

股票代碼：3596



智易科技股份有限公司  
Arcadyan Technology Corporation

一一二年度  
年 報

中華民國 113 年 4 月 1 日 刊印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.arcadyan.com>

## 一、本公司發言人：

發 言 人：黃仕緯 / 財務長  
代理發言人：盧豐裕 / 執行副總經理  
電 話：(03) 572-7000  
電子郵件信箱：investor@arcadyan.com

## 二、公司地址及電話：

總公司：新竹市光復路二段 8 號 8 樓  
電 話：(03) 572-7000  
工 廠：無  
電 話：無

## 三、股票過戶機構：

名 稱：中國信託商業銀行代理部  
地 址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓  
電 話：(02) 6636-5566  
網 址：<https://www.ctbcbank.com>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：簡思娟、王怡文  
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓  
電 話：(02) 8101-6666  
網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券之方式：

無

## 六、本公司網址：

<http://www.arcadyan.com>



壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	5
一、設立日期 .....	5
二、公司沿革 .....	5
參、公司治理報告 .....	6
一、組織系統 .....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料 .....	8
三、最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金 .....	18
四、公司治理運作情形 .....	23
五、會計師公費資訊 .....	62
六、更換會計師資訊 .....	62
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最 近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業 者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或 其關係企業之期間 .....	64
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	64
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係之資訊 .....	66
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	67
肆、募資情形 .....	68
一、資本及股份 .....	68
二、公司債辦理情形 .....	72
三、特別股辦理情形 .....	72
四、海外存託憑證辦理情形 .....	72
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	72
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	72
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	72
八、資金運用計畫執行情形 .....	72

伍、營運概況.....	73
一、業務內容.....	73
二、市場及產銷概況.....	78
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、 平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	83
四、環保支出資訊.....	84
五、勞資關係.....	84
六、資通安全管理.....	87
七、重要契約.....	90
陸、財務概況.....	92
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計 師姓名及其查核意見.....	92
二、最近五年度財務分析.....	96
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	99
四、最近年度財務報告.....	100
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	166
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發 生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	230
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	231
一、財務狀況.....	231
二、財務績效.....	232
三、現金流量.....	233
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	234
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計 劃及未來一年投資計劃.....	234
六、風險事項.....	235
七、其他重要事項.....	239
捌、特別記載事項.....	240
一、關係企業相關資料.....	240
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	248
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司 股票情形.....	248
四、其他必要補充說明事項.....	248
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六 條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之 事項.....	248



# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司 112 年度營業成果、113 年度營業計畫概要暨未來公司發展策略及外部競爭之影響報告如下：

## 一、112年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果及預算執行情形

112 年度本公司全年合併營業收入淨額為新台幣 51,158,122 千元，年增 8.5%，營業淨利及稅後淨利分別為新台幣 3,164,367 千元及新台幣 2,389,606 千元，每股稅後盈餘為 10.98 元。

### (二)財務狀況及獲利能力

本公司財務運作秉持穩健原則，根據公司營運狀況妥善規劃長短期資金運用，112 年度流動比率為 134%，負債比率為 61%，財務結構健全。

112 年度獲利為 2,389,606 千元，資產報酬率為 6.4%，權益報酬率為 16.6%。

### (三)研究發展狀況

1. 已開發完成的產品涵蓋：5G 固定無線存取網路設備(5G FWA CPE)，Whole Home Wi-Fi (Wi-Fi Mesh Network)智慧家庭解決方案，整合自優化網路(SON)的4G/LTE小型基地台，室內及戶外的LTE路由器/閘道器，802.11ax、802.11ac(單頻、雙頻及三頻)無線網路路由器、802.11ax、802.11ac VDSL路由器，擴增室內無線訊號覆蓋率的中繼器(Repeater)，支援高階超高解析度(4K)、高動態範圍成像(HDR)的電視機上盒(Android TV OTT/IP STB)、邊緣人工智慧盒(Edge AI Box)、GPON OLT/ONT光纖寬頻、NG-PON2光纖寬頻及DOCSIS 4.0 & 3.1 & 3.0 Cable Modem等產品。
2. 持續增強及優化新一代 IAD 的整合性功能，如 ZigBee/Z-Wave/BLE/DECT ULE/NFC技術整合、軟體AI智能修復功能、IEEE1905.1、EasyMesh™ R1/R2多樣介面整合管理及大數據雲端分析平台優化。
3. 加速開發新一代5G用戶終端設備(CPE)、5G小型基地台(Small Cell)、MEC交換機、智慧家庭/物聯網閘道互通、76GHz-80GHz

車用BSD盲點輔助主動警示雷達、獨家一體成型天線(Antenna Integrated PCB)汽車防盜器以及人工智慧(AI)演算/大數據雲端分析統合等新的技術。

## 二、113年度營業計畫概要

### (一)經營方針

1. 持續擴大既有電信市場佔有率，積極開發新興市場電信客戶；擴充現有電信客戶的產品類別，從銅線固網延伸到光纖寬頻的產品線，並發展行動寬頻相關產品；提供客戶快速客製化商品服務，並設計開發具競爭力的產品，以有效協助客戶產品做市場區隔。
2. 強化Android TV OTT及IP-STB的軟硬體技術升級，擴充邊緣人工智慧盒(Edge AI Box)等新產品線，聚焦新市場及開發新客戶，以持續優化整體產品組合及獲利。
3. 擴大MSO(Multiple System Operator)市場佔有率及提升市場地位，積極開發新客戶及擴充Cable Modem產品線，並透過提供附加價值服務來提高客戶端之產品滲透率。
4. 積極開發智慧家庭(Smart Home)、物聯網(IoT)、人工智慧(AI)、76GHz-80GHz車用BSD盲點輔助主動警示雷達、獨家一體成型天線(Antenna Integrated PCB)汽車防盜器等之新產品類別，落實研究可商用之衍生技術應用，並跟進5G技術發展，持續開發新一代5G CPE產品，耕耘5G小型基地台市場。
5. 與各個市場所在地的技術供應者充分配合，合作開發當地的電信市場。
6. 與晶片廠商及局端廠商進行技術合作，確保產品技術與功能的領先，並合作開拓市場。
7. 持續擴大越南製造中心的產能和規模，優化越南製造中心的生產效率及製程細節，提昇海外生產基地的生產力。
8. 依公司核心價值作為永續發展策略之基礎，架構出「企業治理」、「環境永續」、「員工關懷」、「永續採購」以及「社會參與」五大構面，擬定各項短中長期目標以及管理方針。
9. 透過永續發展委員會之運作，訂定公司永續發展策略方針與發展方向，並持續與各方利害關係人進行良好互動，追求永續未來。



## (二)預期銷售數量及其依據

後疫情時代，全球遠端工作及雲端應用需求仍持續增加，在各地寬頻基礎建設積極建構下，網通產品將持續保持成長。本公司預計 113 年網通產品出貨量可較前一年度成長 5%至 10%。

## (三)重要產銷政策

1. 下一階段的產品規劃，將持續開發包括：支持智慧家庭及物聯網功能的閘道器、消費性影音產品之內建無線模組(如Smart TV及家用語音助理)、ISP業者所需之高階CPE(如支援Fixed mobile convergence的5G終端設備與IAD、支援5G O-RAN架構的Small Cell和MEC交換機)、高階的超高解析度(4K)與高動態範圍成像(HDR)之電視機上盒(Android TV OTT/IP STB)、邊緣人工智慧盒(Edge AI Box)、新一代Cable Modem路由器、76GHz-80GHz車用BSD盲點輔助主動警示雷達、獨家一體成型天線(Antenna Integrated PCB)汽車防盜器，以及導入人工智慧(AI)演算與大數據雲端分析的智慧CPE亦會是研究開發之主軸。
2. 擴大JDM營業模式以獲取更大經濟規模優勢，積極導入自動化生產流程，擴建越南製造中心規模、提升產能並尋求代工合作對象，適度分散海外生產基地風險，提升多地製造彈性。
3. 增加高單價、高獲利產品之銷售比重。

## 三、未來公司發展策略及外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)未來公司發展策略

以本公司過去較擅長的電信市場而言，雖然市場開發的時間較長，但競爭者要進入的障礙也相對地較高，故本公司仍將持續專注電信市場發展，並堅持自行開發能支援各種開放式軟體平台之系統軟體，可符合不同客戶需求；隨著 5G 時代的來臨，本公司已緊跟 3GPP 最新標準發展，積極著手開發及整合小型基地台、固網行動整合及後置網路等技術，以打造 5G 跨域生態系統之自有技術，期能即時切入及應對新舊電信客戶之市場需求。未來仍將加強深入了解市場需求，掌握各種開放式軟體平台之系統軟體發展趨勢並融入搭配智慧手持裝置的應用，瞄準智慧家庭、物聯網、人工智慧(AI)演算、雲端分析等發展方向，投入前瞻之 5G、IAD、IP STB/Android TV OTT、Edge AI Box、NG-PON2 光纖寬頻等產品開發，提供完整解決方案予客戶。

## (二)受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著網路服務的多元化與隨選視訊等多媒體應用的發展，全球消費者對頻寬的需求持續倍增，全球寬頻用戶數亦持續成長。在寬頻通訊普及，全球皆致力廣布 5G 環境之下，已推動愈來愈多的網通設備廠商及 EMS 大廠紛紛投入相關產品開發、製造以及銷售，因而使得市場整體及價格之競爭程度急遽增加。

近兩年全球 AI、5G、物聯網等新科技建置需求大增，促使晶片、PMIC 等 IC 元件一度供不應求，使得網路通訊終端產品生產業者對料況掌握難度提高。在供應鏈元件供貨趨緊以及交期拉長的狀況下，間接影響客戶交貨天期拉長。雖然前述料況問題在近年已較為緩解，然而美聯儲(Fed)於去年一整年內連續急速升息帶來的全球總體環境劣化，又使得各國政府、尤其是歐美國家的經濟前景不確定性激增，全球消費市場再度變得不容樂觀，預期未來營運各方面競合的嚴峻挑戰仍舊持續存在。本公司將持續提升產品技術力，強化供應鏈管理、應變能力，打造多地製造彈性，精進成本競爭力，增強 Time to Market 的優勢，並積極開發、培養、維護與電信客戶互信互惠的合作關係，努力克服大環境的不確定性，以繼續提升市佔率。

## 結語

最後，我們對各位股東長期以來給予我們的支持，在此獻上最誠摯的謝意。智易全體員工將秉持既有技術核心能力與競爭優勢為基礎，持續加強研發能量及市場開發，並積極有效地整合運用資源，為公司的成長茁壯繼續努力，為公司及股東創造最大的利益。同時也希望各位股東能持續給予經營團隊鼓勵與指教。謝謝大家，敬祝各位

身體健康

萬事如意

董事長 陳瑞聰



總經理 曾釗鵬



會計主管 黃仕緯





## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 92 年 5 月 9 日

### 二、公司沿革

#### (一)最近年度大事紀

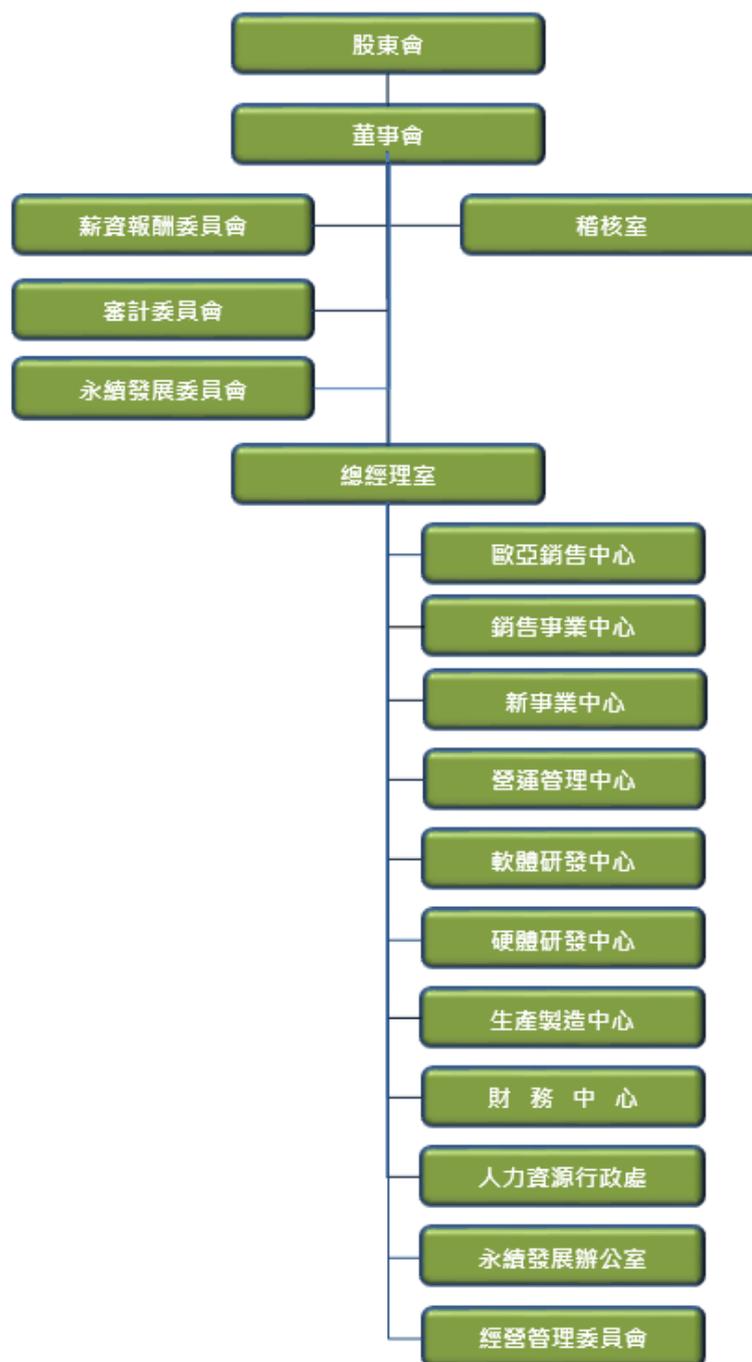
- 111年3月 榮獲 EcoVadis全球企業社會責任評級金牌獎
- 111年4月 成功開發EasyMesh R2 產品
- 111年4月 獲「第八屆公司治理評鑑」名列上市公司前21%~35%公司
- 111年5月 設立永續發展委員會
- 111年8月 成功開發77GHz五合一BSD ADAS雷達
- 111年10月 成功開發Wi-Fi 6e 產品
- 111年10月 簽署SBTi科學減碳倡議，擬定集團減碳目標
- 111年11月 榮獲行政院環保署「第四屆國家企業環保獎」銀級獎
- 111年11月 參與國際碳揭露計劃(Carbon Disclosure Project, CDP)氣候變遷調查，榮獲 B Management Level
- 111年11月 榮獲中華民國有機生活環境教育推廣協會「綠色環保企業獎」
- 111年12月 榮獲中華電信永續夥伴「CDP最佳碳管理揭露」
- 111年12月 通過ISO 50001能源管理系統認證
- 112年3月 榮獲2023台灣國際智慧移動展ESG Achievement永續標誌評選金級
- 112年3月 成功開發5G ODU產品
- 112年4月 獲「第九屆公司治理評鑑」名列上市公司前21%~35%公司
- 112年4月 成功開發Wi-Fi 7產品
- 112年5月 榮獲SEAL Awards 企業永續產品獎
- 112年5月 獲頒無災害工時紀錄金獎
- 112年6月 越南二期新廠落成啟用
- 112年7月 榮獲 EcoVadis全球企業社會責任評級金牌獎
- 112年7月 成功開發DOCSIS 4.0 Cable產品
- 112年10月 新竹總部大樓二期自地委建正式動工
- 112年10月 榮獲台灣循環經濟獎「產品傑出獎」
- 112年11月 榮獲國家永續發展獎
- 112年11月 榮獲第十六屆TCSA台灣企業永續獎—台灣100大永續典範企業獎、永續報告書銀級獎
- 112年12月 成功開發5G/Wi-Fi7 FWA整合性產品
- 112年12月 榮獲中華電信ESG供應商夥伴交流會「減碳先峰獎」
- 113年4月 榮獲EcoVadis全球企業社會責任評級白金牌獎

(二)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構 (112年12月31日)



(二) 各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
薪資報酬委員會	1.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.定期評估並訂定董事與經理人之薪資報酬。
審計委員會	以下列事項之監督為主要目的： 1.公司財務報表之允當表達。 2.簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 3.公司內部控制之有效實施。 4.公司遵循相關法令及規則。 5.公司存在或潛在風險之管控。
永續發展委員會	1.永續發展政策之訂定。 2.永續發展年度計畫及策略方向之訂定。 3.永續發展執行情形與成效之追蹤與檢視。 4.其他永續發展相關事項之決定。
稽核室	負責公司內部稽核業務之規劃、執行及改進成效之追查。
總經理室	擬定公司營運目標，綜理並指揮督導公司全盤業務執行。
歐亞銷售中心	1.銷售業務之推廣及開發。 2.客戶服務溝通窗口等業務。
銷售事業中心	3.行銷策略與業務管理。 4.行銷專案之設計、規劃與執行。
新事業中心	負責公司各項新技術、新產品開發及導入，包括新產品開發之可行性評估及技術整合業務。
營運管理中心	1.管理產品並控制專案進度。 2.協調研發與生產單位，安排試產以至順利量產。 3.採購、進出口及生、物管等作業管理。 4.產品工程及製程設計管理、產品品質管理及驗證。 5.網路環境建置與管理及電腦主機及周邊設備之架設、維護。 6.ERP/MES 等線上系統規劃導入及整合維護、作業流程功能開發及可行性之研究。 7.法務智權相關業務之規劃、設計與執行。 8.協助產品及採購之成本控管，提高整體獲利能力。 9.負責生產外包及外包廠管理等相關事宜。
軟體研發中心	負責公司各項產品之軟體技術及測試程式開發業務。
硬體研發中心	負責公司各項產品之硬體技術及相關開發整合業務。
生產製造中心	綜理中國及越南廠區產品生產及產能調配相關事宜。
財務中心	1.會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表。 2.預算編製、差異分析及控制。 3.財務管理、擬定短、中、長期資金取得、調度等計畫。 4.成本結算及分析、盤點作業規劃。
人力資源行政處	1.公司管理制度之訂定、修正及推行。 2.員工績效考核、評定、升遷及退休等制度擬定。 3.教育訓練規劃及執行。 4.薪資核算、勞健團保等工作。 5.行政總務管理。
永續發展辦公室	1.推動並執行公司永續發展相關事宜。 2.協助永續發展委員會追蹤各項永續發展事務之推行進度。
經營管理委員會	負責規劃、執行與監督風險管理相關事務。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

113年4月1日

職稱	國籍或冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司	註2	112.6.15	三年	95.10.12	41,304,504	18.74%	41,304,504	18.74%	0	0%	0	0%	成功大學電機系 仁寶電腦副董事長、策略長	註5	無	無	無	註4
		代表人：陳瑞聰				95.10.12	2,276,000	1.03%	2,276,000	1.03%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司	註2	112.6.15	三年	95.10.12	41,304,504	18.74%	41,304,504	18.74%	0	0%	0	0%	交通大學管理科學研究所 仁寶電腦董事、總經理	註5	無	無	無	註4
		代表人：翁宗斌				103.6.20	429	0%	429	0%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司	註2	112.6.15	三年	95.10.12	41,304,504	18.74%	41,304,504	18.74%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程研究所 仁寶電腦董事、執行副總經理	註5	無	無	無	註4
		代表人：彭聖華				107.6.1	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國	仁寶電腦工業(股)公司	註2	112.6.15	三年	95.10.12	41,304,504	18.74%	41,304,504	18.74%	0	0%	0	0%	交通大學高階主管管理碩士(EMBA) 智易科技副總經理	註5	無	無	無	註4
		代表人：劉宗寶				108.4.12	36,079	0.02%	25,079	0.01%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國	曾釗鵬(註3)	註2	112.6.15	三年	108.6.25	162,669	0.07%	162,669	0.07%	0	0%	0	0%	奧克拉荷馬州立大學企業管理碩士 智易科技總經理	註5	無	無	無	註4
董事	中華民國	孫正華(註1)	註2	112.6.15	三年	112.6.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學國家發展研究所法學碩士 士林地方檢察署檢察官	無	無	無	無	註4
獨立董事	中華民國	李英珍	註2	112.6.15	三年	97.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程博士 晶達光電董事長	註5	無	無	無	註4
獨立董事	中華民國	溫清章	註2	112.6.15	三年	97.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國賓州大學電機工程博士 聿新生物科技董事	註5	無	無	無	註4
獨立董事	中華民國	楊文安	註2	112.6.15	三年	97.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學商學碩士 德本資訊平台董事長	註5	無	無	無	註4

註1：本公司於112年6月15日董事全面改選，孫正華新任、魏哲和卸任，其餘董事連任。

註2：本公司董事除孫正華為女性外，其他皆為男性。年齡50歲~59歲之董事：彭聖華、孫正華；60歲~69歲之董事：翁宗斌、劉宗寶、曾釗鵬、楊文安；70歲~79歲之董事：陳瑞聰、李英珍、溫清章。

註3：曾釗鵬於106年3月9日至108年4月12日為仁寶電腦工業(股)公司法人代表董事。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。

