

股票代號
5263



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

114年度 年報

刊印日期：115 年 04 月 11 日

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>
智歲公司年報網址：<https://www.brogent.com/zh-tw/statements.html>

一、本公司發言人/代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：歐 陽 志 宏
職 稱：總經理
電 話：(07)537-2869
電子郵件信箱：stock@brogent.com

代 理 發 言 人：林 穗 娟
職 稱：財務長
電 話：(07)537-2869
電子郵件信箱：stock@brogent.com

二、公司/工廠地址及電話

公司地址：高雄市前鎮區復興四路 9 號
公司電話：(07)537-2869
工廠地址：高雄市燕巢區橋科八路 33 號
工廠電話：(07)616-5263

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股票過戶機構：台新綜合證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市中山區建國北路一段 96 號地下 1 樓
網 址：www.tssco.com.tw
電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：吳秋燕會計師
郭麗園會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
網 址：www.deloitte.com.tw
電 話：(07)530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.brogent.com

目 錄

	頁次
壹、 致股東報告書	1
貳、 公司治理報告	4
一、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	13
三、 公司治理運作情形	16
四、 簽證會計師公費資訊	48
五、 更換會計師資訊	49
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	50
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數	51
八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	52
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	53
參、 募資情形	54
一、 公司資本及股本	54
二、 公司債辦理情形	62
三、 特別股辦理情形	63
四、 海外存託憑證辦理情形	63
五、 員工認股權憑證辦理情形	64
六、 限制員工權利新股辦理情形	67
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
八、 資金運用計劃執行情形	67
肆、 營運概況	68
一、 業務內容	68
二、 市場及產銷概況	85
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	99
四、 環保支出資訊	99
五、 勞資關係	101

六、 資通安全管理.....	103
七、 重要契約.....	106
伍、 財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項	107
一、 財務狀況.....	107
二、 財務績效.....	109
三、 現金流量.....	111
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	112
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	112
六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	114
七、 其他重要事項.....	121
陸、 特別記載事項	122
一、 關係企業相關資料.....	122
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	122
三、 其他必要補充說明事項.....	122
柒、 股東權益或證券價格有重大影響之事項	122
附件	
附件 1：內部控制聲明書.....	123

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

感謝各位股東長期對智歲的支持，百忙中蒞臨本公司 115 年度股東常會。

本公司 114 年度合併營收為新台幣 13.3 億元，較前一年度略減 4.3%，主要受上半年全球匯率大幅波動影響，致使獲利空間承壓，隨專案推進與營運成本控管成效顯現，營運表現自下半年已轉為獲利。綜觀 114 年國際主題樂園產業，在全球旅遊人次攀升下，主題樂園產業營運狀況良好，各地業者亦積極透過設施更新與體驗升級，強化對消費者的吸引力與營運效益，智歲持續透過多元產品策略與整合能力，拓展體感娛樂市場。

過去一年，智歲的大、中型及個人化體感設備在世界知名景點陸續開幕並打造多個里程碑，例如位於加拿大尼加拉大瀑布公園的「Niagara Takes Flight」飛行劇院，是全球首座位於國家級自然保護區的大型沉浸式體感設備，由智歲提供統包式解決方案，從硬體建置、場域主題設計到影片內容製作，皆由智歲團隊偕同國際專業人才共同執行，為客戶提供完整的一站式服務。於亞洲市場，日本長崎豪斯登堡採用智歲 o-Ride 系統之「Air Cruise the Ride」飛行劇院亦已正式營運，搭載日本規模最大 8K LED，展現智歲在高解析沉浸式顯示技術的整合實力。而年底位於沙烏地阿拉伯首都利雅德的「Flying Over Saudi」飛行劇院正式開幕，採用智歲頂級的 i-Ride 飛行劇院及 8K 投影影像系統。該飛行劇院不僅是中東地區首座飛行劇院，更為目前全球規模最大的單座飛行劇院。

同時，公司積極導入人工智慧技術於內容製作與營運管理流程，包括影像升級、CGI 內容生成及遠端監控應用，以提升製作效率、優化設備運作管理並強化內容開發能力。在顯示與系統整合方面，亦持續深化高解析影像技術之應用，逐步提升整體解決方案之附加價值，強化市場競爭力。在產品策略上，公司維持多元化產品線，並透過模組化設計，完善飛行劇院產品架構。本年度推出精巧型飛行劇院 o-Ride E，具備快速建置、空間需求低及投資回收效率高等特性，可靈活應用於商業空間與多元場域，能高速拓展沉浸式娛樂之應用範疇。

展望 115 年，在產品線與市場布局持續推進下，公司已陸續取得亞洲及南美洲觀光市場訂單；於中東地區亦取得多項政府大型體感設備標案，整體表現較去年同期大幅成長，挹注營運動能。智歲長期深耕體感遊樂設備市場，透過多元產品線、內容製作及全球布局，並深化 AI 技術整合，拓展沉浸式娛樂發展。隨市場需求擴展，公司將積極掌握全球市場機會，穩步推動營運成長，以回應股東長期以來的支持與信任。

謹祝全體股東

身體健康，萬事如意！

董事長 歐陽志宏



壹、致股東報告書

一、營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	變動金額	變動比例%
營業收入	1,391,843	1,338,793	(53,050)	(3.81)
營業毛利	597,529	560,898	(36,631)	(6.13)
營業費用	608,358	694,162	85,804	14.10
營業損失	(10,829)	(133,264)	(122,435)	(1,130.62)
稅前淨利(損)	101,632	(216,158)	(317,790)	(312.69)
本期淨利(損)	73,402	(197,186)	(270,588)	(368.64)
本期淨利(損) 歸屬於母公司業主	73,402	(197,186)	(270,588)	(368.64)

(二)預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 114 年度無須編製財務預測，故此部分無須揭露。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目 \ 年度	113 年度	114 年度
財務結構(%)		
負債占資產比率(%)	26.62	37.88
長期資金占固定資產比率(%)	616.13	394.34
償債能力(%)		
流動比率(%)	658.30	234.73
速動比率(%)	594.09	209.46
利息保障倍數	410.98	(652.19)
獲利能力(%)		
資產報酬率(%)	1.90	(3.05)
歸屬於母公司股東權益報酬率(%)	2.05	(5.12)
稅前淨利(損)占實收資本額比率(%)	14.40	(29.27)
淨利(損)率(%)	5.27	(14.73)
每股盈餘(損失)(元)	1.10	(2.87)

(四)研究發展狀況

為了持續提升本公司競爭力，對於研發投入高度重視。113 年度與 114 年度的研發費用分別達到 138,062 千元及 210,394 千元，分別占營業收入淨額的 10%與 16%。企業的競爭優勢來自於持續創新與研發，為確保核心競爭力，本公司持續專注於前瞻技術與創新應用的開發，同時強化產品設計

研究與系統化管理，以保持產品與技術的領先地位。

二、營業計畫概要

(一)經營方針及重要產銷政策

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

(二)預期銷售數量及其依據

本公司營業收入主要為體感模擬遊樂設備銷售，依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 115 年度無須編製財務預測，故此部分無須揭露。

三、未來公司發展策略

(一)產品多元化

(二)市場國際化

(三)營收模式多樣化

(四)策略合作夥伴資源整合

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司營運均依循國內外相關法規，並定期安排內部從業人員接受專業課程培訓，故法規環境之變動將不至於對本公司業務發展產生重大影響。在外部競爭與整體經營環境方面，隨全球旅遊人次持續成長及主題樂園產業穩定發展，115 年度於海外市場拓展上，本公司將透過產品優化與技術整合持續提升競爭力，並推動多元產品策略，結合規模化生產優勢，維持良好市場口碑。同時，公司亦持續深化內容製作、系統整合及人工智慧技術之應用，提升整體解決方案附加價值，並積極掌握全球市場機會，穩健拓展國際市場版圖。

貳、公司治理報告

貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1、董事及監察人資料

115 年 04 月 11 日；單位：股，%

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長 歐陽志宏	男 51-60	中 華 民 國	112.05.31	3 年	100.10.05	3,807,191	5.90%	3,967,191	5.37%	101,187	0.14%	-	-	1. 國立中山大學/電機系 2. 宏碁科技(股)公司 研發工程師 3. 愛威斯特(股)公司 專案經理 4. 微妙軟體(股)公司 總經理	1. 本公司總經理 2. 富茂投資(股)公司董 事長 3. 智威全球(股)公司董 事長	無	無	無	註 1
董事 長春投資股 份有限公司	-	中 華 民 國	112.05.31	3 年	105.05.31	2,150,271	3.33%	2,150,271	2.91%	-	-	-	-	1. 台灣大學/商學研究 所碩士 2. 潤泰集團投資管理 處副總經理及總裁 特別助理	1. 潤泰集團投資管理 處副總經理及總裁 特別助理 2. 兆豐成長創業投資 股份有限公司/法人 董事代表 3. Gogoro Inc./法人董 事代表 4. 鑽石生技投資股份	無	無	無	-

貳、公司治理報告

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
代表人 陳志全	男 61-70					-	-	30,420	0.04%	-	-	-	-		有限公司 / 法人董 事代表 5. 鑽石資本管理股份 有限公司 / 法人董 事代表 6. 美合國際實業股份 有限公司/法人董事 代表				
董事 黃金火	男 71-80	中 華 民 國	112.05.31	3年	100.10.05	1,149,442	1.78%	1,194,359	1.62%	-	-	-	-	1. 彰化高工 2. 三富工業社負責人 3. 中盈金屬工業(股) 公司負責人	1. 富盈金屬製品有限 公司董事長	無	無	無	-
董事 大豪森股份 有限公司	-	中 華 民 國	112.05.31	3年	111.05.27	1,724,888	2.67%	1,958,587	2.65%	-	-	-	-	1. 日本私立明治大學 博士/商學研究所 2. 大豪森股份有限公 司董事長	1. 大豪森股份有限公 司(台灣)董事長 2. 大豪森有限公司(日 本)董事長	無	無	無	-
代表人 鄭森豪	男 61-70					-	-	196,269	0.27%	1,576,059	2.13%	-	-						
獨立董事 李明憲	男 61-70	中 華 民 國	112.05.31	3年	109.05.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 國立政治大學碩士/ 會計所 2. 資誠聯合會計師事 務所副所長	1. 志成合署會計師事 務所副所長 2. 台灣神隆(股)公司獨 立董事 3. 萬潤科技(股)公司獨 立董事 4. 寶雅國際(股)公司獨 立董事	無	無	無	-

貳、公司治理報告

職稱 姓名	性別 年齡	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事 劉志鵬	男 61-70	中 華 民 國	112.05.31	3年	109.05.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 日本國立東京大學 碩士/法學政治學研 究所 2. 寰瀛法律事務所主 持律師	1. 有澤法律事務所主 持律師 2. 全家便利商店(股)獨 立董事	無	無	無	-
獨立董事 邱日清	男 61-70	中 華 民 國	112.05.31	3年	109.05.28	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 國立交通大學博士/ 資訊工程學系 2. 國立中山大學副教 授	1. 國立中山大學電機 工程學系副教授	無	無	無	-
獨立董事 林耕新	男 61-70	中 華 民 國	112.05.31	3年	112.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 台北醫學大學/醫學 系 2. 凱旋醫院主任	1. 耕心療癒診所院長	無	無	無	-

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針，以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式，提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 本公司因董事長兼任總經理，故將三席獨立董事於112年增加至四席。
2. 現任四席獨立董事分別在財務會計、法律與產經研究領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
3. 每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
4. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
5. 董事會成員中，過半數董事並未擔任員工或經理人。

註2：本公司以審計委員會取代監察人之職能，故無監察人資訊。

貳、公司治理報告

2、法人股東之主要股東

115 年 04 月 11 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
長春投資股份有限公司	匯弘投資股份有限公司(48.00%) 潤華染織廠股份有限公司(33.00%) 潤泰興股份有限公司(19.00%)

3、主要股東為法人者其主要股東

115 年 04 月 11 日

法人名稱	法人之主要股東
匯弘投資股份有限公司	潤華染織廠股份有限公司(63.53%) 潤泰興股份有限公司(19.93%) 宜泰投資股份有限公司(16.54%)
潤華染織廠股份有限公司	潤泰興股份有限公司(19.55%) 任盈實業股份有限公司(19.14%) 長春投資股份有限公司(18.44%) 匯弘投資股份有限公司(17.96%) 尹衍樑(13.70%) 王綺帆(6.55%) 財團法人紀念尹珣若先生教育基金會(4.40%) 尹崇恩(0.26%)
潤泰興股份有限公司	尹衍樑(99.997%) 王綺帆(0.003%)

貳、公司治理報告

4、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 歐陽志宏		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，本公司董事長暨總經理	(1) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。 (3) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人。 (4) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (5) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (6) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 長春投資 (股)公司 代表人 陳志全		具有五年以上公司業務所需之工作經驗	(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (7) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。 (8) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人。 (9) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 黃金火		具有五年以上公司業務所需之工作經驗	(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。	無
董事 大豪森 (股)公司 代表人 鄭森豪		具有五年以上公司業務所需之工作經驗	(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	無
獨立董事 李明憲		具有五年以上工作經驗 會計師國家考試及格領有證書	(6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係	3

貳、公司治理報告

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 劉志鵬	具有五年以上工作經驗 律師國家考試及格領有證書	由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	1
獨立董事 邱日清	具有五年以上工作經驗 現任國立中山大學電機工程學系 副教授	(8) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人。	無
獨立董事 林耕新	具有五年以上工作經驗 醫師國家考試及格領有證書	(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得各獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

貳、公司治理報告

5、董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。

智歲於「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於基本條件與價值(如性別、年齡、國籍及文化)及專業知識與技能(如營運辨識、會計及財務分析、經營管理、領導決策、危機處理、產業知識與國際市場觀)。

智歲現任董事會由 8 位董事組成，其多元化政策及落實情形如下：

- A. 獨立董事席次設置逾董事席次三分之一；現行董事會由 8 位董事組成，其中 4 位為獨立董事，占比為 50%，未有少於三分之一席次之情形。
- B. 董事會成員兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一：現行具本公司經理人身分之董事為 1 席，占比為 12.5%，未有逾三分之一情形。
- C. 規劃獨立董事任期未逾三屆；4 位獨立董事皆尚未達任期上限。
- D. 目前 8 位成員年齡均為 51 歲以上；董事年齡層分別為 51~60 歲 1 位(12.5%)、61~70 歲 6 位(75%)以及 71 歲以上 1 位(12.5%)。
- E. 本公司注重董事會成員組成之產業經驗，其中 2 位董事具有財務會計專業背景占全體董事 25%；6 位董事具有豐富產業與科技之專業背景占全體董事 75%；1 位具有法律專業背景占全體董事 12.5%。
- F. 本公司董事會成員係依專業背景、產業經驗及公司發展需求審慎遴選，因專業人才徵詢不易，致現任董事會全數由男性董事組成，未符任一性別董事席次達三分之一之規範。而本公司為促進董事會多元化與性別平衡，已設定董事成員性別多元目標比率，未來將優先徵詢具備專業能力與領導經驗之女性董事人選，並列入 115 年董事改選，逐步提升任一性別董事席次至三分之一以上，以強化公司治理與決策多元性。

貳、公司治理報告

(2)董事會成員多元化政策落實情形如下

多元化核心 姓名		基本組成						專業背景					專業知識與技能							
		國籍	性別	具員工身份	年齡			獨立董事 任期年資 (3年以上)	會計	產業	財務	科技	法律	營運 辨別能力	經營 管理能力	領導 決策能力	危機 處理能力	產業 知識	國際 市場觀	
					51 ~ 60 歲	61 ~ 70 歲	71 ~ 80 歲													
董 事	歐陽志宏	中 華 民 國	男	v	v					v		v		v	v	v	v	v	v	
	長春投資 (股)公司 代表人 陳志全		男				v			v	v	v		v	v	v	v	v	v	
	黃金火		男					v			v			v	v	v	v	v	v	
	大豪森(股) 公司 代表人 鄭森豪		男					v			v			v	v	v	v	v	v	
獨 立 董 事	李明憲		男				v		v	v	v			v	v	v	v	v	v	v
	劉志鵬		男					v						v	v	v	v	v	v	v
	邱日清		男					v			v			v	v	v	v	v	v	v
	林耕新		男					v			v			v	v	v	v	v	v	v

(3)董事會獨立性

本公司現任董事會成員共 8 位，包含 4 位獨立董事，占董事會比例 50%。截至 114 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 8-9 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 4-6 頁-董事資料)。

貳、公司治理報告

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 04 月 11 日；單位：股，%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	歐陽志宏	男	100.10	3,967,191	5.37%	101,187	0.14%	-	-	中山大學電機系 宏基科技(股)公司研發工程師 愛威斯特(股)公司專案經理 微妙軟體(股)公司總經理	本公司總經理 富茂投資(股)公司董事長 智崁全球(股)公司董事長	-	-	-	註
財務長	中華民國	林穗娟	女	100.10	223,174	0.30%	29,569	0.04%	-	-	中山大學財務管理研究所碩士 家樂福高雄愛河店會計部 敦煌廣告事業(股)公司企劃 尖美建設開發(股)公司財務室 智崁資訊科技(股)公司財務部經理	智崁全球(股)公司監察人	-	-	-	-
副總經理	中華民國	賴登鴻	男	100.10	28,944	0.04%	-	-	-	-	中興大學資訊科學研究所碩士 美新科技(股)公司技術長 亮銓(股)公司總經理	-	-	-	-	-
處長	中華民國	陳思正	男	109.04	6,830	0.01%	-	-	-	-	輔仁大學化學研究所 中美和石油化學公司人資暨公關部經理	-	-	-	-	-
處長	中華民國	莊景文	男	111.04	4,000	0.01%	-	-	-	-	國立中山大學電機工程研究所博士 義守大學電機資訊學院院長	-	-	-	-	-

註：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：請參閱本年報第4-6頁-董事及監察人資料。

貳、公司治理報告

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

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 投資業 或母公 司酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用 (D)				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	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	-	-	-	-	-	-	54	54	54 (0.03)	54 (0.03)	3,814	3,814	-	-	-	-	-	-	3,868 (1.96)	3,868 (1.96)	無
董事	長春投資 (股)公司 代表人 陳志全	-	-	-	-	-	-	48	48	48 (0.02)	48 (0.02)	-	-	-	-	-	-	-	-	48 (0.02)	48 (0.02)	無
董事	黃金火	-	-	-	-	-	-	54	54	54 (0.03)	54 (0.03)	-	-	-	-	-	-	-	-	54 (0.03)	54 (0.03)	無
董事	大 豪 森 (股)公司 代表人 鄭森豪	-	-	-	-	-	-	54	54	54 (0.03)	54 (0.03)	-	-	-	-	-	-	-	-	54 (0.03)	54 (0.03)	無
獨立董事	李明憲	744	744	-	-	-	-	244	244	988 (0.50)	988 (0.50)	-	-	-	-	-	-	-	-	988 (0.50)	988 (0.50)	無
獨立董事	劉志鵬	744	744	-	-	-	-	244	244	988 (0.50)	988 (0.50)	-	-	-	-	-	-	-	-	988 (0.50)	988 (0.50)	無
獨立董事	邱日清	744	744	-	-	-	-	244	244	988 (0.50)	988 (0.50)	-	-	-	-	-	-	-	-	988 (0.50)	988 (0.50)	無
獨立董事	林耕新	744	744	-	-	-	-	238	238	982 (0.50)	982 (0.50)	-	-	-	-	-	-	-	-	982 (0.50)	982 (0.50)	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。

貳、公司治理報告

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)		領取來自 子公司以外 資或公司 轉投資事業 公司之酬金
		本 公 司	財務 報告 內所有 公司	本 公 司	財務 報告 內所有 公司	本 公 司	財務 報告 內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務 報告 內所有 公司	
								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	3,120	3,120	-	-	694	694	-	-	-	-	3,814 (1.93)	3,814 (1.93)	無
副總經理	賴登鴻	2,496	2,496	108	108	560	560	-	-	-	-	3,164 (1.60)	3,164 (1.60)	無

(三)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)		領取來自 子公司以外 資或公司 轉投資事業 公司之酬金
		本 公 司	財務 報告 內所有 公司	本 公 司	財務 報告 內所有 公司	本 公 司	財務 報告 內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務 報告 內所有 公司	
								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	3,120	3,120	-	-	694	694	-	-	-	-	3,814 (1.93)	3,814 (1.93)	無
財務長	林穗娟	2,520	2,520	108	108	496	496	-	-	-	-	3,124 (1.58)	3,124 (1.58)	無
副總經理	賴登鴻	2,496	2,496	108	108	560	560	-	-	-	-	3,164 (1.60)	3,164 (1.60)	無
處長	陳思正	1,944	1,944	99	99	368	368	-	-	-	-	2,411 (1.22)	2,411 (1.22)	無
處長	莊景文	1,956	1,956	108	108	385	385	-	-	-	-	2,449 (1.24)	2,449 (1.24)	無

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年12月31日；單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	董事長(兼總經理)	歐陽志宏	-	-	-	-
	副總經理	賴登鴻				
	財務長	林穗娟				
	處長	陳思正				
	處長	莊景文				

貳、公司治理報告

(五)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元

職稱	本公司				合併報表所有公司			
	113 年度		114 年度		113 年度		114 年度	
	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)	總額	占稅後純益比例(%)
董事	4,968	6.77	4,156	(2.11)	4,968	6.77	4,156	(2.11)
監察人	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理	7,051	9.61	6,978	(3.54)	7,051	9.61	6,978	(3.54)

114 年度董事酬金較 113 年度減少，係因 113 年度依稅前淨利提撥董事酬金。114 年度總經理及副總經理酬金與 113 年度持平。

(六)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)獨立董事	不論公司盈虧，公司得按月支付報酬，並由薪酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，酌予調整，並呈董事會同意。
(2)一般董事	依本公司公司章程明定，不高於年度獲利之 2%作為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。其個別報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，並依照同業通常水準議定之。
(3)經 理 人	本公司薪酬委員會得就經理人對公司營運參與程度、貢獻之價值及績效目標達成情形，並參以同業薪資水準訂定經理人薪資報酬之內容及數額。
(4)員 工	參考相關同業及上市櫃公司通常給付水準，制定合理薪資辦法，以保持公司內部公平性及外部競爭性。另依本公司公司章程明定，公司年度如有獲利，應提撥 5%~15%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

