									
		本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)			本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額			本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)
董事長	黃仲銘	3,078	3,078	—	—	808	808	66	66	1.76	1.76	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1.76	1.76	無
董事	歐陽志宏	—	—	—	—	808	808	66	66	0.39	0.39	3,078	3,078	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1.76	1.76	無
董事	黃金火	—	—	—	—	808	808	48	48	0.38	0.38	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.38	0.38	無
獨立 董事	黃一祥	200	200	—	—	—	—	78	78	0.12	0.12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.12	0.12	無
獨立 董事	鄭舜仁	200	200	—	—	—	—	66	66	0.12	0.12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.12	0.12	無

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列表十五之一。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2、最近年度(103)支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		總額占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	陳俊男	—	—	808	808	66	66	0.39	0.39	無
監察人	鄭駿豪	200	200	—	—	66	66	0.12	0.12	無
監察人	黃詠良	—	—	808	808	42	42	0.38	0.38	無

註1：監察人姓名係分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 3、最近年度(103)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	歐陽志宏	2,378	2,378	-	-	766	766	808	808	-	-	1.76	1.76	-	-	-	-	無

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

- 註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

#### 4、最近年度(103)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	歐陽志宏	-	2,880	2,880	1.28
	EMSS 事業處處長	何珮琪				
	多媒體事業處處長	賴登鴻				
	總管理處處長	林穗娟				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

單位:新台幣仟元

職稱	103 年度		102 年度	
	本公司	財報報告內所有公司	本公司	財報報告內所有公司
董事				
監察人	11,295	11,295	6,374	6,374
總經理				

註 1：本公司並未設置副總經理職位

註 2：本公司並無合併報表之編製

103 及 102 年度支付總額佔稅後純益(損)比例分別為 5.03%及-106.55%，本公司對於上述人員之酬金支付，係依據本公司經營成果，衡量管理績效，並參酌市場一般水準而訂定，其支付亦符合本公司薪資相關管理規定，應足以表彰其所承擔的責任及風險。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

103 年董事會開會 11 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出席(列)席次數(B)	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】 (註 2)	備註
董事長	黃仲銘	11	0	100.00	連任 103.06.11
董事	歐陽志宏	11	0	100.00	連任 103.06.11
董事	黃金火	8	1	72.73	連任 103.06.11
獨立董事	黃一祥	11	0	100.00	連任 103.06.11
獨立董事	鄭舜仁	11	0	100.00	連任 103.06.11

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

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

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

(2)為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交易法第 26 條之 3 訂定董事會議事規範，包含主要之議事內容、作業執行、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。

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

(4)成立薪酬委員會，以協助董事會執行其職責。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形：

103 年董事會開會 11 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 ( B )	實際列席率(%) ( B/A ) (註)	備註
監察人	陳俊男	11	100.00	連任 103.06.11
監察人	鄭駿豪	11	100.00	連任 103.06.11
監察人	黃詠良	7	100.00	新任 103.06.11

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人透過公司發言人為窗口，作為與員工、股東溝通管道，歷年來運作順暢，可發揮監督功能。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司召開董事會均請監察人列席參加，故本公司於董事會中報告財務、業務之進行狀況或稽核主管報告內部稽核之查核結果等，監察人均可於會中表示意見。又會計師查核後之財務報告亦均送請監察人核簽，監察人於查閱財務報告時若有意見表示，除先由會計主管說明解釋外，亦可進一步與會計師溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

註：

\*年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\*年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司設有股務人員且有股務代理機構協助處理。 依股務代理機構提供之股東名冊掌握之，並定期申報董監事及經理人股權異動情形。	與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。 與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司無關係企業及子公司。公司之作業已依內控制度遵行。	與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司設置2席獨立董事。 本公司依規定定期評估簽證會計師。本公司之簽證會計師係由董事會同意聘雇，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性。	與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。 本公司簽證會計師恪遵會計師法暨職業道德規範公報第二號規定，與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人，擔任公司對外溝通管道。	與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	網址:www.brogent.com 1.依工作執掌設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 2.發言人:歐陽志宏總經理。 3.投資人亦可經由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。 本公司已依據主管機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置薪酬委員會，並對董、監事及經理人之獎酬提出建議。	與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：無差異。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)本公司對員工權益保障及僱員關懷之情形: 本公司提供平等就業機會、辦理員工團體保險、定期安排健康檢查，依法成立職工福利委員會照顧員工權益，且依規定幫每位員工投保勞健保、提撥退休準備金。本公司員工並有適當之申訴管道及重視員工教育訓練。 (二)本公司與投資者之關係:本公司每年依相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發		



項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>問或提案之機會，並依法設有發言人及代理發言人，以處理公司與投資者間之相關事宜。此外，本公司亦依據主管機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。</p> <p>(三)本公司與供應商及有利害關係人包括往來銀行、其他債權人、員工及客戶保持暢通的溝通管道。</p> <p>(四)董事及監察人進修之情形：本公司之董事會成員具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且不定期參與相關進修課程，本屆董事會103年度及104年截至公開說明書刊印日止，進修情形如下表。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司重視風險管理，配合相關法令執行各項政策，並設有內部稽核人員，以確保相關政策之執行有符合規定。</p> <p>(六)投保董監事責任險：本公司已為董監事及經理人購買相關責任保險。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司尚未委託其他專業公司辦理公司治理評鑑報告。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

董事、監察人 103 年及 104 年截至年報刊印日止進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	黃仲銘	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3 小時
董事	歐陽志宏	社團法人中華公司治理協會	由公司智財權管理看公司治理	3 小時
董事	黃金火	社團法人中華公司治理協會	由公司智財權管理看公司治理	3 小時
獨立董事	黃一祥	社團法人中華公司治理協會	由公司智財權管理看公司治理	3 小時
獨立董事	鄭舜仁	社團法人中華公司治理協會	由公司智財權管理看公司治理	3 小時
監察人	陳俊男	社團法人中華公司治理協會	由公司智財權管理看公司治理	3 小時
監察人	鄭駿豪	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3 小時

監察人	黃詠良	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-高雄班	12小時
監察人	黃詠良	社團法人中華公司治理協會	由公司智財權管理看公司治理	3小時
監察人	黃詠良	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時

#### (四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

##### 1、薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件			是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格								符合獨立性情形(註2)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註 (註3)
		商務、法務、會計或公司業務所需相關料系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	黃一祥	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無此情事
外部委員	莊景文	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
外部委員	李樑堅	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	

註1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身份別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

##### 2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(A)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期：103年7月15日至106年6月10日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人-本公司獨立董事	黃一祥	2	0	100.00	
委員-本公司獨立董事	莊景文	2	0	100.00	
委員-外部委員	李樑堅	2	0	100.00	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應

敘明其差異情形及原因):無。  
 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。

註：

- (1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。  
 (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

### (五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司訂有「企業社會責任實務守則」，確實檢討實施成效。</p> <p>本公司負責社會責任相關之部門皆依其職責辦理相關事宜。</p> <p>本公司訂有「董事、監察人暨經理人道德行為準則」、「工作規則」與「專案績效獎金管理辦法」，已明確記載相關有效之獎懲制度。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司平時即致力於提升各項資源之利用效率，並儘量使用環保物料以降低對環境負荷之衝擊。</p> <p>本公司內部訂有工作環安等相關管理規章。</p> <p>本公司已設立勞安人員，針對環境管理相關議題進行研究及執行。</p> <p>本公司時常進行內部宣導活動，提醒員工應隨手關燈、垃圾分類，減低公司運作對環境的衝擊。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p>	<p>本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規，以保障員工之合法權益，並已依法提撥退休金、職工福利金等，同時勞資雙方亦已依法設立職工福利委員會及勞資會議，以實施各項福利活動及協調勞資關係、促進勞資合作事項。</p> <p>本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境，並對員工實施工安教育及健康檢查。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則並無差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p>
<p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司定期召開會議向員工宣達及溝通公司之營運發展方向與策略。</p> <p>目前無此相關作業。</p> <p>本公司秉持誠信原則與供應商共同開發合作，彼此共存共榮。</p> <p>本公司對於弱勢團體給予支持，聘用身心障礙人士；配合學校校外暑期大專生實習計畫，受託指導相關學系學生該專業相關知識內容。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司於公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則並無差異。</p> <p>本公司目前尚未編製企業社會責任報告書，乃係考量公司實務運作上之便利性。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形:	不適用。
	六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形):	無
	七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明:	不適用。

## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市上櫃公司應遵循之相關法令，並已依規定制定內控制度，設有內部稽核室，確保相關作業有效執行，以為落實誠信經營之根本。</p> <p>(二)本公司業已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定，訂定「誠信經營守則」，且為提倡並宣導誠信行為，對每位同仁均進行公司核心價值及遵循制度之宣導，並定期提供相關教育訓練課程。</p> <p>(三)本公司要求董事、監察人、經理人及受僱人於商業行為的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金；並明訂不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則並無差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	人利益而犧牲公司權益等。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司之客戶與供應商大多為知名之公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。</p> <p>(二) 本公司召開董事會均請監察人列席參加，達成協助監察人發揮其監督之功能。</p> <p>(三) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則之規定並無差異。</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則之規定並無差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司設有檢舉管道並制定相關懲戒與申訴制度。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則之規定並無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p>		<p>與上市上櫃公司誠信經營守則之規定並無差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一) 網址: 本公司有架設網站，並揭露公司治理資訊。 (二) 本公司由管理部及業務行銷部收集公司資訊及揭露放置公司網站。	與上市上櫃公司誠信經營守則之規定並無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司未訂定公司治理守則，但於公開資訊觀測站有揭露本公司治理之相關規程規則，如：公司「誠信經營守則」及「薪酬委員會組織規程」。

(八) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

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

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

日期	會 別	決議事項
103.01.21	董事會	通過本公司 102 年年終獎金發放原則及經理人年終獎金。
		通過修訂「取得及處分資產處理程序」案。
		通過本公司發行公司債 102 年第四季轉換普通股發行新股及訂定本次增資基準日案。
		通過委任正大聯合會計師事務所辦理 103 年度財稅報查核簽證及公費案。
103.03.19	董事會	通過本公司民國 102 年度內部控制制度聲明書案。

		通過本公司民國 102 年度營業報告書、財務報表案。
		通過本公司 102 年度虧損撥補案。
		通過本公司 102 年度資本公積轉增資發行新股配股案。
		通過修訂「公司章程」案。
		通過本公司高雄軟體園區第二期興建工程修正為第二、三期興建工程案。
		通過全面改選董事及監察人案。
		通過解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。
		通過召開本公司 103 年股東常會相關事宜案。
103.04.23	董事會	通過本公司發行可轉換公司債 103 年第一季轉換普通股發行新股及訂定本次增資基準日案。
		通過審查獨立董事被提名人資格。
		通過本公司辦理私募有價證券案。
		通過本公司經理人薪資調整討論案。
		通過補充股東會公告案由。
103.05.07	董事會	通過本公司 103 年第一季財報案。
		通過本公司獨立董事報酬案。
103.06.11	股東會	通過 102 年度營業報告書及財務報表案
		通過 102 年度虧損撥補表案
		通過 102 年度資本公積轉增資發行新股配股案
		通過修訂「公司章程」案
		通過辦理私募現金增資案
		通過全面改選董事及監察人案
		通過解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案
103.06.11	董事臨時會	通過選任董事長案
103.07.15	董事會	通過本公司發行可轉換公司債 103 年第二季轉換普通股發行新股及訂定本次增資基準日案。
		通過修訂「薪酬委員會組織規程」案。
		通過聘任薪資報酬委員。
		通過本公司興建第二期研發測試暨體驗中心案。
		通過訂定本公司 103 年除權基準日之相關事宜。
103.08.08	董事會	通過本公司 103 年第二季財報案
		通過金融機構申請融資額度
103.11.04	董事會	通過本公司辦理私募有價證券案。
		通過召開本公司 103 年股東臨時會相關事宜案。
103.11.11	董事會	通過本公司 103 年第三季財報案
		通過修訂「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」案。
		通過本公司發行可轉換公司債 103 年第三季轉換普通股發行新股及訂定本次增資基準日案。
103.12.19	股東臨時會	通過修訂「取得及處分資產處理程序」案。
		通過辦理私募現金增資案



103.12.22	董事臨時會	通過私募普通股定價日、私募價格及增資基準日等事宜。
103.12.30	董事會	通過本公司「2015 年度營運計畫」(2015 年度預算)案
		通過本公司「2015 年度稽核計畫」案
		通過金融機構申請融資額度
104.02.03	董事會	通過本公司年終獎金發放原則及經理人年終獎金案。
		通過簽證會計師之獨立性評估案。
		通過委任正大聯合會計師事務所辦理 104 年度財稅報查核簽證及公費案。
104.03.03	董事會	通過修訂「公司章程」案。
		通過召開本公司 104 年股東常會相關事宜案。
104.03.24	董事會	通過本公司民國 103 年度內部控制制度聲明書案。
		通過本公司民國 103 年度營業報告書、財務報表案。
		通過本公司 103 年度盈餘分配案。
		通過本公司 103 年度盈餘轉增資發行新股案。
		通過修訂「公司章程」部份條文案。
		通過訂定「104 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。
		通過發行員工認股權案。
		通過轉投資設立子公司案。
通過召開本公司 104 年股東常會相關事宜案。		

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：不適用。

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
正大聯合會計師事務所	張益順 羅裕傑	103/1/1-103/12/31	

單位:新台幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 仟元	✓	✓	✓
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元			
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元			
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元			
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元			
6	10,000 仟元(含)以上			

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

本公司非審計公費未達審計公費之四分之一，但自願揭露以下資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
正大聯合會計師事務所	張益順 羅裕傑	1,160	-	213	-	51	264	103/1/1-103/12/31	工商登記及其他雜支

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

## 六、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師

更 換 日 期	董事會於 102 年 11 月 13 日通過		
更 換 原 因 及 說 明	因本公司原簽證會計師事務所組織變更之需，已加入『正大聯合會計師事務所』的服務行列，此事務所為 ISO 9001:2008 國際驗證通過之會計師事務所，也是全球知名國際型會計師事務所，而因其內部調整，故將更換一位簽證會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人 情 況	會 計 師	委 任 人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無不同意見之情事		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

## (二)關於繼任會計師

事務所名稱	正大聯合會計師事務所
會計師姓名	張益順會計師及羅文裕會計師
委任之日期	董事會於102年11月13日通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形無。

## 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註1)	姓名	103年度		當年度截至3月24日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	黃仲銘	177,232	—	—	—
董事(總經理)	歐陽志宏	195,161	—	—	—
董事	黃金火	67,886	—	—	—
獨立董事 (註2)	黃一祥	—	—	—	—
獨立董事 (註3)	鄭舜仁	—	—	—	—
監察人	陳俊男	52,889	—	—	—
監察人 (註4)	鄭駿豪	4,360	—	—	—
監察人 (註5)	黃詠良	90,681	—	—	—
EMSS 事業處處長	何珮琪	(2,764)	—	(8,000)	—
多媒體事業處處長	賴登鴻	(32,884)	—	—	—
總管理處處長	林穗娟	8,964	—	—	—
稽核主管	李惠萍	1,494	—	—	—

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：於100.11新任。

註3：於102.06新任。

註4：於100.05新任。

註5：於103.06新任。

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

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

104年3月24日；單位：股/%

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
歐陽志宏	2,389,661	6.02	73,176	0.18	—	—	富戊投資股份有限公司	本人擔任負責人	—
黃仲銘	2,170,132	5.47	245,826	0.62	—	—	富佺投資股份有限公司	父擔任負責人	—
鄭森豪	1,958,693	4.94	—	—	—	—	—	—	—
潤泰創新國際股份有限公司	1,800,000	4.54	—	—	—	—	—	—	—
潤泰全球股份有限公司	1,800,000	4.54	—	—	—	—	—	—	—
長春投資股份有限公司	1,555,000	3.92	—	—	—	—	—	—	—
國泰人壽保險股份有限公司	1,202,000	3.03	—	—	—	—	—	—	—
富戊投資股份有限公司	1,017,686	2.56	—	—	—	—	歐陽志宏	本人擔任負責人	—
黃詠良	941,681	2.37	—	—	—	—	—	—	—
黃金火	831,236	2.09	182,940	0.46	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股本

#### (一) 股本來源

##### 1、股份種類

104年03月24日;單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	39,679,979	10,320,021	50,000,000	上櫃股票

註:本公司 101 年度股東常會修章通過額定股本由 30,000,000 股提高至 50,000,000 股。

##### 2、股本來源

104年03月24日;單位:仟股;新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
90.10	10	5,000	50,000	1,500	15,000	現金設立	無	高市府建二公字第 09007412400 號函核准
91.07	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 35,000 仟元	無	高市府建二公字第 09109112601 號函核准



年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.10	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 10,000 仟元	無	高市府建二公字第 09205920530 號函核准
93.09	10	12,000	120,000	8,106	81,060	現金增資 21,060 仟元	無	高市府建二公字第 09300940610 號函核准
94.03	10	12,000	120,000	9,610	96,100	現金增資 15,040 仟元	無	高市府建二公字第 09400391490 號函核准
94.05	10	12,896	128,960	12,896	128,960	現金增資 32,860 仟元	無	高市府建二公字第 09400469250 號函核准
95.08	10	20,000	200,000	17,442	174,420	現金增資 45,460 仟元	無	高市府建二公字第 09500652270 號函核准
99.03	10	20,000	200,000	19,612	196,120	現金增資 21,700 仟元	無	高市府經二公字第 09900452210 號函核准
100.06	10	30,000	300,000	21,356	213,560	認股權轉換 17,440 仟元	無	高市府四維經商公字第 10001224680 號函核准
100.09	10	30,000	300,000	22,626	226,260	現金增資 12,700 仟元	無	高市府四維經商公字第 10001356410 號函核准
101.10	10	30,000	300,000	25,455	254,550	現金增資 28,290 仟元	無	金管證發字第 1010048593 號函核准
102.10	10	30,000	300,000	26,727.75	267,277.5	股息紅利 12,727.5 仟元	無	經加三商字第 10200112100 號函核准
103.02	10	30,000	300,000	27,470.02	274,700.2	國內第一次可轉換公司債轉換 1,274.4 仟元 國內第二次可轉換公司債轉換 6,148.3 仟元	無	經加三商字第 10300015650 號函核准
103.05	10	30,000	300,000	29,013.43	290,134.3	國內第一次可轉換公司債轉換 9,103.5 仟元 國內第二次可轉換公司債轉換 6,660.5 仟元	無	經加三商字第 10300054610 號函核准
103.07	10	50,000	500,000	30,888.77	308,887.7	國內第一次可轉換公司債轉換 10,350.1 仟元 國內第二次可轉換公司債轉換 8,403.4 仟元	無	經加三商字第 10300090820 號函核准
103.09	10	50,000	500,000	33,635.77	336,357.7	資本公積轉增資	無	經加三商字第 10300104170 號函核准
103.10	10	50,000	500,000	33,679.98	336,799.8	國內第一次可轉換公司債轉換 442.1 仟元	無	經加三商字第 10300137580 號函核准
104.01	10	50,000	500,000	39,679.98	396,799.8	現金增資	無	經加三商字第 10400008080 號函核准

## (二) 股東結構

104年03月24日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	2	28	50	3,498	49	3,627
持有股數(股)	57,000	1,853,389	10,210,226	26,195,500	1,363,864	39,679,979
持股比例(%)	0.14	4.67	25.73	66.02	3.44	100.00

## (三) 股權分散情形

普通股

104年03月24日

持股分級	股東人數	持有股份(股)	持股比例(%)
1~999	756	106,961	0.27
1,000~5,000	2,321	4,087,389	10.30
5,001~10,000	227	1,622,946	4.09
10,001~15,000	84	1,079,181	2.72
15,001~20,000	39	677,160	1.71
20,001~30,000	69	1,689,002	4.26
30,001~40,000	20	692,772	1.75
40,001~50,000	15	665,312	1.68
50,001~100,000	39	2,797,723	7.05
100,001~200,000	36	4,881,600	12.30
200,001~400,000	3	680,052	1.71
400,001~600,000	3	1,367,755	3.45
600,001~800,000	4	2,859,248	7.21
800,001~1,000,000	3	2,579,706	6.50
1,000,001以上	8	13,893,172	35.00
合計	3,627	39,679,979	100.00

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

104年3月24日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
歐陽志宏		2,389,661	6.02
黃仲銘		2,170,132	5.47
鄭森豪		1,958,693	4.94
潤泰創新國際股份有限公司		1,800,000	4.54
潤泰全球股份有限公司		1,800,000	4.54
長春投資股份有限公司		1,555,000	3.92
國泰人壽保險股份有限公司		1,202,000	3.03

富茂投資股份有限公司	1,017,686	2.56
黃詠良	941,681	2.37
黃金火	831,236	2.09

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年 度		當 年 度 截 至 104 年 3 月 24 日 (註 5)
		102 年	103 年	
每股 市價	最 高	181.5	675	448
	最 低	70.3	174	360
	平 均	99.52	431.04	395.51
每股 淨值	分 配 前	17.46	30.52	(註 5)
	分 配 後	17.46	尚未分配	(註 5)
每股 盈餘	加權平均股數	26,758	32,874	(註 5)
	每 股 盈 餘	(0.22)	6.83	(註 5)
每股 股利	現 金 股 利	-	2 (註 4)	-
	無 償 盈 餘 配 股	-	1 (註 4)	-
	配 股 資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利	-	-	-
投資報 酬分析	本益比 (註1)	-	63.11	(註 5)
	本利比 (註2)	-	215.52	(註 5)
	現金股利殖利率 (註3)	-	0.0046	(註 5)

