

# 智冠科技股份有限公司

## 114年股東常會議事錄

時間：114年6月19日(星期四)上午9時30分

地點：高雄福華大飯店福華廳(高雄市七賢一路311號M3樓)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計 143,689,853股(含以電子方式行使表決權股數 73,431,985股)，占本公司已發行股份總數 156,074,332股之 92.06%

出席董事：王俊博、王炯茶、簡金成、張宏源、榮剛材料科技股份有限公司  
法人代表人陳政聞

出席獨立董事：徐守德(審計委員會召集人)、林軒竹、曹維傑、王志誠

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 陳珍麗會計師  
傑宇法律事務所 陳維鈞律師

主席：王俊博董事長



記錄：楊繼慧



【本次股東常會議事錄，依公司法第183條規定，記載決議方法、議事經過之要領及其結果等法定事項；有關會議進程序、內容及股東發言以會場錄音錄影為準。】

壹、宣布開會

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

一、113年度營業報告，請參閱附件一。

二、審計委員會審查113年度決算報告，請參閱附件二。

三、113年度員工及董事酬勞分派報告

(一)依本公司章程第22條規定本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。

(二)本公司以113年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益 1,424,691,021元，分別提列5%為員工酬勞，計新台幣 71,235,000元；1.25%為董事酬勞，計新台幣 17,808,638元，上述酬勞皆以現金方式發放。

(三)員工酬勞發放對象包含本公司及子公司之全職員工為限。其發放金額，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績，以及員工資格認定等相關事項授權董事長全權處理之。

四、113年度給付董事酬金報告

(一)依據上市上櫃公司治理實務守則第十條之一規定，上市上櫃公司宜於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金之內容、數額及績效評估結果之關聯性。

(二)本公司董事酬金給付政策係依本公司之公司章程第廿二條規定，

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

(三)本公司113年度給付董事酬金內容及數額，請參閱附件三。

#### 五、113年度盈餘分派現金股利情形報告

(一)自113年度可分派盈餘中提撥股東紅利新台幣1,170,557,490元，以現金股利發放，每股配發現金新台幣7.5元。

(二)上述現金分配按分配比例計算至元為止(元以下捨去)，現金股利配發不足一元之畸零款，列入本公司之其他收入，並於114年4月18日發放。

議事經過：報告事項無股東發言。

#### 肆、承認事項

第一案：董事會提

案由：本公司113年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：一、本公司113年度個體財務報告暨合併財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所陳珍麗會計師及吳秋燕會計師查核完竣。

二、113年度個體財務報告暨合併財務報告及會計師查核報告書，請參閱附件四。

三、經審計委員會審查後之上述表冊連同營業報告書及盈餘分配表，請參閱附件一及附件五，提請股東會承認。

議事經過：本案無股東發言。

決議：本案經投票表決，照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席總表決權數：143,689,853權（含電子方式行使表決權73,431,985權）

表決結果		占出席總表決權數%
贊成權數：	143,336,281 權	99.75 %
反對權數：	88,413 權	0.06 %
無效權數：	0 權	0.00 %
棄權/未投票權數：	265,159 權	0.18 %

#### 伍、討論事項

第一案：董事會提

案由：修訂公司章程案，提請討論。

說明：一、依證券交易法第十四條第六項規定及董事會設置及行使職權要點，擬修訂公司章程部分條文。

二、上述公司章程修正條文對照表，請參閱附件六。

三、針對章程所訂基層員工範圍，係指非屬經理人且基本薪給低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準者。

議事經過：本案無股東發言。

決議：本案經投票表決，照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席總表決權數：143,689,853權（含電子方式行使表決權73,431,985權）

表決結果		占出席總表決權數%
贊成權數：	143,517,419 權	99.87 %
反對權數：	15,519 權	0.01 %
無效權數：	0 權	0.00 %
棄權/未投票權數：	156,915 權	0.10 %

#### 陸、選舉事項

第一案：董事會提

案由：增選本公司獨立董事案。

說明：一、依據上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第四條規定，上櫃公司董事會成員應自中華民國113年起，不同性別董事不得少於一人，但董事任期於113年未屆滿者，得自其任期屆滿時始適用之。

二、因本公司113年股東會董事選舉案當選名單僅有男性董事，故本屆董事會並未設置女性董事，為符合法令規定及達到董事會成員性別多元化之目標，擬於本次股東會增選獨立董事一席，增選之新任獨立董事於股東會後即行就任，任期自114年6月19日至116年6月23日止。

三、董事選舉採提名制，股東就候選人名單中選任之。

四、本次董事候選人名單其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱議事手冊候選人名單。

五、敬請選舉。

議事經過：本案無股東發言。

選舉結果：獨立董事當選名單如下

身分別	戶名或姓名	當選權數
獨立董事	邱 慧 吟	106,934,875 權

#### 柒、其他議案

第一案：董事會提

案由：解除新任獨立董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：一、為業務之需要，擬解除本次股東會所選任之獨立董事，發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事或經理人，而有受公司法第 209 條競業禁止之限制情形，併此解除上述之競業禁止限制。

二、擬請求股東會同意解除競業禁止限制之新選任獨立董事，於股東會討論本案前，當場補充說明其範圍與內容。

三、新任獨立董事之競業禁止內容請詳附件七。

議事經過：本案無股東發言。

決議：本案經投票表決，照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席總表決權數：143,689,853權（含電子方式行使表決權73,431,985權）

表決結果		占出席總表決權數%
贊成權數：	100,999,921 權	70.29 %
反對權數：	5,985,333 權	4.16 %
無效權數：	0 權	0.00 %
棄權/未投票權數：	36,704,599 權	25.54 %

捌、臨時動議：無

議事經過：本案無股東發言。

玖、散會(同日上午10時19分)