貳、公司治理報告

三、公司治理運作情形

(一) 1、董事會運作情形

114 年董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)	備註
董事長	歐陽志宏	8	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 8 次。
董事	長春投資股份有限公司 代表人 陳志全	8	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 8 次。
董事	黃金火	8	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 8 次。
董事	大豪森股份有限公司 代表人 鄭森豪	8	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 8 次。
獨立董事	李明憲	8	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 8 次。
獨立董事	劉志鵬	8	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 8 次。
獨立董事	邱日清	8	-	100.00	112/05/31 連任，應出席 8 次。
獨立董事	林耕新	8	-	100.00	112/05/31 選任，應出席 8 次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

(一) 114 年 01 月 17 日第八屆第 11 次董事會

1. 董事姓名：歐陽志宏董事。

2. 議案內容：113 年度年終獎金發放標準及經理人年終獎金案。

3. 應利益迴避原因以及參與表決情形：歐陽志宏董事因利益迴避離席，未參與討論與決議；經全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

(二) 114 年 03 月 11 日第八屆第 12 次董事會

1. 董事姓名：歐陽志宏董事。

2. 議案內容：員工及董事酬勞分配案。

3. 應利益迴避原因以及參與表決情形：歐陽志宏董事因利益迴避離席，未參與討論與決議；經全體出席董事及獨立董事無異議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，請參閱「董事會評鑑執行情形」。

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

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

(2) 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交

貳、公司治理報告

易法第 26 條之 3 訂定董事會議事規範，包含主要之議事內容、作業執行、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。

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

2、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114.01.01 ~ 114.12.31	董事會、 個別董事成員	董事年度 自評問卷 / 薪酬委員會	包含出席董事會情形、會前瞭解及參與議案討論情形、與經營團隊互動情形、遵循法令及實務守則情形、提升公司治理、持續進修公司治理相關課程情形、對公司及經營團隊與所屬產業之瞭解情形、其他經主管機關或董事會指定之項目等。

註：本公司董事會績效評估辦法經 108 年 03 月 12 日董事會通過，並明定每年應至少執行一次內部董事會績效評估，薪資報酬委員會為董事會績效評估之審議單位，本公司於 115 年 01 月 21 日經薪資報酬委員會審議評估結果並於 115 年 01 月 21 日董事會提報通過。

貳、公司治理報告

(二) 1、審計委員會運作情形

114 年度審計委員會開會 8 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	李明憲	8	-	100.00	應出席 8 次。
	劉志鵬	8	-	100.00	應出席 8 次。
	邱日清	8	-	100.00	應出席 8 次。
	林耕新	8	-	100.00	應出席 8 次。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理

(一) 證券交易法第14條之5所列事項

審計委員會	議案內容	證交法 §14-5所 列事項	審計 委員會 決議	公司對審 計委員會 意見之 處理	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容
第二屆第11次 114年01月17日	通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。 通過本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理114年度及115年度財務及稅務查核(核閱)簽證等及其公費。 通過本公司員工認股權憑證發行之分配名單。	V V V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議通過	全體出席 董事無異議通過	無
第二屆第12次 114年03月11日	通過本公司113年度「內部控制制度聲明書」案。 通過本公司113年度營業報告書及財務報表案。 通過113年度第4季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。 通過本公司113年度盈餘分配案。	V V V V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議通過	全體出席 董事無異議通過	無
第二屆第13次 114年04月08日	通過本公司修訂「買回股份轉讓員工辦法」部分條文案。 通過買回本公司股份轉讓予員工案。	V V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議通過	全體出席 董事無異議通過	無

貳、公司治理報告

審計委員會	議案內容	證交法 §14-5所 列事項	審計 委員會 決議	公司對審 計委員會 意見之 處理	獨立董事反 對意見、保 留意見或重 大建議項目 內容
第二屆第14次 114年05月13日	通過本公司擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)案。 通過本公司114年度第1季財務報表案。 通過本公司114年度第1季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	V V V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議 通過	全體出席 董事無異議 通過	無
第二屆第15次 114年06月26日	通過本公司114年度現金增資案。	V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議 通過	全體出席 董事無異議 通過	無
第二屆第16次 114年08月12日	通過本公司114年度第2季財務報表案。 通過本公司114年度第2季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	V V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議 通過	全體出席 董事無異議 通過	無
第二屆第17次 114年11月11日	通過本公司114年度第3季財務報表案。 通過本公司114年度第3季逾正常授信期間3個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	V V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議 通過	全體出席 董事無異議 通過	無
第二屆第18次 114年12月31日	通過本公司115年度營運計畫(115年度預算)。 通過本公司「115年度稽核計畫」。 通過本公司修訂「內部控制制度」案。 通過本公司制訂「資訊安全政策」案。	V V V V	審計委員會全體出席 獨立董事無異議 通過	全體出席 董事無異議 通過	無

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式

貳、公司治理報告

及結果等)

- (一) 稽核主管於稽核計劃項目完成之次月底向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。
- (二) 稽核主管之稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。
- (三) 稽核主管於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議通過。
- (四) 本公司已提供獨立董事(審計委員會成員)與內部稽核主管彼此之聯絡電話及聯絡電郵信箱，供其直接聯絡及溝通。本公司稽核主管皆列席每次董事會報告稽核業務並諮詢獨立董事(審計委員會成員)建議。
- (五) 公司年度內控制度有效性之考核及內部控制制度聲明書提報審計委員會審議。
- (六) 本公司年度財務報告及每季財務報告須經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，提報董事會決議。審計委員會於進行財務報告審閱前，均會事先與簽證會計師針對查核結果討論及溝通。

2、監察人參與董事會運作情形

本公司以審計委員會取代監察人之職能，不適用本項申報。

貳、公司治理報告

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		已依照「上市上櫃公司治理實務守則」辦理；本公司訂定「公司治理實務守則」已於 110 年 5 月 12 日董事會決議通過，並揭露於公司網站之「投資人關係專區」供利害關係人參閱 (https://www.brogent.com/zh-tw/regulation.html)。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 本公司設有股務人員且有股務代理機構協助處理。 (二) 依股務代理機構提供之股東名冊掌握之，並定期申報董事及經理人股權異動情形。 (三) 本公司與關係企業皆為獨立業務及財務營運個體，已訂定「特定公司集團企業及關係人財務業務往來辦法」，並制訂於公司內部控制制度中。 (四) 為防範本公司或內部人違反內線交易相關規定，致影響公司聲譽及涉訟風險，本公司已訂定「誠信經營守則」、「防範內線交易管理作業程序」等規範，建立內部控制機制，規範利益衝突迴避及重大資訊管理，以防範內線交易之發生，保障利害關係人權益並維護公司利益。 於 114 年度辦理內部教育訓練，加強員工防範內線交易之意識，本課程為員工必修課程且須完成測驗，全年計 293 人次參與，總訓練時數為 293 小時；董事及內部人透過應進修課程及內部每月宣導，強調內部人於獲悉本公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括不得於年度財務報告公告前三十日和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易本公司股票。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類	V		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成之多元化政策，而該具體管理目標及落實執行情形請參閱本年報「貳、公司治理報告」章節中「董事會多元化及獨立性」之相關敘述(第 10 頁至第 11 頁)。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會，其委員會皆由全體獨立董事組成，目前有 4 席獨立董事；另已在規劃設置其他各類功能性委員會。	無重大差異。

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，每年定期於該年度結束時，執行一次內部績效評估，該評估結果由薪資報酬委員會審議後，再提報董事會，並作為各董事薪酬及提名續任之參考依據；相關董事會績效評估執行結果說明，請參閱本年報「貳、公司治理報告」章節中「董事會評鑑執行情形」之相關敘述(第 17 頁)或公司網站。 (四) 本公司依規定每年至少評估一次簽證會計師。本公司之簽證會計師係由董事會同意聘雇，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性(註)。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司遵照公司法、證券交易法及其他證券管理相關法規，「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」及「誠信經營守則」等作業標準，據此建構公司治理架構及推動相關工作，藉以維護投資人權益、發揮董事會及相關功能性委員會職能、提升資訊透明度。本公司配置適任及適當人數之公司治理人員，負責公司治理相關事務，由林穗娟財務長擔任公司治理主管，其主要職權如下： 1. 研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性，公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。 2. 向董事會、董事及功能委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 3. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬定議程，並至少於前 7 日通知所有董事出席，並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。 4. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理。 5. 董事會及股東會會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 6. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，向董事會成員報告。 7. 依照公司產業特性及董事之學、經歷背景，規劃董事年度進修計畫及安排課程。 8. 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各部門主管溝通、交流順暢。 9. 協助安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師會議溝通瞭解公司財務業務。 10. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。 本公司之公司治理主管已於 114 年度完成 12 小時進修課程，進修課程分別為臺灣證券交易所舉辦之 2025 國泰	無重大差異。

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			永續金融暨氣候變遷高峰論壇以及社團法人中華公司治理協會所舉辦之永續報告書的法律責任和非常規交易與關係人交易等課程。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，擔任公司對外溝通管道；而本公司透過多元管道與不同利害關係人溝通，維繫良好的互動關係，除在官方網站 ESG 頁面設置利害關係人專區(https://www.brogent.com/zh-tw/csr-3.html)，另有智崙集團員工福利社 FB 粉絲團、智崙職場趣 IG 專頁及外部溝通信箱(web@brogent.com)，作為智崙與利害關係人之基本溝通管道。瞭解各類利害關係人關注議題與回饋，據此擬定重大性議題對應策略、調整本公司內部相關管理做法或予以揭露回應。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(一) 本公司官方網站 https://www.brogent.com/zh-tw ；另依業務職掌指派專責人員負責公司資訊之蒐集與管理，並定期揭露於「投資人關係專區」，內容涵蓋財務、業務(月、季、年度)資訊及公司治理執行情形等，供相關利害關係人查閱。 (二) 本公司官方英文網站 https://www.brogent.com/en ；另依業務職掌指派專責人員負責公司資訊之蒐集與揭露，並確實落實發言人制度。本公司發言人由歐陽志宏總經理擔任，相關聯絡資訊及財務與業務資訊(月、季及年度)、公司治理執行情形，以及法說會活動資料(如法人說明會之簡報與影音檔等)，均已揭露於公開資訊觀測站與公司網站之「投資人關係專區」，供投資人查閱。 (三) 本公司均依相關法令規定辦理，並於法定期限內完成相關資料之公告與申報。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策	V		(一) 本公司對員工權益保障及僱員關懷之情形：本公司提供平等就業機會，並辦理員工團體保險及定期安排健康檢查，依法設立職工福利委員會以照顧員工權益，且依規定為每位員工投保勞健保，並提撥退休準備金。此外，本公司亦建置適當之申訴管道，並重視員工教育訓練，以保障及提升員工權益與專業能力。 (二) 本公司與投資者之關係：本公司每年依相關法令	無重大差異。

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並依法設有發言人及代理發言人，以處理公司與投資者間之相關事宜。此外，本公司亦依據主管機關頒訂之相關規定辦理應揭露資訊之公告及申報事宜，以即時提供各項可能影響投資者決策之資訊。 (三) 本公司與供應商之關係：本公司已制定供應鏈管理規範與相關措施，涵蓋供應商管理原則、新供應商審核、風險分類及評核輔導機制，並共同關注品質與安全議題，持續優化合作模式，促進與供應商共同成長。同時要求供應商遵循本公司永續發展政策，保障人權，不得雇用童工，並於雇用、薪酬及升遷等方面避免歧視與不公平對待；另須遵守當地職業安全衛生法規，提供安全健康之工作環境，共同落實企業社會責任與永續經營。 本公司之供應商永續發展承諾網址為 https://www.brogent.com/zh-tw/csr-18.html。 (四) 利害關係人之權利：本公司重視各類利害關係人之權益，包含往來銀行、其他債權人、員工、客戶、投資人及供應商等，並建立暢通之溝通管道，尊重並維護其合法權益。另於公司網站設置利害關係人專區，揭露相關資訊並提供意見反映與申訴管道，以強化雙向溝通與資訊透明，促進良好互動關係。 (五) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事會成員具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且不定期參與相關進修課程，相關進修課程請參閱本年報「貳、公司治理報告」章節中「董事、監察人114年及115年截至年報刊印日止進修情形」之表格內容(第27頁)。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：為確保本公司穩健經營與永續發展，特訂定「風險管理政策與作業程序」，依業務與經營特性辨識及評估風險，並由各部門依職責分工，於實際運作中持續辨識及評估風險，建立控制機制及指標；稽核室並定期查核風險管理執行情形，確保制度之落實與遵循，以降低營運風險並強化全體員工之風險管理意識。相關查核結果經審計委員會審議後，並已於114年12月31日及115年3月12日提報董事會。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司設有客戶服務單位	

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			並訂定「維護保修管理辦法」，規範各類維修作業，以提升售後服務品質；並依客戶別設置專責窗口，統籌各項維修需求。另建置多元回饋管道，針對客戶回報進行原因分析，並協同管理單位與內部相關部門改善及追蹤成效，以持續提升產品品質與滿意度。 (八) 投保董監事責任險：本公司已為董監事及經理人購買相關責任保險。 (九) 智慧財產管理之執行情形：本公司已訂定內部「智慧財產管理辦法」，針對新產品研發階段即投入進行專利布局，並定期監控遊樂設備產業相關專利，除每年定期投入費用於智慧財產權之申請、維護與外部顧問(包括但不限於委任外部顧問提供風險分析意見)外，並每年至少一次向董事會報告本公司智慧財產管理之執行情形。上述措施有助於本公司預防產品侵權風險，並落實公司的智慧財產權之評估、申請及維護政策，具有正面效益。本公司於 114 年度舉辦 1 場專利相關教育訓練講座，上課人數共計 65 位，總上課時數為 97.5 小時。同時，已執行並完成主要專利與商標的盤點作業，並於 114 年 12 月 31 日將盤點結果提報董事會。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列) 本公司已參酌臺灣證券交易所最近年度公司治理評鑑結果，針對各項評鑑指標進行檢視並持續推動改善。在已改善情形方面，本公司持續強化公司治理資訊揭露，並精進董事會結構與運作，提升董事會職能及非財務資訊揭露品質，相關措施已逐步落實並持續精進。 在尚待加強事項方面，本公司將持續規劃優先改善方向，包括強化公司治理資訊透明度、優化董事會結構與運作機制、提升董事會職能及 ESG 相關資訊揭露品質，並持續檢討改進，以符合主管機關規範及國際永續發展趨勢，進一步提升整體公司治理績效。				
註：會計師適任性及獨立性評估表項目如下： - 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。 - 與委託人無重大財務利害關係。 - 避免與委託人有任何不適當關係。 - 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。 - 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。 - 會計師名義不得為他人使用。 - 未握有本公司及關係企業之股份。 - 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。 - 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。 - 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。 - 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。 - 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。 - 與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。 - 未收取任何與業務有關之佣金。				

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。 本公司於 115 年 01 月 21 日經審計委員會及董事會通過簽證會計師符合獨立性評估、「上市上櫃公司治理實務守則」規定及審計品質指標(AQIs)。				

貳、公司治理報告

董事、監察人 114 年及 115 年截至年報刊印日止進修情形				
職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	歐陽志宏	社團法人中華公司治理協會	永續報告書的法律責任	3 小時
			非常規交易與關係人交易	3 小時
董事	長春投資股份有限公司 代表人陳志全	社團法人中華公司治理協會	永續報告書的法律責任	3 小時
			非常規交易與關係人交易	3 小時
董事	黃金火	社團法人中華公司治理協會	永續報告書的法律責任	3 小時
			非常規交易與關係人交易	3 小時
董事	大豪森股份有限公司 代表人鄭森豪	社團法人中華公司治理協會	永續報告書的法律責任	3 小時
			非常規交易與關係人交易	3 小時
獨立董事	李明憲	社團法人中華公司治理協會	永續報告書的法律責任	3 小時
			非常規交易與關係人交易	3 小時
獨立董事	劉志鵬	社團法人中華公司治理協會	永續報告書的法律責任	3 小時
			非常規交易與關係人交易	3 小時
獨立董事	邱日清	社團法人中華公司治理協會	永續報告書的法律責任	3 小時
			非常規交易與關係人交易	3 小時
獨立董事	林耕新	社團法人中華公司治理協會	永續報告書的法律責任	3 小時
			非常規交易與關係人交易	3 小時

貳、公司治理報告

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

115 年 04 月 11 日

條件 身分別	姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會 成員家數
召集人 獨立董事	劉志鵬	參閱第8-9頁之4. 董事專業資格及獨立董 事獨立性資訊揭露相關 內容	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。	1
獨立董事	李明憲		(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第30條各款情事之一。 (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
獨立董事	邱日清			無
獨立董事	林耕新			無

貳、公司治理報告

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

本屆委員任期：112 年 06 月 27 日至 115 年 05 月 30 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	劉志鵬	3	-	100.00	112.05.31 連任， 應出席 3 次。
獨立董事	李明憲	3	-	100.00	112.05.31 連任， 應出席 3 次。
獨立董事	邱日清	3	-	100.00	112.05.31 連任， 應出席 3 次。
獨立董事	林耕新	3	-	100.00	112.05.31 選任， 應出席 3 次。
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

貳、公司治理報告

(五)1、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司為落實永續發展，設置「總經理室」為專（兼）職單位，由董事長擔任高階主管會議主席，透過每兩週召開之集團溝通會議討論及追蹤重大策略議題，並辦理相關政策宣達；董事會每季審閱「集團溫室氣體盤查及確信時程規劃」之執行情形，並每年至少一次向董事會提報公司永續發展推動、誠信經營、智慧財產管理及資訊安全管理等事項之執行情形，以確保相關制度有效落實。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已訂定「永續發展實務守則」及「風險管理政策與作業程序」，並參考國際永續相關規範與標準（如 GRI 準則、SASB 及 SDGs）及國際發展趨勢，彙整本公司永續相關議題。 另依循重大性原則及 AA1000 SES 利害關係人議合原則，透過對內外部利害關係人發放問卷之方式，蒐集其對環境、人群與人權及公司治理議題之關注程度，據以辨識與本公司營運相關之重大主題及其衝擊顯著性。 針對關注度高且具顯著衝擊之永續議題，係由董事長及相關權責單位共同審議，確認重大主題之辨識及回應內容，並據以訂定管理方針、短中長期目標及具體管理措施，持續推動執行、檢視達成情形，並進行資訊揭露，以強化永續治理及風險管理機制。 相關詳細資訊請參閱本公司永續報告書，網址如下： https://www.brogent.com/zh-tw/csr-report.html	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一) 本公司依產業特性建立環境管理制度並訂定「環境政策」，落實法規遵循，推動節能減碳及資源管理措施，包括逐步導入再生能源、節能設備汰換與用電效率提升、能源與碳排管理制度化，以及溫室氣體管理能力之培訓與提升，並透過定期監測與檢討持續精進，以降低營運對環境之影響，落實企業永續發展；114 年未有違反環保法規情事。 (二) 本公司致力於提升能源使用效率，除本公司之第二期研發測試暨體驗中心已取得內政部綠建築標章外，亦持續推動各項節能措施，包括採用 LED 照明及空調系統汰換。114 年，本公司於高雄總部辦公區推動高耗能空調設備汰換，新增投資購買水冷式變頻空調系統，節能	無重大差異。

貳、公司治理報告

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			設備採購金額為新台幣 10,320 千元，改良後節能率達 41.22%。此外，本專案符合能源署 114 年度「節能績效保證專案」規範，並獲得能源署補助。 在再生能源應用方面，本公司持續推動太陽能發電系統建置，除既有廠區設施外，亦規劃於新廠區導入，並評估未來逐步自發自用，以降低外購電力需求，減少對傳統能源之依賴。 在資源管理方面，推動廢棄物減量措施，將報廢紙張回收送至紙漿廠再利用，並儘量採用環保物料，以降低對環境負荷之衝擊。 (三) 本公司依循國際金融穩定委員會(FSB)發布之氣候相關財務揭露建議(TCFD)及臺灣證券交易所所制訂上市公司編製與申報永續報告書作業辦法，鑑別氣候變遷相關風險與機會，並將評估結果納入整體風險管理架構，作為永續發展策略之重要依據。 在風險面向，本公司就氣候變遷可能帶來之實體風險(如平均氣溫上升)及轉型風險(如面臨訴訟風險及加強監管現有產品和服務)進行評估，並採取相關因應措施，包括投保水漬險、持續關注法規變動、優化採購策略及提升資源使用效率等。 在機會面向，本公司評估氣候變遷所帶來之低碳產品與服務、業務多元化及營運韌性提升機會，並積極投入永續產品設計、推動低碳技術應用及建置太陽能發電系統等，以強化企業競爭力與永續發展能力。 詳細內容請參閱永續報告書 TCFD 章節(https://www.brogent.com/zh-tw/csr-report.html)以及氣候相關資訊對照表。 (四) 在溫室氣體排放管理方面，本公司以 113 年度為溫室氣體減量基準年，當年度範疇一及範疇二溫室氣體排放量合計為 889.6617 公噸 CO₂e，並設定 119 年度達成排放減量 20%的目標。為達成此目標，本公司推動多項減碳策略，包括逐步導入再生能源(建置太陽能發電系統)、節能設備汰換及提升用電效率(採用 LED 照明)、能源與碳排管理制度化、建置電動機車充電區，以及提升全體員工之溫室氣體意識與管理能力之培訓。	