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：民國 103 年度盈餘分派案，尚未經股東會決議。

註 5：尚未完成盈餘結算。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1、股利政策

本公司年度總決算如有當期淨利，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，其餘連同期初累積未分配

盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，除依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，並得視業務需要酌予保留外，如尚有盈餘，分派員工紅利定為百分之十到百分之十五(員工分配股票紅利時，得適用於從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理)，董監事酬勞不高於百分之二，餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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，本公司之股利政策係依公司法等相關法規規定採剩餘股利政策。依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利之方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

## 2、本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 103 年度盈餘分配案，業經 104 年 3 月 24 日董事會通過，尚未召開股東會決議，103 年盈餘分配案如下：

	金額(仟元)	每股股利(元)
現金股利	79,360	2
股票股利	39,680	1

### (七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未公開 103 年財務預測，本項不適用。

### (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

#### 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：

請參酌：肆、募資情形，一、公司資本及股本，其(六)公司股利政策及執行狀況。

#### 2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額，係以當年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列並認列為當期費用，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益，不影響已承認之財務報告案。

#### 3、盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司 103 年度盈餘分配案，業經 104 年 3 月 24 日董事會通過，配發員工紅利\$20,199 仟元及董監事酬勞\$4,040 仟元與認列費用年度估列金額並無重大差異。

#### 4、盈餘分配議案業經股東會決議者：

本公司 103 年度盈餘分配案，業經 104 年 3 月 24 日董事會通過，尚未召開股東會決議，故不適用。

5、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 102 年未配發員工分紅及董事、監察人酬勞，故不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)已發行公司債之辦理情形：

	國內第一次有擔保公司債	國內第二次無擔保公司債
發行(辦理)日期	102.06.28	102.07.01
面額	100,000 元	100,000 元
發行及交易地點	中華民國財團法人櫃檯買賣中心	中華民國財團法人櫃檯買賣中心
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總額	新台幣 150,000,000 元	新台幣 150,000,000 元
利率	0%	0%
期限	3 年期 到期日：105/06/28	5 年期 到期日：107/07/01
保證機構	台新國際商業銀行股份有限公司	無
受託人	合作金庫商業銀行股份有限公司	台新國際商業銀行股份有限公司
承銷機構	台新綜合證券股份有限公司	台新綜合證券股份有限公司
簽證律師	林樹根律師事務所 邱麗妃律師	林樹根律師事務所 邱麗妃律師
簽證會計師	立本台灣聯合會計師事務所 張益順、黃祖正會計師	立本台灣聯合會計師事務所 張益順、黃祖正會計師
償還方法	詳附件 4 之發行及轉換辦法	詳附件 5 之發行及轉換辦法
未償還本金	新台幣 0 元	新台幣 0 元
贖回或提前清償之條款	詳附件 4 之發行及轉換辦法	詳附件 5 之發行及轉換辦法
限制條款	詳附件 4 之發行及轉換辦法	詳附件 5 之發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 103 年 12 月 31 日止，本轉換公司債已轉換普通股之金額為 150,000,000 元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳附件 4 之發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依據證券商評估報告，轉換公司債之債權人全部請求轉換為本公司普通股之情況下，對現有股東持股將造成最大稀釋比率為 13.58%，稀釋效果應屬有限。	依據證券商評估報告，轉換公司債之債權人全部請求轉換為本公司普通股之情況下，對現有股東持股將造成最大稀釋比率為 13.58%，稀釋效果應屬有限。
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用

(二)轉換公司債資料：

公司債種類		國內第一次有擔保公司債		國內第二次無擔保公司債	
項目	年度	102年度	103年	102年度	103年
	轉換公司債市價	最高	203	822	245
最低		107	265	103.3	311
平均		109.92	419.09	111.04	480.72
轉換價格		71.4		71.4	
發行時轉換價格		75		75	
履行轉換義務方式		發行新股		發行新股	

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

(三)已發行交換公司債：無。

(四)採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(五)已發行附認股權公司債：無。

(六)最近三年度及截至年報刊印日止私募公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形

無。

四、參與發行海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

無。

七、併購辦理情形

無。

八、受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

九、資金運用計劃執行情形

計畫項目	執行狀況		進度超前或落後情形、原因及改進計畫
擴建研發測試暨體驗中心	支用金額	預定	250,000 仟元
		實際	124,261 仟元
	累積執行進度	預定	100%
		實際	49.70%

依原預計資金運用進度，其 103 年第四季資金運用金額應已執行完畢，惟因前期審慎評估擴建研發測試暨體驗中心之設計規劃，加上該公司工程興建尚需經政府相關單位審查，其作業時間較長，故截至 103 年第四季止，該公司投入金額為 124,261 仟元，應無重大異常之情事。

支應研發費用	支用金額	預定	50,000 仟元	支應研發費用之資金計畫已於 103 年第二季止運用完畢，尚無重大異常之情事。
		實際	50,460 仟元	
	累積執行進度	預定	100%	
		實際	100.92%	

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1、公司所營業務之主要內容

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

##### 2.公司主要產品及其營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 別	102 年度		103 年度	
	營收淨額	營收淨額	營收淨額	營業比重
體感模擬遊樂設備	323,483	96.98	812,086	97.90
行動裝置軟體	6,622	1.99	2,377	0.29
其他(註)	3,454	1.03	15,048	1.81
營業收入淨額	333,559	100.00	829,511	100.00

註：其他主要係指維修及勞務收入。

##### 3.本公司目前之商品(服務)項目

體感模擬遊樂設備(Simulator Ride)為本公司目前主要商品。本公司自 2013 年遷到高雄軟體園區之後，已逐漸將營運重心往新媒體遊樂產業(Media-based Attraction, MBA)，也就是將過去本公司開發之 3D 即時成像與影音多媒體技術，結合史都華六軸動作平台技術以及動感模擬技術，並成功在加拿大溫哥華完成飛越加拿大，成為飛行劇院產業龍頭。產品簡介如下：



產品名稱	描述	圖片
<p><b>i-Ride</b> 動感飛行劇院</p>	<p>動感飛行劇院 i-Ride 採懸掛式動感座椅平台設計，是市場上唯一配置六自由度動作平台的動感飛行劇院，不但擬真度高，娛樂效果絕佳，是室內型遊具中最具指標性的吸睛設備。</p> <p>搭乘者雙腳懸空，享受凌空飛翔、無拘無束的感覺；沉浸式的全視角凌空鳥瞰，在飛行過程中擁有無遮蔽、無死角的臨場感；同時結合風、聲、光、水與氣味等特效，創造身歷其境、征服天空的快感。</p>	
<p><b>x-Ride</b> 座艙式動感飛梭</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 採座艙式劇院</li> <li>2) 4D 特效及六個自由度 (6DOF)，適合各式動作之模擬與各種題材的影片</li> <li>3) 影片可更換</li> <li>4) 座艙設計多樣性。並能根據影片內容設計額外的實體機械機關，創造更真實的體驗</li> </ol>	
<p><b>d-Ride</b> 互動式沉浸穿梭劇場</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 故事題材類型不受限制，主題變化性高</li> <li>2) 自走車採無軌設計，無機械噪音</li> <li>3) 可根據現地實際需求彈性規畫場景</li> <li>4) 結合互動遊戲的設計，操作方式有觸控型、射擊型、手勢型</li> </ol>	
<p><b>VRide</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) High G-Force：採用大型動作平台，營造 High G-Force 效果，增加刺激感</li> <li>2) 16:9 屏幕適合多元化的影片主題，搭配 4D 特效，創造身歷其境的體驗</li> </ol>	

1) 採用弧形屏幕設計，擬真效果更佳

2) 適合各式影片主題，搭配 4D 特效，更沉浸於影片內容中



1) 整個動作平台設計可向前推進與後退，加強臨場效果與娛樂性

2) 採用球型屏幕設計，無需配戴 3D 眼鏡即可達到真實立體的效果

3) 具有包覆性，搭配 4D 特效，體驗更加真實



1) 採兩側弧幕設計，視覺上大幅增加真實感與刺激感

2) 載具可依不同主題變換，如同乘坐實際車體，並搭配 4D 特效，猶如親臨現場

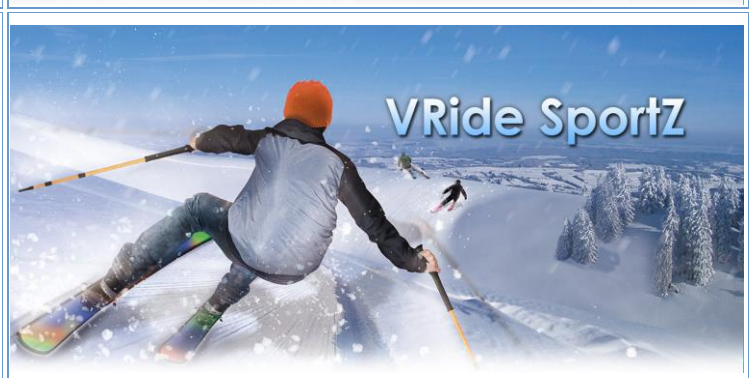


1) 可採用站姿或坐姿進行，適合各種運動題材的體驗

2) 可根據實際需求更換屏幕類型，創造更真實的體驗

3) 享受團體競賽運動的趣味性

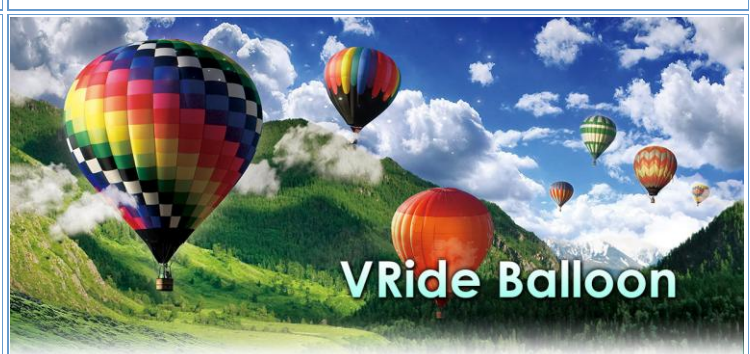
4) 設計樣式多變化，可根據不同主題設計外型，創造無一無二的體驗



1) 採用 360° 巨型環幕，擬真效果佳，全景呈現，視線無死角

2) 乘客可安全地自由走動，選擇喜愛的觀賞角度

3) 適合各種影片主題，搭配 4D 特效，更沉浸於影片內容中



## 4. 本公司目前計畫開發之新商品（服務）

本公司近年營運模式由硬體銷售延伸至數位內容開發，於 2013 年 10 月與日本出版商講談社(Kodansha)共同簽署合作意向書，以講談社中漫畫作品裡的人物角色、故事，在體感模擬娛樂載具上呈現，將共同研發旗下的「進擊的巨人」4D 動畫，2014 年由講談社授權 IP，讓公司可結合設備銷售給客戶。2015 年起公司將改變經營模式，由一次性銷售體感模擬設備，轉為與客戶共同經營管理，並同時策劃開發相關週邊商品，拓展營收來源。

此外，針對目前網路購物當道，行動裝置隨身攜帶，大型主題樂園地處偏遠無法想去就去，本公司致力於建造於城市中交通便利之 CitiPark 室內體驗中心，利用無限創新想像力，藉由體感模擬搭配不同影像、音樂、道具、特效和主題，穿越時空，達到學習地理、天文或感受異國文化等寓教娛樂效益，將人們帶出門。CitiPark 參考迪士尼主題樂園經營商概念，但不同於迪士尼及環球影城座落於城郊地區，CitiPark 將營運據點設立於你我的生活週遭，遊客可隨時、隨地、隨興地幻化為故事的主角，創造「轉角體驗經濟」。今年在苗栗地區開幕的第一座 CitiPark，將成為本公司首座產品整場輸出之示範營運點。

而在體感模擬遊樂設備的開發上，除了在既有硬體設計之基礎上持續投入研發以優化產品品質外，亦將視全球客戶需求新增不同產品線，為各業種之客戶量身訂做適合產品。

### (二) 產業概況

#### 1、產業現況與發展

本公司自 2013 年遷到高雄軟體園區之後，已逐漸將營運重心往新媒體遊樂產業(Media-based Attraction, MBA)，以下說明在新媒體遊樂產業說明本公司所處產業概況如下：

早期遊樂園主要以如摩天輪、碰碰車、旋轉木馬與雲霄飛車等機械式及簡單電動式設施為主，而隨著科技發展日新月異，以體驗的消費型態成為娛樂主流，早期遊樂園所提供之設施已不足以吸引消費者，使盛極一時的遊樂園趨於沒落，取而代之的是體感模擬設備，它結合了年青人熟悉的數位內容、科幻夢想，不只具有娛樂功能同時還有教育的功能。這股體驗經濟的趨勢在亞洲的市場需求殷切。

根據權威組織國際主題公園協會 (Theme Entertainment Association, 簡稱 TEA)所提供的 2013 年度全球景點旅遊報告顯示，全球主題樂園行業在 2013 年展現了穩健的成長。其中，全球排名前 10 名的主題樂園集團之訪客人次較 2012 年成長了 5.4%，而排名前 25 名的增長率則為 4.3%。亞洲地區的遊客人次成長最為顯著，為 7.5%。中東地區則開始有一些大型樂園開始動工，如阿布達比的華納兄弟主題樂園。而歐洲的整體成長率則保持平穩，但英國、德國和丹麥皆表現了較強的成長力道。

當前亞洲主題樂園面臨的相同瓶頸，以中國為例主題樂園經營主要問題為 1. 門票收入佔整體營收比例過高(80%)，2. 遊客重遊率低(20%)。為有效解決上述問題，新設樂園需要從商品結構及顧客服務兩方面著手。當台灣及中國境內主題樂園努力提高票價，以爭取更高的收益時，歐美境內及其輸出亞洲各地的主題樂園卻以開發周邊商品的方式，讓門票收入占比降至五成。

另外，根據迪士尼集團 2014 年度財報顯示，周邊商品的收益較前一年度成長 22%，成長主因為“冰雪奇緣”與“蜘蛛人 3”之相關商品大賣。迪士尼樂園真正的收益來自紀念品及餐飲銷售，這些業務固定成本較低，而且由於顧客都深愛迪士尼動畫，所以能夠以極高的溢價出售。由此可知，周邊商品可以透過有效的行銷手法，即時傳遞給潛在消費者，並藉由重複曝光，加深其在消費者心中的印象。與日本出版商講談社的合作，智崙資訊科技得以將講談社漫畫作品「進擊的巨人」裡的人物角色、故事，在體感模擬娛樂載具上呈現，同時，開發質感細緻的相關文創商品，並藉由遊客體驗後的口耳相傳擴展知名度，從而達到拉抬園區整體人均消費金額的結果。

## 2、產業上、中、下游之關聯性

上游產業	中游產業	下游產業
硬體： 1.精密機械加工業 2.球型銀幕 3.投影設備 軟體： 1.無線嵌入式控制系統 2.球幕投影與播放控制系統 3.高畫質數位內容	整合開發硬體及軟體之技術	全球主題式樂園 博物館 展覽館 購物商場 觀光景點 都會體驗中心

體感模擬遊樂設備之上游產業涵蓋硬體之精密機械加工業、球型銀幕、投影設備等製造商，軟體部分則包括無線嵌入式控制系統、球幕投影與播放控制系統及數位內容等，本公司則依客戶需求設計並整合上游之各項軟、硬體設備及技術，再銷售予下游之主題樂園、博物館、購物商場和都會體驗中心等。

## 3、產品之各種發展趨勢

相較於早期主題樂園設施如：摩天輪、旋轉木馬與雲霄飛車等戶外機械式設施，往往因為天候不佳就必須關閉，造成營運上的困擾，但以多媒體型式呈現的體感模擬遊樂設備，建置在室內，不受天候因素影響、可提升遊樂設備之使用率及增進主題樂園經濟效益，已成為歐美國家更新遊樂設備或新興國家規劃興建主題樂園時的表要選

擇項目。近年來，在數位影音技術成熟與好萊塢電影推波助瀾下，傳統機械式的遊樂設施已不足以吸引新世代遊客買票進場，而為滿足遊客娛樂需求及新奇感，新完成之樂園設施紛紛加入數位影音結合機電整合之科技涵量，讓遊客除能享受原有戶外遊樂設施之刺激感外，也能在不受天候影響的室內，體驗聲光效果俱佳之遊樂設施，此外，兼具感官體驗與驚險刺激的體感模擬遊樂設施，亦符合現今以體驗經濟的新趨勢。

#### 4、產品之競爭情形

體感模擬設備為滿足消費者對於娛樂需求之一種結合聲光、身歷其境效果之遊樂設施，而消費者選擇之替代方案為乘坐雲霄飛車、自由落體、海盜船等機械式遊樂設施或觀看電影等靜態活動。然機械式之遊樂設施所提供之娛樂效果相對單調、有乘坐年齡限制、建置成本高且有安全上之顧忌，加上易受天候影響其設備運轉；而電影院則為靜態之休閒活動，僅有視覺上之娛樂效果，尚無法滿足年輕世代追求聲光感官刺激之需求，因此，無論就娛樂效果或提升樂園之收益而言，綜觀現今國內市場並無與本公司所營業務相似且具備實績之公司，目前尚無可茲替代或競爭之產品。

### (三)技術及研發概況

#### 1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	102 年 度	103 年 度
研 發 費 用	51,636	89,069

#### 2、最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
100	以側立式六軸電動平台為主的新型模組化懸空體感球幕影院 Ski Simulator 滑雪模擬機 平板電腦3D人機介面(Android 3.2) 9s-系列軟體市集下載軟體(Android平台) 商用電子遊戲機－黃金城傳說
101	新型特效驅動方式 網狀座椅設計開模 座椅遮蓋設計與製造 電動懸臂翻轉式閘門 懸吊式二軸電動平台應力分析 Smart TV 人機介面 (Android 2.3) 平板電腦 3D 人機介面(Android 4.0) 9s-系列軟體市集下載軟體(iOS 平台)

年度	研發成果
102	智慧型電視(Smart TV)軟體 電氣六軸平台設計 懸吊式二軸電動平台設計與製造 完成黑暗騎乘遊具(d-Ride)設計 熱氣球模擬遊具(Balloon Ride)設計
103	新樣式多媒體自由落體模擬遊具(Media Free Fall)設計 互動式行走劇場 喬依的水族箱(繪畫式水族館) 有軌式 d-Ride 系統

#### (四)長短期業務發展計劃

##### 1.短期發展計畫

###### (1)行銷及產品計畫

- A.將目前正在進行中的專案盡全力做到最好，這些成功的實績將會是公司最好行銷工具，強化數位內容的開發能量，以符合市場未來對影片的需求。
- B.透過高度模組化工程設計規劃，提供平價模組化系統，提升市場競爭優勢。
- C.體感模擬遊樂設備產品已開始進行申請 TUV 認證，並規範外包廠商之生產作業，使其產品符合國際規範，並持續設計符合國際環保規範之產品，以成為綠色企業為標竿。
- D.銷售通路有其封閉性質，考量各地區當地市場生態佈局，採取與代理商建立策略聯盟之合作模式進行。
- E.藉由參加國際大型展覽(如 IAAPA)，提高公司產品的能見度，擴大區域買家。

###### (2)研發計畫

- A.應用本身在六軸電動平台和多媒體整合的能力，優化 d-Ride 及創新 Media Free Fall Ride 擴展本公司產品線，滿足客戶多樣化之需求。
- B.加強知識管理，整合現有資料，讓技術資源能共用、共享化，提升技術水準。

###### (3)人力資源及資訊化計畫

- A.強化教育訓練，提升研發人員素質，使員工成長與公司發展相結合。
- B.有效整合公司內部資源，提昇工作效能。

###### (4)財務計畫

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

##### 2.中長期發展計畫

###### (1)行銷及產品計畫

- A.將未來需求市場鎖定為經濟高度成長的亞洲地區，進而以全球市場為

目標方向，成為世界知名體感模擬設備之主要供應商。

B.掌握未來歐美市場進行汰換更新或新增工程之業務機會，與策略聯盟夥伴進行市場擴展。

## (2)研發計畫

A.與國內研究機構及學術單位技術合作，取得領先之技術。

B.持續開發新技術，取得技術專利。

## (3)人力資源及資訊化計畫

A.加強教育訓練，強化員工技能。

B.招募專業經理人，提升公司經營績效。

C.採購專業協同作業軟體，提供散佈在全世界同仁可以有個共同的作業平台。

## (4)財務計畫

A.利用各種籌資管道，創造最佳財務結構，使公司價值最大化。

B.適時發行金融商品，使公司取得最低資金成本。

C.適切利用金融商品，以降低匯兌風險。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1、產品之銷售地區

單位:新台幣仟元

年 度		102 年度		103 年度	
銷售地區		營收淨額	%	營收淨額	%
內銷	台灣	155,503	46.62	557,413	67.20
	亞洲	46,193	13.85	222,358	26.81
外銷	美洲	19,513	5.85	2,370	0.28
	歐洲	112,350	33.68	47,370	5.71
	小計	178,056	53.38	272,098	32.80
合 計		333,559	100.00	829,511	100.00

#### 2、市場佔有率

綜觀現今國內市場並無與本公司所營業務相似且具備實績之公司，故目前尚無市場佔有率之資料可供比較。新媒體遊樂產業之體感模擬遊樂設備，本公司為台灣首家結合精密機械工程、球幕投影、影音控制、無線嵌入式系統等技術，而獨立開發出體感模擬遊樂設備之公司，目前產品線擴大到 15 種，已是飛行劇院的龍頭廠商。