## 附件一

### 一、113年度營業報告

智冠科技股份有限公司  
113年度營業報告書



非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司民國114年股東常會。智冠集團透過鞏固核心服務，創造經營績效長期增長，同時展開多角化經營，強化企業韌性，運用過往累積的經驗與整合服務優勢，以數位遊戲、網路行銷與金融科技三大事業群為基礎，積極展開眾多項跨領域及產業合作，同時，拓展業務觸角與海外市場之布局。回顧113年，智冠集團在全體同仁的攜手努力下穩健成長，智冠遊戲通路行銷穩定貢獻，持續累積遊戲產品服務規模，子公司藍新科技代收付業務亦呈現增長趨勢，本公司113年度合併營收新台幣67.74億；合併稅後純益歸屬於本公司業主為11.39億，稅後EPS 7.75元。

#### 遊戲事業群積極拓展服務 開發新娛樂內容、拓展國內外新合作

智冠遊戲事業群下MyCard數位點數會員突破720萬人次，現已串接近2400款遊戲、與近700家廠商合作，持續穩居領導品牌地位。MyCard以一站式服務配合在地化的客製行銷策略，成為國際遊戲廠商首選合作夥伴，穩坐台港澳市占率最高、通路覆蓋率最廣的遊戲點數品牌。近年更積極拓展東南亞市場，已跨足至新加坡、馬來西亞、菲律賓、越南、泰國及印尼等高成長地區。在推動防詐技術方面，MyCard也領先業界推出七大防詐騙機制，成為全台首家取得「線上身分快速識別FIDO」驗證之遊戲業者，2024年度已累計超過百萬人次使用，使用者滿意度顯著提升。集團推出全新虛實整合影音互動體驗「街頭玩家見面會」，將實體通路與遠端即時直播結合，突破網路世界交流的界線，加深遊戲與玩家之間的社群連結、提升用戶黏著度。

遊戲研發子公司中華網龍集結集團行銷、營運及音樂創作等資源，已打造出多款知名線上遊戲，並積極推動國內外遊戲市場。旗下《吞食天地 多元宇宙》鏈遊版以經典原創的Q版三國魅力結合新興區塊鏈遊戲型態，已正式在東南亞發行；此外，於STEAM平台推出的《吞食天地2：誕生Reborn》廣受玩家好評，登上台港暢銷排行榜第一名，為集團挹注營收貢獻。手遊部分則有《飄流幻境M》發佈以「女神轉生」為主軸的新內容。

遊戲營運子公司遊戲新幹線運用多年遊戲營運、社群經營專長，以及對次文化敏銳的嗅覺，協助開發商洞察市場需求，創造獨一無二的遊戲體驗。旗下《天龍八部Online宗師版》、《完美世界2 Online》及

《信長之野望Online》等皆頻繁推出改版內容與活動，其中《天龍八部Online宗師版》歷經了多次改版，提供沉浸式遊戲體驗，造就遊戲上市後每日在線人數持續維持高點，更榮登巴哈姆特人氣版前十名，累計挹注營收突破億元。

子公司**智凡迪**具備行銷整合、代操、社群經營的遊戲整合服務能力，並提供在地化營運方案與多語系客服服務團隊，成功協助多家知名遊戲大廠在台港澳與東南亞市場奠定紮實的基礎。子公司**智雲科技**專注於機房建置規劃、雲端技術服務及資安防護機制，去年開啟與韓國資安大廠合作，引進全球資訊安全解決方案，為企業提供高效、安全的IT解決方案。智冠集團產業範疇涵蓋遊戲產業上中下游，未來將持續提供遊戲廠商優質服務。

### **網路行銷廣告事業群 打造精準AI行銷 廣告、社群服務多元**

子公司**一帆數位**擁有廣告投放、AI美術設計、大數據研究分析等多元AI應用科技，與眾多在地與國際媒體合作，提供符合需求的客製化整合行銷服務。現已與超過700家企業品牌合作，涵蓋遊戲、電商、科技、房地產、健康產業、餐飲零售、時尚美妝、金融保險等領域。一帆數位建立數據中心，曾操作過數百萬筆網路廣告投放，去年協助韓國遊戲大廠導入AI美術設計，成功節省30%人力與時間成本；而AI短影音製作，亦廣泛運用於眾多品牌。

### **金融科技事業群拓展多元支付場景 推動破壞式創新服務**

**藍新集團**於113年1月公開發行，全年處理交易額已突破千億元目標，將持續整合線上至線下服務，並投資新型支付應用，期望創建新興支付生態。旗下核心業務「NewebPay藍新金流」借鏡國際產業趨勢，積極推動各類型數位金融產品，去年更增加深化美容產業業務，透過跨產業合作，提供全台逾12,000家美容產業店家使用，透過價金保管機制創造美容產業與消費者雙贏局面。

電子支付子公司**簡單行動支付**旗下「ezPay簡單付」及「ezAIO簡單收」，去年皆已支援「TWQR」電支跨機構共用平台，其中「ezAIO簡單收」是全台灣首家結合正掃與反掃，滿足消費者各種支付需求。此外「ezAIO簡單收」憑藉技術優勢，突破大型場館中因人潮聚集帶來的各項挑戰，成功在「世界12強棒球錦標賽」中進駐台北大巨蛋，協助店家電子支付收款、提升商店營運效率、亦使消費者能縮短結帳間提升觀賽體驗。

在此感謝全體同仁的努力不懈及各位股東、董事的全力支持與信任；茲將 113 年度經營結果報告如下：

(一) 113 年度營業計劃實施成果

本公司 113 年度決算書表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，合併營收淨額為新台幣 67.74 億；合併稅後純益歸屬於本公司業主為 11.39 億，稅後 EPS 7.75 元。

