

股票代號
5263



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

100年度 年報

刊印日期：101年06月01日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.tse.com.tw>

一・本公司發言人姓名、職稱及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：oyang@brogent.com

代理發言人：林穗娟

職稱：財務部經理

電話：(07)537-2869

電子郵件信箱：eva_lin@brogent.com

二・總公司、分公司、工廠地址及電話

總公司：高雄市前鎮區中山二路 260 號 15 樓之 1(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

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

黃祖正會計師

事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所

地址：高雄市中山二路 91 號 13 樓之 2,之 3

網址：www.bdo.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

目 錄

	<u>頁次</u>
一、 致股東報告書.....	1
二、 公司簡介.....	2
(一) 設立日期.....	2
(二) 公司沿革.....	2
三、 公司治理報告.....	3
(一) 組織系統.....	3
(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.....	5
(三) 公司治理運作情形.....	14
(四) 會計師公費資訊.....	20
(五) 更換會計師資訊.....	20
(六) 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	20
(七) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	21
(八) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	22
(九) 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	22
四、 募資情形.....	23
(一) 公司資本及股本.....	23
(二) 公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證辦理情形.....	26
(三) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	26
(四) 資金運用計劃執行情形.....	26
五、 營運概況.....	27
(一) 業務內容.....	27
(二) 市場及產銷概況.....	40
(三) 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	50
(四) 環保支出資訊.....	51
(五) 勞資關係.....	51
(六) 重要契約.....	52

六、 財務概況	53
(一)最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	53
(二)財務分析.....	55
(三)監察人審查報告書.....	57
(四)財務報表暨會計師查核報告書.....	57
(五)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	57
(六)公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	57
七、 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	58
(一)財務狀況.....	58
(二)經營結果.....	59
(三)現金流量.....	60
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	60
(五)轉投資分析.....	60
(六)風險管理及評估.....	61
八、 特別記載事項	64
(一)關係企業相關資料.....	64
(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	64
(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.....	64
(四)其他必要補充說明事項.....	64
九、 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	64
附件.....	65
附件 1：內部控制聲明書.....	65
附件 2：監察人審核報告書.....	66
附件 3：財務報表暨會計師查核報告書.....	67

一、致股東報告書

致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

民國 100 年對全球經濟景氣而言，是充滿挑戰的一年，然而，智歲營收仍呈現大幅的成長，對智歲而言民國 100 年是轉型成功的一年，此成長動力主要係來自於智歲自有的技術及產品的領導地位；智歲資訊一直以來致力於通訊及多媒體領域的研發與創新，更以產業鏈的領頭羊之姿，掌握關鍵設計能力，不畏外在營運環境的挑戰，以前瞻及深耕自主技術並成功整合台灣精密機械與資訊技術，於民國 100 年締造出亮眼的成績單。

財務表現

智歲民國 100 年營收為新台幣 1 億 6,881 萬元，較前一年的 3,039 萬元成長約 455.46%；稅後淨利為 3,671 萬元，每股盈餘為新台幣 1.74 元，較前一年稅後淨利(3,958)萬元及每股盈餘(2.04)元各增加為 192.8%及 185.3%。

智歲民國 100 年毛利率為 63.57%，前一年為 60.14%；營業利率為 18.93%，前一年為(133.19)%。民國 100 年之稅後純益率則為 21.75%，較前一年的稅後純益率增加 152%。公司於民國 100 年在獲利能力及償債能力方面，隨著公司順利拓展海外市場營收大幅提升，民國 100 年資產報酬率由民國 99 年的(25.48)%增加至 17.32%，股東權益報酬率亦由(29.34)%增加至 20.33%。與前一年相較，100 年公司各項經營績效皆較前一年度大幅提升。

研究發展

本公司一直秉持著「數位、專業、創造、體驗」的經營理念，專注在通訊及多媒體的軟體開發及新媒體遊樂設備的設計製造。目前除遊樂設備以 Brogent 自有品牌行銷全球，並在行動設備的軟體下載市場自創「9S App」品牌。未來預計開發之新產品方向分成兩大部分，一、行動裝置軟體：著重於提供行動娛樂、生活應用、健康管理及節約能源的雲端軟體服務，開發內容為生活資訊軟體、影音多媒體軟體、數位互動學習出版等。二、新媒體遊樂設備：研發方向強調高附加價值及互動性強，新產品將著重於新型多媒體劇院之設計開發。不斷投入新產品的研發，以強化公司的競爭力，使企業站在趨勢的先端。

企業發展

展望 101 年，行動裝置軟體持續於 Smart TV 與 iOS 平台相關產品的開發；另本公司已藉由第一代新媒體遊樂設備的順利運轉，成功切入主題樂園的供應體系，且於國際市場拓展有成，效益逐步顯現，陸續接獲北美、大陸等國外廠家訂單，預計公司獲利將有不錯成長。本公司為全球第一家擁有多國專利的飛行劇院設備製造商，並提供客戶客製化商品，成為此市場的先驅者。另公司亦積極致力於產品規格及介面模組化，降低建置成本，開創長久之獲利模式。

為使公司未來更有能力因應營運規模的擴增，本公司已於高雄軟體科技園區承租土地，於 101 年 6 月 2 日完成研發測試館的動土，預計 11 月份完工進駐，使公司未來更有能力因應營運規模的擴增。

展望未來，智歲經營團隊仍將兢兢業業，以穩健的經營方針及經營目標，朝著提升產品品質、獲利、增進股東及客戶的權益方向邁進。

最後，仍要感謝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



二、公司簡介

(一) 設立日期

民國 90 年 10 月 30 日

(二) 公司沿革

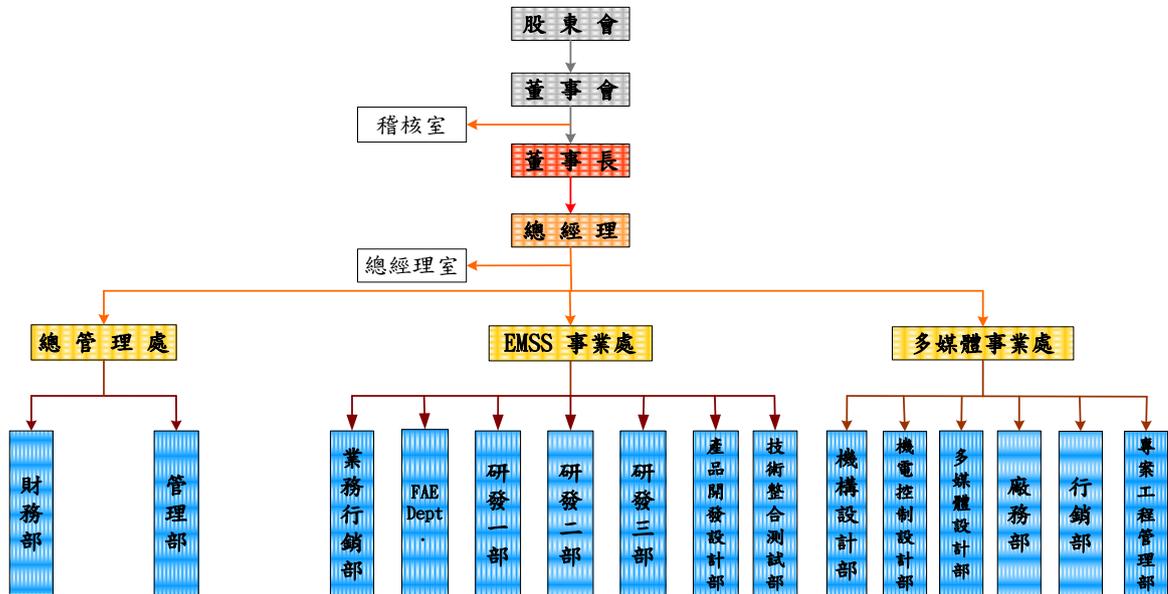
本公司最近年度及截至年報刊印日止公司沿革如下：

- 1.99 年 02 月 NVIDIA 於 Mobile World Congress(MWC)上發表 Tegra 2 晶片，會中採用本公司設計之 3D UI 為其展示作品。
- 2.99 年 03 月 現金增資新台幣貳仟壹佰柒拾萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億玖仟陸佰壹拾貳萬元整。
本公司為義大遊樂世界打造全台首座懸空式體感模擬遊樂設備”飛越台灣”竣工。
- 3.99 年 04 月 發表 Android 系統上之小筆電 3D 人機介面。
- 4.99 年 07 月 於 Android Market、遠傳 S Mart、中華電信 HAMI 上發表 9s-Weather、GoGoRobot2 軟體。
- 5.99 年 10 月 於 Android Market、遠傳 S Mart、中華電信 HAMI 上發表 9s-People 社群工具軟體。
- 6.100 年 04 月 本公司承包之九族文化村星際館動感劇院開幕。
- 7.100 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。
- 8.100 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。
- 9.100 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。
- 10.100 年 10 月 股票核准公開發行。
- 11.100 年 12 月 股票登錄興櫃買賣。
- 12.101 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。

三、公司治理報告

(一)組織系統

1. 組織結構



2. 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.內稽內控制度規劃、執行與改進。 B.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。
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.人事、總務行政業務(內部管理規章彙編、人力資源開發、運用、管理、獎懲制度執行)。 B.原物料及固定資產之採購業務，公司各類契約、文件之審核與檔案管理，總務庶務之維護及規劃。 C.電腦網路與應用系統開發、維護，電腦硬體、週邊設備、資訊檔案維護與管理、系統安全之規劃與執行。
EMSS 事業處	業務行銷部 A. 產品訂價、報價、簽約及售後服務。 B. 產品銷售計劃擬訂與執行、銷售預估及檢討。 C. 客戶開發、業務拓展與關係維繫。 D. 市場需求及競爭對手資料蒐集及分析。

主要部門	主要職掌
	E. 年度開發計劃及軟體行銷工作。
	FAE 部 A. 業務拓展期間之技術協助，包括產品試行驗證。 B. 開發後技術支援，包括現場安裝、故障排除及遠端測試。
	研發部 研一部：開發微軟系統相關之應用軟體、影音視訊媒體壓縮與 3D 工具軟體開發。 研二部：開發 Android 與 iOS 相關之應用軟體、開發 3D 無縫整合軟體及 mpeg4 壓縮軟體開發。 研三部：開發 Mini BGL 及 OpenGL，與其他底層核心技術。
	產品開發設計部 A. 產品特點研發、規格製訂與美術設計。 B. 軟體專案管理。
	技術整合測試部 A. 軟體測試計劃擬定，測試報告撰寫。 B. 安裝程式發佈。 C. 軟體交付。
多媒體事業處	機構設計部 A. 設計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. 協助工務部工程施工。
	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。 D. 協助工務部門施工。
	多媒體設計部 A. 影像播放系統設計開發。 B. 投影系統設計開發。 C. HD 高畫質騎乘影片製作。
	廠務部 A. 工程專案施工安裝。 B. 協力廠商管理。 C. 品管及製程改善。
	行銷部 A. 業務銷售及推廣。 B. 參展及業務推廣。 C. 策略廠商建立。
	專案工程管理部 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。

(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

1. 董事及監察人資料

(1) 董事及監察人資料

101年4月27日

職稱	姓名	選任日期	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數		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	黃仲銘	100/6/24	3年	90.10.22	1,906,000	8.92%	1,898,000	8.39%	215,000	0.96%	0	0.00%	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	-	無	無	無
董事	歐陽志宏	100/6/24	3年	90.10.22	2,280,000	10.68%	2,047,000	9.05%	64,000	0.28%	0	0.00%	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	總經理	無	無	無
董事	黃金火	100/6/24	3年	94.09.29	630,000	2.95%	727,000	3.21%	160,000	0.71%	0	0.00%	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 4. 富環投資(股)公司負責人	富盈公司董事長	無	無	無
獨立董事	黃一祥	100/11/23	3年	100.11.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	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	-	無	無	無
獨立董事	莊景文	100/11/23	3年	100.11.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 國立中山大學電機工程研究所博士 2. 義守大學電機工程學系教授兼系主任	1. 佩辰企業股份有限公司科技顧問 2. 飛統自動化企業顧問	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	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數		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	陳俊男	100/6/24	3年	90.10.22	840,000	3.93%	718,000	3.17%	-	-	0	0.00%	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	-	無	無	無
監察人	鄭駿豪	100/6/24	3年	100.6.1	178,000	0.83%	178,000	0.79%	2000	0.00%	0	0.00%	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	-	無	無	無
監察人	李泳龍	100/11/23	3年	100.11.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	1. 長榮大學副校長、教務長、研究發展處研發長、土地管理與開發學系教學系教授 2. 高雄市政府捷運工程局顧問 3. 美國德州大學奧斯丁校區建築學院永續發展中心訪問研究 Fulbright 訪問學者	-	無	無	無

(2) 法人股東之主要股東：不適用。

(3) 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 公 開 發 行 公 司 董 事
	商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系 之公私立大專院 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	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	✓		✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
歐陽志宏			✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃金火			✓	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃一祥	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
莊景文	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳俊男			✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄭駿豪	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李泳龍	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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、二親等以內親屬或五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。
- (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。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年4月27日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			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	歐陽志宏	90.10	2,047,000	9.05%	64,000	0.28%	-	-	中山大學電機系 宏碁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 微妙軟體股份有限公司總經理	-	-	-	-	-
EMSS 事業處處長	何珮琪	92.09	112,000	0.50%	51,000	0.23%	-	-	美國 Drexel University 藝術行政研究所碩士 微妙軟體公司企劃部產品經理	-	-	-	-	-
多媒體事業處處長	賴登鴻	99.11	52,000	0.23%	-	-	-	-	中興大學資訊科學研究所碩士 美新科技股份有限公司技術長	-	-	-	-	-
財務經理	林穗娟	91.08	83,000	0.37%	18,000	0.08%	-	-	中山大學財務管理研究所碩士 家樂福高雄愛河店會計部 敦煌廣告企劃 尖美建設財務室	-	-	-	-	-

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。

3.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金(一百年度)

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										有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(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(F)		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)			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	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)					
董事長	黃仲銘(註1)	1,923	—	—	—	—	—	6	—	5.25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5.25	—	無	
董事	歐陽志宏(註1)	—	—	—	—	—	—	6	—	0.02	—	1,922	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5.25	—	無
董事	黃金火(註1)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無	
董事	何珮琪(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,070	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.91	—	無
董事	李鴻文(註2)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,303	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3.55	—	無
獨立董事	黃一祥(註3)	—	—	—	—	—	—	6	—	0.02	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.02	—	無
獨立董事	莊景文(註3)	—	—	—	—	—	—	6	—	0.02	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.02	—	無

註1：100.06連任

註2：100.06選任；100.11卸任

註3：100.11選任

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)J
低於 2,000,000 元	黃仲銘、歐陽志宏、黃金火、何珮琪、李鴻文、黃一祥、莊景文	—	黃仲銘、歐陽志宏、黃金火、何珮琪、李鴻文、黃一祥、莊景文	—
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 人	—	7 人	—

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金金額。

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，並另應填列附表一之三。

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，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(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：合併報表內所有公司(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。

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

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 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。

*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) 監察人之酬金(一百年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	陳俊男	-	-	-	-	6	-	0.02	-	無
監察人	鄭駿豪	-	-	-	-	6	-	0.02	-	無
監察人	李泳龍	-	-	-	-	6	-	0.02	-	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	陳俊男、鄭駿豪、李泳龍	
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	

註1：監察人姓名應分別列示(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。

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：應揭露合併報表內所有公司(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：合併報表內所有公司(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。

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

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，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)總經理及副總經理之酬金(一百年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)		取得員工 認股權憑 證數額(註 5)		有無 領取自 子公司 以外轉 投資業 酬金 (註 10)
		本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	本公司		合併報表內 所有公司(註 5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公 司	合併 報表 內所 有公 司 (註 6)	
								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	1,922	-	-	-	6	-	-	-	-	-	5.25	-	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	歐陽志宏	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	1人	-

- 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。
- 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：應揭露合併報表內所有公司(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：合併報表內所有公司(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。
- 註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理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。
- *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)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

101 年 04 月 27 日

單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	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	-	-	-	-
	EMSS 事業處處長	何珮琪				
	多媒體事業處處長	賴登鴻				
	財務經理	林穗娟				

*係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(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。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

3. 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：

職稱	100 年度	99 年度
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	17.05%	(4.79)%
監察人		
總經理及副總經理		

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

- (1) 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。

(三)公司治理運作情形

1. 董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】 (註 2)	備註
董事長	黃仲銘	8	0	100.00	連任 100.06.01
董事	歐陽志宏	8	0	100.00	連任 100.06.01
董事	黃金火	7	0	87.50	連任 100.06.01
董事	何珮琪	7	0	100.00	舊任 100.11.22
董事	李鴻文	7	0	100.00	舊任 100.11.22
獨立董事	黃一祥	1	0	100.00	新任 100.11.23
獨立董事	莊景文	1	0	100.00	新任 100.11.23

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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(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(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2. 審計委員會運作情形：無。

3. 監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

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	8	100.00	連任 100.06.01
監察人	鄭駿豪	7	100.00	新任 100.06.01
監察人	李泳龍	1	100.00	新任 100.11.23

其他應記載事項：

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。

註：* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

4. 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 (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。 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。	與實務守則相符。 與實務守則相符。 與實務守則相符。

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
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。 本公司無連續五年財務報表皆由相同會計師查核簽證之情事。	與實務守則相符。 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。
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。	與實務守則相符。
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。	與實務守則相符。 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、薪酬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。	與實務守則相符。
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：不適用。		
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:請參閱年報第51~52頁之說明。 (二)本公司與投資者之關係:本公司每年依相關法令規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並依法設有發言人及代理發言人，以處理公司與投資者間之相關事宜。此外，本公司亦依據主管機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。 (三)本公司與主要進銷貨對象交易狀況穩定並保持良好關係，請參閱年報第48~49頁之說明。 (四)董事及監察人進修之情形: 與實務守則相符。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司不從事高風險、高槓桿之投資，請參閱年報第61~63頁之說明。 (六)投保董監事責任險:尚未實施。		
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：不適用。 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。 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。 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。		

5. 公司履行社會責任情形：

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>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</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>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</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>(三)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>(四)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>(五)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>本公司已依相關勞動法規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，以達勞資雙贏局面。</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>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>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</p> <p>與實務守則相符。</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>與實務守則相符。</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守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形:不適用。</p>		
<p>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):不適用。</p>		
<p>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。</p>		