國際上，除本公司目前全世界尚有美國迪士尼公司擁有兩座同類型劇場，其造價高昂，且並無對外銷售；另市場上尚有加拿大 Dynamic Structure 及德國 Huss 亦推出體感模擬遊樂設備，惟該二家公司係以動感平台之硬體技術為主，不具軟硬體技術整合

能力，無法提供業者體感模擬遊樂設備全方位之解決方案，且其平台運動方向僅為一～二軸，臨場體驗效果差。因此本公司切入體感模擬遊樂設備市場後，將以技術與成本等優勢，結合國際行銷夥伴 Vekoma Rides Manufacturing BV，將體感模擬遊樂設備帶進世界各地之主題樂園、旅遊景點，讓全球遊客享受乘坐體感模擬遊樂設備所帶來之歡樂感受，逐步提升本公司之營運規模。

### 3、市場未來之供需狀況與成長性

本公司近年啟動雙 C 策略，藉由“內容 Content”與“通路 Channel”雙管齊下，從一家單純的樂園設備供應商，轉變成娛樂事業的共同經營者。為此，在過去一年間公司除引進策略性投資人外，同時採多元化經營策略，加入分潤模式，取代目前的一次性設備賣斷；CitiPark 將為分潤經營模式之示範據點。台灣第一座 CitiPark 室內體驗中心預計今年暑假將會在台灣苗栗頭份開幕，提供台灣民眾多樣化的感官體驗。除設備賣斷外，智歲科技另為業主規劃兩個樓層的主題式互動內容，期能達到「寓教於樂」之功效，並重新拉近親子間的距離。針對目前網路購物當道，行動裝置隨身攜帶，大型主題樂園地處偏遠無法想去就去，本公司致力於建造於城市中交通便利之 CitiPark 室內體驗中心，期能協助業主吸引人流。

經濟部統計處資料顯示，民國 103 年綜合商品零售業營業額為新台幣 11,065 億元，較 102 年成長 5.14%。其中，百貨公司業的營業額為 3,061 億元，年增率 6.06%；超級市場業亦有年增率 5.36% 的表現。綜合商品零售業與總體環境及民間消費有著密切的相關性。各業種營業額如下：

單位：新台幣億元

年別	合計	百貨公司業	超級市場業	連鎖式便利商店業	零售式量販業	其他綜合商品零售業
99 年	9,130	2,511	1,336	2,305	1,564	1,415
100 年	9,735	2,702	1,434	2,460	1,665	1,474
101 年	10,227	2,800	1,519	2,677	1,707	1,524
102 年	10,524	2,886	1,587	2,761	1,716	1,574
103 年	11,065	3,061	1,672	2,892	1,758	1,682

(1)資料來源：經濟部統計處「商業經營額統計」

(2)其他綜合商品零售業：包括免稅商店、雜貨店、消費合作社(非以飲料食品為主)等。



近年來隨著台灣民眾對於生活品質愈來愈重視，對於消費的需求也愈來愈多元。如何能讓一家大小外出採買或購物的同時，亦能滿足老老少少對於娛樂活動的不同需求。CitiPark 提供了一個完整的解決方案。位處苗栗縣頭份鬧區的首座 CitiPark，將挾其地理優勢，為新竹科學園區大生活圈內民眾打造亞洲首創 5D 奇境體感樂園。

另外，本公司另一項主力產品 i-Ride 動感飛行劇院，從台灣出發「飛越全世界」計畫，早已不再只是口號，數年間挾其硬體設計結合軟體創意的技術優勢，以硬帶軟打通全球銷售通路，在飛行影院產業中佔有無可撼動的地位，無論是產品安全性抑或技術穩定度，都隨著全球化的銷售布局而更趨成熟，穩居業界翹楚。在飛越全世界之後，亦開始著手規劃代表台灣的飛越據點，讓來台觀光的旅客多一個必遊的景點。

根據觀光局統計，103 年來台旅客總數 991 萬人次，較前一年成長 23.63%，創歷年新高。來台旅客的目的以觀光為首，103 年來台觀光人數高達 719 萬人次，占來台旅客 72.57%，且較前一年度成長 31.25%。而其中，來訪台北市旅客近 703 萬人，較前年度 641 萬人成長了 9.64%，大陸旅行團較前年度同期成長 9.52%，陸客自由行較前年度同期成長 176%；顯見大陸來台旅客，已取代日本、港澳及東南亞旅客，成為來台旅客最多的族群。相關數據統計如下：

年別	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
來台旅客人數 (千人次)	5,567	6,087	7,311	8,016	9,910
人數成長率	26.67%	9.34%	20.11%	9.64%	23.63%
來台觀光人數 (千人次)	3,246	3,634	4,677	5,479	7,192
來台觀光 占來台人數比	58.31%	60%	63.97%	68.35%	72.57%
來台觀光 人數成長率	41.25%	11.95%	28.74%	17.15%	31.25%

資料來源：交通部觀光局

在眾多旅客中，就有 229.6 萬人次在 2013 年登上台北 101 觀景台，促使該景點自營紀念品營業額增加 31%。本公司期許能藉由主力產品 i-Ride 動感飛行劇院，創造智歲另一個經營奇蹟，將飛行系列海外成功模式，複製回台，落實文創產業穩定的獲利模式，實現穩定獲利之來源。

在體感模擬遊樂設備市場成長性方面，依據 PricewaterhouseCoopers「2012~2016 年全球娛樂及媒體行業展望報告」指出，全球娛樂及媒體總消費支出將由 2011 年 1.6 兆美元，以 5.7% 的成長率，至 2016 年上升至 2.1 兆美元。另依據經營主題樂園市場已有四十年以上歷史，擁有世界級客戶包括迪士尼樂園與環球影城等頂尖主題樂園之荷蘭知名雲霄飛車製造商 Vekoma Rides Manufacturing BV 預估，全球將有多達 2000 個以上之大型主題樂園，且隨著中國及新興國家消費能力不斷提升，尚有多家主題樂園在中國及新興國家陸續建造中。

另依中國中投顧問研究報告顯示，2011~2015 年中國主題樂園市場將超過每年 100 億人民幣水準，且未來 25 年至 30 年，中國可容納至少 10 個以上類似迪士尼規模的主題樂園。體感模擬遊樂設備過去受限於 Disneyland 之專利及造價成本高昂之影響，在主題樂園並不普及；而在公司研發團隊之努力下，已取得多國專利，並以自有軟硬體整合技術與台灣製造之成本優勢，搭配國際知名行銷策略夥伴，積極與全球各大主題樂園洽談規劃建置體感模擬遊樂設備。近年來歐美國家為重振觀光休閒產業，帶動經濟復甦，紛紛將現有之大型購物中心、旅遊景點中之電影院或劇院，改建成熱門休閒場所，以吸引訪客造訪，由於體感模擬遊樂設備能依現有建築物高度限制量身打造，提供消費者全新娛樂體驗，亦成為歐美國家重啟觀光產業、改建遊樂設備之主要選項。綜合上述，在新興國家陸續建造樂園及歐美國家改建旅遊設施之商機帶動下，預估體感遊樂設備之未來成長空間寬廣。

## 4、競爭利基

### A. 產品多元化

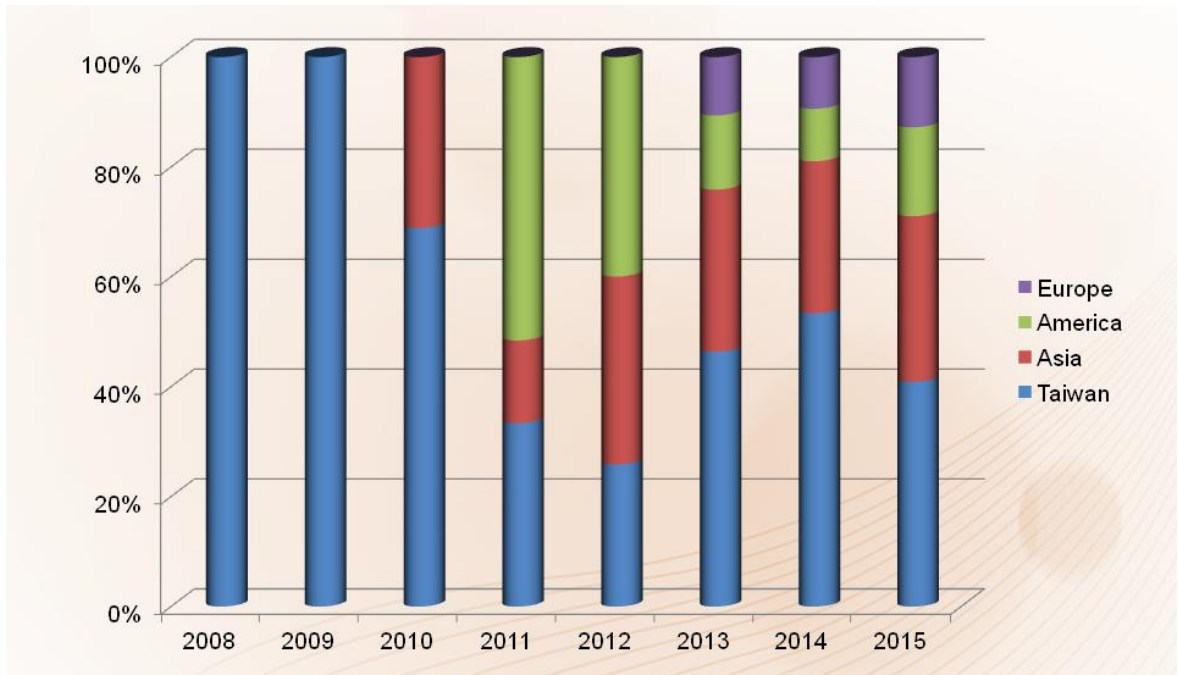
本公司經營團隊在產業界中具有豐富之經驗，因此能準確並適時地推出新產品予客戶，並迅速反應客戶之需求，目前產品種類多達 15 種。此外，服務品質亦深得客戶之信賴，而產品之品質，則在軟體開發過程中從設計、執行到測試，均以豐富之專案管理經驗，為客戶提供優質之軟體服務，創造軟體價值。

有別於迪士尼公司體感模擬遊樂設備只有左右上下二個運動方向之兩軸舉臂式平台，本公司產品係採用有六個運動方向之側立式懸吊六軸平台，除讓搭乘者充分體驗身歷其境之感受及樂趣外，並能節省劇院之使用空間，充分利用劇院空間獲得更大經營效益。本公司亦對六軸平台側立式懸空架構申請包括台灣、大陸、美國及歐盟等地之專利，以進行技術保護，並增加廠商跨入門檻。

### B. 市場國際化

主題樂園、博物館及展覽館業務係屬較封閉的市場，本公司結合國際知名主題樂園遊樂設備供應商之行銷通路，除可順利切入主題樂園之供應鏈，未來在全球市場之擴

展將更具優勢。此外，本公司專業技術 know-how 與開發實績完備，產品已深受國際客戶認可，自 2008 年至 2015 年銷售佈局已逐步國際化，歷年銷售比例如下：



本公司於 103 年度國內市場陸續接單，海外市場拓展順利，未來業務發展仍將持續市場國際化之趨勢，拓展全球市場行銷版圖，進而提昇整體營收表現。

#### C. 產品模組化，有效降低成本，提升競爭力

體感模擬遊樂設備無論是硬體之懸吊體感系統、球幕影音系統或是軟體之投影與播放系統、無線嵌入控制系統及高畫質數位內容，其牽涉之技術層面相當廣泛。因此，本公司之技術團隊，在既有之六軸平台技術上，針對整體龐大複雜系統架構進行高度模組化工程分析與規劃，並依照國際標準規範進行設計與生產，從生產、運輸與組裝均模組化，除能大量節省建置時間與人力外，並使建造成本大幅降低，提升本公司之競爭力。

#### D. 與國際知名策略夥伴合作，深厚數位內容開發

本公司具深厚軟體開發基礎與技術，除自製軟體開發(App)及為品牌大廠開發行動裝置軟體外，也支援體感模擬遊樂設備在軟體技術開發之需求。在 2013 年，以飛行為主題的 i-Ride 受到日本最大出版商講談社的注意，經由資策會台日產業推動中心的引薦下，於 2013 年 10 月簽訂了第一份合作備忘錄，隨後展開密切的商談，希望能結合智歲資訊的產品技術與講談社知名的漫畫主題，推出高娛樂價值的遊樂設備，而首選項目是當前最火紅的動漫《進擊的巨人》。在講談社的支持下，智歲資訊在去年十月正式拿下《進擊的巨人》的授權，並展開 i-Ride 主題影片的制作。

2015 年雙方再次簽署的合作備忘錄，是以擴大合作為前提，將合作範圍全面推展至智崙資訊所有體感模擬產品上，使講談社眾多且備受好評的各種各樣的內容作品都能透過智崙各式的體感模擬設備與技術呈現，令乘客身歷其中。同時更結合周邊商品的合作，預計推出主題娛樂的同時也建立周邊商品銷售的通路據點，讓乘客獲得完整的消費服務與滿足，進而開闢新的販售平台將文創商品創造更高的價值。

## 5、未來發展遠景之有利及不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### A.新興國家需求的崛起及歐美國家改建商機

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

#### B.產業供應鏈建構成形

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

#### C.建立口碑，有利業務之推展

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

誠度較高。本公司自成功完成義大世界「飛越台灣」和「飛越加拿大」體感模擬遊樂設備後，在體感模擬遊樂設備市場已累積相當程度經驗，並已逐步建立口碑與知名度，加上透過與國際知名遊具供應商策略聯盟，本公司在業務拓展方面將更具有競爭優勢。

#### E. 團隊堅強技術為後盾

本公司自從 2001 年成立以來，即致力於影音多媒體技術之開發，已累積相當之技術與經驗，已成為國際手機大廠之合作夥伴，並多次獲得經濟部小型企業創新研發計劃(SBIR)研發補助，於 2007 年更榮獲經濟部技術處頒發卓越 SBIR 研發成果獎項。而在體感模擬遊樂設備方面，本公司自從建置「飛越台灣」和「飛越加拿大」後，其技術能力已獲市場肯定，如本公司所設計之獨特魚眼鏡頭，僅需搭配一台投影機，便能達到球型銀幕的投影效果，大幅降低投影設備的成本及空間使用，並能明顯提升投影系統之穩定度及畫面品質；而自行開發之自動控制技術，能將動感平台之動作與影片內容精準結合，讓搭乘者感受身歷其境之流暢體驗；本公司亦具備數位內容開發能量，亦能依客戶之需求製作高畫質數位內容，滿足客戶多樣化之選擇。因此，本公司在充分發揮團隊技術水準下，未來應有極大之發展空間。

#### (2) 不利因素及其因應對策

##### A. 體感模擬遊樂設備銷售管道較為封閉，業務不易拓展

模擬體感遊樂設備主要係建置在主題樂園、博物館及展覽館內，不像一般民生消費性產品，其銷售管道係屬較封閉的市場，而在此領域的供應商大多為深耕久之業者，新進廠商不易直接切入該供應體系，因此形成業務拓展之阻礙。

##### 因應對策:

本公司深知此產業特性，為拓展市場、提升市佔率，本公司與在主題樂園領域已深耕四十多年歷史之國際知名遊具供應商策略聯盟，由其協助本公司行銷通路之拓展，以期順利切入主題樂園之供應鏈，有利於在全球市場之擴展。另外以於都會裡體驗為策略，積極開發符合小型體感模擬設備，積極強攻市場。

##### B. 專業人才不足，招募不易

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

因應措施：

產學攜手合作，培育數位內容相關之高素質人力，建立業界所需之技術人才；提供員工良好的工作環境、完善福利制度、訂定獎勵制度與員工教育訓練制度等，並依員工之專業及特質安排職務並提供員工入股政策，使員工能共享經營之成果，以增加向心力及降低流動率。

C.原物料價格及供應穩定性

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

因應對策：

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

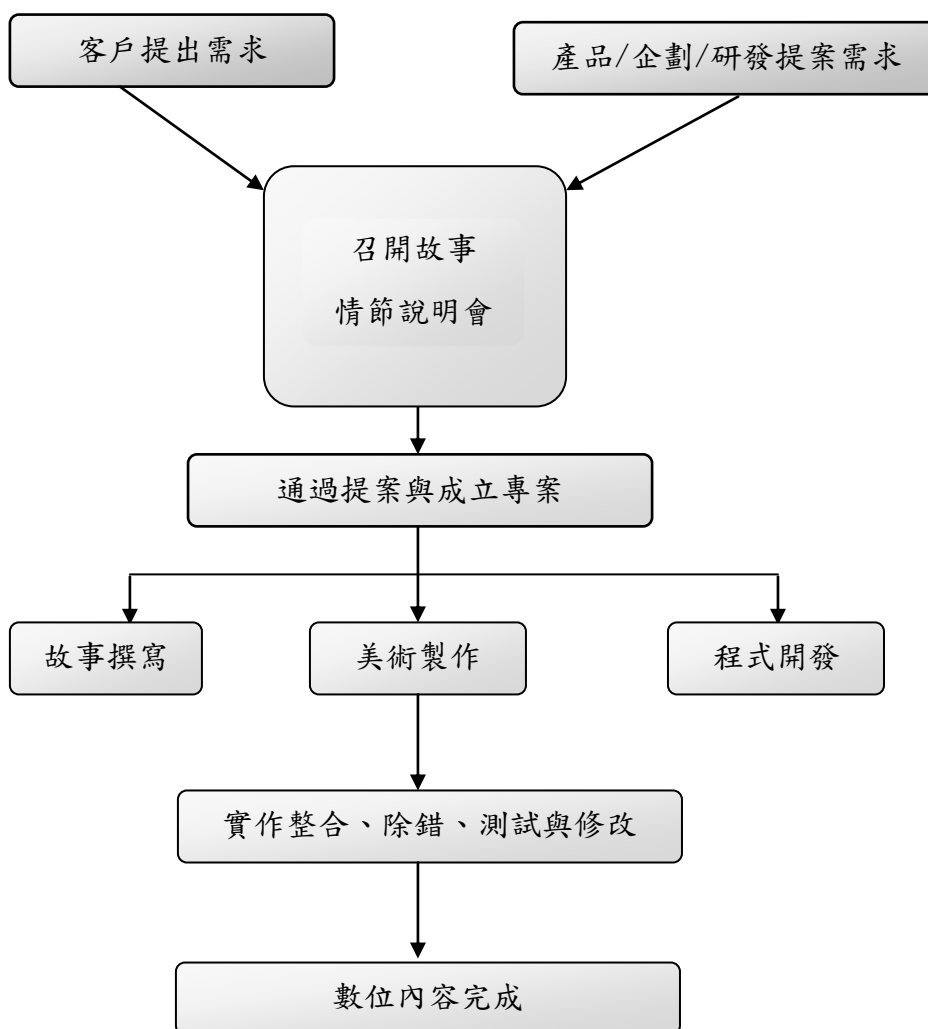
## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1、重要用途

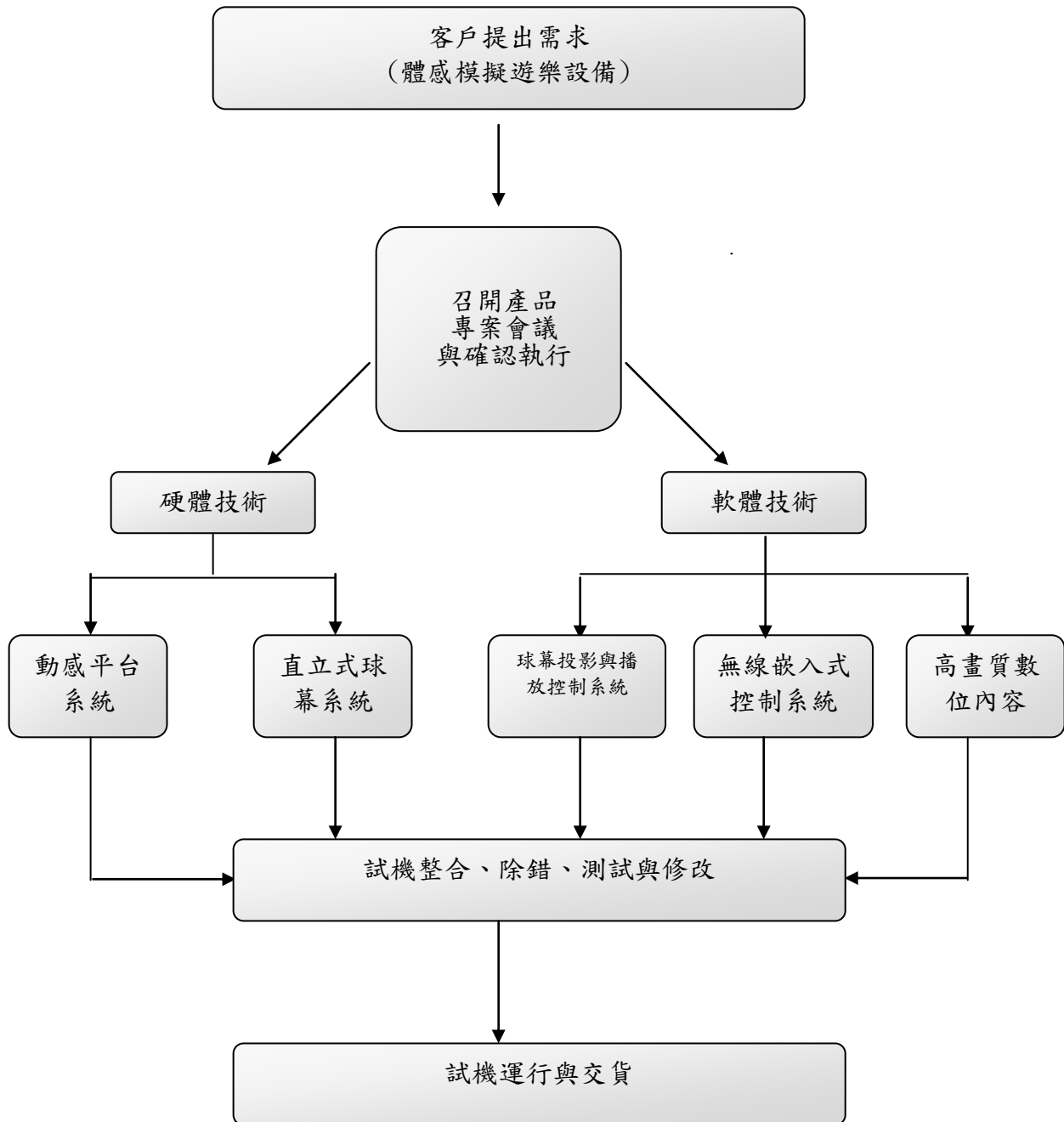
主題樂園、博物館、展覽館、購物中心和室內體驗中心，提供娛樂和教育之功能，以體驗、冒險與感官刺激的方式進行。

