

智易科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹市東區光復路二段8號8樓
電話：(03)572-7000

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~30
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~34
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35~36
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

智易科技股份有限公司董事會 公鑒：

智易科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

智易科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，其民國一〇五年及一〇四年三月三十一日資產總額分別為1,882,616千元及1,453,924千元，分別佔合併資產總額之12.8%及11.6%，負債總額分別為536,780千元及239,823千元，分別佔合併負債總額之8.5%及5.1%；其民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日綜合損益分別為(16,000)千元及20,285千元，其絕對值金額分別佔合併綜合損益之7.7%及118.0%。

如合併財務季報告附註六(七)所述，智易科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為380,992千元及369,217千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業之利益份額分別為5,342千元及12,740千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等子公司及被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧冠纓



王怡文



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號
民國一〇五年五月九日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日帳經核閱，未依一般公認會計準則查核

智易科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日及一〇四年三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,138,539	8	1,312,268	10	2,026,998	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	39,413	-	14,312	-	71,622	1
1135 避險之衍生金融資產-流動(附註六(三))	4,213	-	21,360	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	6,531,120	45	5,662,868	43	3,815,934	30
1200 其他應收款(附註六(五))	135,486	1	120,368	2	174,271	1
1310 存貨淨額(附註六(六))	3,984,810	27	3,238,390	24	3,893,461	31
1410 預付款項	184,911	1	193,400	1	206,436	2
1470 其他流動資產(附註八)	40,644	-	68,050	1	29,823	-
	<u>12,059,136</u>	<u>82</u>	<u>10,631,016</u>	<u>81</u>	<u>10,218,545</u>	<u>81</u>
非流動資產：						
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	380,992	3	366,985	2	369,217	3
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))	81,698	-	81,698	1	63,860	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	1,905,859	13	1,912,137	14	1,726,053	14
1780 無形資產(附註六(九))	96,197	1	98,641	1	92,977	1
1840 遞延所得稅資產	90,775	1	82,705	1	52,860	-
1900 其他非流動資產	42,854	-	45,211	-	47,894	-
	<u>2,598,375</u>	<u>18</u>	<u>2,587,377</u>	<u>19</u>	<u>2,352,861</u>	<u>19</u>
資產總計	<u>\$ 14,657,511</u>	<u>100</u>	<u>13,218,393</u>	<u>100</u>	<u>12,571,406</u>	<u>100</u>
負債及權益：						
流動負債：						
短期借款(附註六(十))	2100		2100		2100	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	33,608	-	28,318	-	4,733	-
2125 避險之衍生金融負債-流動(附註六(三))	5,454	-	-	-	-	-
2170 應付票據及帳款(附註七)	4,756,927	32	3,641,185	28	3,391,812	27
2230 本期所得稅負債	202,266	1	151,619	1	140,765	1
2250 負債準備-流動(附註六(十一))	234,671	2	222,827	2	215,419	2
2200 其他應付款(附註七)	771,278	5	864,886	6	769,752	6
2300 其他流動負債	93,651	1	93,654	1	67,721	1
	<u>6,231,200</u>	<u>42</u>	<u>5,002,489</u>	<u>38</u>	<u>4,590,202</u>	<u>37</u>
非流動負債：						
淨確定福利負債-非流動(附註六(十三))	75,322	1	75,614	1	62,544	-
遞延所得稅負債	35,958	-	31,005	-	12,113	-
其他非流動負債	2,090	-	2,292	-	6,467	-
	<u>113,370</u>	<u>1</u>	<u>108,911</u>	<u>1</u>	<u>81,124</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>6,344,570</u>	<u>43</u>	<u>5,111,400</u>	<u>39</u>	<u>4,671,326</u>	<u>37</u>
權益：						
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)及(十六))：						
普通股股本	1,891,438	13	1,891,438	14	1,891,828	15
資本公積	2,656,372	18	2,656,430	20	2,653,514	21
保留盈餘	3,369,599	23	3,128,030	24	3,010,620	24
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,489	-	26,454	-	(31,703)	-
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益 (損失)	(1,185)	-	21,360	-	-	-
其他權益	(2,616)	-	(4,578)	-	(20,233)	-
	<u>7,924,097</u>	<u>54</u>	<u>7,719,134</u>	<u>58</u>	<u>7,504,026</u>	<u>60</u>
非控制權益	388,844	3	387,859	3	396,054	3
權益總計	<u>8,312,941</u>	<u>57</u>	<u>8,106,993</u>	<u>61</u>	<u>7,900,080</u>	<u>63</u>
負債及權益總計	<u>\$ 14,657,511</u>	<u>100</u>	<u>13,218,393</u>	<u>100</u>	<u>12,571,406</u>	<u>100</u>



董事長：

（請詳閱後附合併財務季報告附註）

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
智易科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)：				
4100 銷貨收入淨額	\$ 5,697,485	99	4,504,082	99
4800 其他營業收入	32,934	1	57,256	1
	5,730,419	100	4,561,338	100
5000 營業成本(附註六(六)、七及十二)	4,858,442	85	4,040,273	89
5900 營業毛利	871,977	15	521,065	11
營業費用(附註七及十二)：				
6100 推銷費用	164,150	2	148,697	3
6200 管理費用	90,215	2	94,621	2
6300 研究發展費用	222,826	4	220,568	5
營業費用合計	477,191	8	463,886	10
6900 營業淨利	394,786	7	57,179	1
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,227	-	3,057	-
7230 外幣兌換(損失)利益淨額(附註六(十九))	(89,271)	(2)	(213,898)	(5)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	(8,127)	-	158,726	4
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(七))	5,342	-	12,740	-
7010 其他收入	19,114	-	1,400	-
7510 利息費用	(4,589)	-	(5,960)	-
	(76,304)	(2)	(43,935)	(1)
7900 稅前淨利	318,482	5	13,244	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	73,237	1	6,583	-
8200 本期淨利	245,245	4	6,661	-
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,853)	-	(27,202)	-
8363 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)(附註六(三))	(22,601)	-	-	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註六(七))	(12)	-	(9)	-
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(3,117)	-	(3,365)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(38,349)	-	(23,846)	-
8300 本期其他綜合損益	(38,349)	-	(23,846)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 206,896	4	(17,185)	-
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 241,569	4	29,197	-
8620 非控制權益	3,676	-	(22,536)	-
	\$ 245,245	4	6,661	-
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 203,059	4	8,935	-
8720 非控制權益	3,837	-	(26,120)	-
	\$ 206,896	4	(17,185)	-
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.28		0.16	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.26		0.15	