6. 公司履行誠信經營情形及採行措施：

- (1)本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市公司應遵循之相關法令，以為落實誠信經營之根本。
- (2)本公司所訂定之「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
- (3)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。

7. 公司治理守則及相關規章其查詢方式：不適用。

8. 薪酬委員會組成、職責及其運作情形：公司已設置薪酬委員會，並依規定執行與開會。

9. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊揭露：不適用。

10. 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。

11. 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。

12. 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	重要決議
100.04.29	董事會	1. 通過公司營業報告書及財務報表案 2. 通過九十九年度盈餘分配案 3. 通過公司章程修正案 4. 通過內控制度、內部稽核制度、自行評估作業程序及會計制度案 5. 通過制訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與處理程序」、「背書保證處理程序」案 6. 通過訂定「董事會議事規則」、「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」案 7. 通過制訂「特定公司、集團企業及關係人財務業務往來辦法」案 8. 通過全面改選董事及監察人案 9. 通過解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案 10. 通過召開九十九年股東常會事宜 11. 通過公司員工認股權執行基準日預計為 100 年 5 月 24 日案
100.05.31	股東會	1. 通過九十九年度營業報告書及財務報表承認案 2. 通過九十九年度盈餘分配案

日期	會別	重要決議
		3.通過公司章程修正案 4.通過制訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與處理程序」及「背書保證處理程序」案 5.通過訂定「股東會議事規則」及「董事及監察人選舉辦法」案 6.通過全面改選董事及監察人案 7.通過解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案
100.05.31	董事會	1.通過選任董事長案
100.06.24	董事會	1.通過變更所營事業案 2.通過修正公司章程案
100.07.08	股東臨時會	1.通過變更所營事業案 2.通過修正公司章程案
100.08.01	董事會	1.通過發行新股案 2.通過申請補辦公司股票公開發行案 3.通過訂定「防範內線交易管理作業程序」案 4.通過本公司內部控制自行檢查之「內部控制制度聲明書」案
100.09.15	董事會	1.通過100年上半年度財務報告案
100.10.14	董事會	1.通過資本公積彌補虧損案 2.通過修訂「公司章程」案 3.通過向中華民國證券櫃檯買賣中心申請登錄興櫃股票案 4.通過訂定全面無實體換票基準日案 5.通過補選董事及監察人案 6.通過解除新任董事競業禁止之限制案 7.通過本公司100年第一次股東臨時會相關事宜
100.10.27	董事會	1.通過審查獨立董事被提名人資格。 2.通過訂定國際會計準則(IFRS)轉換計畫案
100.11.23	股東臨時會	1.通過資本公積彌補虧損案 2.通過補選董事及監察人案 3.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案
100.12.20	董事會	1.通過本公司「101年度營運計畫」(101年度預算)案 2.通過本公司「101年度稽核計畫」案 3.通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 4.通過聘請薪資報酬委員會委員案 5.通過聘請顧問案

13. 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。

14. 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：不適用。

(四)會計師公費資訊

1. 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
立本台灣聯合會計師事務所	張益順 黃祖正	100	

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			

2. 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：無此情形。

3. 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。

4. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

(五)更換會計師資訊：本公司最近二年度及其前後期間，並無更換會計師事務所之情事。

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

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註1)	姓名	100年度		當年度截至4月27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	195,000	—	—	—
董事	歐陽志宏	(30,000)	—	—	—
董事	黃金火	97,000	—	—	—
董事 (註2)	何珮琪	5,000	—	—	—
董事 (註2)	李鴻文	99,000	—	—	—
獨立董事 (註4)	黃一祥	—	—	—	—
獨立董事 (註4)	莊景文	—	—	—	—
監察人	陳俊男	(122,000)	—	—	—
監察人 (註3)	鄭駿豪	80,000	—	—	—
監察人 (註4)	李泳龍	—	—	—	—

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100.06就任、100.11卸任。

註3：於100.06新任。

註4：於100.11新任。

2. 股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

3. 股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

(八) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

101年4月27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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	2,047,000	9.05	64,000	0.28	—	—	富戊投資股份有限公司	本人擔任負責人	—
黃仲銘	1,898,000	8.39	215,000	0.95	—	—	富佻投資股份有限公司	配偶擔任負責人	—
黃詠良	840,000	3.71	—	—	—	—	—	—	—
黃金火	727,000	3.21	160,000	0.71	—	—	富環投資股份有限公司	本人擔任負責人	—
陳俊男	718,000	3.17	—	—	—	—	—	—	—
富環投資股份有限公司 代表人：黃金火	650,000	2.87	—	—	—	—	黃金火	本人擔任負責人	—
富佻投資股份有限公司 代表人：陳怡學	603,000	2.67	—	—	—	—	黃仲銘	為負責人之配偶	—
富戊投資股份有限公司 代表人：歐陽志宏	603,000	2.67	—	—	—	—	歐陽志宏	本人擔任負責人	—
陳君麟	600,000	2.65	—	—	—	—	—	—	—
台新綜合證券股份有限公司	562,218	2.48	—	—	—	—	—	—	—

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，應揭露彼此間之關係。

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

四、募資情形

(一) 公司資本及股本

1. 股本來源-表(1)

101年04月27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
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

(2) 股份種類

101年04月27日

股份種類	核定股本				備註	
	流通在外股份			未發行股份		合計
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計			
普通股	-	22,626,000	22,626,000	7,374,000	30,000,000	-

(3)總括申報制度相關資訊：無。

2. 股東結構

101年04月27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	-	-	11	295	-	306
持有股數(股)	-	-	3,209,925	19,416,075	-	22,626,000
持股比例(%)	-	-	14.19%	85.81%	-	100.00%

3. 股權分散情形

每股面額十元 101年04月27日

持股分級	股東人數	持有股份(股)	持股比例(%)
1~ 999	3	72	0.00
1,000~ 5,000	95	243,000	1.07
5,001~ 10,000	46	393,000	1.74
10,001~ 15,000	16	198,000	0.88
15,001~ 20,000	8	150,000	0.66
20,001~ 30,000	25	657,003	2.90
30,001~ 50,000	30	1,244,000	5.50
50,001~ 100,000	27	2,006,000	8.87
100,001~ 200,000	32	4,485,707	19.82
200,001~ 400,000	13	3,591,000	15.87
400,001~ 600,000	3	1,572,218	6.95
600,001~ 800,000	5	3,301,000	14.59
800,001~1,000,000	1	840,000	3.71
1,000,001 以上	2	3,945,000	17.44
合計	306	22,626,000	100.00

4. 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)

101年04月27日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
歐陽志宏		2,047,000	9.05
黃仲銘		1,898,000	8.39
黃詠良		840,000	3.71
黃金火		727,000	3.21
陳俊男		718,000	3.17
富璟投資股份有限公司		650,000	2.87
富佻投資股份有限公司		603,000	2.67
富戊投資股份有限公司		603,000	2.67
陳君麟		600,000	2.65
台新綜合證券股份有限公司		562,218	2.48

5. 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		99年度	100年度	101年截至4月30日
	每股市價	最高		未上市/櫃	未上市/櫃
最低			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
平均			未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分配前		6.88	10.01	—
	分配後		6.88	10.01	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		19,431	21,053	22,626
	每股盈餘	調整前	(2.04)	1.74	—
		調整後	(2.04)	1.74	—
每股股利	現金股利		—	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃

* 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：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。本公司股票尚未上市(櫃)發行，故無每股市價可資參考

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

6. 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盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥法定特別盈餘公積，並得視業務需要酌予保留。如尚有盈餘時，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。其中員工紅利定為百分之十到百分之十五，董監事酬勞不高於百分之二。

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) 本次股東會擬議分配之情形：

本公司 101 年股東常會並無股利分配之議案。

7. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

8. 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：參閱四.(一).6。

(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，將調整發放年度費用。

(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 100 年度決算可供分配盈餘為 743,285 元，擬予全數保留，不予分配。

(4) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：
100 年本公司並無配發 99 年度之員工紅利及董監酬勞。

9. 公司買回本公司股份情形：無。

(二) 公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證辦理情形

1. 公司債、特別股、海外存託憑證辦理情形：無。

2. 員工認股權憑證辦理情形：無。

3. 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣 3 千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

無。

(四) 資金運用計劃執行情形：

不適用。

五、營運概況

(一) 業務內容

A. 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

(1) 所營業務之主要內容

- ① 資訊軟體零售業。
- ② 電子材料零售業。
- ③ 電腦設備安裝業。
- ④ 資訊軟體批發業。
- ⑤ 電子材料批發業。
- ⑥ 資訊軟體服務業。
- ⑦ 資料處理服務業。
- ⑧ 電子資訊供應服務業。
- ⑨ 藝文服務業。
- ⑩ 一般廣告服務業。
- ⑪ 有聲出版業。
- ⑫ 演藝活動業。
- ⑬ 自動控制設備工程業。
- ⑭ 機械安裝業。
- ⑮ 文教、樂器、育樂用品批發業。
- ⑯ 機械批發業。
- ⑰ 電腦及事務機器設備批發業。
- ⑱ 文教、樂器、育樂用品零售業。
- ⑲ 電器零售業。
- ⑳ 電腦及事務機器設備零售業。
- ㉑ 國際貿易業。
- ㉒ 智慧財產權業。
- ㉓ 產品設計業。
- ㉔ 景觀、室內設計業。
- ㉕ 機械器具零售業。
- ㉖ 其他機械器具零售業。
- ㉗ 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

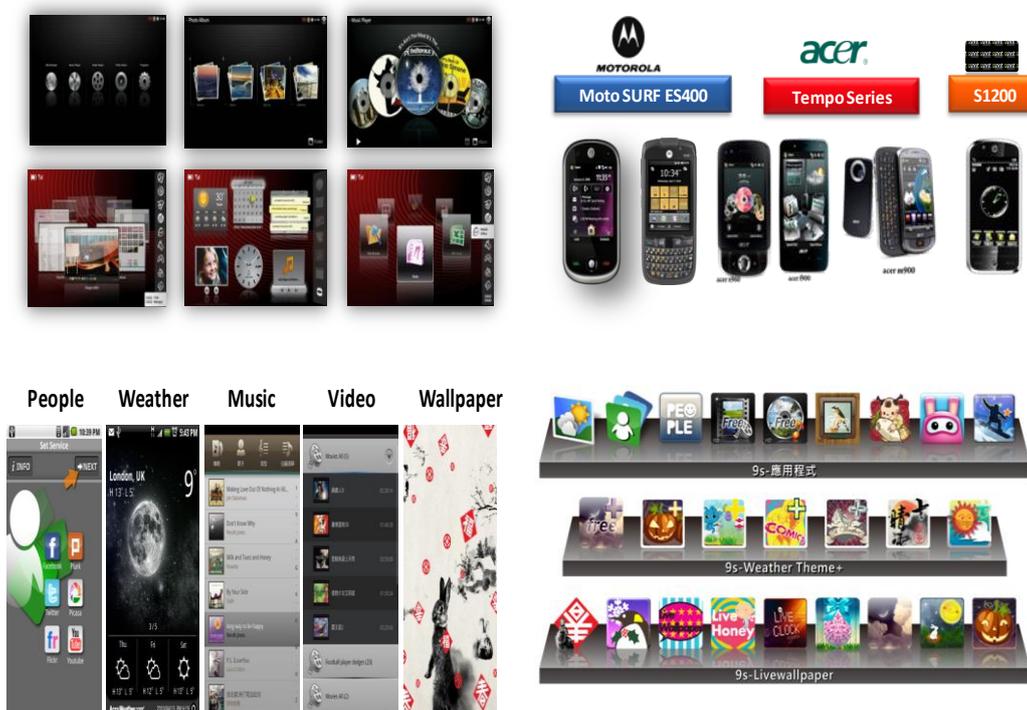
單位：新台幣仟元

產 品 別	99 年度		100 年度	
	營收淨額	營業比重	營收淨額	營業比重
體感模擬遊樂設備	18,090	59.53%	143,078	84.76%
行動裝置軟體	11,860	39.02%	20,007	11.85%
其他(註)	441	1.45%	5,725	3.39%
營業收入淨額	30,391	100.00%	168,810	100.00%

註：其他係指維修、銷售遊戲機台及勞務收入。

3. 本公司目前之商品、服務項目

① 行動裝置軟體



(1) 3D 人機介面軟體

包括智慧型手機、平板電腦、電視機上盒、數位電視機、家用智慧型節能與自動控制器及企業用手持裝置上的專用 3D 人機介面，適用作業系統從微軟(Windows Phone, Windows CE)至 Google 之 Android。同時亦提供國際品牌大廠、OEM 及 ODM 廠客製化服務，提供從功能規劃、美術設計、程式開發到整合測試之一貫化服務，建立其產品差異之競爭力。

(2)影音多媒體軟體

整合時下最流行的網路功能，並往雲端(如個人雲)技術整合，讓個人影音世界更便利。

軟體包括：

A.9s-Album HD 相簿軟體

B.9s-Music HD 音樂播放器

C.9s-Video HD 影片播放器

(3)手機遊戲軟體 (Game)，偏重於 3D 技術的軟體主題。已開發包括：

A.運動遊戲：3D 高爾夫球 (3D Golf)、3D 滑雪 (3D Snow Boarding)

B.射擊遊戲：火線追逐 (Heat Breaker)

C.益智遊戲：GogoRobot、3D 俄羅斯、3D 魔方等。

(4)生活資訊軟體(Life Style)，屬於時下各式行動裝置中的生活工具軟體。可隨節氣變換更新的主題設計，使用者亦可隨心情喜好更換不同的外觀。

A.9s-Weather

B.9s-Weather HD

C.9s 黃曆軟體

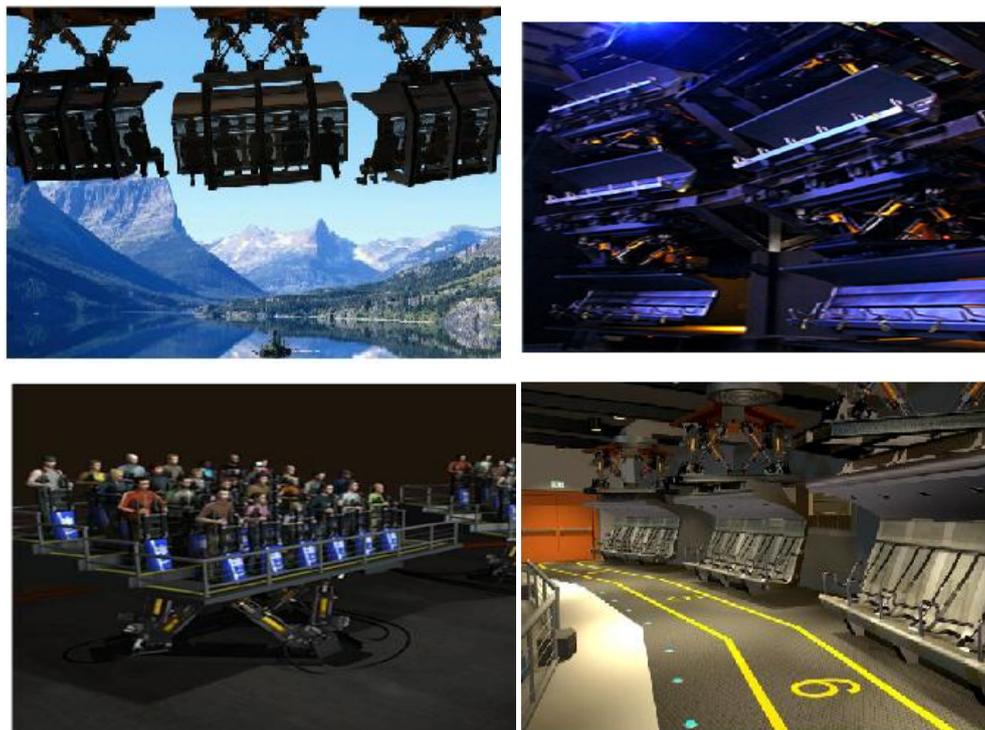
(5)社群整合軟體 (Social Networking)，整合時下流行的社群網站，使用者可輕易掌握朋友在不同社群網的動態資訊。

A.9s-People 手機版

B.9s-People Stream HD

(6)軟體客製化服務 (Enterprise Customization)，依據客戶需求而設計開發之軟體。

②體感模擬遊樂設備(Simulator Ride)



(1)I-Ride 懸吊式體感飛行影院

I-Ride 懸吊式影院讓搭乘者體驗各種虛擬情境與感官刺激，藉由聲光、風、水、雲霧及味道等特效，加上懸掛高處臨場感，體驗全新效果。依據影片內容，座椅可由程式控制上下(Heave)、前傾(Pitch)、翻滾(Roll)、扭轉(Yaw)、左右平移(Sway)及前後平移(Surge)，共六個自由度，使乘客感受時空旅行之樂趣。

(2)Ski Simulator 滑雪模擬機

有別於一般坐式傳統影院，體驗時是站立的，並戴上 3D 眼鏡，站在雪橇上面，配合影片場景，藉由平台的擺動，加上雪花飄及冷風吹之特效，彷彿置身在滑雪場中。

(3)4D 動感影院

4D 動感影院屬被動體感系統，結合了聲光影音、3D 影像、水霧、風、氣味及動感等特效的室內遊樂設施。

(4)動感平台

史都華平台又稱六軸平台，為 1~6 自由度之電動或液壓平台。

4. 計劃開發之新產品

① 行動裝置軟體 (包括 Android Market, App Store, Market Place)

A. 遊戲

- (a) 單機遊戲: Cash Ninja, Jet Kite (暫名, 以 AR 技術呈現)
- (b) 花園物語 (暫名, 結合真實生活天氣資料的遊戲)
- (c) 行動裝置連線遊戲: 魔法學院 (3D Avatar) (暫名)

B. 生活資訊軟體 (Life Style)

- (a) 9s-Live Wall Paper Series (3D 動態桌面系列)
- (b) 9s-Weather Theme Series
- (c) 9s-Weather with Push Service (智慧訊息推播)
- (d) 9s-Weather with City Image (9s-Weather 城市印象)
- (e) 優惠活動快易通 (結合攝相功能的優惠活動備忘本, 進而結合社群與廣告平台服務)

C. 影音多媒體軟體

- (a) 9s-Album 升級版 (隱私保護、編輯工具等)
- (b) 音樂追星會 (暫名, 與社群功能結合之音樂播放器)

