

智歲資訊科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國115及114年第1季

地址：高雄市前鎮區復興四路9號

電話：(07)5372869

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 財 務 報 告 次 附 註 編 號 |
|---------------------------|----------------|----------------------|
| 一、封 面 | 1 | - |
| 二、目 錄 | 2 | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3 | - |
| 四、合併資產負債表 | 4 | - |
| 五、合併綜合損益表 | 5~6 | - |
| 六、合併權益變動表 | 7 | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~9 | - |
| 八、合併財務報告附註 | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 10 | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10~12 | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 12~13 | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 13 | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 13~44 | 六~三十 |
| (七) 關係人交易 | 45~46 | 三一 |
| (八) 質抵押之資產 | 46 | 三二 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 47 | 三三 |
| (十) 重大之災害損失 | - | - |
| (十一) 重大之期後事項 | 47 | 三四 |
| (十二) 其他事項 | - | - |
| (十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 47~48 | 三五 |
| (十四) 附註揭露事項 | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 48~49、51~54、57 | 三六 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 49、55 | 三六 |
| 3. 大陸投資資訊 | 49~50、56 | 三六 |
| (十五) 部門資訊 | 50 | 三七 |

會計師核閱報告

智歲資訊科技股份有限公司 公鑒：

前 言

智歲資訊科技股份有限公司（以下稱智歲公司）及其子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核之範圍，本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，是以無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達智歲公司及其子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 秋 燕



吳秋燕

會計師 王 騰 葦



王騰葦

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 5 月 14 日

智歲資訊科技股份有限公司及子公司

民國 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 115年3月31日 | | | 114年12月31日 | | | 114年3月31日 | | |
|------|------------------------------|-----------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|-----------|---------------------|------------|
| | | 產 | 金 | % | 金 | % | 金 | % | | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金(附註六) | \$ | 738,169 | 12 | \$ | 851,758 | 14 | \$ | 577,587 | 10 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七) | | - | - | | 40 | - | | 21,297 | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註八) | | 41,228 | 1 | | 55,100 | 1 | | 59,100 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三二) | | 261,836 | 4 | | 308,548 | 5 | | 224,305 | 4 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註十及三一) | | 159,978 | 3 | | 200,804 | 4 | | 638,812 | 12 |
| 1140 | 合約資產-流動(附註二四) | | 1,171,263 | 19 | | 1,192,629 | 20 | | 1,040,917 | 19 |
| 1197 | 應收融資租賃款淨額(附註十一) | | 3,056 | - | | 3,040 | - | | 2,996 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 6,612 | - | | 13,265 | - | | 54,222 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 368 | - | | 425 | - | | 2,310 | - |
| 130X | 存貨(附註十二) | | 205,815 | 3 | | 202,737 | 4 | | 227,538 | 4 |
| 1410 | 預付款項 | | 115,323 | 2 | | 116,446 | 2 | | 72,084 | 1 |
| 1476 | 存出保證金-流動(附註三四) | | 317,736 | 5 | | 1,390 | - | | 5,237 | - |
| 1479 | 其他流動資產 | | 28,845 | - | | 18,431 | - | | 22,140 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>3,050,229</u> | <u>49</u> | | <u>2,964,613</u> | <u>50</u> | | <u>2,948,545</u> | <u>53</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七) | | 592,119 | 10 | | 506,319 | 8 | | 497,807 | 9 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九及三二) | | 57,113 | 1 | | 57,253 | 1 | | 56,383 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十四) | | 217,601 | 4 | | 214,982 | 4 | | 245,947 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十五及三二) | | 1,231,457 | 20 | | 1,192,446 | 20 | | 963,188 | 17 |
| 1755 | 使用權資產(附註十六) | | 292,646 | 5 | | 271,474 | 5 | | 304,343 | 6 |
| 1780 | 無形資產(附註十七) | | 496,252 | 8 | | 396,226 | 7 | | 302,101 | 6 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 131,407 | 2 | | 139,027 | 2 | | 126,503 | 2 |
| 1920 | 存出保證金 | | 11,925 | - | | 11,918 | - | | 13,608 | - |
| 1930 | 長期應收款項(附註十) | | 12,800 | - | | 12,560 | - | | 19,908 | - |
| 194D | 長期應收融資租賃款(附註十一) | | 16,545 | - | | 17,320 | - | | 19,601 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | | 68,113 | 1 | | 181,129 | 3 | | 78,532 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>3,127,978</u> | <u>51</u> | | <u>3,000,654</u> | <u>50</u> | | <u>2,627,921</u> | <u>47</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 6,178,207</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 5,965,267</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 5,576,466</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十八) | \$ | 549,596 | 9 | \$ | 409,584 | 7 | \$ | 109,632 | 2 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七) | | - | - | | - | - | | 402 | - |
| 2150 | 應付票據(附註二十) | | 367 | - | | 735 | - | | 984 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註二十及三一) | | 35,645 | 1 | | 90,093 | 1 | | 37,706 | 1 |
| 2130 | 合約負債(附註二四) | | 165,617 | 3 | | 116,643 | 2 | | 82,274 | 1 |
| 2216 | 應付股利(附註二三) | | - | - | | - | - | | 63,502 | 1 |
| 2219 | 其他應付款(附註二一) | | 84,038 | 1 | | 109,717 | 2 | | 95,682 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 121 | - | | 1,300 | - | | 4,845 | - |
| 2250 | 負債準備-流動 | | 42,526 | 1 | | 42,942 | 1 | | 38,825 | 1 |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十六) | | 51,773 | 1 | | 65,034 | 1 | | 58,764 | 1 |
| 2320 | 一年內到期長期借款(附註十八) | | 21,090 | - | | 23,606 | - | | 130,317 | 2 |
| 2320 | 一年內到期應付公司債(附註十九) | | 388,754 | 6 | | 391,375 | 7 | | 398,582 | 7 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 2,874 | - | | 11,949 | - | | 3,008 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>1,342,401</u> | <u>22</u> | | <u>1,262,978</u> | <u>21</u> | | <u>1,024,523</u> | <u>18</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十八) | | 761,872 | 12 | | 736,601 | 13 | | 344,562 | 6 |
| 2550 | 負債準備-非流動 | | 1,000 | - | | 1,000 | - | | 1,000 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | 25,243 | 1 | | 17,569 | - | | 32,573 | 1 |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十六) | | 262,266 | 4 | | 240,610 | 4 | | 271,102 | 5 |
| 2645 | 存入保證金 | | 990 | - | | 990 | - | | 990 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>1,051,371</u> | <u>17</u> | | <u>996,770</u> | <u>17</u> | | <u>650,227</u> | <u>12</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>2,393,772</u> | <u>39</u> | | <u>2,259,748</u> | <u>38</u> | | <u>1,674,750</u> | <u>30</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二三) | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 739,034 | 12 | | 738,581 | 12 | | 705,581 | 13 |
| 3200 | 資本公積 | | 3,464,573 | 56 | | 3,453,326 | 58 | | 3,185,349 | 57 |
| | 累積虧損 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 7,340 | - | | 7,340 | - | | - | - |
| 3350 | 待彌補虧損 | (| 148,083) | (2) | (| 195,749) | (3) | (| 34,887) | (1) |
| 3300 | | (| 140,743) | (2) | (| 188,409) | (3) | (| 34,887) | (1) |
| 3400 | 其他權益 | | 30,693 | - | | 11,143 | - | | 45,673 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | (| 309,122) | (5) | (| 309,122) | (5) | (| - | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>3,784,435</u> | <u>61</u> | | <u>3,705,519</u> | <u>62</u> | | <u>3,901,716</u> | <u>70</u> |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$ 6,178,207</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 5,965,267</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 5,576,466</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





智崑資訊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股
盈餘（損失）為元

| 代 碼 | | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註二四） | \$329,123 | 100 | \$258,931 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註二五） | <u>162,410</u> | <u>49</u> | <u>192,594</u> | <u>74</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>166,713</u> | <u>51</u> | <u>66,337</u> | <u>26</u> |
| | 營業費用（附註十、二四及 二五） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 31,475 | 10 | 23,058 | 9 |
| 6200 | 管理費用 | 86,051 | 26 | 72,448 | 28 |
| 6300 | 研究發展費用 | 36,553 | 11 | 35,437 | 14 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | <u>2,418</u> | <u>1</u> | <u>2,970</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>156,497</u> | <u>48</u> | <u>133,913</u> | <u>52</u> |
| 6900 | 營業淨利益（損失） | <u>10,216</u> | <u>3</u> | <u>(67,576)</u> | <u>(26)</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二 五） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 758 | - | 1,438 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 2,542 | 1 | 242 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 61,143 | 18 | 34,787 | 13 |
| 7050 | 財務成本 | <u>(7,848)</u> | <u>(2)</u> | <u>(5,892)</u> | <u>(2)</u> |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損益之份額（附註十 四） | <u>(3,987)</u> | <u>(1)</u> | <u>(10,058)</u> | <u>(4)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>52,608</u> | <u>16</u> | <u>20,517</u> | <u>8</u> |
| 7900 | 稅前淨利（損） | 62,824 | 19 | (47,059) | (18) |
| 7950 | 所得稅利益（費用）（附註二 六） | <u>(15,580)</u> | <u>(5)</u> | <u>2,272</u> | <u>1</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 115 年 1 月 1 日 | | 114 年 1 月 1 日 | |
|------|----------------|------------------|-----------|--------------------|--------------|
| | | 至 3 月 31 日 | | 至 3 月 31 日 | |
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8000 | 本期淨利(損) | <u>\$ 47,244</u> | <u>14</u> | <u>(\$ 44,787)</u> | <u>(17)</u> |
| | 其他綜合損益(附註二三) | | | | |
| 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 | (7,450) | (2) | (13,300) | (5) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 | | | | |
| | 之項目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 | | | | |
| | 報表換算之兌換 | | | | |
| | 差額 | 20,817 | 6 | 14,642 | 5 |
| 8370 | 採用權益法認列之 | | | | |
| | 關聯企業之其他 | | | | |
| | 綜合損益之份額 | <u>6,605</u> | <u>2</u> | <u>4,453</u> | <u>2</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨 | <u>19,972</u> | <u>6</u> | <u>5,795</u> | <u>2</u> |
| | 額) | | | | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 67,216</u> | <u>20</u> | <u>(\$ 38,992)</u> | <u>(15)</u> |
| | 淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | <u>\$ 47,244</u> | <u>14</u> | <u>(\$ 44,787)</u> | <u>(17)</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | <u>\$ 67,216</u> | <u>20</u> | <u>(\$ 38,992)</u> | <u>(15)</u> |
| | 每股盈餘(損失)(附註二七) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 0.67</u> | | <u>(\$ 0.63)</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 0.67</u> | | <u>(\$ 0.63)</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