貳、公司治理報告

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			在水資源管理方面，本公司採取各項節水措施及水資源回收再利用，以有效管理並妥善使用水資源。措施包含廁所全面採用具省水標章之水龍頭、小便斗及馬桶；同時建置雨水回收儲存系統，將回收之雨水用於植栽澆灌，以提升水資源使用效率。 在廢棄物管理方面，積極地配合政府政策於各樓層設置一般垃圾及資源回收之收集處，並透過全體同仁與清潔人員落實垃圾分類作業，進而提升資源回收效率；公司高雄總部亦積極地投入社會救濟，將資源回收物品無償捐贈給公益團體加工再運用，其廢棄物回收單位為佛教慈濟基金會 高雄分會。 關於溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，本公司已統計過去兩年之相關數據，詳細資訊請參閱永續報告書 (https://www.brogent.com/zh-tw/csr-report.html)。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(一) 本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際原則，制定「人權政策」，並經董事長審閱公告；本公司持續塑造多元共融的企業文化，無論是聘用或升遷及晉升，皆不受個人性別、宗教、種族、或政治傾向而影響，營造一個相互尊重、無騷擾之場所。其適用對象涵蓋本公司全體員工與相關利害關係人，為落實人權政策並減緩人權風險，本公司邀請所有商業合作夥伴包含供應商、合資企業等，一同提升對人權議題的關注。 (二) 本公司視員工為最重要資產，提供具競爭力的薪資與完善福利，依法保障勞健保及勞退提撥，並建立健全的薪酬與績效管理制度。透過結合公司營運與個人績效，公平地評估員工工作表現，提供晉升與獎勵機會，協助員工在公司能適才適所、提升自我。 公司秉持薪酬平等原則，落實男女同工同酬，依績效核發年終獎金及員工酬勞，確保待遇合理且具發展性。同時，提供多元彈性福利，涵蓋保險、獎金、訓練及生活各面向，協助員工兼顧工作與生活平衡。並透過福委會與勞資會議	無重大差異。

貳、公司治理報告

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是			蒐集意見，持續優化福利制度，推動友善職場與身心健康措施，並提供 EAPs 等支持方案，全面照顧員工需求。 欲瞭解本公司更多員工福利措施及薪酬相關資訊請參閱永續報告書，網址如下： https://www.brogent.com/zh-tw/csr-report.html (三) 本公司致力於打造安全健康之職場環境，提供完善硬體設施（含舒適辦公空間、休憩運動中心、健康管理設備、哺乳室及性別友善廁所），並不定期辦理多元身心靈活動或健康管理講座，以促進員工健康與壓力調適。公司亦全額補助員工每兩年一次健康檢查，並結合每月臨場醫護服務，提供專業健康諮詢與即時協助。 為系統性管理職場安全與健康、預防職業災害並保障員工權益，本公司依法設置「職業安全衛生委員會」，並每季召開會議，追蹤與改善相關事項；同時定期舉辦員工及承攬商之職安教育訓練，以維護工作場所及人員安全。 114 年度共辦理員工職安教育訓練 8 場次（含消防講習及避難實地演練），計 556 人次完成；另辦理承攬商施工安全及管理訓練 8 場次，計 39 人次參與。本公司本年度未發生職業災害、職業病或火災事件，亦無人員傷亡，且未有違反勞動相關法規而受處分之情事。 (四) 本公司透過多元學習管道推動人才培育，鼓勵員工參與內外部教育訓練，並由公司全額補助相關費用，以強化專業知識與職能，提升職場競爭力；同時建立專業職與管理職雙軌發展制度，支持員工持續成長，進而提升同仁之適應力、專業力與永續力，以促進公司永續經營。教育訓練架構涵蓋管理、專業、通識及新人訓練四大構面，系統化規劃員工職涯發展並延伸至終身學習。114 年度員工教育訓練總時數達 13,479 小時，平均每人 50 小時。 (五) 本公司相信良好之客戶關係經營攸關客戶忠誠度與獲益成效，故相當重視顧客健康與安全、客戶隱私，以及行銷與產品標示的合規性，並遵循相關法規與國際準則；且已制定完整政策及程序，以保	

貳、公司治理報告

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			障客戶權益，主要措施如下： - 顧客健康與安全/行銷與產品標示：為確保產品在各生產階段均符合品質要求與安全標準。所有硬體設備皆通過國際主要認證，包括 ASTM、UL、GB 及 EN 標準；軟體則在各開發階段進行嚴格測試與品質管控，以確保技術穩定性與安全性。 - 客戶隱私與資料保護：本公司已訂定「個人資料保護管理辦法」，並定期檢視所蒐集之個人資料，確保其蒐集、處理與利用均符合法令規範；同時，每年定期銷毀無保存必要之個人資料，以降低資訊風險。 此外，公司每年透過內部教育訓練，持續強化員工對客戶隱私及機密資訊保護之意識，並依據與客戶簽署之合約規範，妥善使用與保管客戶資料。在對外進行行銷宣傳涉及客戶資訊前，均由法務單位審閱合約內容與資訊揭露範圍，提供法律審查意見，並協助行銷團隊適當揭露相關資訊；當客戶發現其隱私或機密資訊疑似遭外洩時，可透過公司官方網站之「聯絡我們」提出申訴或舉報。本公司於 114 年度未接獲任何關於侵犯客戶隱私或洩漏機密資訊之投訴案件。 - 多元化客戶服務與意見回饋機制：本公司設有專責客戶服務單位，並依不同客戶別配置專屬服務窗口，結合管理單位及相關內部部門，針對客戶回饋進行原因分析、改善措施制定及成效追蹤，以確保服務品質持續精進。此外，公司建置多元化意見回饋管道，包括 24 小時線上客戶服務系統、客戶滿意度調查及付費 24 小時客服專線，使客戶能隨時反映問題與需求，進而持續優化產品品質並提升整體滿意度。 (六) 為強化供應鏈管理及降低營運風險，本公司已訂定「供應商管理政策」，作為供應商遴選、評估與管理之依據。並將<u>智崴集團供應商永續發展承諾</u>納入評估及合約條款中，要求其遵循人權保障原則，不得雇用童工，且於僱用、薪酬及升遷等方面不得有歧視或不公平待遇，並應遵守當地勞動安全衛生相關法規；	

貳、公司治理報告

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			另為確保作業安全及預防職業災害，供應商須簽署安全衛生管理同意書，以維護安全健康之工作環境。本公司秉持誠信經營原則，與供應商建立長期合作關係，共同促進永續發展與互利共榮。 114 年度簽署「安全衛生管理同意書」及「供應商永續發展承諾書」比例為 100%，且本公司所有營運據點之合作供應商發生具強迫與強制勞動事件之風險相當低。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		1. 本公司永續報告書依循全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative, GRI）所發布之 2021 年 GRI 永續報告準則（GRI Standards），並採用永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）發布之「永續會計準則-軟體與資訊科技服務」指標與國際金融穩定委員會（Financial Stability Board, FSB）發布之氣候相關財務揭露（TCFD）進行揭露；亦依照財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」及「上市上櫃公司永續發展實務守則」進行編撰。 2. 委託勤業眾信聯合會計師事務所依照財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之確信準則公報 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」進行查核，由會計師出具有限確信報告，確信範圍與結論請詳永續報告書。 智歲永續報告書請詳以下網址： https://www.brogent.com/zh-tw/csr-report.html	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司於公司網站、年報、公開說明書及永續報告書中揭露履行永續發展之資訊。				

貳、公司治理報告

2、上市上櫃公司氣候相關資訊

(1) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會作為氣候變遷之最高治理機構，負責指導公司針對氣候變遷之對應與決策，核定氣候風險管理範圍及規範與核定層級，並負確保與監督整體風險管理制度有效執行之責任；智崙藉由董事長出任高階主管會議主席，與各部門高階主管商討並制定公司氣候變遷之相關決策，並於每年向董事會報告包含氣候變遷等相關執行成果，以及透過每兩週一次的集團溝通會議、不定期參與 ESG 課程討論潛在氣候風險與預防措施，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	氣候風險影響 <u>中期：</u> 1.政府的法規對相關要求提高，進而增加因應措施之營運成本。 2.如法規針對未達減碳目標的企業訂有行政罰則，則在企業未能達到目標時，恐面臨罰鍰，增加營運成本。 <u>長期：</u> 1.溫度升高容易造成設備過熱停機，進而影響相關資訊服務或服務中斷，導致營運成本增加。 2.溫度升高，需加強管控用電量，如：影響空調使用頻率，導致營運成本增加。 氣候機會影響 <u>短期：</u> 1.透過多元創新設計開發低碳產品和服務，使用可再生能源及材料，降低能源成本。 2.研發新產品吸引客戶，縮短合約成交週期，進而提高收入。 3.將設備導入多領域中，以多元發展提高收入。 4.提供的服務、產品結合永續主題，創造更多元的服務內容，因此收入增加。 <u>中期：</u> 1.透過再生能源發電及節能計畫，降低能源成本，並且可以獲取售電及碳權利潤增加收入。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	1.就極端氣候及轉型行動，對財務之影響，詳如前揭項目 2 之說明。 2.智崙將持續透過投保水漬險；各權責單位持續關注、追蹤相關法規變動；每月定期掌握原物料行情，並與廠商密切聯繫了解漲價資訊，採取提前採購或以量制價；參展物品重複利用並優化組裝程序，減少相關耗材成本等策略，來降低氣候風險因子對於智崙價值衝擊。並且智崙定期進行情境分析，重新描繪氣候風險承擔能力，以監管極端氣候風險所造成的財務影響。 3.為妥善管理長期性平均氣溫上升、政策與法規面向的訴訟風險、加強監管現有產品和服務之相關風險，智崙將氣候變遷的風險納入營運決策，辨識並管理風險，同時正視全球暖化與資源耗竭的危機，全力響應節能減碳趨勢，進行減緩與調適作為。

貳、公司治理報告

項目	執行情形
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	智歲氣候風險管理流程主要分為四大步驟，分述如下： 智歲透過氣候變遷風險與機會研究會議進行氣候變遷之討論、資訊彙總及風險與機會之評鑑，包括： 1. 設定氣候變遷情境：包含兩種氣候變遷情境。 2. 評估營運環境影響：評估氣候變遷對營運環境與利害關係人的影響與衝擊。 3. 鑑別氣候風險與機會：建立風險與機會矩陣，確認氣候變遷風險與機會。 4. 為監控風險曝險程度及應變能力，每兩週一次透過集團溝通會議檢討及不定期參與 ESG 課程討論潛在氣候風險與預防措施，將氣候變遷相關執行成果每年向董事會報告。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	以 2 種情境進行氣候變遷風險模擬：聯合國政府間氣候變化專門委員會 (Intergovernmental Panel on Climate Change, IPCC) 第六次科學評估報告中的 SSP5-8.5：升溫至 6°C 及 SSP1-2.6：升溫至 2°C。未來將視氣候變遷對影響公司的程度，動態進行分析評估。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	1. 依內部既有目標管理期程，短期目標設定為小於 3 年、中期目標為 3-5 年、長期目標為大於 5 年，持續鑑別與評估可能產生氣候變遷風險與機會。 2. 持續精進公司制度並進行自我體檢，強化同仁對氣候變遷風險的意識及管理。 3. 因應氣候變遷相關管理請參考 2025 年永續報告書 4.3 氣候變遷因應與管理。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	智歲目前尚未正式導入內部碳定價機制；惟已著手進行相關規劃與評估作業，未來將依據國際趨勢、碳市場發展及法規要求，建立適用之內部碳定價機制，以作為氣候變遷相關風險管理與投資決策之參考。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	智歲以 113 年度為基準年，規劃於 119 年度達成範疇一及範疇二溫室氣體排放減量 20%之目標，並定期追蹤年度減量進度，依溫室氣體盤查結果進行檢視與管理。 同時，智歲持續精進內部管理制度，並推動相關減碳措施如下： 1. 汰換高耗能空調設備、換裝 LED 燈管等作為，有效逐年降低電力耗用。 2. 規劃於新廠區建置太陽能發電設施，以自發自用方式降低外購電力需求。 3. 公務車(包含機車)優先採用純電或油電混動車種以降低之對汽油的耗用。 4. 設置電動車充電區，以提高員工換開全電動車輛意願，對當地碳排放減少貢獻心力。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。(另填於 1-1 及 1-2)	請參閱標題 1-1 及 1-2 之內容。

貳、公司治理報告

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍：

智崙為資本額未達新臺幣 50 億元之公司，並已依據 ISO 14064-1:2018 標準，於 113 年度及 114 年度完成母公司個體之溫室氣體盤查作業，惟尚未進行確信(查證)；相關溫室氣體盤查資訊請參閱下方表格。另本公司預計於 115 年度起，開始推動合併財務報告子公司之盤查作業。

溫室氣體盤查資訊

113 年度		
溫室氣體範疇	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
範疇一	77.3992	0.0594
範疇二	812.2625	0.6238
範疇三	269.6919	0.2071
合計	1,159.3536	0.8903
114 年度		
溫室氣體範疇	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
範疇一	84.8893	0.0684
範疇二	786.0911	0.6333
範疇三	292.2831	0.2355
合計	1,163.2635	0.9372

註：113 年度及 114 年度資料涵蓋範圍為母公司台灣地區之高雄總部、製造中心(桃園廠)及台北辦公室；並以查核後個體財務報表為主。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見：

智崙尚未正式執行溫室氣體排放之確信(查證)作業，惟已著手進行相關規劃，並預計於 117 年度起，完成 116 年度母公司個體之確信(查證)，合併財務報告之子公司則規劃於 118 年度執行；後續將評估委託具資格之第三方機構進行確信，以提升資訊揭露之可信度與透明度。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形：

智崙溫室氣體減量之基準年、相關數據、減量目標、策略及具體行動計畫，請參閱本年報「上市上櫃公司氣候相關資訊」項下之「氣候相關資訊執行情形」表格第 8 項及「1-1-1 溫室氣體盤查資訊」。在減量目標達成情形方面，目前尚處於盤查與規劃階段，後續將定期檢討追蹤各項措施之執行成效與調整減量策略，以逐步達成既定減量目標。

貳、公司治理報告

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(一) 本公司經董事會決議通過訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，內容涵蓋禁止貪腐賄賂、利益衝突迴避及資訊揭露透明等重要原則，並恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市上櫃公司應遵循之相關法令，以建立誠信經營之企業文化，促進公司健全發展，並作為良好商業運作之依循架構。董事會與高階管理階層重視誠信經營，負善良管理人注意義務，督導公司防範不誠信行為，定期檢討政策執行情形並持續精進相關機制；同時依規定建立內部控制制度並設置內部稽核單位，確保各項作業有效執行，以落實誠信經營。 相關政策及執行情形之詳細內容，已揭露於公司網站或永續報告書，供利害關係人查閱。 (二) 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，該守則已涵蓋第七條第二項所列各項行為之防範措施，包括禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助，以及違反公平交易等行為。本公司並建立健全之公司治理架構與風險控管機制，以營造誠信透明之經營環境，促進企業永續發展。此外，本公司定期辦理教育訓練，向全體同仁宣導公司核心價值及誠信經營相關規範，強化員工法令遵循意識，並落實誠信經營之企業文化。 另由法務智權部每月提供	無重大差異。

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？			法規新訊，各單位依「法令遵循管理辦法」執行業務並確實遵循相關法規，並每年依「法令遵循自行評估表」進行自評，以確保法令遵循機制有效運作。 (三) 本公司已訂定「誠信經營原則」、「道德行為準則」、「員工行為準則」、「董事會議事規則」、「防範內線交易管理作業程序」及「不合法與不道德行為檢舉制度」等相關規範，明訂作業程序及行為準則，並建立違規懲戒及申訴制度，以規範董事、經理人、員工及實質控制者之行為。相關制度透過教育訓練及內部宣導加以落實，並定期檢討及修正，以因應法令規範及實務運作需要，確保防範不誠信行為機制持續有效。 114 年度本公司未發生違反誠信經營相關規範或貪腐情事，並已完成相關風險評估，未發現重大風險。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(一) 本公司於建立商業關係前，審慎評估往來對象之資本額、營運狀況、產能及實績，並納入供應商管理及交易審核機制。除簽訂合作契約外，並要求所有供應商於交易前簽署「供應商承諾書」，明訂誠信行為條款，涵蓋反貪腐、反賄賂、法令遵循、禁止不當交易及遵守智歲集團永續發展承諾相關規範等內容，以強化誠信經營與永續發展之落實。 (二) 為健全誠信經營之管理，本公司由「總經理室」擔任推動企業誠信經營之專責單位，負責誠信經營政策之推動及防範不誠信行為方案之規劃與執行，並由稽核單位負責監督；相關執行情形及監督成果並定期（至少每	無重大差異。

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？			年一次) 提報董事會，以確保制度有效落實。114 年度誠信經營政策執行情形及成果已於 114 年 12 月 31 日提報董事會。 (三) 本公司已訂定「誠信經營原則」、「道德行為準則」、「員工行為準則」、「董事會議事規則」、「防範內線交易管理作業程序」及「不合法與不道德行為檢舉制度」等相關規範，明確規範董事、經理人及員工應避免利益衝突，並設有利益衝突申報及迴避機制。另設有申報及檢舉管道，由專責單位受理處理。 本公司並透過教育訓練及宣導強化相關認知，並由內部稽核單位定期查核制度遵循情形，以確保機制有效落實。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			(四) 本公司為落實誠信經營，已建立健全且有效之會計制度及內部控制制度，並依相關法令持續檢討精進，以確保制度有效運作。內部稽核單位依不誠信行為風險評估結果擬訂並執行年度稽核計畫，查核範圍涵蓋本公司及子公司，以評估內部控制制度及相關防範措施之遵循情形，並將稽核結果呈報各獨立董事及董事會。另定期覆核內部控制制度自行評估報告及缺失改善情形，作為董事會及總經理評估內控制度有效性及出具聲明書之依據。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			(五) 本公司定期辦理誠信經營相關之內部教育訓練，並視需要邀請外部講師進行宣導，以強化員工及董事對誠信經營、法令遵循及企業倫理之認知；其中員工係透過行為準則課程持續加強宣導，董事則透過董事教育訓練辦理相關課程。	

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			114 年度共辦理員工行為準則教育訓練 2 場，列為全體員工必修課程，參與人數達 271 人次，總上課時數為 542 小時，並於課後實施測驗，以確保訓練成效。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一) 本公司已訂定「不合法與不道德行為檢舉制度」，明確規範檢舉案件之受理、調查及處理流程，並建立多元且便利之檢舉管道，包括公司官方網站舉報窗口及專用檢舉信箱，以利員工及利害關係人進行通報。目前公司尚未訂定檢舉獎勵制度，惟仍鼓勵內外部人員對不法或不當行為進行檢舉，並確保檢舉人身分保密及相關權益保障。同時，檢舉案件由專責單位負責受理與調查，以確保案件處理之公正性與專業性。 相關詳細檢舉制度說明請參閱公司官方網站 https://www.brogent.com/zh-tw/regulation.html (二) 本公司訂有「不合法與不道德行為檢舉制度」，明確規範檢舉案件之受理與調查標準作業程序，涵蓋案件受理、調查流程、權責單位及調查完成後之處置機制。另於公司官方網站設置舉報窗口，於「聯絡我們」專區提供商業行為舉報管道及獨立檢舉信箱 legal@brogent.com，以強化檢舉管道之可近性與便利性。同時，公司建立完善之保密機制，對檢舉人身分及檢舉內容予以嚴格保密，並採取措施防止任何形式之報復行為，以確保檢舉人權益。 (三) 本公司已訂定「不合法與不道德行為檢舉制度」，並建立完善之吹哨者保護機制，	無重大差異。

貳、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			承諾對所有舉報案件即時進行調查與處理，並對舉報來源嚴格保密。同時，針對舉報人因舉報可能遭受之不利影響或利益損害，採取必要之保護措施，以防止報復情事發生，並降低貪腐及舞弊風險。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公司官方網站及公開資訊觀測站揭露所訂定之「誠信經營守則」，並定期更新相關內容。同時，年報及永續報告書亦揭露誠信經營之相關資訊，以強化公司治理與誠信經營之落實。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

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

貳、公司治理報告

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、股東會

日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
114.06.10 (股東常會)	報告事項 1. 113 年度營業報告書。 2. 113 年審計委員會審查報告書。 3. 113 年度員工及董事酬勞分配情形報告。 4. 113 年度給付董事酬金報告。 5. 113 年度盈餘分配現金股利情形報告。 6. 可轉換公司債發行情形報告。 7. 健全營運計畫書執行情形報告。 8. 114 年庫藏股執行情形報告。	決議通過。	-
	承認事項 1. 113 年度營業報告書及財務報表案。	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。	業依法將相關報表分發各股東。
	2. 113 年度盈餘分配案。	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。	業依法將相關報表分發各股東。
	討論事項 1. 修訂「公司章程」部分條文案。	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。	-

貳、公司治理報告

2、董事會

日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
114.01.17	通過本公司現行經理人薪資標準與結構。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司現行經理人考核制度。	
	通過本公司年終獎金發放標準及經理人年終獎金。	
	通過本公司董事出席董事會或列席股東會之出席費。	
	通過本公司獨立董事之董事報酬、審計委員會出席費及薪資報酬委員會出席費。	
	通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。	
	通過本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理 114 年度及 115 年度財務及稅務查核(核閱)簽證等及其公費。	
	通過本公司員工認股權憑證發行之分配名單。	
	通過訂定本公司「國內第三次及第五次有擔保轉換公司債」於 113 年 11 月 01 日至 113 年 12 月 31 日止轉換發行新股之增資基準日。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	
	通過金融機構申請融資額度案。	
	本公司 100%轉投資公司智崙全球股份有限公司向中國信託商業銀行辦理授信額度出具之支持函仍有效。	
114.03.11	通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司 113 年度員工及董事酬勞分配案。	
	通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。	
	通過 113 年度第 4 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司 113 年度盈餘分配案。	
	通過本公司 113 年度盈餘分配現金股利案。	
	通過本公司基層員工定義案。	
	通過本公司修訂「公司章程」部分條文案。	
	通過本公司對子公司設定資金貸與額度續貸案。	
	通過本公司董事及經理人責任險續保案。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度規劃案。	
	通過召集本公司 114 年股東常會相關事宜案。	
114.04.08	通過本公司修訂「買回股份轉讓員工辦法」部分條文案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過買回本公司股份轉讓予員工案。	
114.05.13	通過本公司擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)案。	獨立董事意見：無。
	通過本公司 114 年度第 1 季財務報表案。	