D. 數位互動學習出版

- (a) 3D 數位學習教材製作

② 體感模擬遊樂設備 Simulator Ride

A. i-Ride 第二代—側立式體感飛行影院

將第一代懸掛式平台, 改為側立結構。將可降低劇院高度之需求, 並提升搭乘時之視野。

B. X-Ride 座艙式體感模擬機:

X-Rider 係為座艙式動感模擬設施。配合影片劇情需求, 可加入風、聲、光、水等 4D 特效外, 並可搭配機械實體模型互動。

C. VLSE 地震災難模擬機:

地震模擬是利用六軸平台的特性, 可模擬 1~7 級地震, 配合實體模型互動及 4D 特效等效果, 體驗災難之實境。

D. 單座互動式賽車模擬機:

單座互動式賽車模擬機不儘是只有視覺畫面上之體驗, 更結合動感平台, 達到賽車時之加速、剎車及甩尾等感受。

E. 連線式互動式賽車模擬機:

可進行多台連線賽車, 每台賽車皆有動感平台, 可體驗相互競賽中互相撞擊的效果。

③ 商用電子遊戲機

A. 桌面式六人電子遊戲機(攻城掠幣)

B. 產業概況

(1) 產業現況與發展

本公司自 2001 年成立以來，致力於行動裝置與多媒體兩大產業技術與相關產品開發與耕耘，所開發軟體產品廣泛應用於智慧型手機、PND、PMP，及現今的 Smartbook、Pad 平板電腦等。同時產品也支援微軟 Windows Mobile/CE、iOS 與 Android 等跨平台系統。

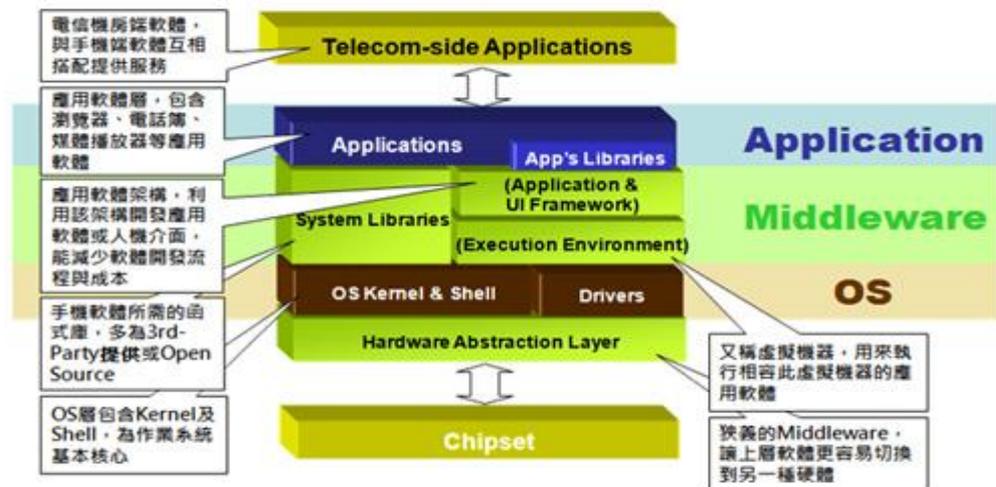
嵌入式影音多媒體與 3D 及時成像技術為公司研發之技術核心。透過這二種技術基礎開發出許多應用於智慧型行動裝置上之多媒體軟體與圖形操作介面，執行於包括各式智慧型手機、平板電腦乃至於最新的 Smart TV 等多項消費性電子產品中。另本公司以既有之 3D 及時成像與影音多媒體技術，結合史都華六軸動作平台技術以及動感模擬技術，成功跨入主題樂園最熱門之體感模擬遊樂設備(Simulator Ride)產業。茲分別以行動裝置軟體及體感模擬遊樂設備二方面說明本公司所處產業概況如下：

① 行動裝置軟體

本公司行動裝置軟體解決方案係以智慧型手機與平板電腦為主，在此以智慧型手機軟體之產業說明如下：

手機軟體依功能層級可區分 OS (Operation System)、Middleware 及 Application。OS 的部分，則包含 OS kernel 及 Shell。OS kernel 包含作業系統最核心的架構，而 Shell 則是提供上層軟體存取 OS kernel 之用。廣義的 Shell 也包含人機介面。而 Middleware 的部分則包含 application framework 與 execution environment。Application Framework 為一軟體結構標準，讓軟體開發者能在簡單化的標準結構下撰寫軟體，並能透過物件導向技術，直接使用已存在的軟體物件，節省開發時間與難度。亦即開發者在此平台上能更輕易地撰寫特定環境下之應用軟體。Application Framework 依撰寫軟體的特性不同而有不同分類，除了一般的應用軟體外，較常見的有專門用來開發圖形使用者介面(User Interface)的 UI Framework。而 Execution environment 為軟體的執行環境，由於具備類似真實硬體平台的環境，因此又可稱為虛擬機器，例如用來執行 Java 軟體的 Java Virtual Machine。最後 Application 的部分，即為使用者直接並使用的軟體，例如瀏覽器、電話簿、媒體撥放器...等。本公司所營產品領域，即是在 Application & UI Framework 架構中發展，以最經濟與效能之軟體解決方案支援各大平台作業系統，包括 Windows Mobile / CE / Phone 7、Android、Linux、iOS 等，來提升客戶產品的競爭力，彰顯行動裝置的效能與特色。

手機軟體疊層架構



資料來源：工研院 IEK(2009/09)

現階段手機軟體部分的經營，依據主導廠商之類型劃分為五類，分別是 Nokia 模式、MTK 模式、Google 模式、Apple 模式、及 Operator 模式，Nokia 模式係由手機終端製造商主導並開發所有上下游軟體，其中最具代表性之廠商為 Nokia 等國際品牌大廠。MTK 模式，則由聯發科(MTK)為首的晶片供應商提供軟硬體完整解決方案(Turnkey solution)，使得手機製造商即使沒有強大軟體的開發能力，也得以製造出具競爭能力的產品。Google 模式類似於 MTK 模式，惟軟體供應者由晶片商轉為 OS 平台業者，透過 OS 平台提供商提供如 OS kernel、Middleware、Core App 及基本 UI 等軟體架構，手機製造商集中火力在應用軟體及硬體機構的開發上，因此可減少手機製造商的整體開發成本與時間，並透過公開軟體市集吸引更多中小型業者投入智慧型手機市場的方式，微軟的 Windows Phone 也屬於此一模式。而 Apple 模式則為特定廠商掌握所有軟硬體研發與設計，從 OS、Middleware、App 到人機介面、App Store 等之開發，除了部分軟體研發工作可能委外，其他完整軟體開發都由單一廠商完成，此類代表廠商包含近年快速竄起的 Apple、RIM 及重新出發的 Palm(web OS)。另全球大型電信業者為了容易管理及提升品牌形象，透過維護旗下手機軟體應用與介面的方法鞏固市場，而形成第五種軟體開發的 Operator 模式。

在 Nokia 模式的部份，由於一條龍式的開發方法造成過高研發經費與開發時間，為了加快與強化市場競爭力，已開始利用 3rd-party 的軟體開發資源及技術；MTK 模式透過提供完整軟體解決方案的方法，帶進更多新進或小型手機業者競爭，造成平均價格降低；在 Google 模式方面，未來將吸引大量手機業者跨入智慧型手機市場，因此預期中低階市場競爭激烈，廠商將透過 UI 及 App framework 進行差異化；至於 Apple 模式的商機僅能嘉惠 App 3rd-party 及其供應商；最後 Operator 則透過開放性 OS 減少平台數量降低維護成本，並同時客製化應用軟體與介面。

由於台灣廠商無法發展 Nokia 模式甚至是 Apple 模式，因此遵循 MTK 模式、Google 模式，或爭取 Operator 模式之訂單，將會是台灣未來主要發展模式。這些

模式下的成功關鍵因素，將會由軟硬體的整合，轉移至市場的敏銳度與軟體的差異化，亦即仿效 Apple、RIM 及 Palm 對市場需求的掌握度，這將會是台灣手機相關產業未來發展的重點。

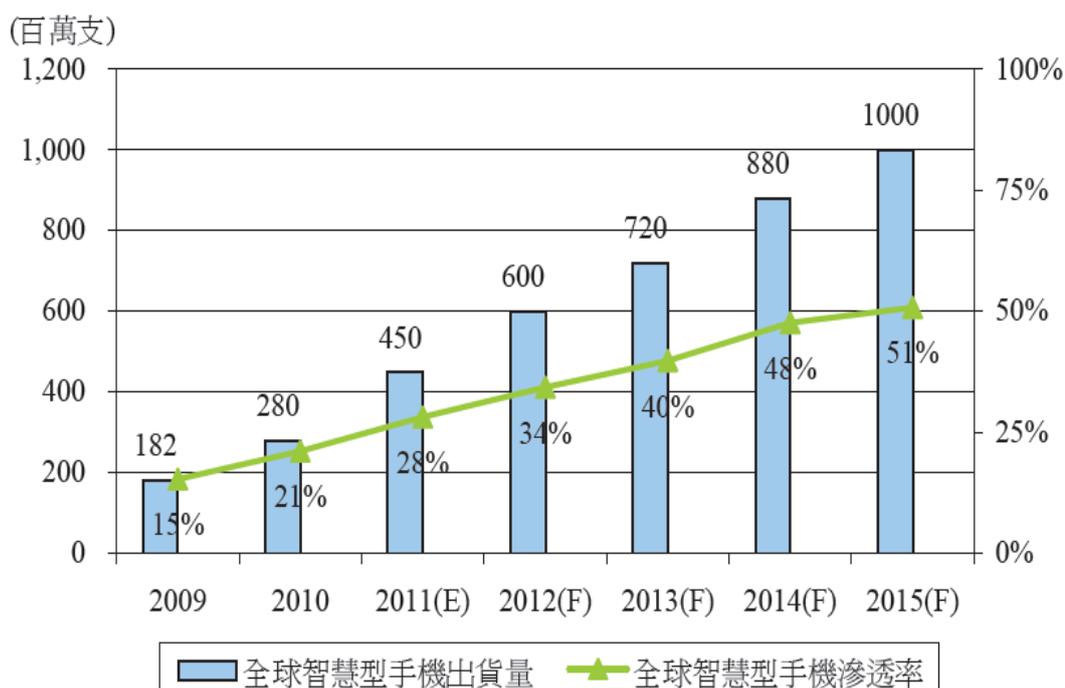
就手機介面發展而言，隨著電信廠商在無線寬頻網路建設完整及智慧型手機日益普及，如何讓消費者輕易使用手機上網已成為首要目標，讓使用者在經過一次的下載與設定後，只需一兩個觸點操作，就能夠輕易取得所需資訊的介面，且會自動更新至最新資訊，讓消費者不需重新輸入各種文字或連結，便可隨時透過手機隨時與世界連結。Widget 若直譯就是小玩意小元件，是一種在 PC 或手機上運行的運用程式，過去僅提供單機簡易功能之用，並不具有對外連結傳輸資訊之功能。隨著近年來網路資訊的普及，Widget 簡易操作方式受到重視並開始與網路結合，透過手機出廠時預載或是消費者下載後設定於手機桌面，再透過無線網路隨時更新資訊。消費者只要經由 Widget 將其開啟，即可得知最新的資訊，如天氣、班機起降、股市資料等資訊。因 Widget 可以讓使用者隨時獲取相關資訊，並進行手機線上交易或購買的動作。展望未來，各式各樣的 Widget 也充斥著無限的開發可能性，未來將在手機介面上佔有重要之地位。

另就 APP 現況而言，過去 APP 尚未發展以前，手機應用軟體開發商主要是依附於手機終端製造商和營運商，開發的軟體只能透過內置在手機終端或通過營運商的業務需要來設計推廣，不能直接與終端用戶接觸，然隨著 Apple 的 iPhone 和 iPad 等智慧型行動裝置的普及，2008 年 7 月 Apple 推出 App Store 的拉抬效應，打破應用軟體市場結構與產業鏈僵局，為 APP 產業開拓新版圖。目前 APP 平台主係以 iPhone 的 App Store、Google 的 Google Play 與 Microsoft 的 Marketplace 為主，惟各業者平台的作業系統並不一致，每一個作業系統都有屬於自己獨立的銷售平台，第三方軟體業者只要將所完成的 APP 置於其專屬平台販售提供給使用者下載，而 APP 下載的次數愈多，軟體業者的收入就愈多。隨著新的營運模式和產業鏈利益分配出現，造就大量 APP 的出現，不僅成就了平台本身、開發者、消費者、廣告商，甚至是第四方的廠商也都因此受惠，形成了龐大的 APP 商機。

該公司行動裝置軟體解決方案主要應用於智慧型手機與平板電腦，故與智慧型手機及平板電腦市場產業之榮枯習習相關，以下茲分析智慧型手機及平板電腦市場產業需求，說明行動裝置軟體解決方案未來之成長性：

就市場需求而言，近年來由於消費者上網需求日益提升及手機平價化下，帶動全球智慧型手機出貨量增加。根據拓撲產業研究所 2011/12 資料所顯示，2011 年全球智慧型手機出貨量達 4.5 億支，預估 2012 年將成長至 6 億支，年成長率為 33%，智慧型手機滲透率達 34%，而預估至 2015 年智慧型手機出貨量將達 10 億支，其手機滲透率達 51%，其成長動能主要來自中國大陸、印度等新興市場(如下圖所示)。

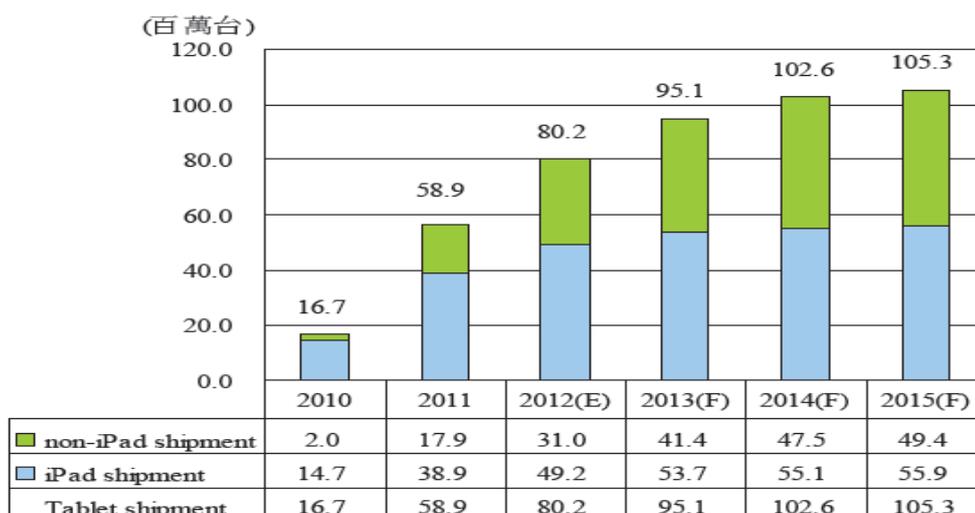
2009~2015 年全球智慧型手機出貨量及滲透率預估



Source: 拓璞產業研究所, 2011/12

就平板電腦之需求而言，2010 年蘋果電腦推出 iPad，被認為 2010 年最成功的 IT 產品，並帶領平板電腦的風潮，亦引發中大尺寸觸控面板之需求。同時幾乎市場上之電腦及手機大廠(如 HP、Dell、宏碁、華碩、聯想、及 LG 等)亦開始推出平板電腦，以搶奪平板電腦快速成長之大餅。根據拓璞產業研究所 2012/01 資料所顯示，預估 2012 年全球平板電腦出貨量將達 8,020 萬台，年成長為 36.1%，未來在各電腦及手機大廠帶動下，將於 2015 年達到 10,530 萬台。

2010~2015 年全球平板機出貨量預估



Source: 拓璞產業研究所, 2012/01

由於智慧型手機及平板電腦蓬勃發展，帶動行動上網快速成長，加上軟體市集平台如雨後春筍般出現，透過開發應用程式(App)方式，大幅降低產業之進入門檻，一些無龐大人力、資金之研發團隊，也能運用自身之創意，取得與大廠平起平坐之地位。而消費者透過軟體市集機制，各式平價軟體隨手可得。依 Lookout mobile Security 資料顯示，市集上付費軟體所佔比例與下載比例持續成長來看，軟體商店消費行為漸被接受，而在免費軟體中置入廣告的收益也逐漸嶄露頭角，如 Angry Bird 於 Android 上免費版所獲之廣告收益已突破一百萬美元。依據 PWC 的 2011 年全球娛樂與媒體產業報告指出，自 2012~2015 年，App 市場成長將持續提升，預估 2015 總收益將達 350 億美元，即 2010 年 70 億美元的 5 倍，其未來 App 市場的潛力無窮，如此的發展為軟體產業帶來前所未有的蓬勃與契機。綜合上述，智慧型手機及平板電腦等行動裝置硬體之成長，及軟體市集之蓬勃發展，將帶動嵌入式應用軟體如友善的人機介面、影音多媒體播放軟體之需求，加上台灣創意人才濟濟，將有利於在華文地區取得重要地位。

②體感模擬遊樂設備

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，整體之遊憩型態產生革命性改變，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，取而代之的是主題式遊樂園，它結合了科幻夢想、驚險刺激、知性感性。依據 PricewaterhouseCoopers 「全球娛樂及媒體行業 2011 年至 2015 年度展望報告」指出，2010 年娛樂及媒體產業支出成長 4.6%，預估未來 5 年，在經濟成長帶動下，每年將以 5.7% 複合成長率成長，由 2010 年的 1.4 兆美元成長至 2015 年的 1.9 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 VekomaRides Manufacturing BV 預估，目前全球多達 2000 個大型主題樂園，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，而未來 25 年至 30 年，中國可以容納 10 個或更多個類似迪士尼規模的主題樂園。根據 TEA "2010 Theme Index – The Global Attractions Attendance Report" 報告中指出 2010 年，全球前 25 大主題樂園參觀總人數較 2009 年增加 1.9%，而亞洲之前十五大主題樂園遊客人數則較 2009 年增加 7.3%。下圖為全球前 25 大主題樂園之人數統計表，由表中可明顯看出前 25 大主題樂園數主要分布在美國與日本等地區，目前這些主題樂園已大都建置 3D 劇院或體感劇院，例如 Magic Kingdom at Walt Disney World 中 Mickey's PhilharMagic 以播放 3D 動畫影片為主，又如 Epcot at Walt Disney World 中 Honey, I Shrank the Audience 與 Tokyo Disneyland 中 Micro-Adventure 主要為播放 3D 立體特效影片，除了 3D 影片效果外還增加了噴氣或水來達到特效的功能。就主題樂園而言，隨著數位影音技術成熟與好萊塢電影推波助瀾之下，遊樂園設施也紛紛加入數位影音結合機電整合科技涵量，希望帶給遊客全新感官與臨場逼真體驗模式，讓遊客除能享受戶外刺激遊樂設施外，也能順應天氣變化進入不受天候影響的室內體驗聲光俱佳之遊樂設施，充分享受全天性主題樂園度假休閒活動。