註 5：目前兼任本公司及其他公司之職務

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	陳瑞聰	<p>副董事長 策略長： 董事長：</p> <p>仁寶電腦工業(股)公司 金仁寶總部資產開發(股)公司、皇鋒通訊(股)公司、仁寶系統貿易(昆山)有限公司、立寶光電(股)公司、勤立生物科技(股)公司、宇核生醫(股)公司、瑞光醫務管理顧問(股)公司、奔騰智慧生醫(股)公司、承寶生技(股)公司、瑞寶生醫(股)公司、仁寶瑞芳健康資產開發(股)公司、瑞河再生醫學生技(股)公司、重慶翊寶智慧電子裝置有限公司、Compal Smart Device India Priavte Limited</p> <p>董事：</p> <p>Arcadyan Holding (BVI) Corp.、Arch Holding (BVI) Corp.、Ascendant Private Equity Investment Ltd.、Big Chance International Co., Ltd.、Billion Sea Holdings Limited、Bizcom Electronics, Inc.、Center Mind International Co., Ltd.、Compal Americas (US) Inc.、Compal Display Holding (HK) Limited、Compal Electronics (Holding) Ltd.、Compal Electronics International Ltd.、Compal Electronics N.A. Inc.、Compal Electronics (Vietnam) Co., Ltd.、Compal International Holding Co., Ltd.、Compal International Holding (HK) Limited、Compal International Ltd.、Compal Rayonnant Holdings Ltd.、Compalead Electronics B.V.、Compal Smart Device India Private Limited、Compal USA (Indiana), Inc.、Compal Wise Electronic (Vietnam) Co., Ltd.、Core Profit Holdings Limited、Etrade Management Co., Ltd.、Flight Global Holding Inc.、Forever Young Technology Inc.、Fortune Way Technology Corp.、Giant Rank Trading Limited、Goal Reach Enterprises Ltd.、High Shine Industrial Corp.、Intelligent Universal Enterprise Ltd.、Jenpal international Ltd.、Just International Ltd.、Prisco International Co., Ltd.、Prospect Fortune Group Ltd.、Sinoprime Global Inc.、Smart International Trading Ltd.、Wah Yuen Technology Holding Ltd.、Webtek Technology Co., Ltd.、仁寶(越南)有限公司、仁寶光電科技(昆山)有限公司、仁寶信息技術(昆山)有限公司、仁寶開發管理(越南)有限公司、仁寶資訊工業(昆山)有限公司、仁寶電子科技(昆山)有限公司、仁寶電腦工業(中國)有限公司、仁寶網路資訊(昆山)有限公司、昆山柏泰電子有限公司、金仁寶管理服務(股)公司、仁寶數碼科技(昆山)有限公司、鉸寶科技(股)公司、仁寶投資(四川)有限公司、仁寶投資(江蘇)有限公司、仁寶視訊電子(昆山)有限公司、仁寶電腦(成都)有限公司、仁寶企業管理(成都)有限公司、仁寶電腦(重慶)有限公司、恆顥科技(股)公司、韶陽科技(股)公司、聯恆國際(股)公司、鳳凰創新創業投資(股)公司、財團法人成電文教基金會</p> <p>獨立董事： 力成科技(股)公司</p>
董事	翁宗斌	<p>董事長：</p> <p>Compal USA (Indiana), Inc.、Wah Yuen Technology Holding Ltd.、瑞宏新技(股)公司、恆顥科技(股)公司、鉸寶科技(股)公司、宏智生醫科技(股)公司、神寶醫資(股)公司、星瑞半導體(股)公司、聯恆國際(股)公司、普達系統(股)公司</p> <p>董事：</p> <p>Allied Power Holding Corp.、Auscom Engineering Inc.、Bizcom Electronics, Inc.、Compal Connector Manufacture Ltd.、HengHao Holdings A Co., Ltd.、HengHao Holdings B Co., Ltd.、Primetek Enterprises Limited、Shennona Corporation、Sirqul Inc.、仁寶電腦工業(股)公司、立寶光電(股)公司、韶陽科技(股)公司、仁寶企業管理(成都)有限公司、仁寶投資(四川)有限公司、仁寶系統貿易(昆山)有限公司、仁寶信息技術(昆山)有限公司、仁寶資訊工業(昆山)有限公司、仁寶電子科技(昆山)有限公司、仁寶電腦(重慶)有限公司、仁寶電腦(成都)有限公司、仁寶數碼科技(昆山)有限公司、宇核生醫(股)公司、勤立生物科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、弘晉投資(股)公司、金仁寶管理服務(股)公司、奔騰智慧生醫(股)公司、極創電子(股)公司、瑞寶生醫(股)公司、鯨寶科技(股)公司、弘記投資(股)公司、重慶翊寶智慧電子裝置有限公司、承寶生技(股)公司、金仁寶總部資產開發(股)公司、仁寶瑞芳健康資產開發(股)公司、仁寶健康科技(股)公司、台灣善合(股)公司</p> <p>監察人： 宏葉新技(股)公司</p> <p>執行董事： 昆山柏泰電子技術服務有限公司</p> <p>總經理： 仁寶電腦工業(股)公司、鯨寶科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、弘記投資(股)公司、弘晉投資(股)公司</p>



職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事	彭聖華	董事長： 吉寶通訊(南京)有限公司、怡寶通訊(南京)有限公司、南京漢艾爾特通訊有限公司、華寶通訊(南京)有限公司 董事： Compal Smart Device India Private Limited、Bizcom Electronics, Inc.、仁寶電腦工業(股)公司、鯨寶科技(股)公司、弘記投資(股)公司、立寶光電(股)公司、仁寶光電科技(昆山)有限公司、仁寶投資(江蘇)有限公司、仁寶視訊電子(昆山)有限公司、仁寶電腦工業(中國)有限公司、皇鋒通訊(股)公司、重慶翊寶智慧電子裝置有限公司、弘晉投資(股)公司 總經理： 仁寶投資(江蘇)有限公司、仁寶視訊電子(昆山)有限公司、皇鋒通訊(股)公司、南京漢艾爾特通訊有限公司、重慶翊寶智慧電子裝置有限公司 執行副總： 仁寶電腦工業(股)公司 監察人： 勤立生物科技(股)公司
董事	劉宗寶	董事： 上海廣智技術發展有限公司、智同電子科技(蘇州)有限公司 總經理： 仁寶網路資訊(昆山)有限公司、上海廣智技術發展有限公司、智同電子科技(蘇州)有限公司
董事	曾釗鵬	董事長： 上海廣智技術發展有限公司、至寶科技(股)公司、Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd. 董事： Arcadyan Holding (BVI) Corp.、Arcadyan Technology Limited、Arcadyan Technology Corporation Korea、Arcadyan Technology Australia Pty Ltd、Arch Holding (BVI) Corp.、Exquisite Electronic Co., Ltd.、Quest International Group Co., Ltd.、Sinoprime Global Inc. (BVI)、仁寶網路資訊(昆山)有限公司、智同科技(股)公司、智同電子科技(蘇州)有限公司、智同日本株式會社 總經理： 智易科技(股)公司、Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd.、至寶科技(股)公司 經理人： Arcadyan Germany Technology GmbH
獨立董事	李英珍	董事長： 晶達光電(股)公司 董事： 研揚科技(股)公司、研揚科技(蘇州)有限公司、Litemax Technology, Inc.、元山科技工業(股)公司、德信科技(股)公司 獨立董事： 迅德興業(股)公司
獨立董事	溫清章	董事： 聿新生物科技(股)公司、長陽開發科技(股)公司
獨立董事	楊文安	董事長： 德本資訊平台(股)公司 所長： 德本會計師事務所 董事： 聯昌電子企業(股)公司 獨立董事： 綠電再生(股)公司、堃霖冷凍機械(股)公司

## ■ 法人股東之主要股東

113 年 4 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
仁寶電腦工業(股)公司	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶(6.97%)、元大台灣高股息基金專戶(4.27%)、金寶電子工業(股)公司(3.44%)、新制勞工退休基金(2.39%)、元大台灣高股息低波動 ETF 基金專戶(1.59%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.28%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.25%)、美商摩根大通託管 ABP 退休基金投資專戶(1.23%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.10%)、勞工保險基金(0.87%)

註：若其主要股東為法人者，詳下表。

## ■ 主要股東為法人者其主要股東

113 年 4 月 8 日

法人名稱	法人之主要股東
金寶電子工業(股)公司	仁寶電腦工業(股)公司(8.26%)、鵬寶科技(股)公司(4.62%)、博鑫開發有限公司(3.00%)、合寶投資(股)公司(2.00%)、瑞信興業(股)公司(1.87%)、蔡麗珠(1.44%)、瑞士銀行台北分行受蔡麗珠信託財產專戶(1.33%)、沈蔡來順(1.28%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.24%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.21%)



■ 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)									兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
董事長： 仁寶電腦工業(股)公 司代表人：陳瑞聰		具商務、管理及電子相關產業之工作 經驗，現任仁寶電腦副董事長、策略 長，未有公司法第 30 條各款情事	非獨立董事 不適用									1
董事： 仁寶電腦工業(股)公 司代表人：翁宗斌		具商務、管理及電子相關產業之工作 經驗，現任仁寶電腦總經理，未有公 司法第 30 條各款情事										0
董事： 仁寶電腦工業(股)公 司代表人：彭聖華		具商務、管理及電子相關產業之工作 經驗，現任仁寶電腦執行副總經理， 未有公司法第 30 條各款情事										0
董事： 仁寶電腦工業(股)公 司代表人：劉宗寶		具商務、管理及電子相關產業之工作 經驗，現任智易科技副總經理，未有 公司法第 30 條各款情事										0
董事： 曾釗鵬		具商務、管理及電子相關產業之工作 經驗，現任智易科技總經理，未有公 司法第 30 條各款情事										0
董事： 孫正華		曾任法官、檢察官，具律師資格，具 有商務、法務之工作經驗，未有公 司法第 30 條各款情事										0
獨立董事： 李英珍		具商務、管理及電子相關產業之工作 經驗，現任晶達光電董事長，未有公 司法第 30 條各款情事	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事： 溫清章		具商務、管理及電子相關產業之工作 經驗，現任聿新生物科技董事，未有 公司法第 30 條各款情事	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事： 楊文安		會計師事務所實際執業經驗、具會計 及財務專長，現任德本資訊平台董事 長、德本會計師事務所所長，未有公 司法第 30 條各款情事	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註：根據公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條，本公司各獨立董事董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”：

1. 非公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。



4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

■ 董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：

本公司之董事會結構，係就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定適當董事席次。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，主要以二大面向呈現：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：營運判斷、會計及財務分析、法律專業、經營管理、風險管理、產業知識、國際市場觀、領導決策及投資併購。

以下為本公司董事會成員落實多元化情形：

項目 姓名	核心項目								
	營運判斷	會計財務 分析	經營管理	風險管理	產業知識	國際 市場觀	領導決策	投資併購	法律專業
仁寶電腦工業 (股)公司代表 人：陳瑞聰	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
仁寶電腦工業 (股)公司代表 人：翁宗斌	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
仁寶電腦工業 (股)公司代表 人：彭聖華	✓		✓	✓	✓	✓	✓		
仁寶電腦工業 (股)公司代表 人：劉宗寶	✓		✓	✓	✓	✓	✓		
曾釗鵬	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
孫正華	✓		✓	✓		✓	✓		✓
獨立董事： 李英珍	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事： 溫清章	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事： 楊文安	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	



本公司現任董事會由九位董事組成，其董事組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	說明	達成情形
董事會成員組成兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一	兼任公司經理人之董事占比為22%	達成
董事會成員至少包含一位不同性別董事	本公司已於112年之股東常會新選任一席女性董事	達成
董事會成員過半席次具備網通專長及產業資歷，提供營運面及產業實務之專業建議，提升公司永續競爭力，使公司董事會功能更臻完善	具備網通專長及產業資歷之董事占比為78%	達成

項目		董事	獨立董事
年齡	50~59 歲	2	0
	60~69 歲	3	1
	70~79 歲	1	2
性別	男	5	3
	女	1	0
國籍	中華民國籍	6	3
	外國籍	0	0
員工身分(註)		2	0

註：係指兼任本公司或子公司員工。

(二)董事會獨立性：本公司董事會九席董事中有獨立董事三席，比率為33%。獨立董事及其職權行使，均符合證券交易法及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範。董事之間並無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事、亦即本公司董事未與其他董事間具有配偶或二親等以內親屬關係之情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月1日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	曾釗鵬	男	106.2.23	162,669	0.07%	0	0%	0	0%	奧克拉荷馬州立大學碩士 智易科技董事	註1	無	無	無	註2
執行副總經理	中華民國	盧豐裕	男	92.05.09	103,780	0.05%	0	0%	0	0%	交通大學計工所碩士 智同科技董事長	註1	無	無	無	註2
副總經理	中華民國	劉宗寶	男	92.05.09	25,079	0.01%	0	0%	0	0%	交通大學高階主管管理碩士(EMBA) 智易科技董事	註1	無	無	無	註2
副總經理	中華民國	熊念哲	男	106.05.03	60	0.00%	0	0%	0	0%	交通大學高階主管管理碩士(EMBA) 智同科技董事	註1	無	無	無	註2
副總經理	中華民國	李霽芳	男	107.08.01	152,939	0.07%	11,572	0.01%	0	0%	中央大學資電所碩士 智同科技董事	註1	無	無	無	註2
副總經理	中華民國	郭信郎	男	107.08.01	24,699	0.01%	61	0.00%	0	0%	輔仁大學電子工程系 達創科技副總經理	無	無	無	無	註2
副總經理	中華民國	林延儒	男	111.03.10	11,000	0.00%	0	0%	0	0%	紐約大學史坦登工程學院碩士 Arcadyan Technology N.A. Corporation 總經理	註1	無	無	無	註2
財務長暨公司治理主管	中華民國	黃仕緯	男	107.03.14	52,790	0.02%	0	0%	0	0%	東吳大學會計研究所碩士 智同科技董事長 仁寶電腦副處長	註1	無	無	無	註2
稽核	中華民國	彭依苓	女	95.04.17	0	0.00%	0	0%	0	0%	元智大學會計系 安侯建業會計師事務所高級審計員 元富證券專業襄理	無	無	無	無	註2

註1：經理人兼任其他公司之職務彙總表

職稱	姓名	兼任其他公司職務
總經理	曾釗鵬	董事長：上海廣智技術發展有限公司、至寶科技(股)公司、Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd. 董事：Arcadyan Holding (BVI) Corp.、Arcadyan Technology Limited、Arcadyan Technology Corporation Korea、Arcadyan Technology Australia Pty Ltd、Arch Holding (BVI) Corp.、Exquisite Electronic Co., Ltd.、Quest International Group Co., Ltd.、Sinoprime Global Inc. (BVI)、智易科技(股)公司、仁寶網路資訊(昆山)有限公司、智同科技(股)公司、智同電子科技(蘇州)有限公司、智同日本株式會社 總經理：至寶科技(股)公司、Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd. 經理人：Arcadyan Germany Technology GmbH
執行副總經理	盧豐裕	董事長：智同電子科技(蘇州)有限公司、仁寶網路資訊(昆山)有限公司 董事：至寶科技(股)公司、上海廣智技術發展有限公司、Arcadyan Technology Australia Pty Ltd、Exquisite Electronic Co., Ltd.、Quest International Group Co., Ltd.、智同科技(股)公司、智同日本株式會社
副總經理	劉宗寶	董事：智易科技(股)公司、上海廣智技術發展有限公司、智同電子科技(蘇州)有限公司 總經理：仁寶網路資訊(昆山)有限公司、上海廣智技術發展有限公司、智同電子科技(蘇州)有限公司
副總經理	熊念哲	董事：Arcadyan do Brazil Ltda.、Arcadyan India Private Limited、智同科技(股)公司
副總經理	李霽芳	董事：智同科技(股)公司、上海廣智技術發展有限公司
副總經理	林延儒	董事：Arcadyan Technology N.A. Corporation 總經理：Arcadyan Technology N.A. Corporation
財務長暨 公司治理主管	黃仕緯	董事長：智同科技(股)公司 總經理：智同科技(股)公司 監察人：至寶科技(股)公司、上海廣智技術發展有限公司、智同電子科技(蘇州)有限公司

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：無此情形。







■ 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前八項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G+H)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	陳瑞聰、翁宗斌、 彭聖華、劉宗寶、 孫正華、魏哲和	陳瑞聰、翁宗斌、 彭聖華、劉宗寶、 孫正華、魏哲和	陳瑞聰、翁宗斌、 彭聖華、孫正華、 魏哲和	孫正華、魏哲和
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	李英珍、溫清章、 楊文安	李英珍、溫清章、 楊文安	李英珍、溫清章、 楊文安	李英珍、溫清章、 楊文安
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	曾釗鵬	曾釗鵬	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	劉宗寶	劉宗寶
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	仁寶電腦工業(股)公司	仁寶電腦工業(股)公司	仁寶電腦工業(股)公司、 曾釗鵬	仁寶電腦工業(股)公司、 曾釗鵬、彭聖華
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	陳瑞聰、翁宗斌
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11	11	11	11

註：本公司於 112 年 6 月 15 日董事全面改選，孫正華新任、魏哲和卸任，其餘董事連任。

## (二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	曾釗鵬	30,028	30,556	1,032 (註1)	1,032 (註1)	38,905 (註2)	38,905 (註2)	47,507 (註3)	0	47,507 (註3)	0	117,472 4.85%	118,000 4.87%	0
執行副總經理	盧豐裕													
副總經理	劉宗寶													
副總經理	熊念哲													
副總經理	李霽芳													
副總經理	郭信郎													
副總經理	林延儒													
財務長暨公司治理主管	黃仕緯													

註1：係屬退職退休金費用化之提列數或提撥數。

註2：獎金及特支費含汽車。

註3：係經董事會決議通過分配之員工酬勞估列。

### ■ 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	黃仕緯、熊念哲	黃仕緯、熊念哲
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	盧豐裕、劉宗寶、李霽芳、郭信郎、林延儒	盧豐裕、劉宗寶、李霽芳、郭信郎、林延儒
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	曾釗鵬	曾釗鵬
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	8	8

■分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日；單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	曾釗鵬	0	47,507 (註)	47,507	1.96%
	執行副總經理	盧豐裕				
	副總經理	劉宗寶				
	副總經理	熊念哲				
	副總經理	李霽芳				
	副總經理	郭信郎				
	副總經理 財務長暨 公司治理主管	黃仕緯				

註：係經董事會決議通過分配之員工酬勞估列。

(三)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

■本公司及合併報表所有公司給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣千元

項目	112年度		111年度		增(減)	
	金額	%	金額	%	金額	%
董事	141,400	5.84	103,588	5.15	37,812	0.69
總經理及副總經理						
個體報表稅後純益	2,420,569		2,013,156		407,413	

增減變動分析說明：

112年度董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較111年度增加0.69%，主係因本公司營運成長獲利增加，故依章程規定提撥相關之酬金增加所致。

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

- 本公司董事酬金依章程規定，公司每年度如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，提撥不高於百分之二為董事酬勞，並考量公司營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。此外，薪資報酬委員會將根據績效評估結果之分析，向董事會報告及具體建議方案，作為個別董事酬勞之參考。

- 本公司員工酬勞依章程規定，公司每年度如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，提撥不低於百分之五為員工酬勞。
- 本公司經理人之酬金包含固定項目如：本薪、年節獎金及相關福利，另變動項目如：留才獎金、員工酬勞及認股權等組合，給付酬勞之政策，依據本公司薪資政策並參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，於公司內該職位的權責範圍，參酌經理人之目標達成率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討經理人酬金制度。
- 本公司訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效，亦根據財務性指標(個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度)、非財務性指標(如領導特定專案或轄下部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)等，各項指標及其權重，係於年初依經營環境並綜合考量未來風險因素訂定之，年中及年末分別評估績效達成情況擬議變動獎金之金額，而給予合理報酬，相關薪酬均提報薪資報酬委員會審議及董事會議決。公司並隨時檢視全球經濟、國際金融環境及產業景氣變化，預估公司未來的營運發展、獲利情形及營運風險、相關法令變動，適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

## 四、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形資訊

本屆董事會任期：112年6月15日至115年6月14日。

最近年度董事會開會5次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：陳瑞聰	3	2	60%	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司於112年6月15日董事全面改選，孫正華新任、魏哲和卸任，其餘董事連任。</li> <li>● 實際出席率則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。</li> </ul>
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：翁宗斌	4	1	80%	
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：彭聖華	3	2	60%	
董事	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：劉宗寶	5	0	100%	
董事	曾釗鵬	4	1	100%	
董事	孫正華（註）	3	0	100%	
董事	魏哲和（註）	2	0	100%	
獨立董事	李英珍	5	0	100%	
獨立董事	溫清章	5	0	100%	
獨立董事	楊文安	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項說明，請參閱審計委員會運作情形。

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

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

董事會時間	議案內容	利益迴避 董事姓名	迴避原因	參與表決情形
112年5月4日 第八屆第十三 次董事會	112年薪資調整	曾釗鵬、劉宗寶	兼任本公司經理人	因利益迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
	112年端午節及中秋節獎金發放	曾釗鵬、劉宗寶	兼任本公司經理人	

董事會時間	議案內容	利益迴避董事姓名	迴避原因	參與表決情形
	發放111年董事酬勞	陳瑞聰等董事	自身或其代表之法人分配金額討論	
112年6月15日 第九屆第一次 董事會	委任薪資報酬委員會委員	楊文安、李英珍、溫清章	自身受委任	因利益迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
	委任永續發展委員會委員	曾釗鵬、劉宗寶、李英珍	自身受委任	
	總經理任用	曾釗鵬	自身受委任	
	授權乙名董事負責管理稽核室例行性作業	李英珍	自身受委任	
112年8月1日 第九屆第二次 董事會	變更112年董事酬勞提撥	陳瑞聰等董事	自身或其代表之法人提撥討論	因利益迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。
	發放111年員工酬勞	曾釗鵬、劉宗寶	兼任本公司經理人	
112年11月1日 第九屆第三次 董事會	112年年終獎金發放	曾釗鵬、劉宗寶	兼任本公司經理人	因利益迴避未參與討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事均無異議，照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。

(一)本公司已經董事會決議通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。112年內部評鑑結果如下：

性質	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
董事會	每年執行一次	112.1.1-112.12.31	董事會及個別董事成員	董事會內部自評及董事成員自評	董事會績效評估之衡量項目，至少應含括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。 董事成員績效評估之衡量項目，至少應含括下列六大面向： 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。	顯著超越標準

性質	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
審計委員會	每年執行一次	112.11-112.12.31	審計委員會	審計委員會內部自評	5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。 審計委員會績效評估之衡量項目，至少應包括下列五大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.審計委員會職責認知。 3.提升審計委員會決策品質。 4.審計委員會組成及成員選任。 5.內部控制。	顯著超越標準
薪資報酬委員會	每年執行一次	112.1.1-112.12.31	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，至少應包括下列四大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.薪資報酬委員會職責認知。 3.提升薪資報酬委員會決策品質。 4.薪資報酬委員會組成及成員選任。	顯著超越標準
永續發展委員會	每年執行一次	112.1.1-112.12.31	永續發展委員會	永續發展委員會內部自評	永續發展委員會績效評估之衡量項目，至少應包括下列四大面向： 1.對公司營運之參與程度。 2.永續發展委員會職責認知。 3.提升永續發展委員會決策品質。 4.永續發展委員會組成及成員選任。	顯著超越標準

(二)本公司評估安永企業管理諮詢服務(股)公司具備豐富的公司治理實務輔導經驗，且非本公司之關係人或具影響獨立性之商業關係，參與人員及其二等親屬未於本公司擔任重大影響之職務，亦未與本公司有直接或間接之財務利益關係，故委任其執行外部績效評估，112年董事會外部評鑑結果如下：

性質	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
董事會	每三年執行一次	112.1.1-112.12.31	1.董事會架構 2.成員 3.流程與資訊	1.議題調查與設計 2.董事會訪談 3.議題鑑別與分析 4.結論與建議	1.董事會對公司營運之參與程度及職責認知 2.提升董事會決策品質及對目標與任務之掌握 3.董事會組成及結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制 6.審計委員會 7.薪資報酬委員會	綜合表現為進階（符合主管機關及相關法規基本要求，並有一套既定且有效的實務作法、或是主動提升該面向的績效表現）

項	評估報告之建議	未來改善計畫
1	自 116 年起上市櫃公司全體獨立董事任期不得逾三屆，建議公司可提前規劃新任獨立董事提名人選，建立公司所需專業與實務經驗之董事會，以確保永續經營。	本公司將提前規劃新任獨立董事提名人選。
2	建議提前規劃股東會會議時間，以提升董事出席股東會之出席率。	請董事積極參與並出席股東會。

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

- 1.本公司董事會下設立審計委員會(103年設立)、薪資報酬委員會(103年設立)及永續發展委員會(111年設立)三個功能性委員會，審計委員會及薪資報酬委員會均由全體獨立董事組成，永續發展委員會由一位獨立董事及兩位兼任經理人之董事組成，藉以協助董事會履行其監督職責。
- 2.本公司董事會於 112 年全面改選，新選任一席女性、具法律專業背景之董事，落實董事會成員多元化政策。
- 3.本公司於 109 年 5 月 6 日經董事會決議通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，評估結果將送交薪酬委員會分析後向董事會報告及提出具體建議方案，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考，本公司已於 113 年 2 月 22 日完成 112 年績效評估並報告薪資報酬委員會及董事會。
- 4.本公司於 112 年委任外部專業機構對董事會及功能性委員會績效進行評估。112 年度外部績效評估報告業已完成且評估結果與建議及本公司預計採行措施已於 113 年 2 月 22 日報告薪資報酬委員會及董事會。
- 5.董事進修：鼓勵董事持續進修，以持續充實新知，112 年全體董事總進修時數為 60 小時。
- 6.為建立完善之風險管理制度、達成永續經營目標，本公司於 112 年 8 月 1 日修訂「審計委員會組織規程」及「風險管理政策與程序」，將由審計委員會督導風險管理事宜。
- 7.為強化關係人交易之管理，規範公司與關係人間之重大進銷貨、勞務或技術服務交易，應將相關交易資料提請董事會決議通過後始得為之，並於年度終了後將實際交易情形提股東會報告。
- 8.本公司於 112 年完成相關法令或規章修訂如下：「公司治理實務守則」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「公司章程」、「股東會議事規範」、「永續發展實務守則」、「審計委員會組織規程」、「風險管理政策與程序」、「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」、「內部控制制度」及「資訊安全檢查之控制作業」。

