

智歲資訊科技股份有限公司
114 年股東大會會議事錄



開會時間：中華民國 114 年 06 月 10 日(星期二)上午 9 時整

開會地點：高雄市前鎮區復興四路 9 號(智歲資訊 A 棟大禮堂)

出席 席：出席股東及股東委託代理人所代表股數 42,702,928 股(含以電子方式出席行使表決權股數 21,529,477 股)，占本公司扣除無表決權股數 140,000 股後之發行股份總數 70,418,088 股之 60.64%。

出席董事：歐陽志宏(總經理)、黃金火、鄭森豪

出席獨立董事：李明憲(審計委員會召集人)、劉志鵬、邱日清

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師、

寰瀛法律事務所黃國銘律師、

林穗娟財務長

主 席：董事長歐陽志宏



記錄：林淑菁



壹、宣布開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

一：113年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：營業報告書，請參閱附件一，敬請 洽悉。

二：113年度審計委員會審查報告書，報請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二，敬請 洽悉。

三：113年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：依本公司章程第二十一條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五到百分之十五為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司113年度稅前利益(扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)為新台幣 106,485,499 元，擬提列員工酬勞新台幣

5,748,377元占百分之5.40及董事酬勞新台幣1,068,000元占百分之1.00，均以現金方式發放並得分次發放，發放時間授權董事長核決。

四：113年度給付董事酬金報告，報請 公鑒。

說明：本公司給付董事及獨立董事酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.董事

本公司董事酬金之訂定，係以「董事經理人薪酬管理辦法」為依據，董事之酬金包括參加董事會議之車馬費與出席費。其中，董事酬勞依公司章程第二十一條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五到百分之十五為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。並經薪資報酬委員會及董事會審核通過，其中獨立董事不參與董事酬勞之分配。

2.獨立董事

本公司獨立董事係以「董事經理人薪酬管理辦法」為依據，每月領取定額報酬及參加董事會議之車馬費與出席費，獨立董事經本公司董事會委任為功能性委員會委員者，額外領取委員會報酬，並經薪資報酬委員會及董事會審核通過。

3.董事之個別酬金細目如下：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等 四項總額 及占稅後純益 之比例(%)	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F及G 等七項總額及 占稅後純益 之比例(%)	領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 母公 司酬 金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長 (兼總經理)	歐陽志宏	-	-	-	-	267	267	42	42	309 0.42	309 0.42	3,630	3,630	-	-	-	-	3,939 5.37	3,939 5.37	無
董事	長春投資 (股)公司 代表人 陳志全	-	-	-	-	267	267	30	30	297 0.40	297 0.40	-	-	-	-	-	-	297 0.40	297 0.40	無
董事	黃金火	-	-	-	-	267	267	42	42	309 0.42	309 0.42	-	-	-	-	-	-	309 0.42	309 0.42	無
董事	大豪森 (股)公司 代表人 鄭森豪	-	-	-	-	267	267	42	42	309 0.42	309 0.42	-	-	-	-	-	-	309 0.42	309 0.42	無
獨立董事	李明憲	744	744	-	-	-	-	192	192	936 1.28	936 1.28	-	-	-	-	-	-	936 1.28	936 1.28	無
獨立董事	劉志鵬	744	744	-	-	-	-	192	192	936 1.28	936 1.28	-	-	-	-	-	-	936 1.28	936 1.28	無
獨立董事	邱日清	744	744	-	-	-	-	192	192	936 1.28	936 1.28	-	-	-	-	-	-	936 1.28	936 1.28	無
獨立董事	林耕新	744	744	-	-	-	-	192	192	936 1.28	936 1.28	-	-	-	-	-	-	936 1.28	936 1.28	無

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

五：113年度盈餘分配現金股利情形報告，報請 公鑒。

說 明：1.本公司自113年度可供分配盈餘中提撥現金股利計新台幣63,502,279元，依目前流通在外股數70,558,088股計算，每股盈餘配發現金股利新台幣0.9元。

2.現金股利分配採「元以下無條件捨去」之計算方式，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

3.嗣後如因本公司股本變動或其他原因而影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，由董事長全權處理。

六：可轉換公司債發行情形報告，報請 公鑒。

說 明：發行情形如下表：

公司債種類	國內第三次有擔保 轉換公司債(52633)	國內第四次有擔保 轉換公司債(52634)	國內第五次有擔保 轉換公司債(52635)
發行日期	109.10.12	109.10.15	113.03.04
面額	新台幣 100,000 元	新台幣 100,000 元	新台幣 100,000 元
發行價格	票面金額之 101.64%	依票面金額 十足發行	票面金額之 114.83%
總額	新台幣 700,000,000 元	新台幣 500,000,000 元	新台幣 800,000,000 元
利率	0%	0%	0%
期限	5 年期 到期日：114/10/12	4 年期 到期日：113/10/15	3 年期 到期日：116/03/04
保證機構	臺灣新光商業銀行 股份有限公司	臺灣新光商業銀行 股份有限公司	台中商業銀行 股份有限公司
償還方法	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司依債券面額加計利息補償金以現金一次償還	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時由本公司依債券面額加計利息補償金以現金一次償還	除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時以現金一次償還
未償還本金	新台幣 12,200,000 元	新台幣 0 元	新台幣 403,700,000 元
截至停止過戶日 114 年 04 月 12 日止 已轉換普通股之金額	截至 114.04.12 止，已行使轉換公司債共新台幣 687,800,000 元，共計轉換為普通股 6,559,666 股	截至 113.10.15 止，已行使轉換公司債共新台幣 499,400,000 元，共計轉換為普通股 4,709,385 股	截至 114.04.12 止，已行使轉換公司債共新台幣 396,300,000 元，共計轉換為普通股 3,541,627 股
發行及轉換辦法、發行 條件對股權可能稀釋 情形及對現有股東權益 影響	尚無重大影響	尚無重大影響	尚無重大影響