World-Wide Theme Park Attendance Estimates 2010

Park	Location	Attendance	Change
Magic Kingdom	Lake Buena Vista, FL USA	16,972,000	-1.50%
Disneyland	Anaheim, CA, USA	15,980,000	0.50%
Tokyo Disneyland	Tokyo, Japan	14,452,000	5.90%
Tokyo DisneySea	Tokyo, Japan	12,663,000	5.50%
EPCOT	Lake Buena Vista, FL USA	10,825,000	-1.50%
Disneyland Paris	Marne-La-Vallee, France	10,500,000	-2.60%
Disney's Animal Kingdom	Lake Buena Vista, FL USA	9,686,000	1.00%
Disney's Hollywood Studios	Lake Buena Vista, FL USA	9,603,000	-1.00%
Universal Studios Japan	Osaka, Japan	8,160,000	2.00%
Everland	Gyeonggi-Do, South Korea	6,884,000	11.60%
Disney's California Adventure	Anaheim, CA, USA	6,278,000	3.00%
Islands of Adventure	Universal Florida, USA	5,949,000	30.20%
Universal Studios	Universal Florida, USA	5,925,000	6.10%
Lotte World	Seoul, South Korea	5,551,000	22.40%
Hong Kong Disneyland	Hong Kong, S.A.R.	5,200,000	13.00%
Sea World Florida	Orlando, FL, USA	5,100,000	-12.10%
Ocean Park	Hong Kong, S.A.R.	5,100,000	6.30%
Universal Studios Hollywood	Universal City, CA, USA	5,040,000	26.00%
Walt Disney World Studios	Marne-La-Vallee, France	4,500,000	-2.60%
Nagashima Spaland	Kuwana, Japan	4,500,000	-5.00%
Europa Park	Rust, Germany	4,250,000	0.00%
Busch Gardens Tampa Bay	Tampa, FL, USA	4,200,000	2.40%
Yokohama Hakkeijima Sea Paradise	Yokohama, Japan	4,023,000	-6.00%
De Efteling	Kaatsheuvel, Netherlands	4,000,000	0.00%
Sea World California	San Diego, CA, USA	3,800,000	-9.50%

Source: Themed Entertainment Association, AECOM. All figures are estimates

目前體感模擬遊樂設備產業主要以歐美廠商為主，台灣並無該系統相關產業發展脈絡，大多數歐美廠商在體感模擬遊樂設備發展仍以地面式模擬方式為主要技術方向，其模擬逼真成效與刺激感自然受到侷限，而部分迪士尼樂園在體感模擬遊樂設備採取懸空式設計方式，大幅提升體感模擬遊樂設備應用的範圍與冒險刺激性的加值效果，惟懸空式設計有極高的技術門檻與難度，加上迪士尼公司擁有其相關之專利保護下，目前迪士尼針對懸空式體感模擬遊樂設備策略採取封閉式獨家型態，懸空式體感模擬遊樂設備便成為迪士尼主題樂園獨特的遊樂項目之一。而在2010年台灣義大世界開幕後，”飛越台灣”遊樂設備成為除了迪士尼公司以外第一座懸空式體感模擬遊樂設備。

C.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	100 年 度	當 年 度 截 至 101 年 04 月 30 日
研 發 費 用	49,805	13,482

2.最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
99	電動六軸平台開發 iRide 第一代系統(義大遊樂世界「飛越台灣」遊樂設備) 4D動感劇院(義大遊樂世界4D劇場) 3D Android Launcher MiniBGL OpenGL ES 2.0 Shader Editor 商用電子遊戲機－寶藏奇航
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 商用電子遊戲機－黃金城傳說
101 年截至 4 月 30 日	新型特效驅動方式 網狀座椅設計開模 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)

D.長短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

①行銷計劃

- A.強化軟體開發之技術能力，以符合市場潮流。
- 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.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。
- D.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研發計劃

- A.開發「側立懸吊式史都華六軸電動缸平台結構」，以新型態產品擴展公司產品線。
- B.加強知識管理，整合現有資料，讓技術資源能共用化，提升技術水準。

③人力資源及資訊化計劃

- 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財務計劃

- A.了解各項金融工具，以適時取得較低成本之資金。
- B.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。
- C.加強業務管理、降低應收帳款，提升應收帳款之週轉率。

(2)中長期發展計劃

①行銷計劃

- A.將未來需求市場鎖定為經濟崛起之金磚四國，進而以全球市場為目標方向，成為世界知名模擬劇院之主要供應商。
- B.掌握未來歐美市場進行汰換升級或新增工程之業務機會，與策略聯盟夥伴進行市場擴展。

②研發計劃

- 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劃

- 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。

④財務計劃

- 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

1. 市場分析

(1) 產品之銷售地區

單位:新台幣仟元

年 度	99 年度		100 年度	
	營收淨額	百分比	營收淨額	百分比
台 灣	23,603	77.67%	20,205	11.97%
亞 洲	3,909	12.86%	57,248	33.91%
美 洲	2,879	9.47%	89,266	52.88%
歐 洲	-	-%	2,091	1.24%
合 計	30,391	100.00%	168,810	100.00%

(2) 市場佔有率

本公司行動裝置軟體解決方案，主要分為二部分，一為嵌入式應用軟體，另一則為標準化之軟體。由於嵌入式手機軟體，皆屬本公司為手機大廠如 Motorola、Foxconn、倚天等客製化之軟體，一般嵌入式手機軟體除少數類似本公司之獨立軟體開發商外，主要為附屬於國際手機大廠之軟體部門，且其係隨手機出貨，故目前市場上尚未有相關市佔率之統計。而標準化之應用軟體，主要由消費者依據其本身之喜好與需求透過軟體市集如 Android Market、Apple Store 下載，本公司推出的 9s-Weather 應用軟體，其下載次數已近 200,000 次。隨著智慧型手機及平板電腦之需求日益增加，對於軟體之需求將進一步成長，將有助於本公司行動裝置軟體解決方案業績成長。

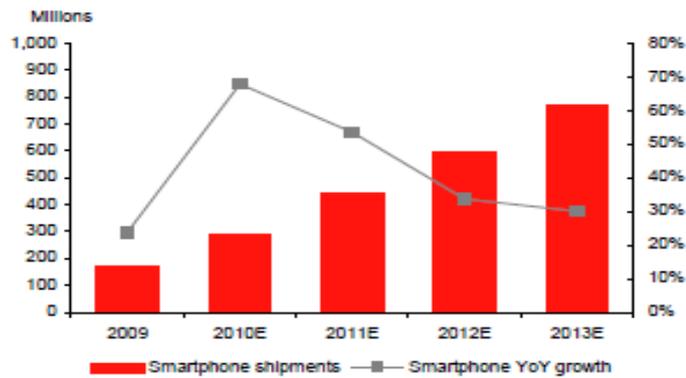
另就體感模擬遊樂設備部分，本公司為台灣首家結合精密機械工程、球幕投影影音控制、無線嵌入式系統等技術，而創新推出體感模擬遊樂設備之公司，目前該設備裝置於台灣的遊樂園-義大遊樂世界，該遊樂園開園後，此遊樂設備已成為最熱門及遊客必玩之項目。目前全世界只有美國迪士尼公司擁有兩座同類型劇場，其造價十分高昂且擁有專利，且並無對外銷售，因此本公司躋身進入體感模擬遊樂設備市場後，將以技術與成本等優勢，結合國際行銷夥伴，將體感模擬遊樂設備引進世界各地之主題樂園，讓全球遊客享受乘坐體感模擬遊樂設備所帶來之歡樂，並逐步提升本公司之市佔率。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

① 行動裝置軟體

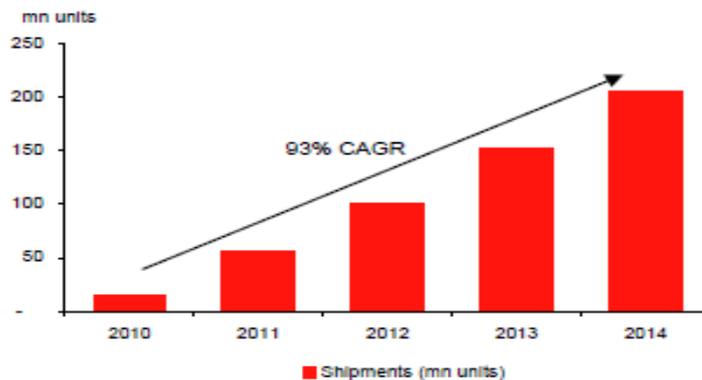
本公司行動裝置軟體解決方案，主要應用於智慧型手機及平板電腦，茲以智慧型手機及平板電腦之需求，說明行動裝置軟體解決方案未來之成長性如下。依據 Macquarie Research 2011 資料所顯示，智慧型手機 2009 年之出貨量將近 200 百萬組，而預估 2009~2013 年其年平均複合成長率則高達 45%。另就平板電腦之需求而言，2010 年蘋果電腦推出 iPad，被認為 2010 年最成功的 IT 產品，並帶領平板電腦的風潮，亦引發中大尺寸觸控面板之需求。同時幾乎市場上之電腦及手機大廠(如 HP、Dell、宏碁、華碩、聯想、宏達電、RIM、Nokia、LG 等)亦開始推出平板電腦，以搶奪平板電腦快速成長之大餅。依據 Macquarie Research 預估 2011 年平板電腦之市場規模將達 56 百萬台，2010 年至 2014 年將以每年 93% 之複合成長率快速增加。

Fig 4 Smartphones expected to deliver stellar growth of 45% CAGR in 2009-2013



Source: Gartner, Macquarie Research, February 2011

Fig 6 Tablet PCs expected to deliver 93% growth in 2010-14



Source: Macquarie Research, February 2011

由於智慧型手機及平板電腦蓬勃發展，帶動行動上網快速成長，加上軟體市集平台如雨後春筍般出現，透過開發應用程式(App)方式，大幅降低產業之進入門檻，一些無龐大人力、資金之研發團隊，也能運用自身之創意，取得與大廠平起平坐之地位。而消費者透過軟體市集機制，各式平價軟體隨手可得。依市集上付費軟體所佔比例與下載比例持續成長來看，軟體商店消費行為漸被接受，而在免費軟體中置入廣告的收益也逐漸嶄露頭角，如 Angry Bird 於 Android 上免費版所獲之廣告收益已突破一百萬美元。依 Garther 資料顯示，2010 年應用程式總下載量 82 億次，2011 年將倍增至 177 億次，預估到 2014 年，全球用戶從蘋果的 App Store、Android Market、Ovi Store、RIM 的 App World、Microsoft 的 Marketplace 及三星的 Apps，總下載量將會達到 1,850 億次，其未來 App 市場的潛力無窮。如此的發展為軟體產業帶來前所未有的蓬勃與契機。綜合上述，智慧型手機及平板電腦等行動裝置硬體之成長，及軟體市集之蓬勃發展，將帶動本公司行動裝置解決方案之需求，本公司除目前已開發完成且同時於軟體市集中上架(Android Market、S Mart、EMOME、TWM)之軟體包括 9s-People2.0、9s-Weather 1.0、9s-LiveWall Paper series 繼續版更新外，今年目標預計發表 Android Market 軟體 9s-Album (Update)、9s-Music 及二至三款 Android 遊戲。

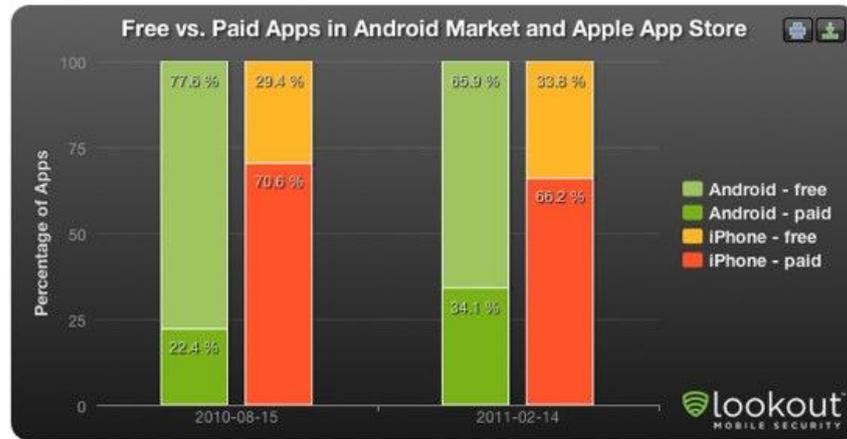


Fig. 4

②體感模擬遊樂設備

2010 年全球經濟景氣已從 2009 年谷底復甦，使得全球在娛樂及媒體產業支出較 2009 年增加 4.6%。依據 ricewaterhouseCoopers 預估全球娛樂及媒體支出之金額，每年將以 5.7% 複合成長率成長，至 2015 年支出將達 1.9 兆美元。而 PricewaterhouseCoopers 亦預估遊樂園與主題樂園的市場規模，到 2012 年將達到 30,701 佰萬美元規模，並且從 2009~2012 年複合成長率平均有 5% 以上成長，其中新興國家將扮演未來成長動力。

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，目前全球多達 2000 個大型主題樂園，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，依中國中投顧問研究報告顯示，2011~2015 年中國主題樂園將超過每年 100 億人民幣水準，而未來 25 年至 30 年，中國可以容納 10 個或更多個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，隨著本公司突破專利限制及善用團隊自有技術與台灣製造之成本優勢，搭配國際知名行銷策略夥伴，將使各大主題樂園陸續規劃建置體感模擬遊樂設備，未來成長空間寬廣。

(4)競爭利基

①行動裝置軟體

A. 具備跨平台經驗，開發效率高

由於資訊快速流通，消費者可透過各種管道迅速接收流行訊息，產品生命週期因此縮短，為滿足消費者對流行趨勢之追求，必須以最快之速度開發新產品，以應付客戶之需求。本公司投入行動裝置之軟體開發已有多多年歷史，並具備 Windows Mobile / CE / Phone 7、Android、Linux 及 iOS 各大作業平台之開發技術，其產品開發經驗豐富，依據客戶之需求、市場發展

趨勢，結合跨平台之技術開發能力，擷取各平台之優點，能縮短軟體開發時程，有效節省客戶產品上市時間。

B. 專業技術 know-how 與開發實績完備，軟體效能品質有保障

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，服務品質深得客戶之信賴，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。

C. 設計團隊完整，美術與技術高度結合，創意實現度高

自 iPhone 風潮襲捲 3C 產業後，兼具視覺美學、操作流暢與直覺設計的人機介面已成產品成功的元素。各手機大廠除在硬體功效上著墨外，更積極地在軟體設計上突顯其用心打造之介面與服務。本公司具多媒體壓縮、解壓縮技術及 3D 即時繪圖等引擎核心技術，加上經營團隊具有美術、設計方面之背景，將美學概念融入軟體開發，提供使用視覺享受、操作流暢之操作介面，並使行動裝置達到差異化目的，進而提高客戶產品之附加價值。

② 體感模擬遊樂設備

A. 產品功能優勢

有別於迪士尼公司體感模擬遊樂設備只有左右上下二個方向運動之兩軸舉臂式平台，本公司產品係採用有六個方向運動之六軸平台側結構懸空架構，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效益。本公司亦對六軸平台側結構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，並增加未來廠商跨入門檻。

B. 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，其牽涉之技術之層面相當廣泛。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。

C. 掌握行銷通路優勢

主題樂園、博物館及展覽館業務係屬較封閉的市場，在此領域的供應商大多為深耕已久之業者，要直接切入該供應體系誠屬不易，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，將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。

(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.行動裝置未來成長空間大

依據 Macquarie Research 資料所示，智慧型手機預估 2009~2013 年其年平均複合成長率高達 45%；另就平板電腦之需求由 2010 年至 2014 年將以每年 93%之複合成長率快速增加。因行動裝置之需求成長力道強勁，相對亦帶動軟體解決方案及軟體市集市場之需求快速成長。

B.新興國家需求的崛起

受到歐美日等國家主題式樂園經營成功經驗的不斷刺激下，隨著新興國家經濟發展起飛，各新興國家也逐漸注重休閒娛樂產業的建置與開發，尤其大型化的主題樂園除能創造龐大的內需市場與提供大量的就業機會外，同時也是推廣城市的旅遊業發展與吸引國外觀光客的重要據點。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，室內型遊樂設施便成為可以降低天候不佳降低客戶遊玩之影響性，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遊客的目光，因此新興國家在規劃興建主題樂園時，室內具 3D 聲光影音及體感冒險刺激的遊樂式設施，便成為必要的遊樂設施項目。

C.產業供應鏈建構成形

體感模擬遊樂設備之材料及設備大都為歐美國家所製造，加上迪士尼樂園擁有同類型劇院之專利，因此在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」體感模擬飛行劇院之開發後，即善用台灣厚實之資訊硬體、機械工業之研發、生產實力，結合國內廠商及本公司研發人員之努力，將其中許多主要零組件在地製造生產並突破專利封鎖，除有效降低製造成本外，其品質甚至已超越國外產品的性能。由於「飛越台灣」的成功經驗，已在台灣建立起在曲面產品的加工製造和材質研究，及精密機械加工與電液伺服致動器之生產製造產業價值鏈。除了本公司完成了國際級產品外，包含本公司在內之供應商在整體技術與產業經驗上均建立起技術升級與成長的典範，在既有基礎上將可以建立更緊密的產業供應鏈夥伴關係。

D.公司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，並已建立嚴謹研發制度，進而深化公司內部研發實力。本公司憑藉著豐厚之技術，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。本公司除在行動裝置軟體繼續深耕，並