### 2、產製過程

#### A.數位內容：



## B.體感模擬遊樂設備:





### 3.主要原料供應狀況

主要零組件	供應狀況
1.史都華六軸平台	良好、穩定
2.載具天車結構	良好、穩定
3.球型投銀幕	良好、穩定
4.伺服閥、伺服馬達	良好、穩定
5.投影機	良好、穩定
6.音響設備	良好、穩定
7.數位內容外包商	良好、穩定

本公司行動裝置軟體，係由本公司自行開發，並未向外採購或外包；而體感模擬遊樂設備，其中軟硬體結合部分為本公司設計研發，而機構硬體工程部分則與廠商合作開發並委外發包，本公司與供應商均具有穩定之合作關係，其供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。

### 4.最近二年度主要進銷貨廠商/客戶資訊

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

單位:新台幣仟元

項目	102 年				103 年			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	BB2005	148,010	44.37	無	BB2005	547,802	66.04	無
2	BB3012	112,350	33.68	無	BB3013	115,858	13.97	無
3	BB3013	32,764	9.82	無	BB3014	86,786	10.46	無
4	BB3005	16,930	5.07	無	BB3012	37,205	4.49	無
5	其他	23,505	7.05	無	其他	41,859	5.05	無
	合計	333,559	100.00		合計	829,511	100.00	

#### 增減變動說明：

本公司主要產品為體感模擬遊樂設備，因體感模擬設備專案金額較高，故最近二年度之銷售對象以體感模擬設備之客戶為主。103 年本公司開拓海外及台灣市場有成，BB3014 客戶為本公司銷售體感模擬遊樂設備之新客戶，BB3013 為 102 年

承接之專案，於 103 年完工，依完工比例認列營收，故成為 103 年度前二大客戶。BB2005 客戶在 103 年又承接了二個專案，其專案規模較大，使之成為第一大客戶。

本公司為提高全球市場佔有率，持續與知名國際大廠及台灣廠商接觸，積極爭取合作關係，亦致力於開發新客源，以分散客戶訂單來源並維持穩健成長。

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

單位:新台幣仟元

項目	102 年				103 年			
	名稱	金額	佔進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	AA0043	16,260	22.01	無	AA0116	47,841	14.89	無
2	AA0092	13,927	18.85	無	AA0092	45,921	14.29	無
3	AA0116	6,452	8.73	無	AA0033	36,531	11.37	無
4	AA0045	4,824	6.53	無	AA0043	27,555	8.58	無
5	AA0033	3,793	5.14	無	AA0055	22,677	7.06	無
6	其他	28,617	38.74	無	其他	140,815	43.81	無
	合計	73,873	100.00		合計	321,340	100.00	

增減變動說明：

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

AA0116，主係承接荷蘭 D-Ride 自走車之載具供應商，103 年進貨金額為 47,841 仟元，為第一大供應商。AA0092 因製造技術及系統整合能力佳，故自 100 年起本公司委託其製造 i-Ride 電動平台，及至 103 年又向其購置電動平台等，為當年度第二大供應商。AA0033 為本公司鋼構及推進載具之供應商，103 年度進貨金額為 36,531 仟元，為第三大供應商。103 年 AA0043 主係承接台灣、日本及荷蘭等新案之球型銀幕，進貨金額為 27,555 仟元，為第四大供應商。AA0055 為動感平台電氣系統、液壓系統，103 年度進貨金額為 22,677 仟元，為第五大供應商。整體而言，本公司最近二年度主要供應商之變化主係依據其專案規模及完工情形而有所變動，尚無重

大異常之情形。

#### 5.最近二年度生產量值

本公司主要業務為體感模擬遊樂設備之研發、銷售，自97年跨入體感模擬遊樂設備之開發與銷售，體感模擬遊樂設備軟硬體結合及自動控制部分為本公司研發設計，而機體工程部分則委外發包，本公司再向供應商採購成品，非屬製造業，故無產量產值之適用。

#### 6.最近二年度銷售量值表

單位:新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	102 年				103 年			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
行動裝置軟體	-	4,046	-	2,576	-	7	-	2,370
體感模擬遊樂設備	-	148,010	-	175,473	-	547,802	-	264,284
其他(註)	-	3,454	-	-	-	9,604	-	5,444
合計	-	155,510	-	178,049	-	557,413	-	272,098

註：其他係指維修、銷售遊戲機台及勞務等收入

#### 增減變動說明：

103 年度行動裝置軟體銷售金額較 102 年下滑，主係 102 年本公司調整銷售策略，減少客製化軟體案之承接所致；而體感模擬遊樂設備部份，103 年較 102 年度內外銷金額大增，主係 103 年度公司國內市場陸續接單，海外市場拓展順利，且接獲 BB3015 等專案合約所致。

### 三、近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		102 年底	103 年底	當年度截至 104 年 03 月 24 日
員工人數	經理人	21	21	15
	研發人員	47	74	85
	一般人員	35	53	57
	合計	103	148	157
平均年歲		35.26	34.07	34.21

平均服務年資(年)		3.83	3.10	2.90
學歷分佈 比率(%)	博士	0	0.68	0.62
	碩士	39.05	42.28	42.50
	大專	60.95	57.04	56.88
	高中	0	0	0
	高中以下	0	0	0

#### 四、環保支出資訊

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

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### 五、勞資關係

1. 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

##### (1) 員工福利措施及實施狀況

本公司提供之福利措施包括勞健保、員工團體保險、員工健康檢查、年終獎金及員工認股分紅等。另本公司亦已成立職工福利委員會，以統籌員工各項福利事項，包括員工之婚、喪、病及生育各項補助、年度旅遊、三節禮金、生日禮金、尾牙活動安排等。

## (2)員工進修、訓練及實施狀況

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，於員工新進時即實施職務內容之引導與訓練，員工任職期間亦不定期依員工職務需求進行專業教育訓練，包含公司內部及外部訓練課程。內部訓練課程係針對公司內部專業技術的交流，提昇員工生產力；外部訓練課程則視公司需要，得派遣員工參加外部研討課程，提供公司員工良好專門之培訓機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理，以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

## (3)員工退休制度及實施狀況

本公司員工退休制度係依勞動基準法規定，訂定「員工退休辦法」，並設立勞工退休基金專戶，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶存儲於中央信託局。自94年7月1日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工採用新制或舊制之意願，凡採用勞工退休新制者，按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶，並保留適用勞動基準法之工作年資，以保障其退休後生活。本公司成立至今尚無員工退休之情況。

## (4)勞資間之協議情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，加以本公司一向重視員工意見，可透過電子郵件溝通意見，以維持良好勞資關係，自創立以來均未發生勞資糾紛事件。惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

## (5)各項員工權益維護措施

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

## (6)公司工作環境與員工人身安全之保護措施：

本公司四周空地種植花草樹木，有專人盡心維護，利用景觀綠化營造舒適安全的工作環境，並規劃完善停車空間。公司建構安全健康工作環境，定期辦理員工健康檢查，維護員工身心健康；並設置「勞工安全衛生委員會」，負責公司各項環保與勞工安全衛生等工作推動；提供完整員工安全衛生訓練，提升員工安全衛生知識與技能。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係和諧，最近二年度及截至公開說明書刊印日止並無勞資糾紛之發生及因而所發生之損失。在本公司秉持勞資互利、利益共享之宗旨下，未來可能發生勞資糾紛損失之可能性極微。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄時間	主要內容	限制條款
銷售合約	加拿大 BB3005 公司	2011.08~2013.12	體感模擬遊樂設備	無
	台灣 BB3002 公司	2013.03.01~2014.02.28	影片承租暨特效	無
	台灣 BB2005 公司	2013.10~得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	大陸 BB3014 公司	2013.12~得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	日本 BB3013 公司	2013.11~得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	荷蘭 BB3012 公司	2013.02~得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備(4D)	無
		2013.02~得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	大陸 BB30015 公司	2014.12~得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	美國 BB300017 公司	2015.02~得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
阿拉伯 BB300017 公司	2015.03~得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無	
銷售代理 契約	Vekoma Rides Manufacturing B.V.	2009.01.06~無期間(任一方 未履行責任,或雙方前六個月 書面通知終止合約)	代理銷售	無
土地租賃 契約	經濟部加工出口區管理 處	101.3.14~121.3.13	承租高雄軟體園區土地	無
工程契約	第二期研發測試暨體驗 中心新建工程	2014.07~得依合約規定終止	旭一營造有限公司	無
		2014.07~得依合約規定終止	力曜機電科技有限公司	無
借款合同	合作金庫商業銀行股份 有限公司	102.02.06~116.08.10	長期擔保借款	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

##### 1、簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	99年	100年	101年	102年	103年
流動資產	-	-	374,091	717,863	1,046,900
不動產、廠房 及設備	-	-	159,704	161,607	310,698
無形資產	-	-	2,952	3,284	6,086
其他資產	-	-	44,238	105,798	53,163
資產總額	-	-	580,985	988,552	1,416,847
流動負債	分配前	-	137,936	192,503	208,712
	分配後	-	163,391	192,503	(註2)
非流動負債	-	-	6,586	329,297	180,165
負債總額	分配前	-	144,522	521,800	388,877
	分配後	-	169,977	521,800	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益	-	-	436,463	466,752	1,027,970
股本	-	-	254,550	267,277	341,294
資本公積	-	-	134,356	188,618	459,496
保留盈餘	分配前	-	47,557	3,434	227,180
	分配後	-	22,102	3,434	(註2)
其他權益	-	-	-	-	-
庫藏股票	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	-	436,463	466,752	1,027,970
	分配後	-	411,008	466,752	(註2)

註1：本公司於101年度、102年度及103年度財務報告係經會計師查核之財務報告。

註2：民國103年盈餘分派案，尚未經股東會決議。

## 2、簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		99年	100年	101年	102年	103年
流動資產		116,032	241,961	380,801	-	-
基金及投資		150	-	22,500	-	-
固定資產		1,531	1,221	158,889	-	-
無形資產		751	1,046	991	-	-
其他資產		33,504	28,316	18,795	-	-
資產總額		151,968	272,544	581,976	-	-
流動負債	分配前	12,423	41,318	136,693	-	-
	分配後	12,423	41,318	162,148	-	-
長期負債		4,504	3,378	2,252	-	-
其他負債		740	1,334	2,553	-	-
負債總額	分配前	17,135	46,123	140,988	-	-
	分配後	17,135	46,123	166,443	-	-
股本		196,120	226,260	254,550	-	-
資本公積		17,794	-	134,356	-	-
保留盈餘	分配前	(79,081)	826	52,914	-	-
	分配後	(79,081)	826	27,459	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	(665)	(832)	-	-
股東權益總額	分配前	134,833	226,421	440,988	-	-
	分配後	134,833	226,421	415,533	-	-

註：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。



## (二)簡明損益表

### 1、簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	99年	100年	101年	102年	103年
營業收入	-	-	285,896	333,559	829,511
營業毛利	-	-	156,071	140,655	426,915
營業損益	-	-	61,175	2,134	231,250
營業外收入及支出	-	-	1,505	2,863	38,492
稅前淨利	-	-	62,680	4,997	269,742
繼續營業單位 本期淨利	-	-	51,870	(5,982)	224,432
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	51,870	(5,982)	224,432
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	(575)	41	(686)
本期綜合損益總額	-	-	51,295	(5,941)	223,746
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	51,295	(5,941)	223,746
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	51,295	(5,941)	223,746
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	-	-	2.18	(0.22)	6.83

註：本公司於101年度、102年度及103年度財務報告係經會計師查核之財務報告。

## 2、簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	99年	100年	101年	102年	103年
營業收入	30,391	168,810	285,896	-	-
營業毛利	18,278	107,310	156,701	-	-
營業損益	(40,477)	31,957	61,393	-	-
營業外收入及利益	1,417	14,386	4,658	-	-
營業外費用及損失	3,256	1,261	3,153	-	-
繼續營業部門 稅前損益	(42,316)	45,082	62,898	-	-
繼續營業部門 損益	(39,578)	36,713	52,088	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	(39,578)	36,713	52,088	-	-
每股盈餘	(2.04)	1.74	2.29	-	-

註：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。每股盈餘為稅後數據。

### 2-1. 簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
99	立本台灣聯合會計師事務所	張益順、黃祖正	無保留意見
100	立本台灣聯合會計師事務所	張益順、黃祖正	無保留意見
101	立本台灣聯合會計師事務所	張益順、黃祖正	無保留意見
102	正大聯合會計師事務所	張益順、羅裕傑	無保留意見
103	正大聯合會計師事務所	張益順、羅裕傑	無保留意見

## 二、財務分析

### (一)最近五年度財務分析

#### 1、財務分析－國際財務報導準則

分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
		99年	100年	101年	102年	103年
財務結構(%)	負債占資產比率	-	-	24.88	52.78	27.45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	274.00	492.58	386.42
償債能力%	流動比率	-	-	271.21	372.91	501.6
	速動比率	-	-	197.13	342.50	445.08
	利息保障倍數	-	-	514.77	1.96	85.32
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	16.84	4.08	5.46
	平均收現日數	-	-	21.67	89.46	66.8
	存貨週轉率(次)(註2)	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	-	-	6.98	9.46	7.37
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	3.55	2.08	3.51
	總資產週轉率(次)	-	-	0.67	0.43	0.69
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	12.18	(0.21)	18.88
	權益報酬率(%)	-	-	15.65	(1.32)	30.03
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註8)	-	-	24.62	1.87	80.09
	純益率(%)	-	-	18.14	(1.79)	27.06
	每股盈餘(元)	-	-	2.28	(0.22)	6.83
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	(15.74)	53.14	28.21
	現金流量允當比率(%)	-	-	7.87	15.2	-25.39
	現金再投資比率(%)	-	-	(5.22)	9.69	4.79
槓桿度	營運槓桿度	-	-	1.19	11.47	1.12
	財務槓桿度	-	-	1.00	(0.69)	1.01

註1：本公司101年度、102年度及103年度財務報告係經會計師查核之財務報告。

註2：本公司主要營業項目為體感模擬遊樂設備之研發設計，本公司主係藉設計研發及系統整合能力，搭配外包廠商之硬體設備建造而成，由於本公司之核心價值為設計研發及系統整合能力，故其行業特性有別於一般製造業以實體產品之製造銷售為主，故不擬計算存貨週轉率。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

## 2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

## 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

## 5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 2、財務分析-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.81	11.28	16.92	24.23	-	
	長期資金占固定資產比率	12,448.48	9,027.50	18,728.34	278.25	-	
償債能力 %	流動比率	760.08	934.01	585.61	278.58	-	
	速動比率	570.31	855.41	527.54	203.83	-	
	利息保障倍數	443.58	(828.73)	654.36	516.56	-	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.90	4.92	16.47	16.84	-	
	平均收現日數	41	74	22	22	-	
	存貨週轉率 (次) (註2)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率 (次)	3.51	2.32	4.63	6.98	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	固定資產週轉率 (次)	85.69	22.93	122.68	3.57	-	
	總資產週轉率 (次)	0.64	0.20	0.80	0.67	-	
獲利能力	資產報酬率 (%)	13.76	(25.48)	17.32	12.21	-	
	股東權益報酬率 (%)	15.66	(29.34)	20.33	15.61	-	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	11.40	(20.64)	14.12	24.12	-
		稅前純益	12.18	(21.58)	19.92	24.71	-
	純益率 (%)	21.63	(130.23)	21.75	18.22	-	
每股盈餘 (元)	1.12	(2.04)	1.74	2.29	-		
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	69.97	-	-	
	現金流量允當比率 (%)	-	-	-	-	-	
	現金再投資比率 (%)	-	-	12.51	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.20	0.91	1.16	1.19	-	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	-	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1.102年度起適用國際財務報導準則，故擬不分析。

2.本公司係屬資訊軟體服務業，主要營業項目為行動裝置軟體及體感模擬遊樂設備之研發設計，其中行動裝置軟體部份，主係依客戶需求開發各式應用軟體，並以軟體型態交付予客戶，並無實體存貨存在。另就體感模擬遊樂設備部分而言，本公司主係藉設計研發及系統整合能力，搭配外包廠商之硬體設備建造而成，由於本公司之核心價值為設計研發及系統整合能力，故其行業特性有別於一般製造業以實體產品之製造銷售為主，故不擬計算存貨週轉率。

3.本公司係屬資訊軟體服務業，主要營業項目為行動裝置軟體及體感模擬遊樂設備之研發設計，其中行動裝置軟體部份，主係依客戶需求開發各式應用軟體，並以軟體型態交付予客戶，並無實體存貨存在。另就體感模擬遊樂設備部分而言，本公司主係藉設計研發及系統整合能力，搭配外包廠商之硬體設備建造而成，由於本公司之核心價值為設計研發及系統整合能力，故其行業特性有別於一般製造業以實體產品之製造銷售為主，故不擬計算存貨週轉率。

4.若營業活動現金流量為負值，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司係屬資訊軟體服務業，主要營業項目為行動裝置軟體及體感模擬遊樂設備之研發設計，其中行動裝置軟體部份，主係依客戶需求開發各式應用軟體，並以軟體型態交付予客戶，並無實體存貨存在。另就體感模擬遊樂設備部分而言，本公司主係藉設計研發及系統整合能力，搭配外包廠商之硬體設備建造而成，由於本公司之核心價值為設計研發及系統整合能力，故其行業特性有別於一般製造業以實體產品之製造銷售為主，故不擬計算存貨週轉率。

註3：若營業活動現金流量為負值，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
  3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
  4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
  5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。
- 註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、監察人審查報告書

參閱附件 2。

### 四、財務報表暨會計師查核報告書

參閱附件 3。

### 五、最近年度經會計師查核簽證公司個體財務報告

無。

### 六、公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響

無。

# 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析應記載事項

## 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	102 年底	103 年底	差異	
				金額	%
流 動 資 產		717,863	1,046,900	329,037	45.84
不 動 產、廠 房 及 設 備		161,607	310,698	149,091	92.26
其 他 資 產		107,780	59,249	(48,531)	(45.03)
資 產 總 額		987,250	1,416,847	429,597	43.51
流 動 負 債		192,503	208,712	16,209	8.42
非 流 動 負 債		327,995	180,165	(147,830)	(45.07)
負 債 總 額		520,498	388,877	(131,621)	(25.29)
股 本		274,700	341,294	66,594	24.24
資 本 公 積		188,618	459,496	270,878	143.61
未 分 配 盈 餘		3,434	227,180	223,746	6,515.61
股 東 權 益 總 額		466,752	1,027,970	561,218	120.24
增減比例變動分析說明：					
(1)流動資產增加主係103年金融資產增加，加上業績成長應收帳款及應收建造合約款增加所致。					
(2)固定資產增加係103年興建研發測試暨體驗中心所致。					
(3)其他資產減少係103年有擔保公司債皆已行使轉換完畢。					
(4)非流動負債減少主係103年公司債行使轉換權利所致。					
(5)股本增加主係主係103年辦理資本公積發行新股及公司債發行新股。					
(6)資本公積增加主係於103年轉換公司債轉換溢價及認股權增加。					
(7)未分配盈餘增加，主係本公司103年營收及獲利大幅成長。					

## 二、財務績效

### (一) 經營績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	102 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 收 入		333,559	829,511	495,952	148.68
減：銷貨退回及折讓		-	-	-	-
營 業 收 入 淨 額		333,559	829,511	495,952	148.68
營 業 成 本		192,904	402,596	209,692	108.70
營 業 毛 利		140,655	426,915	286,260	203.52
營 業 費 用		138,521	195,665	57,144	41.25
營 業 利 益		2,134	231,250	229,116	10,736.46
營業外收入及利益		19,178	42,304	23,126	120.59
營業外費用及損失		16,315	3,812	(12,502)	(76.63)
稅 前 淨 利 ( 損 )		4,997	269,742	264,745	5,298.08
所 得 稅 利 益 ( 費 用 )		(10,979)	45,310	56,289	512.70