(二) 審計委員會運作情形資訊：

本屆審計委員會任期：112 年 6 月 15 日至 115 年 6 月 14 日。

審計委員會主要職權為審核公司財務報表、內部稽核、公司內部控制制度、重大之資產及衍生性商品交易、資金貸與、背書或提供保證、簽證會計師之委任、解任、報酬及其獨立性評估，以及財務、會計或內部稽核主管之任免、並受理接獲之檢舉案件、定期檢視公司法律遵循情形、審查風險管理政策與程序及督導風險管理等。

最近年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	李英珍	5	0	100%	本公司於 112 年 6 月 15 日董事全面改選，三位獨立董事皆連任。
獨立董事	溫清章	5	0	100%	
獨立董事	楊文安	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期/期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.3.14 第四屆 第十二次	1. 111 年財務報告案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	2. 111 年營業報告書案。	無		
	3. 111 年盈餘分配案。	無		
	4. 111 年內部控制制度聲明書案。	無		
	5. 增加投資 Arcadyan Holding (BVI) Corp. 案。	無		
	6. 資金貸與 Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd 案。	無		
	7. 訂定「預先核准非確信服務政策之一般原則」案。	無		
112.5.4 第四屆 第十三次	1. 112 年第一季財務報告案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

審計委員會日期/期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.6.15 第五屆 第一次	1. 通過本公司主辦會計人員任用案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	2. 通過本公司內部稽核人員任用案。	無		
	3. 授權乙名董事負責管理稽核室例行性作業案。	無		
112.8.1 第五屆 第二次	1. 112 年第二季財務報告案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	2. 修訂「審計委員會組織規程」、「風險管理政策與程序」案。	無		
	3. 修訂「內部控制制度」、「資通安全檢查之控制作業」案。	無		
	4. 資金貸與 Arcadyan do Brasil Ltda. 案。	無		
	5. 總部大樓二期自地委建案。	無		
112.11.1 第五屆 第三次	1. 112 年第三季財務報告案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	2. 通過 113 年稽核計畫案。	無		
	3. 評估本公司財務報告簽證會計師獨立性及適任性案。	無		

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

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

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

(1)獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通方式：

- 稽核主管於稽核項目完成之次月底前，檢送報告書面呈核各獨立董事查閱，獨立董事如有需要進一步了解稽核及追蹤結果，隨時與稽核主管聯繫。
- 稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告。
- 若有業務需要，稽核主管及會計師提出書面報告或口頭向審計委員會委員說明。

(2)獨立董事與內部稽核主管溝通情形及主要溝通事項摘要：

日期	溝通事項	溝通結果
112.3.14	1.111 年第四季內部稽核業務執行報告 2.111 年度內部控制制度聲明書	經所有出席獨立董事審閱後皆無反對意見或其他指示。
112.5.4	112 年第一季內部稽核業務執行報告	經所有出席獨立董事審閱後皆無反對意見或其他指示。
112.6.15	112 年四月內部稽核業務執行報告	經所有出席獨立董事審閱後皆無反對意見或其他指示。

日期	溝通事項	溝通結果
112.8.1	112年五月、六月內部稽核業務執行報告	經所有出席獨立董事審閱後皆無反對意見或其他指示。
112.11.1 (單獨溝通會議)	1.112年第三季內部稽核業務執行報告 2.113年度內部稽核計畫	經所有出席獨立董事審閱後皆無反對意見或其他指示。

(3)獨立董事與會計師之溝通情形及主要溝通事項摘要：

日期	溝通事項	溝通結果
112.11.1 (單獨溝通會議)	1.會計師獨立性 2.核閱人員核閱期中財務報告之責任範圍及出具核閱結論之類型 3.年度財務報表查核規劃 4.重要法令更新 5.111年度「審計品質指標(AQIs)」報告	經所有出席獨立董事審閱後皆無其他指示。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		無重大差異。 本公司已根據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並已於本公司網站與公開資訊觀測站揭露相關內容。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		無重大差異。 (一) 對股東之建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜除由專責單位負責外，尚設有發言人及代理發言人處理及因應，網站亦設有投資人關係處理窗口之聯絡方式與E-mail。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		無重大差異。 (二) 委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，隨時掌握實際控制名單，並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報異動資料。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		無重大差異。 (三) 本公司與關係企業均個別獨立運作，各公司均有其相關之內部控制制度規範，本公司已訂定子公司監理辦法及「關係

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		<p>人相互間財務業務相關作業規範」並執行之。</p> <p>(四)本公司於內部控制制度訂定「防範內線交易管理作業」，並訂定「內部重大資訊處理作業程序」，均已公告於公司網站。凡本公司之董事、經理人及受僱人、其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，均應遵循相關規定。</p> <p>本公司於112年修訂「公司治理實務守則」，要求內部人於獲悉財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。本公司亦已落實於112年依照規定於封閉期間開始前，要求董事配合辦理。</p>	無重大差異。
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V		<p>(一)本公司董事九席，包含獨立董事三席，一席外部個人董事，不具公司經理人身分之董事達董事七席；每位董事亦都各自具備專業背景包括商務、法務、會計、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等組成多元化。本公司本屆董事成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理及產業知識有陳瑞聰、翁宗斌、彭聖華、曾釗鵬、劉宗寶、李英珍及溫清章；長於會計及財務分析能力者有楊文安；長於法律專業有孫正華。</p> <p>本公司具員工身份之董事占比為22%，獨立董事占比為33%，董事平均年齡在60至70歲之間。</p> <p>董事成員多元化目標為：(1)經理人兼任不逾董事席次三</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		無重大差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司之簽證會計師事務所對執業會計師及雇用人員每年均要求自我申報與客戶之「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係。而本公司審計委員會及董事會於討論簽證會計師獨立性及聘任時，亦檢具會計師之個人簡歷、「獨立聲明書」(未違反職業道德公報第十號)及「會計師獨立性及適任性評估表」以評估其獨立性。另，審計委員會與董事會亦參考「審計品質指標(AQIs)」評估簽證會計師之獨立性及適任性，最近一年度評估結果已於112年11月1日完成，相關資訊揭露請詳公司網站。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司有專責人員負責公司治理相關事務，並已依據「公司治理實務守則」規定委任本公司財務長擔任公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務及股務等管理工作經驗達十五年以上之資歷，主要職責為提供董事及獨立董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等業務，定期檢視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法，落實公司治理事務之推行。112年公司治理業務執行情形請參閱第34頁。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與往來銀行、股東、供應商、債權人及員工等利害關係人均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。本公司已在網站上建立業務諮詢、投資人關係之聯絡電話或E-mail信箱，各利害關係人有需要時皆可藉E-mail等溝通，本公司將妥適回應利害關係人所關切之議題及建議。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司網址： <a href="http://www.arcadyan.com">www.arcadyan.com</a> ，並指定專責單位負責公司財務業務及公司治理資訊之蒐集及揭露。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司定期與不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊。同時已設置發言人及代理發言人，落實發言人制度。另本公司中、英文網站亦設投資人專區，充分揭露財務業務、法人說明會與公司治理等相關資訊，供股東及社會大眾參考。法人說明會影音檔連結網址： <a href="http://www.arcadyan.com">www.arcadyan.com</a> 。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司112年之年度財務報告，已於113年2月22日公告並申報，且於規定期限前提早公告並申報第一、二及三季財務報告及各月份營運情形。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		請參見(註)之說明。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
1.依據臺灣證券交易所公佈第十屆公司治理評鑑結果，本公司名列上市公司第三級距百分之二十一至百分之三十五，本公司將持續努力，擴大及深化ESG之執行，朝永續經營方向前進。				

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
<p>2.112年之改善情形，主要為：</p> <p>(1)修訂「關係人相互間之財務業務相關作業規範」，相關重大關係人交易應提報董事會決議通過。</p> <p>(2)修訂「公司治理實務守則」，規範公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。</p> <p>(3)股東會後上傳全程不間斷錄音錄影。</p> <p>(4)112年股東會全面改選董事，新增一席有法律背景之女性董事。</p> <p>(5)制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站揭露其運作情形。</p> <p>(6)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性。</p> <p>(7)本公司修訂「審計委員會組織規程」，由審計委員會督導風險管理，並經董事會通過風險管理政策與程序，並將風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形向董事會報告。</p> <p>(8)本年度委任外部專業機構對董事會績效進行評估。</p> <p>(9)於每月10日前將內部人上月份持股變動情形上傳至公開資訊觀測站。</p> <p>(10)於年報中揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結。</p> <p>(11)制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形。</p> <p>(12)評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報及永續報告書。</p> <p>3.113年之預計改善情形，主要為：</p> <p>(1)五月底前召開股東常會。</p> <p>(2)會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告。</p> <p>(3)揭露高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策。</p> <p>(4)永續報告書提報董事會通過。</p> <p>(5)提昇股東常會董事出席率。</p>			

■112年度公司治理業務執行情形如下：

- 配合法令、業務及財務需要，編製審計委員會、永續發展委員會及董事會之議事文件、審計委員會、永續發展委員會及董事會議事錄，並負責與提案單位協調相關事宜。
- 將董事成員、董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會績效評估之結果提報董事會。
- 規劃獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通會議，審計委員會並對會計師之獨立性及適任性進行審議，以落實公司治理。
- 配合董事會、股東會、財務及業務資訊發佈重大訊息。
- 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內編製開會通知、議事手冊及議事錄，協調有關單位、股代、會計師及律師相關事宜。
- 年報公司治理專章，負責收集資料、編製股務資料、協調各單位作業及編輯。
- 公司治理評鑑，統籌規劃、編寫股務資料、協調各單位作業及網站維護。
- 公司治理主管已完成進修時數共23小時，並已完成公開資訊觀測站之申報。
- 依據「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」規定，提供相關資訊，宣導及鼓勵董事參加進修。

註：公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊

1. 員工權益：本公司除已設立職工福利委員會、規劃員工團體保險、安排定期健康檢

- 查、實施退休金制度外，另提供多元進修管道，重視勞資關係，創造平等就業機會。
- 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、提供員工外租宿舍、住宿員工之生活照顧等。
  - 員工行為或倫理守則：為落實公司誠信經營的理念，使本公司所有員工之行事作為有所依循，遵從法律及道德原則來維護公司與利害關係人的資產、權益及形象，特訂定公司商業道德政策如下：
    - 遵守政府相關法律法規
    - 確立保障員工、客戶、股東、供應商、社區及環境的相關權利秉持商業道德，公平交易，廉潔經營，訊息公開，重視智慧財產及保護人身安全與商業機密
  - 投資者關係：本公司設有專責之投資人關係部門，做為公司與投資人之間的溝通橋樑，除定期與不定期召開法人說明會外，並於本公司網站設置投資人專區，依法令規定公開公司資訊，使投資人充分了解本公司之經營成果及長期經營方向。
  - 供應商關係：本公司與供應商均簽訂合約，以保障雙方權益，並維持良好關係。
  - 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。
  - 本公司財務資訊有關人員取得主管機關證明之相關證照情形：財會主管具中華民國高考會計師及國際內部稽核師資格，稽核主管具國際內部稽核師資格，符合內部稽核人員執業資格。
  - 董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	陳瑞聰	112.9.8	社團法人台灣董事學會	資本市場的ESG評等分析及永續性評價的商業意涵	3
		112.10.12	社團法人台灣董事學會	企業投融資的法律風險	3
		112.11.10	社團法人中華公司治理協會	2023 低碳經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機	3
董事	翁宗斌	112.11.10	社團法人中華公司治理協會	2023 低碳經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機	3
		112.11.24	社團法人台灣董事學會	企業IPO規劃應注意事項：一般公司與集團分析	3
董事	彭聖華	112.4.13	社團法人台灣董事學會	2023 安侯建業領袖學院論壇-淨零熱潮下的商機與挑戰	3
		112.11.10	社團法人中華公司治理協會	2023 低碳經濟與企業低碳創新的全球趨勢與商機	3
董事	劉宗寶	112.8.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維	6
董事	曾釗鵬	112.12.12	社團法人中華公司治理協會	第19屆(2023)公司治理國際高峰論壇-開創治理新局 提升企業價值	6
董事	孫正華	112.12.1	社團法人中華公司治理協會	個資強力監管時代來臨	3
		112.12.22	社團法人中華公司治理協會	碳碳相連，談碳費、碳稅、碳權及碳交易	3
獨立董事	李英珍	112.4.13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3
		112.7.12	社團法人中華財經發展協會及社團法人台灣上市櫃公司協會	AI思維與數位轉型	3
獨立董事	溫清章	112.11.9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	風險管理下之永續治理策略訂定	3
		112.11.9	財團法人中華民國證券暨期貨	民國112年關鍵財稅及證券	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
			市場發展基金會	法規議題	
獨立董事	楊文安	112.10.11	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	提升資訊安全素養與個人資料保護	3
		112.10.23	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	最新洗防趨勢與業務	3
		112.12.21	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	會計師面對公司股東糾紛之責任及因應	3

9. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：董事會通過「風險管理政策及程序」，總經理轄下成立「經營管理委員會」，並增設「風險管理推動與執行小組」，依據公司所屬產業特性及營運活動，定義各單位之重大風險辨識及衡量指標，提出因應策略，每年定期向審計委員會及董事會報告。
10. 客戶政策之執行情形：本公司重視客戶權益並與客戶維持穩定良好關係，持續滿足客戶需求以創造公司利潤。
11. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，112年度保險金額為美金10,000千元(新台幣321,900千元)並於112年3月14日向董事會報告投保重要內容。
12. 會計主管、公司治理主管及稽核主管之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	黃仕緯	112.8.10~112.8.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
公司治理主管	黃仕緯	112.5.26	金仁寶管理服務股份有限公司	2023全球風險下台灣企業的挑戰與因應	2
		112.6.9	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3
		112.7.4	臺灣證券交易所股份有限公司	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		112.9.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6
		112.10.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3
		112.11.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
稽核主管	彭依苓	112.9.7	中華民國內部稽核協會	風險導向內部稽核方法與實務	6
		112.11.8	中華民國內部稽核協會	如何調整內控制度以因應ESG之新規範	6

13. 董事會成員接班規劃及運作情形
- 本公司目前董事共九名(含獨立董事三名)，皆具備商務、財務會計、法律或公司業務所須之經營管理專長，其中二人同時身兼本公司高階管理階層，且有一名女性董事，未來本公司董事會之組成架構及成員經歷背景將延續目前多元化架構。
- 接班規劃運作，目前集團有多位高階管理專才，透過工作輪調的方式深化其產業及管理經驗，並於安排公司內部及外部訓練多面向之課程，故本公司有充沛之人才庫可以接任為未來之董事。
- 獨立董事之部分，依法需具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，國內這部分專業人士之供給不虞匱乏，故獨立董事之接班規劃，將以來自產業界優秀人才為主。

14. 重要管理階層之接班規劃

本公司協理級以上員工為重要管理階層，負責組織內相關經營管理業務，各管理層級皆設有職務代理人；重要管理階層除應具備必要之專業技能及經歷背景外，其價值觀及經營理念需與本集團企業文化相符。

透過集團訓練及進修課程，搭配職務輪調、專案指派及集團理念宣導，強化管理職能，培養重要管理階層具備多功能及面向之領導管理與決策執行能力。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

薪資報酬委員會每年至少開會二次，負責協助評估與核定董事、經理人之薪酬水準，使薪酬之發放與個人、公司績效結合，達到薪資發放之合理性與吸引留任優秀人才。

■ 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	楊文安	會計師事務所實際執業經驗、具會計及財務專長，現任德本資訊平台董事長、德本會計師事務所所長，未有公司法第 30 條各款之情事。	獨立性評估請參閱第 12 頁。	2
獨立董事	李英珍	具商務、管理及電子相關產業之工作經驗，現任晶達光電董事長，未有公司法第 30 條各款之情事。	獨立性評估請參閱第 12 頁。	0
獨立董事	溫清章	具商務、管理及電子相關產業之工作經驗，現任聿新生物科技董事，未有公司法第 30 條各款之情事。	獨立性評估請參閱第 12 頁。	0

■ 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：112 年 6 月 15 日至 115 年 6 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	楊文安	4	0	100%	本公司於 112 年 6 月 15 日董事全面改選，三位委員皆繼續接受委任
委員	李英珍	4	0	100%	
委員	溫清章	4	0	100%	

■其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

薪酬委員會日期/期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
112.3.14 第四屆 第十一次	1.111 年董事及員工酬勞配發金額案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	2.112 年董事及員工酬勞提撥比例案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
112.5.4 第四屆 第十二次	1.112 年薪資調整案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	除曾釗鵬及劉宗寶董事因兼任本公司經理人涉及自身利害關係而自行迴避討論及表決外，議案經主席徵詢其餘出席之董事，無異議照案通過。
	2.112 年端午節及中秋節獎金發放案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	除曾釗鵬及劉宗寶董事因兼任本公司經理人涉及自身利害關係而自行迴避討論及表決外，議案經主席徵詢其餘出席之董事，無異議照案通過。
	3.發放 111 年董事酬勞案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	本案由代理主席翁宗斌董事委請獨立董事李英珍代理主持討論及表決，除陳瑞聰等董事不參與本議案對於其自身或其代表之法人分配金額的討論及表決外，議案經主席徵詢其餘出席之董事，無異議照案通過。

薪酬委員會日期/期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
112.8.1 第五屆 第一次	1.變更 112 年董事酬勞提撥案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	除李英珍等董事不參與本議案對於其自身酬勞提撥之討論及表決外，議案經主席徵詢其餘出席之董事，無異議照案通過。
	2.發放 111 年員工酬勞案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	除曾釗鵬及劉宗寶董事因兼任本公司經理人涉及自身利害關係而自行迴避討論及表決外，議案經主席徵詢其餘出席之董事，無異議照案通過。
112.11.1 第五屆 第二次	112 年年終獎金發放案。	無	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	除曾釗鵬及劉宗寶董事因兼任本公司經理人涉及自身利害關係而自行迴避討論及表決外，議案經主席徵詢其餘出席之董事無異議照案通過。

■職責：

- 一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- 三、定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容與數額。