陸續推出多項產品外，另本公司延攬機構人才，開發六軸平台技術，在既有之軟體設計核心技術基礎，整合六軸平台、球幕系統、影音播放、自動控制等各項軟硬體技術，成功跨入體感模擬遊樂設備領域，並成為台灣首家體感模擬遊樂設備之供應商，本公司之六軸平台技術亦獲官方之肯定，2010年該技術通過經濟部科技研究發展專案主導性新產品開發計劃。本公司在充分發揮團隊技術水準下，未來應有極大發展空間。

②不利因素及其因應對策

A.外銷比重高、匯率變動影響較大

本公司產品大部份以外銷為主，匯率變動密切影響到訂單之承接及獲利狀況。

因應對策:

與往來銀行保持密切之聯繫，隨時掌握匯率之走勢，並利用適當之外匯操作工具，以規避匯率變動之風險，或與往來客戶議定價格調整之限度，隨時反應匯率波動之影響。

B.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，不若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，將可順利切入主題樂園之供應鏈，有利於在全球市場之擴展。

C.專業人才不足，招募不易

由於國內仍以半導體、電子資訊產業為主要發展產業，且國內廠商已於資訊硬體產業上建立完整之供應鏈，因此一般畢業生首選仍以相關產業為主，加上國內大專院校並未廣泛設立軟體設計或遊樂設備研發之相關科系，以及模擬體感遊樂設備其技術範圍牽涉層面廣，其優質研發人才並不易招募。

因應策略:

本公司為吸引專業人才，除提供員工良好的工作環境、完善福利制度、員工教育訓練制度，並依員工之專業及特質安排職務，進而提升員工的專業素質及技術層次外，亦透過推動股票公開發行及上市櫃，提升公司知名度，以吸引優秀人才認同並加入本公司團隊，強化公司研發團隊之能量。

2.主要產品之重要用途及產製過程

①重要用途

A.行動裝置軟體

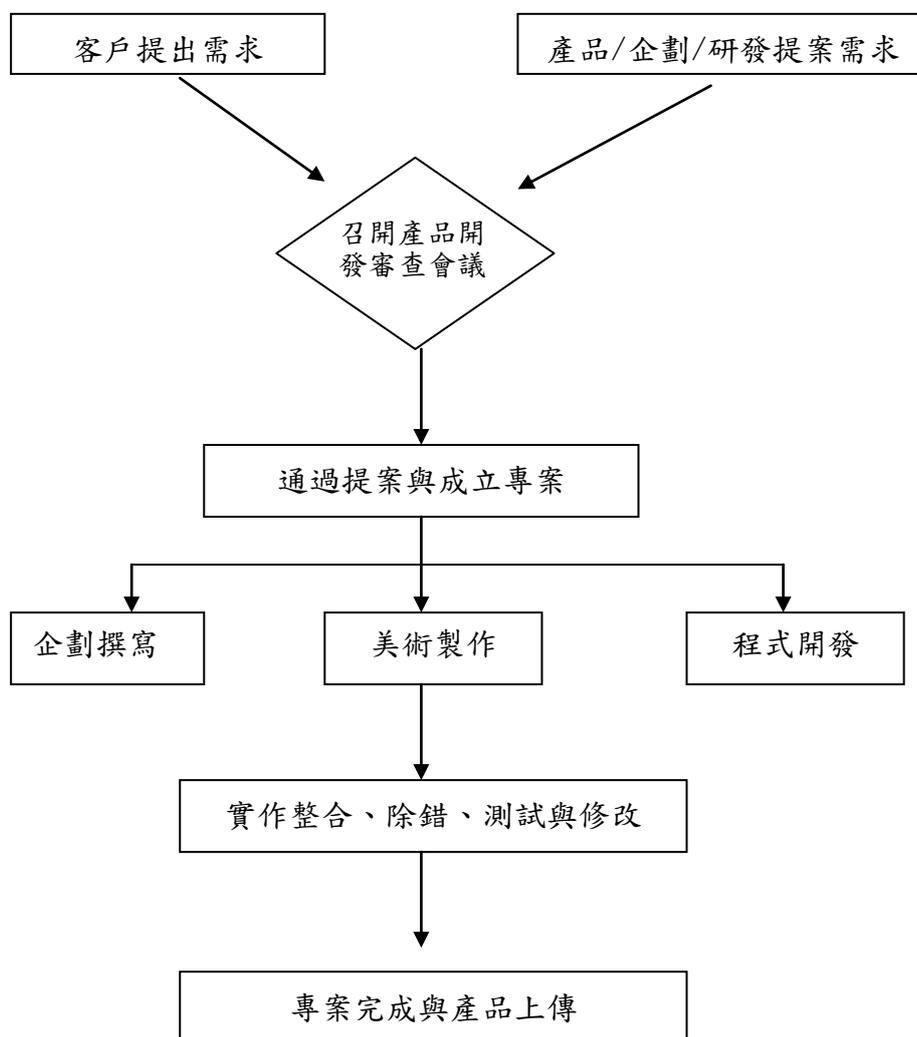
智慧型手機、平板電腦及軟體下載市場。

B.體感模擬遊樂設備

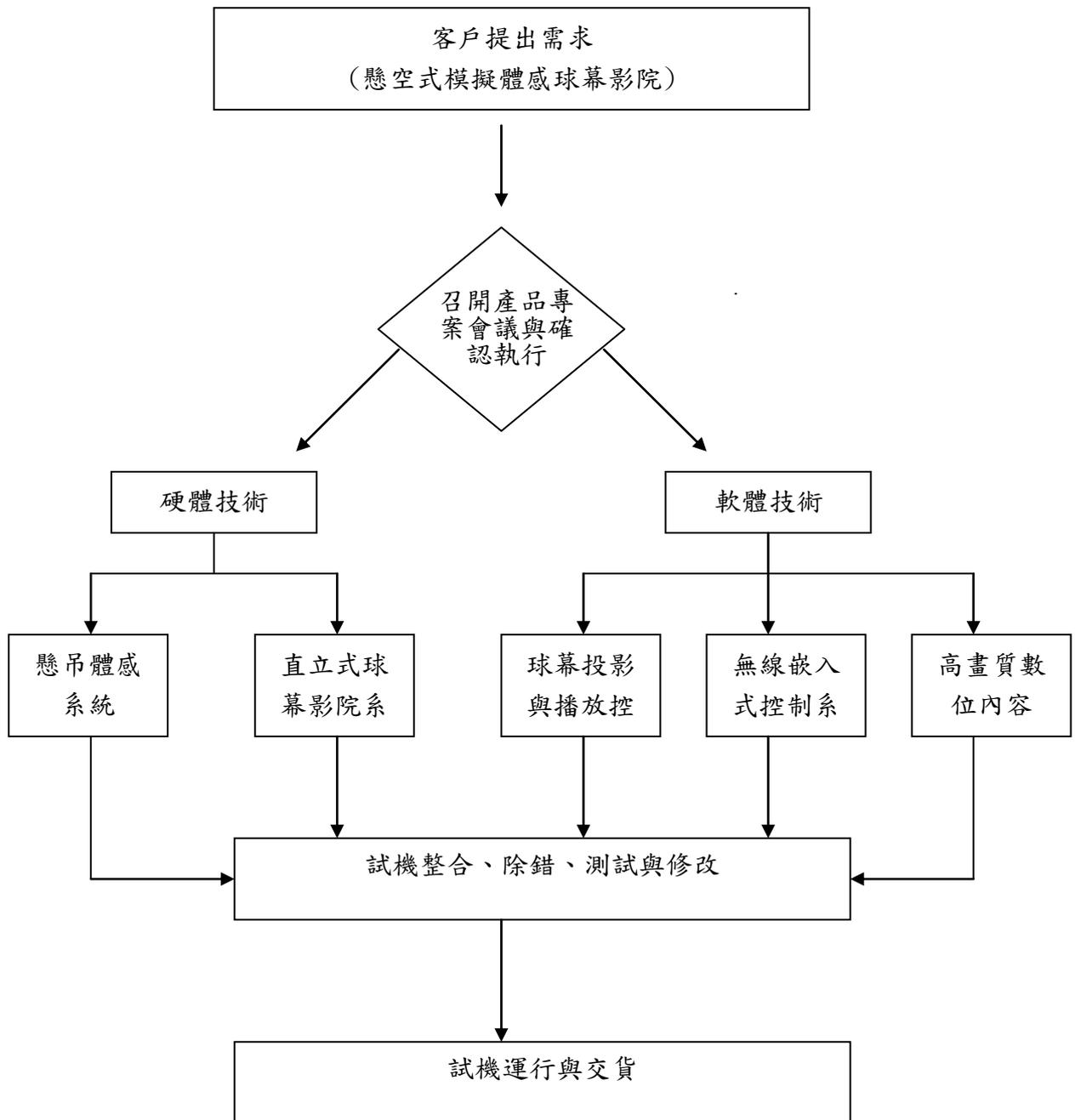
主題樂園、博物館及展覽館室內兼具體驗、冒險與感官刺激的遊樂設施。

②產製過程

A.行動裝置軟體：



B.體感模擬遊樂設備:



3.主要原料供應狀況

主要零組件	供應廠商	供應狀況
1.史都華六軸平台	C 廠商、A 廠商	良好、穩定
2.載具天車結構	E 廠商	良好、穩定
3.球型投螢幕	B 廠商	良好、穩定
4.伺服閥	日本 MOOG	良好、穩定
5.投影機	日本 Sony、Christie	良好、穩定
6.音響設備	翰音	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)最近二年度主要銷貨客戶資料(本公司單一客戶銷售額佔本公司銷貨收入淨額10%以上者)如下：

單位:新台幣仟元

項目	99 年				100 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	A 客戶	15,678	51.59	無	B 客戶	78,442	46.47	無
2	-	-	-	-	C 客戶	57,248	33.91	無
3	-	-	-	-	A 客戶	506	0.30	無
	其他	14,713	48.41	無	其他	32,614	19.32	無
	合計	30,391	100.00		合計	168,810	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動說明：

本公司主要產品為行動裝置軟體與體感模擬遊樂設備，主要客戶多為手機、電腦大廠與樂園業者。99 年度因承接 4D 劇院專案對 A 客戶依完工比例認列收入，使之成為第一大客戶；100 年度 A 客戶僅為專案維修收入，故銷貨金額微小。100 年度本公司開拓海外市場有成，B 與 C 客戶皆為本公司銷售體感模擬遊樂設備之新客戶，因其專案規模較大，使之成為 100 年度前二大客戶。

本公司為提高全球市場佔有率及分散客戶訂單來源，以維持穩健成長，亦致力於開發新客源，並持續與知名國際大廠接觸，積極爭取合作關係。

(2)最近二年度主要供應商資料(本公司單一廠商進貨額佔本公司進貨淨額 10% 以上者)如下：

單位:新台幣仟元

項目	99 年				100 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	A 供應商	3,274	11.21	無	C 供應商	17,434	25.59	無
2	B 供應商	2,937	10.06	無	B 供應商	10,428	15.30	無
3	D 供應商	408	1.40	無	A 供應商	9,488	13.92	無
4	-	-	-	-	D 供應商	7,764	11.39	無
5	其他	22,581	77.33	無	其他	23,031	33.80	無
	合計	29,200	100.00		合計	68,145	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動說明：

本公司生產遊具所需之零組件以六軸平台、載具天車、球型螢幕、伺服閥、投影機及音響設備為主。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。最近二年度主要供應商之變化主係依據其工案規模及完工情形而有所變動。A、D 供應商均為本公司於 99 年承攬 4D 影院之廠商，因專案別金額不大，相對進貨總額亦不高。B 供應商係為 97 年承攬專案之外包廠商，99 年因該工案已完工，係屬進貨尾款部分；100 年本公司因承接海外滑雪機專案，致本公司對 A、B、D 廠商之進貨金額均較 99 年增加。而 C 供應商為 100 年新增之電動缸供應商，因其品質及價格具競爭力，而成為本公司主要供應商。

台灣向來以優異之機械、電子資訊製造能力見長，公司為發展體感模擬設備，逐步建立起產業供應鏈。公司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。

5.最近二年度生產量值

本公司主要業務為手機軟體之研發、銷售，自97年跨入體感模擬遊樂設備之開發與銷售，其中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

主要商品	年度 銷售量值	99年				100年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
行動裝置軟體	-	5,413	-	6,474	-	10,879	-	9,110	
體感模擬遊樂設備	-	18,190	-	314	-	7,388	-	135,690	
其他(註)	-	-	-	-	-	777	-	4,966	
合計	-	23,603	-	6,788	-	19,044	-	149,766	

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：

本公司銷售主要分為行動裝置軟體與體感模擬遊樂設備，99年度行動裝置軟體銷售金額因受客戶手機銷售量整體下滑影響而減少。體感模擬遊樂設備部份100年度較99年度外銷金額大增，主係100年度公司海外市場拓展順利接獲國外訂單所致。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		99年底	100年底	當年度截至 101年04月30日
員工人數	經理人	4	8	14
	研發人員	44	42	42
	一般人員	9	18	18
	合計	57	68	74
平均年歲		34.2	34.7	35.4
平均服務年資(年)		3.75	3.83	3.76
學歷分佈比 率(%)	博士	0	0	0
	碩士	50.88	40.06	45.95
	大專	49.12	52.94	54.05
	高中	0	0	0
	高中以下	0	0	0

(四) 環保支出資訊

本公司主係從事行動裝置軟體之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. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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。

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	大陸 C 公司	100.05.03~100.10.04	滑雪特效設施	無
	大陸 C 公司	100.05.03~100.10.04	懸空體感系統設備	無
	美國 D 公司	2011.8.15~2012.5.30	For Teton – Home Screen and Contacts Development	無
	加拿大 B 公司	2011.08~2012.08	體感模擬遊樂設備	無
	大陸杭州 E 公司	2011.12.27~2012.9.23	體感模擬遊樂設備	無
經濟部工業局主導性新產品開發計畫契約	財團法人資訊工業策進會	99.12.01~101.05.31	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	無
銷售代理契約	Vekoma Rides Manufacturing B.V.	2009.01.06~	代理銷售	無

六、財務概況

(一) 最近五年度簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料				
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年
項 目						
流動資產		82,342	97,755	138,441	116,032	241,961
基金及投資		-	-	-	150	-
固定資產		1,596	989	1,120	1,531	1,221
無形資產		1,796	828	443	751	1,046
其他資產		16,621	26,544	18,373	33,504	28,316
資產總額		102,355	126,116	158,377	151,968	272,544
流動負債	分配前	7,011	10,841	18,214	12,423	41,318
	分配後	7,011	10,841	18,214	12,423	41,318
長期負債		680	-	4,504	3,378	2,252
其他負債		1,133	704	740	1,334	2,553
負債總額	分配前	8,824	11,545	23,458	17,135	46,123
	分配後	8,824	11,545	23,458	17,135	46,123
股本		174,420	174,420	174,420	196,120	226,260
資本公積		11,820	-	-	17,794	-
保留盈餘	分配前	(91,897)	(59,044)	(39,503)	(79,081)	826
	分配後	(91,897)	(59,044)	(39,503)	(79,081)	826
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		(812)	(805)	2	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	(665)
股東權益總額	分配前	93,531	114,571	134,919	134,833	226,421
	分配後	93,531	114,571	134,919	134,833	226,421

註：最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		96年	97年	98年	99年	100年
營業收入淨額		15,880	88,414	90,357	30,391	168,810
營業毛利		15,880	61,960	66,722	18,278	107,310
營業(損)益		(30,839)	14,246	19,880	(40,477)	31,957
營業外收入及利益		2,534	5,320	5,243	1,417	14,386
營業外費用及損失		2,266	6,943	3,879	3,256	1,261
繼續營業部門稅前(損)益		(30,571)	12,623	21,244	(42,316)	45,082
繼續營業部門(損)益		(27,506)	21,033	19,541	(39,578)	36,713
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		(27,506)	21,033	19,541	(39,578)	36,713
每股盈餘(元)	追溯調整前	(1.58)	1.21	1.12	(2.04)	1.74
	追溯調整後	(1.58)	1.21	1.12	(2.04)	1.74

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
96	立本台灣聯合會計師事務所	張益順、顏榮裕	無保留意見
97	立本台灣聯合會計師事務所	張益順、黃祖正	無保留意見
98	立本台灣聯合會計師事務所	張益順、黃祖正	無保留意見
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

(二) 財務分析

1. 最近五年度財務分析

單位：新台幣仟元

分析項目		年度	最近五年度財務資料				
		96年	97年	98年	99年	100年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	8.62	9.15	14.81	11.28	16.92	
	長期資金占固定資產比率	5,902.94	11,584.53	12,448.48	9,027.50	18,728.34	
償債能力 (%)	流動比率	1,174.47	901.72	760.08	934.01	585.61	
	速動比率	1,169.80	744.04	570.31	856.41	527.54	
	利息保障倍數(倍)	(1,909.69)	1,148.55	443.58	(828.73)	654.36	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.90	9.73	8.90	4.92	16.47	
	平均收現日數	93	38	41	74	22	
	存貨週轉率(次)(註3)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	-	12.68	3.51	2.32	4.63	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	8.10	68.41	85.69	22.93	122.68	
	總資產週轉率(次)	0.13	0.77	0.64	0.20	0.80	
獲利能力	資產報酬率(%)	(23.36)	18.42	13.76	(25.48)	17.32	
	股東權益報酬率(%)	(25.60)	20.21	15.66	(29.34)	20.33	
	占實收資本比率(%)	營業淨利	(17.68)	8.18	11.40	(20.64)	14.12
		稅前淨利	(17.53)	7.24	12.18	(21.58)	19.92
	純益率(%)	(173.21)	23.79	21.63	(130.23)	21.75	
每股盈餘(元)	(1.58)	1.21	1.12	(2.04)	1.74		
現金流量 (註4)	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	
槓槓度	營運槓槓度	0.86	1.31	1.27	0.87	1.16	
	財務槓槓度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整資本公積及盈餘轉增資後之股數計算。每股盈餘為稅後數據。

註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。

註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5：本表之計算公式：如下

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。(註 3)

(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 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力(註 2)

(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。

5. 現金流量(註 4)

(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)。

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。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