智崑資訊科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | | 股 | | 資本公積 | 累積 | 虧損 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 其 他 權 益 | | 庫藏股票 | 權益總額 |
|----|----------------------------------|------------|----------|--------------|----------|--------------|---------------------------|---|-----------|--------------|--------------|
| | | 普通股股本 | 預收股本 | | | | | 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益 | 合計 | | |
| A1 | 115年1月1日餘額 | \$ 738,581 | \$ - | \$ 3,453,326 | \$ 7,340 | (\$ 195,749) | \$ 8,388 | \$ 2,755 | \$ 11,143 | (\$ 309,122) | \$ 3,705,519 |
| D1 | 115年1月1日至3月31日淨利 | - | - | - | - | 47,244 | - | - | - | - | 47,244 |
| D3 | 115年1月1日至3月31日稅後其他 綜合損益 | - | - | - | - | - | 27,422 | (7,450) | 19,972 | - | 19,972 |
| D5 | 115年1月1日至3月31日綜合損益 總額 | - | - | - | - | 47,244 | 27,422 | (7,450) | 19,972 | - | 67,216 |
| I1 | 可轉換公司債轉換(附註十九) | 453 | - | 4,422 | - | - | - | - | - | - | 4,875 |
| N1 | 股份基礎給付(附註二八) | - | - | 6,825 | - | - | - | - | - | - | 6,825 |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具(附註二三) | - | - | - | - | 422 | - | (422) | (422) | - | - |
| Z1 | 115年3月31日餘額 | \$ 739,034 | \$ - | \$ 3,464,573 | \$ 7,340 | (\$ 148,083) | \$ 35,810 | (\$ 5,117) | \$ 30,693 | (\$ 309,122) | \$ 3,784,435 |
| A1 | 114年1月1日餘額 | \$ 701,317 | \$ 4,264 | \$ 3,179,313 | \$ - | \$ 73,402 | \$ 19,823 | \$ 20,055 | \$ 39,878 | \$ - | \$ 3,998,174 |
| | 113年度盈餘分配(附註二三) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | (63,502) | - | - | - | - | (63,502) |
| D1 | 114年1月1日至3月31日淨損 | - | - | - | - | (44,787) | - | - | - | - | (44,787) |
| D3 | 114年1月1日至3月31日稅後其他 綜合損益 | - | - | - | - | - | 19,095 | (13,300) | 5,795 | - | 5,795 |
| D5 | 114年1月1日至3月31日綜合損益 總額 | - | - | - | - | (44,787) | 19,095 | (13,300) | 5,795 | - | (38,992) |
| I1 | 可轉換公司債轉換(附註十九) | 4,264 | (4,264) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| N1 | 股份基礎給付(附註二八) | - | - | 6,036 | - | - | - | - | - | - | 6,036 |
| Z1 | 114年3月31日餘額 | \$ 705,581 | \$ - | \$ 3,185,349 | \$ - | (\$ 34,887) | \$ 38,918 | \$ 6,755 | \$ 45,673 | \$ - | \$ 3,901,716 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利（損） | \$ 62,824 | (\$ 47,059) |
| A20000 | 調整項目 | | |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 39,375 | 38,781 |
| A20200 | 攤銷費用 | 15,731 | 12,641 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 2,418 | 2,970 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之 金融工具淨損失（利益） | (9,605) | 393 |
| A20900 | 財務成本 | 7,848 | 5,892 |
| A21200 | 利息收入 | (758) | (1,438) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 6,825 | 6,036 |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益 之份額 | 3,987 | 10,058 |
| A23700 | 存貨減損損失（回升利益） | (298) | 5,763 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨利益 | (3,087) | (420) |
| A29900 | 其 他 | (73) | - |
| 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 | - | 13,782 |
| A31150 | 應收帳款 | 39,696 | (44,346) |
| A31125 | 合約資產 | 19,699 | 22,042 |
| A31180 | 其他應收款 | 6,625 | (36,792) |
| A31200 | 存 貨 | (2,780) | 5,849 |
| A31230 | 預付款項 | 1,123 | (17,792) |
| A31240 | 其他流動資產 | (10,414) | (10,088) |
| A32130 | 應付票據 | (368) | (1,225) |
| A32150 | 應付帳款 | (54,448) | (9,449) |
| A32125 | 合約負債 | 48,974 | 581 |
| A32180 | 其他應付款 | (25,196) | (16,581) |
| A32200 | 負債準備 | (416) | 1,711 |
| A32230 | 其他流動負債 | (9,075) | (171) |
| A33000 | 營運產生（使用）之現金 | 138,607 | (58,862) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (1,247) | (697) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入（出） | <u>137,360</u> | <u>(59,559)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | 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 | \$ 6,422 | \$ - |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (74,105) | (3,608) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 124,057 | 14,447 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產 | (63,970) | - |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (135,257) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (62,849) | (188,854) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (316,336) | - |
| B04500 | 取得無形資產 | (2,408) | (698) |
| B06100 | 應收融資租賃款減少 | 759 | 744 |
| B07500 | 收取之利息 | 758 | 1,438 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (387,672) | (311,788) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 140,000 | 60,000 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 29,800 | 154,960 |
| C01700 | 償還長期借款 | (7,045) | (7,683) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (25,225) | (21,990) |
| C05600 | 支付之利息 | (8,186) | (4,385) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 129,344 | 180,902 |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | 7,379 | 6,080 |
| EEEE | 本期現金減少數 | (113,589) | (184,365) |
| E00100 | 期初現金餘額 | 851,758 | 761,952 |
| E00200 | 期末現金餘額 | \$738,169 | \$577,587 |

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

合併財務報告附註

民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 115 年 5 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則未造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>I A S B 發布之生效日 (註 1)</u> |
|---|-----------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」 | 2027 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司:揭露」(含 2025 年之修正) | 2027 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>I A S B 發布之生效日 (註 1)</u> |
|----------------------------|-----------------------------|
| IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」 | 2027 年 1 月 1 日 |

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

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包

括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表四及附表五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 114 年度合併財務報告說明。

六、現金

| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,411 | \$ 1,461 | \$ 1,584 |
| 銀行存款及活期存款 | <u>736,758</u> | <u>850,297</u> | <u>576,003</u> |
| | <u>\$738,169</u> | <u>\$851,758</u> | <u>\$577,587</u> |

合併公司與多家信用品質良好之金融機構往來，以分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產 — 流 動</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | | |
| 可轉換公司債嵌入買回權及 賣回權 | \$ - | \$ 40 | \$ - |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 基金受益憑證 | - | - | 21,297 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 40</u> | <u>\$ 21,297</u> |
| <u>金 融 資 產 — 非 流 動</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 未上市（櫃）公司股權投資 | \$ 555,431 | \$ 479,319 | \$ 497,807 |
| 國內有限合夥 | 36,688 | 27,000 | - |
| | <u>\$ 592,119</u> | <u>\$ 506,319</u> | <u>\$ 497,807</u> |
| <u>金 融 負 債 — 流 動</u> | | | |
| 持有供交易 | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | | |
| 可轉換公司債嵌入買回權及 賣回權 | \$ - | \$ - | \$ 402 |

合併公司持有 Discover NY Project Company, LLC (DNY) 普通股股權 23.22% 及特別股股權，帳面金額請參閱附表三。特別股股權之股息為年息 12% 並為累積型；剩餘盈餘優先依投資金額比例分配予特別股股東，待特別股股東累積收回原始投資金額之 2.5 倍後，始得依持股比例分配予所有股東。因合併公司並未參與 DNY 之財務及營運決策，經判斷無重大影響力，分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 國內權益工具投資 | | | |
| 上市股票 | \$ 41,228 | \$ 55,100 | \$ 59,100 |

合併公司投資上列公司普通股，因非以持有供交易或短期獲利為目的，是以選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 101 | \$ 100 | \$ - |
| 質押定期存款 | 77,341 | 138,252 | 160,839 |
| 質押活期存款 | 204,797 | 190,599 | 83,869 |
| 未上市(櫃)公司特別股 | <u>36,710</u> | <u>36,850</u> | <u>35,980</u> |
| | <u>\$318,949</u> | <u>\$365,801</u> | <u>\$280,688</u> |
| 流動 | \$261,836 | \$308,548 | \$224,305 |
| 非流動 | <u>57,113</u> | <u>57,253</u> | <u>56,383</u> |
| | <u>\$318,949</u> | <u>\$365,801</u> | <u>\$280,688</u> |

(一) 於資產負債表日之利率區間如下：

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 銀行定期存款(%) | 0.66~2.05 | 0.66~3.68 | 0.66~4.20 |

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

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

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押擔保情形，請參閱附註三二。

十、應收帳款及長期應收帳款

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$297,745 | \$337,681 | \$759,251 |
| 備抵損失 | (<u>137,767</u>) | (<u>136,877</u>) | (<u>120,439</u>) |
| | <u>159,978</u> | <u>200,804</u> | <u>638,812</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 長期應收款項 | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | <u>\$ 12,800</u> | <u>\$ 12,560</u> | <u>\$ 19,908</u> |
| | <u>\$172,778</u> | <u>\$213,364</u> | <u>\$658,720</u> |

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

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量產業展望。合併公司之信用損失評估考量帳款型態區分群組，並分別以應收帳款帳齡天數或逾期天數訂定預期信用損失。