董事長：



(請詳核閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
智易科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目										
	國外營運機構財務報表換算之兌換差		現金流量避險		中屬有效避險工部分之避險工具利益(損失)		歸屬於母公司業主權益總計		非控制權益		
普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	現金流量避險	中屬有效避險工部分之避險工具利益(損失)	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,641,828	2,013,014	440,250	59,671	2,481,502	(11,441)	2,981,423	29,197	6,599,313	422,174	7,021,487
本期淨利	-	-	-	-	29,197	-	29,197	-	29,197	(22,536)	6,661
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(20,262)	(20,262)	-	(20,262)	(3,584)	(23,846)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	29,197	(20,262)	29,197	-	8,935	(26,120)	(17,185)
現金增資	250,000	620,000	-	-	-	-	-	-	870,000	-	870,000
股份基礎給付交易	-	20,500	-	-	-	-	-	5,278	25,778	-	25,778
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 1,891,828	2,653,514	440,250	59,671	2,510,699	(31,703)	3,010,620	(20,233)	7,504,026	396,054	7,900,080
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,891,438	2,656,430	509,475	11,441	2,607,114	26,454	3,128,030	21,360	7,719,134	387,859	8,106,993
本期淨利	-	-	-	-	241,569	-	241,569	-	241,569	3,676	245,245
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(15,965)	(15,965)	(22,545)	(38,510)	161	(38,349)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	241,569	(15,965)	241,569	(22,545)	203,059	3,837	206,896
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(4)	-	-	-	-	-	-	(4)	-	-
採權益法認列子公司、關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	-	(54)	-	-	-	-	-	-	(54)	-	(54)
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	1,962	-	1,962
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,856)	(2,856)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,891,438	2,656,372	509,475	11,441	2,848,683	10,489	3,369,599	(1,185)	7,924,097	388,844	8,312,941

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
智易科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 318,482	13,244
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	51,934	58,457
攤銷費用	7,268	6,074
呆帳費用提列(轉列收入)數	(2,917)	(2,172)
利息費用	4,589	5,960
利息收入	(1,227)	(3,057)
採用權益法認列之關聯企業之份額	(5,342)	(12,740)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(669)	(507)
股份基礎給付酬勞成本	1,962	25,778
收益費損項目合計	55,598	77,793
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨變動	(19,811)	(64,743)
應收票據及帳款(增加)減少	(865,335)	355,000
存貨(增加)減少	(746,420)	(706,595)
其他應收款(增加)減少	(14,770)	2,877
預付費用(增加)減少	8,489	9,424
其他流動資產(增加)減少	27,406	18,712
	(1,610,441)	(385,325)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	1,117,850	293,334
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	(90,768)	(165,059)
其他	(292)	(335)
	1,026,790	127,940
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(583,651)	(257,385)
調整項目合計	(528,053)	(179,592)
營運產生之現金流入(出)	(209,571)	(166,348)
收取之利息	879	2,219
支付之利息	(3,142)	(4,807)
支付之所得稅	(9,633)	(2,157)
營業活動之淨現金流入(出)	(221,467)	(171,093)
投資活動之現金流量：		
無形資產增加	(4,850)	(10,368)
取得採用權益法之投資	(8,731)	-
取得不動產、廠房及設備	(60,959)	(168,278)
處分不動產、廠房及設備價款	1,820	451
支付之資本化利息	-	(872)
其他非流動資產(增加)減少	2,357	(3,252)
投資活動之淨現金流入(出)	(70,363)	(182,319)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	133,345	(475,650)
償還長期借款	-	(200,000)
現金增資	-	870,000
非控制權益變動	(2,856)	-
其他	(202)	(105)
籌資活動之淨現金流入(出)	130,287	194,245
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,186)	(23,701)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(173,729)	(182,868)
期初現金及約當現金餘額	1,312,268	2,209,866
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,138,539	2,026,998

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
智易科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

智易科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國九十二年五月九日奉經濟部核准設立，民國九十五年五月一日吸收合併寬研網技股份有限公司。本公司合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱合併公司)及合併公司對關聯企業之權益。本公司主要營業項目為研究、開發、產製及銷售無線區域網路產品、整合性數位家庭及行動辦公室之多媒體開道器產品、無線影音產品及整合性家庭網路遊戲產品等，各子公司主要營業項目請詳附註四(二)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月九日經提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下段所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
本公司	Arcadyan Technology N.A. Corp. (Arcadyan USA)	無線網路產品之銷售	100 %	100 %	100 %	
本公司	Arcadyan Germany Technology GmbH (Arcadyan Germany)	無線網路產品之銷售 及技術支援	100 %	100 %	100 %	
本公司	Arcadyan Technology Corporation Korea (Arcadyan Korea)	無線網路產品之銷售	100 %	100 %	100 %	