貳、公司治理報告

日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
	通過本公司 114 年度第 1 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司轉投資設立子公司案。	
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度規劃。	
114.06.26	通過本公司 114 年度現金增資案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司向金融機構申請融資額度案。	
114.08.12	通過本公司 114 年度第 2 季財務報表案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司 114 年度第 2 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司 113 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。	
	通過本公司 2024 年永續報告書案。	
	通過本公司更正本董事會於 114 年 3 月 11 日通過「本公司對子公司設定資金貸與額度續貸案」。	
	通過本公司向金融機構申請融資額度案。	
	通過本公司識別 LOGO 變更案。	
114.11.11	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度規劃案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司 114 年度第 3 季財務報表案。	
	通過本公司 114 年度第 3 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司向金融機構申請融資額度案。	
114.12.31	通過本公司及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司 115 年度營運計畫(115 年度預算)。	
	通過本公司「115 年度稽核計畫」。	
	通過本公司修訂「內部控制制度」案。	
	通過本公司制訂「資訊安全政策」案。	
115.01.21	通過本公司向金融機構申請融資額度案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司現行經理人薪資標準與結構。	
	通過本公司現行經理人考核制度。	
	通過本公司年終獎金發放標準及經理人年終獎金。	
	通過本公司董事出席董事會或列席股東會之出席費。	
	通過本公司獨立董事之董事報酬、審計委員會出席費及薪資報酬委員會出席費。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。

貳、公司治理報告

日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
	通過本公司簽證會計師之獨立性評估案。	決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司長期股權投資案。	
115.01.22	通過本公司轉投資設立子公司案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司為轉投資公司提供背書保證案。	
115.03.12	通過本公司 114 年度「內部控制制度聲明書」案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。
	通過本公司 114 年度營業報告書及財務報表案。	
	通過 114 年度第 4 季逾正常授信期間 3 個月仍未回收之應收帳款不屬於資金貸與案。	
	通過本公司 114 年度虧損撥補案。	
	通過本公司配合會計師事務所內部輪調變更簽證會計師案及獨立性評估案。	
	通過本公司對子公司設定資金貸與額度續貸案。	
	通過本公司董事及經理人責任險續保案。	
	通過本公司修訂「公司章程」部分條文案。	
	通過本公司設立「智崙資訊科技股份有限公司橋科分公司」案。	
	通過本公司全面改選董事案。	
	通過訂定本公司「國內第五次有擔保轉換公司債」於 115 年 01 月 01 日至 115 年 02 月 28 日止轉換發行新股之增資基準日。	
	通過本公司擬向金融機構申請融資額度案。	
	通過本公司及集團子公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。	
	通過召集本公司 115 年股東常會相關事宜案。	

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

貳、公司治理報告

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計 公費	非審計公費					合計	備註
				制度 設計	工商 登記	稅務 簽證	其他	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	吳秋燕 郭麗園	114.01.01 ~ 114.12.31	5,440	-	38	330	2,794	3,162	8,602	其他公費為 永續報告書 確信、移轉 訂價報告、 投資架構稅 務諮詢、現 金增資及其 他。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

貳、公司治理報告

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	115年03月12日經董事會通過		
更換原因及說明	配合本公司查核簽證勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整，自115年度第一季起簽證會計師由郭麗園會計師更換為王騰華會計師，另吳秋燕會計師部份維持不變。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事。		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	V	
	說明：無。		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

貳、公司治理報告

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	吳秋燕 王騰華
委任之日期	115年03月12日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事。

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

貳、公司治理報告

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	114 年度		截至 115 年 04 月 11 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 (兼總經理)	歐陽志宏	60,000	687,000	-	-
董事	長春投資股份有限公司	-	-	-	-
董事代表人	陳志全	-	-	-	-
董事	黃金火	44,917	-	-	-
董事	大豪森股份有限公司	74,658	-	-	-
董事代表人	鄭森豪	7,381	-	-	-
獨立董事	李明憲	-	-	-	-
獨立董事	劉志鵬	-	-	-	-
獨立董事	邱日清	-	-	-	-
副總經理	賴登鴻	1,088	-	-	-
財務長	林穗娟	8,393	-	-	-
處長	陳思正	-	-	-	-
處長	莊景文	-	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

貳、公司治理報告

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

115 年 04 月 11 日；單位：股/%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	-
歐陽志宏	3,967,191	5.37%	101,187	0.14%	-	-	-	-	-
潤泰全球股份有限公司 代表人：王綺帆	3,356,542	4.54%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商業銀行受託保管盈力管理諮詢有限公司投資專戶	3,091,400	4.18%	-	-	-	-	-	-	-
潤泰創新國際股份有限公司 代表人：簡滄圳	2,918,830	3.95%	-	-	-	-	-	-	-
台新國際商業銀行受託保管傑鈺資本有限公司投資專戶	2,595,514	3.51%	-	-	-	-	-	-	-
涂水城	2,204,000	2.98%	-	-	-	-	-	-	-
長春投資股份有限公司 代表人：尹衍樑	2,150,271	2.91%	-	-	-	-	-	-	-
大豪森股份有限公司 代表人：鄭森豪	1,958,587	2.65%	-	-	-	-	-	-	-
梁淑慧	1,576,059	2.13%	196,269	0.27%	-	-	-	-	-
林辰陽	1,447,000	1.96%	-	-	-	-	-	-	-

貳、公司治理報告

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

單位：股/%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
智崴全球股份有限公司	36,214,332	100%	-	-	36,214,332	100%
智崴香港有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Dili Jie Holdings Limited	-	100%	-	-	-	100%
智崴遊樂設備(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
智崴文化創意(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Brogent Japan Entertainment 株式會社	-	-	1,950	100%	1,950	100%
Jetway Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
Garley Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
Holey Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
Jetmay Holdings Limited	-	-	-	100%	-	100%
海崴文化創意發展(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
Starlite Design & Planning Limited	-	-	-	100%	-	100%
鋸構科技股份有限公司	2,000,000	48.78%	-	-	2,000,000	48.78%
陝西盛世飛越遊樂園有限公司	-	-	-	25.00%	-	25.00%
智誠博遠(天津)遊樂設備製造有限公司	-	-	-	46.15%	-	46.15%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

參、募資情形

一、公司資本及股本

(一) 股本來源

1、股份種類

115 年 04 月 11 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本				備 註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合 計	
普通股	73,936,891	3,000,000	13,063,109	90,000,000	上櫃股票

註：經濟部核定之資本總額。

2、股本來源

115 年 04 月 11 日；單位：千股；新台幣千元

年 月	發 行 價 格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
90/10	10	5,000	50,000	1,500	15,000	現金設立	無	高市府建二公字第 09007412400 號函 核准
91/07	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 35,000 千元	無	高市府建二公字第 09109112601 號函 核准
92/10	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 10,000 千元	無	高市府建二公字第 09205920530 號函 核准
93/09	10	12,000	120,000	8,106	81,060	現金增資 21,060 千元	無	高市府建二公字第 09300940610 號函 核准
94/03	10	12,000	120,000	9,610	96,100	現金增資 15,040 千元	無	高市府建二公字第 09400391490 號函 核准
94/05	10	12,896	128,960	12,896	128,960	現金增資 32,860 千元	無	高市府建二公字第 09400469250 號函 核准
95/08	10	20,000	200,000	17,442	174,420	現金增資 45,460 千元	無	高市府建二公字第 09500652270 號函 核准
99/03	10	20,000	200,000	19,612	196,120	現金增資 21,700 千元	無	高市府經二公字第 09900452210 號函 核准
100/06	10	30,000	300,000	21,356	213,560	認股權轉換 17,440 千元	無	高市府四維經商公 字第 10001224680 號函核准

參、募資情形

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
100/09	10	30,000	300,000	22,626	226,260	現金增資 12,700 千元	無	高市府四維經商公 字第 10001356410 號函核准
101/10	10	30,000	300,000	25,455	254,550	現金增資 28,290 千元	無	金管證發字第 1010048593 號函核 准
102/10	10	30,000	300,000	26,728	267,277	股息紅利 12,727.5 千元	無	經加三商字第 10200112100 號函 核准
103/02	10	30,000	300,000	27,470	274,700	國內第一次可轉換公司 債轉換 1,274.4 千元 國內第二次可轉換公司 債轉換 6,148.3 千元	無	經加三商字第 10300015650 號函 核准
103/05	10	30,000	300,000	29,013	290,134	國內第一次可轉換公司 債轉換 9,103.5 千元 國內第二次可轉換公司 債轉換 6,660.5 千元	無	經加三商字第 10300054610 號函 核准
103/07	10	50,000	500,000	30,889	308,887	國內第一次可轉換公司 債轉換 10,350.1 千元 國內第二次可轉換公司 債轉換 8,403.4 千元	無	經加三商字第 10300090820 號函 核准
103/09	10	50,000	500,000	33,636	336,357	資本公積轉增資	無	經加三商字第 10300104170 號函 核准
103/10	10	50,000	500,000	33,680	336,799	國內第一次可轉換公司 債轉換 442.1 千元	無	經加三商字第 10300137580 號函 核准
104/01	10	50,000	500,000	39,680	396,799	現金增資 60,000 千元	無	經加三商字第 10400008080 號函 核准
104/06	10	50,000	500,000	40,710	407,099	現金增資 10,300 千元	無	經加三商字第 10400066620 號函 核准
104/07	10	50,000	500,000	44,678	446,779	股息紅利 39,680 千元	無	經加三商字第 10400074690 號函 核准
107/08	10	90,000	900,000	53,527	535,267	股息紅利 88,487 千元	無	經加三商字第號函 核准 1070008434 號 函核准
107/09	10	90,000	900,000	53,093	530,928	註銷庫藏股 434 千股	無	經加三商字第 1070009969 號函核 准

參、募資情形

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
108/08	10	90,000	900,000	55,747	557,474	資本公積轉增資 26,546 千元	無	經加三商字第 1080008464 號函核准
110/05	10	90,000	900,000	56,832	568,318	國內第三次可轉換公司債轉換 6,609.27 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 4,234.60 千元	無	經加三商字第 1100005595 號函核准
110/08	10	90,000	900,000	57,364	573,641	國內第三次可轉換公司債轉換 1,942.73 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 3,380.05 千元	無	經加三商字第 1100008817 號函核准
111/02	10	90,000	900,000	60,964	609,644	國內第三次可轉換公司債轉換 26,932.89 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 9,069.94 千元	無	經加三商字第 1110001275 號函核准
111/08	10	90,000	900,000	60,984	609,844	國內第三次可轉換公司債轉換 200.00 千元	無	經加三商字第 1110008994 號函核准
111/11	10	90,000	900,000	61,443	614,431	國內第三次可轉換公司債轉換 2,428.47 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 2,159.46 千元	無	經加三商字第 1110012690 號函核准
112/01	10	90,000	900,000	62,517	625,174	國內第三次可轉換公司債轉換 7,428.39 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 3,314.27 千元	無	經加三商字第 1120001016 號函核准
112/03	10	90,000	900,000	64,077	640,771	國內第三次可轉換公司債轉換 9,447.17 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 6,149.69 千元	無	經加三商字第 1120003116 號函核准
112/05	10	90,000	900,000	64,530	645,302	國內第三次可轉換公司債轉換 2,371.31 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 2,159.42 千元	無	經加三商字第 1120005487 號函核准
112/08	10	90,000	900,000	64,706	647,063	國內第三次可轉換公司債轉換 1,657.02 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 104.01 千元	無	經加三商字第 1120009352 號函核准
112/11	10	90,000	900,000	64,779	647,785	國內第三次可轉換公司債轉換 57.79 千元 國內第四次可轉換公司債轉換 664.76 千元	無	經園投創字第 1120015055 號函核准

參、募資情形

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
113/02	10	90,000	900,000	64,836	648,356	國內第三次可轉換公司 債轉換 96.32 千元 國內第四次可轉換公司 債轉換 474.81 千元	無	經園投創字第 1130002923 號函核 准
113/05	10	90,000	900,000	64,864	648,641	國內第四次可轉換公司 債轉換 284.90 千元	無	經園投創字第 1130010425 號函核 准
113/08	10	90,000	900,000	66,696	666,955	國內第三次可轉換公司 債轉換 5,510.02 千元 國內第四次可轉換公司 債轉換 5,374.86 千元 國內第五次可轉換公司 債轉換 7,428.40 千元	無	經園投創字第 1130017142 號函核 准
113/11	10	90,000	900,000	70,132	701,317	國內第三次可轉換公司 債轉換 886.30 千元 國內第四次可轉換公司 債轉換 9,723.08 千元 國內第五次可轉換公司 債轉換 23,753.40 千元	無	經園投輔字第 1130023514 號函核 准
114/02	10	90,000	900,000	70,558	705,581	國內第三次可轉換公司 債轉換 28.98 千元 國內第五次可轉換公司 債轉換 4,234.47 千元	無	經園投創字第 1140002253 號函核 准
114/12	10	90,000	900,000	73,858	738,581	現金增資 33,000 千元	無	經園投輔字第 1140026846 號函核 准
115/03	10	90,000	900,000	73,903	739,033	國內第五次可轉換公司 債轉換 452.89 千元	無	經園投創字第 1150006682 號函核 准
115/04	10	90,000	900,000	73,937	739,368	截至 115.04.11 止，CB 五轉換股數 33,514 股，尚未辦理 變更登記。		

參、募資情形

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

115 年 04 月 11 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
歐陽志宏		3,967,191	5.37%
潤泰全球股份有限公司		3,356,542	4.54%
中國信託商業銀行受託保管盈力管理諮詢有限公司投資專戶		3,091,400	4.18%
潤泰創新國際股份有限公司		2,918,830	3.95%
台新國際商業銀行受託保管傑鈺資本有限公司投資專戶		2,595,514	3.51%
涂水城		2,204,000	2.98%
長春投資股份有限公司		2,150,271	2.91%
大豪森股份有限公司		1,958,587	2.65%
梁淑慧		1,576,059	2.13%
林辰陽		1,447,000	1.96%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

本公司依章程規定，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，提列百分之十為法定盈餘公積，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 111 年 5 月修訂之章程規定，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分，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，本公司之股利政策係依公司法等相關法規規定採剩餘股利政策。依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利或股票股利之方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

2、本次股東會擬議股利分配之情形

本公司業經董事會於 115 年 03 月 12 日通過，虧損撥補案，尚待於股東常會報告。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工及董事酬勞

1、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 114 年度為虧損，故未估列員工及董事酬勞金額。

- 2、本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。
- 3、董事會通過分派酬勞情形：
 - (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：114 年度為虧損，故未估列員工及董事酬勞金額。
 - (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
- 4、前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

參、募資情形

(六) 1、公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

115 年 04 月 11 日

買回期次	第 1 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104.07.23-104.09.01
買回區間價格	170.00-488.00
已買回股份種類及數量	普通股 1,000,000
已買回股份金額	266,071,991
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,000,000
累積持有本公司股份數量	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-

2、公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：

115 年 04 月 11 日

買回期次	第 2 次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	114.04.09~114.06.08
買回區間價格	60.00~173.00
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000
已買回股份金額	309,122,694
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-
累積持有本公司股份數量	3,000,000
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	4.00%

參、募資情形

二、公司債辦理情形

(一)已發行公司債之辦理情形

本公司國內第五次有擔保轉換公司債發行情形如下：

公 司 債 種 類		國內第五次 有擔保公司債
發 行 (辦 理) 日 期		113.03.04
面 額		100,000
發 行 及 交 易 地 點		不適用，非屬海外公司債
發 行 價 格		票面金額之 114.83%
總 額		新台幣 800,000,000 元
利 率		0%
期 限		3 年期 到期日：116.03.04
保 證 機 構		台中商業銀行股份有限公司
受 託 人		元大商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		台新綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		邱麗妃律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 吳秋燕、郭麗園會計師
償 還 方 法		除本公司贖回、債券持有人賣回或執行轉換者，到期時以現金一次償還
未 償 還 本 金		新台幣 395,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司發行「國內第五次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」第 18 條及第 19 條
限 制 條 款		請參閱本公司發行「國內第五次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 115.04.11 止，已行使轉換公司債共新台幣 405,000,000 元，共計轉換為普通股 3,620,430 股
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司發行「國內第五次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法」
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		尚無重大影響
交換標的委託 保管機構名稱		不適用

參、募資情形

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第五次 有擔保公司債	
項目	年度	114年度	截至115年04月11日
	最 高	134.75	123.15
轉換公司債 市價	最 低	101.00	104.20
	平 均	107.49	118.24
轉換價格		110.40	
發行(辦理)日期及發行時 轉換價格		113 年 03 月 04 日 112.00	
履行轉換義務方式		發行新股	

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債情形：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形

(一)特別股：無。

(二)附認股權特別股資料：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

參、募資情形

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形：

115 年 04 月 11 日

員工認股權憑證種類	第1次 員工認股權憑證	第2次 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	113.04.16 2,000單位	113.04.16 2,000單位
發行(辦理)日期	113.04.17	114.01.20
已發行單位數	1,000單位	1,000單位
尚可發行單位數	0單位	0單位
發行得認購股數 占已發行股份總數比率	1.35%	1.35%
認股存續期間	五年	五年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	0	0
已執行認股金額	0	0
未執行認股數量	1,000	1,000
未執行認股者其每股認購價格	115.00	141.50
未執行認股數量 占已發行股份總數比率(%)	1.35%	1.35%
對股東權益影響	認股權人自被授與員工認股權憑證之日起屆滿二年，方能依本公司員工認股權憑證發放辦法所列時程行使認股權，故自發行後二年內尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。	認股權人自被授與員工認股權憑證之日起屆滿二年，方能依本公司員工認股權憑證發放辦法所列時程行使認股權，故自發行後二年內尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。

參、募資情形

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

1、第 1 次員工認股權憑證

115年04月11日；單位：股；新台幣千元；%

職稱		姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	賴登鴻	164,000	0.0022	0	0	0	0	164,000	115.00	18,860	0.0022
	財務長	林穗娟										
	處長	陳思正										
	處長	莊景文										
	處長	彭彥倫										
員工	員工	何珮琪	292,000	0.0039	0	0	0	0	292,000	115.00	33,580	0.0039
	員工	許斐琇										
	員工	黃翊中										
	員工	劉怡君										
	員工	孫偉嘉										
	員工	黃致中										
	員工	霍旭方										
	員工	方彥翔										
	員工	林建樂										
	員工	楊慶哲										
	員工	熊永昆										
	員工	唐偉清										
	員工	吳怡萱										

參、募資情形

2、第2次員工認股權憑證

115年04月11日；單位：股；新台幣千元；%

職稱		姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	賴登鴻	108,000	0.0015	0	0	0	0	108,000	141.50	15,282	0.0015
	財務長	林穗娟										
	處長	陳思正										
	處長	莊景文										
	處長	彭彥倫										
員工	員工	何珮琪	152,000	0.0021	0	0	0	0	152,000	141.50	21,508	0.0021
	員工	孫偉嘉										
	員工	楊慶哲										
	員工	霍旭方										
	員工	吳怡萱										
	員工	許斐琇										
	員工	黃致中										
	員工	黃翊中										
	員工	鄭山川										
	員工	趙嘉謙										
	員工	唐偉清										
	員工	蔡昇運										

參、募資情形

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)限制員工權利新股辦理情形：無。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
償還銀行借款	支用金額	預定	297,000 千元	截至 115 年第一季止，本公司因依照工程進度還款，故將還款日期延至 115 年 4 月初，截至 115 年 03 月 31 日止，其執行進度為 0%，惟本公司已於 115 年 04 月 08 日還款完畢。
		實際	0 千元	
	累積執行進度	預定	100.00%	
		實際	0%	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 115 年度第一季財務報表資料，故無記載分析/說明財務結構及增減情形。

肆、營運概況

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、公司所營業務之主要內容

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

2、公司主要產品及其營業比重

單位：新台幣千元

產 品 別	113 年度		114 年度	
	營收淨額	營業比重 (%)	營收淨額	營業比重 (%)
專案合約收入	1,182,855	84.98	1,157,170	86.43
權利金收入	47,587	3.42	20,027	1.50
勞務收入	70,001	5.03	97,656	7.29
門票及商品 銷貨收入	85,261	6.13	57,543	4.30
租賃收入	6,139	0.44	6,397	0.48
營業收入淨額	1,391,843	100.00	1,338,793	100.00

3、本公司目前之商品(服務)項目

本公司自第一家飛行影院自 99 年開幕後，已將營運重心往體感產業發展，也就是將過去本公司開發之 3D 即時成像與影音多媒體技術，結合史都華六軸動作平台技術以及其他動感模擬技術，在加拿大溫哥華完成 FlyOver Canada 後，成功的引導智歲在世界五大洲陸續布建超過 100 套體感遊樂設備，成為高階體感設備產業龍頭。近年，智歲核心產品線從經典的「飛行劇院 (i-Ride)」擴展至多元化體感設備，涵蓋中小型模擬器、沉浸式體驗場域、內容製作及授權，並提供 turnkey solution (一站式服務)。其布局策略涵蓋從小到大各類產品，並針對不同預算與主題樂園需求客製化。



(圖片來源：智歲資訊)

114 年 9 月由智歲打造的 8K LED 飛行劇院在日本長崎知名主題樂園豪斯登堡正式啟用，這是日本首座採用 LED 球幕的飛行劇院，也是目前日本最大的 LED 球幕。該座飛行劇院從系統規劃、軟硬體設計到影片製作授權，皆由智歲團隊提供完整整合方案，協助樂園打造兼具創新與營運效益的沉浸式體驗，展現 LED 飛行劇院的發展實力。



(圖片來源：智歲資訊)

114 年開幕之 Niagara Takes Flight 為智歲提供統包式建置之專案。在此專案中，智歲除提供 o-Ride 飛行劇院的技術外，亦負責整體體驗內容的規劃與製作，包含前導影片及主影片的製作等。該專案自開幕以來廣受大眾好評，並進一步鞏固智歲在全球飛行影院供應商的領導地位。

此外，智歲積極開發多元化的產品線，發表 o-Ride X、o-Ride E 兩款新型飛行劇院。o-Ride X 飛行劇院採用一套體感系統結合兩種觀影模式，讓觀眾在單一次搭乘中體驗 4D 劇院與飛行劇院的雙重效果，營造更豐富的視覺轉折與情節張力，提升內容呈現的彈性與層次。o-Ride E 採模組化設計，具備快速搭建、空間精巧與高回收效率等特性，可靈活部署於商圈、博物館、電影院、水族館等多元場域。即便體積精實，仍保有智歲一貫的震撼臨場感。

