

股票代碼：3596

智易科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(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	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~33
(七)關係人交易	33~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34~35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~37
2.轉投資事業相關資訊	37~38
3.大陸投資資訊	38
(十四)部門資訊	39



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一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之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，民國一〇六年及一〇五年九月三十日資產總額(含採用權益法之投資)分別為1,793,520千元及1,748,386千元，分別佔合併資產總額之11%及12%，負債總額分別為183,869千元及461,983千元，分別佔合併負債總額之3%及8%；其民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為25,440千元、47,498千元、20,742千元及64,118千元，其絕對值金額分別佔合併綜合損益之10%、17%、5%及6%。

除第三段所述者外，智易科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日採用權益法之投資分別為485,086千元及390,000千元，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業之利益份額分別為18,653千元、23,006千元、51,291千元及45,423千元，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並發布生效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：

鄧廷縵
顏幸福



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年十一月八日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
 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
 合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30		105.12.31		105.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		
資產：								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,365,605	21	2,530,846	17	2,719,905	18		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動								
(附註六(二))	1,509	-	61,312	-	81,200	1		
1135 遞險之衍生金融資產-流動(附註六(三))	-	-	-	-	20,481	-		
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五))	4,390,579	28	5,578,518	37	5,151,647	35		
1200 其他應收款(附註六(五))	160,047	1	108,953	1	115,328	1		
1310 存貨淨額(附註六(六))	5,000,141	32	3,793,392	25	3,516,796	24		
1410 預付款項	207,765	1	233,622	1	357,284	2		
1470 其他流動資產(附註八)	38,524	-	43,553	-	14,223	-		
	<u>13,164,170</u>	<u>83</u>	<u>12,350,196</u>	<u>81</u>	<u>11,976,866</u>	<u>81</u>		
非流動資產：								
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	485,086	3	619,130	4	390,000	3		
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))	66,547	-	66,547	-	131,407	1		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及(九))	1,812,120	12	1,916,931	13	1,920,150	13		
1780 無形資產(附註六(九))	74,783	1	91,776	1	92,001	1		
1840 遞延所得稅資產	122,415	1	111,527	1	86,578	1		
1900 其他非流動資產	55,406	-	61,030	-	63,500	-		
	<u>2,616,357</u>	<u>17</u>	<u>2,866,941</u>	<u>19</u>	<u>2,683,636</u>	<u>19</u>		
負債及權益：								
負債：								
106.9.30	金額	%	105.12.31	金額	%	105.9.30	金額	%
短期借款(附註六(十))	\$ 650,702	4	11,865	-	-	-	-	
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動								
(附註六(二))	36,293	-	2,108	-	1,215	-		
25,419	-	-	-	-	-	-		
4,544,197	29	4,121,194	27	3,994,554	27			
110,471	1	315,860	2	234,693	2			
217,057	1	234,820	2	268,285	2			
774,793	5	1,039,654	7	948,549	6			
516,050	3	261,790	2	229,984	2			
<u>6,874,982</u>	<u>43</u>	<u>5,987,291</u>	<u>40</u>	<u>5,677,280</u>	<u>39</u>			
非流動負債：								
淨確定福利負債-非流動(附註六(十三))	89,260	1	90,128	-	74,722	1		
遞延所得稅負債	44,715	-	42,515	-	40,532	-		
其他非流動負債	1,863	-	2,040	-	2,003	-		
<u>135,838</u>	<u>1</u>	<u>134,683</u>	<u>-</u>	<u>117,257</u>	<u>1</u>			
<u>7,010,820</u>	<u>44</u>	<u>6,121,974</u>	<u>40</u>	<u>5,794,537</u>	<u>40</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	1,891,190	12	1,891,190	12	1,891,190	13		
資本公積	2,656,084	17	2,655,927	18	2,655,920	18		
保留盈餘	3,906,258	24	4,169,403	27	3,943,639	27		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(61,145)	-	(15,242)	-	(18,993)	-		
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	(19,305)	-	-	-	17,555	-		
(損失)	8,373,082	53	8,701,278	57	8,489,311	58		
396,625	3	393,885	3	376,654	2			
8,769,707	56	9,095,163	60	8,865,965	60			
<u>15,780,527</u>	<u>100</u>	<u>15,217,137</u>	<u>100</u>	<u>14,660,502</u>	<u>100</u>			
資產總計								
	\$ 15,780,527	100	15,217,137	100	14,660,502	100		