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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>遵循本公司 ESG 政策的願景與使命，於 106 年成立「CSR 委員會」，並於 109 年擴大編組設立專責單位。111 年 5 月 5 日經董事會決議通過「永續發展委員會組織規程」，於董事會下設置「永續發展委員會」並委任三席委員(含獨立董事一席)，由總經理擔任主任委員，另設置「永續發展辦公室」，由專人專職負責本公司永續發展各項工作之推動。</p> <p>「永續發展委員會」每年應至少召開一次會議，主席每年定期向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。</p> <p>112 年度共召開 2 次會議，議案內容包含(1)檢視永續發展目標執行狀況及訂定年度目標；(2)修訂「永續發展實務守則」；執行情形為(1)檢視永續發展目標執行狀況及訂定年度目標；(2)加入科學基礎目標倡議(SBTi)，制訂減碳淨零目標；(3)本公司主要生產基地越南子公司，取得 ISO 50001 能源管理系統認證，並導入太陽能發電系統；(4)訂定產品取得綠色認證達 100% 的目標，並積極達成；(5)修訂「永續發展實務守則」，贊助文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。</p> <p>公司董事會定期聽取經營團隊的報告，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會評判這些策略成功的可能性，並檢視策略的進展，在需要時敦促經營團隊進行調整。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用	V		無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	V	<p>系統，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，並擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。</p> <p>另設置再生能源發電設備之太陽能面板，以逐年提升再生能源使用效率。</p> <p>本公司使用原物料，均符合歐盟之RoHS、REACH、無鹵素規範，建立跨平台資源整合之循環系統，包括物料回收使用、再生能源製造產品及製造過程減少污染，以降低對環境衝擊。</p> <p>在綠色製造上，減少不必要之資源浪費、尋求廢棄物減量及再利用技術開發；在價值鏈上下游，共同努力包材之回收共用；另在產品上，努力於對環境負荷衝擊低之再生物料使用測試，讓循環經濟效益極大化。透過製程原料回收、廢棄物減量技術研發及循環產品之設計販售，創造循環價值。</p> <p>(三) 本公司以「永續發展委員會」為氣候變遷管理的最高組織，其中由環境永續小組負責氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃。</p> <p>本公司納入TCFD架構，強化評估氣候變遷對於公司的風險與機會。</p> <p>為降低前開風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩方面，依綠色營運、能源管理、碳資訊揭露及綠建築等項目發展；在氣候變遷調適方面，本公司已實施</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>強化基礎措施、建構永續營運能力及充分運用綠建築等措施。</p> <p>本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於本公司網站「ESG永續發展」項下永續報告書之TCFD氣候變遷資訊揭露章節。</p> <p>(四) 本公司台灣總部及中國與越南生產中心於112年已完成ISO 14064-1範疇一、二及三之盤查與第三方查證，且完成ISO 50001盤查與第三方查證，範疇三之重點產品碳足跡亦已完成盤查與第三方查證。</p> <p>本公司台灣總部及中國與越南生產中心111年及112年溫室氣體排放量分別為31,332公噸及29,300公噸CO<sub>2</sub>e，其中範疇一及範疇二分別為1,000公噸及30,332公噸；1,000公噸及28,300公噸，以上主要來自範疇二的電力排放，占前開排放量的97%；其次為範疇一製程使用之油耗與公用系統所使用的燃料排放，占3%。</p> <p>為持續達成國際減量趨勢，本公司透過「永續發展委員會」設定目標進行減量追蹤，以產品生命週期為概念，落實於物料循環經濟設計選用、供應商在地採購及10R策略、節電生產及綠色運輸等構面之減碳，未來將持續洽談購買再生能源及投入節能產品開發，積極評估使用100%再生能源邁向淨零排放之長期目標。綜合上述減碳作為，期望113年碳排放總量與溫室氣體強度可下修，為環境盡一份心力。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>以下為本公司節能資源管理目標：</p> <p>溫室氣體減量目標，以 111 年為基準年，組織內溫室氣體（範疇 1+2）於 129 年達到淨零排放目標，短期目標設定為 119 年絕對減量 50%。</p> <p>溫室氣體強度比前一年降 1%；能源（電力）強度較前一年降 1%；水資源人均用水較前一年降 1%；廢棄物回收率較前一年提升 3%。</p> <p>本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。本公司台灣總部及中國與越南生產中心 112 年完成水足跡盤查，111 年及 112 年用水量分別為 166,291 公噸及 175,976 公噸。本公司持續投入多項改善措施，包括把廢水系統導入回收系統、製程用水使用循環水以減少用水量。</p> <p>本公司致力於環境保護，訂定廢棄物減量 KPI，由「永續發展委員會」每年進行績效檢討，並執行內外部稽核。</p> <p>為達永續資源再利用，本公司廢棄物處理原則優先以廠內再使用，減少原物料之用料；其次以再利用回收，最後才採行焚化或掩埋途徑。</p> <p>本公司台灣總部及中國與越南生產中心，111 年及 112 年無害廢棄物分別為 990.84 噸及 1,620.26 噸；有害廢棄物分別為 121.46 噸及 120.34 噸，廢棄物總量分別</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
			<p>為1,112.30噸及1,740.60噸。「零廢棄」是本公司廢棄物管理最終目標，將持續進行減廢計畫，降低單位產品之廢棄物量以符合客戶所期待的WEEE指令，以廢棄物總量削減與廢棄物資源化為策略，藉由製程技術改善、原物料設計減量等源頭管理措施，減少廢棄物產出，達到廢棄物減量。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(一) 公司各營運據點遵循「國際勞動組織公約」、「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」等各項國際人權公約與當地法規，杜絕任何侵犯及違反人權的行為。公司制訂相關管理規章如「使用童工及未成年工控制程序」、「結社自由和集體談判權控制程序」、「禁止歧視和懲戒性措施管理程序」、「禁止強迫性勞動控制程序」保障員工與外部利害相關者不在任何受報復或威脅下工作或服務，或作為償債性的工作或服務，相關政策及執行情形揭露於本公司網站「ESG永續發展」項下永續報告書之幸福職場章節。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<p>(二) 公司建立合理的薪資報酬和相關管理制度，確保公司薪資報酬符合相關法規並維持市場水準。除固定月薪，另設置例年(節)終獎金、專利獎金、專案獎金等各類獎金，年度並視公司營運獲利及員工個人表現訂定調薪計畫與員工共享營運結果。</p> <p>性別整體任用為男性佔70%，女性佔30%；管理職位男性佔</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>79%，女性佔21% (因職務類型、科系背景等因素，故有比例呈現差異)，公司不因性別影響雇用或升遷機會。</p> <p>公司依法成立「職工福利委員會」，依法提撥福利金，定期舉辦福委會會議及辦理員工福利活動，支持社團活動多元發展。福利規劃包括生日禮金、年節禮金、舉辦員工健康促進與休閒活動、家庭日、國內外旅遊、婚喪育補助、員工與眷屬住院慰問金、尾牙晚會摸彩、健康檢查等，除為員工投保勞動法規規定之保險外，另規劃員工團體保險(含壽險、意外險、癌險、醫療險)等提供完善人身保障。</p> <p>(三) 公司遵循 ISO 45001 訂定環境安全衛生政策，更於各廠區制定「職業安全衛生管理」相關程序文件，控管每個工作場所細節。辦公環境各項軟硬體設施設計之初，即以保護員工安全為第一考量，確保員工在工作時能得到最大的保障。</p> <p>透過勞工安全教育訓練課程讓同仁了解廠區安全及可能之危害風險，並依循「緊急狀況準備及應變處理程序」協助同仁了解廠區災害等級與應變、逃生動線等事項，更配合轄區消防隊指示辦理消防訓練，每年定期對同仁進行防災知識宣導。</p> <p>公司期以零工傷工作環境做為目標，期能將職災風險降到最低，112 年度公司未發生工傷及火災意外事件。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四) 公司注重員工發展並致力人才培育，積極鼓勵員工參加各項訓練課程及自我學習，課程類別可分為專業技術類、領導管理類及共同溝通類，近五年專業類型課程累計開辦約 283 堂課程，全部課程累計開辦超過 374 堂；專業課程包含研發、工程專業類、資訊專業類、法規專利及財會專業類等課程。 透過內訓及外訓實體課程方式開辦課程，並藉由 IT 新技術導入及眾多內部講師的專業經驗分享，成功建置知識分享平台 (Arcadyan Content Sharing System, CSS)，員工於公司網域內閱覽教材、課程影音檔案，同時分享部門專業資訊，不僅讓員工獲得所需資訊，更促使部門建立知識管理機制，鼓勵員工隨時自我學習。	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	(五) 公司透過 ISO 27001 資訊安全管理系統，監控作業文件不外洩，保障顧客文件與資料的完整性，並且協助各單位管理與降低資訊上所面臨的各種威脅與風險。 公司定期執行內部與外部稽核。各種資訊資產之相關風險，藉由資訊資產風險評鑑，並依照各種風險特性，施行適當管控措施，降低或轉移風險，達到風險管理之目的，確保相關業務資訊之機密性，防止敏感資訊及個人資料外洩與遺失。 公司設有資訊安全舉報信箱 (ethics@arcadyan.com)，提供各利害關係人溝通與資訊安全相	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>關的議題。自成立至今各廠區皆無發生違反客戶隱私等資安重大情事。</p> <p>(六) 公司訂有「供應商永續調查規範」，建立供應商保護環境、人權、安全、健康且永續性發展之篩選條件，及對供應商在環安衛風險、禁用童工、勞工管理、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向的要求及期待。公司成立供應商輔導專案，透過選商、稽核輔導、績效評估、訓練與供應商論壇，以合作為基礎，將永續的要求貫徹於供應鏈日常管理之中，本公司112年合作供應商100%符合相關條件。</p> <p>無重大差異。</p>
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		<p>本公司依據國際通用之報告書編製指引(GRI Standards)編製永續報告書，經獨立第三方公正單位AFNOR艾法諾國際股份有限公司(AFNOR Asia)依據AA1000當責性原則與GRI準則進行查驗，確認符合GRI準則核心選項以及AA1000第一類型中度保證等級，並公開於公司網站「ESG永續發展」項下永續報告書。</p> <p>無重大差異。</p>
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司編製永續報告書並揭露於公司網站，且已制訂「永續發展實務守則」作為相關管理之依循，將永續發展納入公司本身及其集團企業整體營運發展方向，推動各項永續發展活動，公司運作與所訂守則並無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.綠色環保：為避免破壞地球生態環境，本公司研發團隊特別注重產品綠色設計，已成功導入無鉛製程，同時更完成鉛、鎘、汞、六價鉻等禁用物質管制規範，已符合國際環保規範之要求，並於106年落實產品生態化設計(Eco-design)，在107年取得ISO 14006產品生態化設計認證。 2.公司於94年同時取得ISO 14001 Environment Management System 環境管理系統及OHSAS 18001 Occupational Health and Safety Management System 安全衛生管理系統兩項認證。並於98年取得TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統及行政			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>院衛生署國民健康局頒發健康職場自主認證標章。另於 109 年順利將 OHSAS 18001 轉換為 ISO 45001 管理系統。</p> <p>3.大陸生產中心於 102 年取得 SA8000 社會責任管理系統，以展示本公司的社會責任表現和承諾、提高員工的忠誠度和歸屬感、樹立企業的良好形象。</p> <p>4.公司制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策：包含碳揭露計畫(CDP)主要為強化企業因應氣候變遷能力，包括碳排放盤查、減碳成效及鑑別法規及實體風險，並進一步將各種風險轉化為綠色循環經濟商機，以提高企業經營之永續性；能源管理部分，廠區每月進行 KPI 管理追蹤，逐月檢視達成狀況，進而提出改善措施及計畫；水資源管理部分，因本公司非大量耗水之產業，多為員工生活用水，故多以基礎設施檢修與改善，與員工生活習慣宣導為主；廢棄物管理部分，發展線上簽核系統減少紙張使用，減少因人工疏失報廢物料等積極作為，廠區同仁均受過專業且嚴密之環安衛訓練，歷年尚無重大汙染物事件。</p> <p>5.循環經濟:公司為協助推動循環經濟的設計思維，並將其概念導入產品，進而建立產品再生(Re-Cycling)、及再利用(Re-Use)的多迴圈循環經濟模式。於 110 年通過 SGS 查證，取得商業模式成熟度最佳化實踐等級。</p> <p>6.強化供應鏈碳管理：智易攜手供應商夥伴應對氣候變遷的挑戰，112 年 10 月舉行供應商大會，邀請關鍵供應鏈夥伴參與，共同探討國際淨零趨勢，推出「Go Green with Arcadyan」專案，系統化協助供應鏈夥伴進行組織型溫室氣體盤查及產品碳足跡減量計畫，帶領供應鏈朝向綠色低碳轉型。</p> <p>7.112 年永續發展績效</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 2009 年起持續參與國際碳揭露計劃 (Carbon Disclosure Project, CDP)氣候變遷調查與水足跡盤查揭露，2022 年 CDP 供應商參與評級報告榮獲 A/A-(實施當前最佳實踐)；CDP 範疇 1+2 榮獲 B- Management Level</li> <li>● 越南生產中心於獲得責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)稽核評鑑得到銀級</li> <li>● EcoVadis 全球企業社會責任(CSR)評級金牌獎</li> <li>● 簽署 SBTi 科學減碳倡議，擬定集團減碳目標</li> <li>● 榮獲中華電信永續夥伴「減碳先鋒獎」</li> <li>● 榮獲 2023 「台灣國際智慧移動展 ESG Achievement 永續標誌評選金級」</li> <li>● 榮獲「SEAL Awards 企業永續產品獎」</li> <li>● 榮獲「台灣循環經濟 產品獎」</li> <li>● 榮獲台東縣政府表揚「土壤碳匯專案」認養活動</li> <li>● 台灣總部與大陸越南生產中心取得 ISO 14064 溫室氣體排放範疇一、二、三確證</li> <li>● 通過 ISO50001 能源管理系統認證</li> <li>● 持續增建越南生產中心屋頂太陽能板建置</li> <li>● 完成供應商評鑑並表揚 15 家優良供應商</li> <li>● 10 個產品專案取得 ISO 14067/ISO 14040 /ISO 14044 產品碳足跡之第三方驗證</li> </ul>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>● 5個產品專案取得 TUV Green mark 綠色環保標章認證</p> <p>8.在社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權與其他社會責任活動，公司每年主動響應多項公益活動，透過「永續發展辦公室」規劃執行，藉由活動參與回饋社會，善盡企業社會責任，112 年度活動如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 急難救助：協助中華基督教救助協會、介惠社會福利慈善基金會、世界和平會、台北市信華慈善基金會、台灣世界展望會、社團法人愛的延續公益協會、肯愛社會服務協會、花蓮老人暨家庭關懷協會、屏東縣海青青弘會、喜憨兒基金會、陽光社會福利基金會、慈懷基金會、雙福社福基金會等急難救助個案，估計達 440 個案</li> <li>● 定期捐款：每月固定捐款失親兒福利基金會助學天使專案、基督教芥菜種會兒少助養、等家寶社會福利協會(育幼院蔬果費用贊助)、慈懷基金會弱勢家庭服務、雙福基金會無緣社會孤獨老計畫</li> <li>● 公益團體團購：包含仁愛社會福利基金會母親節義賣及月餅禮盒、世界和平會中秋禮盒、部落廚房中秋文旦團購、喜憨兒基金會送愛到部落及母親節禮盒、華山基金會母親節公益團購、愛恆啟能中心母親節及中秋禮盒團購等</li> <li>● 提供偏鄉小學線上英語課程：太平國小、南和國小、坪林國小、沙坑國小、錦山國小、石光國小、照東國小、清水國小、內灣國小、石光國中</li> <li>● 提供暑期工讀機會給新竹家扶中心及新竹築心之家，共5名</li> <li>● 舉辦視障愛心按摩</li> <li>● 偏鄉兒童圓夢計畫：許潮英基金會圓夢飛翔、坤泰基金會耶誕節等</li> <li>● 太平國小、坪林國小、南和國小：補助課後照顧計畫、支持一校一才藝、建置英語教育環境等費用</li> <li>● 小樹傳愛協會：贊助「善愛嘉年華」活動</li> <li>● 中華民國資源媒合互聯協會：贊助公益園遊會和送愛到邊緣扶助計畫，以及募集邊緣家庭年菜</li> <li>● 世界和平會：贊助貧童圓夢及兒童劇慈善公演活動、受飢兒過好年活動、員工募款幫受飢兒遠離飢餓等</li> <li>● 台灣世界展望會：飢餓30、蘭嶼小犬風災重建捐款</li> <li>● 台灣全民食物銀行協會：轉贈公司開工及中元普渡拜拜物品</li> <li>● 共好社會創新協會：贊助法律扶助培訓計畫</li> <li>● 安得烈慈善協會：捐助弱勢兒童食物銀行計畫、員工募款購買年菜食物箱給弱勢家庭</li> <li>● 竹科管理學會：贊助「第三屆竹科預防醫學論壇」活動</li> <li>● 喜憨兒基金會：母親節及中秋節蛋糕認購(轉贈弱勢孩童)、補助多元職場觀摩活動、憨兒生命美學活動、員工募款憨兒家庭日常照顧、日照中心經費等</li> <li>● 華山基金會：年菜捐助款及端午及中秋關懷禮盒</li> <li>● 愛恆啟能中心：贊助中心農場樂活園學習亭搭建</li> <li>● 台灣怡心寶貝社群協會：偏鄉課輔班及晚餐經費</li> </ul>



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 伊甸基金會：弱勢兒童服務經費的支持</li> <li>● 許潮英基金會：參與圓夢飛翔計劃、愛心食物箱、員工弱勢孩童助學捐款</li> <li>● 坤泰基金會：員工募款捐贈平板</li> <li>● 華光智能發展中心：契作賽德克族原住民部落稻米，並轉贈給華光智能發展中心</li> <li>● 新竹家扶中心：弱勢孩童暑期夏令營活動、2023冬暖園遊會扶幼捐款</li> <li>● 新竹築心之家：贊助2023年歲末感恩音樂會</li> <li>● 藍天家園：捐助安置邊緣青少年中途之家經費</li> <li>● 部落廚房：贊助賽德克族部落廚房穀東，再將所得稻米捐助世界和平會及華光智能發展中心</li> </ul> <p>以上公司及員工除各類物資捐贈外，捐款金額達 5,624,535 元，約 1,039 人次參與，受助人次估計約 4,248 人。</p>			

■ 重大風險評估及因應策略

重大議題	風險類別	風險描述及可能影響	因應策略
經濟	策略	因中美貿易戰、俄烏戰爭、台海緊張、以哈衝突及紅海危機等國際情事，增添公司營運相關成本及風險，影響公司銷售及獲利狀況，例如：關稅增加、運輸時間增加、運費上漲及缺料等影響。	本公司已擴建越南生產基地，為未來主要製造中心；研發中心亦將規劃拓展海外分支；各國據點可隨時接手相關業務聯繫，以使營運不受影響。
公司治理	資訊	重大資安事件如駭客入侵、資料加密或竊取機密資料等事件，導致公司日常作業、生產中斷以及公司信譽損失。	持續教育培訓資訊人員資安相關技能及知識，培訓全公司同仁資安意識，持續投資運用資安防護工具，並輔助投保營運中斷保險及資安保險，保障公司權益。
經濟	營運	海外之外包夥伴財務狀況不佳、供應商出貨不及造成缺料、生產流程無效率，產能無法滿足、良率過低或品質不良等，無法順利完成客戶訂單。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 要求外包夥伴簽訂合約，明定雙方之責任與義務。</li> <li>2. 定期派員駐廠，監督材料供應狀況、生產流程及進行品質控管。</li> <li>3. 依外包夥伴之財務狀況，積極爭取信用狀或銀行保證函等交易方式，以確保公司權益及降低風險。</li> </ol>
經濟、環境	營運	永續指標未達客戶或國際趨勢年減碳預設的目標，影響客戶端訂單爭取、增加營運成本。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已成立「永續發展委員會」，依據企業治理、環境永續、永續採購、員工關懷及社會參與五大面向，擬定年度執行目標，並每季度召開會議追蹤。</li> <li>2. 導入 ISO 50001 能源管理系統、ISO 14006 產品生態化設計、ISO 14064 組織溫室氣體盤查及 BS 80001 循環經濟等管理系統，執行環境友善的產品設計及公司碳排的監控，並推行相關節能減碳管理措施。</li> <li>3. 評估購入國際綠電憑證。</li> </ol>

(六) 履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		(一) 公司已根據「上市上櫃公司誠信經營守則」，經董事會通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並於人事管理規章、「商業道德規範政策」及「董事及經理人行為準則」等，皆已明確揭示誠信經營之政策及作法，且董事於就任時均簽署聲明書，並確實遵守。	無重大差異。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		(二) 公司訂有「商業道德規範政策」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範不誠信行為之檢舉與處分，並透過風險鑑別較高風險之營業活動，由內部稽核納入年度稽核計畫，定期查核其遵循情形。	無重大差異。
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(三) 公司之「誠信經營守則」明定以下規範：禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐助或贊助、禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益、禁止侵害智慧財產權、禁止從事不公平競爭之行為、防範產品或服務損害利害關係人。另有行為指南規範違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。除對新進員工加強宣導，並確實執行於日常作業，定期檢討內容，若有必要將及時更新。	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠</p>	V		(一) 本公司秉持誠信經營理念，商業活動契約之履行明訂不得違反誠信原則。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	V		<p>本公司要求供應商簽署「供應商企業社會責任承諾書」，要求供應商遵守組織治理、勞工權益、職業健康與安全、環境保護、道德規範及申訴制度等規範。</p> <p>(二) 本公司係由「經營管理委員會」會同相關權責單位共同制訂企業誠信經營政策，並由稽核室負責監督執行，每年一次向董事會報告，最近年度並未發現重大違反情事。</p> <p>(三) 本公司訂定之「商業道德規範政策」已明定利益衝突迴避政策，當員工個人利益以任何形式或工作場所之外的家庭成員、親友可能引起利益衝突的行為干涉到公司整體利益時，依政策要求，員工必須填寫利益衝突報告書，充分披露任何可能引起利益衝突的情形，並立即向主管進行逐級彙報。</p> <p>(四) 為確保誠信經營理念之落實，本公司董事會設置三席獨立董事並由獨立董事組成薪資報酬委員會及審計委員會，且已訂定完整有效之內部控制制度、相關管理辦法及會計制度，據以執行並隨時檢討，必要時加以修正，以確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>公司每年辦理自行檢查，且納入年度稽核計畫，由內部稽核單位覆核各單位及子公司之自行檢查報告包含控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督等，併同稽核單位所發現之內部控制缺失</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			及異常事項改善情形，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)公司「誠信經營守則」除揭示於公司網站，亦於新人到職時，透過內部系統宣導相關主題，進行全員意識培訓以及新進員工到職教育訓練，公司112年度與誠信經營議題相關教育訓練計890人次，合計445小時。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司設有內外部檢舉信箱(ethics@arcadya.com)，並已訂有相關懲處規定，由權責單位依檢舉性質及對象指派適當層級專責人員處理。112年未接獲檢舉舉報。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)申訴及檢舉程序，除法律另有規定外，檢舉人的個人資料，將予以保密，並依法採取適當之保護措施以保護個人資料及隱私。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)承上述，公司依法採取適當的保密措施，本公司以保密方式處理申訴或檢舉案件，並秉持迅速、公正客觀立場處理。申訴或檢舉人如為員工者，本公司保證該員工不因申訴或檢舉而遭受不當之處置或報復。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已架設網站 <a href="http://www.arcadyan.com">www.arcadyan.com</a> ，以及企業永續發展網 <a href="http://csr.arcadyan.com">csr.arcadyan.com</a> 揭露公司治理與誠信經營等相關資訊供員工查閱。 誠信經營守則內容及推動成效，亦已揭露於本公司之永續報告書。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，公司運作與所訂守則無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司於公司網站中已公告「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並設有企業誠信經營執行情形及違反誠信行為之處理專區供全體員工知悉。			

### (七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式

本公司網址 [www.arcadyan.com](http://www.arcadyan.com)，供投資人查閱本公司管理規章：

- 公司章程
- 股東會議事規則
- 董事會議事規範
- 董事選舉辦法
- 董事會暨功能性委員會績效評估辦法
- 取得或處分資產處理程序
- 背書保證作業程序
- 資金貸予他人作業程序
- 審計委員會組織規程
- 薪資報酬委員會組織規程
- 永續發展委員會組織規程
- 公司治理實務守則
- 永續發展實務守則
- 董事及經理人行為準則
- 誠信經營守則
- 誠信經營作業程序及行為指南
- 防範內線交易管理作業
- 關係人相互間財務業務相關作業規範
- 申請暫停及恢復交易作業程序
- 風險管理政策與程序
- 內部重大資訊處理作業程序
- 獨立董事之職責範疇規則



(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司網址 [www.arcadyan.com](http://www.arcadyan.com) 資訊由專人負責蒐集及維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務、法人說明會等資訊。另，本公司企業永續發展網 [csr.arcadyan.com](http://csr.arcadyan.com)，提供利害關係人溝通並查閱永續發展相關資訊。
2. 本公司為建立防範內線交易之管理，避免內部重大資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，於內部控制制度訂定「防範內線交易管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」，本公司將透過公司網站、契約及教育訓練等方式，辦理相關宣導，並通知董事、經理人及所有員工遵循相關規定。

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

#### 智易科技(股)公司 內部控制制度聲明書

日期：113年2月22日

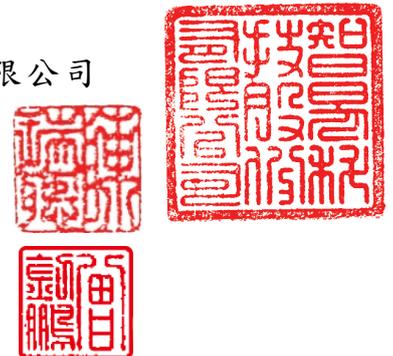
本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 2 月 22 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智易科技股份有限公司

董事長：陳瑞聰

總經理：曾釗鵬



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，其會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東常會

■時間：民國 112 年 6 月 15 日上午九時

地點：新竹市光復路二段 8 號本公司 1 樓

■重要決議事項：

- (1) 選舉第九屆董事。
- (2) 承認 111 年度營業報告書及財務報表。
- (3) 承認 111 年度盈餘分配。
- (4) 通過修訂「公司章程」。
- (5) 通過修訂「股東會議事規則」。
- (6) 通過解除新任董事競業禁止限制。

■會後執行情形：

- (1) 選舉第九屆董事案：於 112 年 8 月 10 日獲經濟部核准登記在案並公告於公司網站。
- (2) 通過修訂「公司章程」：於 112 年 8 月 10 日獲經濟部核准登記在案並公告於公司網站。
- (3) 通過修訂「股東會議事規則」：於 112 年 6 月 15 日公告於公開資訊觀測站及公司網站。
- (4) 解除新任董事競業禁止限制：於 112 年 6 月 15 日公告於公開資訊觀測站。

2.董事會

日期	重要決議事項
112 年 3 月 14 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 111 年董事及員工酬勞配發金額。</li> <li>2. 通過 112 年董事及員工酬勞提撥比例。</li> <li>3. 通過 111 年財務報告。</li> <li>4. 通過 111 年營業報告書。</li> <li>5. 通過 112 年營運計畫。</li> <li>6. 通過 111 年內部控制制度聲明書。</li> <li>7. 通過 111 年現金股利。</li> <li>8. 通過以資本公積發放現金。</li> </ol>

日期	重要決議事項
	9. 通過 111 年盈餘分配。 10. 通過召開 112 年股東常會事宜。 11. 通過選舉第九屆董事。 12. 通過增加投資 Arcadyan Holding (BVI) Corp.。 13. 通過資金貸與 Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd。 14. 通過修訂「公司治理實務守則」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」。 15. 通過訂定「預先核准非確信服務政策之一般原則」。 16. 通過與往來銀行融資額度續約申請。
112 年 5 月 4 日	1. 通過 112 年第一季財務報告。 2. 通過 112 年薪資調整。 3. 通過 112 年端午節及中秋節獎金發放。 4. 通過發放 111 年董事酬勞。 5. 通過現金股利及資本公積發放現金相關事宜。 6. 通過修訂「公司章程」。 7. 通過修訂「股東會議事規則」。 8. 通過修訂「永續發展實務守則」。 9. 通過第九屆董事及獨立董事候選人名單。 10. 通過解除第九屆董事及獨立董事候選人競業禁止限制。 11. 通過 112 年永續發展目標及計畫。 12. 通過與往來銀行融資額度續約申請。
112 年 6 月 15 日	1. 推舉董事長。 2. 通過委任薪資報酬委員會委員。 3. 通過委任永續發展委員會委員。 4. 通過總經理任用。 5. 通過主辦會計人員任用。 6. 通過公司治理主管任用。 7. 通過內部稽核主管任用。 8. 通過授權乙名董事負責管理稽核室例行性作業。
112 年 8 月 1 日	1. 通過 112 年第二季財務報告。 2. 通過變更 112 年董事酬勞提撥。 3. 通過發放 111 年員工酬勞。 4. 通過修訂「審計委員會組織規程」及「風險管理政策與程序」。 5. 通過修訂「公司治理實務守則」及「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」。 6. 通過修訂「內部控制制度」及「資通安全檢查之控制作業」。