2. 最近二年度各項財務比例變動超過 20%之說明

(1) 負債佔資產比率增加：主係 100 年體感模擬遊樂設備市場知名度提升，公司接獲大陸及北美地區之專案，並將硬體製造部分外包，陸續產生應付帳款所致。

(2) 長期資金占固定資產比率增加：主係 100 年公司固定資產金額無明顯變化，又因 100 年辦理現金增資，且獲利能力提升，股東權益較 99 年大幅增加。

(3) 流動比率及速動比率減少：主係 100 年因遊樂設備業務之拓展，且陸續接獲大陸及

北美等地體感模擬設備訂單，硬體製造外包增加，應付款項隨之增加，致流動比率及速動比率均較 99 年減少。

- (4)利息保障倍數減少：主係 100 年因體感模擬遊樂設備營收之挹注，本公司獲利能力增加，稅前純益增加所致。
- (5)應收款項週轉率及平均收現日數：主係 100 年營收成長且以外銷為主，又收款條件為即期 T/T 或 L/C，使得期末應收帳款反隨營收成長而下降，故應收帳款週轉率增加至 16.47 次，平均收現日數下降至 22 天。
- (6)應付款項週轉率：主係 100 年承接之專案合約金額高，致營業成本較 99 年增加所致。
- (7)固定資產週轉率及總資產週轉率增加：主係 100 年營收規模較 99 年大幅成長 455.46%所致。
- (8)獲利能力(資產報酬率、股東權益報酬率、營業淨利占實收資本比率及稅前淨利占實收資本比率、純益率及每股盈餘)：主係 100 年公司營收規模較 99 年大幅成長，雖在研發費用增加下，營業淨利業已由虧轉盈，使得各項獲利能力已較 99 年大幅改善。
- (9)現金流量：主係 100 年公司獲利能力提升，稅後純益為 36,713 仟元，又應付款項較 99 年增加，致 100 年之營業活動呈現淨現金流入 28,911 仟元所致。
- (10)營運槓桿度：主係 100 年營業收入大幅增加，使得營運槓桿度增加。

(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之母子公司合併財務報表

無。

(六)公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情

事

無。

七、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(一) 財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 年底	100 年底	差異	
				金額	%
流動資產		116,032	241,961	125,929	108.53
基金及投資		150	-	(150)	-
固定資產		1,531	1,221	(310)	(20.25)
無形資產		751	1,046	295	39.28
其他資產		33,504	28,316	(5,188)	(15.48)
資產總額		151,968	272,544	120,576	79.34
流動負債		12,423	41,318	28,895	232.59
長期負債		3,378	2,252	(1,126)	(33.33)
其他負債		1,334	2,553	1,219	91.38
負債總額		17,135	46,123	28,988	169.17
股 本		196,120	226,260	30,140	15.37
資本公積-股本發行溢價		17,794	-	(17,794)	-
未分配盈餘		(79,081)	826	79,907	(101.04)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(665)	-
股東權益總額		134,833	226,421	91,588	67.93
增減比例變動分析說明：					
(1) 流動資產增加主係 100 年獲利能力大幅提升，加上議價辦理現增發行新股所致；及公司體感模擬遊具成功切入加拿大及大陸等市場，且其專案規模較大，獲利能力提升所致。					
(2) 固定資產減少主係 100 年無新增設備所致。					
(3) 無形資產增加主係 100 年員工薪資調漲，使遞延退休金增加所致。					
(4) 流動負債增加主係 100 年因專案增加且規模較大，外包工程金額增加，造成應付帳款增加所致。					
(5) 長期負債減少主係 100 年償還借款所致。					
(6) 其他負債增加主係 100 年員工薪資調漲，使應計退休金負債增加所致。					
(7) 股本增加主係主係 100 年執行員工認股權 1,744 仟股及辦理現金增資發行新股 1,270 仟股所致。					
(8) 資本公積減少主係於 100 年度股東會通過資本公積彌補虧損 43,194 仟元所致。					
(9) 未分配盈餘及股東權益增加，主因公司 100 年營運情形良好，本期淨利為 36,713 仟元所致。					

(二)經營結果

經營成果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 收 入		30,391	168,810	138,419	455.46
減：銷貨退回及折讓		-	-	-	-
營 業 收 入 淨 額		30,391	168,810	138,419	455.46
營 業 成 本		12,113	61,500	49,387	407.72
營 業 毛 利		18,278	107,310	89,032	487.10
營 業 費 用		58,755	75,353	16,598	28.25
營 業 利 益		(40,477)	31,957	72,434	178.95
營業外收入及利益		1,417	14,386	12,969	915.24
營業外費用及損失		3,256	1,261	(1,995)	(61.27)
稅 前 淨 利 (損)		(42,316)	45,082	87,398	206.54
所得稅利益(費用)		2,738	(8,369)	(11,107)	(405.66)
純 益 (損)		(39,578)	36,713	76,291	192.76

增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入、營業成本及營業毛利增加主係本公司100年度主係該公司體感模擬遊樂設備本期順利切入加拿大及大陸等市場，致營業收入、成本及毛利皆為增加。
- (2)營業費用增加主係100年公司持續拓展公司規模，員工人數較去年同期增加，並調整薪資結構；又該公司致力於遊具平台結構之改良及軟體之開發，相關研發費用增加所致。
- (3)營業利益增加主係100年營業毛利大幅增加所致。
- (4)營業外收入及利益增加主係100年新台幣呈貶值趨勢，產生兌換利益所致；又公司於100年獲得政府專案補助款約9,328仟元所致。
- (5)營業外費用及損失減少，主係100年交易目的金融資產評價損失減少所致。
- (6)稅前淨利及純益增加，主係營業收入增加所致。
- (7)所得稅利益減少主係100年公司盈餘，使所得稅費用增加所致。

(三)現金流量

1. 現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	99年度	100年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流出	(17,419)	28,911	46,330
投資活動之淨現金流出	(2,930)	(1,594)	1,336
融資活動之淨現金流入	38,368	54,414	16,046

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表
兩年度現金流量變動情形分析：

(1)100年營運活動之淨現金流入增加約46,330千元，主係本期淨利較去年同期增加及本期營運規模擴增，外包工程增加，相關應付款項較去年同期增加所致。

(2)100年投資活動之淨現金流出減少約1,336千元，主係本期購置固定資產及長期股權投資金額分別較去年同期減少所致。

(3)100年融資活動之淨現金流入增加約16,046千元，主係本期員工執行認股權所致。

2. 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
111,507	53,224	101,966	266,697	—	—

分析說明：

營業活動：101年度預估銷售持續增加，因而營業活動將產生淨現金流入。

投資活動：因應產能擴充所需，新建廠房產生淨現金流出。

融資活動：因資本支出所需，向銀行融資產生現金流入；101年辦理現金增資產生淨現金流入。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：101年期末尚有足夠現金。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

(五)轉投資分析

無。

(六)風險管理及評估

1. 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，99 年度及 100 年度之利息收入分別為 367 仟元及 527 仟元，佔營業收入與稅前淨利之比重均不高；另本公司目前營運狀況良好，營運資金充足，99 年度及 100 年度銀行借款之利息支出分別為 51 仟元及 69 仟元。本公司隨時注意銀行各項存借款利率，並與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，故利率變動對本公司不致有重大之影響。

(2) 匯率變動影響及因應措施

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，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。99 年度及 100 年度產生匯兌淨(損)益分別為(772)仟元及 2,047 仟元，占本公司之營收比重分別為(2.54)%及 1.21%，比例不大，故截至目前匯率變動對本公司未有重大之影響。惟未來本公司將視情況對外幣部位採取避險措施，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

(3) 通貨膨脹情形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，以適當調整產品售價。

2. 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) 99 年度及 100 年度，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。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	預計投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
側立式六軸電動平台	建立中	44,180	101/Q3	1. 平台軸承設計 2. 電動致動器開發 3. 動態結構應力分析及可靠性安全係數測試 4. 靜態零件測試
懸吊式二軸電動平台	建立中		101/Q4	1. 價格競爭力 2. 平台軸承設計 3. 電動致動器開發

4. 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：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

5. 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。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業之經營，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。

7. 進行併購之預期效益及可能風險：無。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：

(1)提高研發測試能量，提高公司競爭力

公司完成擴廠後，將有足夠空間，進行測試及研發空間之配置，並可同時對多組體感模擬遊樂設備進行相關設備之測試及動作之模擬，以確保設備之品質及娛樂效果滿足客戶需求，以利業務之拓展。而因有足夠之研發空間，公司將可因應科技之演進，持續提升體感模擬遊樂設備開發及設計技術，並因應客戶多樣之需求，開發不同類型之體感遊樂設備，以提升其競爭優勢。

(2)廠辦合一，提升營運效率

公司擴廠完成後，將可使辦公室及廠房合一，不僅可以節省文件傳遞及人員往返開會時間，並可提高公司內部溝通及管理效率，進而提升公司整體營運效率。

(3)改善工作環境，吸引人才投入

該公司近來營運規模逐漸擴大，員工人數亦逐年增加，致目前之辦公室及廠房空間已明顯不足，藉由本次擴廠計畫，不僅可以改善工作環境，提高員工生產力，亦藉由進駐高雄軟體科學園區，形成產業群聚效果及提高公司知名度，吸引優秀人才加入，提昇公司競爭力。

(4)由於擴廠空間的配置，可同時對多組體感模擬遊樂設備進行相關設備之測試及動作之模擬，確保設備之品質及可靠度；擴廠所需之資金因營業收入之增加及與銀行洽談優惠利率故資金來源風險相對減低。

9. 進貨及銷貨集中所面臨之風險：

(1) 在進貨方面，公司採購策略之考量係以確保產品品質、配合交期、供貨穩定及價格合理等因素作為遴選供應商之主要依據，公司主要進貨金額集中於體感遊具之主結構-平台，且對第一大供應商之進貨比重均在 26%以下，顯示公司進貨尚不致過度集中。另公司係依不同工程案採取個別簽約方式，而未與供應商簽訂長期之供貨契約，並定時針對各該供應商之供貨品質狀況、交期準確性、財務狀況及公司組織等做評鑑，以確保供貨品質，最近年度並未發生供貨短缺而影響交期之情事，故整體而言其供貨來源尚稱穩定，亦不致有貨源過度集中之風險。

(2) 在銷貨方面，最近二年度體感模擬遊具之客戶佔銷售比重較高，主係體感模擬遊樂設備從簽約、設計、硬體建造、軟硬體技術整合至完工，其工程長達數個月至一年以上不等，又為客戶量身打造，因此每座造價較高，占整體營收之比例為高，其原因尚屬合理。隨著公司知名度提升及口碑之建立，再搭配與國際知名行銷夥伴合作，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。

10. 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及風險：無。

11. 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截止至年報刊印日止之處理情形：無。

13. 其他重要風險及因應措施：無。

八、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

無。

(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

無。

九、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

附件

附件1：內部控制聲明書

智歲資訊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：101年3月27日

本公司民國100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的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，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100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101年03月27日董事會通過，出席董事5人中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

智歲資訊科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一百年度財務報表業經立本台灣聯合會計師事務所張益順、黃祖正會計師查核竣事，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，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

此致

智歲資訊科技股份有限公司 101 年股東常會

智歲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：李泳龍



中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 九 日

附件3：財務報表暨會計師查核報告書



立本台灣聯合會計師事務所

高雄所
806 高雄市前鎮區
中山二路91號13樓之2、3
Tel: (07) 537-2589
Fax: (07) 537-3589

會計師查核報告

(12)高財字第 0019 號

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

智歲資訊科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達智歲資訊科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：張益順（簽章）



會計師：黃祖正（簽章）



證券主管機關核准簽證文號：(80)台財證(一)第 51636 號

中 華 民 國 一〇一 年 四 月 九 日

BDO Taiwan, a joint accounting firm, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.



智崴資訊科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	100年12月31日		99年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四(一)	\$111,507	40.91	\$29,776	19.59
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	四(二)	43,056	15.80	49,502	32.57
1140	應收帳款	四(三)	13,648	5.01	6,845	4.50
1190	其他金融資產-流動	六	44,990	16.51	16,760	11.03
1230	存貨	四(四)	6,611	2.42	7,374	4.85
1240	在建工程	四(五)	99,848	36.64	15,238	10.03
2264	預收工程款	四(五)	(82,770)	(30.37)	(12,952)	(8.52)
1280	其他流動資產	四(十五)	5,071	1.86	3,489	2.30
11XX	流動資產合計		<u>241,961</u>	<u>88.78</u>	<u>116,032</u>	<u>76.35</u>
	基金及投資					
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	—	—	150	0.10
	固定資產					
	成本					
1531	機器設備		490	0.18	490	0.32
1561	辦公設備		1,433	0.53	1,631	1.08
1681	其他設備		171	0.06	304	0.20
15X1	成本合計		2,094	0.77	2,425	1.60
15X9	累計折舊		(873)	(0.32)	(894)	(0.59)
15XX	固定資產淨額	四(七)	<u>1,221</u>	<u>0.45</u>	<u>1,531</u>	<u>1.01</u>
	無形資產					
1770	遞延退休金成本	四(九)	1,046	0.38	751	0.49
	其他資產					
1820	存出保證金		1,269	0.47	982	0.65
1830	遞延費用		1,555	0.57	996	0.66
1860	遞延所得稅資產-非流動	四(十五)	25,492	9.35	31,526	20.74
18XX	其他資產合計		<u>28,316</u>	<u>10.39</u>	<u>33,504</u>	<u>22.05</u>
1XXX	資產總計		<u>\$272,544</u>	<u>100.00</u>	<u>\$151,968</u>	<u>100.00</u>

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國101年4月9日之查核報告

董事長:黃仲銘



經理人:歐陽志宏



會計主管:林穗娟





智歲資訊科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	負債及股東權益	附 註	100年12月31日		99年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2120	應付票據		\$5,074	1.86	\$254	0.17
2140	應付帳款		20,318	7.45	923	0.61
2160	應付所得稅	四(十五)	3,863	1.42	—	—
2170	應付費用		9,258	3.40	7,494	4.93
2264	預收工程款	四(五)	—	—	1,980	1.30
1240	在建工程	四(五)	—	—	(820)	(0.54)
2260	預收款項		1,274	0.47	1,163	0.77
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)	1,126	0.41	1,126	0.74
2280	其他流動負債		405	0.15	303	0.20
21XX	流動負債合計		<u>41,318</u>	<u>15.16</u>	<u>12,423</u>	<u>8.18</u>
	長期負債					
2420	長期借款	四(八)	2,252	0.82	3,378	2.22
	其他負債					
2810	應計退休金負債	四(九)	2,553	0.94	1,318	0.87
2820	存入保證金		—	—	16	0.01
28XX	其他負債合計		<u>2,553</u>	<u>0.94</u>	<u>1,334</u>	<u>0.88</u>
2XXX	負債合計		<u>46,123</u>	<u>16.92</u>	<u>17,135</u>	<u>11.28</u>
	股東權益					
	股本					
3110	普通股股本	四(十)	226,260	83.02	196,120	129.05
	資本公積					
3211	股本發行溢價	四(十一)	—	—	17,794	11.71
	保留盈餘					
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	四(十二)	826	0.30	(79,081)	(52.04)
	其他調整項目					
3430	未認為退休金成本之淨損失	四(九)	(665)	(0.24)	—	—
3XXX	股東權益合計		<u>226,421</u>	<u>83.08</u>	<u>134,833</u>	<u>88.72</u>
	負債及股東權益總計		<u>\$272,544</u>	<u>100.00</u>	<u>\$151,968</u>	<u>100.00</u>

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國101年4月9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





智崑資訊科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	項 目	附 註	100 年度		99 年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入		\$168,810	100.00	\$30,391	100.00
5000	營業成本		(61,500)	(36.43)	(12,113)	(39.86)
5910	營業毛利		107,310	63.57	18,278	60.14
	營業費用					
6100	推銷費用		(4,457)	(2.64)	(4,036)	(13.28)
6200	管理及總務費用		(21,091)	(12.50)	(15,771)	(51.89)
6300	研究發展費用		(49,805)	(29.50)	(38,948)	(28.16)
6000	營業費用合計	四(十三)	(75,353)	(44.64)	(58,755)	(49.33)
6900	營業淨利(淨損)		31,957	18.93	(40,477)	(133.19)
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		527	0.31	367	1.21
7120	投資收益		567	0.34	77	0.25
7140	處分投資利益		1,805	1.07	967	3.18
7160	兌換利益		2,047	1.21	-	-
7480	什項收入	四(十四)	9,440	5.59	6	0.02
7100	營業外收入及利益合計		14,386	8.52	1,417	4.66
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(69)	(0.04)	(51)	(0.17)
7521	採權益法認列之投資損失	四(六)	(149)	(0.09)	(892)	(2.93)
7530	處分固定資產損失		(103)	(0.06)	(146)	(0.48)
7560	兌換損失		-	-	(772)	(2.54)
7640	金融資產評價損失		(940)	(0.55)	(1,395)	(4.59)
7500	營業外費用及損失合計		(1,261)	(0.74)	(3,256)	(10.71)
7900	稅前淨利(淨損)		45,082	26.71	(42,316)	(139.24)
8110	所得稅(費用)利益	四(十五)	(8,369)	(4.96)	2,738	9.01
9600	本期淨利(淨損)		\$36,713	21.75	(\$39,578)	(130.23)
9750	基本每股盈餘(虧損)-稅前	四(十六)	\$2.14		(\$2.18)	
9750	基本每股盈餘(虧損)-稅後	四(十六)	\$1.74		(\$2.04)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)-稅前	四(十六)	\$2.14		(\$2.18)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)-稅後	四(十六)	\$1.74		(\$2.04)	

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國101年4月9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





智崴資訊科技股份有限公司
股東權益變動表

民國一〇〇九年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼及摘要	普通股股本 3110	資本公積 32xx	未分配盈餘 (待彌補虧損) 3350	累積換算調整數 3420	未認列為退休金 成本之淨損失 3430	合計 3xxx
A1 100年1月1日期初金額	\$196,120	\$17,794 (	\$79,081)	\$-	\$-	\$134,833
C1 現金增資	12,700	25,400	-	-	-	38,100
E1 資本公積彌補虧損	-	(43,194)	43,194	-	-	-
G1 員工認股權行使	17,440	-	-	-	-	17,440
M1 100年度淨利	-	-	36,713	-	-	36,713
R1 未認列為退休金成本之淨損失增加數	-	-	-	-	(665)	(665)
Y1 本期變動合計數	30,140 (	17,794)	79,907	-	(665)	91,588
Z1 100年12月31日期末餘額	\$226,260	\$-	\$826	-	(\$665)	\$226,421
A1 99年1月1日期初金額	\$174,420	\$-	(\$39,503)	\$2	\$-	\$134,919
C1 現金增資	21,700	17,794	-	-	-	39,494
M1 99年度淨損	-	-	(39,578)	-	-	(39,578)
R5 外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	(2)	-	(2)
Y1 本期變動合計數	21,700	17,794 (	39,578)	(2)	-	(86)
Z1 99年12月31日期末餘額	\$196,120	\$17,794 (	\$79,081)	\$-	\$-	\$134,833