董事長：陳瑞聰

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：曾劍麟

會計主管：林丕野



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

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入：								
4100 銷貨收入淨額	\$ 5,090,938	100	5,852,552	100	14,679,779	100	18,389,908	100
4800 其他營業收入	19,957	-	11,406	-	69,300	-	50,522	-
	<u>5,110,895</u>	<u>100</u>	<u>5,863,958</u>	<u>100</u>	<u>14,749,079</u>	<u>100</u>	<u>18,440,430</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(六)及十二)	<u>4,447,212</u>	<u>87</u>	<u>4,905,026</u>	<u>84</u>	<u>12,670,515</u>	<u>86</u>	<u>15,413,303</u>	<u>84</u>
5900 營業毛利	<u>663,683</u>	<u>13</u>	<u>958,932</u>	<u>16</u>	<u>2,078,564</u>	<u>14</u>	<u>3,027,127</u>	<u>16</u>
營業費用(附註七及十二)：								
6100 推銷費用	117,640	2	178,690	3	359,240	2	537,890	3
6200 管理費用	88,933	2	89,113	2	262,371	2	275,645	1
6300 研究發展費用	265,922	5	254,814	4	749,078	5	741,560	4
營業費用合計	<u>472,495</u>	<u>9</u>	<u>522,617</u>	<u>9</u>	<u>1,370,689</u>	<u>9</u>	<u>1,555,095</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利	<u>191,188</u>	<u>4</u>	<u>436,315</u>	<u>7</u>	<u>707,875</u>	<u>5</u>	<u>1,472,032</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	6,720	-	7,487	-	12,659	-	10,286	-
7230 外幣兌換(損失)利益淨額(附註六(十九))	82,278	2	(127,652)	(2)	54,588	-	(369,063)	(2)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)利益(損失)	(88,738)	(2)	62,237	1	(287,985)	(1)	182,175	1
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))	18,653	-	23,006	-	51,291	-	45,423	-
7010 其他收入	3,806	-	3,265	-	6,033	-	34,360	-
7225 處分投資利益(附註六(七))	44,499	1	-	-	44,499	-	-	-
7590 其他支出	(3)	-	(13,156)	-	(487)	-	(12,135)	-
7510 利息費用	(7,691)	-	(3,555)	-	(9,857)	-	(13,105)	-
	<u>59,524</u>	<u>1</u>	<u>(48,368)</u>	<u>(1)</u>	<u>(129,259)</u>	<u>(1)</u>	<u>(122,059)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨利	250,712	5	387,947	6	578,616	4	1,349,973	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	<u>38,241</u>	<u>1</u>	<u>51,403</u>	<u>-</u>	<u>83,581</u>	<u>1</u>	<u>236,886</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>212,471</u>	<u>4</u>	<u>336,544</u>	<u>6</u>	<u>495,035</u>	<u>3</u>	<u>1,113,087</u>	<u>6</u>
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	3,875	-	(44,754)	(1)	(54,103)	-	(56,087)	-
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))	31,475	1	(19,533)	-	(25,419)	-	(879)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜 合損益之份額-可能重分類至損益之項 目(附註六(七))	48	-	(19)	-	49	-	(30)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十四))	<u>668</u>	<u>-</u>	<u>(7,345)</u>	<u>-</u>	<u>(8,688)</u>	<u>-</u>	<u>(9,162)</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>34,730</u>	<u>1</u>	<u>(56,961)</u>	<u>(1)</u>	<u>(70,785)</u>	<u>-</u>	<u>(47,834)</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>34,730</u>	<u>1</u>	<u>(56,961)</u>	<u>(1)</u>	<u>(70,785)</u>	<u>-</u>	<u>(47,834)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 247,201</u>	<u>5</u>	<u>279,583</u>	<u>5</u>	<u>424,250</u>	<u>3</u>	<u>1,065,253</u>	<u>6</u>
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 197,100	4	338,225	6	474,420	3	1,118,239	6
8620 非控制權益	15,371	-	(1,681)	-	20,615	-	(5,152)	-
	<u>\$ 212,471</u>	<u>4</u>	<u>336,544</u>	<u>6</u>	<u>495,035</u>	<u>3</u>	<u>1,113,087</u>	<u>6</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 230,160	5	285,534	5	409,212	3	1,068,987	6
8720 非控制權益	17,041	-	(5,951)	-	15,038	-	(3,734)	-
	<u>\$ 247,201</u>	<u>5</u>	<u>279,583</u>	<u>5</u>	<u>424,250</u>	<u>3</u>	<u>1,065,253</u>	<u>6</u>
每股盈餘(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.04		1.79		2.51		5.93	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.04		1.76		2.49		5.84	

董事長：陳瑞聰



(請詳核閱後附合併財務季報附註)

經理人：曾釗鵬



會計主管：林丕野



僅經核閱，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

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益	其他權益項目										
	股本	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	現金流量避險中屬有效避險部分之匯兌	現金流量避險中屬有效避險部分之匯兌	員工未賺得酬勞	合 計	歸屬於母公司業主之權益總計
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	3,128,030	26,454	21,360	(4,578)	43,236	7,719,134
本期淨利	-	-	-	-	1,118,239	1,118,239	-	-	-	-	1,118,239
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(57,446)	-	(45,447)	(3,805)	-	(49,252)	(99,508)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,118,239	1,118,239	(45,447)	(3,805)	-	(49,252)	(49,252)
提列法定盈餘公積	-	-	57,446	-	(57,446)	-	(45,447)	(3,805)	-	(49,252)	(99,508)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(11,441)	11,441	-	-	-	-	-	-
分配股東股利	-	-	-	-	(302,630)	(302,630)	-	-	-	-	(302,630)
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	-	191	-	-	-	-	-	-	-	-	191
股份基礎給付交易	(248)	(701)	-	-	-	-	-	-	4,578	4,578	3,629
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,471)
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 1,891,190	2,655,920	566,921	-	3,376,718	3,945,639	(18,993)	17,555	-	(1,438)	8,489,311
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,891,190	2,655,927	566,921	-	3,602,482	4,169,403	(15,242)	-	-	(15,242)	8,701,278
本期淨利	-	-	-	-	474,420	474,420	-	(19,305)	-	(65,175)	474,420
本期其他綜合損益	-	-	-	-	474,420	474,420	(45,870)	(19,305)	-	(65,175)	(65,175)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	474,420	474,420	(45,870)	(19,305)	-	(65,175)	409,245
盈餘指撥及分配：	-	-	135,747	-	(135,747)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	15,242	(15,242)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(737,565)	(737,565)	-	-	-	-	(737,565)
分配股東股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,493)
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	-	82	-	-	-	-	-	-	-	-	82
處分採用權益法之投資/子公司	-	(22)	-	-	-	-	(33)	-	-	(33)	(55)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,805)
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 1,891,190	2,656,084	702,668	15,242	3,188,348	3,906,258	(61,145)	(19,305)	-	(80,450)	8,373,082
											396,625
											8,769,707



董事長：陳瑞聰

(請詳閱合併財務季報附註)