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
本公司	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Arcadyan Holding)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
本公司及 至寶科技	Arcadyan do Brasil Ltda	無線網路產品之銷售	100 %	100 %	- %	註1
本公司	至寶科技股份有限公司(至寶科技)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
本公司	智同科技股份有限公司(智同科技) (原大同聯合)	研發及銷售數位家庭 電子產品	59 %	59 %	57 %	
本公司	康舒通訊股份有限公司(康舒通訊)	一般投資業	51 %	51 %	51 %	
Arcadyan Holding	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	無線網路產品之銷售	100 %	100 %	100 %	
Arcadyan Holding	上海廣智技術發展有限公司(上海廣 智)	無線網路產品之開發 及銷售	100 %	100 %	100 %	
Arcadyan Holding	Arch Holding (BVI) Corp. (Arch Holding)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
Arch Holding	仁寶網路資訊(昆山)有限公司(仁寶 網路)	無線網路產品之製造	100 %	100 %	100 %	
智同科技	Quest International Group Co., Ltd. (Quest)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
Quest	Exquisite Electronic Co., Ltd. (Exquisite)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
Exquisite	智同電子科技(蘇州)有限公司(智同 蘇州)(原大同吳江)	數位家庭電子產品之 製造	100 %	100 %	100 %	
康舒通訊	Leading Images Ltd. (Leading Images)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
康舒通訊	Great Arch Group Ltd. (Great Arch)	無線網路產品之銷售	100 %	100 %	100 %	
Leading Images	Astoria Networks GmbH (Astoria GmbH)	無線網路產品之銷售	100 %	100 %	100 %	

註1：係民國一〇四年九月十七日設立之子公司。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
庫存外幣及零用金	\$ 3,143	2,653	4,465
支票及活期存款	840,022	970,527	856,208
定期存款	295,374	339,088	766,325
附賣出票券	-	-	400,000
	<u>\$ 1,138,539</u>	<u>1,312,268</u>	<u>2,026,998</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

1.明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
持有供交易之金融資產：			
非避險之衍生工具	<u>\$ 39,413</u>	<u>14,312</u>	<u>71,622</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具	<u>\$ 33,608</u>	<u>28,318</u>	<u>4,733</u>

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.非避險之衍生工具

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所曝露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

105.3.31			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融資產			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	GBP 2,000	英鎊兌美元	105.4.28~105.6.27
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 43,000	美元兌台幣	105.4.14~105.7.14
衍生性金融負債			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 31,496	歐元兌美元	105.4.8~105.7.14
買入遠期外匯	USD 600	美元兌巴西幣	105.9.22
買入遠期外匯	USD 5,000	美元兌墨西哥幣	105.7.14~105.8.12
104.12.31			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融資產			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 23,390	歐元兌美元	105.1.8~105.5.13
賣出遠期外匯	GBP 1,000	英鎊兌美元	105.1.28
衍生性金融負債			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 21,750	歐元兌美元	105.1.28~105.4.28
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 44,000	美元兌台幣	105.1.14~105.3.14
104.3.31			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
衍生性金融資產			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 22,350	歐元兌美元	104.4.10~104.6.26
賣出遠期外匯	EUR 2,000	歐元兌台幣	104.4.14~104.4.29
賣出遠期外匯	GBP 1,500	英鎊兌美元	104.4.28~104.6.26

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.3.31		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
換匯交易合約：			
貨幣交換	USD 36,000	美元兌台幣	104.4.13~104.8.13
外幣選擇權合約：			
買入選擇權	EUR 6,500	歐元兌美元	104.5.15~104.6.9
衍生性金融負債			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 8,230	歐元兌美元	104.5.11~104.6.26

(三)避險之衍生金融資產及負債

1.明細如下

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
現金流量避險：			
避險之衍生金融資產：			
遠期外匯合約	\$ <u>4,213</u>	<u>21,360</u>	<u>-</u>
避險之衍生性金融負債：			
遠期外匯合約	\$ <u>5,454</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.現金流量避險

合併公司之策略係以簽訂遠期外匯合約以管理預期於未來發生之銷售交易所產生外幣部位之匯率暴險。合併公司民國一〇四年三月三十一日無簽訂適用避險會計之避險合約，另，民國一〇五年三月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	105.3.31		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
避險之衍生性金融資產			
賣出遠期外匯	EUR 6,996	歐元兌美元	105.4.29~105.8.31
買入遠期外匯	USD 5,000	美元兌墨西哥幣	105.6.28
避險之衍生性金融負債			
賣出遠期外匯	EUR 7,431	歐元兌美元	105.4.28~105.12.30
買入遠期外匯	USD 20,000	美元兌墨西哥幣	105.4.28~105.5.27
	104.12.31		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
避險之衍生性金融資產			
賣出遠期外匯	EUR 21,000	歐元兌美元	105.1.28~105.6.28

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
現金流量避險：		
當年度產生之利益(損失)	\$ (16,877)	-
減：包含於損益中之利益(損益)之重分類調整	<u>5,724</u>	<u>-</u>
認列於其他綜合損益之淨利益(損失)	<u>\$ (22,601)</u>	<u>-</u>

4.民國一〇五年一月一日至三月三十一日避險工具公允價值變動產生之自其他權益重分類調整至損益之利益或損失，係包含於綜合損益表之營業收入項下。

(四)以成本衡量之金融資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
國內非上市(櫃)普通股	\$ 1,000	1,000	1,000
國外非上市(櫃)特別股	<u>80,689</u>	<u>80,689</u>	<u>62,860</u>
	<u>\$ 81,689</u>	<u>81,689</u>	<u>63,860</u>

1.合併公司所持有之上述國內外非上市(櫃)普通股及特別股股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

2.截至報導日止，合併公司以成本衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款-非關係人

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 184,079	244,684	67,076
應收帳款	6,399,283	5,472,570	3,791,180
其他應收款	<u>135,486</u>	<u>120,368</u>	<u>174,271</u>
	6,718,848	5,837,622	4,032,527
減：備抵呆帳	(14,592)	(17,509)	(12,698)
備抵銷貨退回	<u>(37,650)</u>	<u>(36,877)</u>	<u>(29,624)</u>
	<u>\$ 6,666,606</u>	<u>5,783,236</u>	<u>3,990,205</u>