項 目	年 度	102 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例(%)
純 益 ( 損 )		(5,982)	224,432	230,414	3,851.79
增減比例變動分析說明：					
(1)營業收入及營業成本增加，主係本公司103年業績成長致營業收入及成本增加所致。					
(2)營業費用增加主係本公司業績成長帶動，員工人數增加、研發費用增加及承租高軟土地，致其薪資及租金、研發等費用增加所致。					
(3)營業利益增加主係103年營業收入成長，營業毛利大幅增加所致。					
(4)營業外收入及利益增加主係公司103年度外幣兌換利益及行使可轉換公司債評價利益增加所致。					
(5)營業外費用及損失減少，主係本年度行使公司債權利轉換及利息費用減少所致。					
(6)稅前淨利及純益增加，主係營業收入成長帶動營業毛利提高所致。					
(7)所得稅利益增加主係103年公司營業獲利大幅成長，使所得稅費用提高所致。					

## (二)預期銷售數量與其依據

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發時程及業務拓展情形等相關資訊做為預估基礎，預計 104 年本公司業務尚可穩健成長。

## 三、現金流量

### (一)現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	102年度	103年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(流出)	102,289	58,874	(43,415)
投資活動之淨現金流入(流出)	(187,354)	(306,825)	(119,471)
融資活動之淨現金流入(流出)	274,494	187,914	(86,580)
兩年度現金流量變動情形分析：			
(1)103年營業活動之淨現金流出減少 43,415 仟元，主係因期末專案持續出貨，但尚未向業主請款，故導致在建工程投入數大於預收工程款所致			
(2)103年投資活動之淨現金流出減少約 119,471 仟元，主係新建二期研測中心所致。			
(3)103年融資活動之淨現金流入減少約85,360仟元，主係公司債皆轉換成股本所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年度流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資及融資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
344,155	145,348	(750,000)	(356,871)	-	500,000
本公司因營運規模擴充，資本支出及資金需求增加，預計現金不足達 356,871 仟元，預計透過市場募資因應。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				103 年度	104 年度
擴建研發測試暨體驗中心	市場募資	104.09	250,000	124,261	125,739
營運據點	市場募資	104.11	940,000	-	940,000

##### (二)預期可能產生效益

- (1)提高研發測試能量，提高公司競爭力
- (2)廠辦合一，提升營運效率
- (3)改善工作環境，吸引人才投入

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

##### (一)本公司轉投資政策

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

##### (二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

本公司截至年報刊印日止並無長期股權投資之情事。

##### (三)未來一年投資計畫

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

#### 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

##### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### (1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司資金運用保守穩健，營運所產生資金以存放於定期存款及活期存款為主，102年度及103年之利息收入分別為1,542仟元及5,634仟元，銀行借款之利息支出則分別為5,217仟

元及3,199仟元，其利息收入與支出佔營業收入與稅前淨利之比重均不高。隨著本公司營運規模擴增及研發測試暨體驗中心之擴建，預估未來對台幣之借款將逐步增加，本公司隨時注意銀行各項資訊利率，並與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，以降低利率變動對本公司之影響。

## (2)最近年度及截至年報刊印日止，匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要營業項目為行動裝置軟體及體感模擬遊樂設備等，下游客戶為國內外手機大廠及主題樂園或樂園開發商，其中行動裝置軟體之銷售係以美元報價，而體感模擬遊樂設備則視銷售區域別，以新台幣或外幣計價，故會產生外幣資產。102年度及103年產生匯兌淨(損)益分別為(114)仟元及12,180仟元，占本公司之營收及稅前純益之比重分別為(0.03)%、1.47%及(2.28)%、4.52%，由於匯率變動對本公司之獲利仍具一定程度的影響，是以本公司管理當局密切注意匯率走勢並加強匯率波動風險之管理，所採取之相關措施如下：

①由於本公司外銷比重逐漸增加，故為降低匯率變動造成之影響，本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，由財務部專責人員依每日之外幣結存及每月之資金預估表，將多餘的外匯依匯率走勢，在有利的情況下賣出以減少匯兌風險，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響。

②業務部門針對國外客戶進行報價時，考量匯率波動對價格之影響，並參酌匯率波動調整報價，或與客戶議定以新台幣報價，以減緩匯率波動對公司獲利之影響。

③本公司財務部相關人員經常性與往來銀行的匯兌部門保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並用以預估匯率之長、短期走勢，並於適當時機買賣外幣存款，以減緩匯率波動對公司獲利之衝擊。

④本公司未來將視適當時機，由財務部人員考量外匯市場變動情形後，針對外匯之資金需求及結存，視需求決定是否依其所訂定之「取得或處分資產處理程序」採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如預購遠期外匯(Forward)，以規避相關匯率風險，將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

## (3)最近年度及截至年報刊印日止，通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

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

## (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性

## 商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1)本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資及衍生性金融商品交易之行為。

(2)102 年度及 103 年度截至年報刊印日止本公司並無為他人背書保證、資金貸與他人及從事衍生性金融商品交易之情事，未來若有為他人背書保證、資金貸與他人或從事衍生性金融商品之需要，亦將依本公司訂定之「背書保證處理程序」、「資金貸與處理程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為持續提高本公司之競爭力，本公司對於研發之投入向來不遺餘力，102年度及103年投入研發費用分別為51,636仟元及89,069仟元，佔營業收入淨額分別為15.48%及10.74%，預計104年投入之研發費用為126,728仟元，本公司未來之研發計畫項目主要如下：

單位	計劃開發之新產品
創意中心	A.遊戲 (1).結合體感模擬與技術開發之互動遊戲 (2).結合擴增實境及相關 3D 影像技術開發之體感互動遊戲 (3).沈浸式穿梭劇場(d-Ride)互動射擊遊戲 B.數位內容製作(包括合作開發) (1). 產品 x-Ride 影片製作 (2). 產品 T-Rex 影片製作 (3). 產品 i-Ride 影片製作 (4). 產品 Odyssey 影片製作 (5). 產品 Media Freefall 影片製作 C.主題規劃與裝修設計 D.結合穿戴式裝置之應用設備 E.新式投影技術開發 F.主題式周邊商品開發
技術中心	A.群體互動體感劇場開發 B.新式體感騎乘產品開發 C.平台控制技術優化 D.機構設計優化 E.工藝設計精緻化 F.設備荷載輕量化

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措

施：

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

#### (五)最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業變化及技術發展，並由專人隨時搜集產業相關科技與趨勢變化相關資訊，提供經營階層決策參考，以調整本公司營運策略並擬定因應措施，故最近年度並無因科技或產業變化而致使本公司財務業務產生重大影響之情事。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

#### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無進行併購之計畫，未來若從事前述相關計畫之評估及執行時，亦將依相關法令及本公司內部各項管理辦法辦理。

#### (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為因應公司未來的擴展及提高研發測試能量與提升營運效率之需求，於102年1月搬至新建之研發測試中心。搬遷新廠後，公司形象、接單能力及管理效率已提升，有助於營運規模之擴增。又依據已承接及預計之接案量，目前之研發測試產能將不敷使用，本公司於103年下半年度擴建研發測試暨體驗中心，預計於104年下半年度竣工。擴建之研發測試暨體驗中心除可掌握消費者對於體感模擬設備體驗之娛樂需求趨勢，並可提升其產品研發測試產能，增加接單能力及市場佔有率，拉大與同業間之競爭優勢。本公司已審慎評估擴廠資金需求與妥善規劃營運資金之運用，將透過資本市場向市場募集資金用以支應擴建工程。惟若從市場募資不成，本公司目前銀行借款餘額不高，將向銀行申請建築融資支應；再加上本公司營業所產生之現金流量，應足以支應擴廠之所需，因此本公司應無擴建研發測試暨體驗中心而面臨資金不足之風險。

#### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

### (1)進貨

本公司為體感模擬遊樂設備之專業廠商，進貨項目大多為本公司依據各個體感模擬遊樂設備專案之設計，而委託廠商進行硬體加工製造，最近二年度並無對單一廠商進貨超過 23% 之情形，故尚無進貨過度集中之風險。

### (2)銷貨

由於體感模擬遊樂設備造價不賡，本公司自跨入體感模擬遊樂設備市場領域後，體感模擬遊樂設備已成為本公司主要收入來源，體感模擬遊樂設備客戶之銷售比重亦呈逐年增加之趨勢。本公司自從飛越台灣成功運轉後，已吸引全球樂園及旅遊景點開發業者之目光，並前來洽談與體驗。本公司依客戶需求設計並整合上游之各項軟、硬體設備及技術，再銷售予下游之主題樂園、博物館、購物商場和都會體驗中心等相當多元化。隨著本公司知名度提升及口碑之建立，再搭配國際知名行銷夥伴，本公司已從國內市場拓展至大陸、北美地區及歐亞地區，已有效降低對單一客戶之依存度，進而降低銷貨集中之風險。

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

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

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

## (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司103年度及104年截至年報刊印日止,並無經營權變動而產生不利之影響。

## (十二)訴訟或非訟事件

(1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重

大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

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

(3) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年

度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事  
及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

無。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

項 目	年第 次私募(註1) 發行日期：104年02月13日				
私募有價證券種類(註2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註3)	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 年 11 月 01 日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(註4)	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(註5)	資格條件(註6)	認購數量	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 6 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	符合證券 交易法第 43 條之 6 規定	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	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。				

本公司於民國 103 年 6 月 11 日經股東常會決議，為因應未來營運發展，充實營運資金之需，通過以私募方式辦理現金增資發行新股，私募股數 3,300 仟股，每股面額 10 元，授權董事會自股東常會決議之日起一年內一次或分次(不超過兩次)辦理。依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後三年內不得自由轉讓。除其轉讓需依證券交易法第 43 條之 8 規定辦理外，其權利義務與本公司已發行普通股相同。截至 104.03.24 止，本案私募新股之發行尚未開始辦理。

### 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形不適用。

#### 四、其他必要補充說明事項

承諾事項：本公司之上櫃承諾事項均已辦理或已簽具承諾書。

#### 玖、股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

。

# 附件

## 附件1：內部控制聲明書

### 智歲資訊科技股份有限公司

#### 內部控制制度聲明書

日期：104年03月24日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國104年03月24日董事會通過，出席董事5人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智歲資訊科技股份有限公司

董事長：黃仲銘 簽章

總經理：歐陽志宏 簽章



附件2：監察人審核報告書

智崙資訊科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會送本公司 103 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表經監察人審查，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 104 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：鄭駿豪



監察人：黃詠良



中 華 民 國 1 0 4 年 0 3 月 2 4 日



Grant Thornton  
正大聯合會計師事務所

高雄所

80661 高雄市前鎮區中山二路91號13樓之2,之3  
TEL: +886 7 537 2589 FAX: +886 7 537 3589

會計師查核報告

(15)高財字第 0008 號

智崴資訊科技股份有限公司 公鑒：

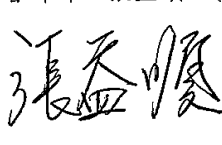

智崴資訊科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

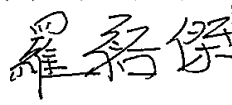

依本會計師之意見，第一段所述財務報告在所有重大方面係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」、金融監督管理委員會認可之「國際財務報導準則」、「國際會計準則、解釋及解釋公告」編製，足以允當表達智崴資訊科技股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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 四 年 三 月 二 十 四 日

單位:新臺幣仟元

代 碼	項 目	附 註	103年12月31日		102年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$284,118	20.05	\$344,155	34.86
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	121,867	8.60	51,644	5.23
1130	持有至到期日金融資產-流動	六(三)	327,435	23.12	104,713	10.61
1150	應收票據		6,055	0.43	-	-
1170	應收帳款	六(四)	154,253	10.89	143,296	14.51
1190	應收建造合約款	六(五)	56,772	4.01	10,152	1.04
1330	存貨	六(六)	24,857	1.75	28,906	2.93
1410	預付款項		36,330	2.56	19,487	1.97
1470	其他流動資產	六(九)	35,213	2.49	15,510	1.57
11XX	流動資產合計		<u>1,046,900</u>	<u>73.89</u>	<u>717,863</u>	<u>72.72</u>
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	310,698	21.93	161,607	16.37
1780	無形資產	六(八)	6,086	0.43	3,284	0.32
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	-	-	10,330	1.05
1920	存出保證金		3,422	0.24	2,661	0.27
1900	其他非流動資產	六(九)	49,741	3.51	91,505	9.27
15XX	非流動資產合計		<u>369,947</u>	<u>26.11</u>	<u>269,387</u>	<u>27.28</u>
1XXX	資產總計		<u>\$1,416,847</u>	<u>100.00</u>	<u>\$987,250</u>	<u>100.00</u>

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國104年3月24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:新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	103年12月31日		102年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六(十一)	\$-	-	\$601	0.06
2150	應付票據		25,123	1.77	2,648	0.27
2170	應付帳款		55,029	3.88	26,503	2.88
2190	應付建造合約款	六(五)	2,152	0.15	135,329	13.71
2200	其他應付款	六(十)	84,662	5.98	17,078	1.73
2230	本期所得稅負債		32,024	2.26	1,742	0.17
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	6,569	0.47	3,284	0.33
2300	其他流動負債		3,153	0.22	5,318	0.54
21XX	流動負債合計		<u>208,712</u>	<u>14.73</u>	<u>192,503</u>	<u>19.49</u>
<b>非流動負債</b>						
2530	應付公司債	六(十一)	-	-	228,301	23.12
2540	長期借款	六(十二)	172,629	12.18	93,842	9.52
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	549	0.04	-	-
2640	應計退休金負債	六(十三)	6,987	0.49	5,852	0.59
25XX	非流動負債合計		<u>180,165</u>	<u>12.72</u>	<u>327,995</u>	<u>33.23</u>
2XXX	負債合計		<u>388,877</u>	<u>27.45</u>	<u>520,498</u>	<u>52.72</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十四)	336,800	23.77	267,277	27.07
3130	債券換股權利證書	六(十一)	-	-	7,423	0.75
3140	預收股本	六(十四)	4,494	0.32	-	-
3100	股本合計		<u>341,294</u>	<u>24.09</u>	<u>274,700</u>	<u>27.82</u>
<b>資本公積</b>						
3211	資本公積-普通股股票溢價		210,252	14.84	134,356	13.61
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價		249,244	17.59	43,714	4.43
3272	資本公積-認股權	六(十一)	-	-	10,548	1.07
3200	資本公積合計	六(十五)	<u>459,496</u>	<u>32.43</u>	<u>188,618</u>	<u>19.11</u>
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積		3,434	0.24	5,292	0.54
3320	特別盈餘公積		-	-	832	0.08
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十六)	223,746	15.79	(2,690)	(0.27)
3360	保留盈餘合計		<u>227,180</u>	<u>16.03</u>	<u>3,434</u>	<u>0.35</u>
3XXX	權益合計		<u>1,027,970</u>	<u>72.55</u>	<u>466,752</u>	<u>47.28</u>
<b>負債及權益總計</b>			<u>\$1,416,847</u>	<u>100.00</u>	<u>\$987,250</u>	<u>100.00</u>

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國104年3月24日之查核報告

董事長:黃仲銘



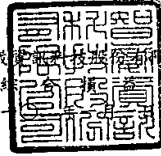
經理人:歐陽志宏



會計主管:林穗娟



智歲電子科技股份有限公司  
 民國一〇三年及一〇二三年十二月三十一日



單位：新臺幣仟元  
 (除每股盈餘為新臺幣元外)

代碼	項 目	附 註	103年度		102年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十七)	\$829,511	100.00	\$333,559	100.00
5000	營業成本	六(十九)	(402,596)	(48.53)	(192,904)	(57.83)
5900	營業毛利		426,915	51.47	140,655	42.17
	營業費用					
6100	推銷費用		(16,799)	(2.02)	(28,977)	(8.69)
6200	管理費用		(89,797)	(10.83)	(57,908)	(17.36)
6300	研究發展費用		(89,069)	(10.74)	(51,636)	(15.48)
6000	營業費用合計	六(十九)	(195,665)	(23.59)	(138,521)	(41.53)
6900	營業利益		231,250	27.88	2,134	0.64
	營業外收益及費損					
7020	其他利益及損失	六(十八)	36,057	4.35	6,538	1.96
7100	利息收入		5,634	0.68	1,542	0.46
7510	利息費用		(3,199)	(0.39)	(5,217)	(1.56)
7000	營業外收益及費損合計		38,492	4.64	2,863	0.86
7900	稅前淨利		269,742	32.52	4,997	1.50
7950	所得稅費用	六(二十)	(45,310)	(5.46)	(10,979)	(3.29)
8200	本期淨利(淨損)		224,432	27.06	(5,982)	(1.79)
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(686)	(0.09)	41	0.01
8500	本期綜合(損)益總額		\$223,746	26.97	(\$5,941)	(1.78)
9750	基本每股盈餘(虧損)	六(二十一)	\$6.83		(\$0.22)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十一)	\$6.83		(\$0.22)	

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國104年3月24日之查核報告

董事長：黃仲銘



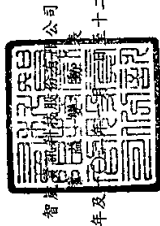
經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟







智庫科技股份有限公司

民國一〇三年及十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼及項目	3110	3130	3140	3200	3310	3320	3350	33XX
普通股股本	債券換取權利證書	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	權益總額	
A1 103年1月1日期初金額	\$267,277	\$7,423	\$-	\$188,618	\$5,292	\$832	(\$2,690)	\$466,752
102年度盈餘指標及分配：								
B13 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(1,858)	-	1,858	-
B15 特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	(832)	832	-
其他資本公積變動：								
C18 資本公積配發股票股利	27,470	-	-	(27,470)	-	-	-	-
D1 103年度淨利	-	-	-	-	-	-	224,432	224,432
D3 103年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(686)	(686)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	223,746	223,746
E1 現金增資	-	-	4,494	103,366	-	-	-	107,860
I1 可轉換公司債轉換	-	34,630	-	194,982	-	-	-	229,612
I3 債券換取權利證書轉換	42,053	(42,053)	-	-	-	-	-	-
Z1 103年12月31日期末金額	\$336,800	\$-	\$4,494	\$459,496	\$3,434	\$-	\$223,746	\$1,027,970
A1 102年1月1日期初金額	\$254,550	\$-	\$-	\$134,356	\$83	\$-	\$47,474	\$436,463
101年度盈餘指標及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	5,209	-	(5,209)	-
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	832	(832)	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(25,455)	(25,455)
B9 普通股股票股利	12,727	-	-	-	-	-	(12,727)	-
C5 因發行可轉換公司債認列權益組成項 目-認股權而產生者	-	-	-	54,262	-	-	-	54,262
D1 102年度淨損	-	-	-	-	-	-	(5,982)	(5,982)
D3 102年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	41	41
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(5,941)	(5,941)
I1 可轉換公司債轉換	-	7,423	-	-	-	-	-	7,423
Z1 102年12月31日期末金額	\$267,277	\$7,423	\$-	\$188,618	\$5,292	\$832	(\$2,690)	\$466,752

請參閱後附財務報告附註暨簽證會計師民國104年3月24日之查核報告



經理人：歐陽志宏



會計主管：林聰弱



董事長：黃仲銘

代 碼 及 項 目	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$269,742	\$4,997
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
A20100 折 舊	15,573	12,875
A20200 攤銷費用	3,116	1,649
A20300 呆帳費用提列數	-	18,559
A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之 淨損失(利益)	(3,172)	(8,093)
A20900 利息費用	3,199	1,971
A21200 利息收入	(5,634)	(1,542)
A21300 股利收入	-	(234)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	638
A20010 不影響現金流量之收益費損項目合計	13,082	25,823
與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31110 持有供交易之金融資產(增加)減少	(67,523)	(1,766)
A31130 應收票據(增加)減少	(6,055)	-
A31150 應收帳款(增加)減少	(10,957)	(141,558)
A31200 存貨(增加)減少	4,049	(13,186)
A31170 應收建造合約款(增加)減少	(46,620)	68,013
A31230 預付款項(增加)減少	(16,843)	(11,152)
A31240 其他流動資產(增加)減少	(1,699)	2,873
A31250 其他金融資產(增加)減少	(18,004)	20,020
A31990 其他營業資產(增加)減少	(6,661)	-
A32130 應付票據增加(減少)	22,475	(3,642)
A32150 應付帳款增加(減少)	28,526	21,164
A32170 應付建造合約款增加(減少)	(133,177)	135,329
A32180 其他應付款增加(減少)	34,403	(5,767)
A32230 其他流動負債增加(減少)	(2,165)	3,644
A32240 應計退休金負債增加(減少)	449	433
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(219,802)	74,405
A20000 調整項目合計	(206,720)	100,228
A33000 營運產生之現金流入(流出)	63,022	105,225
A33500 支付之所得稅	(4,148)	(2,936)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	58,874	102,289

(過次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：

B00900	取得持有至到期日金融資產	(222,722)	(95,713)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(131,498)	(23,782)
B02800	處分不動產、廠房及設備	15	272
B03700	存出保證金(增加)減少	(761)	1,079
B04500	取得無形資產	(5,918)	(1,981)
B06500	其他金融資產(增加)減少	48,425	(69,005)
B07500	收取之利息	5,634	1,542
B07600	收取之股利	-	234
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(306,825)</u>	<u>(187,354)</u>
籌資活動之現金流量：			
C00200	短期借款減少	-	(91,200)
C01200	發行公司債	-	300,000
C01600	舉借長期借款	85,360	96,000
C01700	償還長期借款	(3,288)	(1,126)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	-	(1,754)
C04500	發放現金股利	-	(25,455)
C04600	現金增資	107,860	-
C05600	支付之利息	(2,018)	(1,971)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>187,914</u>	<u>274,494</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>(60,037)</u>	<u>189,429</u>
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>344,155</u>	<u>154,726</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$284,118</u>	<u>\$344,155</u>