經理人：曾劍騰

會計主管：林丕野



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 578,616	1,349,973
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	161,735	154,946
攤銷費用	28,107	23,845
呆帳費用轉列收入數	(5,486)	(7,819)
利息費用	9,857	13,105
利息收入	(12,659)	(10,286)
採用權益法認列之關聯企業之份額	(51,291)	(45,423)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(462)	(1,482)
收到權益法被投資公司現金股利	8,942	31,299
處分採用權益法之投資利益	(44,499)	-
股份基礎給付酬勞成本	967	3,629
收益費損項目合計	95,211	161,814
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	93,988	(95,499)
應收票據及帳款減少	1,193,425	519,040
存貨增加	(1,206,749)	(278,406)
其他應收款(增加)減少	(50,857)	30,554
預付費用(增加)減少	25,857	(163,884)
其他流動資產減少	5,029	27,316
	60,693	39,121
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加	423,003	355,477
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	(25,839)	277,825
其他	(868)	(892)
	396,296	632,410
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	456,989	671,531
調整項目合計	552,200	833,345
營運產生之現金流入	1,130,816	2,183,318
收取之利息	12,422	10,382
支付之利息	(9,511)	(9,159)
支付之所得稅	(288,970)	(139,239)
營業活動之淨現金流入	844,757	2,045,302
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	(49,709)
處分採用權益法之投資	221,000	-
無形資產增加	(11,153)	(17,277)
取得採用權益法之投資	-	(8,731)
取得不動產、廠房及設備	(82,565)	(200,258)
處分不動產、廠房及設備價款	980	3,683
存出保證金增加	5,624	-
受限制資產減少	-	900
其他非流動資產增加	-	(18,289)
投資活動之淨現金流入	133,886	(289,681)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	638,837	-
發放現金股利	(737,565)	(302,630)
非控制權益變動	(13,168)	(7,471)
其他	(177)	(289)
籌資活動之淨現金流出	(112,073)	(310,390)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,811)	(37,594)
本期現金及約當現金增加數	834,759	1,407,637
期初現金及約當現金餘額	2,530,846	1,312,268
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,365,605	2,719,905

董事長：陳瑞聰



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：曾釗鵬



會計主管：林丕野



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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、產製及銷售寬頻網路接取產品、無線區域網路產品、數位家庭多媒體應用產品、行動寬頻產品及無線影音產品等，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一〇六年十一月八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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
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
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

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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	2018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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額66,547千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，該對合併公司之利潤波動並無重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

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)

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。然而，合併公司尚未確定採用國際財務報導準則第九號之減損損失方法論。

(3) 避險會計

合併公司初次適用國際財務報導準則第九號時，得選擇繼續適用國際會計準則第三十九號之避險會計規定，而非國際財務報導準則第九號之規定，作為其會計政策。合併公司目前尚未決定係選擇適用國際會計準則第三十九號或國際財務報導準則第九號之規定。

(4) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(5) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金額負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 新避險會計原則上應推延調整。然而，合併公司得選擇追溯調整遠期外匯合約遠期部分公允價值變動之會計政策變動，惟尚未決定是否作此選擇。

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)

- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1) 商品銷售

針對產品之銷售，現行依與客戶的交易條件認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

(三) 金管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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

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」)及金管會認可並發布生效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(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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

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)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
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 %	
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 %	100 %	
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)	研發及銷售數位家庭電子產品	60 %	60 %	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 %	
本公司	Arcadyan Technology Limited (Arcadyan UK)	無線網路產品之技術支援	100 %	100 %	- %	(註1)
本公司	Arcadyan Technology Australia Pty Ltd	無線網路產品之銷售	100 %	- %	- %	(註2)
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)	無線網路產品之生產銷售	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生產銷售	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：係民國一〇五年十二月二日設立之子公司。

註2：係民國一〇六年三月二十八日設立之子公司。

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)

(三)負債準備

首次適用國際財務報導解釋第21號「公課」，依其規定將公課支付負債於法規明定啟動公課支付之活動發生時認列。

(四)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。

(五)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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
庫存外幣及零用金	\$ 2,820	2,769	3,569
支票及活期存款	2,390,162	1,661,374	1,872,525
定期存款	<u>972,623</u>	<u>866,703</u>	<u>843,811</u>
	<u>\$ 3,365,605</u>	<u>2,530,846</u>	<u>2,719,905</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)。

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)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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</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>1,509</u>	<u>61,312</u>	<u>81,200</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>36,293</u>	<u>2,108</u>	<u>1,215</u>

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：

		<u>106.9.30</u>		
		<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 3,000		歐元兌美元	106.12.28~107.1.12
買入遠期外匯	USD 3,000		美元兌墨西哥幣	106.10.20
衍生性金融負債				
遠期外匯合約：				
賣出遠期外匯	EUR 23,000		歐元兌美元	106.10.6~106.12.28
買入遠期外匯	USD 600		美元兌巴西幣	106.12.11
賣出遠期外匯	GBP 500		英鎊兌美元	106.10.13
		<u>105.12.31</u>		
		<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 31,000		歐元兌美元	106.1.13~106.4.13
賣出遠期外匯	GBP 3,000		英鎊兌美元	106.1.13~106.3.14
買入遠期外匯	USD 13,000		美元兌墨西哥幣	106.2.24~106.3.14
衍生性金融負債				
遠期外匯合約：				
賣出遠期外匯	EUR 9,000		歐元兌美元	106.3.14~106.4.7
買入遠期外匯	USD 500		美元兌巴西幣	106.3.30

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>105.9.30</u>		
		<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 38,970	歐元兌美元	105.10.14~106.1.13	
賣出遠期外匯	GBP 4,000	英鎊兌美元	105.10.14~106.1.13	
買入遠期外匯	USD 18,000	美元兌墨西哥幣	105.10.7~105.10.14	
換匯交易合約：				
貨幣交換	USD 15,000	美元兌台幣	105.11.29	
衍生性金融負債				
遠期外匯合約：				
賣出遠期外匯	EUR 2,890	歐元兌美元	105.10.14~105.12.14	
買入遠期外匯	USD 500	美元兌巴西幣	106.3.30	

(三)避險之衍生金融資產及負債

1.明細如下

		<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
現金流量避險：				
避險之衍生金融資產：				
遠期外匯合約		\$ -	-	<u>20,481</u>
避險之衍生性金融負債：				
遠期外匯合約		\$ <u>25,419</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。合併公司民國一〇五年十二月三十一日無簽訂適用避險會計之避險合約，另，民國一〇六年及一〇五年九月三十日尚未到期之遠期外匯合約如下：

		<u>106.9.30</u>		
		<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
避險之衍生性金融負債				
賣出遠期外匯	EUR 17,500	歐元兌美元	106.10.30~106.12.29	
		<u>105.9.30</u>		
		<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 13,762	歐元兌美元	105.10.28~105.12.30	
買入遠期外匯	USD 3,000	美元兌墨西哥幣	105.10.28~105.11.29	

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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
現金流量避險：				
當年度產生之利益(損失) \$	(51,525)	4,732	(143,937)	92,577
減：包含於損益中之利益				
(損失)之重分類調整	<u>(83,000)</u>	<u>24,265</u>	<u>(118,518)</u>	<u>93,456</u>
認列於其他綜合損益之淨利				
益(損失)	<u>\$ 31,475</u>	<u>(19,533)</u>	<u>(25,419)</u>	<u>(879)</u>