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損之應收票據、帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期1~30天	\$ 982,434	838,640	539,368
逾期31~60天	436,969	78,197	268,366
逾期61~90天	12,051	488	24,335
逾期91~180天	31,090	182	16
逾期超過181天	<u>5,732</u>	<u>5,598</u>	<u>4,301</u>
	<u>\$ 1,468,276</u>	<u>923,105</u>	<u>836,386</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳之變動如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ -	17,509	17,509
迴轉減損損失	-	(2,917)	(2,917)
105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,592</u>	<u>14,592</u>
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ -	14,870	14,870
迴轉減損損失	-	(2,172)	(2,172)
104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,698</u>	<u>12,698</u>

備抵呆帳主要係合併公司基於歷史付款行為及廣泛分析標的客戶之信用評等估列備抵呆帳，合併公司相信逾期部分未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

截至報導日止，合併公司應收票據及帳款均未提供作質押擔保之情形。

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力，屬無追索權之應收帳款出售。應收帳款出售時合併公司得取得按合約約定比例之款項，並自出售日至客戶付款日期間內按約定利率支付利息，出售尾款則俟客戶實際付款時收回。截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，已轉售之債權尚未收回之款項分別為105,030千元、98,067千元及121,537千元，帳列其他應收款。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

<u>105.3.31</u>					
<u>帳款來源</u>	<u>轉售金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>提供擔保</u>	<u>重要移轉</u>	<u>除列金額</u>
非關係人	<u>\$ 1,056,460</u>	<u>951,430</u>	無	無	<u>951,430</u>

<u>104.12.31</u>					
<u>帳款來源</u>	<u>轉售金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>提供擔保</u>	<u>重要移轉</u>	<u>除列金額</u>
非關係人	<u>\$ 1,038,966</u>	<u>940,899</u>	無	無	<u>940,899</u>

<u>104.3.31</u>					
<u>帳款來源</u>	<u>轉售金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>提供擔保</u>	<u>重要移轉</u>	<u>除列金額</u>
非關係人	<u>\$ 1,405,913</u>	<u>1,284,376</u>	無	無	<u>1,284,376</u>

上述民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日債權出售之年利率區間分別為0.80%~1.60%及0.81%~2.20%。

(六)存 貨

1.合併公司存貨明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
原物料	\$ 1,642,643	1,286,072	1,653,856
在製品	607,345	382,859	493,229
製成品	<u>1,734,822</u>	<u>1,569,459</u>	<u>1,746,376</u>
	<u>\$ 3,984,810</u>	<u>3,238,390</u>	<u>3,893,461</u>

2.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列營業成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銷貨成本及費用	\$ 4,869,005	4,030,339
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(10,563)	9,934
	<u>\$ 4,858,442</u>	<u>4,040,273</u>

3.截至報導日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ 380,992</u>	<u>366,985</u>	<u>369,217</u>

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及 表決權之比例		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
鉸寶科技股份有限公 司(鉸寶科技)	主要業務為寬頻網 路產品之生產銷售	台灣	47 %	47 %	48 %

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整該關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

鉸寶科技之彙總性財務資訊：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
流動資產	\$ 2,737,328	1,520,228	1,763,299
非流動資產	201,476	204,785	149,826
流動負債	(2,133,272)	(935,911)	(1,130,940)
非流動負債	(20)	(24)	(10)
	<u>\$ 805,512</u>	<u>789,078</u>	<u>782,175</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ -	-	-
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 805,512</u>	<u>789,078</u>	<u>782,175</u>

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業收入	\$ 1,082,962	692,307
繼續營業單位本期淨利(淨損)	13,832	27,810
其他綜合損益	(25)	(18)
綜合損益總額	<u>\$ 13,807</u>	<u>27,792</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ -	-
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 13,807</u>	<u>27,792</u>

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 366,730	353,192
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	6,547	13,340
本期自關聯企業所收取之股利	-	-
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	10	-
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額(即 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額)	<u>\$ 373,287</u>	<u>366,532</u>

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末			
彙總帳面金額	\$ <u>7,705</u>	<u>255</u>	<u>2,685</u>
		<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨利	\$	(1,217)	(609)
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額	\$	<u>(1,217)</u>	<u>(609)</u>

3.截至報導日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>研究設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>租賃改良 其 他</u>	<u>預付工程 款及未完 工程 款</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：								
民國105年1月1日餘額	\$ 465,370	673,712	1,725,650	333,652	189,083	589,117	96,522	4,073,106
增添	-	-	5,518	4,200	3,783	3,484	38,571	55,556
本期轉入(出)	(2,108)	-	667	80	-	-	(747)	(2,108)
處分及除列	-	-	(2,624)	(525)	(898)	(2,054)	-	(6,101)
匯率變動之影響	-	-	(27,246)	(426)	-	(8,144)	(13)	(35,829)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>463,262</u>	<u>673,712</u>	<u>1,701,965</u>	<u>336,981</u>	<u>191,968</u>	<u>582,403</u>	<u>134,333</u>	<u>4,084,624</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 466,103	-	1,547,446	286,811	162,207	456,810	731,613	3,650,990
增添	-	-	14,540	14,582	1,291	21,484	104,469	156,366
本期轉入(出)	-	-	-	369	-	-	(369)	-
處分及除列	-	-	(846)	-	(620)	(3,715)	-	(5,181)
利息資本化	-	-	-	-	-	-	872	872
匯率變動之影響	-	-	(17,680)	(271)	-	(5,424)	(109)	(23,484)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>466,103</u>	<u>-</u>	<u>1,543,460</u>	<u>301,491</u>	<u>162,878</u>	<u>469,155</u>	<u>836,476</u>	<u>3,779,563</u>
折 舊：								
民國105年1月1日餘額	\$ -	10,776	1,420,821	221,833	140,355	367,184	-	2,160,969
本期折舊	-	3,916	21,956	8,571	5,995	11,496	-	51,934
處分及除列	-	-	(2,624)	(523)	(898)	(905)	-	(4,950)
匯率變動之影響	-	-	(22,205)	(328)	-	(6,655)	-	(29,188)
民國105年3月31日餘額	\$ -	<u>14,692</u>	<u>1,417,948</u>	<u>229,553</u>	<u>145,452</u>	<u>371,120</u>	<u>-</u>	<u>2,178,765</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	1,352,854	190,622	121,547	354,398	-	2,019,421
本期折舊	-	-	29,139	7,379	5,298	16,641	-	58,457
處分及除列	-	-	(846)	-	-	(3,637)	-	(4,483)
匯率變動之影響	-	-	(15,250)	(212)	-	(4,423)	-	(19,885)
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>-</u>	<u>1,365,897</u>	<u>197,789</u>	<u>126,845</u>	<u>362,979</u>	<u>-</u>	<u>2,053,510</u>