智歲持續拓展賽車產業相關設備建置市場，與知名德國霍肯海姆賽道簽訂 miRide 賽車模擬器合作合約後，成功進入電子競技與賽車市場。這項合作代表智歲集團所研發的體感模擬技術，不僅提供遊樂設備市場最好的賽車模擬設備，更代表智歲的 miRide 賽車模擬器產品有更多機會進入知名賽道或賽車主題相關博物館等新興市場。智歲亦於 112 年成功將賽車模擬器推廣至卡達，並於 114 年進一步拓展至加拿大頂級跑車體驗中心，逐步開啟多元市場版圖。

本公司近年在數位內容製作方面也大有斬獲，自 102 年與日本出版商講談社(Kodansha)共同簽署合作意向書後，透過與體感模擬設備的結合，在全世界進行布局。從那時起，IP 驅動的資料庫開始穩步增長。《攻殼機動隊》和《進擊的巨人》等 IP 不僅在亞洲，而且在美國和中東都

很受歡迎，114 年更公布《哥吉拉》IP 影片製作的合作協議。

除了 IP 內容市場外，智歲也持續致力於擴展全景飛行影片資料庫。於 113 年至 114 年間，《It's Africa》飛行影院影片已成功獲美國、澳洲和中國等業主青睞，未來亦將持續推出更多影片。無論是 IP 或全景影片，高解析度內容都將驅動傳統投影模式的飛行影院轉向 LED 技術領域。採用 LED 技術的媒體型娛樂設施已成為快速成長的產業領域，並為產業帶來巨大變化和質量提升。隨著日本首座採用 LED 球幕的飛行劇院於豪斯登堡主題樂園正式啟用，智歲已具備充分條件，成為 LED 領域的主要參與者之一。

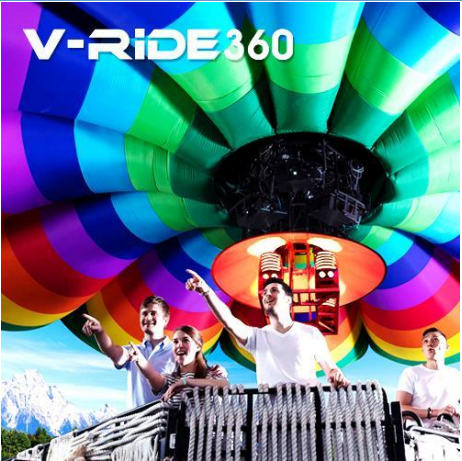
智歲的飛行影院產品已正式通過美國 UL、歐洲 TUV 的認證，也是全亞洲唯一一家通過歐美認證的大型體感設備供應商。更重要的是，智歲連續四年在歐洲地區獲得主題樂園界的大獎，再再證明了來自智歲、台灣製造的產品能夠符合歐美頂尖市場所需的安全要求，更有助於智歲的產品未來在全球市場的推廣。

肆、營運概況

完整產品線簡介如下：

產品名稱	描述	圖片
i-Ride 動感飛行劇院	動感飛行劇院 i-Ride 採懸掛式動感座椅平台設計，是市場上唯一配置六自由度動作平台的動感飛行劇院，不但擬真度高，娛樂效果絕佳，是室內型遊具中最具指標性的吸睛設備。 搭乘者雙腳懸空，享受凌空飛翔、無拘無束的感覺；沉浸式的全視角凌空鳥瞰，在飛行過程中擁有無遮蔽、無死角的臨場感；同時結合風、聲、光、水與氣味等特效，創造身歷其境、征服天空的快感。	
o-Ride	o-Ride 是智歲最新且最經濟型的飛行影院，主打輕量化與動作的敏捷性，同時保有同樣的客容量，新設計 Double Bench 產品更能提高營運容量與效能。能夠以 180 度旋轉方式進行展演，配合智歲體感模擬技術，將兩軸的硬體平台，模擬出類四軸以上的飛行影院。 特別的是最新研發的雙向座椅 o-Ride 更能增進遊客流量及營運的效率。	
o-Ride X	o-Ride X 飛行劇院採用一套體感系統結合兩種觀影模式，讓觀眾在單一次搭乘中體驗 4D 劇院與飛行劇院的雙重效果，營造更豐富的視覺轉折與情節張力，提升內容呈現的彈性與層次。除了雙重觀影體驗，o-Ride X 亦具備雙倍載客量的配置，支援主題樂園與獨立場館等多元營運需求，兼顧沉浸感與效益表現。	

肆、營運概況

產品名稱	描述	圖片
o-Ride E	o-Ride E 行動飛行劇院採模組化設計，具備快速安裝、空間需求小及資金回收效率高等特點，同時保有飛行劇院的臨場震撼感及沉浸式體驗，可靈活部署於商圈、動物園及博物館等多元場域。	
s-Ride	s-Ride 是智歲新型騎乘式飛行影院，是最佳的龍騎士模擬飛行體驗。此設計於 113 年 11 月的奧蘭多 IAAPA 展會上首次亮相。	
d-Ride 互動式沉浸穿梭劇場	1) 故事題材類型不受限制，主題多元變化性高。 2) 自走車採無軌或有軌設計，無機械噪音。 3) 可根據現地實際需求彈性規畫場景。 4) 結合互動遊戲的設計，操作方式有觸控型、射擊型、手勢型。	
v-Ride 360	1) 採用 360° 巨型環幕，擬真效果佳，全景呈現，視線無死角。 2) 乘客可安全地自由走動，選擇喜愛的觀賞角度。 3) 適合各種影片主題，搭配 4D 特效，更沉浸於影片內容中。	

肆、營運概況

產品名稱	描述	圖片
v-Ride basic	1) High G-Force：採用大型動作平台，營造 High G-Force 效果，增加刺激感。 2) 16:9 屏幕適合多元化的影片主題，搭配 4D 特效，創造身歷其境的體驗。	
v-Ride Vessel	這座打破世界紀錄的船型模擬影院，包含大量的水花特效和風，給乘客在海洋中冒險航行的近乎真實的體驗。	
v-Ride Explorer Plus	1) 採用 360° 巨型環幕，為乘客打造高度沉浸的視覺體驗。 2) 每輛車結合 360° 旋轉平台，帶來全方位、多層次的刺激體驗。 3) 每輛車具備獨立運動底座，為動態呈現及營運安排提供更大的彈性。	
t-Ride	1) 採兩側弧幕設計，視覺上大幅增加真實感與刺激感。 2) 載具可依不同主題變換，如同乘坐實際車體，並搭配 4D 特效，猶如親臨現場。	

肆、營運概況

產品名稱	描述	圖片
GestureMagic	多人參與式互動體驗產品，透過肢體動作的方式，與 3D 虛擬世界的人物和場景進行對戰。 產品特色： ●行走式體驗 ●新一代 4D 特效體驗 ●多元的互動參與沉浸式體驗 ●學習屬於自己的魔法技能 ●即時多人對戰遊戲	
電競貨櫃	多人體感 VR 電競遊戲貨櫃 1) 展現最新元宇宙科技虛實整合的成果，整套遊戲設備核心採用智歲專利的全體感電競系統，搭配小型化六軸平台體感座艙，以及專為進入元宇宙世界的遊戲所設計的虛擬實境 VR 頭盔與飛行操縱桿。玩家所操控的變形戰機融合 F-35 傳統式戰機與戰鬥機器人，過程中可自由變換為飛行員或機器人。 2) 多人異地對戰具不同類型遊戲可供選擇，具可機動移動的方便性，適合賽事活動展演使用。	

肆、營運概況

產品名稱	描述	圖片
賽車模擬器 miRide	多人連線電競遊戲 有別於坊間賽車遊戲，智歲將大型體感技術移植至個人化體感設備，透過智歲專利的個人化體感設備，搭配可多人連線的體感賽車遊戲，讓玩家可以進入世界各地知名的專業賽車場，在擬真的賽道中享受馳騁競速的快感。 繼 110 年出貨越南主題樂園，於 111 年與德國賽車場 Hockenheim Ring racing center 簽署合約。 新式的二軸版賽車模擬器也已成功研發，並已於 114 年正式在加拿大頂級跑車體驗中心開幕。	
RiseUP 熱氣球模擬器 VR Airship Ride	VR 飛行船環遊全世界 智歲使用最先進的 VR 顯示技術，及高解析即時影像運算提供最佳的沉浸式飛行體驗，搭配風、聲音、燈光等特效，可同時容納 16 人體驗，可客製不同主題設計享受多種飛行旅遊之樂趣。 110 年在 IAAPA Orlando Expo 首次亮相，並獲得潛在客戶高度的肯定，隨後接獲中國客戶訂單並於 111 年簽約並出貨。	

4、計畫開發之新商品（服務）

智歲持續致力於擴展產品應用領域，深化大型高仿真模擬系統之設計與製造能力，並投入相關技術研發，導入先進顯示技術(如 LED 顯示系統)升級既有產品架構，以提升整體體感效果與沉浸體驗。未來亦將持續強化軟硬體、數位內容及主題設計之整合能力，並拓展產品線，以提供客戶更完整、多樣之客製化整合解決方案。

在客製化專案部分，智歲為中國長隆宇宙飛船景點所設計的模擬平台"百慕大歷險"已於 112 年開幕，此案為智歲首次依客戶創意量身開發之全客製化專案，並以此為基礎延伸出全新產品線，進一步推動產品布局多元化。

於 114 年 8 月開幕之加拿大尼加拉大瀑布公園飛行劇院，由智歲負責統包式建置，服務內容涵蓋系統整合、主題設計及影像內容製作。相關執行成果反映智歲在設備製造基礎上，持續拓展整合應用與專案規劃能力。

新產品開發部分，智歲於 114 年持續推出多元化設備。其中，v-Ride Explorer Plus 透過可 360°旋轉之載具結合 360°巨型環幕及特效系統，模擬沙漠越野情境，強化沉浸式動態體驗；o-Ride X 飛行劇院採雙向座椅設計，使乘客在單次體驗中即可感受 4D 劇院及飛行劇院的雙重效果，同時提供業主雙倍載客量的配置；o-Ride E 行動飛行劇院則以模組化架構設計，具備快速安裝及空間需求低等特性，並保有飛行劇院之沉浸式效果，可靈活部署於各式場域。

此外，智歲針對現有設備的數位內容授權所貢獻的營收也持續成長。以真實空拍呈現非洲主題的 It's Africa，今年已新增授權至五個國家；另基於日本賣座 IP 製作的 CGI 影片進擊的巨人第四集今年亦持續熱銷、受到市場關注。

維修保養與服務也在投資組合中占有重要的一席之地並在 114 年創下歷史新高紀錄。

(二) 產業概況

1、產業現況與發展

114 年實景娛樂產業整體營運持續穩定，市場需求保持良好成長，並受惠於主題樂園及娛樂設施持續擴大資本支出。中東及東南亞市場則展現出新興發展勢頭，有望成為未來主要增長區域。

2、產業上、中、下游之關聯性

上游產業	中游產業	下游產業
硬體： 1.精密機械金屬加工業 2.電子零件 3.球型或環型狀等銀幕及多媒體設備 軟體： 1.無線嵌入式控制系統 2.投影播放控制系統 3.數位影音內容	整合開發硬體及軟體之技術	全球主題式樂園 展覽館 購物商場 觀光景點 都會體驗中心 動物園 海洋館

體感模擬遊樂設備之上游產業涵蓋硬體之精密機械加工業、電子零件、球型或環型狀銀幕及多媒體設備等製造商，軟體部分則包括無線嵌入式控制系統、投影播放控制系統及數位影音內容等，本公司則依客戶需求設計並整合上游之各項軟、硬體設備及技術，再銷售予下游之主題樂園、博物館、購物商場、都會體驗中心以及動物園和海洋館等。

3、產品之各種發展趨勢

相較於傳統遊樂園設施如：摩天輪、旋轉木馬與雲霄飛車等戶外機械式設施，往往因為天候不佳就必須關閉，造成營運上的困擾，以多媒體型式呈現的體感模擬遊樂設備，建置在室內，不受天候因素影響、可提升遊樂設備之使用率及增進主題樂園經濟效益，已成為歐美國家更新遊樂設備或新興國家規劃興建主題樂園時的主要選擇項目。如德國境內最大主題樂園歐洲公園 (Europa-Park) 向智歲訂購的飛行劇院「Voletarium」於 106 年 6 月開幕，這座飛行劇院在當地開幕至 114 年底已達兩千萬人次。「Voletarium」自 106 年開幕即獲得當年度歐洲地區最佳新設備大獎，並在營運八年後又榮獲 114 年歐洲地區最佳遊樂設備大獎。此外，智歲的 m-Ride 飛行劇院，讓樂高樂園這類屬於中型當地區域性的遊樂園，亦有機會能引進以往被視為因昂貴而遙不可及的飛行

劇院設備。四座樂高樂園各以不同的主題電影提供量身打造的飛行體驗。114 年公布智崙全新的 o-Ride 設備將成為巴西 Cacau Park 開園設施陣容之一，同時也標誌著智崙飛行影院產品線持續拓展至新的區域市場。

此外，體感模擬設備已成為歐美國家主題公園的新選擇，也是新興國家規劃和建造主題公園的選項之一。114 年智崙取得多項新實績，包含於尼加拉大瀑布迎賓中心建置之 Niagara Takes Flight 飛行劇院，以及於日本、中國及沙烏地阿拉伯落成之飛行影院據點。114 年娛樂產業的強勁需求將進一步推動 115 年及未來對新興市場和成熟市場的投資。

近年來，在數位影音技術成熟與好萊塢電影推波助瀾下，傳統機械式的遊樂設施已不是新世代遊客的首選，而為滿足遊客娛樂需求及新奇感，新完成之樂園設施紛紛加入數位影音結合機電整合之科技含量，讓遊客除能享受原有戶外遊樂設施之刺激感外，也能在不受天候影響的室內，體驗聲光效果俱佳之遊樂設施，此外，兼具感官體驗與驚險刺激的體感模擬遊樂設施，亦符合現今以體驗經濟的新趨勢。114 年日本首座 LED 球幕飛行劇院正式落成營運，成為智崙繼先前德國賽車模擬器專案及韓國新型影院專案後，第三個完成 LED 技術應用的專案。

LED 科技的問世，使多媒體娛樂得以拓展至室外場域。透過 LED 螢幕的高解析度、高感光度與高對比度的畫面，將大幅提升戶外遊樂設施的體驗。114 年智崙亦成功將這項技術導入飛行劇院市場，開創全新沉浸式娛樂體驗。

4、產品之競爭情形

體感模擬設備為一種結合聲光特效並且可體驗身歷其境效果之遊樂設施，相較雲霄飛車、自由落體、海盜船等傳統機械式設備，體感模擬設備被更多的目標市場所接受，且更能滿足消費者對娛樂消費的需求。然機械式之遊樂設施所提供之娛樂效果相對單調、有乘坐年齡限制、建置成本高且有安全上之顧忌，加上易受天候影響其設備運轉；而電影院則為靜態之休閒活動，僅有視覺上之娛樂效果，尚無法滿足年輕世代追求聲光感官刺激之需求，本公司動感飛行劇院 i-Ride 採側立式動感座椅平台設計，結合高擬真飛行模擬技術與沉浸式影音系統，呈現卓越的臨場感與娛樂體驗，為室內型遊具中極具指標性的旗艦產品。自智崙踏足體感產業以來，憑藉核心技術與系統整合實力，產品已成功布局全球市場，訂單穩定累積，已在全球市占高達 90%，在飛行劇院領域建立領導品牌地位。

肆、營運概況

在產品競爭策略上，智歲持續透過產品線完整化及多元化以鞏固市場優勢並擴大競爭差距。114 年推出之 o-Ride E 行動飛行劇院設備，補足中小型場域需求，使飛行劇院產品自大型旗艦型至中小型商業空間皆具對應方案，形成完整規模配置，提升市場覆蓋率並強化競爭優勢。

同時，智歲將核心技術延伸至多元主題及設備的應用，實現產品多元化及客製能力，例如 112 年於中國長隆宇宙飛船-百慕大歷險發展之 v-Ride Vessel，113 年於 Hyundai Motorstudio 建置之 v-Ride Explorer 設備等，相關專案均已順利啟動營運，顯示智歲產品具備跨場域應用之成熟度與商業化能力，並已獲市場實績驗證，進一步強化產品多元布局與市場認可基礎。

除設備本體外，智歲亦提供涵蓋主題規劃設計、IP 授權整合、影片製作、營運設計等整體解決方案。於 114 年 8 月開幕之加拿大尼加拉大瀑布公園飛行劇院，即為智歲統包式解決方案的代表案例。透過完整之系統整合與專案管理能力，除強化客戶黏著度外，亦提升產業進入門檻，有助於智歲在飛行劇院相關市場中維持差異化競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度	113 年度	114 年度	115 年度 04 月 11 日
研發費用	138,062	210,394	註

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 115 年度第一季財務報表資料。

2、最近年度開發成功之技術或產品

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

肆、營運概況

年度	研發成果
102	智慧型電視(Smart TV)軟體 電氣六軸平台設計 懸吊式二軸電動平台設計與製造 完成黑暗騎乘遊具(d-Ride)設計 熱氣球模擬遊具(Balloon Ride)設計
103	新樣式多媒體自由落體模擬遊具(Media Free Fall)設計 互動式行走劇場 喬依的水族箱(繪畫式水族館) 有軌式 d-Ride 系統
104	飛越影片系列：進擊的巨人－奪還之戰
105	Q-Ride i-FUN HUB
106	m-Ride
107	閃電對決
108	v-Ride dome 304s 飛越影片系列：飛越台灣
109	miRide 遊戲類遊樂設施 飛越影片系列：飛越高雄 VR 影片：臺灣風物圖卷 VR360
110	RiseUp VR 熱氣球飛船模擬器
111	o-Ride VR 影片：人民英雄－空戰(中文版) VR 影片：人民英雄－空戰(國際版)
112	LED 球幕散熱研究計畫 2 DOF 簡易電動平台 殭屍籠與殭屍戰車 統包式飛行劇院 & LED 球幕 VR 影片：飛越台灣 VR360 L 型 LED 看板立體影片－基隆貓篇 飛越影片系列：飛越全世界_珠穆朗瑪峰版
113	v-Ride 3s 4D 劇院用平台及座艙模組 t-Ride 12s 劇院 Genii 遊樂設備專用遠端監控系統 o-Ride 升級版(提升體感性能) 二軸賽車模擬器 專業飛行模擬器 飛越影片系列：進擊的巨人－開戰宣言 飛越影片系列：《地球 12 部曲》－首部曲《源起·非洲》

肆、營運概況

年度	研發成果
114	o-Ride E 8 人座 小型飛行劇院 o-Ride X 原型機 v-Ride 25 人座 4D 劇院 F1 Launch Ride 自動導引車原型機 8K LED 球幕與顯示系統 無障礙乘載平台 2s、3s、4s、5s 模組化 4D 劇院動感椅 s-Ride 騎乘式動作平台 r-Ride 旋轉動作平台 飛越影片系列：長安之上

(四) 長短期業務發展計畫

1、 短期發展計畫

(1) 行銷及產品計畫

- A. 全球市場大型主題樂園為主要客戶，並已成為世界知名體感模擬設備之主要供應商。未來將持續優化目前智歲在主題樂園界的品牌優勢，並透過擴大產品線增加中小型主題樂園的產品滲透率。本公司已發展完整的飛行體感設備產品線，114 年已有多個項目開幕，包括加拿大尼加拉大瀑布公園 Niagara Takes Flight、日本豪斯登堡樂園 Air Criuse The Ride、沙烏地阿拉伯 Flying over Saudi 及墨西哥阿茲特蘭城市樂園 Vuela Mexico 等專案。此外，也將拓展營收種類，包含設備維修、影片製作與授權、產品更新等收入。It's Africa 影片於 114 年擴大授權至五個國家，進擊的巨人 IV 亦持續受到市場高度關注。
- B. 設計和規劃新的高度模組化的專案，供應價格合理的模組化系統，以提高競爭優勢。以 o-Ride 設備為例，其在保證動作敏捷性的同時兼顧空間有效利用性，近年已成為主力飛行劇院產品，並於 114 年順利啟動營運多個項目，包括加拿大 Niagara Takes Flight、日本豪斯登堡 Air Criuse The Ride 及中國西安曲江飛行劇院等，展現其模組化設計的靈活性與國際市場接受度。

- C. 體感模擬遊樂設備產品已開始進行申請 TUV 認證，並規範外包廠商之生產作業，使其產品符合國際規範，並持續設計符合國際環保規範之產品，以成為綠色企業為標竿。智歲的多元設備皆已通過 EN 和 ASTM 認證，並已在全球五大洲運營。
- D. 銷售通路有其封閉性質，考量各地區當地市場生態布局，進一步加強與代理商建立策略聯盟之合作模式。已有許多代理商在 114 年加入智歲的行列。
- E. 藉由參加國際大型展覽(如 IAAPA)，提高公司產品的能見度，擴大區域買家。
- F. 進一步加強一站式的統包方案能力，從提供景點設計到開幕的解決方案 (包含影片授權、售後服務和營運諮詢)。於 114 年 8 月開幕之加拿大尼加拉大瀑布的專案，正是執行此策略的第一個佳績。
- G. 作為影片製作人積極參與遊樂設備影片內容領域的工作，確保影片可以融入故事和體驗本身，並符合技術與工藝品質。包括高解析度巨型 LED 球幕在內，有更多數位和影音系統要求超高品質的影片內容，於 114 年 9 月開幕之日本豪斯登堡專案即為使用 8K LED 球幕的代表案例。影片授權方面，114 年智歲宣布將與日本東寶株式會社合作推出《哥吉拉 The Ride》飛行劇院影片，拓展 IP 影片授權版圖。

(2) 研發計畫

- A. 應用本身在六軸和伺服電機控制技術，搭配多媒體和影音技術整合的能力，藉以優化遊戲類相關產品，以擴展本公司產品線，滿足客戶多樣化之需求。智歲也開始在設計階段導入 AI 技術，增加工作效率同時也減低成本資源。AI 輔助的技術將會投入在未來更多不同的工作領域上。
- B. 加強知識管理，整合現有資料，讓技術資源能共用、共享化，提升技術水準。