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

合併公司應收帳款之帳齡分析及備抵損失如下：

115 年 3 月 31 日

群 組 一

| | 帳 3 個月內 | 齡帳 4~6 個月 | 齡帳 7~12 個月 | 齡帳 超過 1 年 | 齡已有違約 跡象 | 計 |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 預期信用損失率(%) | 0.3 | 1.6 | - | 22~50 | 100 | |
| 總帳面金額 | \$ 67,043 | \$ 20,020 | \$ 10,018 | \$ 91,103 | \$ 96,089 | \$ 284,273 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>163</u>) | (<u>256</u>) | (<u>381</u>) | (<u>37,235</u>) | (<u>96,089</u>) | (<u>134,124</u>) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 66,880</u> | <u>\$ 19,764</u> | <u>\$ 9,637</u> | <u>\$ 53,868</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 150,149</u> |

群組二

| | 未逾期 | 逾期1個月內 | 逾期2~3個月 | 逾期4~6個月 | 逾期超過6個月 | 合計 |
|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$ 19,200 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 7,072 | \$ 26,272 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | - | - | - | (3,643) | (3,643) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 19,200</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,429</u> | <u>\$ 22,629</u> |

114年12月31日

群組一

| | 帳齡3個月內 | 帳齡4~6個月 | 帳齡7~12個月 | 帳齡超過1年 | 已有違約跡象 | 合計 |
|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率(%) | 0.3 | 1.6 | 4~9 | 22~50 | 100 | |
| 總帳面金額 | \$ 58,108 | \$ 10,009 | \$ 1,205 | \$ 88,034 | \$ 96,089 | \$ 253,445 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (159) | (125) | (111) | (36,750) | (96,089) | (133,234) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 57,949</u> | <u>\$ 9,884</u> | <u>\$ 1,094</u> | <u>\$ 51,284</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 120,211</u> |

群組二

| | 未逾期 | 逾期1個月內 | 逾期2~3個月 | 逾期4~6個月 | 逾期超過6個月 | 合計 |
|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-----------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$ 18,840 | \$ 71,016 | \$ - | \$ - | \$ 6,940 | \$ 96,796 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | - | - | - | (3,634) | (3,634) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 18,840</u> | <u>\$ 71,016</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,297</u> | <u>\$ 93,153</u> |

114年3月31日

群組一

| | 帳齡3個月內 | 帳齡4~6個月 | 帳齡7~12個月 | 帳齡超過1年 | 已有違約跡象 | 合計 |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率(%) | 0.3 | 1 | 2 | 12~50 | 100 | |
| 總帳面金額 | \$ 151,138 | \$ 41,471 | \$ 1,609 | \$ 65,582 | \$ 96,089 | \$ 355,889 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (298) | (403) | (31) | (22,632) | (96,089) | (119,453) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 150,840</u> | <u>\$ 41,068</u> | <u>\$ 1,578</u> | <u>\$ 42,950</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 236,436</u> |

群組二

| | 未逾期 | 逾期1個月內 | 逾期2~3個月 | 逾期4~6個月 | 逾期超過6個月 | 合計 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 總帳面金額 | \$ 314,702 | \$ 108,568 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 423,270 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (986) | - | - | - | - | (986) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 313,716</u> | <u>\$ 108,568</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 422,284</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$136,877 | \$120,351 |
| 本期提列(迴轉) | 731 | (55) |
| 匯率影響數 | 159 | 143 |
| 期末餘額 | <u>\$137,767</u> | <u>\$120,439</u> |

十一、應收融資租賃款

| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 未折現之固定租賃給付 | | | |
| 第 1 年 | \$ 3,416 | \$ 3,416 | \$ 3,416 |
| 第 2 年 | 3,416 | 3,416 | 3,416 |
| 第 3 年 | 3,416 | 3,416 | 3,416 |
| 第 4 年 | 3,416 | 3,416 | 3,416 |
| 第 5 年 | 3,416 | 3,416 | 3,416 |
| 超過 5 年 | <u>3,776</u> | <u>4,635</u> | <u>7,192</u> |
| | 20,856 | 21,715 | 24,272 |
| 減：未賺得融資收益 | (1,255) | (1,355) | (1,675) |
| 租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款） | <u>\$19,601</u> | <u>\$20,360</u> | <u>\$22,597</u> |
| 流 動 | \$ 3,056 | \$ 3,040 | \$ 2,996 |
| 非 流 動 | <u>16,545</u> | <u>17,320</u> | <u>19,601</u> |
| | <u>\$19,601</u> | <u>\$20,360</u> | <u>\$22,597</u> |

合併公司將所承租位於台灣基隆市之營業場地部分轉出租，租期至 121 年 6 月，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，而分類為融資租賃。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，融資租賃隱含利率為年利率 1.98%。

除收取固定租賃給付外，該融資租賃合約並約定合併公司得按承租人營業收入之特定百分比收取變動租賃給付，115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日收取之變動租賃收入分別為 477 千元及 472 千元。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對象過去之違約紀錄及租賃標的相關產業之未來發展，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損跡象。

十二、存 貨

| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 專案工程料件 | \$202,008 | \$195,234 | \$224,198 |
| 商品存貨 | 3,807 | 7,503 | 3,340 |
| | <u>\$205,815</u> | <u>\$202,737</u> | <u>\$227,538</u> |

115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業成本分別包括存貨回升利益 298 千元及減損損失 5,763 千元。

十三、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|-------------|---|---------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----|
| | | | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 | |
| 本 公 司 | 智 巖 香 港 有 限 公 司 (智 巖 香 港) | 轉 投 資 及 貿 易 業 務 | 100 | 100 | 100 | - |
| | 智 巖 全 球 股 份 有 限 公 司 (智 巖 全 球) | 自 營 據 點 開 發、場 域 規 劃 及 影 片 製 作 | 100 | 100 | 100 | - |
| | Dili Jie Holdings Limited (Dili Jie) | 轉 投 資 及 貿 易 業 務 | 100 | 100 | 100 | - |
| | Brogent Company | 沙 烏 地 阿 拉 伯 國 內 業 務 經 營 | 100 | - | - | 註 2 |
| | Flyover Attractions B.V. | 自 營 據 點 開 發 與 經 營 業 務 | - | - | - | 註 3 |
| Dili Jie | Jetway Holdings Limited (Jetway) | 轉 投 資 及 貿 易 業 務 | 100 | 100 | 100 | - |
| Jetway | Garley Holdings Limited (Garley) | 轉 投 資 及 貿 易 業 務 | 100 | 100 | 100 | - |
| | Holey Holdings Limited | 轉 投 資 及 貿 易 業 務 | 100 | 100 | 100 | - |
| Garley | 智 巖 遊 樂 設 備 (上 海) 有 限 公 司 (智 巖 遊 樂 設 備) | 進 出 口 貿 易 業 務 | 31 | 31 | 31 | - |
| 智 巖 香 港 | 智 巖 遊 樂 設 備 | 進 出 口 貿 易 業 務 | 69 | 69 | 69 | - |
| | StarLite Design & Planning Limited (StarLite) | 設 計 經 營 業 務 | 100 | 100 | 100 | - |
| | Brogent Japan Entertainment (BJE) | 日 本 國 內 業 務 經 營 及 周 邊 商 品 之 開 發 與 銷 售 | 100 | 100 | 35.9 | 註 1 |
| 智 巖 遊 樂 設 備 | 智 巖 文 化 創 意 (上 海) 有 限 公 司 (智 巖 文 化 創 意) | 自 營 據 點 開 發 與 經 營 業 務 | 100 | 100 | 100 | - |
| 智 巖 全 球 | Jetmay Holdings Limited (Jetmay) | 轉 投 資 及 貿 易 業 務 | 100 | 100 | 100 | - |
| Jetmay | 海 巖 文 化 創 意 發 展 (上 海) 有 限 公 司 (海 巖 文 化 創 意) | 整 場 規 劃 經 營 | 100 | 100 | 100 | - |

註 1：智巖香港於 114 年 11 月以現金對價 1,592 千元取得 Brogent Japan Entertainment (BJE) 剩餘股權，致持股比例自 35.9% 增加至 100%，並對其取得控制力。

註 2：本公司因業務發展所需於 115 年 1 月以現金 861 千元（美金 28 千元）新設沙烏地阿拉伯子公司 Brogent Company。

註 3：本公司因業務發展所需於 115 年 1 月新設荷蘭子公司 Flyover Attractions B.V.，尚未匯出投資款。

十四、採用權益法之投資

| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 投資關聯企業一個別不重大之關聯企業 | <u>\$217,601</u> | <u>\$214,982</u> | <u>\$245,947</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

| | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本期淨損 | (\$ 3,987) | (\$10,058) |
| 其他綜合損益 | <u>6,605</u> | <u>4,455</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 2,618</u> | <u>(\$ 5,603)</u> |

合併公司於 114 年 2 月以現金 135,257 千元（人民幣 30,000 千元）向非關係人購入智誠博遠（天津）遊樂設備製造有限公司（智誠博遠）46.15% 股權。

合併公司已於 114 年 11 月取得對 BJE 控制力，請參閱十三。

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

投資關聯企業鋸構科技股份有限公司累積虧損金額已超過資本總額，合併公司於投資損失超過原始投資成本時停止按權益法認列進一步之損失份額。自關聯企業相關財務報表摘錄該等關聯企業當期及累積未認列損失份額如下：

| | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 當期金額 | <u>\$ 65</u> | <u>\$ -</u> |
| 累積金額 | <u>\$ 1,335</u> | <u>\$ -</u> |

十五、不動產、廠房及設備

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 自用 | \$ 1,210,590 | \$ 1,170,143 | \$ 956,682 |
| 營業租賃出租 | <u>20,867</u> | <u>22,303</u> | <u>6,506</u> |
| | <u>\$ 1,231,457</u> | <u>\$ 1,192,446</u> | <u>\$ 963,188</u> |