(二) 113 年度預算執行情形

本公司 113 年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

(三) 113 年度財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形

單位：新台幣千元

項 目	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	6,774,342	6,249,393	524,949	8.40
營業毛利	3,598,290	3,216,110	382,180	11.88
營業費用	2,423,336	2,241,248	182,088	8.12
營業淨利	1,174,954	974,862	200,092	20.53
稅前淨利	1,494,026	1,132,541	361,485	31.92
本年度淨利	1,238,066	894,881	343,185	38.35
淨利歸屬於本公司業主	1,139,432	859,826	279,606	32.52
淨利歸屬於非控制權益	98,634	35,055	63,579	181.37

2. 獲利能力分析

項目	113 年度	112 年度
資產報酬率%	6.81	5.31
股東權益報酬率%	12.91	11.07
佔實收資本 比率%	營業淨利	75.28
	稅前淨利	95.73
純益率(%)	18.28	14.32
稅後每股盈餘(元)	7.75	7.09

(四)研究發展狀況

智冠集團一直專注於遊戲產品，量產自製遊戲，並積極投入遊戲音樂音效製作，113 年度合併報表研發費用總計達 312,365 千元。

敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董 事 長： 王 俊 博



經 理 人： 王 俊 博



會 計 主 管： 黃 雅 絹



附件二

二、審計委員會審查 113 年度決算報告

智冠科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分配議案，其中個體財務報告暨合併財務報告業經委託勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及陳珍麗會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一四年股東常會

智冠科技股份有限公司

審計委員會召集人



中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 日

### 附件三

#### 113 年度給付董事之酬金：

##### (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 (註 10)		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(註 10)		領取自 公司 以外 投資 業 母 司 金 酬 (註 11)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註 3)		業務執行費 用(D)(註 4)				薪資、獎金及特 支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 7)	本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 7)	本公司		財務報告內 所有公司 (註 7)		本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	
董事長	王俊博	0	0	0	0	1,781	1,797	100	243	1,881 /0.17%	2,040 /0.18%	2,754	4,367	43	43	1,375	0	1,375	0	6,053 /0.53%	7,825 /0.69%	無
董事	王炯茶	0	0	0	0	1,781	1,781	90	90	1,871 /0.16%	1,871 /0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,871 /0.16%	1,871 /0.16%	無
董事	簡金成	0	0	0	0	1,781	1,781	90	90	1,871 /0.16%	1,871 /0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,871 /0.16%	1,871 /0.16%	無
董事	張宏源	0	0	0	0	1,781	1,781	90	90	1,871 /0.16%	1,871 /0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,871 /0.16%	1,871 /0.16%	無
董事	榮剛材 料科技 (股)公 司 註 12	0	0	0	0	929	929	0	0	929 /0.08%	929 /0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	929 /0.08%	929 /0.08%	無
	代表人： 陳政聞 註 12	0	0	0	0	0	0	40	40	40 /0.01%	40 /0.01%	0	0	0	0	0	0	0	0	40 /0.01%	40 /0.01%	無
董事	許毓仁 註 12	0	0	0	0	929	929	30	30	959 /0.08%	959 /0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	959 /0.08%	959 /0.08%	無
獨立 董事	林軒竹	0	0	0	0	1,781	1,781	180	180	1,961 /0.17%	1,961 /0.17%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,961 /0.17%	1,961 /0.17%	無
獨立 董事	徐守德	0	0	0	0	1,781	1,781	190	190	1,971 /0.17%	1,971 /0.17%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,971 /0.17%	1,971 /0.17%	無

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(註10)		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(註10)	領取自公司以轉投資業母司或公酬(註11)	
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內有司(註7)	本公司	財務報告內有司(註7)	本公司	財務報告內有司(註7)	本公司	財務報告內有司(註7)	本公司	財務報告內有司(註7)	本公司	財務報告內有司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內有司			
獨立董事	曹維傑註12	0	0	0	0	929	929	90	90	1,019	1,019	0	0	0	0	0	0	0	0	1,019	1,019	無
獨立董事	王志誠註12	0	0	0	0	929	929	70	70	999	999	0	0	0	0	0	0	0	0	999	999	無
董事	施明豪註13	0	0	0	0	852	852	40	40	891	891	0	0	0	0	0	0	0	0	891	891	無
董事	吳艾耘註13	0	0	0	0	852	852	50	50	902	902	0	0	0	0	0	0	0	0	902	902	無
獨立董事	潘明燦註13	0	0	0	0	851	851	70	70	921	921	0	0	0	0	0	0	0	0	921	921	無
獨立董事	莊璧華註13	0	0	0	0	851	851	80	80	931	931	0	0	0	0	0	0	0	0	931	931	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金係依據薪資報酬委員會組織規程第六條之規定董事、及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，提出建議提交董事會決議。

2.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。

註12：董事 蔡剛材料科技(股)公司 代表人 陳政聞、董事 許毓仁、獨立董事 曹維傑、獨立董事 王志誠就任日期為113年6月24日。

註13：董事 施明豪、吳艾耘、獨立董事 潘明燦、莊璧華於113年6月24日卸任。

會計師查核報告

智冠科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

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

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

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

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

茲對智冠公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### MyCard 交易之收入認列

智冠公司發行專屬卡（MyCard）點數銷售為交易之代理人，於銷售 MyCard 點數後係於消費者實際兌換遊戲點數時以淨額認列服務收入，請參閱個體財務報告附註四。本會計師考量該等收入認列可能之風險在於前述遊戲點數及卡務轉付計算產生錯誤，是以本會計師關注 MyCard 交易收入認列金額之正確性。