(3) 人力資源及資訊化計畫

- A. 加強專業職能訓練，持續提升研發人員專業能力與創新能量，使員工成長與公司發展相結合。
- B. 整合公司內部資源，優化營運效能。
- C. 推動 AI 數位工具優化日常作業效率，並與人力資源相關的數據進行分析，從中獲取具價值的重要資訊。

(4) 財務計畫

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

2、 中長期發展計畫

(1) 行銷及產品計畫

- A. 將未來需求市場鎖定為經濟高度成長的亞洲和中東地區，進而以全球市場為目標方向，成為世界知名體感模擬設備之主要供應商。
- B. 掌握未來歐美市場進行汰換更新或新增工程之業務機會，與策略聯盟夥伴進行市場擴展。

(2) 研發計畫

- A. 與國內外研究機構及學術單位技術合作，取得領先之技術。
- B. 持續開發新技術，取得技術專利。

(3) 人力資源及資訊化計畫

- A. 加強專業職能訓練，強化員工技能並透過人才見習計畫讓人才跨領域學習與經驗傳承。
- B. 強化管理職能訓練，透過管理效能提升，進一步提升公司整體經營績效。
- C. 導入資訊系統與數位工具，優化人力資源管理流程，建立數位化管理機制。

(4) 財務計畫

- A. 利用各種籌資管道，創造最佳財務結構，使公司價值最大化。
- B. 適時發行金融商品，使公司取得最低資金成本。
- C. 適切利用金融商品，以降低匯兌風險。

肆、營運概況

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、產品之銷售地區

單位：新台幣千元

年 度		113 年度		114 年度	
銷售地區		營收淨額	%	營收淨額	%
內銷	台灣	311,252	22.36	244,995	18.30
外銷	亞洲	538,968	38.72	835,737	62.42
	美洲	519,168	37.30	230,880	17.25
	歐洲	9,719	0.70	14,102	1.05
	大洋洲	12,736	0.92	13,079	0.98
	小計	1,080,591	77.64	1,093,798	81.70
合 計		1,391,843	100.00	1,338,793	100.00

2、市場占有率

以高階體感飛行劇院市場來看，目前本公司的市場占有率約 9 成。在國際上，除本公司目前全世界尚有美國迪士尼公司擁有四座同類型劇場，其造價高昂，且並無對外銷售；另市場上也有其他廠商提供體感模擬遊樂設備，惟這些公司係以動感平台之硬體技術為主，不具軟硬體技術整合能力甚或是工程統包能力，無法提供業者體感模擬遊樂設備全方位之解決方案，且其平台運動方向僅為一到二軸(相較於本公司 i-Ride 設備的六軸或 o-Ride 設備的四軸)，臨場體驗效果差。因此本公司切入體感模擬遊樂設備市場後，將以技術與成本、多媒體數位內容至今的建物設計，到預演區甚至是整體建物的建置工程執行能力等優勢，將體感模擬遊樂設備帶進世界各地之主題樂園、旅遊景點，讓全球遊客享受乘坐體感模擬遊樂設備所帶來之歡樂感受，逐步提升本公司之營運規模。

3、市場未來之供需狀況與成長性

本公司近年啟動雙 C 策略，藉由「內容 Content」與「通路 Channel」雙管齊下，從一家單純的樂園設備供應商，轉變成娛樂事業的共同經營者。為此，公司除引進策略性投資人外，同時採多元化經營策略，加入分潤模式，取代目前的一次性設備賣斷；106 年於智歲總部高雄開幕的 i-Ride 高雄為台灣第一座景點式的飛行劇院，108 年初在台北南山微風廣場開幕第二座飛行劇院「i-Ride 台北」，及第三個位於基隆的整合 LED 科技的互動遊戲場「Aniverse」，都成為智歲自營的示範據點，本公司除

肆、營運概況

了劇院的建置，也親自設計規劃劇院的展出內容，希望藉由智歲營運的體驗中心能提供台灣民眾多樣化感官體驗，期能透過飛行劇院結合觀光、文化、歷史、教育等等面向讓民眾對城市美景有更不一樣的認識，達到「寓教於樂」的功效、作為「城市明信片」的代表。

智歲已成功推出了 113/114 年度的新產品及相關專案實例，並且這股動能將持續到 115 年及以後，並涵蓋所有產品類別：大型和小型遊樂設施以及內容授權和設計服務。

智歲的產品除了推廣至歐、亞、美三洲以外，還有一座飛行影院成功打入澳洲。

4、競爭利基

A. 備受肯定的技術團隊

智歲第五座 FlyOver 系列飛行影院- Flyover Chicago 於 113 年在美國開幕，而位於加拿大的第一座飛行影院也正在迎接成功的第十二個年頭。智歲除了成功在飛行影院這個產品領域奠定競爭利基以外，也計畫透過 o-Ride E 行動飛行劇院設備拓展新市場。o-Ride E 安裝簡便、場地適配性高且體感仍具吸引力，可靈活應用於商場及中小型娛樂空間等多樣化領域，將作為公司開啟新市場布局、延伸產品線的重要起點。

智歲不僅在 109 年立下重要里程碑，榮獲全球娛樂主題娛樂協會 (Themed Entertainment Association) 大獎，此獎項媲美主題遊樂產業的奧斯卡獎，更在近年持續榮獲各種獎項肯定：



- 2017 年歐洲地區最佳主題樂園新設備
- 2018 年歐洲地區年度體感設備
- 2019 年歐洲地區最佳騎乘類設備
- 2019 年中國大陸傑出動感影院設備供應商
- 2020 年 26 屆 Thea Awards 年度大獎
- 2021 年英國主題樂園最佳設備獎
- 2021 年 Parkscout Award 歐洲最佳新騎乘設備
- 2021 年歐洲地區最佳新設備
- 2022 年歐洲地區最佳騎乘類設備

2022 年金項獎最佳家庭騎乘類設備

2023 年歐洲地區最佳遊樂設備大獎-黑暗騎乘類第一名

2023 年中國大陸金冠獎-傑出動感飛行影院設備供應商

2024 Thea Awards 傑出成就獎 (長隆海洋樂園-百慕大歷險)

2025 Blooloop50 年度沉浸式體驗產業前十大最具影響力人物 (智歲集團董事長-歐陽志宏)

2025 年 IAAPA Brass Ring Excellence Awards 最佳新概念獎-大型遊樂設施 (o-Ride X 設備)

2025 年 European Star Awards 歐洲地區最佳室內遊樂設備大獎 (Europa Park-Voletarium)

2025 年中國大陸金冠獎-十大飛行影院 (西安曲江飛行劇院《長安之上》)

B. 優質的企業及品牌形象

主題樂園、博物館及展覽館業務係屬較封閉的市場，本公司結合國際知名主題樂園遊樂設備供應商之行銷通路，除可順利切入主題樂園之供應鏈，未來在全球市場之擴展將更具優勢。此外，本公司專業技術 know-how 與開發實績完備，產品已深受國際客戶認可，銷售布局已逐步國際化，設備銷售地點遍布全世界。



目前全世界已有超過 100 座智歲所打造的多媒體娛樂設施正在營運或正在安裝中。

C. 產品模組化，有效降低成本，提升競爭力

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

D. 與國際知名策略夥伴合作，深厚數位內容開發

本公司具深厚軟體開發基礎與技術，支援體感模擬遊樂設備在軟體技術開發之需求。本公司在內容 IP 的開發上，104 年起與講談社合作的「進擊的巨人」飛行劇院問世之後，陸續推出了許多結合不同體感設備的作品，包含結合中小型設備的體驗等等，在市場上頗受好評。「進擊的巨人」最新飛行劇院影片已於 113 年上映；114 年，智歲宣布將與日本東寶株式會社合作推出《哥吉拉 The Ride》飛行劇院影片，進一步提升公司在國際策略夥伴合作與數位內容開發領域的能力及影響力。

與此同時，本公司持續布局《地球 12 部曲》系列影片的籌畫，啟動日本、巴西之拍攝計畫，繼而展現內容發展成果，更能穩健推動數位內容授權之全球布局。展望未來，將導入具高度市場辨識度之飛行劇院品牌，結合影片內容，逐步建構完整之飛行劇院經營版圖，強化長期營收結構穩定性。

內容產製技術的研發亦增加 AI 解析度升級，其成果計劃於 115 年導入於內容製作中，全面優化原始拍攝之資料外，運用 AI 生成影片，加速開發並降低成本，擴增新影片充實片單。

本公司持續深化敘事策劃與內容發展能力，強化主題工程整合設計，並結合沉浸式場域建置與表演內容整合，串聯空間、影像、聲光及互動體驗，提供完整解決方案，提升專案價值與市場競爭力。

5、發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A.新興國家需求的崛起及歐美國家改建商機

隨著新興國家經濟發展起飛，還有中產階級的崛起，各新興國家逐漸注重休閒娛樂產業的建置與開發，尤其大型主題樂園除能創造內需市場與提供就業機會外，亦是推廣城市旅遊發展之重要據點。對新興國家而言，因所得水準較低，在門票票價部分自然無法和歐美日等已開發國家主題樂園比擬，為能有效增加遊樂園經濟效益，對遊樂設施所能產生之收益錙銖必較，而因室內型遊樂設施可降低因天候不佳影響客戶遊興之因素，加上近年來數位影音科技突飛猛進，以往單純機械式遊樂設施已越來越難吸引新世代遊客的目光。尤其新世代在網路及社群媒體的影響力不同以往。因此新興國家在規劃興建主題樂園時，室內且具 3D 聲光影音及體感冒險刺激的遊樂設施，便成為首選之遊樂項目。另一方面，歐美國家為重新打造觀光產業、帶動經濟復甦，亦紛紛啟動觀光景點之改造計畫，利用現有建築物及影院改建成熱門休閒場所，增設百貨、飯店等的複合式經營以吸引訪客。由於體感模擬遊樂設備能依現有建築物高度限制量身打造，提供消費者全新娛樂體驗，已成為歐美國家改建遊樂設備之主要選項。另外，智歲今年推出之 o-Ride E 設備，具備快速導入及場地適配性高的優勢，使客戶能迅速建置飛行劇院，預期將有效提升智歲產品的滲透率，並帶動更多影片授權及內容開發的商機。

B.產業供應鏈建構成形

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

C.建立口碑，有利業務之推展

有別於一般消費性電子產品，體感模擬遊樂設備具備生命週期長、客製化程度高、技術門檻及價格較高等特性，也因此建立起技術與品質口碑後，客戶再購率及忠誠度較高。本公司自成功完成義大世界「飛越台灣」和「飛越加拿大」體感模擬遊樂設備後，在體感模擬遊樂設備市場已累積相當程度經驗，並已逐步建立口碑與累積品牌資產。智歲飛行影院在德國的魯斯特歐洲公園屬於指標性的遊樂設施；樂高樂園除了美國，也相繼在全球各地引進智歲飛行設備「m-Ride」。此外，飛行設備「o-Ride」已遍及加拿大尼加拉大瀑布、日本豪斯登堡及中國西安曲江飛行劇院，並預計於 115 年進駐巴西樂園。與這些知名國際遊樂園的合作除了提升智歲的品牌知名度，也為品牌資產增添更多的價值。智歲過去十年透過與國際知名遊具供應商策略聯盟，本公司在業務拓展方面將更具有競爭優勢。

D.團隊堅強技術為後盾

本公司自從 90 年成立以來，即致力於影音多媒體技術之開發，已累積相當之技術與經驗，已成為國際手機大廠之合作夥伴，並多次獲得經濟部小型企業創新研發計劃(SBIR)研發補助，於 96 年榮獲經濟部技術處頒發卓越 SBIR 研發成果獎項，並在 104 年榮獲經濟部工業局「中堅企業發展推動小組」第 3 屆「台灣卓越中堅企業獎」之中堅潛力企業得獎廠商。在國際獎項方面，自 106 年起連續八年在歐洲地區都獲得最佳設備之殊榮，再再證明本公司堅強的技術團隊。此外，智歲也分別於 109 年及 113 年榮獲由「TEA 主題娛樂協會」頒發最佳傑出主題娛樂設施及傑出成就獎大獎，此獎項在業界享有高度聲望，充分肯定智歲在體感娛樂設備領域的卓越表現。

而在體感模擬遊樂設備方面，本公司自從建置「飛越台灣」和「飛越加拿大」後，其技術能力已獲市場肯定，如本公司所設計之獨特魚眼鏡頭，僅需搭配一台投影機，便能達到球型銀幕的投影效果，大幅降低投影設備的成本及空間使用，並能明顯提升投影系統之穩定度及畫面品質；這樣獨特的賣點讓產品一直有營運成本上的優勢。而自行開發之自動控制技術，能將動感平台之動作與影片內容精準結合，讓搭乘者感受身歷其境之流暢的沉浸

式體驗；本公司亦具備數位內容開發能量，亦能依客戶之需求製作高畫質數位內容，滿足客戶多樣化之選擇。因此，本公司在充分發揮團隊技術水準下，未來應有極大之發展空間。

(2) 不利因素及其因應對策

A. 體感模擬遊樂設備銷售管道較為封閉，業務不易拓展

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

因應對策：

本公司深知此產業特性，為拓展市場、提升市占率，本公司採取雙向策略。本公司與在主題樂園領域已深耕六十多年歷史之國際知名遊具供應商策略聯盟，由其協助本公司行銷通路之拓展，以期順利切入主題樂園之供應鏈，有利於在全球市場之擴展。另外，本公司已打入國際知名主題樂園中(如德國歐洲公園、世界各地的樂高樂園、澳洲的 Dreamworld、中國的長隆樂園及日本豪斯登堡等)，除此之外，本公司在過去十年已成立自己的銷售團隊，為品牌知名度建立更穩固的利基。產品在消費者受歡迎程度成為公司拓展業績的重要工具，也讓許多業者在實際體驗後對本公司產品更具信心。

B. 專業人才不足，招募不易

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

因應對策：

積極進行產學合作，如與國立屏東大學、國立高雄師範大學、國立中山大學、國立中興大學、文藻外語大學、國立成功大學、國立高雄餐旅大學、國立高雄科技大學、銘傳大學、樹德科技大學、靜宜大學、高雄美國學校、正修科技大學及輔英科技大學等合作，另在國立中山大學設立研發中心，建立體感業界所需要之人才前期培育；提供員工良好的工作環境、完善福利制度、訂定獎勵制度與員工教育訓練制度等，並依員工之專業及特質安

肆、營運概況

排職務，於110年提供員工持股信託政策，使員工能共享經營之成果，以增加向心力及降低流動率。

C.原物料價格及供應穩定性

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

因應對策：

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

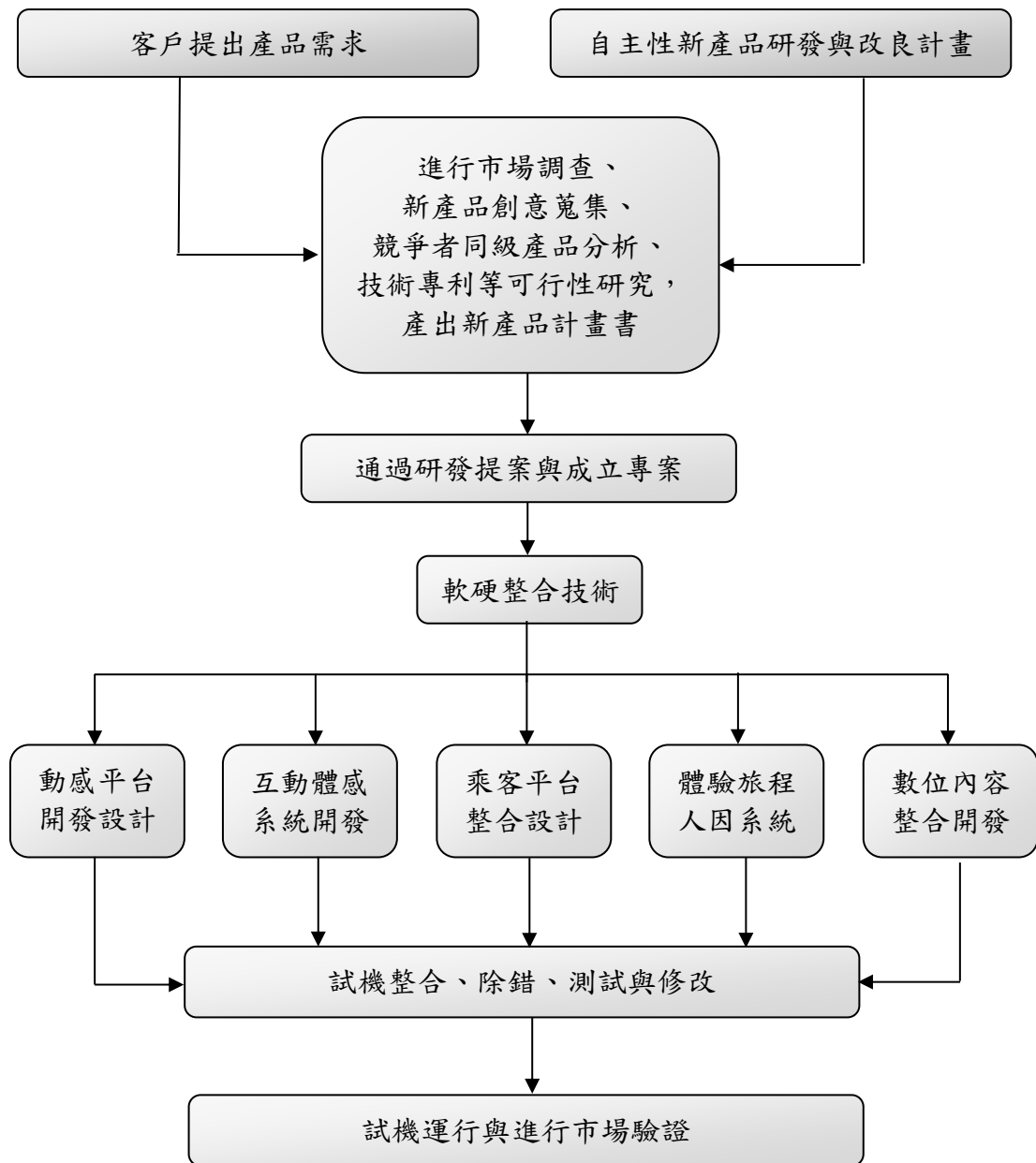
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、重要用途

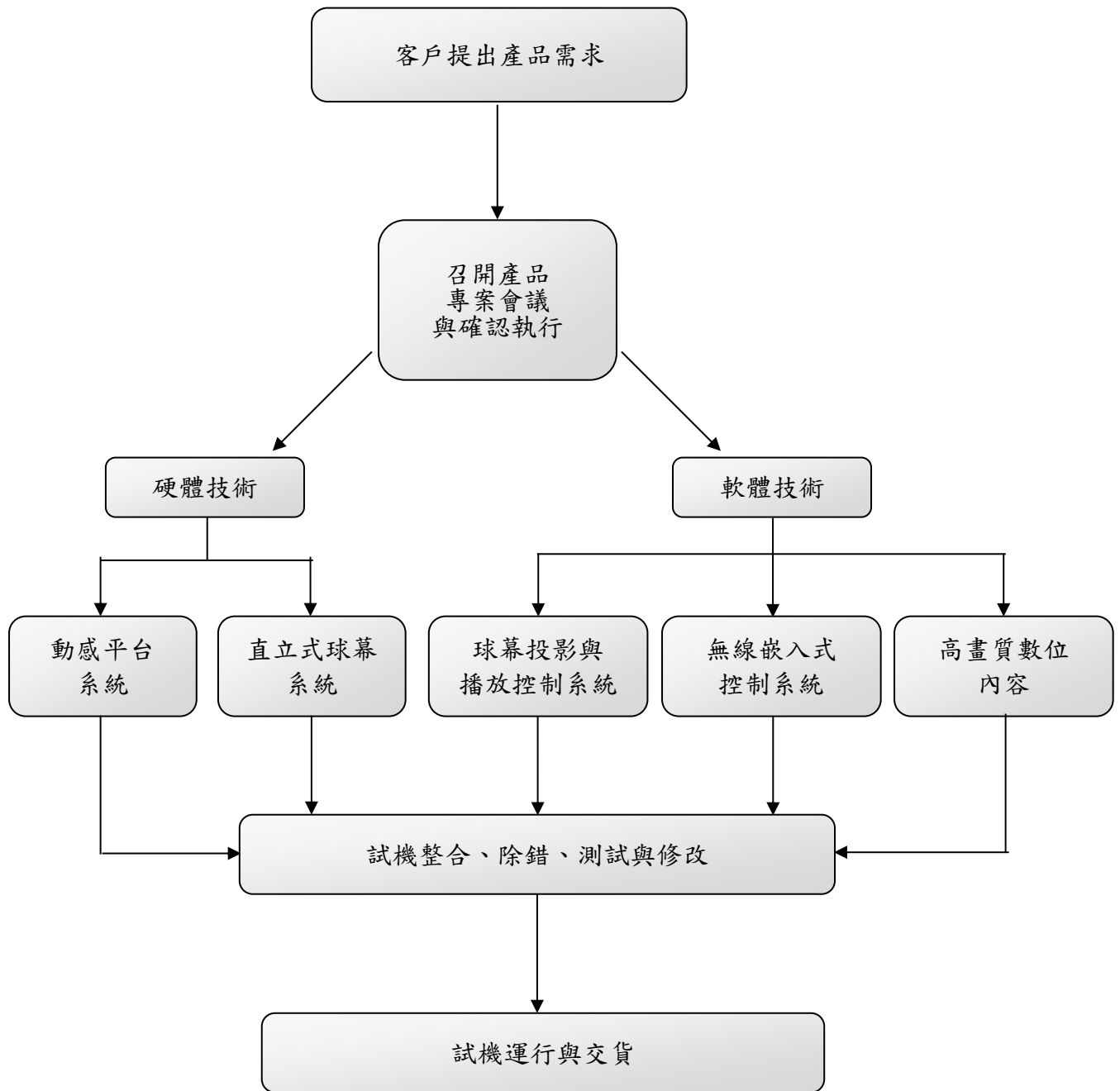
主題樂園、博物館、展覽館、購物中心和室內體驗中心，提供娛樂和教育訓練之多元化功能，以體驗、感官刺激與模擬訓練的方式進行。