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	研 究 設 備	模 具 設 備	租 賃 改 良 其 他	預 付 工 程 款 及 未 完 工 程 款	總 計
帳面價值：								
民國105年1月1日	\$ 465,370	662,936	304,829	111,819	48,728	221,933	96,522	1,912,137
民國105年3月31日	\$ 463,262	659,020	284,017	107,428	46,516	211,283	134,333	1,905,859
民國104年1月1日	\$ 466,103	-	194,592	96,189	40,660	102,412	731,613	1,631,569
民國104年3月31日	\$ 466,103	-	177,563	103,702	36,033	106,176	836,476	1,726,053

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司為建置研發中心及營運總部，於民國一〇一年三月至一〇三年九月間陸續與非關係人簽定辦公大樓興建合約及設計工程項目，合約總價款共計941,900千元，已於民國一〇四年五月完工轉列不動產、廠房及設備。截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，已支付價款分別為931,010千元、893,835千元及794,496千元，另，已資本化借款成本金額皆為15,591千元。

(九)無形資產

	商 譽	技 術 授 權 費	著 作 權	電 腦 軟 體 及 其 他	總 計
帳面價值：					
民國105年1月1日	\$ 6,556	49,656	6,168	36,261	98,641
民國105年3月31日餘額	\$ 6,556	47,022	5,483	37,136	96,197
民國104年1月1日	\$ 6,556	48,756	8,909	24,486	88,707
民國104年3月31日餘額	\$ 6,556	46,036	8,224	32,161	92,977

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

截至報導日止，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ 133,345	-	-
未使用額度	\$ 5,562,257	5,704,680	6,728,129
利率區間	0.79%~0.95%	-	-

有關合併公司利率、匯率及流動性風險之曝險資訊，請詳附註六(十九)。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)負債準備

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

合併公司之保固負債準備係與產品銷售有關，保固負債準備係依據提供客戶保固服務之歷史資料估計。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 89	80
推銷費用	81	84
管理費用	91	81
研究發展費用	451	436
	\$ 712	681

2.確定提撥計畫

本公司及中華民國境內之各子公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 680	661
推銷費用	957	881
管理費用	1,301	1,360
研究發展費用	5,166	5,024
	\$ 8,104	7,926

其他納入合併財務報表編製主體之子公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列之基本養老保險費及社會福利費分別為17,971千元及13,338千元。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。合併公司所得稅費用如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>73,237</u>	<u>6,583</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(3,117)</u>	<u>(3,365)</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。至寶科技、康舒通訊及智同科技營利事業所得稅結算申報皆已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>2,848,683</u>	<u>2,607,114</u>	<u>2,510,699</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>481,205</u>	<u>481,205</u>	<u>443,934</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.73 %</u>	<u>21.13 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

1.普通股股本

本公司流通在外股數調節表如下：

單位：千股

	<u>普通股</u>	
	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
1月1日期初餘額	\$ 189,144	164,183
現金增資	-	25,000
3月31日期末餘額	\$ <u>189,144</u>	<u>189,183</u>

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇三年六月二十四日經董事會決議辦理現金增資普通股25,000千股，每股面額10元，計250,000千元，增資基準日為民國一〇四年一月廿一日，以每股新台幣34.8元溢價發行，相關法定程序已辦理完竣。

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,633,081	2,633,081	2,597,930
處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,536	3,540	3,546
限制員工權利新股	19,163	19,163	51,051
採權益法認列關聯企業及合資企業 股權淨值之變動數	<u>592</u>	<u>646</u>	<u>987</u>
	<u>\$ 2,656,372</u>	<u>2,656,430</u>	<u>2,653,514</u>

3. 保留盈餘

(1) 盈餘分派之限制及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積後，再作分派如下：

A. 員工紅利不低於百分之五。

B. 董事酬勞不高於百分之二。

C. 股東紅利由董事會擬具盈餘分配案經股東會決議後分派。

本公司以穩定股利政策為原則，並參酌經營環境、營運績效、財務結構等因素後分派。惟分派予股東之股利中，現金股利不低於總股利百分之十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

4. 盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事酬勞估列金額分別為3,272千元及791千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇五年五月九日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月二十三日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派之每股股利、員工紅利及董事酬勞如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之 現金股利	\$ 1.60	<u>302,630</u>	2.2	<u>416,202</u>
員工紅利—現金			\$	74,764
董事酬勞				<u>7,186</u>
			\$	<u>81,950</u>

本公司民國一〇三年度員工紅利及董事酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額並無差異。

民國一〇四年度之盈餘分配案尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 股份基礎給付

- 除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。
- 合併公司民國一〇四年一月辦理現金增資，其中保留予員工認購股份產生之股份基礎給付交易相關資訊如下：

	權益交割— 現金增資保留 予員工認購
給與日	104.1.21
給與數量	2,500千股
授予對象	本公司員工
既得條件	立即既得

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因現金增資產生之股份基礎給付所產生之費用如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	\$ <u>-</u>	<u>20,500</u>