本會計師執行以下主要查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試 MyCard 網路平台內部控制作業及點數拋轉企業資源規劃系統機制是否有效；
- 二、採用電腦輔助審計技術對 MyCard 網路平台兌換點數資料進行測試，並抽核驗算兌換點數收入及應轉付遊戲營運商兌換成本，以確認淨額認列服務收入金額是否正確。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

智冠公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



吳秋燕

會計師 陳 珍 麗



陳珍麗

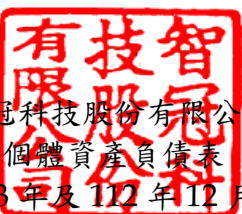
證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號


中 華 民 國 114 年 2 月 26 日



  
 智冠科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國113年及112年12月31日


單位：新台幣千元

代碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,862,397	13	\$ 2,691,507	22
1150	應收票據(附註四、五及七)	10	-	83	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及七)	130,449	1	122,664	1
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、七及二八)	11,325	-	29,384	-
1200	其他應收款(附註四、五及七)	1,327,718	9	1,408,587	12
1210	其他應收款—關係人(附註四、五、七及二八)	88,296	-	83,552	1
130X	存貨(附註四及八)	45,545	-	26,846	-
1476	其他金融資產—流動(附註九及二九)	3,943,376	27	3,467,489	28
1479	其他流動資產	108,756	1	66,844	1
11XX	流動資產合計	7,517,872	51	7,896,956	65
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	4,005	-	5,144	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及十一)	3,138,259	22	247,311	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	3,596,469	25	3,576,322	30
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二九)	325,467	2	338,489	3
1755	使用權資產(附註四及十四)	10,846	-	16,262	-
1760	投資性不動產(附註四、十五及二九)	10,786	-	2,755	-
1821	其他無形資產(附註四及十六)	3,801	-	3,429	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	14,653	-	17,697	-
1920	存出保證金	11,390	-	10,710	-
1980	其他金融資產—非流動(附註九)	41,643	-	42,084	-
15XX	非流動資產合計	7,157,319	49	4,260,203	35
1XXX	資產總計	\$ 14,675,191	100	\$ 12,157,159	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動(附註二二)	\$ 98,998	1	\$ 36,978	-
2150	應付票據(附註十七)	7,517	-	10,974	-
2160	應付票據—關係人(附註十七及二八)	272	-	780	-
2170	應付帳款(附註十七)	115,398	1	196,419	2
2180	應付帳款—關係人(附註十七及二八)	4,000	-	4,991	-
2219	其他應付款(附註十八)	3,574,957	24	3,770,878	31
2220	其他應付款—關係人(附註二八)	105,214	1	212,219	2
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	76,719	-	73,189	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	6,616	-	7,035	-
2305	其他金融負債—流動(附註十九)	671,927	5	686,010	6
2399	其他流動負債	53,770	-	22,224	-
21XX	流動負債合計	4,715,388	32	5,021,697	41
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	123,638	1	90,218	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	4,468	-	9,449	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二十)	26,651	-	42,350	-
2645	存入保證金	786	-	468	-
25XX	非流動負債合計	155,543	1	142,485	1
2XXX	負債總計	4,870,931	33	5,164,182	42
	權益(附註二一)				
3110	普通股股本	1,560,743	11	1,274,743	11
3200	資本公積	4,370,959	30	1,882,495	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,416,754	10	1,300,061	11
3320	特別盈餘公積	25,117	-	46,916	-
3350	未分配盈餘	2,868,553	19	2,889,129	24
3300	保留盈餘合計	4,310,424	29	4,236,106	35
3400	其他權益	129,142	1	172,873	1
3500	庫藏股票	( 567,008)	(4)	( 573,240)	(5)
3XXX	權益總計	9,804,260	67	6,992,977	58
3X2X	負債及權益總計	\$ 14,675,191	100	\$ 12,157,159	100

附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王俊博 

經理人：王俊博 

會計主管：黃雅絹 

智冠科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股  
盈餘為新台幣元

代碼	113 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
4000	\$ 3,147,259	100	\$ 3,060,525	100
5000	794,607	25	741,769	24
5900	2,352,652	75	2,318,756	76
營業費用（附註二三及二八）				
6100	1,245,774	40	1,208,647	40
6200	260,964	8	208,327	7
6300	43,392	2	42,430	1
6450	4,520	-	(2,151)	-
6000	1,554,650	50	1,457,253	48
6900	798,002	25	861,503	28
營業外收入及支出（附註二三）				
7100	69,442	2	64,664	2
7010	177,084	6	18,997	-
7020	15,622	-	(3,555)	-
7050	(332)	-	(423)	-
7070	275,829	9	112,310	4
7000	537,645	17	191,993	6
7900	1,335,647	42	1,053,496	34
7950	196,215	6	193,670	6
8000	1,139,432	36	859,826	28

（接次頁）

(承前頁)

代碼	113 年度		112 年度		
	金額	%	金額	%	
其它綜合損益					
不重分類至損益項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註二十）	\$ 5,729	-	(\$ 1,436)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註二一）	( 87,340)	(3)	178,912	6
8330	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之額	14,022	1	75,892	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二四）	( 1,146)	-	287	-
8310		( 68,735)	(2)	253,655	8
後續可能重分類至損益項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註二一）	49,046	2	( 5,054)	-
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	9,246	-	( 1,261)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二四）	( 9,809)	-	1,011	-
8360		48,483	2	( 5,304)	-
8300	本期其他綜合（損）益（稅後淨額）	( 20,252)	-	248,351	8
8500	本期綜合利益總額	\$ 1,119,180	36	\$ 1,108,177	36
每股盈餘（附註二五）					
9750	基本	\$ 7.75		\$ 7.09	
9850	稀釋	\$ 7.72		\$ 7.06	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：王俊博