七：健全營運計畫書執行情形報告。

說 明：1.依金融監督管理委員會113年1月16日金管證發字第1120365441號函，本公司申報發行國內第五次有擔保轉換公司債之健全營運計畫書，應按季將執行情形提報董事會控管，並提股東會報告。

2.健全營運計畫書執行情形，請參閱附件三。

八：114年庫藏股執行情形報告。

說 明：本公司114年4月8日董事會決議買回庫藏股300萬股，買回目的：轉讓股份予員工，買回期間自114年4月9日至114年6月8日止，已於114年6月5日執行完畢，執行率百分之100，買回總金額309,141,625元，平均買回價格103.05元，買回股數占已發行股份總數百分之4.25。

肆、承認事項

第一案

案 由：113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說 明：1.本公司 113 年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕及郭麗園會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送請審計委員會審查竣事，並出具書面查核報告書在案。

2.本公司 113 年度營業報告書請參閱附件一、會計師查核報告書及財務報表請參閱附件四。

3.提請 承認。

決 議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計 37,540,138 權，反對權數 18,415 權，棄權權數 3,240,780 權，贊成權數占出席股東總表決權數 92.01%，超過法定數額，本案照案通過。

第二案

案 由：113 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說 明：1. 本公司 113 年度盈餘分配表詳如下表：

智歲資訊科技股份有限公司		
113 年度盈餘分配表		
單位：新台幣元		
項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		0
加(減)：		
本期稅後淨利	73,402,941	
可供分配盈餘		73,402,941
減：		
提列法定盈餘公積	(7,340,294)	
分配項目：		
股東股利分配現金(每股 0.9 元)	(63,502,279)	(70,842,573)
期末未分配盈餘		2,560,368



董事長：



總經理：



會計主管：

2.提請 承認。

決 議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計 37,538,142 權，反對權數 21,414 權，棄權權數 3,239,777 權，贊成權數占出席股東總表決權數 92.00%，超過法定數額，本案照案通過。

伍、討論事項

第一案

案 由：修訂「公司章程」部分條文案，提請 討論。(董事會提)

說 明：1.為配合法令修訂，擬修訂「公司章程」部分條文。

2.「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

3.提請 決議。

決 議：經票決結果，出席股東表決權數含以電子方式行使表決權數之贊成權數共計 37,538,142 權，反對權數 18,424 權，棄權權數 3,242,767 權，贊成權數占出席股東總表決權數 92.00%，超過法定數額，本案照案通過。

陸、臨時動議：(摘要重點內容)

股東戶號16446提問；

請教公司員工持股信託如何辦理及比例？

回覆：

員工持股信託由員工薪水中提撥3%，公司相對也提撥3%，目前是由中國信託辦理。

柒、散會：同日上午九時二十五分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。



(附件一)

一、經營方針

本公司主要業務包含軟體及硬體研發及製造、系統整合、體感模擬遊樂設備的設計規劃與建置及數位內容製作，從單一元件系統到完整專案都是智歲服務的範疇。經過多年研發經驗累積，本公司利用核心技術結合新穎的5D 體感模擬技術，創造出各種新世代的新媒體體感遊樂設施，主要營運策略：

1. 多元化產品線：

提高架上產品數量，並確保技術順暢轉化為「產品」。

2. 擴大生產量能：

(1) 主題樂園相繼宣布數百億美元投資計畫，中東地區也積極投入休閒娛樂建設，因應市場需求，智歲擴大規模於橋科新建廠房，未來將作為更先進的大型遊樂設備研發、製造及測試空間，擴增大型高階市場產能。

(2) 於中國當地建立完整供應鏈團隊。

3. 提升財務及營運效率：

落實結果導向的指標監測，確保財務及營運之有效性。

4. 加強設計與內容產出：

(1) 擴充「實景拍攝」和「動畫製作」資料庫。

(2) 應用AI技術以及模組化提高設計及內容產出的質與量。

二、營業計畫實施成果

本公司113年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)1,391,843千元，較112年度862,703千元，增加約61.34%；在本期淨利方面，113年度淨利73,402千元，較112年度淨損179,975千元，增加140.78%。

三、營業收支情形

(一) 营業收入部分

113年度合併營業收入項目包括專案收入、勞務收入、門票收入及其他營業收入，總數為1,391,843千元，主要受專案及訂單增加，營收成長所致。

(二)營業費用部分

113年度合併營業費用總數為608,358千元，較112年度586,180千元，增加22,178千元，主要原因為本公司持續投入資源於產品行銷及研發產品設計方面，增加產品及營運據點市場能見度。