4.民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十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。

5.民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日現金流量避險交易屬避險無效而認列損失之金額分別為53,471千元及0千元，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)項下。」

(四)以成本衡量之金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
國內非上市(櫃)普通股	\$ -	-	2,000
國外非上市(櫃)基金	48,709	48,709	48,709
國外非上市(櫃)特別股	<u>17,838</u>	<u>17,838</u>	<u>80,698</u>
	<u>\$ 66,547</u>	<u>66,547</u>	<u>131,407</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.合併公司部份以成本衡量之金融資產之投資價值已有減損，民國一〇五年度認列之減損損失為64,860千元，帳列營業外收入及支出項下。

3.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

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據	\$ 53,299	63,137	76,961
應收帳款	4,403,942	5,548,128	5,132,341
其他應收款	<u>160,047</u>	<u>108,953</u>	<u>115,328</u>
	4,617,288	5,720,218	5,324,630
減：備抵呆帳	(21,550)	(27,036)	(9,690)
備抵銷貨退回	<u>(45,112)</u>	<u>(5,711)</u>	<u>(47,965)</u>
	<u>\$ 4,550,626</u>	<u>5,687,471</u>	<u>5,266,975</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、帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
逾期1~30天	\$ 583,273	850,969	751,823
逾期31~60天	155,135	183,484	45,855
逾期61~90天	13,309	171,541	2,946
逾期91~180天	42,343	47,430	-
逾期超過181天	<u>2,732</u>	<u>3,714</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 796,792</u>	<u>1,257,138</u>	<u>800,696</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之應收票據、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
106年1月1日餘額	\$ 7,827	19,209	27,036
迴轉減損損失	<u>(7,827)</u>	<u>2,341</u>	<u>(5,486)</u>
106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>21,550</u>	<u>21,550</u>
	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	<u>-</u>	<u>(7,819)</u>	<u>(7,819)</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,690</u>	<u>9,690</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。截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，已轉售之債權尚未收回之款項分別為37,971千元、36,488千元及30,491千元，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：

106.9.30						
帳款來源	讓售對象	轉售金額	已預支金額	提供擔保 項 目	重要移轉 條 款	除列金額
非關係人	金融機構	\$ <u>402,165</u>	<u>364,194</u>	無	無	<u>402,165</u>
105.12.31						
帳款來源	讓售對象	轉售金額	已預支金額	提供擔保 項 目	重要移轉 條 款	除列金額
非關係人	金融機構	\$ <u>411,379</u>	<u>374,891</u>	無	無	<u>411,379</u>
105.9.30						
帳款來源	讓售對象	轉售金額	已預支金額	提供擔保 項 目	重要移轉 條 款	除列金額
非關係人	金融機構	\$ <u>354,567</u>	<u>324,076</u>	無	無	<u>354,567</u>

上述民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日債權出售之年利率區間分別為0.80%~2.06%及0.80%~1.60%。

(六)存 貨

1.合併公司存貨明細如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
原物料	\$ 2,613,124	1,629,733	1,600,457
在製品	368,144	285,778	475,662
製成品	<u>2,018,873</u>	<u>1,877,881</u>	<u>1,440,677</u>
	<u>\$ 5,000,141</u>	<u>3,793,392</u>	<u>3,516,796</u>

2.合併公司認列營業成本明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
銷貨成本及費用	\$ 4,411,025	4,948,108	12,600,389	15,416,820
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	<u>36,187</u>	<u>(43,082)</u>	<u>70,126</u>	<u>(3,517)</u>
	<u>\$ 4,447,212</u>	<u>4,905,026</u>	<u>12,670,515</u>	<u>15,413,303</u>

民國一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因出售或報廢呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本，致存貨跌價損失金額分別為36,187千元及70,126千元。

民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因出售或報廢呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉存貨跌價損失金額分別為43,082千元及3,517千元。

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。

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)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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 485,086</u>	<u>619,130</u>	<u>390,000</u>

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		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
鉅寶科技股份有限公司(鉅寶科技)	主要業務為寬頻網路產品之生產銷售	台灣	33 %	46 %	47 %

合併公司於民國一〇六年九月二十九日處分鉅寶科技13%股權，處分價款為221,000千元，其處分利益44,499千元已包含於合併綜合損益表之「處分投資利益」項下。該處分利益中包括先前認列於其他綜合損益之利益及損失及資本公積重分類為損益之金額。

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：

鉅寶科技之彙總性財務資訊：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
流動資產	\$ 3,998,713	4,718,683	3,238,627
非流動資產	280,895	249,854	243,716
流動負債	(2,788,175)	(3,590,840)	(2,653,392)
非流動負債	(23)	(4,296)	(14)
	<u>\$ 1,491,410</u>	<u>1,373,401</u>	<u>828,937</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,491,410</u>	<u>1,373,401</u>	<u>828,937</u>

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業收入	\$ 1,571,332	1,395,673	5,261,196	3,737,936
繼續營業單位本期淨利 (淨損)	47,816	49,594	125,631	101,212
其他綜合損益	173	(46)	181	(64)
綜合損益總額	<u>\$ 47,989</u>	<u>49,548</u>	<u>125,812</u>	<u>101,148</u>
歸屬於非控制權益之綜 合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主 之綜合損益總額	<u>\$ 47,989</u>	<u>49,548</u>	<u>125,812</u>	<u>101,148</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)

	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	613,392	366,730
本期自關聯企業收取之股利	(8,942)	(31,299)
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	54,599	47,743
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	60	254
本期處分	<u>(176,501)</u>	<u>-</u>
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><u>482,608</u></u>	<u><u>383,428</u></u>

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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 2,478</u>	<u>5,738</u>	<u>6,572</u>