經理人：王俊博



會計主管：黃雅娟



智冠科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		小 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未實現(損)益			
A1	112年1月1日餘額	\$ 1,274,743	\$ 1,842,281	\$ 1,214,851	\$ 25,117	\$ 2,717,604	(\$ 19,578)	\$ 251,201	\$ 231,623	(\$ 515,770)	\$ 6,790,449
B1	111年度盈餘指撥及分配(附註二一)	-	-	85,210	-	( 85,210)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	21,799	( 21,799)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	( 888,393)	-	-	-	-	( 888,393)
B5	普通股現金股利	-	-	85,210	21,799	( 995,402)	-	-	-	-	( 888,393)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	859,826	-	-	-	-	859,826
D3	112年度稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	( 341)	( 5,304)	253,996	248,692	-	248,351
D5	112年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	859,485	( 5,304)	253,996	248,692	-	1,108,177
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-	( 57,523)	( 57,523)
M1	發給予子公司股利調整資本公積	-	39,511	-	-	-	-	-	-	-	39,511
M7	對子公司所有權權益變動	-	703	-	-	-	-	-	-	53	756
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具(附註二一)	-	-	-	-	307,442	-	( 307,442)	( 307,442)	-	-
Z1	112年12月31日餘額	1,274,743	1,882,495	1,300,061	46,916	2,889,129	( 24,882)	197,755	172,873	( 573,240)	6,992,977
B1	112年度盈餘指撥及分配(附註二一)	-	-	116,693	-	( 116,693)	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	( 1,088,593)	-	-	-	-	( 1,088,593)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	21,799	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 21,799)	( 1,183,487)	-	-	-	-	( 1,088,593)
C15	資本公積配發現金股利(附註二一)	-	( 311,027)	-	-	-	-	-	-	-	( 311,027)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	1,139,432	-	-	-	-	1,139,432
D3	113年度稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	10,027	48,483	( 78,762)	( 30,279)	-	( 20,252)
D5	113年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,149,459	48,483	( 78,762)	( 30,279)	-	1,119,180
K1	普通股發行-其他(附註二一)	286,000	2,708,992	-	-	-	-	-	-	-	2,994,992
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-	( 37,356)	( 37,356)
M1	發給予子公司股利調整資本公積	-	56,227	-	-	-	-	-	-	-	56,227
M7	對子公司所有權權益變動	-	966	-	-	-	-	-	-	96	1,062
N1	股份基礎給付交易(附註二一)	-	33,306	-	-	-	-	-	-	43,492	76,798
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具(附註二一)	-	-	-	-	13,452	-	( 13,452)	( 13,452)	-	-
Z1	113年12月31日餘額	\$ 1,560,743	\$ 4,370,959	\$ 1,416,754	\$ 25,117	\$ 2,868,553	\$ 23,601	\$ 105,541	\$ 129,142	(\$ 567,008)	\$ 9,804,260

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王俊博

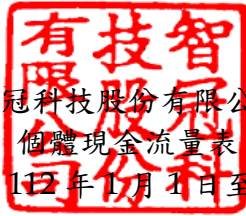


經理人：王俊博



會計主管：黃雅絹





智冠科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,335,647	\$ 1,053,496
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	19,414	17,280
A20200	攤銷費用	5,662	5,089
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	4,520	( 2,151)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失	1,136	4,931
A20900	財務成本	332	423
A21900	股份基礎給付酬勞成本	31,848	-
A21200	利息收入	( 69,442)	( 64,664)
A21300	股利收入	( 160,844)	( 7,855)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	( 275,829)	( 112,310)
A29900	其 他	4,458	( 1,959)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	73	( 83)
A31150	應收帳款	( 7,879)	( 24,115)
A31160	應收帳款－關係人	18,059	( 5,702)
A31180	其他應收款	76,562	52,864
A31190	其他應收款－關係人	( 4,744)	( 30,481)
A31200	存 貨	( 22,997)	29,208
A31240	其他流動資產	( 41,912)	43,485
A31250	其他金融資產	441	( 23,418)
A32125	合約負債	62,020	( 50,760)
A32130	應付票據	( 3,457)	5,209
A32140	應付票據－關係人	( 508)	-
A32150	應付帳款	( 81,021)	( 3,347)
A32160	應付帳款－關係人	( 991)	774
A32180	其他應付款	( 195,938)	( 275,508)
A32190	其他應付款－關係人	( 107,005)	106,119
A32220	其他金融負債	( 14,083)	( 15,782)
A32230	其他流動負債	31,546	9,413
A32240	淨確定福利負債	( 9,953)	( 14,939)
A33000	營運產生之現金	<u>595,115</u>	<u>695,217</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
A33100	收取之利息	\$ 69,323	\$ 63,868
A33200	收取之股利	335,785	93,825
A33300	支付之利息	( 332)	( 423)
A33500	支付所得稅	( 167,176)	( 233,173)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>832,715</u>	<u>619,314</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,704	243,899
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 7)	( 4,000)
B02300	處分子公司價款	-	21,975
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	174,421	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 7,330)	( 13,057)
B03700	存出保證金減少(增加)	( 680)	717
B04500	購置無形資產	( 6,034)	( 5,291)
B06500	其他金融資產增加	( 475,887)	( 76,179)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 298,810)</u>	<u>168,064</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	收取存入保證金	318	30
C04020	租賃負債本金償還	( 7,077)	( 6,854)
C04500	支付現金股利	( 1,399,620)	( 888,393)
C05100	員工購買庫藏股票	43,364	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,363,015)</u>	<u>( 895,217)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	( 829,110)	( 107,839)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,691,507</u>	<u>2,799,346</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,862,397</u>	<u>\$ 2,691,507</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王俊博