日期	重要決議事項
	7. 通過資訊安全主管任用。 8. 通過解除經理人競業禁止限制。 9. 通過資金貸與 Arcadyan do Brasil Ltda.。 10. 通過與往來銀行融資額度續約申請。 11. 通過總部大樓二期自地委建。
112 年 11 月 1 日	1. 通過 112 年第三季財務報告。 2. 通過 113 年稽核計畫。 3. 通過財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估。 4. 通過 112 年年終獎金發放。 5. 通過與往來銀行融資額度續約申請。
113 年 2 月 22 日	1. 通過 112 年董事及員工酬勞配發金額。 2. 通過 113 年董事及員工酬勞提撥比例。 3. 通過 112 年財務報告。 4. 通過 112 年營業報告書。 5. 通過 113 年營運計畫。 6. 通過 112 年內部控制制度聲明書。 7. 通過 112 年現金股利。 8. 通過資本公積發放現金。 9. 通過 112 年盈餘分配。 10. 通過修訂「公司章程」。 11. 通過修訂「董事選舉辦法」。 12. 通過修訂「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」及「薪資報酬委員會組織規程」。 13. 通過解除董事競業禁止限制。 14. 通過召開 113 年股東常會事宜。 15. 通過更換財務報告查核簽證會計師。 16. 通過與往來銀行融資額度續約申請。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一) 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟	112年1月1日至 12月31日	4,814	1,704	6,518	
	王怡文					

註：係包含稅務服務 1,180 千元、工商登記服務 224 千元、移轉訂價報告 300 千元。

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

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

## 六、更換會計師資訊：

### (一) 關於前任會計師

更換日期	113年2月22日經董事會通過		
更換原因及說明	安侯建業聯合會計師事務所內部工作調整，由簡思娟及王怡文會計師更換為簡思娟及黃更佳會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明			
其他揭露事項	無		

更換日期	111年3月10日經董事會通過		
更換原因及說明	安侯建業聯合會計師事務所內部工作調整，由簡思娟及顏幸福會計師更換為簡思娟及王怡文會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無說明	V	
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	簡思娟、黃更佳會計師
委任之日期	113年2月22日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	簡思娟、王怡文會計師
委任之日期	111年3月10日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對公開發行公司年報應行記載準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情事。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 4 月 1 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事/大股東	仁寶電腦工業(股)公司				
董事/大股東	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：陳瑞聰				
董事/大股東	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：翁宗斌	0	0	0	0
董事/大股東	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：彭聖華				
董事/大股東	仁寶電腦工業(股)公司 代表人：劉宗寶				
董事兼總經理	曾釗鵬	0 (46,000)	0	0	0
董事	魏哲和(註 1)	0	0	0	0
董事	孫正華(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	李英珍	0	0	0	0
獨立董事	溫清章	0	0	0	0
獨立董事	楊文安	0	0	0	0
執行副總經理	盧豐裕	0	0	0	0
副總經理	劉宗寶	0 (5,000)	0	0 (6,000)	0
副總經理	熊念哲	0 (70,000)	0	0	0
副總經理	李霽芳	0 (50,000)	0	0 (40,000)	0

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 4 月 1 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	郭信郎	0 (36,000)	0	0 (6,000)	0
副總經理	林延儒	0 (6,000)	0	0 (6,000)	0
財務長暨 公司治理主管	黃仕緯	0	0	0	0
稽核	彭依苓	0	0	0	0

註 1：本公司於 112 年 6 月 15 日董事全面改選，孫正華新任、魏哲和卸任，其餘董事連任。

## (二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者

### 1. 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司董 事、經理人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股數	交易價格
曾釗鵬	贈與	112.4.10	曾昱衡	父子	23,000	103.5
曾釗鵬	贈與	112.4.10	林秀馨	夫妻	23,000	103.5

### 2. 股權質押資訊：無。

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

113 年 4 月 1 日

單位：股

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
仁寶電腦工業(股)公司 代表人：許勝雄	41,304,504	18.74%	0	0%	0	0%	弘記投資(股)公司、鯨寶科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、弘晉投資(股)公司	公司之子公司：弘記投資(股)公司、鯨寶科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、弘晉投資(股)公司	
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	9,498,000	4.31%	0	0%	0	0%	無	無	
弘記投資(股)公司 代表人：許勝雄	9,278,643	4.21%	0	0%	0	0%	仁寶電腦工業(股)公司	公司之母公司	
鯨寶科技(股)公司 代表人：許勝雄	9,278,643	4.21%	0	0%	0	0%	仁寶電腦工業(股)公司	公司之母公司	
鵬寶科技(股)公司 代表人：許勝雄	8,191,724	3.72%	0	0%	0	0%	仁寶電腦工業(股)公司	公司之母公司	
華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息ETF證券投資信託基金專戶	6,964,000	3.16%	0	0%	0	0%	無	無	
弘晉投資(股)公司 代表人：許勝雄	4,609,160	2.09%	0	0%	0	0%	仁寶電腦工業(股)公司	公司之母公司	
新制勞工退休基金	3,404,153	1.54%	0	0%	0	0%	無	無	
滙豐託管三菱UFJ摩根士丹利證券交易戶	3,365,000	1.53%	0	0%	0	0%	無	無	
元大台灣高股息低波動ETF基金專戶	3,092,000	1.40%	0	0%	0	0%	無	無	

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

112年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Arcadyan Holding (BVI) Corp.	47,780,148	100%	0	0%	47,780,148	100%
Arcadyan Technology N.A. Corp.	1,000	100%	0	0%	1,000	100%
Arcadyan Germany Technology GmbH	500	100%	0	0%	500	100%
Arcadyan Technology Corporation Korea	20,000	100%	0	0%	20,000	100%
Arcadyan do Brasil Ltda.	964,510	99.6%	3,724	0.4%	968,234	100%
Arcadyan Technology Limited	50,000	100%	0	0%	50,000	100%
Arcadyan Technology Australia Pty Ltd	50,000	100%	0	0%	50,000	100%
Arcadyan Technology Corporation (Russia), LLC	0	100%	0	0%	0	100%
Arcadyan India Private Limited	19,765,000	99.8%	35,000	0.2%	19,800,000	100%
至寶科技(股)公司	34,980,000	100%	0	0%	34,980,000	100%
智同科技(股)公司	25,027,910	61%	569,836	1%	25,597,746	62%
Sinoprime Global Inc. (BVI)	0	0%	29,050,000	100%	29,050,000	100%
Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd.	0	0%	0	100%	0	100%
上海廣智技術發展有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
Arch Holding (BVI) Corp.	0	0%	34,900	100%	34,900	100%
仁寶網路資訊(昆山)有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
智同日本株式會社	0	0%	700	100%	700	100%
Quest International Group Co., Ltd.	0	0%	1,200,000	100%	1,200,000	100%
Exquisite Electronic Co., Ltd.	0	0%	1,170,000	100%	1,170,000	100%
智同電子科技(蘇州)有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
鉅寶科技(股)公司	533,217	1%	42,199,813	62%	42,733,030	63%

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

單位：千股；新台幣千元；113年4月1日

年	月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
			股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
111	3	10	300,000	3,000,000	217,406	2,174,061	公司債轉換股票 73,235 千元及註銷限制員工權利股票 88 千元	無	經濟部 111 年 3 月 24 日經授商字第 11101048020 號核准
111	5	10	300,000	3,000,000	220,354	2,203,543	公司債轉換股票 29,697 千元及註銷限制員工權利股票 215 千元	無	經濟部 111 年 5 月 25 日經授商字第 11101084670 號核准

單位：股；113年4月1日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市股票)	未發行股份	合計	
記名式普通股	220,354,321	79,645,679	300,000,000	核定股本包含肆仟萬股供認股權憑證、附認股權特別股、附認股權公司債行使認股權使用。

■總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

113 年 4 月 1 日；單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	19	262	18,384	347	19,012
持有股數	0	12,405,929	103,066,881	35,711,885	69,169,626	220,354,321
持股比例	0.00%	5.63%	46.77%	16.21%	31.39%	100.00%

## (三) 股權分散情形

113 年 4 月 1 日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	10,167	855,343	0.39%
1,000 至 5,000	7,453	12,879,712	5.85%
5,001 至 10,000	613	4,731,952	2.15%
10,001 至 15,000	210	2,639,227	1.20%
15,001 至 20,000	104	1,895,968	0.86%
20,001 至 30,000	88	2,173,981	0.99%
30,001 至 40,000	46	1,616,075	0.73%
40,001 至 50,000	43	1,934,942	0.88%
50,001 至 100,000	88	6,236,925	2.83%
100,001 至 200,000	76	11,021,321	5.00%
200,001 至 400,000	56	15,876,765	7.20%
400,001 至 600,000	27	13,039,489	5.92%
600,001 至 800,000	10	6,999,391	3.18%
800,001 至 1,000,000	3	2,474,062	1.12%
1,000,001 以上	28	135,979,168	61.70%
合計	19,012	220,354,321	100.00%

## (四) 主要股東名單

113 年 4 月 1 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
仁寶電腦工業(股)公司		41,304,504	18.74%
台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶		9,498,000	4.31%
弘記投資(股)公司		9,278,643	4.21%
鯨寶科技(股)公司		9,278,643	4.21%
鵬寶科技(股)公司		8,191,724	3.72%
華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 ETF 證券投資信託基金專戶		6,964,000	3.16%
弘晉投資(股)公司		4,609,160	2.09%
新制勞工退休基金		3,404,153	1.54%
滙豐託管三菱 UFJ 摩根士丹利證券交易戶		3,365,000	1.53%
元大台灣高股息低波動 ETF 基金專戶		3,092,000	1.40%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：千股；新台幣元

項目		年度	111 年	112 年	113 年度截至 4 月 1 日
		每股市價	最高	139.00	195.00
	最低	83.20	95.10	165.50	
	平均	117.74	139.74	183.33	
每股淨值	分配前	62.66	67.17	-	
	分配後	56.16	60.17	-	
每股盈餘	加權平均股數	218,722	220,354	-	
	每股盈餘	9.20	10.98	-	
每股股利	現金股利(註 1)		6.5	7.0(註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	0	0	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比	12.80	12.73	-	
	本利比	18.11	19.96	-	
	現金股利殖利率	5.52%	5.01%	-	

註 1：111 及 112 年度均包含 1 元資本公積配發現金。

註 2：112 年度現金股利金額，業經 113 年 2 月 22 日董事會決議通過。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

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，由董事會視營運狀況保留適當額度後，依第二十七條之一第二項及第二十六條規定決議後分派之。

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。公司於年度決算後如有分派盈餘，以不低於當年度本期稅後淨利之百分之三十分配股東股息及紅利。分派予股東之股利中，現金股利不低於總股利百分之十。

### 2. 本次董事會決議股利分派之情形

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將股東股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。



113年2月22日董事會決議通過112年度盈餘分配之股東股利每股配發現金6.0元，資本公積每股配發現金1.0元，合計分配予股東之現金共計新台幣1,542,480,247元。

本次現金股利，嗣後如因流通在外股份數量變動、而需修正股東配息比率時，董事會授權董事長全權處理。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

#### (七) 本次股東會決議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用（本公司未公開113年度財務預測）。

#### (八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司每年度如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

符合一定條件之從屬公司員工，得受上述員工酬勞之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工及董事酬勞之估列基礎，係按章程之規定，以本公司各該段期間扣除員工及董事酬勞前之稅前淨利乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數（不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞）為估計基礎。

其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

若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之損益。本公司估列之112年度員工酬勞及董事酬勞金額，與本公司董事會決議通過並提報113年股東常會之金額並無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- 董事會通過並提報113年股東常會：配發112年度員工酬勞413,217,760元及董事酬勞21,994,799元。配發之員工酬勞及董事酬勞與本公司112年度之估列金額並無差異。

- 本公司員工酬勞全數以現金發放，故以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例皆為0。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

- 111 年度實際配發員工酬勞 327,896,254 元及董事酬勞金額 17,635,331 元，均以現金發放，與原董事會決議通過之金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明原因、對股東權益之影響及改進計畫：無。



## 伍、營運概況

本公司係與 100%轉投資之子公司-Arcadyan Technology N.A. Corp.、Arcadyan Germany Technology GmbH、Arcadyan Technology Corporation Korea、Arcadyan Technology Limited、Arcadyan Holding (BVI) Corp.、至寶科技(股)公司、Arcadyan Technology Australia Pty Ltd、Arcadyan Technology Corporation (Russia), LLC、99%轉投資之子公司 Arcadyan do Brasil Ltda.、Arcadyan India Private Limited、61%轉投資子公司智同科技(股)公司。Arcadyan Holding (BVI) Corp. 100%轉投資之子公司-Arch Holding (BVI) Corp.、Sinoprime Global Inc. (BVI) 及上海廣智技術發展有限公司。Arch Holding (BVI) Corp. 100%轉投資之子公司-仁寶網路資訊(昆山)有限公司。Sinoprime Global Inc. (BVI) 100%轉投資之子公司-Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd.。智同科技(股)公司 100%轉投資之智同日本株式會社及 Quest International Group Co., Ltd.、Quest International Group Co., Ltd. 100%轉投資 Exquisite Electronic Co., Ltd. 及 Exquisite Electronic Co., Ltd. 100%轉投資智同電子科技(蘇州)有限公司編製合併財務報表，因各子公司主係從事寬頻網路及無線網路產品之研究、開發、產製及銷售，因此各合併主體之營運概況均同於本公司。

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 列明公司所營業務之主要內容及其營業比重

##### ■ 所營業務之主要內容

本公司主要從事研究、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、無線影音產品及車用電子產品等。

## ■其營業比重

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年度		112 年度	
		金額	佔營業額比例(%)	金額	佔營業額比例(%)
智慧家庭產品		16,630,098	35.26	17,578,282	34.36
行動通訊產品		15,946,538	33.81	16,967,127	33.17
寬頻固網產品		13,232,692	28.05	15,157,240	29.63
其他		1,358,421	2.88	1,455,473	2.84
合計		47,167,749	100.00	51,158,122	100.00

### 2.公司目前之商品（服務）項目及計畫開發之新商品（服務）

- (1)智慧家庭產品：以 Wi-Fi Gateway、Extender、Wi-Fi Module 以及 Android STB/ IP STB 之開發為主，提供完整家庭無線網路解決方案。
- (2)寬頻固網產品：以 DSL IAD、PON 及 Cable Modem 為主，提供穩定且快速的家庭網路。
- (3)行動通訊產品：包括 4G/5G Device 及車用電子產品為主，滿足用戶端對於行動通訊網路與寬頻網路整合的需要。其中車用電子產品，主要係透過毫米波 77GHz/79GHz 雷達整合提供 ADAS 行車行駛的安全服務；4G/5G 車聯網及車隊管理完整解決方案，提供車輛行駛及時診斷及車輛管理服務。

## (二) 產業概況

### 1.產業之現況與發展

- (1) 5G 網路持續發展: 5G Advanced 網路將帶來行動和擴增實境市場巨大變革。新一代 5G 技術不僅提供更高傳輸速率和更低延遲，更專注於先進行動應用，例如高速行進中的智慧交通和遠程機器人操控。同時，擴增實境市場將因此獲益良多，擴大其在教育、醫療、遊戲和企業等行業的應用範疇。5G Advanced 也將支援物聯網和智慧城市的發展，促進即時數據交換，推動智慧交通和能源管理等領域的創新應用。
- (2)邊緣運算擴展: 隨著物聯網應用擴展，智慧邊緣設備的重要性凸顯。這些設備在本地高效處理和分析數據，降低對中央數

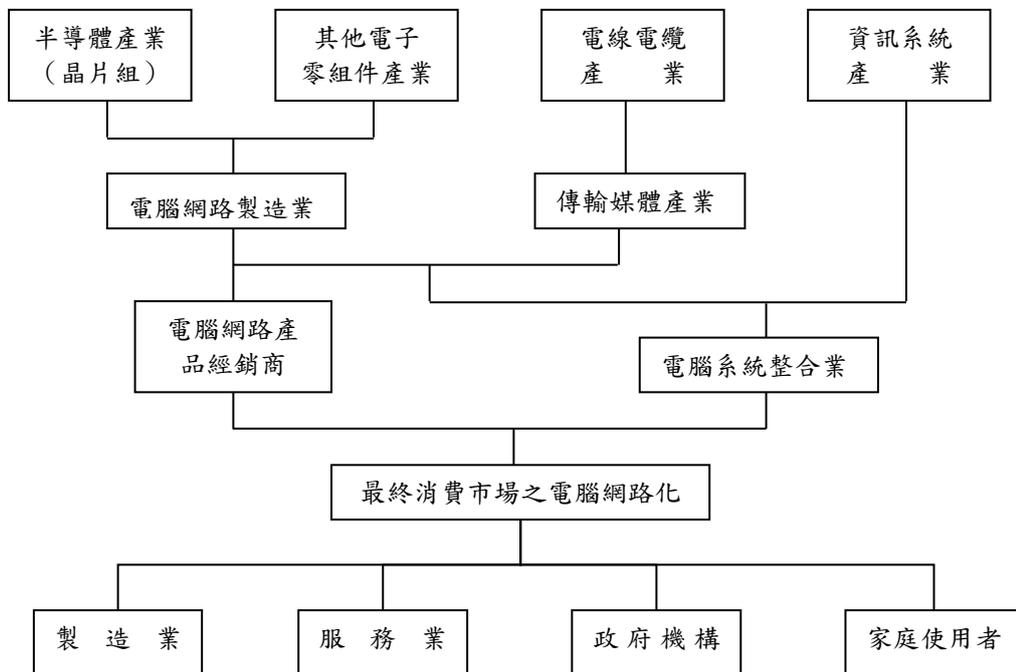


據中心的依賴，縮短傳輸延遲，提升整體系統效能。具體應用包括強化實時數據處理，進一步降低數據傳輸延遲，提供即時反饋；以及多雲服務整合，加強公有雲、私有雲和邊緣運算之間的協定，實現更靈活的數據管理和應用部署。這種整合模式使組織能更靈活地選擇和調整數據處理和存儲策略，以應對不斷變化的業務需求。

- (3) 人工智慧和機器學習：當人工智慧應用於通訊設備時，可提升效能、最佳化流量、增強頻寬利用率，保障用戶順暢體驗。在網路管理上，也能快速辨識異常、檢測攻擊，提高安全性。預測性維護減少停機成本。同時，人工智慧也能協助產業推動網路通訊設備創新，如智慧網路節點和自動車輛通訊，可為行業帶來前瞻性發展。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

整合上游(無線雙頻多媒體開道器控制晶片與無線雙頻多媒體解壓縮晶片等關鍵性零組件)與下游(研發平台之提供)研發體系，提供網路系統架構，帶動通訊相關產業之發展。



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 5G 網路設備：依據玉山產業論壇報告指出，隨著美國頒布《基礎設施投資和就業法案》全力推動 5G FWA 高速網路建設，其市佔率高達近 70%，此外，北美和歐洲是全球 5G FWA 市場規模前二大，用戶數分別佔 48%和 23%，在美國開始要求流量進入網路基礎設施時都要有乾淨路徑之下，預期台灣供應鏈將會是主要受惠者。

研調機構 TrendForce 也估算 2023 年全球 5G FWA 出貨量預計為 1,300 萬台，較前年增長 71%。而預測 2024 年，這種成長勢預計將繼續，預計年增長率將達到 38%，成長速度相當驚人。隨著人工智慧的強大增長動能，未來各類網路節點和邊緣運算產品的成長潛力也有更多發揮的空間，包括伺服器、基地台、交換器、手機、Wi-Fi 路由器等設備，都有可能成為升級的焦點。

(2) 無線網路設備：自 2023 年下半年起，歐美電信業者積極布局 Wi-Fi 7，推動网通設備和半導體供應鏈加速新案和新產品的開發。Wi-Fi 7 優越於 Wi-Fi 6，傳輸效率、流通量及穩定性皆更高，速度更快 4.8 倍。其支援「多重連接模式」(MLO)，可在基地台和 Wi-Fi 路由器建立多個連接，資料分布在多個頻段，即使某些頻道受干擾，資料仍能無縫傳輸。

預估 2024 年將是 Wi-Fi 7 崛起之年，CPE 設備製造商看好其市場表現，同時搭載 Wi-Fi 7 的 NB 也預計大量放量。Wi-Fi 聯盟預測，到 2024 年，全球將有超過 2.33 億台設備採用 Wi-Fi 7，並預計到 2028 年，智慧型手機、個人電腦、平板電腦、AP、客戶端設備和 AR 之間的設備數量將急遽增加至 21 億台。這顯示了 Wi-Fi 7 的強勁發展動能，也預示著未來網路科技的快速演進。



### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元；%

年度	研發費用	營業收入	研發費用占營業收入比例
112 年度	2,886,769	51,158,122	5.6%

#### 2. 開發成功之技術或產品

- 成功開發5G ODU產品
- 成功開發Wi-Fi 7產品
- 成功開發DOCSIS 4.0 Cable產品
- 成功開發5G/ Wi-Fi7 FWA整合性產品

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期發展計畫

##### (1) 研究發展策略

- A. 透過技術整合及提供客製化產品，掌握市場脈動及客戶需求，增加市場佔有率。
- B. 除降低成本外，應用公司累積之技術知識，縮短開發時程，開發新產品線，導入市場並提升產品品質及知名度。

##### (2) 行銷策略

鞏固現有客戶並積極開拓市場，拓展銷售據點以建立完整行銷通路，提供各項產品之專業諮詢、維修與技術支援。

##### (3) 生產策略

- A. 取得具成本優勢之生產據點，提高產品競爭力。
- B. 提高生產效率，確實掌控預算與成本。
- C. 強化供應鏈管理能力，確實掌握料況交期。

##### (4) 營運及財務規劃策略

- A. 積極拓展業務，增加營業收入累積營運資金，擴大營運規模。
- B. 提升管理績效，激發員工工作潛能，強化內部組織。

#### 2. 長期發展計畫

##### (1) 研究發展策略

- A. 結合市場的應用需求，提供客戶完整產品系列，並累積網路

通訊設計經驗及整合技術能力，開拓產品線之廣度及深度，並開發其它高階產品，以滿足客戶、市場之需求。

B.持續改進研發流程與效率，厚植研發能力與核心技術。

(2)行銷策略

A.長期培育國內外專業行銷人才，深耕客戶關係，即時掌握網路通訊市場之變化與洞悉產品發展動向。

B.積極爭取與國際大廠共同合作開發或策略聯盟方式，以擴展國際行銷市場。

(3)生產策略

A.與上游供應廠商維持長期合作關係，共同合作開發以降低成本，開發高品質、具競爭性產品。

B.擴建產能並透過生產基地多元化，分散單一生產基地風險。

C.善用外包夥伴之優勢及資源，增加產能調度之彈性。

(4)營運及財務規劃策略

A.在國內、外資本市場，靈活運用金融市場工具，分散財務風險。

B.厚植國際化經營思維與管理能力，積極培育國際化人才，朝向國際化企業目標邁進。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.112 年度公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

銷售地區	比 率
美洲	43.6 %
歐洲	34.1 %
亞洲及其他	22.3 %
合 計	100.0 %

#### 2.市場占有率

資策會MIC觀測電信網路(網通設備)指出，2023年全年度台灣通訊產業產值預估為新臺幣1兆3,078億元。估計本公司(含子公司)出貨占台灣網通廠出貨比率約為4%。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