參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國104年3月24日之查核報告

董事長：黃仲銘

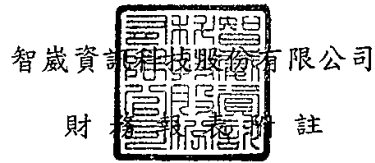


經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟





民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

(除另予註明者外，所有金額係以新臺幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

智崴資訊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)依中華民國公司法於民國 90 年 10 月設立，經多次增資後，截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 336,800 仟元，主要業務為體感模擬遊樂設備、嵌入式行動影音軟體、串流媒體視訊、3D(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。

本公司股票自民國 101 年 12 月 18 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司登記之地址暨主要事業經營之地址同為高雄市前鎮區復興四路 9 號。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於民國 104 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一)尚未採用金融監督管理委員會認可之 2013 年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日(投資個體於 2014 年 1 月 1 日生效)
國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

經評估後本公司認為適用 2013 年版國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。

## (二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

1. 下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 38 號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 41 號之修正「生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「政府徵收稅」	2014 年 1 月 1 日

2. 截至本財務報告通過發布日，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、編製財務報表所採用之衡量基礎及攸關之重大會計政策

### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、金管會認可之國際會計準則編製。

## (二) 編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

## (三) 外幣換算

本公司非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，均按交易日之即期匯率換算為功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日市場可交易之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額，列為當期損益。但如屬國外營運機構之淨投資或具有長期投資性質之外幣墊款，其兌換差額則列入綜合損益表之其他綜合損益；資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，屬透過損益按公允價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，將隨公允價值變動之認列歸屬，而分別認列為綜合損益表之其他綜合損益或當期損益。

## (四) 資產負債流動與非流動之區分

凡資產屬用途未受限制之現金或約當現金；或屬為交易目的而持有，或預期於資產負債表日後十二個月內將變現者；或屬企業因營業而產生，預期將於企業之正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者，均列為流動資產。凡負債須於資產負債表日後十二個月內清償者，或屬因營業而發生之債務，預期將於企業之正常營業週期中清償者，列為流動負債。不屬於以上流動資產負債者為非流動資產負債。

本公司從事體感模擬遊樂設備之專案工程，其工程期間可能長於一年，因此財務報表對於與工程承攬相關之資產及負債，係按營業週期作為流動與非流動之區分，餘則以一年為劃分之標準。

## (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，通常包括自投資日起三個月內到期之投資。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (六) 存貨

存貨主要包括遊具備用材料等，採永續盤存制，於取得或原始衡量時以成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，存貨之續後衡量係以成本與淨變現價值孰低計算，比較成本與淨變現價值時係以個別項目逐項比較之；存貨自成本沖減至淨變現價值，或在原沖減金額範圍內認列淨變現價值之回升，其金額作為銷貨成本之加減項。

## (七) 建造合約

建造合約結果若能可靠估計，其收入及成本係依據報導期間結束日合約活動之完工程度認列，除有證據顯示其他方法較能表達完工程度外，完工程度之衡量採用工時進度比例法，依個別合約進度施工時程衡量完工程度。若遇有合約工作變更、

請求及獎勵性給付之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能實現時，始將其納入合約收入範圍。

工程合約結果若無法可靠估計，合約收入僅限於已發生合約成本很有可能回收之範圍內認列，而合約成本係於發生當期認列為費用。

合約成本總額若很有可能超過合約收入總額時，預期損失則立即認列為費用。

本公司對因合約工作應向客戶收取之帳款總額，即在建合約中已發生成本加計已認列利潤(減除已認列損失)超過工程進度請款金額部分，表達為資產，帳列應收建造合約款。若在建合約中工程進度請款金額超過已發生成本加已認列利潤(減除已認列損失)之合計數，表達為負債，帳列應付建造合約款。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減累計折舊及累計減損列示。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。折舊係按下列耐用年數計提：建築物，五至二十年；機器設備，六年；辦公設備，三至五年；其他設備，三年。估計耐用年限、殘值及折舊方法於每一財務年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

處分或報廢不動產、廠房及設備所產生之利益或損失，係以處分價款與資產帳面金額兩者間之差額，認列於損益。

#### (九) 無形資產

成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值，帳面金額係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。

屬外購自用之電腦軟體者，其攤銷金額係按三年採平均法計提。屬因建造遊具設備資產交換而取得之門票收入拆分權，在換入資產公允價值無法可靠明確衡量下，其成本應以換出資產即建造遊具設備應分攤之帳面成本為公允價值金額衡量，其攤銷金額係按估計經濟年限五至十年採平均法計提。

估計耐用年限及攤銷方法於每一財務年度結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

#### (十) 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日檢視有形及無形資產之帳面金額以決定該等資產是否有減損跡象。若顯示有減損跡象，則估計資產之可回收金額以決定應認列之減損金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額。若可按合理一致之基礎分攤時，共用資產亦分攤至個別之現金產生單位，否則，則分攤至按可以合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對下列項目

之評估：(1)貨幣時間價值，及(2)尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險。

資產或現金產生單位之可回收金額若預期低於帳面金額，該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係立即認列於當期損益。

當減損損失於後續期間迴轉時，資產或現金產生單位之帳面金額則調增至修正後之估計可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過若以往年度該資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下應有之帳面金額為限。迴轉之減損損失係立即認列於當期損益。

#### (十一) 負債準備

本公司因過去事件負有現時法定或推定義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

#### (十二) 員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為當期費用。

屬確定提撥計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定福利退休計畫者，則按精算結果認列退休金成本。

在確定福利退休計畫下，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於每一財務年度結束日進行精算評價。精算損益係於發生期間立即全數認列，並列入綜合損益表項下之其他綜合損益，並立即認列於保留盈餘。

本公司確定福利義務之相關資訊係以前一財務年度結束日為基準日進行精算評估，編製期中報表時，僅就上年度期末金額調整續後之淨退休金成本及提撥退休金之數額。

#### (十三) 金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。

#### (十四) 金融資產

所有慣例交易金融資產之認列與除列，係採交易日會計處理。



本公司之金融資產依性質主要分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及放款及應收款：

#### 1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產於報導期間結束日以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列於當期損益。該認列為損益之項目包括該金融資產所收取之任何股息及利息。

#### 2. 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

#### 3. 金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產應於財務報導期間結束日以個別基礎及組合基礎評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使金融資產之估列未來現金流量減少者，該金融資產則視為已減損。

減損金額係按該資產之帳面金額與估計未來現金流量（已反映擔保品及保證金額）按該金融資產原始有效利率折現後現值之差額計算。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟放款及應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當放款及應收款視為無法回收時，係沖銷備抵帳戶。惟原先已沖銷而後續回收之款項，係貸記備抵帳戶。

若後續期間減損金額減少，且客觀上該減少係與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

#### 4. 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

金融資產除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額之差額係認列為損益。

## (十五) 金融負債及權益工具

### 1. 金融負債或權益工具之分類

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

### 2. 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### 3. 金融負債

金融負債非屬持有供交易目的且未指定為透過損益按公允價值衡量者，於後續會計期間結束日係按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債於報導期間結束日以公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列於當期損益。

### 4. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

## (十六) 股份基礎給付

本公司以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值係以適當之定價模式衡量。

## (十七) 員工分紅及董監酬勞

本公司對員工分紅及董監酬勞之預期成本，依規定於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，予以認列為當期費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (十八) 所得稅

所得稅費用係指包含於決定本期損益中，與本期所得稅及遞延所得稅之彙總數。

### 1. 本期所得稅

當期所得稅及前期之當期所得稅於本期認列之任何調整，係按報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議分配盈餘年度之所得稅費用並估列相關負債。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎所產生之暫時性差異計算認列。遞延所得稅負債一般係就所有未來應課稅暫時性差異予以認列；遞延所得稅資產則係於未來很有可能有課稅所得供可減除暫時性差異使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 其他

本期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

因研究發展支出所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

## (十九) 政府捐助

本公司接受政府捐助係於合理確定能同時符合下列兩要件時，始於財務報表認列：1. 能符合政府捐助之相關條件；2. 可收到該項政府捐助。

與所得有關之政府捐助，係按合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為政府捐助收入或其他收入，其未實現者，列為遞延收入。但如無法依合理而有系統之方法分期認列政府捐助時，則於收到捐助時一次認列收入。

與資產有關之政府捐助，係列為遞延收入，其與折舊性資產有關者，按該折舊性資產之耐用年限，依折舊費用之提列比率分期認列為捐助收入。其與非折舊性資產有關者，政府若要求履行某些義務，則於履行義務所投入成本認列為費用之期間，認列該項政府捐助收入。

政府捐助如係補償已發生費用或損失，或係政府對企業之立即財務支援，且本公司無須對該捐助支付未來之相關成本，則於合理確定可收到該捐助款項之期間一次認列為收入。

## (二十) 收入及費損之認列

收益及費損係於當期經濟效益之增加或減少之部分能可靠衡量時，於綜合損益表認列。所謂收益包括收入與利益，費損則包括成本、費用及損失。一項支出若無法產生未來經濟效益，或該未來經濟效益不符合資產之認列標準時，則於綜合損益表認列為費損。

收入係獲利過程全部或大部分完成，通常於已實現或可實現且已賺得時認列，相關成本配合收入於交易發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

本公司銷售自行研究開發之資訊軟體，依合約約定認列或於安裝日認列收入。接受客戶委託開發專案特定軟體，係屬提供勞務之業務，當提供勞務之交易結果能合理估計時，按交易之完成程度認列收入；當提供勞務之交易結果無法合理估計時，收入之認列係考慮已發生成本回收之可能性，若已發生成本非屬很有可能回收時，則不予認列收入，且該已發生成本仍應於當期認列為費用。

本公司提供勞務之交易結果若估計發生虧損時，則立即認列損失，以後報導期間估計虧損減少時，則將其減少數沖回，作為該期間之利益。

## (二十一) 每股盈餘

本公司基本每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算；但以盈餘或資本公積轉增資而新增之股數，依規定係採追溯調整方式計算。稀釋每股盈餘則係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故於計算時應調整所有具稀釋作用潛在普通股，對於普通股股東之本期淨利(損)與加權平均流通股數之影響。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層於採用金管會認可之國際財務報導準則之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素為基礎持續評估及調整。會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異。

以下係有關未來所作主要假設之資訊，以及於財務報導結束日估計不確定性之其他主要來源，該等假設及估計或有可能導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之風險。

### (一) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與

費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變，均有可能在未來造成重大減損。

## (二) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

## (三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## (四) 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

## (五) 股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
現金	\$1,085	\$860
支票存款	53	53
活期存款	137,141	138,664
外幣活存	75,049	63,926
約當現金	70,790	140,652
合計	\$284,118	\$344,155

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	103年12月31日	102年12月31日
持有供交易之金融資產		
基金受益憑證	\$121,867	\$51,644

(三) 持有至到期日金融資產-流動

	103年12月31日	102年12月31日
定期存款	\$327,435	\$104,713

係存款期間超過三個月以上之定期存款。

(四) 應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款總額		
預計一年內回收金額	\$172,812	\$161,855
預計一年後回收金額	-	-
減：備抵呆帳	( 18,559)	( 18,559)
應收帳款淨額	\$154,253	\$143,296

本公司對客戶之授信期間通常為發票日後三十天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法收回之金額。

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

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
30天以內	\$115,950	\$75,009
31天-90天	13	62,285
91天-180天	38,290	6,002
合計	\$154,253	\$143,296

應收帳款備抵呆帳變動資訊如下：

	103年度	102年度
期初金額	( \$18,559)	\$-
提列減損損失	-	( 18,559)
期末金額	( \$18,559)	( \$18,559)

(五) 應收(付)建造合約款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>應收建造合約款</u>		
累計已發生成本及已認列利益	\$773,241	\$72,925
減：累計工程進度請款金額	( 716,469)	( 62,773)
應收建造合約款	<u>\$56,772</u>	<u>\$10,152</u>
<u>應付建造合約款</u>		
累計工程進度請款金額	\$4,091	\$243,916
減：累計已發生成本及已認列利益	( 1,939)	( 108,587)
應付建造合約款	<u>\$2,152</u>	<u>\$135,329</u>

截至民國103年12月31日止，本公司尚未完工之重大承攬工程揭露情形，請詳附註九(二)之說明。

(六) 存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
遊具備料	\$24,857	\$28,906
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$24,857</u>	<u>\$28,906</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	103年1月1日至12月31日					
	建築物	機器 及設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
<u>成 本</u>						
期初金額	\$149,973	\$-	\$7,146	\$18,851	\$-	\$175,970
增 添	2,448	-	7,300	430	154,501	164,679
處 分	-	-	( 46)	-	-	( 46)
期末金額	<u>152,421</u>	<u>-</u>	<u>14,400</u>	<u>19,281</u>	<u>154,501</u>	<u>340,603</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
期初金額	8,221	-	2,661	3,481	-	14,363
折舊費用	8,940	-	2,835	3,798	-	15,573
處 分	-	-	( 31)	-	-	( 31)
期末金額	<u>17,161</u>	<u>-</u>	<u>5,465</u>	<u>7,279</u>	<u>-</u>	<u>29,905</u>
期末淨額	<u>\$135,260</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8,935</u>	<u>\$12,002</u>	<u>\$154,501</u>	<u>\$310,698</u>
期初淨額	<u>\$141,752</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,485</u>	<u>\$15,370</u>	<u>\$-</u>	<u>\$161,607</u>

## 102年1月1日至12月31日

成 本	建築物	機器 及設備	辦公設備	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
	期初金額	\$120,696	\$490	\$2,508	\$5,441	\$33,499
增 添	7,065	-	2,626	5,997	-	15,688
處 分	( 1,720)	( 490)	( 142)	-	-	( 2,352)
重分類	23,932	-	2,154	7,413	( 33,499)	-
期末金額	149,973	-	7,146	18,851	-	175,970
<b>累計折舊及減損</b>						
期初金額	905	175	1,150	700	-	2,930
折舊費用	8,460	35	1,599	2,781	-	12,875
處 分	( 1,144)	( 210)	( 88)	-	-	( 1,442)
期末金額	8,221	-	2,661	3,481	-	14,363
期末淨額	\$141,752	\$-	\$4,485	\$15,370	\$-	\$161,607
期初淨額	\$119,791	\$315	\$1,358	\$4,741	\$33,499	\$159,704

1. 本公司建築物之重大組成部分主要有主建物、電氣工程、裝潢工程、給排水與消防工程及空調工程，並分別按其耐用年限 20 年、20 年、10 年、10 年及 8 年予以計提折舊。

2. 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八之說明。

## (八)無形資產

成 本	103 年度	102 年度
	電腦軟體	電腦軟體
期初金額	\$5,742	\$3,761
增 添	5,918	1,981
處 分	( 359)	-
期末金額	11,301	5,742
<b>累計攤銷及減損</b>		
期初金額	2,458	809
攤銷費用	3,116	1,649
處 分	( 359)	-
期末金額	5,215	2,458
期末淨額	\$6,086	\$3,284
期初淨額	\$3,284	\$2,952



(九)其他流動及非流動資產

	103年12月31日	102年12月31日
其他金融資產	\$75,484	\$105,905
暫付款	638	230
留抵稅額	-	670
應收營業稅款	1,726	128
其他	445	82
其他非流動資產	6,661	-
合計	\$84,954	\$107,015
流動	\$35,213	\$15,510
非流動	49,741	91,505
	\$84,954	\$107,015

其他金融資產提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(十)其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
應付薪資	\$43,534	\$10,628
應付設備款	34,597	1,416
應付勞健保	1,349	889
應付退休金	735	481
其他	4,447	3,664
合計	\$84,662	\$17,078

(十一)應付公司債

	102年12月31日
應付可轉換公司債	\$247,000
減：轉換公司債折價	(18,699)
減：一年內到期或執行賣回權公司債	-
	\$228,301
嵌入式衍生工具-買回權及賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	\$601
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	\$10,548

1. 應付公司債各發行辦法如下：

(1) 發行國內第一次有擔保轉換公司債

本公司於民國 102 年 6 月 28 日發行國內第一次有擔保轉換公司債 150,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為 0%，發行期間 3 年。

債券持有人得於本轉換公司債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，請求轉換為本公司普通股，而轉換價格應按規定公式調整。本公司債發行時轉換價格為每股 75 元，截至民國 103 年 9 月 30 日止皆已全數轉換完畢，其最後轉換價格為每股 65.6 元。

本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)者，本公司得按 1.25%之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。

本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於 15,000 仟元（原發行總額之 10%）者，本公司得按 1.25%之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。

債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年及滿三年前三十日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金（為債券面額之 102.5156%及 103.7971%，實質年收益率為 1.25%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

## (2) 發行國內第二次無擔保轉換公司債

本公司於民國 102 年 7 月 1 日發行國內第二次無擔保轉換公司債 150,000 仟元，每張面額 100 仟元，票面利率為 0%，發行期間 5 年。

債券持有人得於本轉換公司債發行滿一個月之次日起，至到期日前十日止，請求轉換為本公司普通股，而轉換價格應按規定公式調整。本公司債發行時轉換價格為每股 75 元，截至民國 103 年 9 月 30 日止皆已全數轉換完畢，其最後轉換價格為每股 65.6 元。

本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)者，本公司得按 1.50%之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。

本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期日前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於 15,000 仟元（原發行總額之 10%）者，本公司得按 1.50%之債券贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。

債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年、滿三年、滿四年及滿五年前三十日內，要求本公司以債券面額加計利息補償金（為債券面額之 103.0225%、104.5678%、106.1364%及 107.7284%，實質年收益率為 1.50%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

## 2. 轉換贖回情形：

(1)本公司發行之第一次有擔保轉換公司債計150,000仟元，截至民國103年9月30日止，所有150,000仟元之轉換公司債持有人皆已行使轉換權利，換發普通股股票2,104,404股(面額21,044,040元)；故截至民國103年12月31日止，已無尚未贖回或轉換之該公司債餘額。

(2)本公司發行之第二次無擔保轉換公司債計150,000仟元，截至民國103年9月30日止，所有150,000仟元之轉換公司債持有人皆已行使轉換權利，換發普通股股票2,100,823股(面額21,008,230元)；故截至民國103年12月31日止，已無尚未贖回或轉換之該公司債餘額。

## (十二)長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>擔保借款</u>		
臺灣中小企業銀行：		
借款期間 98.3~103.10 自民國99年1月起，每 三個月為一期，分20期 償還，年利率為1%	\$-	\$1,126
<u>抵押借款</u>		
合作金庫商業銀行：		
借款期間 102.2~116.8 自民國103年8月起， 至116年8月止，按月 償還，年利率為 1.85%~2.035%	93,838	96,000
借款期間 103.10~105.04 自民國103年10月起， 每月付息一次，到期日 償還，年利率為1.90%	21,933	-
借款期間 103.11~105.04 自民國103年11月起， 每月付息一次，到期日 償還，年利率為1.90%	18,178	-
借款期間 103.12~105.04 自民國103年12月起， 每月付息一次，到期日 償還，年利率為1.90%	45,249	-
	<u>\$179,198</u>	<u>\$97,126</u>

	103年12月31日	102年12月31日
長期借款-流動負債	\$6,569	\$3,284
長期借款-非流動負債	172,629	93,842
合計	\$179,198	\$97,126

本公司之銀行擔保借款係由信保基金擔保；另銀行抵押借款係以本公司建築物設定第一順位抵押權，擔保情形請詳附註八。

### (十三)員工退休金

	103年度	102年度
確定福利之淨退休金成本	\$472	\$458
確定提撥之退休金	2,662	2,800
本期退休金費用合計	\$3,134	\$3,258

1. 依「勞動基準法」之規定，本公司訂有員工退休辦法適用於該制度下所有全職員工，係屬確定福利計畫。依該辦法規定，員工退休金係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資計付。本公司並依法按月提撥勞工退休準備金至政府指定之金融機構專戶儲存運用，並由退休基金監督委員會管理，該退休準備金基金餘額並未列入本公司財務報表之資產項下。截至民國103年及102年12月31日止，本公司退休基金專戶餘額分別為923仟元及879仟元。

2. 確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	103年12月31日	102年12月31日
確定福利義務現值	\$7,910	\$6,731
計畫資產之公允價值	( 923)	( 879)
應計退休金負債帳列數	\$6,987	\$5,852

3. 精算損益認列於其他綜合損益之累積金額如下：

	103年度	102年度
期初金額	( \$534)	( \$575)
當期精算(損)益	( 686)	41
期末金額	( \$1,220)	( \$534)

4. 員工退休基金係全數提存於臺灣銀行信託部，計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

5. 精算假設：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	1.90%	1.65%
計畫資產之預期報酬率	1.20%	1.20%

預期薪資增加率 2.00% 2.00%

6. 經驗調整之歷史資訊如下：

	103 年度	102 年度
期末確定福利義務之現值	\$7,910	\$6,731
期末計畫資產之公允價值	(923)	(879)
期末計畫之剩餘或短絀	\$6,987	\$5,852
計畫負債之經驗調整	\$835	\$274
計畫資產之經驗調整	(\$10)	(\$1)

7. 本公司依據精算評估報告揭露之相關退休金資訊如下：

	103 年度	102 年度
服務成本	\$355	\$364
利息成本	128	104
退休基金資產之預期報酬	( 11)	( 10)
退休金損(益)之攤銷	-	-
過渡性淨給付義務之攤銷	-	-
當期淨退休金成本	\$472	\$458