四、獲利能力分析

本公司在113年度稅後利較112年度增加140.78%。主係113年新訂單的增加及外匯兌換利益所致。

五、研究發展狀況

本公司多年來不斷研發整合，持續累積Motion Control的高階核心技術，在MBA(Media Base Attraction)的產品領域上，突破Disney專利，創建頂級飛行劇院，不只有營運功能價值，還有體驗情緒價值，甚至社會價值，進而奠定市場領導地位。秉持技術優勢及市場需求，智歲不斷研製擴充產品線，從高端i-Ride，中級m-Ride到經濟型o-Ride飛行影院系列；中型遊樂設備的t-Ride、Balloon Ride等v-Ride系列產品；8K 3D 高階解析度LED球幕與4K微型LED小球幕。去年更是創新業界，啟動無障礙設計，研發動感體驗平台，提供給行動不便者搭乘並通過認證，提升設施普及性與包容性。智歲持續研發創新各類產品線，以滿足不同客戶的需求及預算，進一步提升市場覆蓋率。

隨著 AI、5G、AIoT 等新技術興起，智歲在體感設備產品上，趁勢加入新技術，利用裝在設備上的感測器，結合AI技術，將設備進級提升為智能遊樂設施。例如在乘客搭乘安全與監控上，加入AI技術可實時分析遊客的安全帶是否正確佩戴或是否處於不安全姿勢，並自動啟動警示。又如使用AI實時分析遊客的反應（如面部表情或語音），除了可朝自動調整刺激程度發展，創造適應性遊樂體驗外，亦可分析影片劇情與乘客年齡等關係，對日後數位內容生成，增添遊客的體驗情緒價值。整合AI技術可以在遊樂設備中發揮非常創新且互動的功能，提升遊客的體驗，增加產品的附加價值。

除了獲取搭乘體驗者互動數據外，運用在設備上的感測器所收回數據，紀錄設備運作狀態，透過AI整合分析成有用的資訊，協助業主日常營運及後勤保修，打造預測性維護的服務，這也是研發Genii軟體產品的主要目的。將傳統客戶購買的紀錄及資料，也就是事件型數據，漸漸轉型附加為互動式數據，帶來新的服務給客戶。

在數位內容研發方面，公司不僅持續擴增數位內容影片製作，還導入 AI 驅動的內容生成技術，提升影片製作的效率與品質。同時，公司投入遊戲引擎的動畫製程研發，建立 Unreal Engine 動畫專案的標準製程規範，以 AI 自動化工具降低製作成本、提升產量與作業效率，進一步增強內容的競爭優勢。

展望未來，公司將深度整合 5G、AI、AIoT、大數據分析等技術，持續打造多元化體感遊樂設備與豐富的內容資料庫，運用科技增添人類的沉浸式體驗。未來，公司將進一步推動寓教於樂的創新應用，讓體驗者了解世界各地的自然風景與人文風情，傳遞環境保護與愛護地球的永續價值，實現科技與人文並進的願景。



董事長：



總經理：



會計主管：

(附件二)

智歲資訊科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及郭麗園會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 114 年股東常會



審計委員會召集人:李明憲

中華民國 114 年 03 月 11 日

智歲資訊科技股份有限公司

發行國內第五次有擔保轉換公司債健全營運計畫執行情形

一、經營方針

本公司主要業務包含軟體及硬體研發及製造、系統整合、體感模擬遊樂設備的設計規劃與建置及數位內容製作，從單一元件系統到完整專案都是智歲服務的範疇。經過多年研發經驗累積，本公司利用核心技術結合新穎的5D 體感模擬技術，創造出各種新世代的新媒體體感遊樂設施，主要營運策略：

1. 多元化產品線：

提高架上產品數量，並確保技術順暢轉化為「產品」。

2. 擴大生產量能：

(1) 主題樂園相繼宣布數百億美元投資計畫，中東地區也積極投入休閒娛樂建設，因應市場需求，智歲擴大規模於橋科新建廠房，未來將作為更先進的大型遊樂設備研發、製造及測試空間，擴增大型高階市場產能。

(2) 於中國當地建立完整供應鏈團隊。

3. 提升財務及營運效率：

落實結果導向的指標監測，確保財務及營運之有效性。

4. 加強設計與內容產出：

(1) 擴充「實景拍攝」和「動畫製作」資料庫。

(2) 應用AI技術以及模組化提高設計及內容產出的質與量。

二、113年度獲利原因

113年度合併營業收入項目包括專案收入、勞務收入、門票收入及其他營業收入，總數為1,391,843千元，較112年度862,703千元成長61.34%，主要受專案及訂單增加，營收成長所致。

三、健全營運計畫執行情形

本公司113年第四季健全營運計畫執行情形與112年12月向證期局申報發行國內第五次有擔保轉換公司債所附健全營運計畫預估數之差異說明如下：

2024 年度按季損益預估

單位:新台幣千元; %

項目 季 度	第四季 (實際金額)	第四季 (預估金額)	差異	
			金額	比率
營業收入	508,216	475,011	33,205	7%
營業成本	282,016	250,916	31,100	12%
營業毛利	226,200	224,095	2,105	1%
營業毛利率(%)	44.51	47.18	-2.67	-6%
營業費用	197,228	134,376	62,852	47%
營業費用率(%)	38.81	28.29	10.52	37%
營業淨利(損)	28,971	89,719	-60,748	-68%
營業外收(支)	43,848	3,943	39,905	1012%
稅前淨利(損)	72,820	93,662	-20,842	-22%