經理人：王俊博



會計主管：黃雅絹



## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：智冠科技股份有限公司

負責人：王 俊 博



中 華 民 國 114 年 2 月 26 日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
NO.100, Songren Rd  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

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

### 會計師查核報告

智冠科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

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

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

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

茲對智冠公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### MyCard 交易之收入認列

智冠公司發行專屬卡（MyCard）點數銷售為交易之代理人，於銷售 MyCard 點數後係於消費者實際兌換遊戲點數時以淨額認列服務收入，請參閱合併財務報告附註四。本會計師考量該等收入認列可能之風險在於前述遊戲點數及卡務轉付計算產生錯誤，是以本會計師關注 MyCard 交易收入認列金額之正確性。

本會計師執行以下主要查核程序，包括：

- 一、瞭解及測試 MyCard 網路平台內部控制作業及點數拋轉企業資源規劃系統機制是否有效；
- 二、採用電腦輔助審計技術對 MyCard 網路平台兌換點數資料進行測試，並抽核驗算兌換點數收入及應轉付遊戲營運商兌換成本，以確認淨額認列服務收入金額是否正確。

### **其他事項**

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

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

智冠公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

六、對於智冠公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智冠公司及其子公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕



會計師 陳 珍 麗



吳秋燕

陳珍麗

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

智冠科技股份有限公司及子公司
   
 合併資產負債表
   
 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 4,020,788	21	\$ 5,154,491	30
1140	合約資產—流動（附註二四）	2,920	-	4,446	-
1150	應收票據（附註四及七）	841	-	578	-
1170	應收帳款淨額（附註四、七及三十）	281,501	1	313,785	2
1200	其他應收款（附註四、七及三十）	1,593,225	8	1,654,193	10
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	9,180	-	7,999	-
130X	存貨（附註四及八）	46,993	-	28,631	-
1476	其他金融資產—流動（附註九及三一）	7,888,121	41	7,102,790	42
1479	其他流動資產（附註七）	707,083	4	822,501	5
11XX	流動資產合計	14,550,652	75	15,089,414	89
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及十）	4,005	-	5,144	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及十一）	3,284,375	17	387,742	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	39,682	-	39,605	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三一）	341,110	2	362,293	2
1755	使用權資產（附註四及十五）	47,614	-	45,659	-
1760	投資性不動產（附註四、十六及三一）	42,111	-	35,246	-
1805	商譽（附註四及五）	457,621	3	457,621	3
1821	其他無形資產（附註四及十七）	18,272	-	26,549	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二六）	16,602	-	20,525	-
1920	存出保證金	27,846	-	26,894	-
1975	淨確定福利資產（附註四及二二）	40,104	-	28,801	-
1980	其他金融資產—非流動（附註九及三一）	603,215	3	399,658	3
1990	其他非流動資產	526	-	526	-
15XX	非流動資產合計	4,923,083	25	1,836,263	11
1XXX	資產總計	\$ 19,473,735	100	\$ 16,925,677	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動（附註二四）	\$ 261,428	1	\$ 201,172	1
2150	應付票據（附註十八及三十）	8,050	-	12,209	-
2170	應付帳款（附註十八及三十）	213,947	1	336,140	2
2219	其他應付款（附註十九及三十）	4,084,236	21	4,113,065	24
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	105,124	1	89,528	1
2280	租賃負債—流動（附註四及十五）	26,923	-	29,045	-
2305	其他金融負債—流動（附註四及二十）	792,240	4	815,880	5
2399	其他流動負債（附註二一）	2,694,453	14	2,898,917	17
21XX	流動負債合計	8,186,401	42	8,495,956	50
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	131,785	1	97,786	1
2580	租賃負債—非流動（附註四及十五）	21,370	-	17,403	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二二）	26,651	-	42,350	-
2645	存入保證金	101,466	-	98,269	1
25XX	非流動負債合計	281,272	1	255,808	2
2XXX	負債總計	8,467,673	43	8,751,764	52
	歸屬於本公司業主之權益（附註二三）				
3110	普通股股本	1,560,743	8	1,274,743	7
3200	資本公積	4,370,959	23	1,882,495	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,416,754	7	1,300,061	8
3320	特別盈餘公積	25,117	-	46,916	-
3350	未分配盈餘	2,868,553	15	2,889,129	17
3300	保留盈餘合計	4,310,424	22	4,236,106	25
3400	其他權益	129,142	1	172,873	1
3500	庫藏股票	( 567,008)	( 3)	( 573,240)	( 3)
31XX	本公司業主權益總計	9,804,260	51	6,992,977	41
36XX	非控制權益（附註二五）	1,201,802	6	1,180,936	7
3XXX	權益總計	11,006,062	57	8,173,913	48
3X2X	負債及權益總計	\$ 19,473,735	100	\$ 16,925,677	100

附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王俊博



經理人：王俊博



會計主管：黃雅絹



智冠科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股

盈餘為新台幣元

代 碼	113 年度		112 年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入淨額（附註四、二四及三十）	\$ 6,774,342	100	\$ 6,249,393	100
5000 營業成本（附註四、二五及三十）	3,176,052	47	3,033,283	48
5900 營業毛利	3,598,290	53	3,216,110	52
營業費用（附註二五及三十）				
6100 推銷費用	1,664,575	25	1,537,589	25
6200 管理費用	419,431	6	365,441	6
6300 研發費用	312,365	5	284,204	4
6450 預期信用減損損失（附註七及二四）	26,965	-	54,014	1
6000 營業費用合計	2,423,336	36	2,241,248	36
6900 營業利益	1,174,954	17	974,862	16
營業外收入及支出（附註二五）				
7100 利息收入	147,821	2	127,169	2
7010 其他收入	194,330	3	42,975	-
7020 其他利益及損失	( 23,579)	-	( 12,160)	-
7050 財務成本	( 1,236)	-	( 1,586)	-
7070 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	1,736	-	1,281	-
7000 營業外收入及支出合計	319,072	5	157,679	2
7900 稅前淨利	1,494,026	22	1,132,541	18
7950 所得稅費用（附註四及二六）	255,960	4	237,660	4
8000 本年度淨利	1,238,066	18	894,881	14