115年1月1日至3月31日

| | 自 | | | | 用 | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---|
| | 建 | 築 | 物 | 其他設備 | 待驗設備及 未完工程合 | 計 |
| 成 | 本 | | | | | |
| 115年1月1日餘額 | \$ 648,350 | \$ 589,758 | \$ 586,577 | \$ 1,824,685 | \$ 33,662 | |
| 增 添 | 9,150 | 12,594 | 44,106 | 65,850 | - | |
| 淨兌換差額 | - | 49 | - | 49 | - | |
| 115年3月31日餘額 | <u>\$ 657,500</u> | <u>\$ 602,401</u> | <u>\$ 630,683</u> | <u>\$ 1,890,584</u> | <u>\$ 33,662</u> | |
| 累 計 折 舊 | 舊 | | | | | |
| 115年1月1日餘額 | \$ 267,732 | \$ 386,810 | \$ - | \$ 654,542 | \$ 11,359 | |
| 折舊費用 | 5,581 | 19,837 | - | 25,418 | 1,436 | |
| 淨兌換差額 | - | 34 | - | 34 | - | |
| 115年3月31日餘額 | <u>\$ 273,313</u> | <u>\$ 406,681</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 679,994</u> | <u>\$ 12,795</u> | |
| 114年12月31日及115年1月1日淨額 | <u>\$ 380,618</u> | <u>\$ 202,948</u> | <u>\$ 586,577</u> | <u>\$ 1,170,143</u> | <u>\$ 22,303</u> | |
| 115年3月31日淨額 | <u>\$ 384,187</u> | <u>\$ 195,720</u> | <u>\$ 630,683</u> | <u>\$ 1,210,590</u> | <u>\$ 20,867</u> | |

114年1月1日至3月31日

| | 自 | | | | 用 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---|
| | 建 | 築 | 物 | 其他設備 | 待驗設備及 未完工程合 | 計 |
| 成 | 本 | | | | | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 642,629 | \$ 562,489 | \$ 151,394 | \$ 1,356,512 | \$ 15,045 | |
| 增 添 | - | 1,590 | 176,779 | 178,369 | - | |
| 淨兌換差額 | - | 87 | - | 87 | - | |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$ 642,629</u> | <u>\$ 564,166</u> | <u>\$ 328,173</u> | <u>\$ 1,534,968</u> | <u>\$ 15,045</u> | |
| 累 計 折 舊 | 舊 | | | | | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 245,394 | \$ 307,938 | \$ - | \$ 553,332 | \$ 8,032 | |
| 折舊費用 | 5,510 | 19,395 | - | 24,905 | 507 | |
| 淨兌換差額 | - | 49 | - | 49 | - | |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$ 250,904</u> | <u>\$ 327,382</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 578,286</u> | <u>\$ 8,539</u> | |
| 114年3月31日淨額 | <u>\$ 391,725</u> | <u>\$ 236,784</u> | <u>\$ 328,173</u> | <u>\$ 956,682</u> | <u>\$ 6,506</u> | |

(一) 折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | 自 | 用 | 營業租賃出租 |
|------|-------|---|--------|
| 建築物 | | | |
| 主建物 | 50年 | | - |
| 附屬物 | 3至20年 | | - |
| 其他設備 | 3至15年 | | 5至10年 |

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

(三) 合併公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

(四) 不動產、廠房及設備增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備增添 | \$ 65,850 | \$178,369 |
| 其他非流動資產增加(減少) | (1,382) | 1,545 |
| 其他應付款減少 | 1,225 | 9,786 |
| 利息資本化 | (2,844) | (846) |
| 支付現金數 | <u>\$ 62,849</u> | <u>\$188,854</u> |

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 土地 | \$202,313 | \$170,585 | \$181,376 |
| 建築物 | 84,263 | 92,140 | 116,964 |
| 運輸設備 | <u>6,070</u> | <u>8,749</u> | <u>6,003</u> |
| | <u>\$292,646</u> | <u>\$271,474</u> | <u>\$304,343</u> |

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 35,653</u> | <u>\$ -</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 3,925 | \$ 3,597 |
| 建築物 | 7,878 | 8,274 |
| 運輸設備 | 718 | 1,498 |
| | <u>\$ 12,521</u> | <u>\$ 13,369</u> |

(二) 租賃負債

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 51,773</u> | <u>\$ 65,034</u> | <u>\$ 58,764</u> |
| 非流動 | <u>\$ 262,266</u> | <u>\$ 240,610</u> | <u>\$ 271,102</u> |
| 租賃負債之折現率(%) | | | |
| 土地 | 1.71~2.23 | 1.71~2.17 | 1.71~2.17 |
| 建築物 | 1.71~1.98 | 1.71~1.98 | 1.71~1.98 |
| 運輸設備 | 2.10~2.30 | 1.80~2.30 | 1.71~2.23 |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物作為營業場地及營運點使用，租賃期間將陸續於119年5月至142年7月到期。土地租賃約定依公告地價調整租賃給付，建築物作為營業場地租賃係固定給付；建築物作為營運點租賃除訂有固定給付外，亦約定以營運點銷售總額計算變動給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 2,298</u> | <u>\$ 2,835</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 103</u> | <u>\$ 101</u> |
| 不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用 | <u>\$ 463</u> | <u>\$ -</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 29,673</u> | <u>\$ 26,842</u> |

十七、無形資產

115年1月1日至3月31日

| 成 | 影 | 片 其 | 他 合 | 計 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----|------------------|
| 本 | | | | |
| 115年1月1日餘額 | \$538,493 | \$ 73,840 | | \$612,333 |
| 單獨取得 | 112,778 | 1,755 | | 114,533 |
| 淨兌換差額 | <u>1,996</u> | <u>27</u> | | <u>2,023</u> |
| 115年3月31日餘額 | <u>\$653,267</u> | <u>\$ 75,622</u> | | <u>\$728,889</u> |
| 累 計 攤 銷 | | | | |
| 115年1月1日餘額 | \$170,533 | \$ 45,574 | | \$216,107 |
| 攤銷費用 | 13,919 | 1,812 | | 15,731 |
| 淨兌換差額 | <u>797</u> | <u>2</u> | | <u>799</u> |
| 115年3月31日餘額 | <u>\$185,249</u> | <u>\$ 47,388</u> | | <u>\$232,637</u> |
| 114年12月31日及115年1 月1日淨額 | <u>\$367,960</u> | <u>\$ 28,266</u> | | <u>\$396,226</u> |
| 115年3月31日淨額 | <u>\$468,018</u> | <u>\$ 28,234</u> | | <u>\$496,252</u> |

114年1月1日至3月31日

| 成 | 影 | 片 其 | 他 合 | 計 |
|-------------|------------------|------------------|-----|------------------|
| 本 | | | | |
| 114年1月1日餘額 | \$409,583 | \$ 67,263 | | \$476,846 |
| 單獨取得 | - | 1,234 | | 1,234 |
| 淨兌換差額 | <u>1,307</u> | <u>-</u> | | <u>1,307</u> |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$410,890</u> | <u>\$ 68,497</u> | | <u>\$479,387</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 累 計 攤 銷 | 影 片 | 其 他 | 合 計 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 114年1月1日餘額 | \$126,560 | \$ 37,686 | \$164,246 |
| 攤銷費用 | 10,387 | 2,254 | 12,641 |
| 淨兌換差額 | <u>399</u> | <u>-</u> | <u>399</u> |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$137,346</u> | <u>\$ 39,940</u> | <u>\$177,286</u> |
| 114年3月31日淨額 | <u>\$273,544</u> | <u>\$ 28,557</u> | <u>\$302,101</u> |

(一) 攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-----|----------|
| 影 片 | 3 至 15 年 |
| 其 他 | 3 至 25 年 |

(二) 無形資產增添數與現金流量表支付金額調節如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 無形資產增添 | \$114,533 | \$ 1,234 |
| 其他非流動資產減少 | (111,634) | (536) |
| 其他應付款增加 | (491) | - |
| 支付現金數 | <u>\$ 2,408</u> | <u>\$ 698</u> |

十八、借 款

(一) 短期借款

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 擔保銀行借款(附註三二) | \$104,596 | \$ 14,584 | \$ 4,632 |
| 無擔保銀行借款 | <u>445,000</u> | <u>395,000</u> | <u>105,000</u> |
| | <u>\$549,596</u> | <u>\$409,584</u> | <u>\$109,632</u> |
| 年利率(%) | 2.00~4.05 | 2.00~4.05 | 2.01~5.10 |

(二) 長期借款

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <u>擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款—陸續於120年10 月前到期(註) | \$300,202 | \$306,951 | \$217,889 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款—陸續於116年6月 前到期 | <u>482,760</u> | <u>453,256</u> | <u>256,990</u> |
| | 782,962 | 760,207 | 474,879 |
| 列為一年內到期部分 | (<u>21,090</u>) | (<u>23,606</u>) | (<u>130,317</u>) |
| 長期借款 | <u>\$761,872</u> | <u>\$736,601</u> | <u>\$344,562</u> |
| 年利率(%) | 2.23~2.82 | 2.23~2.82 | 2.23~2.82 |

註：部分借款由信保基金提供保證，本公司提供資產作為擔保之抵押資訊，請參閱附註三二。

十九、應付公司債

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 國內第三次有擔保轉換公司債(一) | \$ - | \$ - | \$ 12,420 |
| 國內第五次有擔保轉換公司債(二) | <u>388,754</u> | <u>391,375</u> | <u>386,162</u> |
| | 388,754 | 391,375 | 398,582 |
| 列為一年內到期部分 | (<u>388,754</u>) | (<u>391,375</u>) | (<u>398,582</u>) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 本公司於109年10月發行國內第三次無擔保轉換公司債(於國內第五次有擔保轉換公司債發行之日改為有擔保)，依面額之101.64%發行，發行總額為711,490千元，每張面額為100千元，票面利率為0%，發行期間為5年。

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

截至114年3月31日止，債券持有人執行轉換面額計687,800千元，餘面額12,200千元已於114年10月到期贖回。

(二) 本公司於 113 年 3 月發行國內第五次有擔保轉換公司債，依面額之 114.83%發行，發行總額為 918,632 千元，每張面額為 100 千元，票面利率為 0%，發行期間為 3 年。

每單位公司債持有人有權以每股 110.4 元轉換為本公司之普通股，轉換期間為 113 年 6 月 5 日至 116 年 3 月 4 日。

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

發行日起滿 2 年之日為債權持有人賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金 0.2001%將其持有債券以現金贖回。