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國101年4月9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



智崴資訊科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼 及 項 目	100 年度	99 年度
營業活動之現金流量：		
A10000 本期淨利(淨損)	\$36,713	(\$39,578)
調整項目：		
A20300 折 舊	464	496
A20400 各項攤提	492	824
A20500 呆帳費用	488	-
A22000 本期淨退休金成本與提撥數之差異	(960)	-
A22400 依權益法認列之投資損失	149	892
A22600 處分及報廢固定資產損失	103	146
A23600 金融資產未實現評價損失	940	1,395
A20000 調整項目合計	1,676	3,753
營業資產之淨變動		
A31110 公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	5,506	(12,605)
A31140 應收帳款增加	(7,291)	(1,338)
A31212 其他金融資產-流動(增加)減少	(28,230)	15,440
A31180 存貨減少(增加)	763	(7,374)
A31190 在建工程減預收工程款餘額(增加)減少	(14,792)	32,279
A31211 其他流動資產增加	(82)	(241)
A31220 遞延所得稅資產淨變動數	4,534	(2,738)
A31000 營業資產之淨變動合計	(39,592)	23,423
營業負債之淨變動		
A32120 應付票據增加(減少)	4,820	(339)
A32140 應付帳款增加(減少)	19,395	(7,764)
A32160 應付所得稅增加(減少)	3,863	(954)
A32170 應付費用增加	1,764	824
A32210 預收工程款減在建工程餘額(減少)增加	(1,160)	1,160
A32200 預收款項增加	111	1,163
A32230 應計退休金負債增加	1,235	774
A32212 其他流動負債增加	86	119
A32000 營業負債之淨變動合計	30,114	(5,017)
A30000 營業資產及負債之淨變動合計	(9,478)	18,406
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	28,911	(17,419)

(過次頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：

B01400	採權益法之長期股權投資增加	-	(1,224)
B01800	採權益法之被投資公司撤資退回股款	1	-
B01900	購置固定資產	(257)	(1,053)
B02500	存出保證金(增加)減少	(287)	32
B02600	遞延費用增加	(1,051)	(685)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,594)	(2,930)

融資活動之現金流量：

C01000	長期借款償還數	(1,126)	(1,126)
C02200	現金增資	38,100	39,494
C02400	員工行使認股權	17,440	-
CCCC	融資活動之淨現金流入	54,414	38,368
EEEE	本期現金及約當現金增加數	81,731	18,019
E00100	期初現金及約當現金餘額	29,776	11,757
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$111,507	\$29,776

現金流量資訊之補充揭露：

F00100	本期支付利息	\$69	\$51
F00200	減：資本化利息	-	-
F00300	不含資本化利息之本期支付利息	\$69	\$51
F00400	本期支付所得稅	\$48	\$954

不影響現金流量之投資及融資活動：

G00100	一年內到期之長期負債	\$1,126	\$1,126
G03200	資本公積彌補虧損	\$43,194	\$-

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師民國 101 年 4 月 9 日之查核報告

董事長：黃仲銘



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智歲資訊科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年度及九十九年度

(除另予註明者外，所有金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

智歲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 100 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 226,260 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。

本公司股票於民國 100 年 12 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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中山二路 260 號 15 樓之 1，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之員工人數分別為 68 人及 57 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報告係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」暨一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照準則及一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額等會計估計之提及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及評估之採用，因估計通常係在某些不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(二)外幣換算

本公司所有而在國外營運之機構，包括分公司、子公司及採權益法處理之轉投資事業，其外幣財務報表換算為本國貨幣時，所有資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之兌換差額，列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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入帳。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。但如屬與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款，其兌換差額則列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目；資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，屬依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，將隨公平價值變動之認列歸屬，而分別認列為股東權益調整項目或當期損益。非依公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按交易日之歷史匯率衡量。結清日結清外幣資產或負債所產生之兌換差額，列為當期損益。

(三) 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。

(四) 約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金，而其帳面價值近似公平價值者，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、短期票券及附賣回條件之債券等。

(五) 金融資產及負債

本公司對於金融商品含衍生性商品之會計處理，係依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」辦理，將所投資持有或發行之金融資產或負債，分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，主係以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，其取得或發行之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。

(六) 應收帳款及備抵呆帳

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來

現金流量受影響減少者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(七) 存 貨

存貨主要包括在製品及物料等，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評價。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價，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。

(八) 在建工程及預收工程款

在建工程以實際發生成本為入帳基礎，承攬之工程，符合下列條件暨工程損益可合理估計者，採完工比例法認列工程收益及工程成本。

1. 應收工程總價可合理估計。
2. 履行合約所須投入成本與期末完工程度可合理估計。
3. 歸屬於合約之成本可合理辨認。

在特定期間以提供勞務為主之交易，除有證據顯示其他方法較能表達完成程度外，完工比例之衡量採用工時進度比例法，依各期工程進度施工時程衡量完工程度，並依期末完工比例計算累積工程利益，減除已認列之利益後，作為當期工程利益；但已認列之利益超過期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部分則作為當期工程損失。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失。但如以後期間估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該期間之利益。

工程合約之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益列計；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。工程合約分期收取之款項列為預收工程款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

每項工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(九) 採權益法之長期股權投資

長期股權投資對被投資公司具有重大影響力者，係採用權益法評價，當被投資公司發生純益(或純損)時，依規定認列投資損益。取得股權時投資成本與所取得股權淨值之差額，若屬投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其

差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。

本公司與按權益法評價之被投資公司間之順流交易或逆流交易，其所產生之未實現損益應加以消除，俟實現時始認列損益；若本公司對被投資公司具有控制能力，當發生公司間順流交易未實現損益，則全數予以消除，其餘情況則按期末持股比例或約當持股比例消除。

被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期股權投資，若沖減由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記保留盈餘。

海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換因匯率變動所產生之累積換算調整數，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(十) 固定資產

固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，以資本支出處理，一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

折舊係依經濟耐用年限採直線法計提，耐用年限屆滿仍繼續使用者，則按評估之使用年限繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其成本及截至報廢或出售時之累計折舊均自帳上轉銷。如有處分資產損益，則視其性質列為營業外損益或非常損益項下。

(十一) 遞延費用

主係辦公室裝修費及外購自用之電腦軟體等支出，以取得成本為入帳基礎，並按三至五年採平均法攤銷。

(十二) 資產減損之認列及迴轉

本公司係依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理資產減損之認列及迴轉。當個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額之部分認列減損損失。

可回收金額係指資產之淨公平價值及其使用價值，二者較高者。若無跡象顯示資產使用價值係重大超過其淨公平價值時，則以其淨公平價值作為可回收金額；反之，若無法確定淨公平價值時，則以資產之使用金額作為可回收金額。

認列資產減損損失後，於剩餘耐用年限內採直線法，以調整後之資產帳面價值減除其殘值予以計算折舊或攤銷費用。

除已認列之商譽減損損失不得迴轉外，資產自前次減損損失認列日後，有證據顯示資產於以前期間所認列之減損損失，可能已不存在或減少時，應即估計該資產之可回收金額並將增加可回收金額列為減損損失之迴轉；但資產帳面價值應增加至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十三) 退休金

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理。退休制度屬確定給付退休辦法者，係根據精算專家之精算報告認列淨退休金成本，並就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債，及揭露相關給付義務。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用舊制確定給付退休辦法之員工，如經選擇適用新制，其後之服務年資，或新制施行後到職之員工其服務年資，則改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按勞工退休金條例之規定，依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) 所得稅

本公司之所得稅會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數則認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅之計列，係於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。以前年度所得稅之調整，若為估計變動，則列為當年度所得稅費用之調整項目。有關取得所得稅抵減之會計處理，則採用當期認列法，於發生所得稅抵減之年度認列。

(十五) 員工認股權

本公司發行之酬勞性員工認股權憑證，其給與日於民國 96 年 12 月 31 日(含)以前者，係採用內含價值法處理，認股計畫之酬勞成本按衡量日標的股票市價(未上市櫃公司為淨值)與行使價格間之差額認列，衡量日決定內含價值後，於既得期間平均攤提，不再更動內含價值。

給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理，酬勞成本係於衡量日(給與日)

以公平價值與行使價格間之差額認列，所給與權益商品若有可參考之市價，則根據市價並考量合約條款及條件衡量；若無市價可供參考，則以適當評價方法估計公平價值。另依證券主管機關金管證六字第 0960065898 號函令規定，員工認股權費用化之衡量方法，未上市櫃公司應採內含價值法，內含價值為股票之公平價值減除履約價值，所謂股票公平價值，在未上市櫃公司為其淨值，續後上市櫃後，即為市價；內含價值於既得期間平均攤提，後續資產負債表日及最終確定日(認股權執行或放棄)，內含價值如有變動，變動數則予認列損益入帳。

所謂衡量日係指認購股數與行使價格均確定之日，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列。

(十六) 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。

(十七) 每股盈餘

依財務會計準則公報規定，簡單資本結構之公司應於損益表中表達基本每股盈餘，複雜資本結構之公司則應於損益表中表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。

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。

(十八) 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。若該收入符合非常損益之條件，則列於損益表中之非常損益項下。

(十九) 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，則於損益表認列為費損。

收入係獲利過程全部或大部份已完成，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實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專案收入；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，以後年度估計虧損減少時，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對本公司民國 100 年度之財務報表尚無產生重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合揭露民國 99 年度之部門資訊，以資比較閱讀。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100年12月31日	99年12月31日
現金	\$364	\$433
支票存款	53	53
活期存款	55,962	2,236
定期存款	32,000	23,018
外幣存款	8,348	4,036
外幣定存	14,780	-
合計	\$111,507	\$29,776

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

交易目的之金融資產	100年12月31日	99年12月31日
基金受益憑證	\$44,589	\$51,259
加(減):評價調整	(1,533)	(1,757)
合計	\$43,056	\$49,502

(三)應收帳款

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款		
預計一年內回收金額	\$13,648	\$6,845
預計一年後回收金額	-	-
減:備抵呆帳	-	-
應收帳款淨額	\$13,648	\$6,845

(四)存貨

	100年12月31日	99年12月31日
其他存貨		
在製組裝品	\$-	\$192
機台備料	-	5,117
遊具備料	6,611	2,065
小計	6,611	7,374
減:備抵損失	-	-
合計	\$6,611	\$7,374

(五) 在建工程及預收工程款

1. 在建工程超過預收工程款部分

100年12月31日	在建工程	預收工程款	淨額
2011-2 工程	\$24,918	\$22,850	\$2,068
2011-3 工程	74,930	59,920	15,010
合計	\$99,848	\$82,770	\$17,078

99年12月31日			
2010 工程	\$15,238	\$12,952	\$2,286

2. 預收工程款超過在建工程部分

99年12月31日	預收工程款	在建工程	淨額
2011 工程	\$1,980	\$820	\$1,160

100年12月31日無此情事。

3. 本公司於民國 100 年度承攬 A 公司 2011-2 工程案及 B 公司 2011-3 工程案，合約總價分別為 25,390 仟元及 197,736 仟元，採工時進度比例法認列工程利益。該工程內容包括體感模擬遊樂設備軟體之撰擬及硬體之安裝等，均預計於民國 101 年度完工。

4. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司尚未完工之重大承攬工程揭露情形，請詳附註七之說明。

(六) 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	持股%	金額	持股%
Brogent Technologies Inc.	\$-	-	\$150	100

	100年度	99年度
投資損失	\$149	\$892

本公司於民國 90 年間投資設立英屬維京群島公司 Brogent Technologies Inc. (以下簡稱「Brogent 公司」) 額定資本額為美金 4,000 仟元，截至民國 100 年 12 月 31 日止累計已匯出投資金額為 38,538 仟元(美金 1,158 仟元)，直接持股比例 100%；Brogent 公司業已於民國 100 年度解散清算並註銷登記。

民國 92 年 9 月奉經濟部投資審議委員會核准，透過其間接投資大陸之智濶信息技術(上海)有限公司(以下簡稱「上海智濶」)美金 200 仟元，持股比例 100%，採權益法評價。Brogent Technologies Inc. 係依上海智濶公司同期間經會計

師查核之財務報表認列投資損益；上海智濰業已於民國 97 年度停業並進行清算，截至民國 98 年 12 月 31 日已註銷登記。

本公司之子公司 Brogent 公司截至民國 99 年 12 月 31 日之總資產佔本公司總資產比例為 0.09%，且民國 99 年度尚無營業收入產生，對本公司財務報表尚不致產生重大之影響。基於前述之理由，故本公司並未將上述被投資公司納入編製合併財務報表之個體。

(七) 固定資產

		100 年度			
成 本	期初金額	增 添	處分減少 或重分類	期末餘額	
機器設備	\$490	\$-	\$-	\$490	
辦公設備	1,631	257	(455)	1,433	
其他設備	304	-	(133)	171	
小 計	2,425	\$257	(\$588)	2,094	
<u>累計折舊</u>					
機器設備	35	\$70	\$-	105	
辦公設備	677	346	(374)	649	
其他設備	182	48	(111)	119	
小 計	894	\$464	(\$485)	873	
帳面價值	\$1,531			\$1,221	
		99 年度			
成 本	期初金額	增 添	處分減少 或重分類	期末餘額	
機器設備	\$-	\$490	\$-	\$490	
辦公設備	1,472	563	(404)	1,631	
其他設備	616	-	(312)	304	
小 計	2,088	\$1,053	(\$716)	2,425	
<u>累計折舊</u>					
機器設備	\$-	\$35	\$-	\$35	
辦公設備	604	384	(311)	677	
其他設備	364	77	(259)	182	
小 計	968	\$496	(\$570)	894	
帳面價值	\$1,120			\$1,531	

(八)長期借款

借款性質	期 間	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
擔保借款	98.3~103.10	\$3,378	\$4,504
減：一年內到期部分		(1,126)	(1,126)
合 計		\$2,252	\$3,378
年利率區間		1%	1%

本公司於民國 98 年 3 月配合經濟部工業局促進產業研究發展計劃，與臺灣中小企業銀行簽訂研究發展貸款性質之長期借款合同 5,630 仟元，依約並自民國 99 年 1 月起，每三個月為一期，共 20 期平均攤還。

(九)退休金

	100 年度	99 年度
確定給付之淨退休金成本	\$299	\$162
確定提撥之退休金	1,700	1,552
本期退休金費用合計	\$1,999	\$1,714

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，係屬確定給付退休金辦法。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 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司該退休基金專戶餘額分別為 812 仟元及 778 仟元。

2. 本公司依據精算評估報告揭露之相關退休金資訊如下：

(1)淨退休金成本

	100 年度	99 年度
服務成本	\$169	\$77
利息成本	73	51
退休基金資產之預期報酬	(18)	(18)
退休金損(益)之攤銷	20	(3)
過渡性淨給付義務之攤銷	55	55
當期淨退休金成本	\$299	\$162

(2)退休金提撥狀況與退休金負債之調節

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	3,365	2,096
累積給付義務	3,365	2,096

未來薪資增加之影響數	1,687	1,154
預計給付義務	5,052	3,250
退休基金資產公平價值	(812)	(778)
提撥狀況	4,240	2,472
前期服務成本未攤銷餘額	-	-
未認列過渡性淨給付義務	(1,046)	(1,101)
退休金(損)益未攤銷餘額	(2,352)	(804)
補列之退休金負債	1,711	751
應計退休金負債	\$2,553	\$1,318

(3)精算假設

	100年12月31日	99年12月31日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.25%

3. 按政府新制定之「勞工退休金條例」自民國94年7月1日起施行，係屬確定提撥退休辦法，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)股本

截至民國100年12月31日止，本公司額定普通股股本為300,000仟元，實收資本額為226,260仟元，每股面額10元，分次發行。

本公司經董事會決議發行員工認股權，詳細資訊如下：

	100年度	99年度
期初流通在外認股權	1,744	1,768
本期給與認股權	-	-
本期放棄認股權	-	(24)
本期行使認股權	(1,744)	-
年底流通在外認股權	-	1,744
年底可執行認股權	-	1,277

每單位認股權憑證得認購普通股1,000股。惟依本公司認股辦法規定，認購權人自被授予認股權憑證屆滿2年後，始可按個別員工認股權契約所定之時程行使認股權，認購價格為最近期財務報告每股淨值，若淨值低於股票面額時，以普通股面額為認股價格，其存續期間為10年。截至民國100年12月31日止，本公司發行之員工認股權業已全數行使完畢。

(十一) 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。

(十二) 盈餘分配

1. 本公司年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥法定特別盈餘公積，並得視業務需要酌予保留外，餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，分派時：

(1) 員工紅利為百分之十至十五(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)。

(2) 董事監察人酬勞不高於百分之二。

(3) 其餘為股東股利。

本公司考量產業特性，配合公司長期財務規劃及經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利之方式分派之。累積可分配盈餘係由董事會依據未來業務等相關因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利發放之比例不得低於股利總數之百分之十。

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

3. 本公司董事會於民國 101 年 4 月 9 日通過擬提交股東會之民國 100 年度盈虧撥補議案，擬將民國 100 年度稅後淨利彌補以往年度虧損，剩餘之盈餘先行保留，不擬分派之。

有關民國 100 年度之盈虧撥補案尚待預計於民國 101 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

4. 兩稅合一相關資訊

	100年12月31日	99年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$1,819	\$1,833
盈餘分配之稅額扣抵比率	20.48%	-
	(預計)	(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。

5. 未分配盈餘(虧損)相關資訊如下：

	100年12月31日	99年12月31日
86年度以前	\$-	\$-
87年度以後	826	(79,081)
合計	\$826	(79,081)

(十三) 用人、折舊及攤銷費用之歸屬

	100年度			99年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$2,421	\$35,943	\$38,364	\$-	\$33,219	\$33,219
勞健保	147	3,046	3,193	-	2,893	2,893
退休金	77	1,922	1,999	-	1,714	1,714
其他	71	1,806	1,877	-	1,232	1,232
合計	\$2,716	\$42,717	\$45,433	\$-	\$39,058	\$39,058
折舊	\$-	\$464	\$464	\$-	\$496	\$496
攤銷	\$-	\$492	\$492	\$-	\$824	\$824