展望2024年產業趨勢，工研院國際策略發展所(IEK)對國際市場的訂單持樂觀態度。主因來自於網通設備的庫存調整效應逐步淡化，預示著出貨量將開始回升，為相關產業注入積極的動力。

### 4.競爭利基

■優異研發團隊：由於本公司研發團隊實力卓越，研發人員於網路通訊領域之豐富經驗，獲國際晶片大廠指定本公司為Early Access Partner 之一，參與晶片開發過程。因此，本公司領先同業取得未來產品最新訊息，提早投入產品開發，可搶得推出新產品之先機。

■產品客製化：本公司以研發團隊的經驗與能力為後盾，在接入式技術(Access Technology)方面，具純熟的研發能力，可自行開發軟體，提供客戶高速、功能性強之客製化產品設計。客製化軟體對客戶之貢獻包括：

- A.有效協助客戶的產品做市場區隔
- B.提供客戶快速客製化商品的服務
- C.成功的幫助客戶設計開發具競爭力的產品
- D.與晶片廠商合作開發，確保本公司產品技術與功能的領先
- E.人性化的操作介面，減少客戶於客服人力的投資

■深耕產業：產品技術開發方向係伴隨著使用者對功能之需求，例如：Carrier Wi-Fi、xDSL產品、xPON、互動式網路電視(IPTV)及802.11x解決方案等應用技術與規格，本公司看好未來ISP市場發展，為建立將來與ISP直接合作經營模式，市場開發雖需較長時間，仍堅持投入研發資源，累計產品開發經驗以強化產品技術整合之研發能力。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

■專業研發團隊：研發團隊除具技術優勢外，善用公司累積之技術知識，使國際晶片大廠指定本公司為Early Access Partner 之一，參與晶片開發過程，因此更能領先

同業投入研發資源，在市場第一時間推出新產品。

- **開發利基市場**：本公司以利基市場為營運目標，銷售策略以提供差異化的產品與服務為主，相較於一般網通業者以供應規格化、低價產品、以量取勝方式，本公司產品仍有較高毛利，故有更多資源可繼續投入於產品研發，形成良性經營循環。
- **客製化產品設計**：研發團隊除需具備客製化的技術能力外，在產品的設計上亦需考量功能設計之彈性。為因應客戶時效性的需求，產品設計之彈性極具影響力，目前本公司參與多項國際開源軟體資料入口平台(Open Software Platform)，其提供客戶功能包括：管理(Management)、防火牆(Firewall/Security)、服務品質(QoS)、高語音品質的網路電話(High Voice Quality on VoIP)及Triple Play等，透過簡易的選單方式，挑選產品功能，可在短時間內完成不同功能之產品規劃，不但滿足客戶產品差異化的需求，也能有效率的完成產品設計與生產，即時將產品推出市場。

## (2)不利因素

網路通訊技術不斷的推陳出新，吸引新的競爭者紛紛加入。為了爭取客戶，搶奪市場佔有率，許多廠商簡化產品功能，以達到降低成本目的，或採取主打產品低價銷售策略，價格競爭因此產生。惟本公司以客製化產品及提供完善技術支援為營運目標，成本相對較高，無法與一般廠商進行價格競爭。

## (3)因應對策

- **創造單一軟體平台**：透過單一軟體平台，能快速將複雜的產品內容轉化成簡單模型，搶先一步取得訂單、贏得市場先機。
- **研發技術整合**：藉由不斷整合不同的技術來掌握核心技術、降低成本和擴大市場佔有率，持續進行關鍵零組件及軟體技術之整合和開發。



■掌握研發切入時機：正確地分析市場趨勢和需求，以投入前瞻性之產品開發。

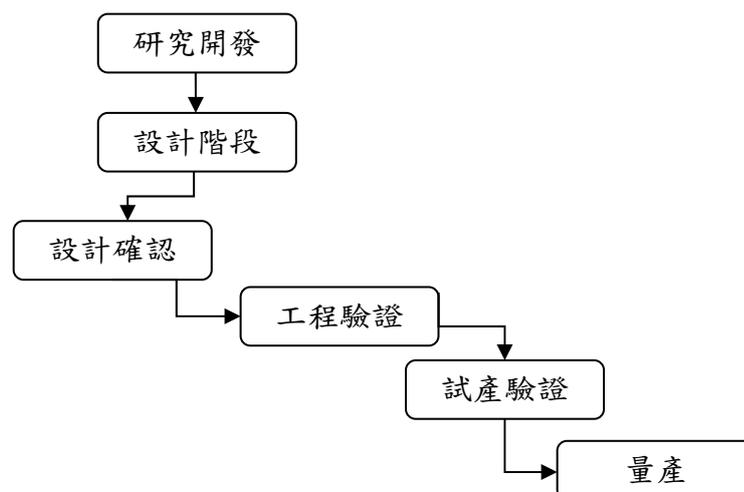
■與客戶共同創造需求：扮演與客戶共同開發的角色，提供更好的諮詢與服務，建立長期的夥伴關係，而不僅是扮演生產、代工的角色。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

本公司業務範疇包括整合寬頻、多媒體、無線、網際網路通訊協定之智慧型網路終端設備，提供用戶端網路接取服務並結合語音及多媒體等技術，提供整合性數位家庭、行動寬頻、無線影音產品與多媒體閘道器等解決方案。

### 2. 主要產品之產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
晶片組	子公司	良好
通訊模組	丑公司、寅公司	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 主要供應商資料

單位：新台幣千元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	子公司	6,857,353	16.3%	無	子公司	7,274,490	18.4%	無
2	丑公司	6,664,660	15.8%	無	丑公司	6,648,080	16.8%	無
3	寅公司	4,736,735	11.2%	母公司	寅公司	1,497,276	3.8%	母公司
4	其他	23,860,896	56.7%		其他	24,210,735	61.0%	
	進貨淨額	42,119,644	100.0%		進貨淨額	39,630,581	100.0%	

增減變動說明：112 年度對寅公司之進貨金額減少，主要受到客戶產品需求減少所致。

2. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	9,159,566	19.4%	無	甲公司	8,839,883	17.3%	無
2	其他	38,008,183	80.6%		其他	42,318,239	82.7%	
	銷貨淨額	47,167,749	100.0%		銷貨淨額	51,158,122	100.0%	

增減變動說明：主要客戶多為國際大廠，最近兩年度未有重大變動。

(五) 最近二年度生產量值

單位：千台；新台幣千元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
智慧家庭產品		8,652	7,854	15,998,980	7,996	7,837	16,976,082
寬頻固網產品		7,778	6,665	13,373,374	7,730	7,094	14,198,208
行動通訊產品		4,970	4,648	23,011,959	3,633	2,961	14,281,963
合計		21,400	19,167	52,384,313	19,359	17,892	45,456,253

註：以上數量係以製成品編制。

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：千台；新台幣千元

銷售 量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
智慧家庭產品		726	946,417	6,152	15,683,681	661	1,236,002	5,688	16,342,280
寬頻固網產品		3	15,101	6,059	13,217,591	0	0	7,602	15,157,240
行動通訊產品		0	0	2,848	15,946,538	0	0	3,080	16,960,522
其他		0	58,959	0	1,299,462	0	30,874	0	1,431,205
合計		729	1,020,477	15,059	46,147,272	661	1,266,876	16,370	49,891,247

註：以上數量係以製成品編制。

## 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

年 度		111 年度	112 年度	113 年截至 年報刊印日止
員 工 人 數	行 政 管 理 人 員	19	17	17
	研 發 人 員	754	738	718
	一 般 人 員	5,434	4,625	4,621
	合 計	6,207	5,380	5,356
平 均 年 歲		28.3	30.11	30.06
平 均 服 務 年 資		2.8	3.03	3.00
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.1%	0.2%	0.1%
	碩 士	8.5%	10.1%	10.5%
	大 專	19.9%	25.9%	25.7%
	高 中	22.7%	34.7%	34.9%
	高 中 以 下	48.8%	29.1%	28.8%

#### 四、環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司營運活動並無特殊污染產生，故無因污染環境所遭受損失或賠償之金額。本公司將持續落實各項防治工作及環境責任，加強環保相關法令規定之員工教育訓練，預計未來年度亦無此類支出產生。

#### 五、勞資關係

##### (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

###### ■員工福利措施

本公司員工福利措施，除依勞基法及政府法令辦理外，並成立職工福利委員會，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，另定期辦理各項社團及旅遊活動、慶生、晚會等，以調劑員工身心並加強員工互動。以上各項福利措施，實行以來皆頗受員工好評。

本公司成立「職工福利委員會」，按月提撥經費，定期辦理員工福利活動，福利規劃包括生日禮券、年節禮券、舉辦員工健康促進與休閒活動、家庭日、國內外旅遊、婚喪育補助、員工與眷屬住院慰問金、尾牙晚會摸彩、健康檢查、團體保險等。另本公司還提供下列福利措施：

1. 自到職日起即享有優於勞基法的特別休假，每年另給予5天有薪病假。
2. 設立員工餐廳及咖啡吧，照顧同仁飲食需求。
3. 提供同仁免費汽車及機車停車位，滿足同仁停車需求。
4. 設置專用空間供女性員工哺乳需要。
5. 設置舒適的活動中心及各項器材供員工舒展筋骨、健身運動。
6. 重視休憩環境，打造優雅的公共空間，讓員工於休息時間放鬆身心。

7. 結合公益團體，定期舉辦紓壓按摩愛心活動。
8. 代訂各項優惠票券。
9. 舉辦年終尾牙慰勞員工。
10. 舉辦國內國外旅遊活動，並提供旅遊補助鼓勵員工參與、增進同仁情感交流及親子和諧關係。
11. 發贈公司制服(夏季/Polo衫、冬季/外套)。
12. 為支持政府鼓勵生育，響應集團政策，於100年度起凡員工生育，公司即發予優渥獎金，迄今已發予超過新台幣22,374千元生育獎勵金。
13. 與專業機構合作，提供員工生活與心理的協助管道。

#### ■ 進修及訓練情形

本公司注重員工規劃並致力人才培育，積極鼓勵員工參加各項訓練課程及自我學習。依照公司營運策略、職能架構及訓練需求調查規劃年度課程：

1. 專業技術類課程：偕同學校及專業機構辦理專業類課程，持續研習研發知識，創新思維，協助研發團隊保持技術領先；並邀請學界業界專家蒞臨演講，加速新知於公司內部擴展，增強研發並應用新技術、解決問題的能力。
2. 領導管理類課程：持續辦理領導管理課程，培養主管領導力、擴展視野，協助自己和部屬持續成長。引進新舊世代交流分享課程，協助各單位照顧新進員工。
3. 共同溝通類課程：透過專案管理或團隊溝通課程，協助研發及專案管理者跨團隊溝通合作，增強日常專案運作及提升問題解決效能。

112年度約1,017人次參與前述實體訓練課程，累計總訓練時數2,807小時。

另外，透過IT的新技術導入及眾多內部講師的專業經驗分享，公司成功建置知識分享平台Arcadyan Content Sharing System(CSS)，員工於公司網域內閱覽教材、課程影音檔案，同時分享部門專業資訊。藉由CSS統整公司的資源，不僅讓員工快速獲得所需資訊，更促使部門建立知識管理機制、鼓勵員工隨時自我學習。

### ■ 退休制度與實施狀況

本公司訂有員工退休辦法，依該辦法規定，員工服務年資依勞基法規定計算，最高以45基數為限；員工退休金之計算及支付，係根據相關規定辦理。94年7月1日起勞工退休金條例實行，員工得自由選擇新舊制，本公司並依照相關規定按月提繳員工工資之6%至勞工保險局個人退休金專戶。

### ■ 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向重視員工福利及照顧，定期舉行勞資會議，廣泛收集員工意見，不斷溝通、改善勞資雙方問題。另勞資間亦可透過系統平台及電子郵件溝通意見，維持良好關係。

### ■ 員工行為準則

公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「商業道德規範政策」，凡本公司員工在從事日常工作及業務時，應嚴格遵守公司的商業道德政策，維護公司的聲譽，獲得顧客、供應商及其他各界人士的尊重與信任。其主要內容為：

1. 員工應該避免造成個人利益與公司利益之間的任何衝突或可能的影響。
  2. 對供應商、客戶及其他與公司業務相關的各界人士，必須維持最高的商業道德標準，不得收受或給予任何餽贈、禮金、款待因而影響正常業務關係及判斷，任何形式的賄賂均應絕對禁止。
  3. 公司員工於任職期間及離職後，均不得未經授權向任何其他人、廠商或公司揭露本公司任何機密商業資訊或智慧財產。
- 所有員工均有責任遵守此政策與相關程序，各級主管全力落實並確保其所屬員工了解、接受並恪守相關規定。

### ■ 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司辦公環境各項軟硬體設施設計之初，即以保護員工安全為第一考量，確保員工在工作時能得到最大的保障。公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置，廁所設有緊急壓扣，各樓層設有AED自動體外心臟去顫器，主要出入口亦有保全人員24小時守衛，以保障員工人身安全。



本公司各項機電或消防設備(如消防警報器或滅火器等)，皆按其規定之時間，定期保養或維修，以確保皆在最佳可用的狀態。

**(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實**

■本公司勞資關係一向和諧，112 年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛所遭受的損失，預計未來年度亦無因勞資糾紛而產生之損失。

■未來因應對策及可能之支出：無。

## 六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理：

(1)資通安全管理系統：

基於資通安全對於現今產業日漸重要，本公司於民國 101 年，由最高管理階層指示資訊單位必須依照國際標準 ISO27001，強化相關作業，以便滿足相關法規、合約、客戶、供應商之相關要求，並取得國際認證，以確保相關作業之有效性。

(2)資通安全組織架構：

本公司採用國際標準 ISO27001 及 ISO27005，以維護公司之資訊安全，據此建立資訊安全經營管理委員會、資訊安全主管、資訊安全專責人員、文件編輯小組、風險管理與評鑑小組及內部稽核小組，管理相關之資訊安全風險。資訊安全主管於每半年向經營管理委員會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向，以確保其持續的合宜性、適切性及有效性。

(3)資通安全政策：

本公司以簡單、容易記憶與符合資訊安全管理目標為原則，訂定資訊安全政策聲明為：「資訊安全，人人有責」。並為有效落實資安管理，依據資訊安全管理系統之規劃、審查、執行、改善(Plan-Do-Check-Act, PDCA)循環機制確保實行成效。

(4)具體管理方案：

- 提升資安防禦能力：每年定期針對 IT 系統進行滲透測試與弱點掃描，並根據測試結果加以補強與修護，以降低資安風險。
- 建立資安通報管理程序：根據事件嚴重度分為四種等級，並建立相關程序，進行後續之通報與處理。
- 端點安全管理：全公司導入 Forescout，提升端點設備的異常偵測與安全性更新之即時狀態監控，同時可對外來設備做即時阻擋；另外透過 SmartIT 記錄同仁使用可攜式裝置之檔案存取狀況。
- 導入威脅偵測與應變服務(MDR)：MDR 服務提供持續監測威脅的能力。通過即時監控企業網路和系統，MDR 團隊能夠快速識別和分析潛在的威脅，確保企業能夠及時發現並應對安全事件，減少潛在的損失和停機時間。
- 網路應用安全：設置對內與對外之防火牆；全公司導入多因子認證防護(MOTP)。
- 導入國際資安標準：資訊單位已導入資訊安全相關之 ISO 27001、ISO 27005 之國際認證。
- 社交工程釣魚郵件測試：每季進行社交工程釣魚郵件測試，以提升資安意識，不合格之同仁會進行再教育與測驗，確保資安意識之落實。

(5)投入資通安全管理之資源：

- 為強化資訊安全之管理，本公司設立資安主管及資安專職人員一名。管理各單位依照所訂定之資訊安全政策、管理程序、作業指引及規範，施行相關作業，並定期執



行內部與外部稽核，確保 ISO27001、ISO27005 之有效性。

- 資安險：於 109 年起每年投保資安保險，113 年度之保額為美金 300 萬。
- 認證：每年請外部驗證公司進行 ISO 27001、ISO27005 進行稽核審查，導入至今每年皆順利取得國際證書，且稽核結果並無發生過重大缺失。
- 資安公告：不定期於公司內部網站公告重要之資安訊息，包含公司之資安制度、社交工程宣導、資安重大漏洞、重大市場訊息等。
- 教育訓練：本公司新進員工皆於到職時進行資訊安全教育訓練，確保同仁於到職時便清楚相關規定並擁有基本資安意識。

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

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售契約	A公司	107年3月1日生效,有效期間自生效日起算3年。除非任一方於本合約期滿前90天以書面通知他方終止本約,到期後自動延展一年。	委託設計、研發、製造無線網路通訊產品。	保密條款
銷售契約	B公司	96年2月生效,除非事前書面通知終止,每年自動延展一年。	委託設計、研發、製造無線網路通訊產品。	保密條款
銷售契約	C公司	103年3月1日至106年3月1日止,未於到期日前12個月書面通知終止,繼續有效至一方以12個月前通知終止為止。	委託設計、研發、製造 STB 產品。	保密條款
銷售契約	D公司	104年2月生效至106年12月止,任一方未於6個月前以書面通知他方終止本約,自動延展一年。	委託設計、研發、製造 STB 產品。	保密條款
銷售契約	E公司	107年8月31日至110年8月30日止三年有效。各方未於指定天數之前以書面通知他方終止本約,每次自動延展一年。	委託設計、研發、製造無線網路通訊產品。	保密條款
銷售契約	F公司	105年3月1日至106年2月29日止一年有效。任一方未於90個工作天前以書面通知他方終止本約,每次自動延展一年。	委託設計、研發、製造無線網路通訊產品。	保密條款
銷售契約	G公司	110年5月16日至113年5月15日止,三年有效。任一方未於期間屆滿前以書面通知他方終止本約,每次自動延展一年,至多延展二年。	委託設計、研發、製造無線網路通訊產品。	保密條款
銷售契約	H公司	101年生效,除非事前書面通知終止,每年自動延展一年。	委託設計、研發、製造 STB 產品。	保密條款
銷售契約	I公司	110年11月18日生效,任一方得於2個月前以書面通知他方終止本約。	委託設計、研發、製造無線網路通訊產品。	保密條款
專利授權契約	J公司	96年12月29日至專利期間屆滿日為止。	授權本公司使用該公司特定領域之專利,並使用該特定專利製造、銷售產品。	保密條款



契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
專利授權契約	K公司	104年6月30日至109年12月31日止。到期將自動延展五年。	授權本公司使用該公司特定 HEVC 領域之專利，並使用該特定專利製造、銷售 STB 產品。	保密條款
專利授權契約	L公司	100年至專利期間屆滿日為止。	公司授權本公司使用該公司特定領域之專利，並使用該特定專利製造、銷售產品。	保密條款
工程契約	M公司	112年9月28日生效至全部工程完竣及保固期滿。	本公司總部大樓二期增建營造工程。	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		22,052,835	24,721,922	28,532,932	33,543,752	31,358,657
不動產、廠房及設備		2,312,578	2,518,009	3,762,513	4,907,068	5,439,395
無 形 資 產		66,878	75,300	115,028	93,279	65,915
其 他 資 產		1,098,694	1,491,995	1,490,640	1,476,428	1,684,692
資 產 總 額		25,530,985	28,807,226	33,901,113	40,020,527	38,548,659
流 動 負 債	分配前	13,044,806	15,368,928	20,476,963	25,841,325	23,477,920
	分配後	14,024,676	16,723,376	21,955,325	27,273,628	25,020,400 (註 2)
非 流 動 負 債		1,145,245	1,476,302	501,037	239,941	170,672
負 債 總 額	分配前	14,190,051	16,845,230	20,978,000	26,081,266	23,648,592
	分配後	15,169,921	18,199,678	22,456,362	27,513,569	25,191,072 (註 2)
歸屬於母公司業主之權益		10,904,726	11,609,361	12,656,101	13,807,240	14,802,224
股本		2,085,350	2,084,095	2,164,926	2,203,543	2,203,543
資本公積		3,703,916	3,661,594	4,032,400	4,091,729	3,872,335
保 留 盈 餘	分配前	5,335,400	6,106,197	6,738,883	7,514,181	8,721,653
	分配後	4,397,226	4,960,126	5,477,927	6,302,232	7,399,527 (註 2)
其 他 權 益		(219,940)	(242,525)	(280,108)	(2,213)	4,693
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		436,208	352,635	267,012	132,021	97,843
權 益 總 額	分配前	11,340,934	11,961,996	12,923,113	13,939,261	14,900,067
	分配後	10,361,064	10,815,925	11,444,751	12,506,958	13,357,587 (註 2)

註 1：上述五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係民國 113 年 2 月 22 日董事會決議通過之金額。

註 3：112 年度財務報表尚未經股東會決議通過。

(二) 簡明資產負債表-我國企業會計準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		16,440,772	19,594,854	23,915,254	31,219,990	29,411,008
不動產、廠房及設備		1,455,271	1,471,239	1,943,162	2,005,392	2,121,429
無 形 資 產		63,761	71,428	112,312	92,298	65,621
其 他 資 產		3,595,588	3,796,077	3,983,902	3,386,340	3,937,210
資 產 總 額		21,555,392	24,933,598	29,954,630	36,704,020	35,535,268
流 動 負 債	分 配 前	9,281,884	12,153,990	16,993,883	22,758,955	20,597,868
	分 配 後	10,261,754	13,508,438	18,472,245	24,191,258	22,140,348 (註 2)
非 流 動 負 債		1,368,782	1,170,247	304,646	137,825	135,176
其 他 負 債		0	0	0	0	0
負 債 總 額	分 配 前	10,650,666	13,324,237	17,298,529	22,896,780	20,733,044
	分 配 後	11,630,536	14,678,685	18,776,891	24,329,083	22,275,524 (註 2)
股 本		2,085,350	2,084,095	2,164,926	2,203,543	2,203,543
資 本 公 積		3,703,916	3,661,594	4,032,400	4,091,729	3,872,335
保 留 盈 餘	分 配 前	5,335,400	6,106,197	6,738,883	7,514,181	8,721,653
	分 配 後	4,397,226	4,960,126	5,477,927	6,302,232	7,399,527 (註 2)
其 他 權 益		(219,940)	(242,525)	(280,108)	(2,213)	4,693
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	10,904,726	11,609,361	12,656,101	13,807,240	14,802,224
	分 配 後	9,924,856	10,463,290	11,177,739	12,374,937	13,259,744 (註 2)

註 1：上述五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係民國 113 年 2 月 22 日董事會決議通過之金額。

註 3：112 年度財務報表尚未經股東會決議通過。

### (三) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	32,897,900	33,765,295	38,240,058	47,167,749	51,158,122
營業毛利	4,352,375	5,053,451	5,309,502	6,586,017	7,385,282
營業損益	1,727,512	2,283,477	2,199,087	2,199,788	3,164,367
營業外收入及 支出	(24,688)	54,873	73,693	266,395	35,626
稅前淨利	1,702,824	2,338,350	2,272,780	2,466,183	3,199,993
繼續營業單位 本期淨利	1,356,986	1,630,605	1,701,800	1,915,053	2,389,606
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利	1,356,986	1,630,605	1,701,800	1,915,053	2,389,606
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	(53,703)	(97,919)	(77,222)	283,981	2,543
本期綜合損益 總額	1,303,283	1,532,686	1,624,578	2,199,034	2,392,149
淨利歸屬於 母公司業主	1,313,498	1,713,942	1,787,544	2,013,156	2,420,569
淨利歸屬於非 控制權益	43,488	(83,337)	(85,744)	(98,103)	(30,963)
綜合損益總額 歸屬於 母公司業主	1,260,626	1,612,095	1,710,201	2,301,119	2,426,327
綜合損益總額 歸屬於 非控制權益	42,657	(79,409)	(85,623)	(102,085)	(34,178)
每股盈餘(元)	6.85	8.36	8.60	9.20	10.98