本公司於本轉換公司債到期時依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。

截至 115 年 3 月 31 日止，債券持有人已執行轉換面額共計為 401,300 千元，另已買回面額 1,600 千元。

(三) 本公司前述轉換公司債包括負債及權益組成項目，權益組成部分帳列資本公積－認股權，負債組成部分原始認列之有效利率為 0.8%~2.3%。

| | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初負債組成部分 | \$391,375 | \$396,311 |
| 以有效利率計算之利息 | 2,255 | 2,271 |
| 轉換為普通股 | (4,876) | - |
| 期末負債組成部分 | <u>\$388,754</u> | <u>\$398,582</u> |

二十、應付票據及應付帳款

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

二一、其他應付款

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 應付薪資 | \$ 31,690 | \$ 43,080 | \$ 27,329 |
| 應付員工及董事酬勞 | - | - | 7,047 |
| 應付保險費 | 4,643 | 4,699 | 4,273 |
| 應付勞務費 | 3,118 | 2,805 | 4,607 |
| 應付設備款 | 9,414 | 10,639 | 2,197 |
| 其他 | 35,173 | 48,494 | 50,229 |
| | <u>\$ 84,038</u> | <u>\$ 109,717</u> | <u>\$ 95,682</u> |

二二、資產負債之到期分析

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

| | 115年3月31日 | 12個月內 | 12個月後 | 合計 |
|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>資 產</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 | \$ 124,431 | \$ 137,405 | \$ 261,836 | \$ 261,836 |
| 合約資產—流動 | 193,557 | 977,706 | 1,171,263 | 1,171,263 |
| | <u>\$ 317,988</u> | <u>\$ 1,115,111</u> | <u>\$ 1,433,099</u> | <u>\$ 1,433,099</u> |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 合約負債—流動 | \$ 106,172 | \$ 59,445 | \$ 165,617 | \$ 165,617 |
| <u>114年12月31日</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 | \$ 189,161 | \$ 119,387 | \$ 308,548 | \$ 308,548 |
| 合約資產—流動 | 259,606 | 933,023 | 1,192,629 | 1,192,629 |
| | <u>\$ 448,767</u> | <u>\$ 1,052,410</u> | <u>\$ 1,501,177</u> | <u>\$ 1,501,177</u> |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 合約負債—流動 | \$ 69,337 | \$ 47,306 | \$ 116,643 | \$ 116,643 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 12 個月內 | 12 個月後 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 114 年 3 月 31 日 | | | |
| 資 產 | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 | \$ 169,998 | \$ 54,307 | \$ 224,305 |
| 合約資產—流動 | <u>282,307</u> | <u>758,610</u> | <u>1,040,917</u> |
| | <u>\$ 452,305</u> | <u>\$ 812,917</u> | <u>\$ 1,265,222</u> |
| 負 債 | | | |
| 合約負債—流動 | <u>\$ 69,494</u> | <u>\$ 12,780</u> | <u>\$ 82,274</u> |
| 二 三、 <u>權 益</u> | | | |
| (一) 股 本 | | | |
| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 |
| 額定股數 (千股) | <u>90,000</u> | <u>90,000</u> | <u>90,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$900,000</u> | <u>\$900,000</u> | <u>\$900,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (千股) | <u>73,903</u> | <u>73,858</u> | <u>70,558</u> |
| 已發行股本 | <u>\$739,034</u> | <u>\$738,581</u> | <u>\$705,581</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股數中供發行員工認股權憑證所保留之股數為 2,000 千股。

114 年 6 月 26 日董事會決議現金增資發行新股 3,300 千股，發行價格為每股 85 元，發行普通股股本為 33,000 千元及產生普通股溢價 247,500 千元，以 114 年 12 月 12 日為增資基準日，並已於 114 年 12 月完成變更登記。

(二) 資本公積

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本（註） | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 3,346,351 | \$ 3,340,974 | \$ 3,092,825 |
| 庫藏股票交易 | 86 | 86 | |
| 不得作為任何用途 認股權 | <u>118,136</u> | <u>112,266</u> | <u>92,524</u> |
| | <u>\$ 3,464,573</u> | <u>\$ 3,453,326</u> | <u>\$ 3,185,349</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額後，提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收股本總額時不在此限。累積可分配盈餘除依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，並得視業務需要酌予保留，其餘除派付股息外，如尚有餘額再由股東會決議分派股東紅利。另依本公司章程規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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

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

本公司 113 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈 餘 分 配 案</u> | <u>每 股 股 利 (元)</u> |
|--------|------------------|----------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 7,340 | |
| 現金股利 | <u>63,502</u> | \$ 0.94 |
| | <u>\$70,842</u> | |

上述現金股利已於 114 年 3 月 11 日經董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 114 年 6 月 10 日股東常會決議。

本公司董事會於 115 年 3 月 12 日擬議 114 年虧損撥補案，以資本公積 195,749 千元彌補虧損，尚待 115 年 6 月股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u> | <u>114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u> |
|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 期初餘額 | \$ 8,388 | \$19,823 |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構之兌換差額 | 20,817 | 14,642 |
| 採用權益法之關聯企業之份額 | <u>6,605</u> | <u>4,453</u> |
| 期末餘額 | <u>\$35,810</u> | <u>\$38,918</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

| | <u>115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u> | <u>114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u> |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 期初餘額 | \$ 2,755 | \$20,055 |
| 當期產生 | | |
| 未實現損益－權益工具 | (7,450) | (13,300) |
| 處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘 | <u>(422)</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 5,117)</u> | <u>\$ 6,755</u> |

(五) 庫藏股票

本公司為留任及網羅優秀人才並激勵員工士氣及提昇員工向心力，經董事會決議運用自有資金自證券集中交易市場買回普通股轉讓予員工，於 114 年 4 月至 6 月間買回股數計 3,000 千股，買回成本為 309,122 千元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二四、收 入

客戶合約收入

| | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 專案合約收入 | \$288,944 | \$224,415 |
| 勞務收入 | 22,782 | 16,954 |
| 門票及商品銷貨收入 | 16,302 | 12,121 |
| 權利金收入 | 20 | 4,379 |
| 租賃收入 | 1,075 | 1,062 |
| | <u>\$329,123</u> | <u>\$258,931</u> |

合約餘額

| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款（含關係人及 長期應收款項） | <u>\$ 172,778</u> | <u>\$ 213,364</u> | <u>\$ 658,720</u> | <u>\$ 614,462</u> |
| 合約資產 | | | | |
| 專案合約 | \$ 1,205,510 | \$ 1,224,423 | \$ 1,057,298 | \$ 1,078,579 |
| 應收工程保留款 | 116,420 | 117,206 | 121,891 | 122,652 |
| 減：備抵損失 | (150,667) | (149,000) | (138,272) | (135,241) |
| | <u>\$ 1,171,263</u> | <u>\$ 1,192,629</u> | <u>\$ 1,040,917</u> | <u>\$ 1,065,990</u> |
| 合約負債 | | | | |
| 專案合約 | \$ 71,716 | \$ 55,675 | \$ 16,770 | \$ 33,805 |
| 其 他 | 93,901 | 60,968 | 65,504 | 47,888 |
| | <u>\$ 165,617</u> | <u>\$ 116,643</u> | <u>\$ 82,274</u> | <u>\$ 81,693</u> |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$149,000 | \$135,241 |
| 本期提列 | 1,659 | 3,025 |
| 匯率影響數 | <u>8</u> | <u>6</u> |
| 期末餘額 | <u>\$150,667</u> | <u>\$138,272</u> |

二五、稅前淨利（損）

（一）利息收入

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | \$ 656 | \$ 602 |
| 其他 | <u>102</u> | <u>836</u> |
| | <u>\$ 758</u> | <u>\$ 1,438</u> |

（二）其他利益及損失

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡 量之金融工具淨利益 （損失） | \$ 9,605 | (\$ 393) |
| 淨外幣兌換利益 | 51,465 | 35,180 |
| 其他 | <u>73</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$61,143</u> | <u>\$34,787</u> |

（三）財務成本

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 6,853 | \$ 2,551 |
| 租賃負債之利息 | 1,584 | 1,916 |
| 公司債折價攤銷及利息 補償金 | 2,255 | 2,271 |
| 減：列入符合要件資產成 本之金額 | (<u>2,844</u>) | (<u>846</u>) |
| | <u>\$ 7,848</u> | <u>\$ 5,892</u> |
| 利息資本化利率（%） | 2.10~2.50 | 2.23~2.34 |

(四) 折舊及攤銷

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 26,854 | \$ 25,412 |
| 使用權資產 | 12,521 | 13,369 |
| 無形資產 | <u>15,731</u> | <u>12,641</u> |
| | <u>\$ 55,106</u> | <u>\$ 51,422</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 15,775 | \$ 15,082 |
| 營業費用 | <u>23,600</u> | <u>23,699</u> |
| | <u>\$ 39,375</u> | <u>\$ 38,781</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 13,924 | \$ 10,421 |
| 營業費用 | <u>1,807</u> | <u>2,220</u> |
| | <u>\$ 15,731</u> | <u>\$ 12,641</u> |

(五) 員工福利費用

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 87,934 | \$ 79,097 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 3,414 | 3,395 |
| 股份基礎給付 | | |
| 權益交割 | <u>6,825</u> | <u>6,036</u> |
| | <u>\$ 98,173</u> | <u>\$ 88,528</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 18,760 | \$ 17,013 |
| 營業費用 | <u>79,413</u> | <u>71,515</u> |
| | <u>\$ 98,173</u> | <u>\$ 88,528</u> |

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，係以當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 15% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞，惟本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明前項提撥之員工酬勞數額中，應提撥不低於 50% 為基層員工酬勞。

本公司 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因尚有累積虧損及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生營業虧損，是以均未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司 114 年度產生營業虧損，是以未提列員工酬勞及董事酬勞。本公司董事會於 114 年 3 月 11 日決議通過 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 5,748 千元及 1,068 千元，與 113 年度財務報表估列金額相同。

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

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益（費用）之主要組成項目如下：

| | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本期產生者 | (\$ 4) | (\$ 1,757) |
| 以前年度之調整 | (121) | - |
| | (125) | (1,757) |
| 遞延所得稅 | | |
| 本期產生者 | (15,455) | 4,029 |
| | (\$15,580) | \$ 2,272 |