(十四) 政府捐助收入

本公司於民國100年度以研究開發「以側立式六軸電動平台為主之新型模組化懸空體感球幕影院開發計劃」申請列入「經濟部科技研究發展專案」之研究計劃並經簽署核准，此計劃期間係自民國99年12月1日至民國101年5月31日止，民國100年度依所收取之政府補助款按權責基礎認列之收入為9,328仟元，帳列營業外收入-什項收入項下。

按上述專案計劃契約書(以下簡稱「本契約」)之約定，本公司執行本研究計劃，所取得之知識、技術及各種智慧財產權等研究成果(以下簡稱「本研究成果」)，歸屬於本公司所有。本公司確定能達成本契約相關應盡之權利、義務，主要包括本研究成果產生日起2年內，不得於我國管轄區域外生產或

使用本研究成果，但經經濟部核准或依「台灣地區與大陸地區人民關係條例」第 35 條及其他相關法律規定辦理者，不在此限等。故相關研發成本及已收到之政府捐助收入業已全數認列。

(十五)所得稅

1. 所得稅及應付(退)所得稅之調節：

	100 年度	99 年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	\$7,664	(\$7,193)
永久性差異之所得稅影響數	412	10
投資抵減之所得稅影響數	(2,097)	2,328
五年免稅之所得稅影響數	(597)	-
以前年度所得稅高估數	(76)	-
所得基本稅額	3,063	-
所得稅率調整之所得稅影響數	-	2,117
所得稅費用(利益)	8,369	(2,738)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(4,534)	2,738
以前年度所得稅高估數	76	-
減：暫繳及扣繳稅款	(48)	(29)
應付(退)所得稅	<u>\$3,863</u>	<u>(\$29)</u>

2. 遞延所得稅資產與負債：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額-流動	\$1,933	\$364
遞延所得稅負債總額-流動	(69)	-
抵銷後流動淨額	<u>\$1,864</u>	<u>\$364</u>
遞延所得稅資產總額-非流動	\$25,492	\$31,526
遞延所得稅負債總額-非流動	-	-
抵銷後非流動淨額	<u>\$25,492</u>	<u>\$31,526</u>

3. 產生各遞延所得稅資產或負債科目餘額明細：

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
未實現兌換(利益)損失	(\$306)	(\$52)	\$506	\$86
金融資產評價(利益)損失	(100)	(17)	1,638	278
投資抵減		1,933		-
合 計		<u>\$1,864</u>		<u>\$364</u>

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金超限	\$840	\$143	\$565	\$96
虧損扣抵	109,528	18,619	110,133	18,723
投資抵減		6,730		12,707
合 計		\$25,492		\$31,526

4. 本公司之主產品「高效能 MPEG-4 視訊媒體壓縮及解壓縮軟體」等，符合政府「促進產業升級條例」所獎勵及扶植之「新興重要策略性產業」適用範圍，於民國 95 年 10 月經財政部核准自民國 97 年 1 月 1 日起連續 3 年 2 個月免徵營利事業所得稅。本公司民國 100 年度符合免徵營利事業所得稅之此項免稅所得額僅約計 73 元；民國 99 年度本公司並無符合免徵營利事業所得稅之此項免稅所得。

5. 本公司之主產品「3D 繪圖引擎應用技術」等，符合政府「促進產業升級條例」所獎勵及扶植之「新興重要策略性產業」適用範圍，於民國 96 年 10 月經財政部核准自民國 98 年 1 月 1 日起連續 3 年 10 個月免徵營利事業所得稅。本公司民國 100 年度符合免徵營利事業所得稅之此項免稅所得額計 3,513 仟元；民國 99 年度本公司並無符合免徵營利事業所得稅之此項免稅所得。

6. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司研究發展費用預計適用投資抵減稅額尚未使用之明細如下：

發生年度	可抵減金額	已抵減金額	尚未抵減金額	最後抵減年度
96 年	\$4,044	(\$4,044)	\$-	100 年
97 年	1,933		1,933	101 年
98 年	6,730		6,730	102 年
100 年	2,097	(2,097)	-	100 年
合 計	\$14,804	(\$6,141)	\$8,663	

7. 截至民國 100 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
93 年度	\$16,515	(\$4,387)	\$12,128	103 年度
94 年度	14,296	-	14,296	104 年度
95 年度	14,626	-	14,626	105 年度
96 年度	28,900	-	28,900	106 年度
99 年度	39,578	-	39,578	109 年度
合 計	\$113,915	(\$4,387)	\$109,528	

8. 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 99 年度。

(十六)每股盈餘(虧損)

	100 年度		99 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(淨損)A	\$45,082	\$36,713	(\$42,316)	(\$39,578)
期末流通在外股數(仟股)	22,626	22,626	19,612	19,612
加權平均流通在外股數(仟股)B	21,053	21,053	19,431	19,431
稀釋每股盈餘之加權平均股數C	21,053	21,053	19,431	19,431
基本每股盈餘(虧損)(元)A/B	\$2.14	\$1.74	(\$2.18)	(\$2.04)
稀釋每股盈餘(虧損)(元)A/C	\$2.14	\$1.74	(\$2.18)	(\$2.04)

五、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：

	100 年度	99 年度
薪 資	\$3,408	\$1,657
獎 金	480	240
業務執行費用	-	-
紅 利	-	-
合 計	\$3,888	\$1,897

有關民國100年度及99年度主要管理階層薪酬之相關詳細資訊請分別參閱各該年度之股東會年報或公開說明書內容。

六、質押之資產

資產項目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	擔保用途
其他金融資產-流動(質押定存)	\$44,990	\$16,760	工程履約保證、保固金

七、重大承諾事項及或有事項

本公司尚未完工之重大承攬工程明細如下：

工程名稱	會計處理方式	本公司承攬之 工程合約總價	估計 總成本	預計 完工年度	預計完 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	在建工程 餘額
2011-2 工程	完工比例法	\$25,390	\$13,260	101 年	\$13,050	93	91	97.85	\$11,868	\$24,918
2011-3 工程	完工比例法	197,736	79,988	101 年	28,219	121	48	39.67	46,711	74,930
合 計		\$223,126	\$93,248		\$41,269				\$58,579	\$99,848

八、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 101 年 1 月 9 日承攬甲公司 2012 之專案工程，合約總價計美金 3,694 仟元，採工時進度比例法認列工程利益。該工程內容包括體感模擬遊樂設備軟體之撰擬及硬體之安裝等，預計於民國 101 年度完工。
- (二)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。

九、其 他

- (一)投資衍生性商品相關資訊：無此事項。
- (二)非衍生性金融商品之公平價值資訊：

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日，本公司資產負債表所列之金融資產或金融負債，除公平價值無法可靠衡量之金融商品外，帳面價值皆已按公平價值衡量。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產-流動、其他流動資產、短期借款、應付款項與其他流動負債。
2. 長期借款(含一年內到期部份)以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
3. 公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，係以市場價格作為公平價值。如無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品計價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

- (三)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美 金	\$596	30.225	\$18,014	\$206	29.5	\$6,077
加拿大幣	752	29.78	22,395	-	-	-
歐 元	32	38.98	1,247	-	-	-
採權益法之長期股權投資						
美 金	-	-	-	5	30.38	150

十、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台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台幣一億元或實收資本額 20%以上	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上	無
8	應收關係人款項達新台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

附表一：期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元(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(仟股)	帳面金額(註三)	持股比例(%)	市價或淨值(註四)	
本公司	<u>股票</u>							
	國泰金融控股股份有限公司	無	交易目的金融資產	11	\$631	-	\$368	
	統一證券股份有限公司	無	交易目的金融資產	23	495	-	326	
本公司	<u>受益憑證</u>							
	元大雙盈基金	無	交易目的金融資產	55	1,504	-	956	
	臺灣證券交易所臺灣50指數	無	交易目的金融資產	25	1,493	-	1,245	
	復華神盾基金	無	交易目的金融資產	106	1,461	-	1,104	
	瀚亞威寶貨幣市場基金	無	交易目的金融資產	764	10,000	-	10,020	
	全球美元投資及公司債基金	無	交易目的金融資產	474	5,005	-	4,984	
	台新1699貨幣市場基金	無	交易目的金融資產	1,077	14,000	-	14,035	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	無	交易目的金融資產	637	10,000	-	10,018	

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。

十一、營運部門資訊

(一)部門資訊

本公司之營業收入主要來自於體感模擬遊樂設備 Simulator Rid、3D（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	
	100 年度	99 年度	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
台灣	\$20,205	\$23,603	\$2,776	\$2,527
亞洲	57,248	3,909	-	-
美洲	89,266	2,879	-	-
歐洲	2,091	-	-	-
合計	<u>\$168,810</u>	<u>\$30,391</u>	<u>\$2,776</u>	<u>\$2,527</u>

本公司地區別收入係以收款地區為計算基礎。非流動資產係指固定資產、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	100 年度	99 年度
手機軟體	\$20,007	\$11,860
遊戲機台	2,857	-
專案工程	143,078	18,090
其他軟體設計	2,868	441
合計	<u>\$168,810</u>	<u>\$30,391</u>

(四)重要客戶資訊

客戶	100 年度		99 年度	
	金額	佔營業收入 比例(%)	金額	佔營業收入 比例(%)
A 客戶	\$78,442	46.47	\$-	-
B 客戶	57,248	33.91	-	-
C 客戶	-	-	15,238	50.14

十二、事先揭露採用國際會計準則相關事項

(一)依據行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用國際會計準則(以下簡稱 IFRSs)之計畫，謹將該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 評估階段：		
(1)成立專案小組	會計部門	已完成
(2)訂定採用 IFRSs 計畫	會計部門	已完成
(3)完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
(4)完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
(5)完成 IFRSs 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
(6)完成資訊系統調整之評估	資訊部門	已完成
(7)完成內部控制應做調整之評估	內部控制部門	已完成
2. 準備階段		
(1)決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
(2)決定所選用 IFRSs 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
(3)完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	內部控制部門	積極進行中
3. 實施階段		
(1)完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	會計部門	積極進行中
(2)完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊	會計部門	積極進行中

(二)截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依我國一般公認會計原則之規定，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。

另依我國一般公認會計原則之規定，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

2. 員工福利

依我國一般公認會計原則之規定，本公司對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至 IFRSs 後，應依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。

另依我國一般公認會計原則之規定，不允許直接將退休金計畫相關精算損益直接認列於權益項下，精算損益須採用攤銷方式認列損益。採用緩衝區法認列精算損益時，應按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷。

惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇將來自於確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下。認列於其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，於後續期間不得重分類。

(三)本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之 2010 年 IFRSs 版本以及金管會於民國 100 年 12 月 22 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十三、財務報表之核准

本公司民國 100 年度財務報表業已於民國 101 年 4 月 9 日經董事會核准並通過發布。

十四、重要會計科目明細表

民國一〇〇年十二月三十一日各重要會計科目明細表如下（除特別註明者外，單位為新台幣仟元）：

(一)現金及約當現金

項 目	摘 要	金 額
現 金		\$364
銀行存款-支票存款		53
銀行存款-活期存款		55,962
銀行存款-定期存款		32,000
銀行存款-外幣活存	美金 232,453 元，匯率 30.225	7,026
銀行存款-外幣活存	加幣 2,227.88 元，匯率 29.56	66
銀行存款-外幣活存	歐元 32,228.79 元，匯率 38.98	1,256
銀行存款-外幣定存	加幣 500,000 元，匯率 29.56	14,780
合 計		<u>\$111,507</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-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)		備註
							單價(元)	總額	
<u>股 票</u>									
國泰金融控股股份有限公司	交易目的金融資產	11	\$-	\$-	-	\$631	\$32.70	\$368	
統一證券股份有限公司	交易目的金融資產	23	-	-	-	495	14.30	326	
<u>開放型基金受益憑證</u>									
元大雙盈基金	交易目的金融資產	55	-	-	-	1,504	17.44	956	
臺灣證券交易所臺灣 50 指數	交易目的金融資產	25	-	-	-	1,493	49.81	1,245	
復華神盾基金	交易目的金融資產	106	-	-	-	1,461	10.45	1,104	
瀚亞威寶貨幣市場基金	交易目的金融資產	764	-	-	-	10,000	13.11	10,020	
全球美元投資及公司債基金	交易目的金融資產	474	-	-	-	5,005	10.50	4,984	
台新 1699 貨幣市場基金	交易目的金融資產	1,077	-	-	-	14,000	13.03	14,035	
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	交易目的金融資產	637	-	-	-	10,000	15.72	10,018	
合 計						<u>\$44,589</u>		<u>\$43,056</u>	

註：公平價值係按民國 100 年 12 月 31 日之收盤價及淨資產價值計算。

(三) 應收帳款明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
A 客戶		\$3,240	
B 客戶		2,857	
C 客戶		2,445	
D 客戶		2,297	
E 客戶		955	
F 客戶		954	
其他		900	各科目餘額未達 5%
小計		13,648	
減：備抵呆帳		-	
合計		\$13,648	

(四) 其他金融資產-流動明細表

名稱	到期日	利率區間(%)	金額
質押定存	101.11.29 前陸續到期	0.37%~1.345%	\$44,990

(五) 存貨明細表

項目	摘要	金額		備註
		成本	淨變現價值	
機台備料		\$6,611	\$6,611	
減：備抵跌價及呆滯損失		-	-	
合計		\$6,611	\$6,611	

(六) 在建工程變動明細表

工程名稱	期初餘額	本期增加		本期減少	期末餘額
		工程成本	工程利益	完工轉出	
2010 工程	\$15,238	\$-	\$-	(\$15,238)	\$-
2011 工程	820	5,325	3,755	(9,900)	-
2011-1 工程	-	9,920	22,484	(32,404)	-
2011-2 工程	-	13,050	11,868	-	24,918
2011-3 工程	-	28,219	46,711	-	74,930
合計	\$16,058	\$56,514	\$84,818	(\$57,542)	\$99,848

(七) 其他流動資產明細表

項目	摘要	金額	備註
遞延所得稅資產		\$1,864	
留抵稅額		1,360	
暫付款		1,356	
預付款項		303	
其他		188	各科目餘額未達 5%
合計		\$5,071	

(八) 遞延費用變動明細表

項 目	期初金額	本期增加		本期減少			期末餘額
		增 加	重分類	攤 提	處 分	重分類	
遞延費用	\$996	\$1,051	\$-	(\$492)	\$-	\$-	\$1,555

(九) 應付票據明細表

客戶名稱	摘要	金額	備註
新銳影像科技(股)公司		\$5,040	
其他		34	各科目餘額未達5%
合 計		\$5,074	

(十) 應付帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
正陽企業(股)公司		\$15,366	
宇建形象有限公司		4,200	
其他		752	各科目餘額未達5%
合 計		\$20,318	

(十一) 應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$6,563	
應付勞健保費		544	
應付勞務費		646	
其他		1,505	各科目餘額未達5%
合 計		\$9,258	

(十二) 預收工程款變動明細表

工程名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		工程成本	完工轉出	
2010 工程	\$12,952	\$2,286	(\$15,238)	\$-
2011 工程	1,980	7,920	(9,900)	-
2011-1 工程	-	32,404	(32,404)	-
2011-2 工程	-	22,850	-	22,850
2011-3 工程	-	59,920	-	59,920
合 計	\$14,932	\$125,380	(\$57,542)	\$82,770

(十三) 其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款		\$386	
其他		19	各科目餘額未達5%
合 計		\$405	

(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
台灣中小企業銀行	中長期擔保借款	\$3,378	98.3.15~103.10.15	1%	有	
減：一年內到期部分		(1,126)				
合 計		\$2,252				

(十五)營業收入明細表

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
手機軟體		\$20,007	
遊戲機台		2,857	
專案工程收入		143,078	
勞務收入		2,868	
減：銷貨退回		-	
淨 額		\$168,810	

(十六)營業成本明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷貨成本			
遊戲機台		\$2,778	
專案工程成本		58,260	
勞務成本		462	
合 計		\$61,500	

(十七)營業費用明細表

項 目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	合 計
薪資支出	\$2,956	\$8,517	\$24,470	\$35,943
租金支出	77	3,241	876	4,194
旅費	270	1,440	784	2,494
保險費	256	455	2,335	3,046
呆帳損失	488	-	-	488
勞務費	-	1,434	336	1,770
什費	23	2,169	16,299	18,491
其他(註)	387	3,835	4,705	8,927
合計	\$4,457	\$21,091	\$49,805	\$75,353

註：各項金額皆未超過本科目餘額之百分之五。

(十八)營業外收入及利益、費用及損失明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
處分投資收益	處分金融商品之收益	\$1,805	
兌換利益	外銷押匯之兌換收益等	2,047	
政府補助收入	政府補助收入	9,328	
其 他		1,206	各項金額未達 5%
合 計		<u>\$14,386</u>	
營業外費用及損失			
利息費用	長期借款之利息支出	\$69	
採權益法認列之投資損失	認列長期投資之損失	149	
處分固定資產損失	固定資產之處分損失	103	
金融資產評價損失	交易目的金融資產評價損失	940	
合 計		<u>\$1,261</u>	

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第

071

號

會員姓名：
(1) 張益順
(2) 黃祖正

事務所名稱：立本台灣聯合會計師事務所

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：76902916

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 0680 號

印鑑證明書用途：辦理 智歲資訊科技股份有限公司

100 年度（自民國 100 年 01 月 01 日至

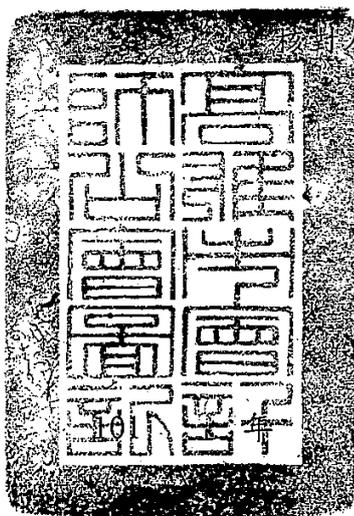
100 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	張益順	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	黃祖正	存會印鑑（二）	

理事長：



人：戴秀貞



中華民國

月

日

智歲資訊科技股份有限公司



董事長 黃仲銘