本公司113年第四季

營業收入及營業毛利實際金額已達預估金額，主因接單金額接近預算目標；營業費用方面，實際金額高於預估金額，主因提列預期信用減損損失，應收帳款及合約資產提列比例提高；其他收益及費損方面，外幣兌換利益第四季認列25,291千元，主係2024.12.31美金匯率32.78，較2024.09.30美金匯率31.65升值，形成外幣資產評價利益超過預期。本公司113年第四季稅前淨利雖低於預期金額，但隨著訂單履行，我們獲利狀況將會逐步穩健。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel.:+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智歲資訊科技股份有限公司及其子公司（以下稱智歲集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達智歲集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智歲集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智歲集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

專案合約收入認列

智歲集團主要營業收入為專案合約收入，並按履約義務完成程度衡量完工百分比逐步認列收入，由於收入認列涉及重大會計估計、判斷及人工作業，是以將專案合約收入認列金額正確性列為關鍵查核事項。

專案合約之會計政策、會計估計及假設之不確定性暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及二五。

本會計師對上開關鍵查核事項執行以下主要查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與專案合約收入認列正確性攸關之內部控制作業，包括完工程度之衡量及入帳作業等相關內部控制是否有效。
- 二、抽核檢視專案合約完工程度之佐證依據，並核算完工比例是否正確。
- 三、擇要核算依完工程度認列之專案合約收入，並確認與入帳金額一致。

其他事項

智歲公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

智歲集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則

被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智歲集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳秋燕

會計師 郭麗園



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 114 年 3 月 11 日



 智歲資訊有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金額	%	金額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 761,952	14	\$ 839,730	17		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	35,637	1	32	-		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	72,400	1	64,300	1		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三三）	145,815	3	148,010	3		
1170	應收帳款淨額（附註四、五及十）	594,794	11	638,706	13		
1140	合約資產—流動（附註四、五及二五）	1,065,990	20	954,078	19		
1197	應收融資租賃款淨額（附註四及十一）	2,981	-	1,851	-		
1220	本期所得稅資產（附註四及二七）	2,241	-	1,659	-		
130X	存貨（附註四及十二）	239,150	4	251,618	5		
1410	預付款項	54,292	1	77,832	1		
1476	存出保證金—流動	3,897	-	5,567	-		
1479	其他流動資產	29,482	-	19,017	-		
11XX	流動資產合計	<u>3,008,631</u>	<u>55</u>	<u>3,002,400</u>	<u>59</u>		
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）	489,580	9	409,515	8		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	-	-	1,379	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及三三）	145,219	3	54,413	1		
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	116,295	2	18,824	1		
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三三）	810,193	15	736,179	15		
1755	使用權資產（附註四及十六）	317,712	6	356,727	7		
1780	無形資產（附註四及十七）	312,600	6	203,030	4		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）	116,189	2	125,223	3		
1920	存出保證金	14,922	-	14,651	-		
1930	長期應收款項（附註十）	19,668	-	-	-		
194D	長期應收融資租賃款（附註四及十一）	20,360	-	15,117	-		
1990	其他非流動資產	77,523	2	112,935	2		
15XX	非流動資產合計	<u>2,440,261</u>	<u>45</u>	<u>2,047,993</u>	<u>41</u>		
1XXX	資產總計	<u>\$ 5,448,892</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,050,393</u>	<u>100</u>		
代 碼	負 債 及 權 益						
流動負債							
2100	短期借款（附註十八）	\$ 49,564	1	\$ 495,000	10		
2150	應付票據（附註二十）	2,209	-	487	-		
2170	應付帳款（附註二十）	47,155	1	55,272	1		
2130	合約負債（附註二十五）	81,693	2	134,490	3		
2219	其他應付款（附註二一及三二）	121,967	2	88,914	2		
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）	3,716	-	877	-		
2250	負債準備—流動（附註四）	37,114	1	4,964	-		
2280	租賃負債—流動（附註四及十六）	67,102	1	64,323	1		
2320	一年內到期長期借款（附註十八）	30,955	1	30,502	1		
2320	一年內到期應付公司債（附註四及十九）	12,379	-	163,102	3		
2399	其他流動負債	3,179	-	2,445	-		
21XX	流動負債合計	<u>457,033</u>	<u>9</u>	<u>1,040,376</u>	<u>21</u>		
非流動負債							
2530	應付公司債（附註四及十九）	383,932	7	79,014	2		
2540	長期借款（附註十八）	296,647	5	438,089	9		
2550	負債準備—非流動（附註四）	1,000	-	1,000	-		
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）	26,362	1	13,003	-		
2580	租賃負債—非流動（附註四及十六）	284,754	5	329,287	6		
2645	存入保證金	990	-	450	-		
25XX	非流動負債合計	<u>993,685</u>	<u>18</u>	<u>860,843</u>	<u>17</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,450,718</u>	<u>27</u>	<u>1,901,219</u>	<u>38</u>		
權益（附註二四）							
股 本							
3110	普通股股本	701,317	13	647,786	13		
3140	預收股本	4,264	-	571	-		
3100	股 本合計	<u>705,581</u>	<u>13</u>	<u>648,357</u>	<u>13</u>		
3200	資本公積	3,179,313	58	2,672,817	53		
3350	保留盈餘（累積虧損）	73,402	1	(167,662)	(4)		
3400	未分配盈餘（待彌補虧損）	39,878	1	(4,338)	-		
3XXX	其他權益	<u>3,998,174</u>	<u>73</u>	<u>3,149,174</u>	<u>62</u>		
負債及權益總計							
		<u>\$ 5,448,892</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,050,393</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏

會計主管：林穗娟



智歲資訊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈

餘（損失）為新台幣元

代 碼		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、五、二五及三二）	\$ 1,391,843	100	\$ 862,703	100
5000	營業成本（附註十二及二六）	<u>794,314</u>	<u>57</u>	<u>500,891</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>597,529</u>	<u>43</u>	<u>361,812</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註九、二五、二六及三二）				
6100	推銷費用	120,245	9	110,134	13
6200	管理費用	312,107	22	290,803	34
6300	研究發展費用	138,062	10	106,891	12
6450	預期信用減損損失	<u>37,944</u>	<u>3</u>	<u>78,352</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>608,358</u>	<u>44</u>	<u>586,180</u>	<u>68</u>
6900	營業淨損	(<u>10,829</u>)	(<u>1</u>)	(<u>224,368</u>)	(<u>26</u>)
	營業外收入及支出（附註二六）				
7100	利息收入	10,946	1	13,762	1
7010	其他收入	17,055	1	7,851	1
7020	其他利益及損失	131,450	9	10,474	1
7050	財務成本	(<u>32,681</u>)	(<u>2</u>)	(<u>27,294</u>)	(<u>3</u>)
7060	採用權益法之關聯企業 損益之份額	(<u>14,309</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,708</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>112,461</u>	<u>8</u>	<u>2,085</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）	101,632	7	(<u>222,283</u>)	(<u>26</u>)
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二七）	(<u>28,230</u>)	(<u>2</u>)	<u>42,308</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	本年度淨利（損）	113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
8000		\$ 73,402	5	(\$ 179,975)	(21)
	其他綜合損益（附註二及 二四）				
8310	後續不重分類至損益之 項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	6,693	-	(4,536)	(1)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	37,782	3	(12,217)	(1)
8370	採用權益法之關聯 企業其他綜合損 益之份額	(259)	-	(163)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後 淨額）	44,216	3	(16,916)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 117,618	8	(\$ 196,891)	(23)
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 73,402	5	(\$ 179,764)	(21)
8620	非控制權益	-	-	(211)	-
8600		\$ 73,402	5	(\$ 179,975)	(21)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 117,618	8	(\$ 196,662)	(23)
8720	非控制權益	-	-	(229)	-
8700		\$ 117,618	8	(\$ 196,891)	(23)
	每股盈餘（損失）（附註二八）				
9710	基 本	\$ 1.10		(\$ 2.79)	
9810	稀 釋	\$ 1.10		(\$ 2.79)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟





智歲資訊科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬 於	本 公 司	業 主 之 權 益		透過其他綜合 損益按公允 價值衡量	未實現損益	合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
			其 他	權 益						
保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)										
A1	112 年 1 月 1 日餘額	普通股股本	預收股本	資本公积	法定盈餘公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之金融資產		
	111 年度虧損彌補 (附註二四)	\$ 614,431	\$ 10,743	\$ 2,648,189	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 243,005)	(\$ 8,516)	\$ 30,000	\$ 21,484
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(127,421)	-	127,421	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(14,857)	14,857	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損 (附註二四)	-	-	(100,727)	-	-	100,727	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利 (附註二四)	-	-	(93,776)	-	-	-	-	(93,776)	(93,776)
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	(179,764)	-	(179,764)	(211) (179,975)
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(12,362)	(4,536)	(16,898)	(16,916)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(179,764)	(12,362)	(16,898)	(196,662) (229) (196,891)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	12,102	-	(12,102)	(12,102)
II	可轉換公司債轉換 (附註十九)	33,355	(10,172)	219,131	-	-	-	-	242,314	242,314
M3	處分子公司 (附註十三)	-	-	-	-	-	3,178	-	3,178	(24) 3,154
Z1	112 年 12 月 31 餘額	647,786	571	2,672,817	-	-	(167,662)	(17,700)	13,362	(4,338) 3,149,174
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分 (附註十九)	-	-	152,711	-	-	-	-	152,711	152,711
C11	資本公積彌補虧損 (附註二四)	-	-	(167,662)	-	-	167,662	-	-	(34,350) (34,350)
C15	資本公積配發現金股利 (附註二四)	-	-	(34,350)	-	-	-	-	-	(34,350)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	73,402	-	-	73,402
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	37,523	6,693	44,216	44,216
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	73,402	37,523	6,693	44,216
II	可轉換公司債轉換 (附註十九)	53,531	3,693	547,020	-	-	-	-	-	604,244
N1	股份基礎給付 (附註二九)	-	-	8,777	-	-	-	-	-	8,777
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 701,317	\$ 4,264	\$ 3,179,313	\$ -	\$ -	\$ 73,402	\$ 19,823	\$ 20,055	\$ 39,878 \$ 3,998,174