(二) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 113 年度。

二七、每股盈餘（損失）

計算每股盈餘（損失）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

(一) 本期淨利（損）

| | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 歸屬本公司業主之淨利 （損） | \$47,244 | (\$44,787) |

(二) 股數 (千股)

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 普通股加權平均股數 | <u>70,889</u> | <u>70,558</u> |

計算 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稀釋每股盈餘時，因可轉換公司債不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘計算中。另 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生營業淨損，是以計算稀釋每股損失時，不具稀釋效果。

二八、股份基礎給付協議

(一) 本公司

本公司分別於 114 年 1 月及 113 年 4 月給與員工認股權 1,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司發行之員工認股權之相關資訊如下：

| | 115年1月1日至3月31日 | | 114年1月1日至3月31日 | |
|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 加權平均 行使價格 | | 加權平均 行使價格 |
| 員工認股權單位 | 單位 | (元) | 單位 | (元) |
| 年初流通在外 | 1,943 | \$ 128.4 | 985 | \$ 115 |
| 本期給與 | - | - | 1,000 | 141.5 |
| 本期喪失 | (10) | 133.6 | (18) | 122.4 |
| 期末流通在外 | <u>1,933</u> | 128.4 | <u>1,967</u> | 128.4 |
| 期末可行使 | <u>479</u> | 115 | <u>-</u> | - |
| 本期給與之認股 權加權平均公 允價值(元) | \$38.06~ 48.29 | | \$38.06~ 48.29 | |

截至 115 年及 114 年 3 月 31 日，流通在外之員工認股權加權平均剩餘合約期限分別為 3.3 年及 4.4 年。

本公司給與之員工認股權係使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

| | <u>114年1月給與</u> | <u>113年4月給與</u> |
|-------|-----------------|-----------------|
| 給與日股價 | 141.5 元 | 115 元 |
| 行使價格 | 141.5 元 | 115 元 |
| 預期波動率 | 36.32% | 34.77% |
| 存續期間 | 5 年 | 5 年 |
| 無風險利率 | 1.4970% | 1.6070% |

預期波動率係基於過去 5 年歷史股票價格波動率，且已將提早行使之效果納入考量。

合併公司於 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 6,825 千元及 6,036 千元。

(二) 子公司－智歲全球

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

智歲全球發行之員工認股權相關資訊如下：

| <u>員 工 認 股 權</u> | <u>115 及 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u> | |
|------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| | <u>單 位</u> | <u>加 權 平 均 行 使 價 格 (元)</u> |
| 期初及期末流通在外 | <u>28</u> | \$ 10 |
| 期末可行使 | <u>28</u> | 10 |

二九、資本風險管理

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

資產負債表日應付公司債之帳面價值及其公允價值如下：

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 帳面價值 | <u>\$388,754</u> | <u>\$391,375</u> | <u>\$398,582</u> |
| 公允價值 | <u>\$391,263</u> | <u>\$394,541</u> | <u>\$402,334</u> |

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

115年3月31日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u> | | | | |
| 未上市(櫃)公司股 權投資 | \$ - | \$ - | \$555,431 | \$555,431 |
| 國內有限合夥 | - | - | 36,688 | 36,688 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$592,119</u> | <u>\$592,119</u> |
| <u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內上市股票 | \$ 41,228 | \$ - | \$ - | \$ 41,228 |

114 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-----------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 未上市(櫃)公司股 權投資 | \$ - | \$ - | \$479,319 | \$479,319 |
| 國內有限合夥 | - | - | 27,000 | 27,000 |
| 衍生工具 | - | - | 40 | 40 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$506,359</u> | <u>\$506,359</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金額資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內上市股票 | <u>\$ 55,100</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 55,100</u> |

114 年 3 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-----------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 21,297 | \$ - | \$ - | \$ 21,297 |
| 未上市(櫃)公司股 權投資 | - | - | 497,807 | 497,807 |
| | <u>\$ 21,297</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$497,807</u> | <u>\$519,104</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內上市股票 | <u>\$ 59,100</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59,100</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 402</u> | <u>\$ 402</u> |

115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

| | 透 公 | 過 允 | 損 價 | 益 值 | 按 衡 | 量 | |
|-------|--------|--------|-----------|--------|--------|--------|-----------|
| | 衍 生 | 工 具 | 權 益 | 工 具 | 有 限 | 合 夥 | 合 計 |
| 年初餘額 | \$ | 40 | \$479,319 | | \$ | 27,000 | \$506,359 |
| 新 增 | | - | 63,970 | | - | | 63,970 |
| 認列於損益 | (| 39) | (| 44) | 9,688 | | 9,605 |
| 公司債轉換 | (| 1) | - | | - | | (|
| 淨兌換差額 | | - | 12,186 | | - | | 12,186 |
| 年底餘額 | \$ | - | \$555,431 | | \$ | 36,688 | \$592,119 |

114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

| | 透 公 | 過 允 | 損 價 | 益 值 | 按 衡 | 量 | |
|-------|--------|--------|-----------|-----------|--------|--------|-----------|
| | 衍 生 | 工 具 | 權 益 | 工 具 | 有 限 | 合 夥 | 合 計 |
| 期初餘額 | \$ | 827 | \$489,580 | | | | \$490,407 |
| 認列於損益 | (| 1,229) | | 567 | | | (|
| 淨兌換差額 | | - | | 7,660 | | | 7,660 |
| 期末餘額 | (\$ | 402) | | \$497,807 | | | \$497,405 |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 權益工具投資

透過損益按公允價值衡量之未上市（櫃）股權係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值，有限合夥投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之未上市（櫃）股權，其公允價值係參考最近期淨值估算。

(2) 可轉換公司債買回權及賣回權

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

(三) 金融工具之種類

| | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | \$ 1,565,632 | \$ 1,456,882 | \$ 1,586,269 |
| 透過損益按公允價值衡量 | 592,119 | 506,359 | 519,104 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 41,228 | 55,100 | 59,100 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 1,842,352 | 1,762,701 | 1,118,455 |
| 透過損益按公允價值衡量 | - | - | 402 |

註1：係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款（含長期應收款項）、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等。

註2：係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期）、應付公司債（含一年內到期）及存入保證金等。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要市場風險如下：

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。敏感度分析僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額。

| | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| 美 元 | \$17,340 | \$13,586 |
| 人 民 幣 | 5,440 | 6,479 |

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| 金融資產 | \$ 160,261 | \$ 221,831 | \$ 219,415 |
| 金融負債 | 1,247,793 | 1,102,019 | 833,448 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| 金融資產 | 941,504 | 1,040,843 | 659,819 |
| 金融負債 | 787,558 | 764,791 | 479,511 |

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 385 千元及 451 千元，主係合併公司持有變動利率之銀行存款及借款。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，若權益價格上漲／下跌 1%，115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 5,921 千元及 5,191 千元；115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 412 千元及 591 千元。

2. 信用風險

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

合併公司採行之信用風險管理政策請參閱附註十。

合併公司之信用風險主要係集中以下集團之應收帳款淨額，並分別占 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應收帳款(含關係人及長期應收款項)淨額之 69%、79%及 89%。

| | 115 年 3 月 31 日 | 114 年 12 月 31 日 | 114 年 3 月 31 日 |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 甲集團(位於中國) | \$ 44,979 | \$107,650 | \$472,130 |
| 乙集團(位於沙烏地阿 拉伯) | 13,978 | 35,631 | 77,741 |
| 丙集團(位於墨西哥) | 40,305 | - | - |
| 丁集團(位於美國) | <u>20,218</u> | <u>20,248</u> | <u>34,295</u> |
| | <u>\$119,480</u> | <u>\$168,529</u> | <u>\$584,166</u> |

3. 流動性風險

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

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

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

| | 1 年 內 | 2 至 3 年 | 4 至 5 年 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 115 年 3 月 31 日 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 120,050 | \$ - | \$ - | \$ 990 | \$ 121,040 |
| 租賃負債 | 57,873 | 99,500 | 45,766 | 165,729 | 368,868 |
| 浮動利率工具 | 35,433 | 719,639 | 35,730 | 11,909 | 802,711 |
| 固定利率工具 | 935,810 | - | - | - | 935,810 |
| | <u>\$ 1,149,166</u> | <u>\$ 819,139</u> | <u>\$ 81,496</u> | <u>\$ 178,628</u> | <u>\$ 2,228,429</u> |
| 114 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 200,545 | \$ - | \$ - | \$ 990 | \$ 201,535 |
| 租賃負債 | 70,210 | 102,896 | 57,306 | 117,555 | 347,967 |
| 浮動利率工具 | 40,402 | 691,507 | 35,730 | 16,376 | 784,015 |
| 固定利率工具 | 797,369 | - | - | - | 797,369 |
| | <u>\$ 1,108,526</u> | <u>\$ 794,403</u> | <u>\$ 93,036</u> | <u>\$ 134,921</u> | <u>\$ 2,130,886</u> |
| 114 年 3 月 31 日 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 197,874 | \$ - | \$ - | \$ 990 | \$ 198,864 |
| 租賃負債 | 64,525 | 101,017 | 65,556 | 145,328 | 376,426 |
| 浮動利率工具 | 145,633 | 286,848 | 35,730 | 29,774 | 497,985 |
| 固定利率工具 | 521,730 | - | - | - | 521,730 |
| | <u>\$ 929,762</u> | <u>\$ 387,865</u> | <u>\$ 101,286</u> | <u>\$ 176,092</u> | <u>\$ 1,595,005</u> |

合併公司 5 年以上之浮動利率金融負債其還款期間均為 5 至 10 年；5 年以上之租賃負債到期分析資訊如下：

| | 5 至 10 年 | 10 至 20 年 | 20 年 以 上 | 合 計 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 115 年 3 月 31 日 | <u>\$ 46,129</u> | <u>\$ 69,000</u> | <u>\$ 50,600</u> | <u>\$ 165,729</u> |
| 114 年 12 月 31 日 | <u>\$ 27,078</u> | <u>\$ 51,456</u> | <u>\$ 39,021</u> | <u>\$ 117,555</u> |
| 114 年 3 月 31 日 | <u>\$ 50,992</u> | <u>\$ 51,456</u> | <u>\$ 42,880</u> | <u>\$ 145,328</u> |