8. 截至民國 103 年 12 月 31 日，本公司之確定福利計畫預期於未來十二個月提撥 24 仟元。

9. 按政府制定之「勞工退休金條例」自民國 94 年 7 月 1 日起施行，係屬確定提撥計畫，依規定舊制下留任勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，本公司按勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十四)股本

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
額定股本	\$500,000	\$300,000
已發行股本	\$336,800	\$267,277
預收股本	\$4,494	\$-

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，額定股數分別為 50,000 仟股及 30,000 仟股，每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利，已發行且付清股款之股數分別為 33,680 仟股及 26,728 仟股。

本公司預收股本係民國 103 年 12 月 19 日經股東臨時會決議通過採私募方式辦理之現金增資發行新股案，發行新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，以每股溢價 240 元發行，陸續繳納股款，增資發行新股基準日業經董事會決議訂為民國 104 年 1 月 6 日，截至本財務報告日止，上述增資案業已辦妥變更登記完竣。截至本財務報告日止，本公司目前計有私募股份共計 6,000 仟股，私募新股之

權利義務原則上與已發行之普通股相同，惟依法令相關規定，私募新股於交付日起三年內，除證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。

本公司於民國 103 年 6 月 11 日經股東常會決議，為因應未來營運發展，充實營運資金之需，通過以私募方式辦理現金增資發行新股，私募股數 3,300 仟股，每股面額 10 元，授權董事會自股東常會決議之日起一年內一次或分次(不超過兩次)辦理。依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後三年內不得自由轉讓。除其轉讓需依證券交易法第 43 條之 8 規定辦理外，其權利義務與本公司已發行普通股相同。截至本財務報告日止，本案私募新股之發行尚未開始辦理。

#### (十五) 資本公積

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

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

#### (十六) 盈餘分配及股利政策

1. 本公司年度總決算如有當期淨利，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，其餘連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，除依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，並得視業務需要酌予保留外，如尚有盈餘，分派員工紅利定為百分之十到百分之十五(員工分配股票紅利時，得適用於從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理)，董監事酬勞不高於百分之二。餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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，本公司之股利政策係依公司法等相關法規規定採剩餘股利政策。依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利之方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

2. 依公司法規定，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。法定盈餘公積除彌補公司虧損及公司無虧損者發給新股或現金外，不得使用之。以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 民國 102 年度盈虧撥補案，於民國 103 年 6 月 11 日經股東會決議後，與董事會決議並無差異，撥補情形如下：

	102 年度
期初未分配盈餘	\$8,608
轉換 IFRS 影響數	( 5,357)
轉換後期初未分配盈餘	3,251
本期淨損	( 5,982)
確定福利計劃精算(損)益	41
特別盈餘公積迴轉盈餘	832
法定盈餘公積彌補虧損	1,858
待彌補虧損	\$0

4. 本公司董事會於民國 104 年 3 月 24 日通過擬提交股東會之民國 103 年度盈餘分配案，議案如下：

	103 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$22,443	
現金股利	79,360	\$2
股票股利	39,680	1
合 計	\$141,483	

5. 本公司民國 103 年度員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 20,199 仟元及 4,040 仟元，民國 102 年度為稅後淨損，故無估列員工紅利及董監事酬勞。有關員工紅利及董監事酬勞之估列，係以當期之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列並認列為當期費用，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業收入

項 目	103 年度	102 年度
建造合約收入	\$812,086	\$323,483
手機軟體收入	2,377	6,622
勞務收入	15,048	3,454
合 計	\$829,511	\$333,559

(十八) 其他利益及損失

	103 年度	102 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$2,700	\$433
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	472	7,660
淨外幣兌換利益(損失)	12,180	(114)
投資利益	-	234
處分投資利益	3,264	6,628
其他利益	18,054	2,681
處分不動產、廠房及設備損失	-	(638)
其他損失	(613)	(10,346)
合計	\$36,057	\$6,538

(十九) 費用性質之額外資訊

項 目	103 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$16,758	\$83,879	\$100,637
勞健保費用	1,784	5,176	6,960
退休金費用	944	3,134	4,078
其他員工福利費用	999	4,228	5,227
合計	\$20,485	\$96,417	\$116,902
折舊費用	\$-	\$15,573	\$15,573
攤銷費用	\$-	\$3,116	\$3,116
項 目	102 年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$9,326	\$51,682	\$61,008
勞健保費用	-	5,504	5,504
退休金費用	-	3,258	3,258
其他員工福利費用	437	2,869	3,306
合計	\$9,763	\$63,313	\$73,076
折舊費用	\$-	\$12,875	\$12,875
攤銷費用	\$-	\$1,649	\$1,649



截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之員工人數分別為 145 人及 103 人，與上述員工福利費用之彙列計算基礎一致。

(二十)所得稅

1. 當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	103 年度	102 年度
本期所得稅		
當期所得稅費用	\$34,193	\$3,311
以前年度所得稅調整	119	-
本期所得稅小計	34,312	3,311
遞延所得稅		
暫時性差異之產生及迴轉	(24)	4,302
虧損扣抵抵用(產生)	11,022	-
所得稅抵減	-	3,366
遞延所得稅小計	10,998	7,668
當期認列於損益之所得稅費用	\$45,310	\$10,979

2. 當期會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

	103 年度	102 年度
稅前淨利	\$269,742	\$4,997
稅前淨利按法定利率(17%)計算之稅額	\$45,856	\$849
計算課稅所得時調整項目之影響數	(11,663)	4,157
暫時性差異之產生及迴轉	(24)	6,745
虧損扣抵抵用(產生)	11,022	-
所得基本稅額應納差額	-	1,741
未分配盈餘加徵	-	853
當期抵用之投資抵減	-	(3,366)
以前年度所得稅調整	119	-
當期認列於損益之所得稅費用	\$45,310	\$10,979

3. 各遞延所得稅資產或負債項目金額明細：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
暫時性差異		
未實現之確定福利退休金	\$378	\$302
應收帳款評價損失(利益)	584	371
未實現兌換損失(利益)	(1,052)	56
金融資產評價損失(利益)	(459)	-
金融負債評價損失(利益)	-	(1,302)
虧損扣抵	-	10,903
遞延所得稅資產(負債)淨額	(\$549)	\$10,330

4. 截至民國 103 年 12 月 31 日止，本公司預計尚未抵用之虧損扣抵情形如下：

虧損年度	可扣抵金額	已扣抵金額	未扣抵餘額	最後可抵年度
96 年度	\$25,257	( \$25,257)	\$-	106 年度
99 年度	39,578	( 39,578)	-	109 年度
合計	\$64,835	( \$64,835)	\$-	

5. 兩稅合一相關資訊：

	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$6,885	\$2,738
盈餘分配稅額扣抵比率	15.19% (預計)	13.55% (實際)

依所得稅法之規定，營利事業得分配與股東之可扣抵稅額，係以股利或盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為限，故上述預計之稅額扣抵比率，實際分配時當以股利或盈餘分配基準日所核算者為準。

依修正後所得稅法規定，自民國 104 年 1 月 1 日起營利事業分配民國 87 年度或以後年度盈餘予我國境內居住個人股東時，其所獲配股利淨額之可扣抵稅額將改為部分設算扣抵制，亦即僅可抵扣原可扣抵稅額之半數，以抵減其個人綜合所得稅。

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

(二十一) 每股盈餘(虧損)

	103 年度	102 年度
本期淨利(淨損)A	\$224,432	( \$5,982)
期末流通在外股數(仟股)	33,680	26,728
加權平均流通在外股數(仟股)B	32,874	26,758
稀釋每股盈餘之加權平均股數(仟股)C	32,874	26,758
基本每股(虧損)盈餘(元)A/B	\$6.83	( \$0.22)
稀釋每股(虧損)盈餘(元)A/C	\$6.83	( \$0.22)

民國 102 年度本公司所發行之可轉換公司債假設轉換，因其具反稀釋作用，故每股盈餘並無異動。

## 七、關係人交易

董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額資訊：

	103 年度	102 年度
短期員工福利	\$11,295	\$6,374
退職後福利	472	458
合計	\$11,767	\$6,832

## 八、抵質押之資產

資產項目	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日	擔保用途
其他金融資產-流動 (質押定存)	\$32,404	\$14,400	短期借款、工程履約保證、保固金及租地開發履約保證
其他金融資產-非流動 (受限制資產-備償戶)	20,580	69,005	長期借款、發行有擔保公司債
其他金融資產-非流動 (質押定存)	22,500	22,500	租地開發履約保證
建築物	135,260	141,752	長、短期借款
帳面金額合計	\$210,744	\$247,657	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大營業租賃協議

本公司為提升技術水準、企業形象、集中研發資源及因應未來持續成長，需提高產能以達永續經營理念，於民國 101 年 2 月 29 日承租高雄軟體科技園區土地 1.85 公頃，規劃投資建立營運及研發中心；租賃期間自民國 101 年 3 月 14 日至民國 121 年 3 月 13 日，共計 20 年，到期時可再續約。截至民國 103 年 12 月 31 日本公司已提供 22,500 仟元定期存款質設作為此承租標的之開發履約保證。民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別認列之租金支出計 5,551 仟元及 5,451 仟元。

前述租約未來年度之最低租金給付總額如下：

未來年度	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
一年內	\$6,437	\$5,551
超過一年但不超過五年	34,629	30,389
超過五年	135,452	146,166
合計	\$176,518	\$182,106

(二)本公司尚未完工之重大建造合約明細如下：

合約名稱	會計處理方式	本公司承攬之建造合約總價	估計總成本	預計完工年度	已投入成本	預計完工總工時(週)	已投入工時(週)	完工比例	已認列累計利益	累計已發生成本及已認列利益
2013 工程	完工比例法	\$46,936	\$26,561	104 年	\$23,547	360	345	95.83	\$19,525	\$43,072
2013-1 工程	完工比例法	108,164	52,523	104 年	33,770	211	204	96.68	53,795	87,565
2013-2 工程	完工比例法	550,000	253,517	104 年	158,205	1583	1509	95.33	282,623	440,828
2013-4 工程	完工比例法	115,362	63,081	104 年	48,770	218	177	81.19	42,448	91,218
2014 工程	完工比例法	51,561	26,501	104 年	12,228	219	191	87.21	21,856	34,084
2014-1 工程	完工比例法	39,750	35,363	104 年	817	262	67	25.57	1,122	1,939
2014-2 工程	完工比例法	150,000 (註)	75,206 (註)	104 年 (註)	4,441	1689	1425	84.37	63,103	67,544
2014-3 工程	完工比例法	143,409	54,111	105 年	-	270	27	10.00	8,930	8,930
合計		\$1,205,182	\$586,863		\$281,778				\$493,402	\$775,180

(註):係屬移轉遊具設備以取得門票拆分收入權利之建造合約，屬建造工作應攤計之 40%部份，請參閱以下附註九(三)之說明。

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

依約本公司將因移轉該遊具設備資產 60%份額，而得以擁有門票及週邊商品分潤基準之權益，並以設備開放營運日起開始計測，按月向買方(營運方)請款。

#### 十、重大之災害損失

本公司並無重大之災害損失發生。

#### 十一、重大之期後事項

本公司並無重大之期後事項發生。

## 十二、其他

### (一)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
現金及約當現金	\$284,118	\$344,155
透過損益按公允價值衡量之金融資產	121,867	51,644
持有至到期日金融資產-流動	327,435	104,713
應收帳款及票據	160,308	143,296
存出保證金	3,422	2,661
其他金融資產	75,484	105,905
合計	<u>\$972,634</u>	<u>\$752,374</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$-	\$601
應付帳款及票據	80,152	29,151
其他應付款	84,662	17,078
長期銀行借款 (含一年內到期)	179,198	97,126
應付公司債	-	228,301
合計	<u>\$344,012</u>	<u>\$372,257</u>

#### 2. 財務風險管理目的

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

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

#### 3. 市場風險

本公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險，分析說明如下：

##### (1) 外幣匯率風險

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

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新臺幣對美元升值(或貶值)百分之十時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利將分別增加(或減少)16,141 仟元及 13,538 仟元；當新臺幣對加幣升值(或貶值)百分之十時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利將分別增加(或減少)6,053 仟元及 7,324 仟元；當新臺幣對歐元升值(或貶值)百分之十時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利將分別增加(或減少)8,194 仟元及 6,280 仟元；當新臺幣對人民幣升值(或貶值)百分之十時，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利將分別增加(或減少)15,640 仟元及 2,666 仟元。

## (2)利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於固定收益投資與固定利率借款。

有關於利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日固定收益投資及固定利率借款之利率變動為計算基礎。假若利率上升(或下降)十個基點(0.1%)，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利將分別減少(或增加)122 仟元及 58 仟元。

## (3)其他價格風險

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

有關金融工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若金融工具價格上升(或下降)七個百分點(7%)，本公司於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利將分別增加(或減少)8,531 仟元及 3,781 仟元。

## 4. 信用管理風險

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

### (1)營運相關信用風險

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

截至民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，前三大客戶應收帳款餘額佔本公司應收帳款餘額之百分比分別為 99.13%及 84.06%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

## (2)財務信用風險

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

## 5. 流動性風險管理

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

下表係彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析，其係依據本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(含本金及利息)編製。

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>103年12月31日</u>					
應付帳款及票據	\$80,152	\$-	\$-	\$-	\$80,152
其他應付款	84,662	-	-	-	84,662
長期銀行借款	8,290	102,074	16,714	64,763	191,841
合計	<u>\$173,104</u>	<u>\$102,074</u>	<u>\$16,714</u>	<u>\$64,763</u>	<u>\$356,655</u>
<u>102年12月31日</u>					
應付帳款及票據	\$29,151	\$-	\$-	\$-	\$29,151
其他應付款	17,078	-	-	-	17,078
應付公司債	-	253,751	-	-	253,751
長期銀行借款	5,237	17,257	17,296	74,949	114,739
合計	<u>\$51,466</u>	<u>\$271,008</u>	<u>\$17,296</u>	<u>\$74,949</u>	<u>\$414,719</u>

## 6. 金融工具之公允價值衡量

### (1)按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司認為，按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報告中之帳面金額趨近公允價值。



## (2)認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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

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

## (3)衡量公允價值所採用之評價技術及假設如下：

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

## (4)認列於資產負債表之公允價值

本公司原始認列後以公允價值衡量之金融工具，主要係上市櫃股票及基金受益憑證，其公允價值之衡量係來自活絡市場相同資產之公開報價。

## (二)資本風險管理

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

(三) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：(幣別單位為仟元)

	103年12月31日			102年12月31日		
	外幣	匯率	新臺幣	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$5,108	31.60	\$161,414	\$4,578	29.755	\$136,218
加拿大幣	2,229	27.16	60,528	2,625	27.90	73,238
歐元	2,141	38.27	81,937	1,536	40.89	62,801
人民幣	30,866	5.067	156,398	5,447	4.894	26,658
日幣	1,349	0.263	354	-	-	-
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	-	-	-	27	29.855	806

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
5	取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	二
6	處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
8	應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上	無
9	從事衍生性商品交易	無

(二) 轉投資事業相關資訊

無。

(三) 大陸投資資訊

無。

附表一：期末持有有價證券情形

單位：新臺幣仟元(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與有價證券發行人之關係 (註二)	帳列科目	期 末				備註 (註五)
				股數/單位數 (仟)	帳面金額 (註三)	持股比例(%)	市價或淨值 (註四)	
本公司	受益憑證 復華人民幣貨幣市場基金	無	持有供交易之金融資產-流動	2,311	\$119,167	-	\$121,867	

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註三：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註四：市價之填寫方法如下：

有公開市價者，係指資產負債表日之收盤價。

無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註五：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表二：取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額 20%以上

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的 及使用之 情形	其他約 定事項
							所有人	與關係人 之關係	移轉日期	金額			
本公司	二期研測 中心	103/7/15~ 104/4/30	\$258,000	依工程進度	旭一營造有 限公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	公開招標	公司營運 成長所需	無
本公司	二期研測 中心	103/7/15~ 104/5/30	\$48,800	依工程進度	力曜機電科 技有限公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	公開招標	公司營運 成長所需	無

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)營運部門

本公司之營業收入主要來自於體感模擬遊樂設備 Simulator Ride、3D 以上（虛擬實境）即時成像技術及多螢幕無縫整合系統等之研究、開發、設計、生產及銷售等。本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

##### (二)地區別資訊

	收入		非流動資產	
	103 年度	102 年度	103 年 12 月 31 日	102 年 12 月 31 日
臺灣	\$557,413	\$155,503	\$323,445	\$164,891
亞洲	222,358	46,193	-	-
歐洲	47,370	112,350	-	-
美洲	2,370	19,513	-	-
合計	<u>\$829,511</u>	<u>\$333,559</u>	<u>\$323,445</u>	<u>\$164,891</u>

本公司地區別收入係以收款地區為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不含金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產。

##### (三)產品別及勞務別資訊

產品/勞務	103 年度	102 年度
專案工程	\$812,086	\$323,483
手機軟體	2,377	6,622
其他	15,048	3,454
合計	<u>\$829,511</u>	<u>\$333,559</u>

##### (四)重要客戶資訊

客戶	103 年度		102 年度	
	金額	佔營業收入比例(%)	金額	佔營業收入比例(%)
A 客戶	\$-	-	\$16,930	5.08
D 客戶	-	-	1,754	0.53
E 客戶	-	-	4,795	1.44
F 客戶	547,802	66.04	148,010	44.37
I 客戶	115,787	13.96	32,764	9.82
J 客戶	86,786	10.46	-	-

G 客戶	37,205	4.49	112,350	33.68
K 客戶	10,165	1.23	-	-
L 客戶	14,341	1.73	-	-

柒、重要會計項目明細表

民國 103 年 12 月 31 日各重要會計項目明細表如下(除特別註明外，單位為新臺幣仟元)：

(一)現金及約當現金

項 目	摘 要	金 額
現 金		\$1,085
銀行存款-支票存款		53
銀行存款-活期存款		137,141
銀行存款-外幣活存	美金 139,571.13 元，匯率 31.60	4,410
銀行存款-外幣活存	加幣 207,432.56 元，匯率 27.16	5,634
銀行存款-外幣活存	歐元 1,641,583.60 元，匯率 38.27	62,823
銀行存款-外幣活存	人民幣 378,712.80 元，匯率 5.067	1,919
銀行存款-外幣活存	日幣 1,000,025 元，匯率 0.2626	263
約當現金-定期存款	期間 103.12.17~104.01.30，年利率 0.88%	34,000
約當現金-外幣定存	加幣 250,000 元，匯率 27.16	6,790
約當現金-短期票券	期間 103.12.27~104.01.27，年利率 1.10%	30,000
合 計	期間 103.12.17~104.01.08，年利率 0.63%	<u>\$284,118</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表

金融商品名稱	摘要	股數/單位數(仟)	面值	總額	利率	取得成本	公平價值(註)		
							單價(元)	總額(仟元)	備註
<u>受益憑證</u>									
復華人民幣貨幣市場基金	交易目的金融資產	2,311	-	-	-	\$119,167	52.74	\$121,867	
合 計						<u>\$119,167</u>		<u>\$121,867</u>	

註：公平價值係按民國 103 年 12 月底之收盤價及淨資產價值計算。

(三)持有至到期日金融資產-流動

項 目	摘 要	金 額
台幣定存	期間 103.10.05~104.10.05，年利率 1.065%	\$1,000
台幣定存	期間 103.12.30~104.06.30，年利率 1.09%	3,000
台幣定存	期間 103.08.08~104.02.08，年利率 1.09%	4,000
台幣定存	期間 103.12.20~104.06.20，年利率 1.09%	4,000
台幣定存	期間 103.12.23~104.06.23，年利率 1.09%	4,000
台幣定存	期間 103.12.24~104.03.24，年利率 0.94%	4,000
台幣定存	期間 103.12.25~104.03.25，年利率 0.94%	4,000
台幣定存	期間 103.12.26~104.12.26，年利率 1.355%	4,000
台幣定存	期間 103.12.27~104.12.27，年利率 1.355%	4,000
台幣定存	期間 103.12.30~104.12.30，年利率 1.355%	4,000
台幣定存	期間 103.12.25~104.03.25，年利率 0.94%	4,000
台幣定存	期間 103.12.25~104.06.25，年利率 1.09%	4,000
台幣定存	期間 103.12.31~104.03.31，年利率 0.94%	4,000
台幣定存	期間 103.12.20~104.06.20，年利率 1.09%	4,000
台幣定存	期間 103.12.23~104.06.23，年利率 1.09%	4,000
台幣定存	期間 103.12.24~104.03.24，年利率 0.94%	4,000
台幣定存	期間 103.12.25~104.03.25，年利率 0.94%	4,000
台幣定存	期間 103.12.26~104.12.26，年利率 1.345%	4,000
台幣定存	期間 103.12.27~104.12.27，年利率 1.345%	4,000
台幣定存	期間 103.12.30~104.12.30，年利率 1.345%	4,000
台幣定存	期間 103.12.25~104.03.25，年利率 0.94%	4,000
台幣定存	期間 103.12.25~104.06.25，年利率 1.09%	4,000
台幣定存	期間 103.12.25~104.12.25，年利率 1.345%	4,000
台幣定存	期間 103.12.26~104.06.26，年利率 1.09%	4,000
台幣定存	期間 103.12.29~104.03.29，年利率 0.94%	4,000
台幣定存	期間 103.12.31~104.03.31，年利率 0.94%	4,000
台幣定存	期間 103.11.25~104.02.25，年利率 0.935%	5,000
台幣定存	期間 103.12.06~104.03.06，年利率 1.08%	5,000
台幣定存	期間 103.12.30~104.03.30，年利率 0.95%	5,000
台幣定存	期間 103.08.25~104.02.25，年利率 1.11%	5,000
台幣定存	期間 103.12.30~104.12.30，年利率 1.345%	2,000
台幣定存	期間 103.08.25~104.02.25，年利率 1.12%	2,000
台幣定存	期間 103.12.25~104.03.25，年利率 0.95%	2,000
台幣定存	期間 103.12.25~104.06.25，年利率 1.12%	2,000