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ (499)	(334)	(3,259)	(2,350)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (499)</u>	<u>(334)</u>	<u>(3,259)</u>	<u>(2,350)</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 租 款 及 未 完 工 程 款</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：								
民國106年1月1日餘額	\$ 463,262	826,069	1,730,539	342,917	206,348	388,991	8,842	3,966,968
增添	-	-	31,890	13,861	12,563	9,182	12,225	79,721
本期轉入(出)	-	-	(181)	-	6,545	6,698	(13,270)	(208)
處分及除列	-	-	(30,105)	(1,864)	-	(14,258)	-	(46,227)
匯率變動之影響	-	-	(92,141)	(1,504)	-	(9,578)	-	(103,223)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 463,262</u>	<u>826,069</u>	<u>1,640,002</u>	<u>353,410</u>	<u>225,456</u>	<u>381,035</u>	<u>7,797</u>	<u>3,897,031</u>
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	-	-	44,422	10,414	10,164	21,583	97,354	183,937
本期轉入(出)	(2,108)	110,552	15,298	469	295	16,618	(143,231)	(2,107)
處分及除列	-	-	(25,580)	(996)	(898)	(238,254)	-	(265,728)
匯率變動之影響	-	-	(70,009)	(1,082)	-	(10,309)	232	(81,168)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 463,262</u>	<u>784,264</u>	<u>1,689,781</u>	<u>342,457</u>	<u>198,644</u>	<u>378,755</u>	<u>50,877</u>	<u>3,908,040</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)

折 舊：	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
	民國106年1月1日餘額 \$	-	27,727	1,438,222	252,480	163,741	167,867	-
本期折舊	-	14,031	69,805	24,242	20,571	33,086	-	161,735
本期轉入(出)	-	-	(164)	-	-	(18)	-	(182)
處分及除列	-	-	(29,628)	(1,863)	-	(14,218)	-	(45,709)
匯率變動之影響	-	1	(73,145)	(1,151)	-	(6,675)	-	(80,970)
民國106年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>41,759</u>	<u>1,405,090</u>	<u>273,708</u>	<u>184,312</u>	<u>180,042</u>	<u>-</u>	<u>2,084,911</u>
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	-	12,483	65,801	25,334	18,043	33,285	-	154,946
處分及除列	-	-	(25,517)	(885)	(898)	(236,030)	-	(263,330)
匯率變動之影響	-	-	(56,381)	(846)	-	(7,468)	-	(64,695)
民國105年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>23,259</u>	<u>1,404,724</u>	<u>245,436</u>	<u>157,500</u>	<u>156,971</u>	<u>-</u>	<u>1,987,890</u>
帳面價值：								
民國106年1月1日	\$ <u>463,262</u>	<u>798,342</u>	<u>292,317</u>	<u>90,437</u>	<u>42,607</u>	<u>221,124</u>	<u>8,842</u>	<u>1,916,931</u>
民國106年9月30日	\$ <u>463,262</u>	<u>784,310</u>	<u>234,912</u>	<u>79,702</u>	<u>41,144</u>	<u>200,993</u>	<u>7,797</u>	<u>1,812,120</u>
民國105年1月1日	\$ <u>465,370</u>	<u>662,936</u>	<u>304,829</u>	<u>111,819</u>	<u>48,728</u>	<u>221,933</u>	<u>96,522</u>	<u>1,912,137</u>
民國105年9月30日	\$ <u>463,262</u>	<u>761,005</u>	<u>285,057</u>	<u>97,021</u>	<u>41,144</u>	<u>221,784</u>	<u>50,877</u>	<u>1,920,150</u>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司將部分之不動產作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)無形資產

帳面價值：	商 譽	技 術 授 權 費	著 作 權	電 腦 軟 體 及 其 他	總 計
民國106年1月1日	\$ <u>6,556</u>	<u>39,646</u>	<u>3,427</u>	<u>42,147</u>	<u>91,776</u>
民國106年9月30日	\$ <u>6,556</u>	<u>32,252</u>	<u>1,371</u>	<u>34,604</u>	<u>74,783</u>
民國105年1月1日	\$ <u>6,556</u>	<u>49,656</u>	<u>6,168</u>	<u>36,261</u>	<u>98,641</u>
民國105年9月30日	\$ <u>6,556</u>	<u>42,126</u>	<u>4,112</u>	<u>39,207</u>	<u>92,001</u>

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日均無重大增添、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一〇五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

無擔保銀行借款	<u>106.9.30</u> \$ <u>650,702</u>	<u>105.12.31</u> <u>11,865</u>	<u>105.9.30</u> <u>-</u>
未使用額度	\$ <u>5,239,559</u>	<u>5,767,964</u>	<u>6,200,206</u>
利率區間	<u>1.1%~1.3%</u>	<u>0.69%~1.4%</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)

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)。

(十一)負債準備

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

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)承租人租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

(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一〇五年及一〇四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>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業成本	\$ 116	85	318	262
推銷費用	84	81	245	245
管理費用	94	95	288	279
研究發展費用	<u>441</u>	<u>452</u>	<u>1,355</u>	<u>1,351</u>
	<u>\$ 735</u>	<u>713</u>	<u>2,206</u>	<u>2,137</u>

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>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業成本	\$ 780	665	2,191	2,020
推銷費用	1,001	991	2,963	2,909
管理費用	1,295	1,298	3,930	3,905
研究發展費用	<u>6,323</u>	<u>5,536</u>	<u>18,317</u>	<u>15,887</u>
	<u>\$ 9,399</u>	<u>8,490</u>	<u>27,401</u>	<u>24,721</u>

其他納入合併財務報表編製主體之子公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日認列之基本養老保險費及社會福利費分別為12,117千元、14,622千元、39,898千元及52,156千元。

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>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>38,241</u>	<u>51,403</u>	<u>83,581</u>	<u>236,886</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>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9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>668</u>	<u>(7,345)</u>	<u>(8,688)</u>	<u>(9,162)</u>

2.本公司至寶科技、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一〇四年度；其相關核定差異，列為確定年度所得稅調整。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>3,188,348</u>	<u>3,602,482</u>	<u>3,376,718</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>550,318</u>	<u>520,937</u>	<u>473,721</u>

	<u>105年度(實際)</u>	<u>104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>20.28 %</u>	<u>20.59 %</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，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 2,651,544	2,651,544	2,652,503
實際取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額	3,556	3,459	2,520
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	<u>984</u>	<u>924</u>	<u>897</u>
	\$ <u>2,656,084</u>	<u>2,655,927</u>	<u>2,655,920</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.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定公積已達本公司資本總額時不在此限)，並依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積後，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。