2、產製過程

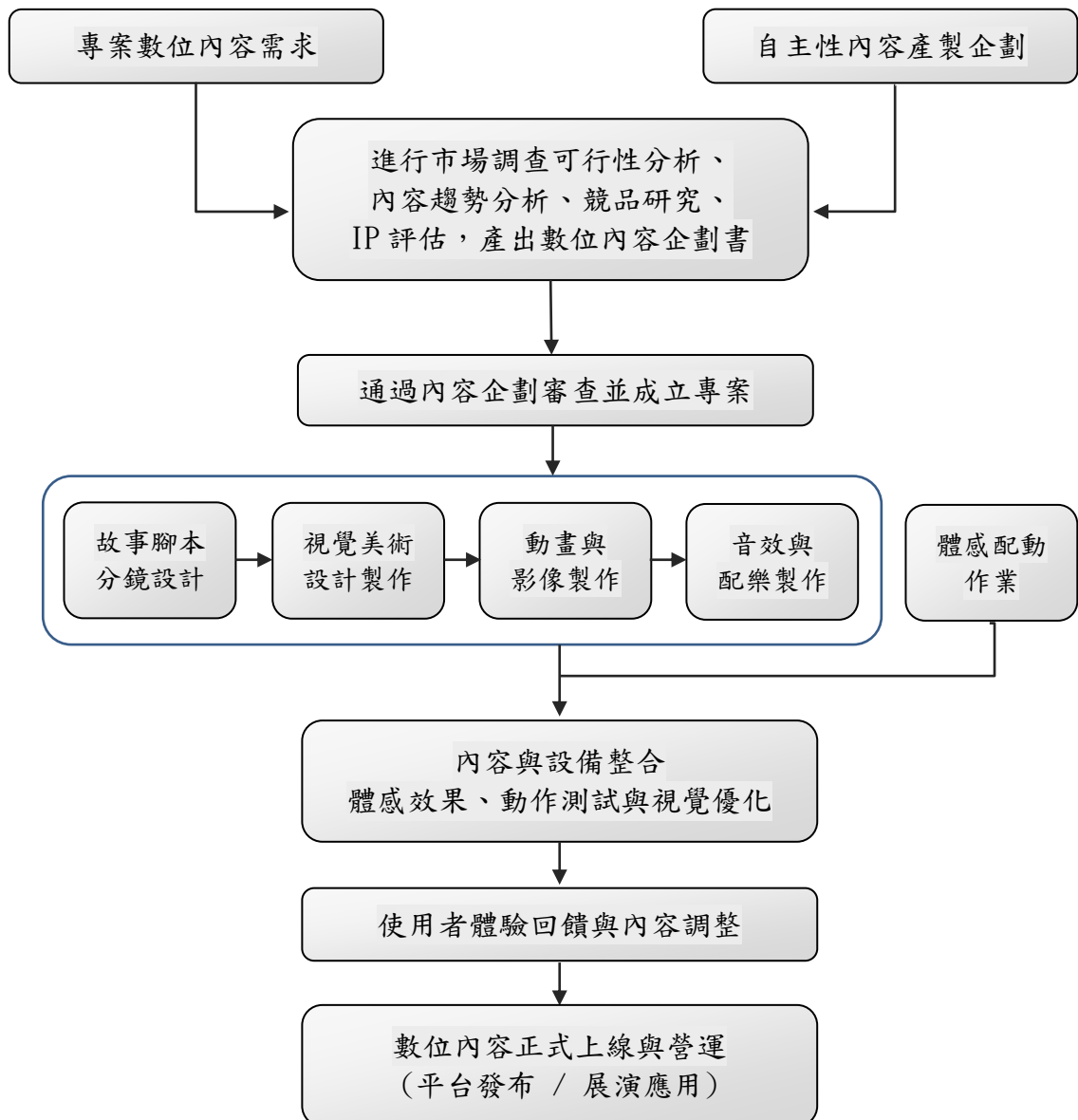
A. 小型平台：



B. 體感模擬遊樂設備：



C. 數位內容：



肆、營運概況

3、主要原料供應狀況

主要零組件	供應狀況
1.史都華六軸平台	良好、穩定
2.載具天車結構	良好、穩定
3.球型投影幕	良好、穩定
4.投影機	良好、穩定
5.音響設備	良好、穩定
6.數位內容外包商	良好、穩定
7.LED 燈板	良好、穩定
8.電控機箱外包商	良好、穩定

本公司之體感模擬遊樂設備，軟硬體結合部分為本公司設計研發，而機構硬體工程部分則與廠商合作開發並委外發包，本公司與供應商均具有穩定之合作關係，其供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。

4、最近二年度主要進銷貨廠商/客戶資訊

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

單位：新台幣千元

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	CAN0006	400,383	28.77	無	CAN0006	99,146	7.41	無
2	SAU0002	184,976	13.29	無	SAU0002	129,930	9.70	無
3	TWN0042	177,199	12.73	無	TWN0042	165,294	12.34	無
4	JPN0008	143,835	10.33	無	JPN0008	28,740	2.15	無
5	CHN0035	41,118	2.96	無	CHN0035	266,901	19.94	無
	其他	444,332	31.92	-	其他	648,782	48.46	-
	銷貨淨額	1,391,843	100.00		銷貨淨額	1,338,793	100.00	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 115 年度第一季財務報表資料。

增減變動說明：

本公司銷售產品主要為體感模擬遊樂設備，銷售對象以文化娛樂產業客戶為主。114 年度銷貨淨額百分之十以上客戶，為世界上大型文化娛樂產業綜合運營商，皆為公司持續經營與合作的對象，設備地點符合未來市場潛力和業務增長預期。

本公司持續提高全球市場占有率，與知名國際大廠及台灣廠

肆、營運概況

商接觸，積極爭取合作關係，亦致力於開發新客源，以分散客戶訂單來源並維持穩健成長。透過與不同地區的客戶和合作夥伴建立良好關係，確保在國際舞台上的地位和競爭優勢。

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

單位：新台幣千元

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A0000012	18,341	12.22	無	A0000012	12,997	5.13	無
2	A0000072	14,816	9.87	無	A0000072	45,494	17.94	無
3	A0000945	10,160	6.77	無	A0000945	39,500	15.57	無
4	A0000008	6,549	4.36	無	A0000008	26,789	10.56	無
	其他	100,259	66.78	-	其他	128,861	50.80	-
	進貨淨額	150,125	100.00		進貨淨額	253,641	100.00	

註：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 115 年度第一季財務報表資料。

增減變動說明：

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

整體而言，本公司最近二年度主要供應商之變化主係依據其專案規模及完工情形而有所變動，尚無重大異常之情形。

肆、營運概況

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 04 月 11 日
員工人數	管理人員	25	24	24
	研發人員	133	127	123
	一般人員	114	120	114
	合計	272	271	261
平均年歲		40	40.6	41
平均服務年資(年)		6.85	7.26	7.27
學歷分布 比率(%)	博士	1.5	1.5	1.5
	碩士	38.8	39.7	40.7
	大專	56.7	55.2	55.1
	高中	3	3.6	2.7
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

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

1、最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：無。

2、揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：不適用。

(二) 105 年 2 月落成完工啟用之研發測試暨體驗中心，已獲得內政部頒發綠建築標章證書(105.12.16 證書字號：GB-BC-01-00164)，相關綠能設備措施說明如後。

1、建置太陽能發電裝置-利用頂樓空間建置太陽能發電系統，可無污染、無噪音、無危害的產出電力；且太陽能板除具有美化屋頂的作用，並可隔絕陽光照射，夏天時可降低室內溫度，達到節能減碳的目的。

2、安裝中央空調控制系統-空調採用中央微電腦變頻冰水主機兩部，藉由中央空調控制系統以輪值方式運轉，並遠端監控全棟空調機使用現況，關閉不須開啟之空調機，以達有效運用冷氣避免不必要能源浪費。

3、安裝全熱交換器-全熱交換器作為空調系統規劃的一環，可以達到

肆、營運概況

室內空調換氣，增加密閉空間空氣對流，改善室內空氣品質(降低CO₂ 濃度)，可減少換氣造成能源耗損，同步減少冷氣空調的負擔電費壓力。本公司已將本項納入前項遠端控制，預期更能達到維持室內空氣品質與節能之雙重目的。

- 4、建置雨水回收儲存及澆灌系統-回收建築物屋頂之雨水，將其過濾後集中儲存，以做為平面綠化植物每日之澆灌之水源，藉以達到資源再利用，減少植物澆灌所需水資源耗費。
 - 5、採用 LED 照明-於辦公區及廠房測試區全面採用並陸續更換 LED 照明，並依所需照明區塊進行最佳化開關規劃，以達節能減碳之目的。
 - 6、室內空氣品質監測維護-定期進行室內空氣污染物(指室內空氣中常態逸散，經長期性暴露足以直接或間接妨害國民健康或生活環境之物質，包括二氧化碳、一氧化碳、甲醛、總揮發性有機化合物、細菌、真菌、粒徑小於等於十微米之懸浮微粒 (PM₁₀)、粒徑小於等於二點五微米之懸浮微粒 (PM_{2.5})、臭氧及其他經中央主管機關指定公告之物質)，確認員工工作場所空氣品質符合標準。
 - 7、於 110 年 11 月 25 日由原任認證單位「財團法人台灣建築中心」進行現場查核後，確認現況與原設計相符，同意本標章延續認可五年至 115 年 12 月 16 日。
- (三) 本公司非製造業，在高軟辦公區為一般辦公大樓，自 109 年起主動積極參加政府節電活動，推動各項節能措施。
- (四) 積極推動研擬各項節能減碳作為，包含節約用水用電、採用節能標章之辦公用品、做好廢棄物分類管理提高物品再利用率、室內加強綠化增加自然通風提高室內空氣品質。
- (五) 自 109 年起迄今將公司資源回收物 (含貨物廢棄包材) 捐贈予慈濟基金會高雄分會環保站，落實環境保護資源再運用理念，替物命再續無限生機。
- (六) 本公司屬文化創意產業，產品多由協力廠商生產，因此在公司工作場所多屬一般辦公場域，新進員工到職均有施以職安講習，並針對全體員工頒布工作安全守則，並辦理不定期職安教育訓練。公司保全及清潔均已外包專業管理公司派員駐廠負責保全及環保業務，各項消防器材也委請專業單位執行定期保養及年度消防設備申報；另成立自衛消防編組每半年實施訓練。另公司門禁採刷卡式管理，出入重要入口均須刷卡進入以確保公司安全。

五、勞資關係

- (一) 各項員工福利措施、訓練發展、員工獎勵、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1、員工福利措施及實施狀況

本公司提供之福利措施包括勞健保、員工團體保險、員工差旅意外險、員工健康檢查、節慶獎金、年終獎金、員工持股信託及員工之婚、喪、病及生育各項補助、尾牙活動、點心及免費咖啡、醫護人員臨場服務、設置哺(集)乳室與托兒設施措施等。另本公司職工福利委員會統籌員工各項福利事項，包括特約優惠商店、旅遊補助金、生日禮金、員工每季聯誼活動、家庭日活動、員工日活動、社團活動、球類賽事及聖誕活動、急難救助等補助。

2、員工訓練發展及實施狀況

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，並兼顧員工職涯發展需求，於員工新進時即實施新進人員訓練，協助新人及早適應公司文化及規範，以及其職務內容之引導與訓練。為使人才有效發展，員工任職期間更依據組織及員工之工作需求，透過多元化的管道舉辦專業訓練及通識訓練，包含線上學習課程及內外部訓練課程。線上學習課程提供學習的彈性給無法親身參與教學現場的同仁使用；內部訓練課程含括公司內部專業技術的交流，提升員工生產力及生活法律相關課程，增進員工生活知識；外部訓練課程則視公司需要，得派遣員工參加外部研討課程，提供公司員工良好專門之培訓機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理。透過多元人才發展方案（例：內部職涯發展意願調查及見習計畫等）多元的學習及發展管道以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

3、員工獎勵及實施狀況

本公司透過各種員工獎勵方案以表彰優秀團隊與個人，包含伯樂金團隊競賽，用以表彰優秀團隊展現高度的團隊合作並創造價值；優良提案甄選，藉此鼓勵同仁踴躍提出創新想法；師鐸獎，表揚傑出的公司內部講師；年資服務獎，感謝資深員工對公司長期的承諾與貢獻；公司內表揚 Bravo! Brogenter，以鼓勵並肯定展現出符合公司核心職能行為的同仁。除了公司內的獎項外，自 108 年起，員工持續榮獲科技產業園區模範勞工獎。

4、員工退休制度及實施狀況

本公司員工退休制度係依勞動基準法及勞工退休金條例規定，勞工退休舊制已於 110 年 5 月辦理結清。勞工退休新制則按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶。

5、勞資間之協議情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均依勞動基準法為遵循基準。依勞動基準法之規定，定期舉辦勞資會議。平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，加以本公司一向重視員工意見，可透過電子郵件或其他各種溝通管道溝通意見，以維持良好勞資關係，自創立以來均未發生勞資糾紛事件。本公司亦持續建立多元的勞資雙方溝通管道，盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，共創企業與員工雙贏的目標。

6、各項員工權益維護措施

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

7、公司工作環境與員工人身安全之保護措施

本公司四周空地種植花草樹木，並設有空中花園，且於建築物各樓層進行景觀綠化，並安排有專人盡心維護，利用景觀綠化營造舒適安全的工作環境；於公司空橋設置員工健身房及休憩中心，提供健身器材、重訓設備、手足球台、電視遊戲機及按摩椅等設施供員工紓解身心壓力；規劃完善停車空間。公司建構安全健康工作環境，定期辦理員工健康檢查，維護員工身心健康；並設置「職業安全衛生委員會」，負責公司各項環保與職業安全衛生等工作推動；提供完整員工安全衛生訓練，提升員工安全衛生知識與技能。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

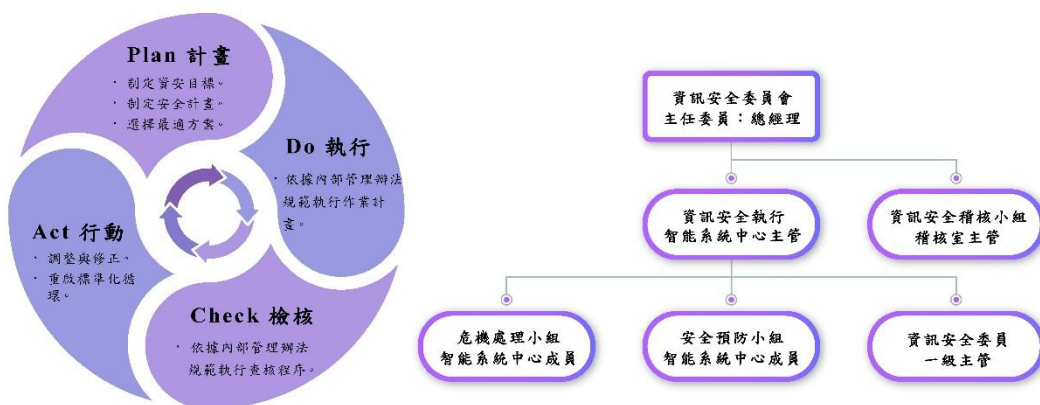
本公司勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛之發生而產生之損失。在本公司秉持勞資互利、利益共享之宗旨下，未來可能發生勞資糾紛損失之可能性極低。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1、資通安全風險管理架構

為降低資安威脅發生機率及其影響，並提升公司持續營運能力，智歲成立資訊安全委員會，由總經理擔任主任委員，每年定期召開會議，負責審議資訊安全策略、目標及執行成果，強化治理監督機制。本公司資訊安全權責單位為智能系統中心，設置資訊安全長一名及資訊安全工程師數名，負責訂定資訊安全政策、規劃相關防護措施，並推動各項資訊安全作業之執行與落實。另參照 ISO2700 資訊安全管理系統精神，採 PDCA 持續改善循環機制，確保資訊安全管理目標之達成與持續精進。



2、資通安全政策

本公司資訊安全管理目標在於確保核心系統之機密性 (Confidentiality)、完整性 (Integrity)、可用性 (Availability) 及法遵性 (Compliance)。依據資訊資產重要程度，辨識並評估相關質化及量化風險，透過適當控制措施與持續檢討機制，確認資訊安全管理成效並達成既定目標。

- (1) 機密性：確保公司敏感資訊受到適當保護，避免未經授權之存取或揭露。
- (2) 完整性：確保公司重要資料之正確性與一致性，避免遭未經授權之竄改。
- (3) 可用性：確保關鍵系統與重要資料具備備份與復原機制，以維持營運持續性。

- (4) 法遵性：遵循我國相關法令及規範，保障本公司及利害關係人之權益。

3、具體管理方案

- (1) 管理辦法與規範：訂定資訊安全相關規範與作業辦法，建立全體員工應遵循之資訊安全行為準則；並定期檢視制度與內部流程之適配性，依實際營運需求進行滾動式修訂與優化。
- (2) 系統導入：為防範來自內外部之各類資安威脅，依風險評估結果建置並整合相關資訊安全系統，以強化整體資訊環境防護能力，並透過年度緊急應變演練驗證系統運作之有效性。
- (3) 內部教育訓練：定期辦理資訊安全教育訓練與宣導活動，並透過資安演練及測驗機制評估教育成效，持續提升員工資安意識與風險辨識能力。

4、投入資通安全管理之資源

本公司持續投入資訊安全管理資源，每年編列專項預算，支應資訊設備與安全系統建置優化、教育訓練及外部專業服務等事項。

114 年度投入成果如下：

- 114 年度智歲資安委員會成員共 14 位，召開資安會議 1 次，審議資安策略、風險評估結果及改善計畫。
- 年度資訊安全總投入金額為新台幣 1,157 萬元，投入項目包含：資安防護設備建置、系統維運、弱點掃描、資安教育訓練及外部顧問服務等。
- 辦理新進人員資安規範說明 38 場次，確保新進人員 100%完成資安教育。
- 辦理全體員工資安教育訓練 1 次，強化全員資安意識。
- 執行弱點掃描服務 2 次(初掃與複掃)，持續辨識與改善潛在風險。
- 辦理社交工程演練 1 次及資安通報演練 1 次，驗證員工應變能力。
- 召開 CVE 弱點修補會議 19 次，加速漏洞修補與風險控制。

透過制度化資源配置強化風險控管能力，提升整體資安防護水準與營運韌性。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司自 114 年度起，截至年報刊印日，未發生任何重大資通安全事件，亦無因此對業務與營運產生重大不利影響，或涉及相關法律訴訟或監管調查。未來將持續定期檢視並評估資訊安全規章與程序，確保其適當性與有效性，同時不斷強化資訊安全防護措施，如資訊資產風險評鑑、病毒防範、弱點掃描與漏洞修補，以建構安全資訊作業環境，確保公司營運、財務等核心業務功能之穩定與持續運作。

肆、營運概況

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售	印度 IND0002 公司	114.05.23~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	沙烏地阿拉伯 SAU0005 公司	114.08.13~ 得依合約規定終止	2 套體感模擬遊樂設備	無
	沙烏地阿拉伯 SAU0005 公司	114.08.13~ 得依合約規定終止	體感模擬遊樂設備	無
	越南 VNM0003 公司	114.10.14~ 得依合約規定終止	2 套體感模擬遊樂設備	無
	巴西 BRA0002 公司	114.11.25~ 得依合約規定終止	影片製作	無
	台灣 TWN0042 公司	114.12.03~ 得依合約規定終止	主題工程設計及施工	無
	越南 VNM0003 公司	114.12.23~ 得依合約規定終止	3 套體感模擬遊樂設備	無
股權買賣	Pursuit Attractions and Hospitality, Inc., Pursuit Investment Holdings, Inc., and Brewster Inc.	115.01.21~ 得依合約規定終止	股權買賣	無
工程承攬	台灣 泰洲營造 股份有限公司	113.08.01~ 完工或得依合約規定終止	委建新辦公大樓工程	無
設備租賃	智歲全球股份 有限公司	108.01.10~118.01.09	體感模擬遊樂設備	無
土地租賃	經濟部 加工出口區管理處	101.03.14~121.03.13	承租高雄軟體園區土地	無
	瑞晨鋼鐵 股份有限公司	111.09.01~115.04.30	承租桃園廠區廠房	無
	國家科學及技術委員 會南部科學園區 管理局	112.07.26~142.07.31	承租橋頭科學園區土地	無
借款	合作金庫商業銀行 股份有限公司	105.04.11~120.10.13	長期擔保借款	無
保證	台中商業銀行 股份有限公司	112.12.15~116.03.04	委任保證發行轉換公司債	無

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)合併財務狀況

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	113 年	114 年	差異	
			金額	%
流動資產	3,008,631	2,964,613	(44,018)	(1.46)
不動產、廠房及設備	810,193	1,192,446	382,253	47.18
無形資產	312,600	396,226	83,626	26.75
其他資產	1,317,468	1,411,982	94,514	7.17
資產總額	5,448,892	5,965,267	516,375	9.48
流動負債	457,033	1,262,978	805,945	176.34
非流動負債	993,685	996,770	3,085	0.31
負債總額	1,450,718	2,259,748	809,030	55.77
股 本	705,581	738,581	33,000	4.68
資本公積	3,179,313	3,453,326	274,013	8.62
保留盈餘(累積虧損)	73,402	(188,409)	(261,811)	(356.68)
其他權益	39,878	11,143	(28,735)	(72.06)
庫藏股票	-	(309,122)	(309,122)	100.00
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	3,998,174	3,705,519	(292,655)	(7.32)

增減比例變動分析說明：

- (1) 不動產、廠房及設備增加主要係橋頭科學園區新建工程款。
- (2) 無形資產增加主要係購置影片及素材。
- (3) 流動負債增加主要係 CB(五)自 114 年 3 月開始分類為流動負債。
- (4) 負債增加主要係新增橋頭科學園區建廠專案借款。
- (5) 保留盈餘減少主要係本期淨損。
- (6) 其他權益減少主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失。
- (7) 庫藏股票增加係買回公司股份，轉讓予員工。