外幣定存	加幣 400,000 元，匯率 27.16 期間 103.09.17~104.03.17，年利率 1.70%	10,864
外幣定存	美金 1,200,000 元，匯率 31.6 期間 103.09.17~104.03.17，年利率 0.78%	37,920
外幣定存	美金 330,000 元，匯率 31.6 期間 103.10.03~104.04.03，年利率 0.78%	10,428
外幣定存	美金 2,400,000 元，匯率 31.6 期間 103.08.12~104.02.12，年利率 1.25%	75,840
外幣定存	美金 1,000,000 元，匯率 31.6 期間 103.08.14~104.02.14，年利率 1.25%	31,600
外幣定存	人民幣 1,000,000 元，匯率 5.067 期間 103.08.08~104.08.08，年利率 3.20%	5,067
外幣定存	人民幣 2,000,000 元，匯率 5.067 期間 103.11.11~104.05.11，年利率 3.20%	10,134
外幣定存	人民幣 1,470,000 元，匯率 5.067 期間 103.12.01~104.06.01，年利率 3.20%	7,448
外幣定存	人民幣 2,000,000 元，匯率 5.067 期間 103.12.19~104.03.19，年利率 3.80%	10,134
合 計		<u><u>\$327,435</u></u>

(四) 應收帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
F 客戶		\$115,500	
B 客戶		36,931	
E 客戶		18,875	
M 客戶		1,043	
其 他		463	各科目餘額未達 5%
小 計		172,812	
減：備抵呆帳		( 18,559)	
合 計		<u><u>\$154,253</u></u>	

(五) 存貨明細表

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
遊具備料		\$24,857	<u><u>\$24,857</u></u>	
減：備抵跌價及呆滯損失		-		
合 計		<u><u>\$24,857</u></u>		



## (六) 在建工程變動明細表

工程名稱	期初金額	本期增加		本期減少	期末餘額
		工程成本	工程利益(損失)	完工轉出	
2013 工程	\$24,691	\$17,679	\$702	\$-	\$43,072
2013-1 工程	48,234	24,591	14,740	-	87,565
2013-2 工程	81,457	156,534	202,837	-	440,828
2013-3 工程	23,988	60,811	63,752	( 148,551)	-
2013-4 工程	3,142	48,746	39,330	-	91,218
2014 工程	-	12,228	21,856	-	34,084
2014-1 工程	-	817	1,122	-	1,939
2014-2 工程	-	4,441	63,103	-	67,544
2014-3 工程	-	-	8,930	-	8,930
合計	\$181,512	\$325,847	\$416,372	( \$148,551)	\$775,180

註：本期應收建造合約款=在建工程期末餘額超過預收工程款期末餘額部分者之合計  
=\$56,772

## (七) 預付款項明細表

項 目	摘要	金 額	備 註
預付貨款	專案工程款	\$22,356	
其他預付款	軟體設計款	12,540	
其 他		1,434	各科目餘額未達5%
合計		\$36,330	

## (八) 其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
質押定存	104.10.14 前陸續到期	\$32,404	年利率 0.37%~1.345%
其 他		2,809	各科目餘額未達5%
合計		\$35,213	

## (九) 其他非流動資產明細表

名 稱	到期日	利率區間	金 額
受限制資產-備償戶			\$20,580
質押定存	103.12.31~106.04.10	0.54%	22,500
其他非流動資產			6,661
合計			\$49,741

## (十)應付票據明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
甲 公 司	營業產生	\$9,048	
乙 公 司	營業產生	4,368	
丙 公 司	營業產生	1,924	
丁 公 司	營業產生	1,588	
其 他		8,195	各科目餘額未達5%
合 計		\$25,123	

## (十一)應付帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
戊 公 司	營業產生	\$13,265	
己 公 司	營業產生	12,799	
其 他		28,965	各科目餘額未達5%
合 計		\$55,029	

## (十二)其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$43,534	
應付設備款		34,597	
其 他		6,531	各科目餘額未達5%
合 計		\$84,662	

## (十三)預收工程款變動明細表

工程名稱	期初金額	本期增加數	本期減少數	期末餘額
2013 工程	\$18,996	\$18,996	\$-	\$37,992
2013-1 工程	43,777	43,778	-	87,555
2013-2 工程	165,000	275,000	-	440,000
2013-3 工程	44,307	104,244	( 148,551)	-
2013-4 工程	34,609	40,376	-	74,985
2014 工程	-	30,937	-	30,937
2014-1 工程	-	4,091	-	4,091
2014-2 工程	-	45,000	-	45,000
2014-3 工程	-	-	-	-
合 計	\$306,689	\$562,422	( \$148,551)	\$720,560

註：本期應付建造合約款=預收工程款期末餘額超過在建工程期末餘額部分者之合計=\$2,152

## (十四)長期借款明細表

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
合作金庫商業銀行	中長期抵押借款	\$21,933	103.10.13~ 105.04.13	1.90%	有	備償戶
合作金庫商業銀行	中長期抵押借款	18,178	103.11.10~ 105.04.13	1.90%	有	備償戶
合作金庫商業銀行	中長期抵押借款	45,249	103.12.10~ 105.04.13	1.90%	有	備償戶
合作金庫商業銀行	中長期抵押借款	93,838	102.02.06~ 116.08.10	1.85%~ 2.035%	有	建築物不動產
減：一年內到期部分		( 6,569)				
合 計		<u>\$172,629</u>				

## (十五)營業收入明細表

項 目	數 量	金 額	備 註
專案工程收入		\$812,086	
手機軟體收入		2,377	
勞務收入		15,048	
減：銷貨退回		-	
淨 額		<u>\$829,511</u>	

## (十六)營業成本明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
專案工程成本		\$395,714	
勞務成本		6,882	
合 計		<u>\$402,596</u>	

## (十七)推銷費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
廣告費		\$8,986	
薪資支出		4,435	
旅 費		1,433	
其 他		1,945	各項金額未達5%
合 計		<u>\$16,799</u>	

## (十八)管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$34,435	
折 舊		13,057	
什 費		10,165	
租金支出		7,979	
保 險 費		4,560	
其 他		19,601	各項金額未達 5%
合 計		<u>\$89,797</u>	

## (十九)研究發展費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$50,420	
什項購置		25,892	
其 他		12,757	各項金額未達 5%
合 計		<u>\$89,069</u>	

## (二十)營業外收益及費損明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收益			
什項收入	主係經濟部科技研究發展專案之補助款	\$18,054	
兌換利益		12,180	
利息收入	銀行存款之利息	5,634	
處份投資利益	交易目的金融資產處份利益	3,264	
金融資產評價利益	交易目的金融資產評價利益	2,700	
其 他	主係交易目的金融負債評價利益	472	各項金額未達 5%
小 計		<u>42,304</u>	
營業外費損			
利息費用	可轉換公司債折價攤銷及長期借款之利息支出	3,199	
其 他	主係其他損失	613	各項金額未達 5%
小 計		<u>3,812</u>	
合 計		<u>\$38,492</u>	

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第

132

號

會員姓名：(1) 張益順  
(2) 羅裕傑

事務所名稱：正大聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市前鎮區中山二路 91 號 13 之 2, 之 3

事務所電話：07-5372589

事務所統一編號：03925836

會員證書字號：(1) 高市會證字第 0468 號



委託人統一編號：13158496

(2) 高市會證字第 0514 號

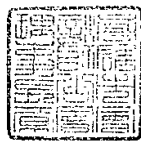
印鑑證明書用途：辦理 智歲資訊科技股份有限公司

103 年度 (自民國 103 年 01 月 01 日至

103 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	張益順	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	羅裕傑	存會印鑑 (二)	

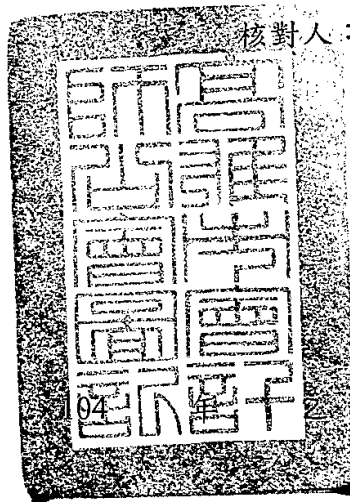
理事長：



核對人：

王祈婷

中華民國



12 月 12 日

## 附件4：國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

### 智崙資訊科技股份有限公司 國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

#### 一、債券名稱

智崙資訊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

#### 二、發行日期

民國一〇二年六月二十八日(以下簡稱「發行日」)。

#### 三、發行總額及每張面額

發行總額為新台幣壹億伍仟萬元整,每張面額為新台幣壹拾萬元,依票面金額十足發行。

#### 四、發行期間

發行期間三年,自民國一〇二年六月二十八日開始發行,至一〇五年六月二十八日到期(以下簡稱「到期日」)。

#### 五、債券票面利率

票面年利率為0%。

#### 六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第九條及第十條轉換為本公司普通股,或依本辦法第十七條行使贖回權,或依本辦法第十八條行使賣回權或本公司由證券商營業處所買回註銷者外,到期時按債券面額以現金一次償還。

#### 七、擔保情形

- (一)本轉換公司債委託台新國際商業銀行股份有限公司(以下簡稱保證銀行)保證發行。保證期間自本轉換公司債發行之日起,至本轉換公司債依本辦法所應付本息等從屬於本轉換公司債之負擔全部清償為止,保證範圍為本轉換公司債未清償本金加計應付利息及從屬於主債務之負債。
- (二)本轉換公司債持有人(或受託人)如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款,保證銀行將於接獲本轉換公司債持有人(或受託人)依本轉換公司債規定請求付款之通知後十四個銀行營業日內,於保證範圍內履行保證責任償還本息。
- (三)在保證期間,本公司若發生未能按期還本付息,或違反與受託銀行簽訂之受託契約,或違反與保證銀行簽訂之「委任保證發行公司債合約」(簡稱保證契約),或違反主管機關核定事項,足以影響公司債持有人權益,經受託銀行通知本公司後仍未照辦或改善時,本轉換公司債視為全部到期。

#### 八、轉換標的

本公司之普通股,本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

## 九、轉換期間

債權人自本轉換債發行滿一個月之次日(民國一〇二年七月二十九日)起,至到期日前十日(民國一〇五年六月十八日)止,除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「證券櫃檯買賣中心」)洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起,至權利分派基準日止,辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止,不得請求轉換(認購)之外,得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票,並依本辦法第十條、第十一條、第十三條規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日或其他依法暫停過戶日前二十個營業日,將本轉換債停止轉換期間等相關事項,於證券櫃檯買賣中心指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

## 十、請求轉換程序

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換),由交易券商向集保公司提出申請,集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構,於送達時即生轉換之效力,且不得申請撤銷,並於送達後五個營業日內完成轉換手續,直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時,一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

## 十一、轉換價格及其調整：

### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定,以民國一〇二年六月二十日為轉換價格訂定基準日,取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格,乘以 102.32%之轉換溢價率,為計算轉換價格(計算至新台幣角為止,分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者,其經採樣用以計算轉換價格之收盤價,應先設算為除權或除息後價格;轉換價格於決定後至實際發行日前,如遇有除權或除息者,應依轉換價格調整公式調整之。本債券發行時之轉換價格訂為每股新台幣 75 元。

### (二)轉換價格之調整

1. 本轉換債發行後,除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外,遇有本公司已發行(包括私募)之普通股股份增加(包含但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等),本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止,分以下四捨五入,向下調整,向上則不予調整),並函請櫃買中心公告,於新股發行除權基準日(註1)調整之,但有實際繳款作業於股款繳足日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格,則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整,如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格,則函請櫃買中心重新公告調整之。

調整後轉換價格

$$= \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註 1：如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整。如為詢價圈購辦理現金增資或現金增資參與海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如係採私募辦理現金增資，因無除權基準日，則於私募交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其每股繳款額為零；如係屬合併增資，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率；如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率。

2. 本轉換債發行後，如遇有當年度發放普通股現金股利占每股時價之比率若有超過百分之一點五者，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃買中心，於除息基準日公告調整之。

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價之比率})$$

註 1：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3. 本轉換債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）之轉換或認股價格再發行（包括再私募）具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \left( \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}} \right)}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日（再私募者，為私募有價證券交付日）之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 2：已發行股數應以訂價基準日，本公司已發行（包括已私募）之普通股股數為準。再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本債券發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。



調整後之轉換價格＝調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

註 1：已發行普通股股數為本公司已發行之普通股及私募股數之總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股普通股股數。

## 十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣,至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

## 十三、轉換後之新股上櫃

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者,所轉換之普通股自交付日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。以上事項由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

## 十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內,將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告,每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

## 十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時,若有不足壹股之股份金額,本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止,角以下四捨五入)。

## 十六、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

## 十七、本公司對本債券之贖回權：

本公司於以下(一)、(二)情形得行使對本轉換公司債之贖回權

- (一)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起(民國一〇二年七月二十九日)至發行期間屆滿前四十日止(民國一〇五年五月十九日),若本公司普通股股票之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時,本公司得於其後三十個營業日內,以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予本轉換債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債券之投資人,則以公告方式為之),刊登公告並函知證券櫃檯買賣中心,並於該期間屆滿時,按(三)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格,以現金收回其全部債券。
- (二)本債券於發行滿一個月之翌日(民國一〇二年七月二十九日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一〇五年五月十九日)止,本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時,本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人,則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日),且函請櫃檯買賣中心公告債券持有人贖回權之行使,並於該期間屆滿時,按(三)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格,以現金收回其全部債券。
- (三)贖回殖利率如下：  
發行滿一個月之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止,以年利率 1.25%之債券贖回殖利率贖回本債券。

(四)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其持有之本債券轉換為本公司之普通股。

## 十八、債券持有人的賣回權

本公司應於本轉換債發行滿二年及滿三年的前三十日(民國一〇四年五月二十九日及民國一〇五年五月二十九日)，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請證券櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回。滿二年之利息補償金為債券面額之 2.5156%(實質收益率為 1.25%);滿三年之利息補償金為債券面額之 3.7971%(實質收益率為 1.25%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

## 十九、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

### (一)現金股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證券櫃檯買賣中心所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦現金股息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

### (二)股票股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

- 二十二、本轉換公司債由合作金庫商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人,以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受,對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法,均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理,此項授權並不得中途撤銷,至於受託契約內容,債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- 二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- 二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。
- 二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處,悉依相關法令辦理之。

## 附件5：國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

### 智崙資訊科技股份有限公司 國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

#### 一、債券名稱

智崙資訊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

#### 二、發行日期

民國一〇二年七月一日(以下簡稱「發行日」)。

#### 三、發行總額及每張面額

發行總額為新台幣壹億伍仟萬元整,每張面額為新台幣壹拾萬元,依票面金額十足發行。

#### 四、發行期間

發行期間五年,自民國一〇二年七月一日開始發行,至一〇七年七月一日到期(以下簡稱「到期日」)。

#### 五、債券票面利率

票面年利率為0%。

#### 六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第九條及第十條轉換為本公司普通股,或依本辦法第十七條行使贖回權,或依本辦法第十八條行使賣回權或本公司由證券商營業處所買回註銷者外,到期時按債券面額以現金一次償還。

#### 七、擔保情形

本轉換債為無擔保債券,惟若本債券發行後,本公司另發行或私募其他有擔保附認股權或轉換公司債時,本轉換債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債,設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

#### 八、轉換標的

本公司之普通股,本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

#### 九、轉換期間

債權人自本轉換債發行滿一個月之次日(民國一〇二年八月二日)起,至到期日前十日(民國一〇七年六月二十一日)止,除(一)依法暫停過戶期間。(二)本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「證券櫃檯買賣中心」)洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起,至權利分派基準日止,辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止,不得請求轉換(認購)之外,得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票,並依本辦法第十條、第十一條、

第十三條規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日或其他依法暫停過戶日前二十個營業日,將本轉換債停止轉換期間等相關事項,於證券櫃檯買賣中心指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

#### 十、請求轉換程序

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」(註明轉換),由交易券商向集保公司提出申請,集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構,於送達時即生轉換之效力,且不得申請撤銷,並於送達後五個營業日內完成轉換手續,直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時,一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

#### 十一、轉換價格及其調整

##### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定,以民國一〇二年六月二十一日為轉換價格訂定基準日,取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格,乘以 101.35%之轉換溢價率,為計算轉換價格(計算至新台幣角為止,分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者,其經採樣用以計算轉換價格之收盤價,應先設算為除權或除息後價格;轉換價格於決定後至實際發行日前,如遇有除權或除息者,應依轉換價格調整公式調整之。本債券發行時之轉換價格訂為每股新台幣 75 元。

##### (二)轉換價格之調整

- 1.本轉換債發行後,除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外,遇有本公司已發行(包括私募)之普通股股份增加(包含但不限於現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等),本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣角為止,分以下四捨五入,向下調整,向上則不予調整),並函請櫃買中心公告,於新股發行除權基準日(註1)調整之,但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格,則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整,如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格,則函請櫃買中心重新公告調整之。

調整後轉換價格

$$= \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

註 1：如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整。如為詢價圈購辦理現金增資或現金增資參與海外存託憑證,因無除權基準日,則於股款繳足日調整。如係採私募辦理現金增資,因無除權基準日,則於私募交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數減除本公司買回但尚未註銷或轉讓

之庫藏股股數。

註 3：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其每股繳款額為零；如係屬合併增資，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率；如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比率。

2. 本轉換債發行後，如遇有當年度發放普通股現金股利占每股時價之比率若有超過百分之一點五者，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃買中心，於除息基準日公告調整之。

調降後轉換價格 = 調降前轉換價格 × (1 - 發放普通股現金股利占每股時價之比率)

註 1：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3. 本轉換債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）之轉換或認股價格再發行（包括再私募）具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本債券之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

調整後轉換價格 = 
$$\frac{\text{調整前轉換價格} \times \left( \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{新發行有價證券或認股權之轉換或認股價格}}{\text{調整前轉換價格}} \times \frac{\text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}} \right)}{\text{已發行股數} + \text{新發行有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日（再私募者，為私募有價證券交付日）之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註 2：已發行股數應以訂價基準日，本公司已發行（包括已私募）之普通股股數為準。再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本債券發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

調整後之轉換價格 = 調整前轉換價格 × (減資前已發行普通股股數 / 減資後已發行普通股股數)

註 1：已發行普通股股數為本公司已發行之普通股及私募股數之總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股普通股股數。

## 十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

### 十三、轉換後之新股上櫃

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者,所轉換之普通股自交付日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。以上事項由本公司洽櫃買中心同意後公告之。

### 十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內,將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告,每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

### 十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時,若有不足壹股之股份金額,本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止,角以下四捨五入)。

### 十六、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

### 十七、本公司對本債券之贖回權：

本公司於以下(一)、(二)情形得行使對本轉換公司債之贖回權

- (一)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起(民國一〇二年八月二日)至發行期間屆滿前四十日止(民國一〇七年五月二十二日),若本公司普通股股票之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時,本公司得於其後三十個營業日內,以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予本轉換債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換債券之投資人,則以公告方式為之),刊登公告並函知證券櫃檯買賣中心,並於該期間屆滿時,按(三)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格,以現金收回其全部債券。
- (二)本債券於發行滿一個月之翌日(民國一〇二年八月二日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一〇七年五月二十二日)止,本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時,本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人,則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日),且函請櫃檯買賣中心公告債券持有人贖回權之行使,並於該期間屆滿時,按(三)項所列之債券贖回殖利率計算收回價格,以現金收回其全部債券。

#### (三)贖回殖利率如下：

發行滿一個月之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止,以年利率 1.5%之債券贖回殖利率贖回本債券。

- (四)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前,未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力,採郵寄者以郵戳為憑)者,本公司得按當時之轉換價格,以通知期間屆滿日為轉換基準日,將其持有之本債券轉換為本公司之普通股。

### 十八、債券持有人之賣回權

本公司應於本轉換債發行滿二年、滿三年、滿四年及滿五年的前三十日(民國一〇四年六月一日、民國一〇五年六月一日、民國一〇六年六月一日及民國一〇七年六月一日),以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」,並函請證券櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使,債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力,並以該期間屆滿日為賣回基準日,採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回。滿二年之利息補償金為債券面額之 3.0225%(實質收益率為 1.50%);滿三年之利息補償金為債券面額之 4.5678%(實質收益率為 1.5%);滿四年之利息補償金為債券面額之 6.1364%(實質收益率為 1.50%);滿五年之利息補償金為債券面額之 7.7284%(實質收益率為 1.50%)。本公司受理賣回請求,應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

## 十九、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

### (一)現金股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證券櫃檯買賣中心所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者,參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦現金股息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者,不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利,但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

### (二)股票股利

- 1.本轉換債持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者,參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司向證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止本轉換債轉換。
- 3.本轉換債持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者,不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利,但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

二十、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷,不再賣出或發行,其所附轉換權併同消滅。

二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式,其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司服務處理準則」及公司法相關之規定,另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由台新國際商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人,以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受,對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法,均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理,此項授權並不得中途撤銷,至於受託契約內容,債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十三、本轉換公司債委由本公司服務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處,悉依相關法令辦理之。



智歲資訊科技股份有限公司



董事長 黃仲銘