3.盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十三日及民國一〇五年六月二十八日經股東常會決議民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，有關分派之每股股利如下：

	105年度		104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	\$ 3.90	<u>737,565</u>	1.06	<u>302,630</u>

(十六)股份基礎給付

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

(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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>197,100</u>	<u>338,225</u>	<u>474,420</u>	<u>1,118,239</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>189,119</u>	<u>188,657</u>	<u>189,119</u>	<u>188,657</u>
	\$ <u>1.04</u>	<u>1.79</u>	<u>2.51</u>	<u>5.93</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>197,100</u>	<u>338,225</u>	<u>474,420</u>	<u>1,118,239</u>
普通股加權平均流通在外股數	189,119	188,657	189,119	188,657
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工酬勞及紅利	1,123	2,057	1,629	2,401
未既得之限制員工權利新股	-	206	-	481
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>190,242</u>	<u>190,920</u>	<u>190,748</u>	<u>191,539</u>
	\$ <u>1.04</u>	<u>1.77</u>	<u>2.49</u>	<u>5.84</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)

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，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。

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為22,770千元、38,797千元、55,162千元及133,089千元，董事酬勞提列金額分別為1,966千元、2,928千元、5,110千元及9,785千元，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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為162,947千元及68,237千元，董事酬勞提列金額分別為9,777千元及6,494千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(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一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

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
106年9月30日					
非衍生金融負債					
其他應付款	\$ 420,873	(420,873)	(420,873)	-	-
無擔保銀行借款	650,702	(650,702)	(650,702)	-	-
應付票據及帳款	4,544,197	(4,544,197)	(4,544,197)	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	36,293				
流 出		(861,352)	(861,352)	-	-
流 入		827,194	827,194	-	-

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)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
避險目的之遠期					
外匯合約：	25,419				
流 出		(625,800)	(625,800)	-	-
流 入		602,651	602,651	-	-
	<u>\$ 5,677,484</u>	<u>(5,673,079)</u>	<u>(5,673,079)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款 \$	11,865	(11,865)	(11,865)	-	-
應付票據及帳款	4,121,694	(4,121,694)	(4,121,694)	-	-
其他應付款	581,356	(581,356)	(581,356)	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	2,108				
流 出		(322,169)	(322,169)	-	-
流 入		321,304	321,304	-	-
	<u>\$ 4,717,023</u>	<u>(4,715,780)</u>	<u>(4,715,780)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年9月30日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款 \$	3,994,554	(3,994,554)	(3,994,554)	-	-
其他應付款	565,462	(565,462)	(565,462)	-	-
衍生金融負債					
遠期外匯合約：	1,215				
流 出		(118,448)	(118,448)	-	-
流 入		116,329	116,329	-	-
	<u>\$ 4,561,231</u>	<u>(4,562,135)</u>	<u>(4,562,135)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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。

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.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

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	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	\$ 167,493	美金/台幣 =30.315	5,077,550	130,013	美金/台幣 =32.25	4,192,919	149,010	美金/台幣 =31.355	4,672,209
歐元	45,542	歐元/台幣 =35.76	1,628,582	50,746	歐元/台幣 =33.9	1,720,289	50,069	歐元/台幣 =35.18	1,761,427
人民幣	95,885	人民幣/美金 =0.15	436,013	73,130	人民幣/美金 =0.143	351,092	120,558	人民幣/美金 =0.15	567,016
墨西哥幣	135,267	墨西哥幣/ 台幣=1.671	225,964	275,494	墨西哥幣/ 台幣=1.558	429,178	462,994	墨西哥幣/ 台幣=1.615	747,689
金融負債									
貨幣性項目									
美金	143,690	美金/台幣 =30.315	4,355,962	147,312	美金/台幣 =32.25	4,750,812	164,050	美金/台幣 =31.355	5,143,788
歐元	12,775	歐元/台幣 =35.76	456,834	5,239	歐元/台幣 =33.90	177,602	1,461	歐元/台幣 =35.18	51,398
人民幣	89,417	人民幣/美金 =0.15	406,601	135,392	人民幣/美金 =0.143	624,394	126,826	人民幣/美金 =0.15	596,494

(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。於民國一〇六年及一〇五年九月三十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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	106.9.30	105.9.30
美金(相對於台幣)		
升值5%	\$ 36,079	(23,579)
貶值5%	(36,079)	23,579
歐元(相對於台幣)		
升值5%	58,587	85,501
貶值5%	(58,587)	(85,501)
人民幣(相對於美金)		
升值5%	1,471	(1,474)
貶值5%	(1,471)	1,474
墨西哥幣(相對於台幣)		
升值5%	11,298	37,384
貶值5%	(11,298)	(37,384)

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)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，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為82,278千元、(127,652)千元、54,588千元及(369,063)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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之淨利將增加或減少3,261千元及3,511千元，主要係因合併公司之變動利率借款及銀行存款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之衍生金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

	106.9.30				
	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	\$ 1,509	-	1,509	-	1,509
以成本衡量之金融資產	66,547	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	3,365,605	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	4,390,579	-	-	-	-
其他應收款	160,047	-	-	-	-
小計	7,916,231				
	\$ 7,984,287				

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)

		106.9.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 36,293	-	36,293	-	36,293
避險之衍生金融負債	25,419	-	25,419	-	25,419
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	650,702	-	-	-	-
應付票據及帳款	4,544,197	-	-	-	-
其他應付款	420,873	-	-	-	-
小計	<u>5,615,772</u>				
	<u>\$ 5,677,484</u>				
		105.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
衍生金融資產	\$ 61,312	-	61,312	-	61,312
以成本衡量之金融資產	66,547	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	2,530,846	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	5,578,518	-	-	-	-
其他應收款	108,953	-	-	-	-
小計	<u>8,218,317</u>				
	<u>\$ 8,346,176</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 2,108	-	2,108	-	2,108
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	11,865	-	-	-	-
應付票據及帳款	4,121,194	-	-	-	-
其他應付款	581,356	-	-	-	-
小計	<u>4,714,415</u>				
	<u>\$ 4,716,523</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)