註 1：上述五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：112 年度財務報表尚未經股東會決議通過。

(四) 簡明綜合損益表-我國企業會計準則

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料(註 2)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	27,381,217	30,703,280	36,034,629	46,317,702	47,614,360
營業毛利(註 1)	3,540,816	4,549,393	4,572,152	6,177,435	6,251,255
營業損益	1,551,570	2,301,809	2,016,945	2,557,800	2,670,908
營業外收益及費損	22,680	47,233	235,699	(170,863)	337,361
稅前淨利	1,574,250	2,349,042	2,252,644	2,386,937	3,008,269
繼續營業單位損益	1,313,498	1,713,942	1,787,544	2,013,156	2,420,569
停業單位損益	0	0	0	0	0
本期淨利	1,313,498	1,713,942	1,787,544	2,013,156	2,420,569
本期其他綜合損益	(52,872)	(101,847)	(77,343)	287,963	5,758
本期綜合損益總額	1,260,626	1,612,095	1,710,201	2,301,119	2,426,327

註 1：營業毛利係含聯屬公司間未實現銷貨損益。

註 2：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：112 年度財務報表尚未經股東會決議通過。

(五) 最近年度會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	郭冠纓、顏幸福	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、顏幸福	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、顏幸福	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、王怡文	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	簡思娟、王怡文	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 國際財務報導準則(合併)

年 度		最近五年度財務分析(註)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	55.58	58.48	61.88	65.17	61.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	539.92	533.69	356.79	288.95	277.07
償債能力 (%)	流動比率	169.05	160.86	139.34	129.81	133.57
	速動比率	107.92	107.69	77.52	72.63	80.06
	利息保障倍數	32.16	69.69	99.13	27.26	21.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.52	5.19	5.24	5.10	4.97
	平均收現日數	66	70	70	72	73
	存貨週轉率(次)	4.02	3.63	3.21	3.00	3.25
	應付款項週轉率(次)	3.69	3.09	3.27	3.39	3.30
	平均銷貨日數	91	101	114	122	112
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	15.57	13.98	12.18	10.88	9.89
	總資產週轉率(次)	1.41	1.24	1.22	1.28	1.30
獲利能力	資產報酬率(%)	5.99	6.14	5.52	5.43	6.36
	權益報酬率(%)	13.04	13.99	13.68	14.26	16.57
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	81.66	112.20	104.98	111.92	145.22
	純益率(%)	4.12	4.83	4.45	4.06	4.67
	每股盈餘(元)	6.85	8.36	8.60	9.20	10.98
現金流量	現金流量比率(%)	19.14	21.81	0	9.79	23.81
	現金流量允當比率(%)	78.64	102.03	51.66	48.21	68.50
	現金再投資比率(%)	12.74	16.05	(9.17)	6.53	24.75
槓桿度	營運槓桿度	1.26	1.24	1.28	1.34	1.27
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.02	1.05	1.04

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%者：

1. 稅前純益占實收資本額比率：主要係本期稅前純益較上期增加所致。
2. 現金流量比率：主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加所致。
3. 現金流量允當比率：主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加所致。
4. 現金再投資比率：主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加所致。

註：上述五年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二)我國企業會計準則

分析項目		年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.41	53.44	57.75	62.38	58.34		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	843.38	868.63	666.99	695.38	704.12		
償債能力 (%)	流動比率	177.13	161.22	140.73	137.18	142.79		
	速動比率	132.39	120.33	90.05	81.75	88.12		
	利息保障倍數	195.88	231.34	333.26	31.80	34.99		
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.24	4.58	5.40	5.28	4.90		
	平均收現日數	86	80	68	69	75		
	存貨週轉率(次)	6.46	5.84	4.65	3.80	3.48		
	應付款項週轉率(次)	3.74	3.38	3.88	3.97	3.48		
	平均銷貨日數	57	62	79	96	105		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	18.79	20.98	21.11	23.46	23.08		
	總資產週轉率(次)	1.45	1.32	1.31	1.39	1.32		
獲利能力	資產報酬率(%)	7.02	7.46	6.58	6.27	6.86		
	權益報酬率(%)	13.15	15.23	14.73	15.21	16.92		
	占實收資本比率 (%)	營業利益	74.40	110.45	93.16	116.08	121.21	
		稅前純益	75.49	112.71	104.05	108.32	136.52	
	純益率(%)	4.80	5.58	4.96	4.35	5.08		
每股盈餘(元)	6.85	8.36	8.60	9.20	10.98			
現金流量	現金流量比率(%)	15.17	38.60	0	6.16	22.59		
	現金流量允當比率(%)	61.96	103.74	58.06	43.99	61.71		
	現金再投資比率(%)	5.78	28.06	(10.18)	(0.54)	21.67		
槓桿度	營運槓桿度	1.30	0.94	1.08	1.09	1.09		
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.04	1.03		

最近二年度各項財務比率增減變動達20%者：

1. 稅前純益占實收資本比率：主要係本期稅前純益較上期增加所致。
2. 現金流量比率：主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加所致。
3. 現金流量允當比率：主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加所致。
4. 現金再投資比率：主要係本期營業活動淨現金流入較上期增加所致。

註1：上述五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本表末端，列示計算公式：

■上述財務分析資料之計算公式如后：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 審計委員會查核報告書

茲 准

本公司民國一一二年度財務報告、營業報告書及盈餘分派案，業經本審計委員會同意暨董事會決議通過。一一二年度財務報告並經安侯建業聯合會計師事務所簡思娟、王怡文會計師查核竣事，並出具查核報告。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，報請 鑒察。

此 致

智易科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 二 日

## 四、最近年度財務報告



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

智易科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

智易科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達智易科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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告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，與智易科技股份有限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，對智易科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨之說明請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於智易科技股份有限公司及其子公司主要產品為寬頻網路接取產品、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，因產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估智易科技股份有限公司及其子公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，執行抽核程序以檢查存貨庫齡報表之正確性，並分析其各期存貨庫齡變化情形及評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策。執行抽核程序以檢查智易科技股份有限公司及其子公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。最後，針對存貨備抵之揭露評估是否允當。

#### **其他事項**

智易科技股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度個體財務報表，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告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估智易科技股份有限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易科技股份有限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。

智易科技股份有限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告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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：

- 1.辨認並評估合併財務報告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。

- 2.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，惟其目的非對智易科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.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。
- 4.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，以及使智易科技股份有限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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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易科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對智易科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟



王怡文



證券主管機關：金管證審字第1070304941號  
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號  
民國一一三年二月二十二日

智易科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,856,971	20	7,579,551	19
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	47,689	-	187	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(二十三))	9,785,739	26	10,796,715	27
1200 其他應收款(附註六(五)及(二十五))	993,854	3	276,728	1
1310 存貨淨額(附註六(六))	12,377,227	32	14,563,558	37
1410 預付款項	184,645	-	210,685	-
1470 其他流動資產	112,532	-	116,328	-
	<u>31,358,657</u>	<u>81</u>	<u>33,543,752</u>	<u>84</u>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	232,347	1	305,101	1
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	48,112	-	46,379	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	35,442	-	46,150	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	5,439,395	15	4,907,068	13
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	444,615	1	492,809	1
1780 無形資產(附註六(十一))	65,915	-	93,279	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	811,970	2	491,391	1
1900 其他非流動資產	112,206	-	94,598	-
	<u>7,190,002</u>	<u>19</u>	<u>6,476,775</u>	<u>16</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 38,548,659</u>	<u>100</u>	<u>40,020,527</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>負債：</b>				
短期借款(附註六(十二))	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))	47,689	-	187	-
2126 避險之金融負債—流動(附註六(四))	9,785,739	26	10,796,715	27
2171 應付帳款(含關係人)(附註七)	993,854	3	276,728	1
2200 其他應付款	12,377,227	32	14,563,558	37
2230 本期所得稅負債	184,645	-	210,685	-
2250 負債準備—流動(附註六(十七))	112,532	-	116,328	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十六))	31,358,657	81	33,543,752	84
2300 其他流動負債(附註六(十三))				
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十四))	232,347	1	305,101	1
	<u>23,477,920</u>	<u>61</u>	<u>25,841,325</u>	<u>65</u>
<b>非流動負債：</b>				
遞延所得稅負債(附註六(十九))	48,112	-	46,379	-
2570 租賃負債—非流動(附註六(十六))	35,442	-	46,150	-
2580 淨確定福利負債—非流動(附註六(十八))	5,439,395	15	4,907,068	13
2640 其他非流動負債—其他	444,615	1	492,809	1
2670 其他非流動負債—其他	65,915	-	93,279	-
	<u>811,970</u>	<u>2</u>	<u>491,391</u>	<u>1</u>
	<u>112,206</u>	<u>-</u>	<u>94,598</u>	<u>-</u>
<b>負債總計</b>	<u>7,190,002</u>	<u>19</u>	<u>6,476,775</u>	<u>16</u>
<b>權益：</b>				
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)及(二十))：</b>				
3110 普通股股本	2,203,543	6	2,203,543	6
3200 資本公積	3,872,335	10	4,091,729	10
3300 保留盈餘	8,721,653	23	7,514,181	19
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	30,147	-	39,384	-
3420 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	(14,058)	-	(3,350)	-
3450 避險工具之損益	(11,396)	-	(38,247)	-
	<u>14,802,224</u>	<u>39</u>	<u>13,807,240</u>	<u>35</u>
<b>非控制權益</b>				
3600 非控制權益	97,843	-	132,021	-
	<u>14,900,067</u>	<u>39</u>	<u>13,939,261</u>	<u>35</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 38,548,659</u>	<u>100</u>	<u>40,020,527</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳瑞聰

經理人：曾劍鵬

會計主管：黃仕偉

智易科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(四)及(二十三)):	\$ 51,158,122	100	47,167,749	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十八)、七及十二)	43,772,840	86	40,581,732	86
營業毛利	7,385,282	14	6,586,017	14
營業費用(附註六(十八)、七及十二):				
6100 推銷費用	741,569	1	1,306,155	3
6200 管理費用	592,577	1	569,689	1
6300 研究發展費用	2,886,769	6	2,510,385	6
營業費用合計	4,220,915	8	4,386,229	10
營業淨利	3,164,367	6	2,199,788	4
營業外收入及支出:				
7100 利息收入	158,990	-	91,356	-
7020 其他利益及損失	39,835	-	15,535	-
7225 處分投資利益	-	-	2,568	-
7230 外幣兌換(損失)利益淨額(附註六(二十五))	78,521	-	391,251	1
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)(附註六(二)及(四))	(40,297)	-	(108,903)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(七))	(66,956)	-	(11,535)	-
7510 利息費用(附註六(十五)及(十六))	(134,467)	-	(113,877)	-
稅前淨利	35,626	-	266,395	1
7950 減: 所得稅費用(附註六(十九))	3,199,993	6	2,466,183	5
本期淨利	810,387	1	551,130	1
其他綜合損益:	2,389,606	5	1,915,053	4
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十八))	(1,435)	-	28,873	-
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(附註六(三))	(10,708)	-	19,981	-
8349 減: 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	(287)	-	5,775	-
不重分類至損益之項目合計	(11,856)	-	43,079	-
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	(14,594)	-	276,514	1
8368 避險工具之損益(附註六(四))	33,563	-	(47,809)	-
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—可能重分類至損益之項目(附註六(七))	79	-	79	-
8399 減: 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	4,649	-	(12,118)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	14,399	-	240,902	1
8300 本期其他綜合損益	2,543	-	283,981	1
本期綜合損益總額	\$ 2,392,149	5	\$ 2,199,034	5
本期淨利歸屬於:				
8620 母公司業主	\$ 2,420,569	5	2,013,156	4
非控制權益	(30,963)	-	(98,103)	-
綜合損益總額歸屬於:	\$ 2,389,606	5	\$ 1,915,053	4
母公司業主	\$ 2,426,327	5	2,301,119	5
非控制權益	(34,178)	-	(102,085)	-
每股盈餘(附註六(二十二))	\$ 2,392,149	5	\$ 2,199,034	5
9750 基本每股盈餘(單位: 新台幣元)	\$ 10.98		9.20	
9850 稀釋每股盈餘(單位: 新台幣元)	\$ 10.83		8.98	

董事長：陳瑞聰



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯





智易利科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	避險工具之損益	員工未賺得酬勞	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一一年一月一日餘額	\$ 2,164,926	4,032,400	1,152,791	196,919	5,389,173	6,738,883	(243,747)	(23,331)	-	(13,030)	(280,108)	12,656,101	267,012	12,923,113
本期淨利	-	-	-	-	2,013,156	2,013,156	-	-	-	-	-	2,013,156	(98,103)	1,915,053
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	23,098	23,098	283,131	19,981	(38,247)	-	264,865	287,963	(3,982)	283,981
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	2,036,254	2,036,254	283,131	19,981	(38,247)	-	264,865	2,301,119	(102,082)	2,199,034
提列法定盈餘公積	-	-	177,876	-	(177,876)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	70,159	(70,159)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,260,956)	(1,260,956)	-	-	-	-	-	(1,260,956)	-	(1,260,956)
資本公積配發現金股利	-	(217,406)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(217,406)	-	(217,406)
可轉換公司債轉換	38,920	281,014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	319,934	-	319,934
採用權益法認列子公司、關聯企業股權淨值之變動數	-	6,052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,052	-	6,052
股份基礎給付交易	(303)	(10,331)	-	-	-	-	-	-	13,030	13,030	-	2,396	-	2,396
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,906)	(32,906)
民國一一年十二月三十一日餘額	2,203,543	4,091,729	1,330,667	267,078	5,916,436	7,514,181	39,384	(3,350)	(38,247)	(2,213)	(2,213)	13,807,240	132,021	13,939,261
本期淨利	-	-	-	-	2,420,569	2,420,569	(9,237)	(10,708)	26,851	-	6,906	2,420,569	(30,963)	2,389,606
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	(1,148)	(1,148)	(9,237)	(10,708)	26,851	-	6,906	5,758	(3,215)	2,543
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	2,419,421	2,419,421	(9,237)	(10,708)	26,851	-	6,906	2,426,327	(34,178)	2,392,149
提列法定盈餘公積	-	-	203,625	-	(203,625)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(264,865)	264,865	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,211,949)	(1,211,949)	-	-	-	-	-	(1,211,949)	-	(1,211,949)
資本公積配發現金股利	-	(220,354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(220,354)	-	(220,354)
採用權益法認列子公司、關聯企業股權淨值之變動數	-	960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960	-	960
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 2,203,543	3,872,335	1,534,292	2,213	7,185,148	8,721,653	30,147	(14,058)	(11,396)	-	4,693	14,802,224	97,843	14,900,067



董事長：陳瑞聰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：曾劍鵬



會計主管：黃仕緯

智易科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 3,199,993	2,466,183
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	787,332	687,133
攤銷費用	55,170	47,043
預期信用減損損失數	8,445	16,971
利息費用	134,467	113,877
利息收入	(158,990)	(91,356)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,733)	(8,904)
股份基礎給付酬勞成本	-	2,396
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	66,956	11,535
處分不動產、廠房、設備及無形資產(利益)損失	(6,044)	6,282
租賃修改利益	(167)	(3,046)
其他項目	(721)	(966)
收益費損項目合計	884,715	780,965
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(增加)減少	(63,413)	48,732
應收票據及帳款減少(增加)	1,014,421	(3,120,865)
其他應收款增加	(738,193)	(172,317)
存貨減少(增加)	2,186,331	(2,067,139)
預付款項減少(增加)	26,040	(47,192)
其他流動資產減少(增加)	9,726	(25,090)
應付帳款(含關係人)(減少)增加	(1,866,042)	4,395,285
其他應付款及其他流動負債增加	1,775,046	656,086
其他營業負債減少	(2,207)	(2,606)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,341,709	(335,106)
調整項目合計	3,226,424	445,859
營運產生之現金流入	6,426,417	2,912,042
收取之利息	168,167	85,242
收取之股利	6,836	13,673
支付之利息	(151,929)	(94,641)
支付之所得稅	(859,555)	(387,266)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>5,589,936</b>	<b>2,529,050</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(1,240,020)	(1,510,457)
處分不動產、廠房及設備	17,659	56,662
處分使用權資產	-	40,541
存出保證金(增加)減少	(17,135)	22,733
取得無形資產	(27,862)	(25,272)
其他非流動資產減少(增加)	95	(95)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,267,263)</b>	<b>(1,415,888)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(3,011,124)	23,002
償還公司債	-	(7,400)
長期借款增加	1,302,659	-
償還長期借款	(818,865)	-
租賃本金償還	(93,069)	(86,559)
發放現金股利	(1,432,299)	(1,478,345)
非控制權益變動	-	(32,906)
其他籌資活動	3,866	4,785
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(4,048,832)</b>	<b>(1,577,423)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,579	73,033
本期現金及約當現金減少數	277,420	(391,228)
期初現金及約當現金餘額	7,579,551	7,970,779
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,856,971	7,579,551

董事長：陳瑞聰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



**智易科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(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(三)之說明。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年二月二十二日經董事會通過發佈。

**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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此外，合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」，該修正就補充稅相關遞延所得稅會計處理提供暫時性之強制豁免並追溯適用，同時自民國一一二年一月一日開始之年度報導期間起新增揭露支柱二所得稅之暴險資訊。惟截至民國一一一年十二月三十一日，合併公司營運所在地並無任何國家就補充稅之相關稅法已立法或實質性立法，且並未認列相關遞延所得稅，因此追溯適用該修正對合併財務報告並無影響。合併公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展。請詳附註六(十九)所得稅之說明。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3)依公允價值衡量之避險金融工具；及
- (4)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及依附註四(十六)之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

### 2. 列入本合併財務報告之子公司包含：

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
本公司	Arcadyan Technology N.A. Corp. (Arcadyan USA)	無線網路產品之 銷售及技術支援	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 %	
本公司	Arcadyan Technology Corporation Korea (Arcadyan Korea)	無線網路產品之 銷售	100 %	100 %	
本公司	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Arcadyan Holding)	一般投資業	100 %	100 %	
本公司及至寶科技	Arcadyan do Brasil Ltda. (Arcadyan Brasil)	無線網路產品之 銷售	100 %	100 %	
本公司及至寶科技	Arcadyan India Private Limited (Arcadyan India)	無線網路產品之 銷售	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 %	
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	61 %	61 %	
本公司	康舒通訊股份有限公司(康舒通訊)	一般投資業	- %	- %	註1
本公司	Arcadyan Technology Limited (Arcadyan UK)	無線網路產品之 技術支援	100 %	100 %	
本公司	Arcadyan Technology Australia Pty Ltd (Arcadyan AU)	無線網路產品之 銷售	100 %	100 %	
本公司	Arcadyan Technology Corporation (Russia), LLC (Arcadyan RU)	無線網路產品之 銷售	100 %	100 %	
Arcadyan Holding	Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	一般投資業	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 %	
Arcadyan Holding	Arch Holding (BVI) Corp. (Arch Holding)	一般投資業	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 %	

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			112.12.31	111.12.31	
Sinoprime	Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd. (Arcadyan Vietnam)	無線網路產品之製造	100 %	100 %	
智同科技	Quest International Group Co., Ltd. (Quest)	一般投資業	100 %	100 %	
智同科技	智同日本株式會社	銷售數位家庭電子產品	100 %	100 %	
Quest	Exquisite Electronic Co., Ltd. (Exquisite)	一般投資業	100 %	100 %	
Exquisite	智同電子科技(蘇州)有限公司(智同蘇州)	數位家庭電子產品之製造	100 %	100 %	

註1：該公司已於民國一一年八月十九日完成清算程序。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款及附買回票券符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款，惟係將其列報於應收帳款項下。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產），係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即超過金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或債務人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### 3.衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

合併公司指定部分避險工具(包括衍生工具、嵌入式衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具)進行公允價值避險、現金流量避險或國外營運機構淨投資避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

於避險關係開始時，合併公司以書面記錄風險管理目標、避險執行策略及被避險項目與避險工具間之經濟關係，包括避險工具是否預期能抵銷被避險項目之公允價值或現金流量變動。

#### (1)現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益，並累計列入「其他權益－避險工具之損益」，前述認列金額以被避險項目自避險開始後之公允價值累積變動數為限。屬避險無效部分之利益或損失則立即認列為損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入權益之金額將於同一期間重分類至損益，並與已認列之被避險項目於綜合損益表列於相同會計項目下。然而，當被避險預期交易將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益並累計列入「權益」之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始衡量成本。此外，若合併公司預期全部或部分損失於未來期間無法回收，則立即將該金額重分類至損益。

若避險關係不再符合避險會計之要件，或括避險工具已到期、出售、解約或行使，則推延停止適用避險會計。停止適用現金流量避險時，已累計於其他權益之金額，將於被避險未來現金流量發生前繼續列報於權益，於未來現金流量發生時，作為非金融資產或非金融負債帳面金額之調整。其他現金流量避險，則於被避險未來現金流量認列於損益時，將該累計之其他權益金額於同一期間重分類至損益。若被避險未來現金流量不再預期發生，累計於其他權益之金額立即重分類至損益。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之固定製造費用，惟若實際產能與正常產能差異不大，則按實際產量分攤，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動及歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)建築物：50年。
- (2)機器設備：3~10年。
- (3)研究設備：3~6年。
- (4)模具設備：2~3年。
- (5)其他設備：1~10年。

房屋、建築物及設備之重大組成部分主要有廠房主建物及消防工程等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對廠房及運輸設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

## (十二) 無形資產

### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 著作權：10年。
- (2) 技術授權費：按契約期間攤銷。
- (3) 電腦軟體：1~10年。

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十三) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十四) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固費用實際經驗值佔銷售金額之比率衡量。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

合併公司銷售寬頻閘道器產品、無線區域網路產品、數位家庭多媒體應用產品及行動寬頻產品等，主要客戶群為全球電信運營商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

#### (十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給予日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

#### (十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十九)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導會計準則所規定之其他基礎衡量。

### (二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞及發給員工之限制權利股票。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

### 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財務報導準則會計準則編製本合併財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司會計政策並無涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之情形。

以下估計及假設之不確定性中具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

#### 存貨之評價：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，此存貨評價係依預計未來銷售價格為估計基礎，故可能因產業及市場快速變遷而產生變動。存貨評價估列請詳附註六(六)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金	\$ 4,665	2,738
支票及活期存款	3,099,751	2,522,308
定期存款	3,152,555	3,804,505
附買回票券	<u>1,600,000</u>	<u>1,250,000</u>
	<u>\$ 7,856,971</u>	<u>7,579,551</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(二十五)。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：</b>		
非避險之衍生工具：		
遠期外匯合約	\$ 146	187
換匯交易合約	<u>47,543</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,689</u>	<u>187</u>
<b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：</b>		
非衍生金融資產：		
國內外非上市(櫃)基金	<u>\$ 48,112</u>	<u>46,379</u>
<b>持有供交易之金融負債：</b>		
非避險之衍生工具：		
遠期外匯合約	<u>\$ 14,884</u>	<u>30,795</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
<b>衍生性金融資產</b>			
<b>遠期外匯合約：</b>			
買入遠期外匯	USD 3,609	美元兌印度盧比	113.01.30
<b>換匯交易合約：</b>			
貨幣交換	USD 70,000	美元兌台幣	113.01.26~113.03.28
<b>衍生性金融負債</b>			
<b>遠期外匯合約：</b>			
買入遠期外匯	USD 3,595	美元兌印度盧比	113.01.12
賣出遠期外匯	EUR 17,000	歐元兌美元	113.01.12~113.04.12
	<u>111.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
<b>衍生性金融資產</b>			
<b>遠期外匯合約：</b>			
賣出遠期外匯	EUR 8,000	歐元兌美元	112.05.12~112.06.14
買入遠期外匯	USD 512	美元兌印度盧比	112.01.31