三一、關係人交易

合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|-----------------------------|---------------------|
| Brogent Japan Entertainment | 子公司(自114年12月前為關聯企業) |
| 陝西盛世 | 關聯企業(自113年6月起) |
| 智誠博遠 | 關聯企業(自114年2月起) |
| 歐陽志宏 | 主要管理階層(本公司董事長) |
| 鄭森豪 | 主要管理階層(本公司董事) |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 115年 | 114年 |
|--------|-------|-----------------|-----------------|
| | | 1月1日至3月31日 | 1月1日至3月31日 |
| 勞務收入 | 關聯企業 | \$ 937 | \$ 3,614 |
| 權利金收入 | 關聯企業 | - | 2,998 |
| 銷貨收入 | 關聯企業 | 529 | - |
| 專案合約收入 | 關聯企業 | <u>2,928</u> | <u>382</u> |
| | | <u>\$ 4,394</u> | <u>\$ 6,994</u> |

(三) 營業成本

| 帳列項目 | 關係人類別 | 115年 | 114年 |
|------|-------|---------------|-------------|
| | | 1月1日至3月31日 | 1月1日至3月31日 |
| 營業成本 | 關聯企業 | <u>\$ 443</u> | <u>\$ -</u> |

(四) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 115年 | 114年 | 114年 |
|------|-------|------------------|-----------------|------------------|
| | | 3月31日 | 12月31日 | 3月31日 |
| 應收帳款 | 關聯企業 | <u>\$ 12,712</u> | <u>\$ 4,163</u> | <u>\$ 33,203</u> |

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 115年 | 114年 | 114年 |
|------|-------|---------------|-------------|-------------|
| | | 3月31日 | 12月31日 | 3月31日 |
| 應付帳款 | 關聯企業 | <u>\$ 412</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 合約資產及合約負債

| 帳列項目 | 關係人類別 | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 合約資產 | 關聯企業 | <u>\$11,211</u> | <u>\$21,904</u> | <u>\$54,005</u> |
| 合約負債 | 關聯企業 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,676</u> |

(七) 承租協議

合併公司向主要管理階層鄭森豪以營業租賃方式承租高雄市新興區房屋供設備展示使用，租賃期間為1年，到期得經雙方同意後續約。115及114年1月1日至3月31日認列之租金費用均為204千元，帳列營業費用項下。

(八) 合併公司之主要管理階層歐陽志宏為合併公司部分銀行借款提供連帶保證。

(九) 主要管理階層薪酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 3,285</u> | <u>\$ 2,643</u> |
| 退職後福利 | 27 | 27 |
| 股份基礎給付 | <u>186</u> | <u>139</u> |
| | <u>\$ 3,498</u> | <u>\$ 2,809</u> |

三二、質抵押之資產

提供下列資產業經提供作為各項履約之擔保品：

| 項 | 目 | 內 | 容 | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
|---------------------------|---------|---|---|------------------|------------------|------------------|
| 按攤銷後成本衡量 之金融資產－流 動 | 定期及活期存款 | | | <u>\$261,735</u> | <u>\$308,448</u> | <u>\$224,305</u> |
| 按攤銷後成本衡量 之金融資產－非 流動 | 定期及活期存款 | | | 20,403 | 20,403 | 20,403 |
| 不動產、廠房及設 備 | 建築物 | | | <u>354,463</u> | <u>358,247</u> | <u>370,431</u> |
| | | | | <u>\$636,601</u> | <u>\$687,098</u> | <u>\$615,139</u> |

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 115 年 3 月 31 日止，合併公司為工程之工程履約及保固而開立之履約保證票據為 104,392 千元；由銀行保證之履約保證金額為 251,055 千元。

三四、重大之期後事項

合併公司為因應集團未來策略發展、擴大營運規模及增加市場競爭力，經 115 年 1 月 21 日董事會決議，擬透過新設立荷蘭子公司 Flyover Attractions B.V. 以總價美金 78,400 千元收購 Pursuit Attractions and Hospitality Inc.、Pursuit Investment Holdings, Inc. 及 Brewster Inc. 旗下四家運營子公司 Flyover 100% 股權，依雙方已簽署協議，該交易預計於 115 年第 2 季完成。另，本公司依協議約定已匯賣方指定之銀行信託專戶 315,696 千元（美金 10,000 千元）之交易保證金，於 115 年 3 月 31 日帳列存出保證金項下。

本公司為充實營運資金及償還銀行借款，以提升長期資金穩定度，於 115 年 5 月 14 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 4,300 千股暨發行國內第六次有擔保轉換公司債總面額 6 億元。現金增資每股暫定發行價格為 85 元，轉換公司債發行張數 6,000 張，每張面額 10 萬元，發行期間 3 年。前述現金增資發行普通股及轉換公司債發行案尚待向主管機關申報。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

| | 外幣 (千元) | 匯 | 率 | (元) | 新台幣 (千元) |
|----------------|-----------|------|-----------|-------|-------------|
| 115 年 3 月 31 日 | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美 元 | \$ 54,768 | 32.0 | (美元：新台幣) | | \$1,752,562 |
| 人 民 幣 | 116,181 | 4.63 | (人民幣：新台幣) | | 537,917 |
| 人 民 幣 | 1,310 | 0.14 | (人民幣：美元) | | 6,064 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外幣(千元) | 匯 | 率 | (元) | 新台幣(千元) |
|------------|---------|-------|---|-----------|-----------|
| 外幣負債 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美元 | \$ 366 | 32.0 | | (美元：新台幣) | \$ 11,702 |
| 美元 | 215 | 6.91 | | (美元：人民幣) | 6,873 |
| <hr/> | | | | | |
| 114年12月31日 | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美元 | 40,583 | 31.4 | | (美元：新台幣) | 1,274,298 |
| 人民幣 | 120,627 | 4.491 | | (人民幣：新台幣) | 541,735 |
| 人民幣 | 1,652 | 0.14 | | (人民幣：美金) | 7,420 |
| 外幣負債 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美元 | 135 | 31.4 | | (美元：新台幣) | 4,228 |
| 美元 | 215 | 6.99 | | (美元：人民幣) | 6,744 |
| <hr/> | | | | | |
| 114年3月31日 | | | | | |
| 外幣資產 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美元 | 41,561 | 33.18 | | (美元：新台幣) | 1,378,987 |
| 人民幣 | 139,597 | 4.57 | | (人民幣：新台幣) | 638,377 |
| 人民幣 | 2,075 | 0.14 | | (人民幣：美元) | 9,489 |
| 外幣負債 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美元 | 399 | 33.18 | | (美元：新台幣) | 13,248 |
| 美元 | 215 | 7.26 | | (美元：人民幣) | 7,126 |

合併公司於115及114年1月1日至3月31日淨外幣兌換利益(包含已實現及未實現)分別為51,465千元及35,180千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。

3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司及關聯企業權益部分）：附表三。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 營業成本 | 應付帳款 |
|-------|--------|----------|----------|
| 本公司 | 海巖文化創意 | \$14,257 | \$19,619 |

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 營業收入 | 應收帳款 |
|-------|--------|-------|----------|
| 本公司 | 智巖遊樂設備 | \$ 17 | \$24,130 |
| 智巖香港 | 智巖文化創意 | 2,266 | 2,380 |

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

三七、部門資訊

合併公司營運決策者係複核公司整體營運結果以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，為單一營運部門。其衡量基礎與合併財務報表相同，是以 115 及 114 年第 1 季應報導部門收入及營運結果及資產負債衡量金額，請參照 115 及 114 年第 1 季合併財務報表之資產負債表及損益表。

智崴資訊科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 (%) | 資金 貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通 資金必要 之原因 | 擔保 品名稱 | 擔保 品價值 | 對個別對象資金 貸與限額 | 資金貸與總額 | 備註 | |
|----|---------|----------|-----------|--------|------------|---------|--------|-------------|------------|--------|----------------------|-----------|-----------|-----------------|------------|--------------|-----|
| 0 | 本公司 | 智崴全球 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 150,000 | \$ - | \$ - | - | 短期資金融通 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 378,443 | \$ 1,135,330 | 註 1 |
| 0 | 本公司 | 智崴香港 | 其他應收款-關係人 | 是 | 150,000 | 150,000 | - | - | 短期資金融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 378,443 | 1,135,330 | 註 1 |
| 0 | 本公司 | StarLite | 其他應收款-關係人 | 是 | 50,000 | - | - | - | 短期資金融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 378,443 | 1,135,330 | 註 1 |
| 1 | 智崴文化創意 | 智崴遊樂設備 | 其他應收款-關係人 | 是 | 13,890 | 13,890 | - | - | 短期資金融通 | - | 營運週轉 | - | - | - | 21,071 | 21,071 | 註 2 |

註 1：本公司對子公司資金貸與之個別金額及總額分別以不超過本公司最近期財務報表淨值之 10% 及 30% 為限。

註 2：子公司對子公司資金貸與之限額以其淨值之 40% 為限。

智崴資訊科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

| 編 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 對單一企業 背書保證限額 (註 1) | 本期最高背書 保證金額(註 2) | 期末背書保證餘額 (註 2) | 實際動支金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%) | 背書保證最高限額 (註 1) | 屬母公司對子公司 背書保證 | 屬子公司對母公司 背書保證 | 屬對大陸地區 背書保證 | 備註 |
|---|-----------|-----------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|--------|------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 智崴文化創意 | \$ 1,135,330 | \$ 46,300 | \$ 46,300 | \$ - | \$ - | 1.22 | \$ 1,892,217 | Y | N | Y | |
| 0 | 本公司 | 智崴全球 | 1,135,330 | 50,000 | 50,000 | - | - | 1.32 | 1,892,217 | Y | N | N | |
| 0 | 本公司 | Starlite | 1,135,330 | 34,470 | 34,470 | - | - | 0.91 | 1,892,217 | Y | N | N | |
| 0 | 本公司 | Flyover Attractions B.V. | 1,135,330 | 320,000 | 320,000 | - | 320,000 | 8.46 | 1,892,217 | Y | N | N | |