	105.9.30				
	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	\$ 81,200	-	81,200	-	81,200
避險之衍生金融資產	20,481	-	20,481	-	20,481
以成本衡量之金融資產	131,407	-	-	-	-
放款及應收款：					
現金及約當現金	2,719,905	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	5,151,647	-	-	-	-
其他應收款	172,167	-	-	-	-
小計	8,043,719				
	<u>\$ 8,276,807</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融負債	\$ 1,215	-	1,215	-	1,215
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付票據及帳款	3,994,554	-	-	-	-
其他應付款	565,462	-	-	-	-
小計	4,560,016				
	<u>\$ 4,561,231</u>				

(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.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

B.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。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日公允價值等級間並無任何移轉。

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一〇五年度合併財務報告附註六(二十)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：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
負債總額	\$ 7,010,820	6,121,974	5,794,537
權益總額	8,769,707	9,095,163	8,865,965
負債權益比率	80 %	67 %	65 %

截至民國一〇六年九月三十日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
金仁寶管理服務股份有限公司	本公司最終母公司董事長與公司董事長為同一人
仁寶電腦工業股份有限公司	本公司之母公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.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>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
母公司	\$ -	-	8,148	-
其他關係人	\$ 310	250	930	750

2.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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
其他應付款	其他關係人	\$ 326	152	-

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)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
短期員工福利	\$ 14,891	17,855	47,577	58,053
退職後福利	301	245	868	727
股份基礎給付	-	-	-	1,028
	<u>\$ 15,192</u>	<u>18,100</u>	<u>48,445</u>	<u>59,808</u>

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(十六)。

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：

資產名稱	質押擔保標的	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他流動資產	假扣押擔保金	\$ 26,510	26,510	26,510
不動產－土地	長期借款(註)	463,262	463,262	463,262
其他非流動資產	海關保證金	13,359	14,561	-
		<u>\$ 503,131</u>	<u>504,333</u>	<u>489,772</u>

註：長期借款於民國一〇四年度已償還結清，但尚未執行解除土地抵押。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

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	106年7月至9月			105年7月至9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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	187,660	251,234	438,894	223,903	237,682	461,585
勞健保費用	3,026	20,175	23,201	1,715	16,921	18,636
退休金費用	11,798	10,453	22,251	14,392	9,433	23,825
其他員工福利費用	34,879	18,059	52,938	34,640	17,636	52,276
折舊費用	33,591	21,105	54,696	30,904	21,042	51,946
攤銷費用	802	8,459	9,261	651	7,806	8,457

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)

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105年1月至9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	540,383	710,579	1,250,962	701,100	719,346	1,420,446
勞健保費用	6,592	56,552	63,144	5,868	49,171	55,039
退休金費用	38,937	30,568	69,505	51,015	27,999	79,014
其他員工福利費用	98,293	53,370	151,663	103,666	52,437	156,103
折舊費用	98,411	63,324	161,735	92,503	62,443	154,946
攤銷費用	2,122	25,985	28,107	1,909	21,936	23,845

(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

民國一〇六年一月一日至九月三十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 最高餘額	期末餘額 (註4)	實際動支 餘 額 (註4)	利率 區 間	資金貸 與性質 (註1)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對象 資金貸與限額 (註2及3)	資金貸與 總限額 (註2及3)	備註
0	本公司	Arcadyan do Brasil Ltda	"	"	242,520 (USD8,000)	242,520 (USD8,000)	48,504 (USD1,600)	1%	1	303,150 (USD10,000)	-	-	-	242,520	3,349,233	左列交易於編 製合併報表時 業已沖銷

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：上表以期末匯率(USD@30.315)換算為台幣。

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 公司名稱	關係	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
0	本公司	Arcadyan do Brasil Ltda	100%持股 之子公司	1,116,411	242,520 (USD8,000)	242,520 (USD8,000)	-	-	2.90 %	3,349,233	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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元；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	200	-	8.94 %	-	
"	AirHop Communication, Inc.	-	"	1,152	-	6.61 %	-	
"	Adant Technologies Inc.	-	"	349	12,960	5.51 %	-	
"	IOT EYE, Inc.	-	"	60	4,878	6 %	-	
"	TIEF Fund L.P.	-	"	-	48,709	- %	-	

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. 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)	(1,784,680)	(16)%	出貨後120天	-	-	810,907	32%	註2
本公司	Arcadyan USA	本公司之子公司	(銷貨)	(585,470)	(5)%	出貨後月結60天	-	-	55,992	2%	註2
Sinoprime	本公司	母公司	(銷貨)	(1,325,128)	(100)%	出貨後月結45天	以成本加成	-	55,335	100%	註1、2
仁寶網路	Sinoprime	母公司相同	(銷貨)	(1,325,128)	(14)%	"	"	-	77	-	註1、2
仁寶網路	本公司	母公司	(銷貨)	(3,294,239)	(35)%	"	以成本加成	-	863,564	42%	註1、2
Arcadyan Germany	本公司	母公司	進貨	1,784,680	100%	出貨後120天	-	-	(810,907)	(100)%	註2
Arcadyan USA	本公司	母公司	進貨	585,470	100%	出貨後60天	-	-	(55,992)	(100)%	註2
本公司	Sinoprime	本公司之子公司	進貨	1,325,128	9%	出貨後月結45天	-	-	(55,335)	(3)%	註1、2
本公司	仁寶網路	本公司之子公司	進貨	3,294,239	21%	"	-	-	(863,564)	(53)%	註1、2
Sinoprime	仁寶網路	母公司相同	進貨	1,325,128	(100)%	"	-	-	(77)	(100)%	註1、2
智同蘇州	智同科技	母公司相同	(銷貨)	(401,572)	(99)%	發票開立後60天	以成本加成	-	(80,375)	(100)%	註2
智同科技	智同蘇州	母公司相同	進貨	401,572	11%	"	-	-	80,375	(11)%	註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。

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	810,907	2.91	-	-	-	-
本公司	智同	"	205,286	0.02	-	-	-	-
仁寶網路	本公司	本公司之子公司	863,564	(252.40)	-	-	415,693	-

註1：截至民國一〇六年十月二十日之資料。

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)。

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)