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	113 年度		112 年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其它綜合損益				
	不重分類至損益項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註二二)	\$ 16,447	-	\$ 439	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註二三)	( 81,223)	( 1)	258,965	4
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二六)	( 3,290)	-	( 88)	-
8310		( 68,066)	( 1)	259,316	4
	後續可能重分類至損益項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註二三)	69,682	1	( 7,714)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註二六)	( 9,809)	-	1,011	-
8360		59,873	1	( 6,703)	-
8300	本期其他綜合 (損) 益 (稅後淨額)	( 8,193)	-	252,613	4
8500	本期綜合利益總額	\$ 1,229,873	18	\$ 1,147,494	18
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,139,432	17	\$ 859,826	14
8620	非控制權益	98,634	1	35,055	-
8600		\$ 1,238,066	18	\$ 894,881	14
	綜合利益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,119,180	16	\$ 1,108,177	18
8720	非控制權益	110,693	2	39,317	-
8700		\$ 1,229,873	18	\$ 1,147,494	18
	每股盈餘 (附註二七)				
9750	基 本	\$ 7.75		\$ 7.09	
9850	稀 釋	\$ 7.72		\$ 7.06	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：王俊博



經理人：王俊博



會計主管：黃雅娟



智冠科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	其他權益項目										權益總額	
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	小計	庫藏股票	總計		非控制權益
A1	112年1月1日餘額	\$ 1,274,743	\$ 1,842,281	\$ 1,214,851	\$ 25,117	\$ 2,717,604	(\$ 19,578)	\$ 251,201	\$ 231,623	(\$ 515,770)	\$ 6,790,449	\$ 1,206,342	\$ 7,996,791
B1	111年度盈餘指撥及分配(附註二三)	-	-	85,210	-	(85,210)	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	21,799	(21,799)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(888,393)	-	-	-	-	(888,393)	-	(888,393)
B5	普通股現金股利	-	-	85,210	21,799	(995,402)	-	-	-	-	(888,393)	-	(888,393)
O1	子公司股東現金股利(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,668)	(7,668)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	859,826	-	-	-	-	859,826	35,055	894,881
D3	112年度稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	(341)	(5,304)	253,996	248,692	-	248,351	4,262	252,613
D5	112年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	859,485	(5,304)	253,996	248,692	-	1,108,177	39,317	1,147,494
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股交易(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,523)	(57,523)	(34,533)	(92,056)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	39,511	-	-	-	-	-	-	-	39,511	-	39,511
M7	對子公司所有權權益變動	-	703	-	-	-	-	-	-	-	53	756	-
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,766)	(21,766)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註十一)	-	-	-	-	307,442	-	(307,442)	(307,442)	-	-	-	-
Z1	112年12月31日餘額	1,274,743	1,882,495	1,300,061	46,916	2,889,129	(24,882)	197,755	172,873	(573,240)	6,992,977	1,180,936	8,173,913
B1	112年度盈餘指撥及分配(附註二三)	-	-	116,693	-	(116,693)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,088,593)	-	-	-	-	(1,088,593)	-	(1,088,593)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(21,799)	21,799	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利(附註二三)	-	(311,027)	-	-	-	-	-	-	-	(311,027)	-	(311,027)
O1	子公司股東現金股利(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,866)	(9,866)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	1,139,432	-	-	-	-	1,139,432	98,634	1,238,066
D3	113年度稅後其他綜合(損)益	-	-	-	-	10,027	48,483	(78,762)	(30,279)	-	20,252	12,059	(8,193)
D5	113年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,149,459	48,483	(78,762)	(30,279)	-	1,119,180	110,693	1,229,873
K1	普通股發行-其他(附註二三)	286,000	2,708,992	-	-	-	-	-	-	-	2,994,992	-	2,994,992
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股交易(附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,356)	(37,356)	(22,426)	(59,782)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	56,227	-	-	-	-	-	-	-	56,227	-	56,227
M7	對子公司所有權權益變動	-	966	-	-	-	-	-	-	-	96	1,062	-
N1	股份基礎給付交易(附註二三)	-	33,306	-	-	-	-	-	-	-	43,492	534	77,332
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,007)	(57,007)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註十一)	-	-	-	-	13,452	-	(13,452)	(13,452)	-	-	-	-
Z1	113年12月31日餘額	\$ 1,560,743	\$ 4,370,959	\$ 1,416,754	\$ 25,117	\$ 2,868,553	\$ 23,601	\$ 105,541	\$ 129,142	(\$ 567,008)	\$ 9,804,260	\$ 1,201,802	\$ 11,006,062