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>241,569</u>	<u>29,197</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>188,525</u>	<u>187,213</u>
	<u>1.28</u>	<u>0.16</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>241,569</u>	<u>29,197</u>
普通股加權平均流通在外股數	188,525	187,213
具稀釋作用之潛在普通股之影響：		
員工酬勞及紅利	2,137	1,815
未既得之限制員工權利新股	<u>559</u>	<u>1,387</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)		
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>191,221</u>	<u>190,415</u>
	<u>1.26</u>	<u>0.15</u>

(十八)員工及董事酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為29,829千元，董事酬勞提列金額為2,390千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司管理階層擬議之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為68,237千元及6,494千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同，致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而曝露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
105年3月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 133,345	(133,345)	(133,345)	-	-
應付票據及帳款	4,756,927	(4,756,927)	(4,756,927)	-	-
其他應付款	498,137	(498,137)	(498,137)	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	33,608				
流 出		(1,338,072)	(1,338,072)	-	-
流 入		1,304,391	1,304,391	-	-
避險目的之遠期外 匯合約：	5,454				
流 出		(925,031)	(925,031)	-	-
流 入		915,503	915,503	-	-
	<u>\$ 5,427,471</u>	<u>(5,431,618)</u>	<u>(5,431,618)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 3,641,185	(3,641,185)	(3,641,185)	-	-
其他應付款	528,880	(528,880)	(528,880)	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	6,945				
流 出		(781,695)	(781,695)	-	-
流 入		774,636	774,636	-	-
換匯交易合約：	21,373				
流 出		(1,445,840)	(1,445,840)	-	-
流 入		1,432,881	1,432,881	-	-
	<u>\$ 4,198,383</u>	<u>(4,190,083)</u>	<u>(4,190,083)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年3月31日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 3,391,812	(3,391,812)	(3,391,812)	-	-
其他應付款	516,227	(516,227)	(516,227)	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	4,733				
流 出		(278,915)	(278,915)	-	-
流 入		272,281	272,281	-	-
	<u>\$ 3,912,772</u>	<u>(3,914,673)</u>	<u>(3,914,673)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.市場風險

(1)匯率風險之曝險

合併公司曝露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 135,097	美金/台幣 =32.265	4,358,905	127,113	美金/台幣 =32.86	4,176,933	94,556	美金/台幣 =31.285	2,958,184
美金	359	美金/歐元 =0.883	11,586	369	美金/歐元 =0.914	12,121	369	美金/歐元 =0.923	11,544
歐元	40,776	歐元/台幣 =36.55	1,490,363	48,413	歐元/台幣 =35.94	1,739,963	39,274	歐元/台幣 =33.89	1,330,996
人民幣	175,425	人民幣/美金 =0.154	871,653	199,456	人民幣/美金 =0.151	989,673	114,079	人民幣/美金 =0.161	574,388
英磅	2,807	英磅/台幣 =46.58	130,750	2,247	英磅/台幣 =48.69	109,406	-	-	-
墨西哥幣	216,381	墨西哥幣/台幣 =1.879	406,580	-	-	-	-	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美金	109,155	美金/台幣 =32.265	3,521,886	93,601	美金/台幣 =32.86	3,075,729	78,787	美金/台幣 =31.285	2,464,851
歐元	1,489	歐元/台幣 =36.55	54,423	661	歐元/台幣 =35.94	23,756	370	歐元/台幣 =33.89	12,539
人民幣	102,297	人民幣/美金 =0.154	508,294	77,217	人民幣/美金 =0.151	383,140	88,172	人民幣/美金 =0.161	443,946
英磅	196	英磅/台幣 =46.58	9,130	201	英磅/台幣 =48.69	9,787	156	英磅/台幣 =46.42	7,242

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、借款、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當外幣相對於功能性貨幣升值或貶值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>105.3.31</u>	<u>104.3.31</u>
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 41,851	24,667
貶值5%	(41,851)	(24,667)
美金(相對於歐元)		
升值5%	579	577
貶值5%	(579)	(577)
歐元(相對於台幣)		
升值5%	71,797	65,923
貶值5%	(71,797)	(65,923)
人民幣(相對於美金)		
升值5%	18,168	6,522
貶值5%	(18,168)	(6,522)
英鎊(相對於台幣)		
升值5%	6,081	(362)
貶值5%	(6,081)	362
墨西哥幣(相對於台幣)		
升值5%	20,329	-
貶值5%	(20,329)	-

(3)貨幣性項目之兌換損益：

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為89,271千元及213,898千元。

3.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率曝險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將增加或減少442千元及535千元，主要係因合併公司之變動利率借款及銀行存款。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
衍生金融資產	\$ 39,413	-	39,413	-	39,413
避險之衍生金融資產	4,213	-	4,213	-	4,213
以成本衡量之金融資產	81,698	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	1,138,539	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	6,531,120	-	-	-	-
其他應收款	135,486	-	-	-	-
小計	7,805,145				
	<u>\$ 7,930,469</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 33,608	-	33,608	-	33,608
避險之衍生金融負債	5,454	-	5,454	-	5,454
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	133,345	-	-	-	-
應付票據及帳款	4,756,927	-	-	-	-
其他應付款	498,137	-	-	-	-
小計	5,388,409				
	<u>\$ 5,427,471</u>				

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日公允價值等級間並無任何移轉。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。管理當局主要使用適當之總負債/權益比率，決定合併公司之最適資本結構。在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提升股東報酬。合併公司報導日之負債權益比率如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
負債總額	\$ 6,344,570	5,111,400	4,671,326
權益總額	8,312,941	8,106,993	7,900,080
負債權益比率	76 %	63 %	59 %

截至民國一〇五年三月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 17,398	11,768
退職後福利	241	236
股份基礎給付	514	6,354
	<u>\$ 18,153</u>	<u>18,358</u>

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十六)。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
關聯企業	\$ -	94,821

合併公司對其進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為二至三個月，與一般廠商並無顯著不同。

2.其他支出

合併公司委託其他關係人提供技術支援、勞務服務及其他服務等，產生之相關費用如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
其他關係人	\$ 250	270