最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

未來因應計劃：不適用。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

(二)個體財務狀況

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	113 年	114 年	差異	
			金額	%
流動資產	2,465,427	2,550,826	85,399	3.46
不動產、廠房及設備	802,250	1,186,897	384,647	47.95
無形資產	200,060	298,860	98,800	49.39
其他資產	1,764,741	1,709,675	(55,066)	(3.12)
資產總額	5,232,478	5,746,258	513,780	9.82
流動負債	350,456	1,116,641	766,185	218.63
非流動負債	883,848	924,098	40,250	4.55
負債總額	1,234,304	2,040,739	806,435	65.34
股 本	705,581	738,581	33,000	4.68
資本公積	3,179,313	3,453,326	274,013	8.62
保留盈餘(累積虧損)	73,402	(188,409)	(261,811)	(356.68)
其他權益	39,878	11,143	(28,735)	(72.06)
庫藏股票	-	(309,122)	(309,122)	100.00
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	3,998,174	3,705,519	(292,655)	(7.32)

增減比例變動分析說明：

- (1) 不動產、廠房及設備增加主要係橋頭科學園區新建工程款。
- (2) 無形資產增加主要係購置影片及素材。
- (3) 流動負債增加主要係 CB(五)自 114 年 3 月開始分類為流動負債。
- (4) 負債增加主要係新增橋頭科學園區建廠專案借款。
- (5) 保留盈餘減少主要係本期淨損。
- (6) 其他權益減少主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失。
- (7) 庫藏股票增加係買回公司股份，轉讓予員工。

最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

未來因應計劃：不適用。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

二、財務績效

(一) 合併經營績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	113 年	114 年	變動金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,391,843	1,338,793	(53,050)	(3.81)
營業成本	794,314	777,895	(16,419)	(2.07)
與子公司及關聯企業間之未實現利益	-	-	-	-
營業毛利	597,529	560,898	(36,631)	(6.13)
營業費用	608,358	694,162	85,804	14.10
營業損失	(10,829)	(133,264)	(122,435)	(1,130.62)
營業外收入及支出	112,461	(82,894)	(195,355)	(173.71)
稅前淨利(損)	101,632	(216,158)	(317,790)	(312.69)
所得稅費用(利益)	28,230	(18,972)	(47,202)	(167.21)
本期淨利(損)	73,402	(197,186)	(270,588)	(368.64)
其他綜合損益(稅後淨額)	44,216	(28,735)	(72,951)	(164.99)
本年度綜合損益總額	117,618	(225,921)	(343,539)	(292.08)
本年度歸屬予母公司業主淨利(損)	73,402	(197,186)	(270,588)	(368.64)
本年度歸屬予母公司業主綜合損益	117,618	(225,921)	(343,539)	(292.08)

增減比例變動分析說明：

- (1) 營業費用增加，主要係研發支出。
 - (2) 營業損失增加，主要係營業費用增加。
 - (3) 營業外支出增加，主要係未實現兌換損失所致。
 - (4) 所得稅利益增加，主要係本期虧損扣抵產生的遞延所得稅利益。
 - (5) 本期淨利、綜合損益總額、淨利歸屬於母公司、綜合淨利歸屬於母公司減少，主要係業外兌換損失差異。
 - (6) 其他綜合損益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失。
- 最近二年度財務績效變動影響：對財務績效無顯著影響。
- 未來因應計劃：不適用。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

(二) 個體經營績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	113 年	114 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,302,159	1,241,205	(60,954)	(4.68)
營業成本	703,948	671,080	(32,868)	(4.67)
與子公司及關聯企業間之未實現利益	-	-	-	-
營業毛利	598,211	570,125	(28,086)	(4.69)
營業費用	566,822	662,350	95,528	16.85
營業利益(損失)	31,389	(92,225)	(123,614)	(393.81)
營業外收入及支出	68,279	(130,914)	(199,193)	(291.73)
稅前淨利(損)	99,668	(223,139)	(322,807)	(323.88)
所得稅費用(利益)	26,266	(25,953)	(52,219)	(198.81)
本期淨利(損)	73,402	(197,186)	(270,588)	(368.64)
其他綜合損益(稅後淨額)	44,216	(28,735)	(72,951)	(164.99)
本年度綜合損益總額	117,618	(225,921)	(343,539)	(292.08)
本年度歸屬予母公司業主淨利(損)	73,402	(197,186)	(270,588)	(368.64)
本年度歸屬予母公司業主綜合損益	117,618	(225,921)	(343,539)	(292.08)
增減比例變動分析說明：				
(1) 營業費用增加，主要係研發支出。				
(2) 營業損失增加，主要係營業費用增加。				
(3) 營業外支出增加，主要係未實現兌換損失所致。				
(4) 所得稅利益增加，主要係本期虧損扣抵產生的遞延所得稅利益。				
(5) 本期淨利、綜合損益總額、淨利歸屬於母公司、綜合淨利歸屬於母公司減少，主要係業外兌換損失差異。				
(6) 其他綜合損益減少，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失。				
最近二年度財務績效變動影響：對財務績效無顯著影響。				
未來因應計劃：不適用。				

(三) 預期銷售數量與其依據

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發時程及業務拓展情形等相關資訊做為預估基礎，預計 115 年本公司業務尚可穩健成長。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

三、現金流量

(一) 合併現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

項目	113年	114年	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(流出)	210,633	425,530	214,897
投資活動之淨現金流入(流出)	(502,764)	(944,949)	(442,185)
籌資活動之淨現金流入(流出)	203,812	606,856	403,044
兩年度現金流量變動情形分析：			
(1) 營業活動之淨現金流入增加，主係本期應收款項收回。			
(2) 投資活動之淨現金流出增加，主係支付橋頭科學園區新建工程款。			
(3) 籌資活動之淨現金流入增加，主係新增橋頭科學園區建廠專案借款。			

(二) 個體現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

項目	113年	114年	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(流出)	83,639	316,817	233,178
投資活動之淨現金流入(流出)	(348,011)	(788,168)	(440,157)
籌資活動之淨現金流入(流出)	18,938	671,439	652,501
兩年度現金流量變動情形分析：			
(1) 營業活動之淨現金流入增加，主係本期應收款項收回。			
(2) 投資活動之淨現金流出增加，主係支付橋頭科學園區新建工程款。			
(3) 籌資活動之淨現金流入增加，主係新增橋頭科學園區建廠專案借款。			

(三) 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(四) 未來一年度流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年來 自投資及 籌資活動 淨現金流量	預計現金剩 餘(不足)數 額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
851,758	531,287	(303,665)	1,079,380	-	-
115 年度本公司預計現金流量分析：					
(1) 營業活動：主要係營運淨利產生現金流入。					
(2) 投資及融資活動：主要係取得不動產、廠房及設備。					
預計現金不足額之補救措施：不適用。					

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出及資金來源

單位：新台幣千元

計劃項目	資金來源	預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				113 年	114 年	115 年
橋頭科學園區 興建廠房	銀行貸款 及 自有資金	115 年 第二季	745,000	163,900	402,300	178,800

(二) 預期可能產生效益

興建廠房擴充產能，提供未來營運發展所需：

- 1、提高設備產能，爭取更多代工業務
- 2、提高研發測試能量，增加公司競爭力
- 3、建立製造量能，提升生產自製率，降低委外生產利潤成本
- 4、節省外儲費用，集中式管理降低保管風險，增加執行彈性

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 本公司轉投資政策

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

(二) 最近年度轉投資獲利或損失之主要原因、改善計畫

企業名稱	114 年度 認列之 投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
智崴全球股份有限公司	(72,456)	營運據點來客數未達規模，加以租金及折舊等固定成本偏高，致整體營運仍呈虧損。	未來將強化行銷推廣與營運效率，提升來客數，逐步擴大營收規模以改善整體經營績效。
智崴香港有限公司	(3,966)	114年虧損主要係認列來自智崴遊樂設備(上海)有限公司之權益法投資損失。	-
Dili Jie Holdings Limited	(2,169)	114年虧損主要係認列來自智崴遊樂設備(上海)有限公司之權益法投資損失。	-
鋸構科技(股)公司	(5,046)	此公司業務尚待拓展所致。	未來擬積極拓展業務以改善公司經營績效。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

企業名稱	114 年度 認列之 投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Brogent Japan Entertainment 株式會社	2,181	本公司對此公司之持股比例自114年12月由35.90%提高至100%，致114年12月起需按100%認列其損益。 此公司114年全年虧損 JPY 22,024千元，惟114年1至11月累計虧損為JPY 53,695千元，本公司依持股比例認列投資損失 NTD 4,200千元；114年12月因認列對外授權收入，當月產生營業利益 JPY 31,670千元，且本公司持股比例已提高至100%，故當月認列投資利益 NTD 6,381千元。 綜上，114年雖全年營運仍呈虧損，但因114年12月單月獲利及持股比例提升影響，最終累計認列投資利益 NTD 2,181千元。	未來擬積極拓展業務以改善公司經營績效。
Jetway Holdings Limited	(2,169)	114年虧損主要係認列來自智歲遊樂設備(上海)有限公司之權益法投資損失。	-
Garlay Holdings Limited	(2,533)	114年虧損主要係認列來自智歲遊樂設備(上海)有限公司之權益法投資損失。	-
Holey Holdings Limited	(85)	114年虧損主要係支付年度例行性申報(包含經濟實法等)等勞務費。	-
Jetmay Holdings Limited	(607)	此公司114年虧損主要係認列來自子公司海歲文化創意發展(上海)有限公司之採權益法之投資損失。	-
Starlite Design & Planning Limited	2,872	本集團基於整體利潤考量，調整專案分工，由此公司承接部分專案項目，並改由其負責執行原規劃由本公司於加拿大採購之相關作業。此項調整提升資源運用效率，並對集團合併毛利率產生正面效益，帶動此公司114年營運轉為獲利。	-
智歲遊樂設備(上海)有限公司	(7,865)	114年虧損主要係認列來自智歲文化創意(上海)有限公司、陝西盛世飛越遊樂園有限公司及智誠博遠(天津)遊樂設備製造有限公司之權益法投資損失。	-
智歲文化創意(上海)有限公司	(636)	受疫情後大陸市場復甦遲緩影響，專案推展及簽約時程延後，營收未達預期，致無法支應固定成本而產生虧損。	未來將積極拓展市場機會，提升專案落地能力，改善整體經營績效。
海歲文化創意發展(上海)有限公司	(608)	受疫情後大陸市場復甦遲緩影響，專案推展及簽約時程延後，營收未達預期，致無法支應固定成本而產生虧損。	未來將積極拓展市場機會，提升專案落地能力，改善整體經營績效。
陝西盛世飛越遊樂園有限公司	(9,227)	營運據點尚處市場培育初期，來客數未達規模，加以租金及折舊等固定成本偏高，致整體營運仍呈虧損。	未來將強化行銷推廣與營運效率，提升來客數，逐步擴大營收規模以改善整體經營績效。
智誠博遠(天津)遊樂設備製造有限公司	(16,272)	此公司業務尚待拓展所致。	未來擬積極拓展業務以改善公司經營績效。

(三) 未來一年投資計畫

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

就本公司重大投資計畫而言，本公司透過荷蘭子公司 Flyover Attractions B.V. 收購 Flyover Attractions 之全部股權，交易對價約為美金 7,840 萬元。截至本年報刊印日，本交易尚於交割前置作業階段 (Pre-Closing)，預計完成必要監管核准及交割條件後，正式完成股權移交。本次收購之目的在於取得具既有營運基礎之定點沉浸式娛樂品牌，使本公司商業模式由設備交付，進一步延伸為兼具設備、內容、品牌與場館定點營運之完整平台，藉以強化通路布局並分散營收來源結構。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司資金運用保守穩健，營運所產生資金以存放於定期存款及活期存款為主，113年度及114年度之利息收入分別為10,946千元及5,888千元，銀行借款之利息支出則分別為11,514千元及20,504千元，其利息收入與支出占營業收入與稅前淨利之比重均不高。本公司隨時注意銀行各項資訊利率，並與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠利率，以降低利率變動對本公司之影響。

2、最近年度及截至年報刊印日止，匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要營業項目為體感模擬遊樂設備等，下游客戶為主題樂園或樂園開發商，體感模擬遊樂設備則視銷售區域別，以新台幣或外幣計價，故會產生外幣資產。113年度及114年度產生匯兌(損)益分別為104,855千元及(72,523)千元，占本公司之營收及稅前純益之比重分別為7.53%、(5.42)%及103.17%、33.55%，由於匯率變動對本公司之獲利仍具一定程度的影響，是以本公司管理當局密切注意匯率走勢並加強匯率波動風險之管理，所採取之相關措施如下：

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

- A. 由於本公司外銷比重逐漸增加，故為降低匯率變動造成之影響，本公司以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，由財務部專責人員依每日之外幣結存及每月之資金預估表，將多餘的外匯依匯率走勢，在有利的情況下賣出以減少匯兌風險，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響。
- B. 業務部門針對國外客戶進行報價時，考量匯率波動對價格之影響，並參酌匯率波動調整報價，或與客戶議定以新台幣報價，以減緩匯率波動對公司獲利之影響。
- C. 本公司財務部相關人員經常性與往來銀行的匯兌部門保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並用以預估匯率之長、短期走勢，並於適當時機買賣外幣存款，以減緩匯率波動對公司獲利之衝擊。
- D. 本公司未來將視適當時機，由財務部人員考量外匯市場變動情形後，針對外匯之資金需求及結存，視需求決定是否依其所訂定之「取得或處分資產處理程序」採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如預購遠期外匯(Forward)，以規避相關匯率風險，將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

3、最近年度及截至年報刊印日止，通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1、本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資及衍生性金融商品交易之行為。
- 2、113 年及 114 年截至年報刊印日止本公司為他人背書保證、資金貸與他人及從事衍生性金融商品交易之情事，依本公司訂定之「背書保證處理程序」、「資金貸與處理程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定公告各項交易資訊。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為持續提高本公司之競爭力，本公司對於研發之投入向來不遺餘力，113年度及114年度投入研發費用分別為138,062千元及210,394千元，占營業收入淨額分別為10%及16%，預計115年投入之研發費用為159,965千元，本公司未來之研發計畫項目主要如下：

未來之研發計畫
A.產品
(1) AI 生成體感體驗
(2) AI 導覽設備
(3) v-Ride Vessel 60 人座與 100 人座大型動作平台 打造可同時容納多人體驗之大型動作平台設備，提供沉浸式群體娛樂體驗，適用於大型主題樂園。
(4) 小型 LED 球幕顯示屏與系統開發 研發 4.1 米與 5 米之小型 LED 球幕顯示系統，以滿足中小型沉浸式劇院及 FEC (Family Entertainment Center) 等市場需求，提供兼顧高畫質顯示與空間效率之視覺體驗方案。
(5) 耐震型 LED 顯示屏與顯示系統開發 開發可整合於動感遊樂設備之耐震型 LED 顯示系統，透過結構強化與顯示模組優化設計，使設備在高速運動下仍能維持穩定影像品質。
(6) 無軌自走車產品化 搭配自研的硬體、軟體與導航系統，在體驗彈性、安全性與營運效率之間取得良好平衡，提供一套具備長期發展潛力的解決方案。
(7) o-Ride X 產品化 打造更高的客容量以及每座位平均更低成本的沉浸式飛行體驗設備，提升客戶的毛利率。
(8) v-Ride Explorer Plus 開發以旋轉動作為主要體驗形式，並結合動作平台輔助效果之新型 4D 劇院平台模組，透過多樣化動態組合提升觀眾沉浸感。
(9) s-Ride 劇院產品化
(10)r-Ride 劇院產品化
(11)4D 動感劇院整體方案
(12)動式 XR 行走式多媒體劇院
(13)系列影片目標－《地球 12 部曲》 透過高品質的系列影片，使非物質文化遺產景點與文化記憶超越時空界限，實現數位文化傳承，並觸及全球觀眾。
(14)指標性作品－知名 IP 與自有 IP 影片開發 結合聯合行銷策略，發展知名 IP 與原創 IP 內容，最大化 IP 價值。
(15)高效充盈影片資料庫－中堅及小品影片 利用既有原素材轉譯，縮短開發與製作流程，提高影片產出效率。
(16)主題沉浸式場域 打造 AI 互動敘事體驗的沉浸式主題場域，提升觀眾參與感與沉浸感。
(17)導入具高度市場辨識度之飛行劇院品牌 結合高品質影片內容，逐步建構完整之飛行劇院經營版圖，強化長期營收結構穩定性。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

未來之研發計畫
B.技術 (1) AI 用於娛樂產業提示技術(Prompt) (2) AI 智能遊具安全監控 (3) AI 智能預測性維護保修 (4) 130 噸級電動缸設計開發 (5) 熱風特效優化 (6) Lap Bar 解鎖系統優化 (7) 自動導引車充電系統開發 (8) 通用式即時體感控制技術 (9) 無人機飛控整合導覽技術 (10)單屏多人多視角顯示技術 (11)AI 辨識及互動整合技術 (12)AI 圖解技術提升影片修復品質 AI 解析度升級技術，應用於影片畫質修復，提升舊影片或低畫質素材的視覺表現，全面優化原始拍攝之資料。 (13)AI 內容生成與互動體驗整合 於主題場域中應用 AI 生成技術，提升互動體驗，使內容更具沉浸感與個人化。 (14)UE 遊戲引擎加速影片開發 導入 Unreal Engine (UE) 技術，提升影片製作流程效率，實現更高品質的視覺表現。 (15)以 AI 技術實現低成本高產出 運用 AI 加速開發並降低成本，擴增新影片充實片單。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續關注產業變化與技術發展，積極投入人工智慧(AI)研發與應用，並蒐集相關科技與趨勢資訊，以作為經營決策參考，適時調整營運策略並擬定因應措施，確保策略之前瞻性與靈活性，進而強化市場競爭力，穩固產業領導地位。

本公司自 114 年度起，截至年報刊印日，未發生任何重大資通安全事件，亦無因此對業務與營運產生重大不利影響，或涉及相關法律訴訟或監管調查。未來將持續定期檢視並評估資訊安全規章與程序，確保其適當性與有效性，同時不斷強化資訊安全防護措施，如資訊資產風險評鑑、病毒防範、弱點掃描與漏洞修補，以建構安全資訊作業環境，確保公司營運、財務等核心業務功能之穩定與持續運作。因此，最近年度並未因科技或產業變化對財務業務產生重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

1、 預期效益

本公司定位為策略性投資人，本次收購 Flyover Attractions 之核心目的在於商業模式的結構性升級，而非單純財務性併購。

就策略效益而言，Flyover 已於溫哥華、芝加哥、拉斯維加斯及雷克雅維克建立具市場辨識度之定點沉浸式飛行劇院品牌，累計接待旅客逾 900 萬人次，具備經驗證之營運模式與品牌資產。本次收購完成後，本公司將由原以設備系統工程交付為核心之商業模式，進一步延伸為兼具設備製造、內容製作、品牌授權及場館定點營運之完整平台，形成上下游垂直整合之競爭優勢。

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

此一轉型有助於本公司在全球沉浸式娛樂市場中，同時扮演設備供應商與場館營運商之雙重角色，強化通路布局、分散營收來源，並為後續品牌複製與新場館拓展奠定基礎。

2、可能風險及因應措施

(1) 跨國整合風險

本次收購涉及跨國組織整合，包含管理架構調整、企業文化融合及營運流程銜接等面向，存在一定程度之整合不確定性。

本公司之因應措施為：透過荷蘭子公司 Flyover Attractions B.V.作為控股層級，建立清晰之治理架構與管理介面；同時保留 Flyover 原有管理團隊持續負責日常營運，以維持營運連續性並降低整合初期之人員與業務斷層風險。

(2) 匯率風險

Flyover 營運收入主要以美元及加拿大元計價，匯率波動可能對本公司合併財務報表產生影響。

本公司將視實際需要採取適當之外匯避險措施，以降低匯率波動對財務績效之衝擊。

(3) 其他營運風險

定點娛樂場館之營運表現受消費者旅遊意願、整體經濟環境及當地市場競爭態勢等因素影響，存在一定程度之營收波動可能性。本公司將持續監控各據點之營運數據，並視市場情形適時調整營運策略。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為提升公司研發技術水準、生產製造規模、集中研發資源及提高產能來因應公司未來持續成長的需求，並達到公司永續經營之目標，已於橋頭科學園區租賃土地，規劃投資興建新廠房，本案已於 113 年 7 月 31 日正式發包動土，預計 115 年第二季取得使用執照後進駐，以擴大研發、製造及測試基地。本公司審慎評估擴廠資金需求與妥善規劃營運資金之運用，無因擴充廠房而面臨資金不足之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨

本公司為體感模擬遊樂設備之專業廠商，進貨項目大多為本公司依據各個體感模擬遊樂設備專案之設計，而委託廠商進行硬體加工製造，與台灣中小企業共同建構體感模擬遊樂設備之供應鏈體系，主要供應商並無大變化，廠商金額占比則會因為製程進度所需的不同供料而增減。

2、銷貨

本公司依客戶需求設計並整合上游之各項軟、硬體設備及技術，再銷售予下游之主題樂園、博物館、購物商場和都會體驗中心等相當多元化。隨著本公司知名度提升及口碑之建立，再搭配國際知名行銷夥伴，本公司已從國內市場拓展至大陸、北美地區及歐亞地區，已有效降低對單一客戶之依存度，進而降低銷貨集中之風險。

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

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

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司113年及114年截至年報刊印日止，並無經營權變動而產生不利之影響。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1、公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2、公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截

伍、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

- 3、公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：已揭露於公開資訊觀測站(網址：<http://mops.twse.com.tw>)。

(二) 關係企業合併財務報表：已揭露於公開資訊觀測站(網址：<http://mops.twse.com.tw>)。

(三) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、其他必要補充說明事項

承諾事項：本公司之上櫃承諾事項均已辦理或已簽具承諾書。

柒、股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附件

附件1：內部控制聲明書

智崙資訊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115 年 3 月 12 日

本公司民國114年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年3月12日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智崙資訊科技股份有限公司

董事長：歐陽志宏 簽章

總經理：歐陽志宏 簽章



智崙資訊科技股份有限公司



董事長

歐陽志宏