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王俊博

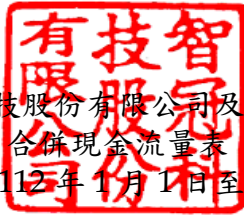


經理人：王俊博



會計主管：黃雅絹





## 智冠科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,494,026	\$ 1,132,541
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	58,857	62,113
A20200	攤銷費用	25,206	44,154
A20300	預期信用減損損失	26,965	54,014
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨損失	1,136	4,931
A20900	財務成本	1,236	1,586
A21200	利息收入	( 147,821)	( 127,169)
A21300	股利收入	( 160,844)	( 8,359)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	33,968	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 1,736)	( 1,281)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利 益)	8,337	( 5)
A29900	其 他	( 17,215)	( 1,970)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	1,526	( 1,311)
A31130	應收票據	( 263)	( 578)
A31150	應收帳款	28,660	42,922
A31180	其他應收款	57,683	( 13,369)
A31200	存 貨	512	35,069
A31240	其他流動資產	96,555	( 197,457)
A31250	其他金融資產	65,918	( 190,805)
A32125	合約負債	60,256	( 74,771)
A32130	應付票據	( 4,159)	5,132
A32150	應付帳款	( 122,193)	( 23,142)
A32180	其他應付款	( 29,248)	( 251,818)
A32220	其他金融負債	( 23,640)	15,054
A32230	其他流動負債	( 204,464)	332,667
A32240	淨確定福利負債	( 10,538)	( 16,525)
A33000	營運產生之現金	1,238,720	821,623
A33100	收取之利息	145,832	123,355
A33200	收取之股利	160,844	8,359
A33300	支付之利息	( 1,236)	( 1,586)
A33500	支付所得稅	( 216,722)	( 275,125)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,327,438</u>	<u>676,626</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 9,975)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	17,136	404,350
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 15,074)	( 17,026)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	38	18
B03800	存出保證金減少(增加)	( 952)	1,990
B04500	取得無形資產	( 16,729)	( 23,714)
B04600	處分無形資產價款	-	3
B06500	其他金融資產增加	( 1,054,806)	( 364,775)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 1,070,384)	( 9,129)
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	3,197	2,413
C04020	租賃負債本金償還	( 35,487)	( 34,738)
C04500	發放現金股利	( 1,343,393)	( 848,882)
C04900	子公司購買母公司股票	( 59,782)	( 92,056)
C05100	員工購買庫藏股票	43,364	-
C05800	非控制權益變動	( 66,873)	( 29,434)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,458,974)	( 1,002,697)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	68,217	( 7,356)
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	( 1,133,703)	( 342,556)
E00100	年初現金及約當現金餘額	5,154,491	5,497,047
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,020,788	\$ 5,154,491

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王俊博



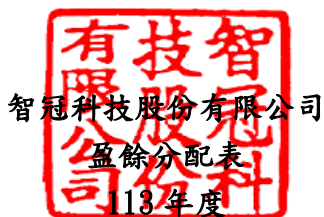
經理人：王俊博



會計主管：黃雅娟



附件五



單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
民國 113 年度純益		1,139,432,020
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		10,027,534
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘		13,452,240
本期稅後淨利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		1,162,911,794
提列法定盈餘公積（10%）		(116,291,179)
<b>民國 113 年度當期可分配盈餘</b>		<b>1,046,620,615</b>
期初未分配盈餘		1,705,641,357
截至 113 年底累積可分配盈餘		2,752,261,972
分配項目		
股東現金紅利(每股 7.5 元)		1,170,557,490
期末未分配盈餘		1,581,704,482

註:1. 本公司股利之分配係依截至 114 年 2 月 26 日流通在外總股數為 156,074,332 股計算，如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓、現金增資等，致影響流通在外股份數量，每股配息率因此發生變動者，授權董事長辦理變更股東配息率之相關事宜。

2. 本次盈餘分配係先分配 113 年度之盈餘。

董事長：王俊博



經理人：王俊博



主辦會計：黃雅娟



附件六

智冠科技股份有限公司  
 公司章程修正條文對照表

條次	修正後條文	修正前條文	修訂依據及理由
第十三條	<p>本公司設董事五至十五人（至少有一名不同性別董事），任期三年，連選得連任。前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一。</p> <p>股東會選任董事時，採單記名累積投票，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。</p> <p>全體董事之選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p> <p>前項候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。</p>	<p>本公司設董事五至十五人（至少有一名不同性別董事），任期三年，連選得連任。前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。</p> <p>股東會選任董事時，採單記名累積投票，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。</p> <p>全體董事之選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p> <p>前項候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。</p>	<p>依董事會設置及行使職權要點，爰修訂相關內容。</p>
第廿二條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞（本項員工酬勞數額中應提撥不低於百分之二十為基層員工分配酬勞）及不高於百分之二為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。</p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。</p>	<p>依證券交易法第十四條第六項，爰修訂相關內容。</p>
第廿四條	<p>本章程訂立本章程訂立於民國七十二年四月廿日，第一次修正於民國七十三年十月四日，第二次修正於民國七十七年十一月廿六日，……（略）……，第三十次修正於民國一〇五年六月廿三日，第三十一次修正於民國一〇六年六月廿二日，第三十二次修正於民國一〇八年六月十八日，第三十三次修正於民國一一〇年七月三十日，第三十四次修正於民國一一一年六月廿一日，第三十五次修正於民國一一三年六月廿四日，第三十六次修正於民國一一</p>	<p>本章程訂立本章程訂立於民國七十二年四月廿日，第一次修正於民國七十三年十月四日，第二次修正於民國七十七年十一月廿六日，……（略）……，第三十次修正於民國一〇五年六月廿三日，第三十一次修正於民國一〇六年六月廿二日，第三十二次修正於民國一〇八年六月十八日，第三十三次修正於民國一一〇年七月三十日，第三十四次修正於民國一一一年六月廿一日，第三十五次修正於民國一一三年六月廿四日。</p>	<p>新增修訂日期</p>

條次	修正後條文	修正前條文	修訂依據 及理由
	<u>四年六月十九日。</u>		

## 附件七

解除下列獨立董事競業禁止之限制，其競業內容如下：

董事	兼任公司	擔任職務	備註
邱慧吟	聖暉工程科技股份有限公司	獨立董事	
	力容投資股份有限公司	董事長	
	維裕聯合會計師事務所	所長	