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟





智歲資訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$101,632	(\$222,283)
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	152,776	146,702
A20200	攤銷費用	44,400	31,324
A20300	預期信用減損損失	37,944	78,352
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產之淨損失（利益）	(17,867)	1,956
A20900	財務成本	32,681	27,294
A21200	利息收入	(10,946)	(13,762)
A21300	股利收入	(2,500)	(4,000)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	8,777	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益 之份額	14,309	2,708
A23100	處分子公司損失	-	3,178
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(2,276)
A23700	存貨減損損失	2,523	4,524
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(5,928)	2,742
A29900	使用權資產轉租利益	(8,728)	(12,402)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	(32,044)	124,420
A31150	應收帳款	12,285	(428,258)
A31125	合約資產	(138,214)	330,811
A31200	存 貨	9,945	55,208
A31230	預付款項	23,540	(14,130)
A31240	其他流動資產	(11,199)	15,012
A32130	應付票據	1,722	(11,285)
A32150	應付帳款	(8,117)	(55,377)
A32125	合約負債	(52,797)	66,267
A32180	其他應付款	27,137	1,075
A32200	負債準備	32,150	(3,656)
A32230	其他流動負債	<u>734</u>	<u>(745)</u>
A33000	營運產生之現金	214,215	123,399
A33500	支付之所得稅	(<u>3,582</u>)	<u>(8,733)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>210,633</u>	<u>114,666</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 637	\$ 61,465
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(414,455)	(133,446)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	331,669	130,073
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(45,509)	(43,258)
B01800	取得採用權益法之投資	(112,038)	(20,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(164,463)	(68,856)
B03800	存出保證金減少（增加）	1,388	(704)
B04500	取得無形資產	(116,372)	(86,518)
B06100	應收融資租賃款減少	2,927	917
B07500	收取之利息	10,952	13,762
B07600	收取之股利	<u>2,500</u>	<u>4,000</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>502,764</u>)	(<u>142,565</u>)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加（減少）	(445,296)	173,160
C01200	發行可轉換公司債	899,786	-
C01300	償還可轉換公司債	(600)	-
C01600	舉借長期借款	289,400	300,000
C01700	償還長期借款	(430,389)	(149,002)
C04020	租賃本金償還	(55,899)	(53,418)
C03000	存入保證金增加	540	450
C04500	資本公積配發現金股利	(34,350)	(93,776)
C05600	支付之利息	(19,380)	(23,196)
C05800	非控制權益變動	<u>-</u>	<u>(24)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>203,812</u>	<u>154,194</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>10,541</u>	(<u>8,301</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金增加（減少）數	(77,778)	117,994
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>839,730</u>	<u>721,736</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$761,952</u>	<u>\$839,730</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智歲資訊科技股份有限公司（以下稱智歲公司）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達智歲公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對智歲公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對智歲公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

專案合約收入認列

智歲公司主要營業收入為專案合約收入，並按履約義務完成程度衡量完工百分比逐步認列收入，由於收入認列涉及重大會計估計、判斷及人工作業，是以將專案合約收入認列金額正確性列為關鍵查核事項。

專案合約之會計政策、會計估計及假設之不確定性暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及二三。

本會計師對上開關鍵查核事項執行以下主要查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試與專案合約收入認列正確性攸關之內部控制作業，包括完工程度之衡量及入帳作業等相關內部控制是否有效。
- 二、抽核檢視專案合約完工程度之佐證依據，並核算完工比例是否正確。
- 三、擇要核算依完工程度認列之專案合約收入，並確認與入帳金額一致。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

智歲公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智歲公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳秋燕

會計師 郭麗園



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 114 年 3 月 11 日



智歲資和年財務有限公司

總裁 謝志和

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	產	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 375,747	7	\$ 621,181	13	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	35,637	1	32	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	72,400	1	64,300	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三一）	140,982	3	145,601	3	
1170	應收帳款淨額（附註四、五及十）	160,290	3	157,265	3	
1180	應收帳款—關係人（附註四、十及三十）	160,867	3	245,160	5	
1140	合約資產—流動（附註四、五及二三）	1,210,804	23	940,357	20	
1200	其他應收款（附註四）	12,710	-	1,407	-	
1210	其他應收款—關係人（附註三十）	5,187	-	8,026	-	
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）	963	-	1,516	-	
130X	存貨（附註四及十一）	233,151	5	245,558	5	
1410	預付款項	41,653	1	64,010	1	
1476	存出保證金—流動	3,897	-	5,567	-	
1479	其他流動資產	11,139	-	12,187	-	
11XX	流動資產合計	<u>2,465,427</u>	<u>47</u>	<u>2,512,167</u>	<u>52</u>	
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及三一）	111,069	2	20,403	1	
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,238,588	24	995,205	21	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	802,250	15	725,253	15	
1755	使用權資產（附註四及十四）	215,102	4	238,203	5	
1780	無形資產（附註四及十五）	200,060	4	76,768	2	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	99,356	2	105,374	2	
1920	存出保證金	8,102	-	7,820	-	
1930	長期應收款項（附註四、五及十）	19,668	-	-	-	
1990	其他非流動資產	72,856	-	108,175	-	
15XX	非流動資產合計	<u>2,767,051</u>	<u>53</u>	<u>2,277,201</u>	<u>48</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 5,232,478</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,789,368</u>	<u>100</u>	
代 碼	負 債 及 權 益					
流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$ -	-	\$ 430,000	9	
2150	應付票據（附註十八）	2,209	-	487	-	
2170	應付帳款（附註十八）	46,057	1	54,064	1	
2180	應付帳款—關係人（附註三十）	79	-	921	-	
2130	合約負債（附註二三）	92,422	2	145,626	3	
2219	其他應付款（附註十九及三十）	110,377	2	80,852	2	
2230	本期所得稅負債	3,716	-	-	-	
2250	負債準備—流動（附註四）	37,114	1	4,964	-	
2280	租賃負債—流動（附註四及十四）	27,685	1	27,071	1	
2320	一年內到期長期借款（附註十六）	15,473	-	15,203	-	
2320	一年內到期應付公司債（附註四及十七）	12,379	-	163,102	3	
2399	其他流動負債	2,945	-	2,249	-	
21XX	流動負債合計	<u>350,456</u>	<u>7</u>	<u>924,539</u>	<u>19</u>	
非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及十七）	383,932	7	79,014	2	
2540	長期借款（附註十六）	288,344	6	414,367	9	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	14,413	-	-	-	
2580	租賃負債—非流動（附註四及十四）	197,159	4	222,274	4	
25XX	非流動負債合計	<u>883,848</u>	<u>17</u>	<u>715,655</u>	<u>15</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,234,304</u>	<u>24</u>	<u>1,640,194</u>	<u>34</u>	
權益（附註二二）						
股 本						
3110	普通股股本	701,317	13	647,786	14	
3140	預收股本	4,264	-	571	-	
3100	股本合計	<u>705,581</u>	<u>13</u>	<u>648,357</u>	<u>14</u>	
3200	資本公積	3,179,313	61	2,672,817	56	
3350	保留盈餘（累積虧損）	73,402	1	(167,662)	(4)	
3300	未分配盈餘（待彌補虧損）	73,402	1	(167,662)	(4)	
3400	累積虧損	39,878	1	(4,338)	-	
3XXX	其他權益	<u>3,998,174</u>	<u>76</u>	<u>3,149,174</u>	<u>66</u>	
負債及權益總計						
		<u>\$ 5,232,478</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,789,368</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智歲資訊科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈

餘（損失）為新台幣元

代 碼		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、五、二三及三十）	\$ 1,302,159	100	\$ 847,582	100
5000	營業成本（附註十一、二四及三十）	703,948	54	501,088	59
5900	營業毛利	598,211	46	346,494	41
	營業費用（附註十、二三、二四及三十）				
6100	推銷費用	107,264	8	88,571	10
6200	管理費用	289,155	22	262,968	31
6300	研究發展費用	138,062	11	106,891	13
6450	預期信用減損損失	32,341	2	77,047	9
6000	營業費用合計	566,822	43	535,477	63
6900	營業淨利益（損失）	31,389	3	(188,983)	(22)
	營業外收入及支出（附註二四及三十）				
7100	利息收入	8,955	1	12,341	2
7010	其他收入	16,599	1	5,629	1
7020	其他利益及損失	111,011	8	7,053	1
7050	財務成本	(27,083)	(2)	(21,595)	(3)
7060	採用權益法之子公司及 關聯企業損益之份額	(41,203)	(3)	(22,587)	(3)
7000	營業外收入及支出 合計	68,279	5	(19,159)	(2)
7900	稅前淨利（損）	99,668	8	(208,142)	(24)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二五)	(\$ 26,266)	(2)	\$ 28,378	(3)
8000	本年度淨利(損)	73,402	6	(179,764)	(21)
	其他綜合損益(附註二二)				
	後續不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	8,100	-	(3,598)	(1)
8330	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	(1,407)	-	(938)	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	37,523	3	(12,362)	(1)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	44,216	3	(16,898)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 117,618	9	(\$ 196,662)	(23)
	每股盈餘(損失)(附註二六)				
9710	基 本	\$ 1.10		(\$ 2.79)	
9810	稀 釋	\$ 1.10		(\$ 2.79)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟




 智歲資訊科技股份有限公司
 財務報表
 民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	其　他　權　益										
		保　留　盈　餘			(累　積　虧　損)			國外營運機構 價　值　衡　量				
		普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損)	未分配盈餘	財務報表換算 之兌換差額	未實現損益	合計	權益總額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 614,431	\$ 10,743	\$ 2,648,189	\$ 127,421	\$ 14,857	(\$ 243,005)	(\$ 8,516)	\$ 30,000	\$ 21,484	\$ 3,194,120	
	111 年度虧損撥補（附註二二）				(127,421)	-	127,421	-	-	-	-	-
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(14,857)	14,857	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(127,421)	(14,857)	142,278	-	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損（附註二二）	-	-	(100,727)	-	-	100,727	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利（附註二二）	-	-	(93,776)	-	-	-	-	-	-	(93,776)	
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	(179,764)	-	-	-	(179,764)	
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,362)	(4,536)	(16,898)	(16,898)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(179,764)	(12,362)	(4,536)	(16,898)	(196,662)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	-	-	-	(12,102)	(12,102)	(12,102)	-
I1	可轉換公司債轉換（附註十七）	33,355	(10,172)	219,131	-	-	-	12,102	-	(12,102)	(12,102)	242,314
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	3,178	-	3,178	3,178
Z1	112 年 12 月 31 餘額	647,786	571	2,672,817	-	-	(167,662)	(17,700)	13,362	(4,338)	3,149,174	
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分（附註 十七）	-	-	152,711	-	-	-	-	-	-	-	152,711
C11	資本公積彌補虧損（附註二二）	-	-	(167,662)	-	-	167,662	-	-	-	-	-
C17	資本公積配發現金股利（附註二二）	-	-	(34,350)	-	-	-	-	-	-	-	(34,350)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	73,402	-	-	-	-	73,402
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	37,523	6,693	44,216	44,216	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	73,402	37,523	6,693	44,216	44,216	117,618
I1	可轉換公司債轉換（附註十七）	53,531	3,693	547,020	-	-	-	-	-	-	-	604,244
N1	股份基礎給付（附註二七）	-	-	8,777	-	-	-	-	-	-	-	8,777
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 701,317	\$ 4,264	\$ 3,179,313	\$ -	\$ -	\$ 73,402	\$ 19,823	\$ 20,055	\$ 39,878	\$ 3,998,174	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