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	1,784,680	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後120天	12.10 %
"	"	"	1	應收帳款	810,907	"	5.14 %
"	"	智同科技	1	其他應收款	205,286	售價依成本加成，授信期間為出貨後月結90天	1.30 %
"	"	Arcadyan USA	1	營業收入	585,470	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後月結60天	3.97 %
"	"	"	1	應收帳款	55,992	"	0.35 %
1	Sinoprime	本公司	2	加工收入	1,325,128	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	8.98 %
"	"	"	2	應收帳款	55,335	"	0.35 %
2	仁寶網路	Sinoprime	3	營業收入	1,325,128	"	8.98 %
"	"	"	3	應收帳款	77	"	-
"	"	本公司	2	加工收入	3,294,239	"	22.34 %
"	"	"	2	應收帳款	863,564	"	5.47 %
3	智同蘇州 (原大同吳江)	智同科技	3	加工收入	401,572	售價依成本加成，授信期間為發票開立後60天	2.72 %
"	"	"	3	應收款項	80,375	"	0.51 %
4	智同科技	智同蘇州	3	應收帳款	154,850	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後月結90天並依子公司需求而定。	0.98 %

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至九月三十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	962,291	962,291	23,780	100%	840,374	32,030	32,030	註2
本公司	Arcadyan USA	美國	無線網路產品之銷售	23,055	23,055	1	100%	57,723	7,178	7,178	"
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%	49,548	4,869	4,869	"
本公司	Arcadyan Korea	韓國	無線網路產品之銷售	2,879	2,879	20	100%	1,526	(650)	(650)	"
本公司	Arcadyan do Brasil Ltda	巴西	無線網路產品之銷售	81,265	81,265	965	99%	50,864	(12,745)	(12,745)	"
本公司	至寶科技	台北市	一般投資業	48,000	48,000	34,980	100%	455,468	57,386	57,386	"
本公司	智同科技	台北市	研發及銷售數位家庭電子產品	303,104	296,429	24,784	60%	536,614	48,459	31,624	"
本公司	康舒通訊	台北市	一般投資業	23,000	23,000	4,379	51%	43,439	2,636	1,347	"
本公司	Arcadyan UK	英國	無線網路產品之技術支援	1,980	1,980	50	100%	2,451	330	330	"
本公司	鉅寶科技	新竹縣	寬頻網路產品之生產銷售	126,597	214,875	6,033	10%	148,005	125,631	19,243	註3
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	15,692	1,229	22%	2,478	(15,019)	(3,259)	

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	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 Australia	澳洲	無線網路產品之銷售	1,161	-	50	100%	1,221	31	31	註2
Arcadyan Holding	Sinoprime	British Virgin Islands	無線網路產品之銷售	1,516 (USD50)	1,516 (USD50)	50	100%	1,455 (USD48)	13 (USD0)	由Arcadyan Holding認列投資損益	"
"	Arch Holding	British Virgin Islands	一般投資業	333,798 (USD11,011)	333,798 (USD11,011)	35	100%	727,833 (USD24,009)	30,626 (USD1,003)	"	"
智同科技	Quest	Samoa	一般投資業	36,378 (USD1,200)	36,378 (USD1,200)	1,200	100%	46,764	(237)	由智同科技認列投資損益	"
Quest	Exquisite	Samoa	一般投資業	35,469 (USD1,170)	35,469 (USD1,170)	1,170	100%	45,958 (USD1,516)	(244)	由Quest認列投資損益	"
康舒通訊	Leading Images	British Virgin Islands	一般投資業	1,516 (USD50)	1,516 (USD50)	50	100%	81,665	2,891	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	1,516 (USD50)	1,516 (USD50)	50	100%	1,452	(225)	"	"
Leading Images	Astoria GmbH	德國	無線網路產品之銷售	894 (EUR25)	894 (EUR25)	25	100%	81,335 (USD2,683)	2,901 (USD95)	由Leading Images認列投資損益	"
至寶科技	銘寶科技	新竹縣	寬頻網路產品之生產銷售	38,032	48,000	12,400	23%	334,603	125,631	由至寶科技認列投資損益	註3

註1：上表除被投資公司本期損益以平均匯率(USD@30.539；EUR@)33.982)換算台幣外，餘以期末匯率(USD@30.315；EUR@)35.76)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。

註3：本期智易科技及至寶科技於106.09.29分別處分銘寶科技各3,250千股。

(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	397,127 (USD13,100)	註一	(註四)558,402 (USD18,420)	-	-	558,402 (USD18,420)	2,718 (USD89)	100%	2,718 (USD89)	114,742 (USD3,785)	-	註三
仁寶網路	無線網路產品之生產銷售	377,422 (USD12,450)	"	(註五)333,798 (USD11,011)	-	-	333,798 (USD11,011)	30,626 (USD1,003)	100%	30,626 (USD1,003)	727,803 (USD24,008)	-	"
智同蘇州(原大同英江)	數位家庭電子之生產銷售	101,555 (USD3,350)	註一及七	34,862 (USD1,150)	-	-	34,862 (USD1,150)	(244) (USD(8))	100%	(244) (USD(8))	45,442 (USD1,499)	-	"

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註二：除被投資公司本期損益以平均匯率(USD@30.539)換算台幣外，餘以期末匯率30.315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Accton 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(股權移轉基準日)以USD1,150千元取得對智同蘇州(原大同英江)之控制。

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
927,070 (USD30,581)	927,070 (USD30,581)	5,023,849

註：以期末匯率30.315換算為台幣。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至九月三十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」之說明。

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、部門資訊

		106年7月至9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	\$	<u>4,089,549</u>	<u>1,021,346</u>	<u>5,110,895</u>
部門損益	\$	<u>206,576</u>	<u>44,136</u>	<u>250,712</u>
		105年7月至9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	\$	<u>4,940,683</u>	<u>923,275</u>	<u>5,863,958</u>
部門損益	\$	<u>391,676</u>	<u>(3,729)</u>	<u>387,947</u>
		106年1月至9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	\$	<u>11,436,220</u>	<u>3,312,859</u>	<u>14,749,079</u>
部門損益	\$	<u>522,977</u>	<u>55,639</u>	<u>578,616</u>
		105年1月至9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	\$	<u>16,317,034</u>	<u>2,123,396</u>	<u>18,440,430</u>
部門損益	\$	<u>1,368,428</u>	<u>(18,455)</u>	<u>1,349,973</u>

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開道器產品、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。