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應付帳款	關聯企業	\$ -	107,295	90,386
其他應付款	其他關係人	-	213	284
合 計		<u>\$ -</u>	<u>107,508</u>	<u>90,670</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
其他流動資產	假扣押擔保金	\$ 26,510	26,510	18,600

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇一年三月簽訂總金額為844,000千元之興建不動產、廠房及設備合約，又於民國一〇二年十二月簽訂金額為97,900千元之設計裝潢工程合約，以上合約總價款共計941,900千元，截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司尚未支付之工程款項分別為10,890千元、48,065千元及147,404千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	238,138	220,697	458,835	208,105	218,227	426,332
勞健保費用	2,436	16,746	19,182	2,249	17,964	20,213
退休金費用	17,579	9,208	26,787	12,650	9,295	21,945
其他員工福利費用	36,581	17,581	54,162	40,550	15,607	56,157
折舊費用	31,039	20,895	51,934	48,430	10,027	58,457
攤銷費用	631	6,637	7,268	143	5,931	6,074

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：外幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本 期	期未餘額	本期實際 動支餘額	利 率	資金貸 與性質	業務往來	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
					最高餘額	(註4)	(註4)	區 間	(註1)	金 額	呆帳金額	名稱	價值	(註2及3)	(註2及3)		
1	Arcadyan Holding	仁寶網路	其他應 收款	是	548,505 (USD17,000)	548,505 (USD17,000)	548,505 (USD17,000)	1%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,260,092	1,260,092	左列交易於編 製合併報表時 業已沖銷
0	本公司	Arcadyan do Brasil Ltda	"	"	258,120 (USD8,000)	258,120 (USD8,000)	29,039 (USD900)	1%	1	322,650 (USD 10,000)	-	-	-	258,120	3,169,639		

註1：1.代表有業務往來者。2.代表有短期融通資金之必要。

註2：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值之40%為限。有業務往來者，其貸與金額不得超過與本公司最近一個會計年度或當年度預計業務往來金額之百分之八十，且不得超過本公司淨值百分之二十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。有短期融通資金之必要者，需為本公司之轉投資公司，其貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且不得超過本公司淨值百分之二十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。

註3：Arcadyan Holding資金貸與總額不得超過Arcadyan Holding淨值。與Arcadyan Holding有短期融通資金之必要者，需為Arcadyan Holding之轉投資公司，其貸與金額不得超過Arcadyan Holding淨值，並應與Arcadyan Holding已為該公司背書保證金額合併計算。

註4：上表以期末匯率(USD@32.265)換算為台幣。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：外幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證註2	屬子公司對母公司背書保證註2	屬對大陸地區背書保證註2
		公司名稱	關係										
0	本公司	Arcadyan do Brasil Ltda	100%持股之子公司	1,056,546	258,120 (USD8,000)	258,120 (USD8,000)	-	-	3.26 %	3,169,639	Y	-	-

註1：背書保證最高限額為本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之40%；對單一企業背書保證之限額為最高限額之三分之一。
 註2：屬母公司對子公司背書保證、屬子公司對母公司背書保證、屬對大陸地區背書保證者填列Y。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：美金千元；千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	究心公益科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	100	1,000	7.00 %	-	
"	AirHop Communication, Inc.	-	"	1,152	62,860	6.6073 %	-	
"	Adant Technologies Inc.	-	"	349	12,960	5.51 %	-	
"	IOT EYE, Inc.	-	"	60	4,878	6 %	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Arcadyan Germany	本公司之子公司	(銷貨)	(375,565)	(8) %	出貨後120天	-	-	741,797	14 %	註2
Sinoprime	本公司	母公司	(銷貨)	(2,480,869)	(100) %	出貨後月結45天	以成本加成	-	1,295,948	100 %	註1、2
仁寶網路	Sinoprime	母公司相同	(銷貨)	(2,480,869)	(100) %	"	"	-	1,229,188 (USD38,097)	71 %	註1、2
Arcadyan Germany	本公司	母公司	進貨	375,565	100 %	出貨後120天	-	-	(741,797)	(98)%	註2
本公司	Sinoprime	本公司之子公司	進貨	2,480,869	100 %	出貨後月結45天	-	-	(1,295,948)	(100)%	註1、2
Sinoprime	仁寶網路	母公司相同	進貨	2,480,869 (USD73,699)	100 %	"	-	-	(1,229,188) (USD38,097)	(100)%	註1、2

註1：餘額為委託加工及出售原料款之淨額。

註2：左列交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/美金千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Arcadyan Germany	本公司之子公司	741,797	2.01	-		88,647 (EUR2,425)	-
Sinoprime	本公司	母公司	1,295,948	7.23	-		284,346 (USD8,813)	-
仁寶網路	Sinoprime	母公司相同	1,229,188 (USD38,097)	7.62	-		284,346 (USD8,813)	-