智歲資訊科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 99,668	(\$208,142)
A20000	調整項目		
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	123,889	119,586
A20200	攤銷費用	25,483	16,916
A20300	預期信用減損損失	32,341	77,047
A20400	透過損益按公允價值衡量之 金融資產之淨利益	(5,670)	(6,437)
A20900	財務成本	27,083	21,595
A21200	利息收入	(8,955)	(12,341)
A21300	股利收入	(2,500)	(4,000)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	8,577	-
A22300	採用權益法之子公司及關聯 企業損益之份額	41,203	22,587
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(5,469)	4,082
A29900	存貨減損損失	2,849	4,244
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	(32,044)	92,812
A31150	應收帳款	(29,227)	(1,608)
A31160	應收帳款—關係人	84,293	(132,156)
A31125	合約資產	(296,163)	(2,423)
A31180	其他應收款	(12,037)	10,234
A31190	其他應收款—關係人	2,839	12,573
A31200	存 貨	9,558	57,790
A31230	預付款項	22,357	(6,753)
A31240	其他流動資產	1,048	(1,736)
A32130	應付票據	1,722	(11,285)
A32150	應付帳款	(8,007)	(46,348)
A32160	應付帳款—關係人	(842)	921
A32125	合約負債	(53,204)	66,303
A32180	其他應付款	23,567	58
A32200	負債準備	32,150	(3,656)
A32230	其他流動負債	696	(14)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 85,205	\$ 69,849
A33500	支付之所得稅	(1,566)	(1,827)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>83,639</u>	<u>68,022</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	637	61,465
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(410,487)	(133,396)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	329,909	91,673
B01800	取得採用權益法之投資	-	(20,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(167,660)	(61,353)
B04500	取得無形資產	(113,259)	(85,187)
B03700	存出保證金減少（增加）	1,388	(483)
B04400	其他應收款—關係人減少	-	58,344
B07500	收取之利息	8,961	12,465
B07600	收取之股利	<u>2,500</u>	<u>4,000</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>348,011</u>)	(<u>72,472</u>)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加（減少）	(430,000)	200,000
C01200	發行可轉換公司債	899,786	-
C01300	償還可轉換公司債	(600)	-
C01600	舉借長期借款	289,400	300,000
C01700	償還長期借款	(415,153)	(114,911)
C04020	租賃本金償還	(28,080)	(27,270)
C04500	資本公積配發現金股利	(34,350)	(93,776)
C05400	現金增資子公司	(248,270)	(64,660)
C05600	支付之利息	(<u>13,795</u>)	(<u>17,450</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>18,938</u>	<u>181,933</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加（減少）數	(245,434)	177,483
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>621,181</u>	<u>443,698</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$375,747</u>	<u>\$621,181</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：歐陽志宏



經理人：歐陽志宏



會計主管：林穗娟



(附件五)

智歲資訊科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第十四條	<p>本公司設董事七至九人，任期三年，連選得連任。本公司全體董事合計持股成數依證券主管機關規定辦理。</p> <p>本公司於上述董事名額中，設置獨立董事至少三人。</p> <p>董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第192條之1規定辦理。</p> <p>審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不少於三人，其中一人為召集人。</p> <p>本公司應為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，其保險額度授權董事會依同業投保水準議定之。</p>	<p>本公司設董事七至九人，任期三年，連選得連任。本公司全體董事合計持股成數依證券主管機關規定辦理。</p> <p>本公司於上述董事名額中，設置獨立董事至少三人，<u>且不得少於董事席次三分之一</u>。</p> <p>董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第192條之1規定辦理。</p> <p>審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不少於三人，其中一人為召集人。</p> <p>本公司應為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，其保險額度授權董事會依同業投保水準議定之。</p>	<p>依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第4條，上櫃公司自116年起獨立董事人數不得少於董事席次三分之一之規定。</p>
第十八條之一	本公司董事如擔任公司職務者，除依本章程第廿一條規定分派董監酬勞外，得依一般經理人薪資水準按月支領薪俸。	本公司董事如擔任公司職務者，除依本章程第廿一條規定分派 <u>董事</u> 酬勞外，得依一般經理人薪資水準按月支領薪俸。	審計委員會已取代監察人職權，爰刪除監察人字眼。
第廿一條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之五到百分之十五為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，母子公司間可雙向發放，其條件認定及發放方式授權董事會決議行之。</p> <p><u>本公司審計委員會設置前，監察人酬勞依第一項定分派比率。</u></p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之五到百分之十五為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項<u>員工酬勞數額中，應提撥不低於50%為基層員工分派酬勞</u>。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，母子公司間可雙向發放，其條件認定及發放方式授權董事會決議行之。</p>	<p>1.依據證交法第十四條第六項修訂。</p> <p>2.依現行狀況文字調整。</p>

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第廿五條	<p>本章程訂立於中華民國90年 10月22日。</p> <p>...略...。</p> <p>第二十次修訂於民國109年05 月28日。</p> <p>第二十一次修訂於民國111 年05月27日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國90年 10月22日。</p> <p>...略...。</p> <p>第二十次修訂於民國109年05 月28日。</p> <p>第二十一次修訂於民國111 年05月27日。</p> <p><u>第二十二次修訂於民國114年 06月10日。</u></p>	增列修訂日期及次數。