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

註 2：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$ 4.63 換算；加幣按即期匯率 CAD\$1=\$ 22.98 換算；美元按即期匯率 USD\$1=\$ 32 換算。

智崙資訊科技股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券明細表

民國 115 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列項目 | 期末 | | | | 備註 |
|------------------------|--|-------------|--------------------------|------------|------------|---------|------------|----|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | |
| 本公司 | 股票 潤泰全球股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 880,000 | \$ 41,228 | 0.08 | \$ 41,228 | |
| | 國內有限合夥 飛躍拓展有限合夥 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | - | \$ 36,688 | 3.18 | \$ 36,688 | |
| 智崙全球 | 股權投資 飛躍文創股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 264,001 | \$ - | 0.93 | \$ - | |
| | This is Holland B.V. | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 100 | \$ 11,380 | 10 | \$ 11,380 | |
| | 特別股 This is Holland B.V. | 無 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 200 | \$ 36,710 | - | \$ 36,710 | |
| Holey Holdings Limited | 股權投資 Discover NY Project Company, LLC | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2,310 | \$ 111,354 | 19.09 | \$ 111,354 | |
| | 特別股 Discover NY Project Company, LLC | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,223 | \$ 135,424 | - | \$ 135,424 | |
| 智崙香港 | 股權投資 Discover NY Project Company, LLC | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 500 | \$ 24,102 | 4.13 | \$ 24,102 | |
| 智崙遊樂設備 | 股權投資 飛覽天下文化發展有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 42,000,000 | \$ 243,075 | 6.87 | \$ 243,075 | |
| | 北京華崙全球文化發展有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,050,000 | \$ - | 17.50 | \$ - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列項目 | 期末 | | | | 備註 |
|--------|----------------------|-------------|----------------------|-----------|------------------|---------|------------------|----|
| | | | | 股數／單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | |
| 智崑文化創意 | 股權投資 飛覽天下文化發展有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2,040,000 | \$ <u>11,807</u> | 0.33 | \$ <u>11,807</u> | |
| 海崑文化創意 | 股權投資 飛覽天下文化發展有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,160,000 | \$ <u>18,289</u> | 0.51 | \$ <u>18,289</u> | |

智崙資訊科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持股情形 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 列之備註 |
|----------|-----------------------------|--------|---------------------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|-------------|-------------|------|
| | | | | 本期 | 去年底 | 股數 | 比率(%) | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | 智崙香港 | 香港 | 轉投資及貿易業務 | \$619,217 | \$619,217 | - | 100.00 | \$488,693 | (\$ 12,758) | (\$ 12,758) | 子公司 |
| 本公司 | 智崙全球 | 台灣 | 自營據點開發、場域規劃與影片製作 | 300,000 | 300,000 | 36,214,232 | 100.00 | 232,201 | (2,879) | (2,955) | 子公司 |
| 本公司 | Dili Jie | 英屬維京群島 | 轉投資及貿易業務 | 296,593 | 296,593 | - | 100.00 | 431,378 | (2,274) | (2,274) | 子公司 |
| 本公司 | 錫構科技股份有限公司 | 台灣 | 軟體服務開發及銷售 | 20,000 | 20,000 | 2,000,000 | 48.78 | - | (124) | - | 關聯企業 |
| 本公司 | Brogent Company | 沙烏地阿拉伯 | 沙烏地阿拉伯國內業務經營 | 861 | - | - | 100.00 | 815 | (80) | (80) | 子公司 |
| 本公司 | Flyover Attractions B.V. | 荷蘭 | 自營據點開發與經營業務 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 智崙香港 | Brogent Japan Entertainment | 日本 | 日本國內業務經營及周邊商品之開發與銷售 | 11,753 | 11,753 | 1,950 | 100.00 | 7,834 | (992) | (992) | 子公司 |
| 智崙香港 | StarLite | 加拿大 | 設計經營業務 | 37,505 | 37,505 | - | 100.00 | 1,099 | (3,899) | (3,899) | 子公司 |
| Dili Jie | Jetway | 開曼群島 | 轉投資及貿易業務 | 298,659 | 298,659 | - | 100.00 | 431,357 | (2,274) | (2,274) | 子公司 |
| Jetway | Garley | 英屬維京群島 | 轉投資及貿易業務 | 131,258 | 131,258 | - | 100.00 | 183,285 | (2,274) | (2,274) | 子公司 |
| Jetway | Holey Holdings Limited | 英屬維京群島 | 轉投資及貿易業務 | 168,391 | 168,391 | - | 100.00 | 248,019 | - | - | 子公司 |
| 智崙全球 | Jetmay | 英屬維京群島 | 轉投資及貿易業務 | 99,276 | 99,276 | - | 100.00 | 128,177 | 6,798 | 6,798 | 子公司 |

註 1：本期認列之投資損益包含未實現損益之銷除。

註 2：子公司於編製合併財務報告時已沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

智崙資訊科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 1) | 投資方式 | 本期期初自台灣 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣 | 被投資公司 之持股比例(%) | 本期認列 投資(損)益 | 本期期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回投資收益 | 註 |
|-----------|----------------|----------------|------------------------|--------------|-------------|------|--------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|-----|
| | | | | 匯出累積 投資金額 | 匯出 | 匯入 | 匯出累積 投資金額 | | | | | |
| 智崙遊樂設備 | 進出口貿易業務 | \$ 549,428 | 透過第三地區智崙香港及 Garley 再投資 | \$ 470,982 | \$ - | \$ - | \$ 470,982 | 100.00 | (\$ 7,277) | \$ 577,902 | \$ - | 註 2 |
| 智崙文化創意 | 自營據點開發與經營業務 | 60,190 | 透過智崙遊樂設備再投資 | - | - | - | - | 100.00 | 785 | 52,678 | - | 註 2 |
| 海崙文化創意 | 整場規劃經營 | 92,600 | 透過第三地區 Jetmay 再投資 | 88,454 | - | - | 88,454 | 100.00 | 6,798 | 128,151 | - | 註 2 |
| 陝西盛世 | 自營據點開發與經營業務 | 463,000 | 透過智崙遊樂設備再投資 | - | - | - | - | 25.00 | (7,671) | 97,441 | - | 註 2 |
| 智誠博遠 | 體感遊樂設備組件之製造及販賣 | 300,950 | 透過智崙遊樂設備再投資 | - | - | - | - | 46.15 | (3,064) | 120,160 | - | 註 2 |

| 投資公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------|--------------------------|--------------|------------------------|
| 本公司 | \$ 559,436 | \$ 559,436 | \$ 2,270,660 |

註 1：人民幣按即期匯率 RMB\$1=\$4.63 換算。

註 2：投資損益係以經本公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

智崙資訊科技股份有限公司及子公司
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 | 交 易 往 來 情 形 | | | 估 合 併 總 營 收 (資 產) 之 比 率 (%) |
|-----|-----------|-------------|---------------|-------------|-----------|---------|---------------------------------------|
| | | | | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | |
| 0 | 本 公 司 | 智崙遊樂設備 | 母 公 司 對 子 公 司 | 應收帳款 | \$ 24,130 | 依合約約定 | - |
| 0 | 本 公 司 | 智崙遊樂設備 | 母 公 司 對 子 公 司 | 門票及商品銷貨收入 | 17 | 依合約約定 | - |
| 0 | 本 公 司 | 智崙全球 | 母 公 司 對 子 公 司 | 應收帳款 | 3,262 | 依合約約定 | - |
| 0 | 本 公 司 | 智崙全球 | 母 公 司 對 子 公 司 | 租賃收入 | 5,667 | 依合約約定 | 2 |
| 0 | 本 公 司 | 智崙香港 | 母 公 司 對 子 公 司 | 應收帳款 | 12,984 | 依合約約定 | - |
| 0 | 本 公 司 | 智崙香港 | 母 公 司 對 子 公 司 | 專案合約收入 | 1,318 | 依合約約定 | - |
| 0 | 本 公 司 | 智崙香港 | 母 公 司 對 子 公 司 | 勞務收入 | 826 | 依合約約定 | - |
| 0 | 本 公 司 | StarLite | 母 公 司 對 子 公 司 | 應收帳款 | 39,854 | 依合約約定 | 1 |
| 1 | 智崙全球 | 本 公 司 | 子 公 司 對 母 公 司 | 應收帳款 | 1,143 | 依合約約定 | - |
| 1 | 智崙全球 | 本 公 司 | 子 公 司 對 母 公 司 | 勞務收入 | 3,089 | 依合約約定 | 1 |
| 1 | 智崙全球 | 本 公 司 | 子 公 司 對 母 公 司 | 門票及商品銷貨收入 | 173 | 依合約約定 | - |
| 2 | 海崙 | 本 公 司 | 子 公 司 對 母 公 司 | 應收帳款 | 19,619 | 依合約約定 | - |
| 2 | 海崙 | 本 公 司 | 子 公 司 對 母 公 司 | 門票及商品銷貨收入 | 14,257 | 依合約約定 | 4 |
| 3 | StarLite | 本 公 司 | 子 公 司 對 母 公 司 | 應收帳款 | 3,756 | 依合約約定 | - |
| 3 | StarLite | 本 公 司 | 子 公 司 對 母 公 司 | 勞務收入 | 2,564 | 依合約約定 | 1 |
| 4 | 智崙香港 | 智崙文化創意 | 子 公 司 對 子 公 司 | 應收帳款 | 2,380 | 依合約約定 | - |
| 4 | 智崙香港 | 智崙文化創意 | 子 公 司 對 子 公 司 | 專案合約收入 | 1,401 | 依合約約定 | - |
| 4 | 智崙香港 | 智崙文化創意 | 子 公 司 對 子 公 司 | 勞務收入 | 865 | 依合約約定 | - |
| 5 | 智崙遊樂設備 | 本 公 司 | 子 公 司 對 母 公 司 | 應收帳款 | 2,560 | 依合約約定 | - |
| 6 | BJE | 本 公 司 | 子 公 司 對 母 公 司 | 應收帳款 | 1,033 | 依合約約定 | - |
| 6 | BJE | 本 公 司 | 子 公 司 對 母 公 司 | 權利金收入 | 934 | 依合約約定 | - |