註1：截至民國一〇五年四月二十一日之資料。

註2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)、(三)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Arcadyan Germany	1	營業收入	375,565	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後120天	6.55 %
"	"	"	1	應收帳款	741,797	"	5.06 %
"	"	智同科技	1	應收帳款	35,027	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後90天	0.24 %
"	"	Arcadyan USA	1	營業收入	60,842	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後60天	1.06 %
"	"	"	1	應收帳款	38,675	"	0.26 %
1	Sinoprime	本公司	2	加工收入	2,480,869	售價依成本加成，授信期間為出貨後月結45天並依子公司資金需求而定	43.29 %
"	"	"	2	應收帳款	1,295,948	"	8.84 %
2	仁寶網路	Sinoprime	3	營業收入	2,480,869	"	43.29 %
"	"	"	3	應收帳款	1,229,188	"	8.39 %
3	上海廣智	Sinoprime	3	應收帳款	58,812	"	0.40 %
"	"	仁寶網路	3	其他應收款	43,006	依資金需求收款	0.29 %
4	智同科技	智同蘇州(原大同吳江)	3	營業收入	48,656	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後90天並依子公司資金需求而定	0.85 %
"	"	"	3	應收款項	47,289	"	0.32 %
5	智同蘇州(原大同吳江)	智同科技	3	加工收入	63,145	售價依成本加成，授信期間為發票開立後60天	1.10 %
"	"	"	3	應收款項	28,905	"	0.20 %
6	Arcadyan USA	本公司	2	其他應收款(註三)	20,516	依資金需求收款	0.14 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：係應收技術支援收入。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：外幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Arcadyan Holding	British Virgin Islands	一般投資業	1,479,091	1,479,091	40,780	100%	1,236,609	(36,970)	(36,970)	註2
本公司	Arcadyan USA	美國	無線網路產品之銷售	23,055	23,055	1	100%	52,525	548	548	"
本公司	Arcadyan Germany	德國	無線網路產品之銷售及技術支援	1,125	1,125	0.5	100%	39,408	(3,103)	(3,103)	"
本公司	Arcadyan Korea	韓國	無線網路產品之銷售	2,879	2,879	20	100%	1,495	135	135	"
本公司	至寶科技	台北市	一般投資業	48,000	48,000	28,464	100%	377,734	6,561	6,561	"
本公司	智同科技	台北市	研發及銷售數位家庭電子產品	290,964	287,786	24,216	59%	505,353	7,521	5,252	"
本公司	康舒通訊	台北市	一般投資業	23,000	23,000	3,502	51%	35,160	1,181	603	"
本公司	高登智慧科技	台北市	高科技系統軟體整合之銷售	15,692	6,961	1,229	22%	7,705	(5,611)	(1,217)	"
本公司	Arcadyan do Brasil Ltda	巴西	無線網路產品之銷售	81,265	81,265	965	99%	61,570	(25,115)	(25,115)	註2
Arcadyan Holding	Sinoprime	British Virgin Islands	進出口貿易	1,613 (USD50)	1,613 (USD50)	50	100%	1,516 (USD47)	-	由Arcadyan Holding認列投資損益	"
"	Arch Holding	British Virgin Islands	一般投資業	355,270 (USD11,011)	355,270 (USD11,011)	35	100%	588,610 (USD18,243)	(36,201) (USD1,122)	"	"
智同科技	Quest	Samoa	一般投資業	38,718 (USD1,200)	38,718 (USD1,200)	1,200	100%	34,611	(14,069)	由智同科技認列投資損益	"
Quest	Exquisite	Samoa	一般投資業	37,750 (USD1,170)	37,750 (USD1,170)	1,170	100%	33,749 (USD1,046)	(13,648) (USD423)	由Quest認列投資損益	"
康舒通訊	Leading Images	British Virgin Islands	一般投資業	1,613 (USD50)	1,613 (USD50)	50	100%	65,171	257	由康舒通訊認列投資損益	"
康舒通訊	Great Arch	British Virgin Islands	無線網路產品之銷售	1,613 (USD50)	1,613 (USD50)	50	100%	1,601	(57)	"	"
Leading Images	Astoria GmbH	德國	無線網路產品之銷售	914 (EUR25)	914 (EUR25)	25	100%	64,820 (USD2,009)	258 (USD8)	由Leading Images認列投資損益	"
至寶科技	鉅寶科技	台北市	寬頻網路產品之生產銷售	48,000	48,000	15,650	47%	373,287	13,832	由至寶科技認列投資損益	"

註1：上表以期末匯率(USD@32.265；EUR@)36.55)換算為新台幣。

註2：左列交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海廣智	無線網路產品之開發及銷售	422,671 (USD13,100)	註一	(註四)594,321 (USD18,420)	-	-	594,321 (USD18,420)	258 (USD8)	100%	258 (USD8)	115,928 (USD3,593)	-	註三
仁寶網路	無線網路產品之生產銷售	401,699 (USD12,450)	"	(註五)355,270 (USD11,011)	-	-	355,270 (USD11,011)	(36,201) (USD1,122)	100%	(36,201) (USD1,122)	588,610 (USD18,243)	-	"
智同蘇州(原大同吳江)	數位家庭電子之產品銷售	108,088 (USD3,350)	註一及七	37,105 (USD1,150)	-	-	37,105 (USD1,150)	(13,616) (USD422)	100%	(13,616) (USD422)	33,201 (USD1,029)	-	"

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註二：以期末匯率32.265換算為台幣。

註三：係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報告。

註四：本公司民國九十九年度實際支付US\$18,420千元，透過Arcadyan Holding向Aceton Asia 取得上海廣智100%之股權。

註五：本公司民國九十六年度實際支付US\$8,561千元，透過Arcadyan Holding向Just取得仁寶網路100%之股權。

註六：上海廣智於民國九十八年三月辦理減資彌補虧損美金15,000千元。

註七：本公司之子公司智同科技於民國一〇二年二月二十八日(股權轉移基準日)以USD1,150千元取得對智同蘇州(原大同吳江)之控制。

智易科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.轉投資大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
986,696 (USD30,581)	986,696 (USD30,581)	4,754,458

註：以期末匯率32.265換算為台幣。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

	105年1月至3月		
	通信網路產品部門	數位機上盒產品部門	合計
收入			
來自外部客戶收入	\$ 5,161,164	569,255	5,730,419
部門損益	\$ 304,178	14,304	318,482
	104年1月至3月		
	通信網路產品部門	數位機上盒產品部門	合計
收入			
來自外部客戶收入	\$ 4,150,882	410,456	4,561,338
部門損益	\$ 68,275	(55,031)	13,244

合併公司之應報導部門為通信網路產品部門及數位機上盒產品部門，通信網路產品部門主要從事無線區域網路產品、整合性數位家庭及行動辦公室之多媒體閘道器產品、無線影音產品及整合性家庭網路遊戲產品之研究、開發、產製及銷售。數位機上盒產品部門則專注於數位機上盒相關產品及服務之研究、開發及銷售，因係獨立管理，故為一營運部門。