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
衍生性金融負債			
遠期外匯合約：			
賣出遠期外匯	EUR 20,000	歐元兌美元	112.01.31~112.04.14
賣出遠期外匯	EUR 2,000	歐元兌台幣	112.01.31

合併公司揭露與金融工具相關之信用暴險，請詳附註六(二十五)。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司上述之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票	\$ <u>35,442</u>	<u>46,150</u>

- 1.合併公司民國一一二年度及一一一年度依公允價值衡量產生之未實現評價(損)益分別為(10,708)千元及19,981千元，帳列於其他綜合損益項下。
- 2.合併公司民國一一二年度及一一一年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
- 3.合併公司市場風險資訊請詳附註六(二十五)。
- 4.上述金融資產未有提供質押擔保之情形。

(四)避險之金融資產及負債

- 1.避險之金融資產及負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
現金流量避險：		
避險之金融負債：		
遠期外匯合約	\$ <u>14,246</u>	<u>47,809</u>

- 2.現金流量避險—匯率風險

合併公司之策略係以簽訂遠期外匯合約以管理預期未來發生之銷售交易所產生外幣部位之匯率暴險。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日被指定為避險工具之相關資訊如下：

<b>112.12.31</b>				
	名目金額 (千元)	幣別	到期期間	平均行使 價格
<b>避險之衍生性金融負債</b>				
<b>遠期外匯合約：</b>				
賣出遠期外匯	EUR 32,000	歐元兌美元	113.01.30~ 113.06.27	1.0960
<b>111.12.31</b>				
	名目金額 (千元)	幣別	到期期間	平均行使 價格
<b>避險之衍生性金融負債</b>				
<b>遠期外匯合約：</b>				
賣出遠期外匯	EUR 65,000	歐元兌美元	112.01.30~ 112.12.28	1.0472

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>112年度</u>	<u>111年度</u>
<b>現金流量避險：</b>		
當期產生之利益(損失)	\$ (8,754)	82,853
減：包含於損益中之利益(損失)之重分類調整	<u>(42,317)</u>	<u>130,662</u>
認列於其他綜合損益之淨利益(損失)	<u>\$ <b>33,563</b></u>	<u><b>(47,809)</b></u>

4.民國一一二年度及一一一年度現金流量避險屬避險無效而認列於損益之金額分別為944千元及44,071千元，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。

5.民國一一二年度及一一一年度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。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ -	4,992
應收帳款—按攤銷後成本衡量	7,626,824	10,836,321
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	<u>2,200,068</u>	<u>-</u>
	9,826,892	10,841,313
減：備抵損失	<u>(41,153)</u>	<u>(44,598)</u>
	<u>\$ <b>9,785,739</b></u>	<u><b>10,796,715</b></u>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊。合併公司民國一二年及一一年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

<b>112.12.31</b>				
信用評等等級	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減損
等級A	\$ 3,377,894	0%	-	否
等級B	4,778,380	0.10%	4,832	否
等級C	1,650,599	1.00%	16,302	否
等級D	-	-	-	-
等級E	<u>20,019</u>	100%	<u>20,019</u>	是
合計	<u>\$ 9,826,892</u>		<u>41,153</u>	

<b>111.12.31</b>				
信用評等等級	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失	已信用 減損
等級A	\$ 2,524,744	0%	-	否
等級B	6,876,702	0.10%	6,923	否
等級C	1,419,845	1.00%	17,653	否
等級D	-	-	-	-
等級E	<u>20,022</u>	100%	<u>20,022</u>	是
合計	<u>\$ 10,841,313</u>		<u>44,598</u>	

合併公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
逾期1~30天	\$ 888,371	1,071,407
逾期31~60天	186,974	163,112
逾期61~90天	11,427	129,856
逾期91~180天	205,969	71,332
逾期超過181天	<u>57,899</u>	<u>28,574</u>
	<u>\$ 1,350,640</u>	<u>1,464,281</u>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 44,598	28,152
提列減損損失(迴轉利益)	<u>(3,445)</u>	<u>16,446</u>
期末餘額	<u>\$ 41,153</u>	<u>44,598</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，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。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司均無轉售債權。

(六)存 貨

1.本公司存貨明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原物料	\$ 3,205,353	2,693,315
在製品	444,098	456,966
製成品	<u>8,727,776</u>	<u>11,413,277</u>
	<u>\$ 12,377,227</u>	<u>14,563,558</u>

2.合併公司民國一一二年度及一一一年度認列營業成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本及費用	\$ 43,463,916	39,750,967
存貨跌價及呆滯損失	<u>308,924</u>	<u>830,765</u>
	<u>\$ 43,772,840</u>	<u>40,581,732</u>

3.截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 232,347</u>	<u>305,101</u>

1.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報告中所包含之金額：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總		
帳面金額	<u>\$ 232,347</u>	<u>305,101</u>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (66,956)	(11,535)
其他綜合損益	<u>79</u>	<u>79</u>
綜合損益總額	<u>\$ (66,877)</u>	<u>(11,456)</u>

2.截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，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)喪失對子公司之控制

子公司康舒通訊於民國一一一年八月辦理清算完結，清算股利為34,354千元，自清算完結日起，康舒通訊不再列入合併財務報告編製主體。

合併公司因此除列該子公司之資產、負債及相關權益組成部分，並認列處分利益2,568千元，列報於處分投資利益項下。

處分日康舒通訊資產與負債之帳面金額明細如下：

其他流動資產	\$ 67,262
其他流動負債	<u>-</u>
淨資產之帳面金額	<u>\$ 67,262</u>

(九)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年度及一一一年度不動產、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112年1月1日餘額	\$ 878,978	1,610,550	3,339,657	716,765	243,435	496,364	696,813	7,982,562
增 添	-	20,686	163,530	91,294	72,990	33,199	890,854	1,272,553
本期轉入(出)	-	1,358,178	46,033	3,338	-	59,664	(1,480,225)	(13,012)
處分及除列	-	-	(409,235)	(41,142)	(131,701)	(14,347)	-	(596,425)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(20,043)</u>	<u>(58,848)</u>	<u>(5)</u>	<u>(619)</u>	<u>(4,095)</u>	<u>8,844</u>	<u>(74,766)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 878,978</u>	<u>2,969,371</u>	<u>3,081,137</u>	<u>770,250</u>	<u>184,105</u>	<u>570,785</u>	<u>116,286</u>	<u>8,570,912</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 878,978	1,512,417	2,484,758	697,267	222,181	462,135	19,129	6,276,865
增 添	-	6,237	678,969	98,324	26,872	54,985	707,917	1,573,304
本期轉入(出)	-	16,306	24,545	2,560	-	7,058	(50,860)	(391)
處分及除列	-	-	(117,909)	(86,320)	(7,037)	(46,192)	-	(257,458)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>75,590</u>	<u>269,294</u>	<u>4,934</u>	<u>1,419</u>	<u>18,378</u>	<u>20,627</u>	<u>390,242</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 878,978</u>	<u>1,610,550</u>	<u>3,339,657</u>	<u>716,765</u>	<u>243,435</u>	<u>496,364</u>	<u>696,813</u>	<u>7,982,562</u>
折 舊：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	165,507	1,959,147	439,066	197,233	314,541	-	3,075,494
本期折舊	-	69,220	439,853	79,054	29,354	70,259	-	687,740
本期轉入(出)	-	-	-	-	-	-	-	-
處分及除列	-	-	(398,240)	(40,656)	(131,699)	(14,267)	-	(584,862)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(768)</u>	<u>(43,910)</u>	<u>(4)</u>	<u>(296)</u>	<u>(1,877)</u>	<u>-</u>	<u>(46,855)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>233,959</u>	<u>1,956,850</u>	<u>477,460</u>	<u>94,592</u>	<u>368,656</u>	<u>-</u>	<u>3,131,517</u>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
民國111年1月1日餘額	\$ -	117,853	1,508,894	419,902	182,781	284,922	-	2,514,352
本期折舊	-	46,490	397,563	68,093	20,925	54,093	-	587,164
本期轉入(出)	-	-	-	-	-	(130)	-	(130)
處分及除列	-	-	(101,670)	(50,808)	(7,037)	(34,999)	-	(194,514)
匯率變動之影響	-	1,164	154,360	1,879	564	10,655	-	168,622
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>165,507</u>	<u>1,959,147</u>	<u>439,066</u>	<u>197,233</u>	<u>314,541</u>	-	<u>3,075,494</u>
帳面價值：								
民國112年12月31日	\$ <u>878,978</u>	<u>2,735,412</u>	<u>1,124,287</u>	<u>292,790</u>	<u>89,513</u>	<u>202,129</u>	<u>116,286</u>	<u>5,439,395</u>
民國111年12月31日	\$ <u>878,978</u>	<u>1,445,043</u>	<u>1,380,510</u>	<u>277,699</u>	<u>46,202</u>	<u>181,823</u>	<u>696,813</u>	<u>4,907,068</u>
民國111年1月1日	\$ <u>878,978</u>	<u>1,394,564</u>	<u>975,864</u>	<u>277,365</u>	<u>39,400</u>	<u>177,213</u>	<u>19,129</u>	<u>3,762,513</u>

民國一十二年及一十一年十二月三十一日，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。

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備 及 其 他	總 計
使用權資產成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 330,296	345,101	-	26,127	701,524
增 添	-	55,512	-	-	55,512
處分及除列	-	(39,834)	-	(4,068)	(43,902)
匯率變動之影響	(54)	(2,010)	-	(72)	(2,136)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>330,242</u>	<u>358,769</u>	-	<u>21,987</u>	<u>710,998</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 297,707	360,109	81,081	16,530	755,427
增 添	-	22,203	-	13,269	35,472
處分及除列	-	(66,401)	(81,081)	(3,777)	(151,259)
匯率變動之影響	32,589	29,190	-	105	61,884
民國111年12月31日餘額	\$ <u>330,296</u>	<u>345,101</u>	-	<u>26,127</u>	<u>701,524</u>
使用權資產之折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ 20,529	176,215	-	11,971	208,715
本期折舊	7,351	83,372	-	8,869	99,592
處分及除列	-	(35,171)	-	(4,068)	(39,239)
匯率變動之影響	(110)	(2,482)	-	(93)	(2,685)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>27,770</u>	<u>221,934</u>	-	<u>16,679</u>	<u>266,383</u>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備 及 其 他	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 11,973	108,727	41,891	6,529	169,120
本期折舊	7,032	83,758	-	9,179	99,969
處分及除列	-	(27,066)	(41,891)	(3,777)	(72,734)
匯率變動之影響	1,524	10,796	-	40	12,360
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 20,529</u>	<u>176,215</u>	<u>-</u>	<u>11,971</u>	<u>208,715</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	<u>\$ 302,472</u>	<u>136,835</u>	<u>-</u>	<u>5,308</u>	<u>444,615</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 309,767</u>	<u>168,886</u>	<u>-</u>	<u>14,156</u>	<u>492,809</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 285,734</u>	<u>251,382</u>	<u>39,190</u>	<u>10,001</u>	<u>586,307</u>

(十一)無形資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商 譽	技 術 授 權 費	著 作 權	電 腦 軟 體 及 其 他	總 計
成 本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 6,556	87,417	18,496	195,045	307,514
單獨取得	-	-	-	27,862	27,862
本期減少	-	-	-	(32,328)	(32,328)
匯率變動影響數	-	-	-	(350)	(350)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,556</u>	<u>87,417</u>	<u>18,496</u>	<u>190,229</u>	<u>302,698</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 6,556	101,703	18,496	199,114	325,869
單獨取得	-	-	-	25,272	25,272
本期減少	-	(14,286)	-	(29,647)	(43,933)
匯率變動影響數	-	-	-	306	306
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 6,556</u>	<u>87,417</u>	<u>18,496</u>	<u>195,045</u>	<u>307,514</u>
攤 銷：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	82,895	18,496	112,844	214,235
本期攤銷	-	2,483	-	52,687	55,170
本期減少	-	-	-	(32,276)	(32,276)
匯率變動影響數	-	-	-	(346)	(346)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>85,378</u>	<u>18,496</u>	<u>132,909</u>	<u>236,783</u>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商 譽	技術授權費	著作權	電腦軟體 及其他	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ -	94,695	18,496	97,650	210,841
本期攤銷	-	2,486	-	44,557	47,043
本期減少	-	(14,286)	-	(29,647)	(43,933)
匯率變動影響數	-	-	-	284	284
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>82,895</u>	<u>18,496</u>	<u>112,844</u>	<u>214,235</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	\$ <u>6,556</u>	<u>2,039</u>	-	<u>57,320</u>	<u>65,915</u>
民國111年12月31日	\$ <u>6,556</u>	<u>4,522</u>	-	<u>82,201</u>	<u>93,279</u>
民國111年1月1日	\$ <u>6,556</u>	<u>7,008</u>	-	<u>101,464</u>	<u>115,028</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)短期借款

無擔保銀行借款	<u>112.12.31</u> \$ <u>1,375,458</u>	<u>111.12.31</u> <u>4,386,582</u>
未使用額度	<u>\$ 16,127,194</u>	<u>11,618,524</u>
利率區間	<u>1.77%~5.95%</u>	<u>0.05%~5.58%</u>

合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十五)。

(十三)其他流動負債

合併公司其他流動負債之明細如下：

暫收款—技術服務收入及代收付款項等	<u>112.12.31</u> \$ 591,340	<u>111.12.31</u> 618,657
合約負債—預收貨款	351,229	234,715
其 他	<u>28,964</u>	<u>64,646</u>
	<u>\$ 971,533</u>	<u>918,018</u>

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

無擔保銀行借款	<u>112.12.31</u> \$ 476,060	<u>111.12.31</u> -
減：一年內或一營業週期內到期部份	<u>476,060</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
未使用額度	<u>\$ 1,117,310</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>2.80%~5.28%</u>	<u>-</u>

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一一二年十二月三十一日借款之金額為476,060千元，到期日為民國一一三年一月至民國一一三年五月。
- 2.合併公司未有提供資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。
- 3.合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十五)。

### (十五)無擔保可轉換公司債

- 1.本公司於民國一〇八年六月六日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，其明細如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
發行轉換公司債總金額	\$ -	1,000,000
累積已轉換金額	-	(992,600)
償還應付公司債	-	(7,400)
期末應付公司債餘額	\$ -	-
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積 —已失效認股權)	<b>\$ 361</b>	<b>361</b>
利息費用	<b>\$ -</b>	<b>763</b>

第一次可轉換公司債有效利率為1.3284%。

- 2.上述可轉換公司債之主要發行條款如下：

- (1)票面利率：0%
- (2)期限：三年(民國一〇八年六月六日至一一一年六月六日)。
- (3)還本日期及方式

本次發行轉換公司債並無債券持有人贖回權及公司贖回權權利之設計，除持有人轉換為本公司普通股或本公司由證券商營業處所買回註銷外，本公司於到期日依債券面額以現金一次償還。

- (4)轉換辦法

A.債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國一〇八年九月七日起，至到期日(民國一一一年六月六日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)該公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司向本公司股務代理機構請求將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.轉換價格：本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股98.3元。民國一〇八年度本公司因發放普通股現金股利及辦理現金增資後，轉換價格調整為新台幣93.0元。民國一〇九年度及一一〇年度本公司因發放普通股現金股利後，轉換價格分別調整為新台幣87.7元及82.5元。

- 3.上述可轉換公司債已於民國一一一年六月六日到期，剩餘未轉換之公司債，本公司已依照轉換辦法規定，到期時依債券面額7,400千元以現金一次償還。
- 4.民國一一一年一月一日至六月六日，可轉換公司債轉換為本公司普通股之債券面額為321,100千元，轉換為普通股股本38,920千元，產生之資本公積—發行股票溢價296,640千元(含認股權轉列發行股票溢價15,626千元及應付公司債折價未攤銷數1,166千元)。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>98,234</u>	<u>91,055</u>
非流動	\$ <u>51,541</u>	<u>104,690</u>

到期分析請詳附註六(二十五)金融工具。  
租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>6,496</u>	<u>9,574</u>
短期租賃之費用	\$ <u>19,544</u>	<u>23,130</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>119,109</u>	<u>119,263</u>

1.土地、房屋及建築、辦公室及運輸設備之租賃

合併公司承租廠房、辦公室及運輸設備，租賃期間為一至五年，土地使用權則為四十五年。

2.其他租賃

合併公司承租部分辦公室及運輸設備租賃期間為一年，該等租賃為短期標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)負債準備

	<u>保 固</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 609,995
當期新增之負債準備	408,981
當期使用之負債準備	(318,654)
當期迴轉之負債準備	<u>(1,435)</u>
民國112年12月31日餘額	<u><b>\$ 698,887</b></u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,018,471
當期新增之負債準備	346,478
當期使用之負債準備	(273,027)
當期迴轉之負債準備	<u>(481,927)</u>
民國111年12月31日餘額	<u><b>\$ 609,995</b></u>

合併公司之保固負債準備係與產品銷售相關，保固負債準備係依據客戶回饋與類似商品及服務之歷史資料估計。

(十八)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產之公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 214,688	214,762
計畫資產之公允價值	<u>(141,037)</u>	<u>(140,339)</u>
淨確定福利負債	<u><b>\$ 73,651</b></u>	<u><b>74,423</b></u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均月薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計141,037千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 214,762	236,742
當期服務成本及利息	3,990	2,174
淨確定福利負債再衡量數	2,194	(18,410)
退休金支付數	<u>(6,258)</u>	<u>(5,744)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 214,688</u>	<u>214,762</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 140,339	130,840
已提撥至計畫之金額	3,973	4,024
計畫資產預計報酬	2,224	756
淨確定福利資產再衡量數	759	10,463
退休金支付數	<u>(6,258)</u>	<u>(5,744)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 141,037</u>	<u>140,339</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 2,983</u>	<u>11,219</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為損益之費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 499	768
淨確定福利負債淨利息	3,491	1,406
計畫資產預計報酬	<u>(2,224)</u>	<u>(756)</u>
	<u>\$ 1,766</u>	<u>1,418</u>
營業成本	\$ 181	165
推銷費用	234	172
管理費用	335	319
研究費用	<u>1,016</u>	<u>762</u>
	<u>\$ 1,766</u>	<u>1,418</u>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利計畫再衡量數

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為其他綜合損益之精算損(益)如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 51,910	80,783
本期認列	<u>1,435</u>	<u>(28,873)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 53,345</u>	<u>51,910</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

A.評估精算民國一一二年及一一一年十二月三十一日確定福利義務現值：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.625 %	1.750 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

B.評估精算民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	1.750 %	0.625 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,967千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.3年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率	\$ (3,536)	5,133
未來薪資增加	4,972	(3,405)
111年12月31日		
折現率	(4,565)	4,714
未來薪資增加	4,555	(4,422)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(8)本公司民國一一二年度及一一一年度因符合退休要件員工退休，自台灣銀行勞工退休準備金專戶支付之金額分別為6,258千元及5,744千元。

### 2.確定提撥計畫

本公司及中華民國境內之各子公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司按一定比率提撥退休金至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司及中華民國境內之各子公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為54,582千元及51,561千元，已提撥至勞工保險局。

其他納入合併財務報表編製主體之子公司民國一一二年度及一一一年度認列之基本養老保險費及社會福利費分別為55,998千元及58,648千元。

### (十九)所得稅

#### 1.所得稅費用(利益)

合併公司民國一一二年度及一一一年度費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 955,943	609,621
未分配盈餘加徵	44,277	13,568
調整前期之當期所得稅	154,230	154,395
	1,154,450	777,584
遞延所得稅利益		
暫時性差異之迴轉	(344,063)	(226,454)
所得稅費用	<b>\$ 810,387</b>	<b>551,130</b>

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (2,063)	(2,556)
確定福利計畫之再衡量數	(287)	5,775
避險工具之評價利益	6,712	(9,562)
	<b>\$ 4,362</b>	<b>(6,343)</b>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 3,199,993	2,466,183
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	694,075	417,341
外國轄區稅率差異影響數	(6,217)	(9,068)
免稅投資損(益)淨額	35,751	35,385
國外股利收入	9,674	-
未認列暫時性差異之變動	(19,251)	31,884
前期低(高)估	40,213	(6,139)
未分配盈餘加徵	44,277	13,568
投資抵減	(95,000)	(90,000)
其他	106,865	158,159
	<u>\$ 810,387</u>	<u>551,130</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列之遞延所得稅負債：

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資國外子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 802,283	510,620
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ 160,457	102,124

(2) 未認列遞延所得稅資產：

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異稅額影響數	\$ 446,851	413,593
課稅損失稅額影響數	167,626	161,802
	<u>\$ 614,477</u>	<u>575,395</u>

合併公司評估未來產生課稅所得之情形，認為部份所得稅可減除項目非屬很有可能實現，故未認列為遞延所得稅資產。另，課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其虧損扣除期限如下：

虧損年度	得扣除之最後年度	尚未扣除之虧損
民國一〇九年度(申報數)	民國一一四年度	\$ 20,484
民國一〇九年度(核定數)	民國一一九年度	77,459
民國一一〇年度(申報數)	民國一一五年度	126,335
民國一一〇年度(核定數)	民國一二〇年度	47,904
民國一一一年度(申報數)	民國一一六年度	277,800
民國一一一年度(申報數)	民國一二一年度	133,287
民國一一二年度(估列數)	民國一一七年度	8,327
民國一一二年度(估列數)	民國一二二年度	38,295
		\$ <b>729,891</b>

### (3) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福 利計畫	國外營 運機構 財務報 表換算	存貨呆 滯及跌 價損失 準備	兌換 損失 (利益)	未實現銷 貨毛利	其 他	合 計
遞延所得稅資產：							
民國112年1月1日餘額	\$ 10,378	64,067	197,658	-	20,374	198,914	491,391
(借記)/貸記損益表	-	-	60,614	7,006	1,124	256,197	324,941
(借記)/貸記其他綜合損益	287	2,063	-	-	-	(6,712)	(4,362)
民國112年12月31日餘額	\$ <b>10,665</b>	<b>66,130</b>	<b>258,272</b>	<b>7,006</b>	<b>21,498</b>	<b>448,399</b>	<b>811,970</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 16,153	59,088	33,749	49,638	11,414	230,452	400,494
(借記)/貸記損益表	-	-	163,909	(49,638)	8,960	(38,677)	84,554
(借記)/貸記其他綜合損益	(5,775)	4,979	-	-	-	7,139	6,343
民國111年12月31日餘額	\$ <b>10,378</b>	<b>64,067</b>	<b>197,658</b>	<b>-</b>	<b>20,374</b>	<b>198,914</b>	<b>491,391</b>
		依權益法 認列之 投資收益 (國外)	其 他	合 計			
遞延所得稅負債：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	26,221	26,221				
借記/(貸記)損益表	-	(19,122)	(19,122)				
民國112年12月31日餘額	\$ -	<b>7,099</b>	<b>7,099</b>				
民國111年1月1日餘額	\$ 168,117	4	168,121				
借記/(貸記)損益表	(168,117)	26,217	(141,900)				
民國111年12月31日餘額	\$ -	<b>26,221</b>	<b>26,221</b>				

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.所得稅核定情形

本公司、至寶科技及智同科技之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度；其相關核定差異，列為確定年度所得稅調整。

### 4.全球最低稅負

合併公司部分營運所在地已頒布全球最低稅負之新稅法，惟該新稅法尚未生效實施，合併公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展，截至民國一一二年十二月三十一日止，評估適用此新稅法對合併公司無重大影響。

合併公司於實際發生補充稅時認列為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免，會計政策請詳附註四(十八)之說明。

### (二十)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為3,000,000千元，前述額定股本總額均為普通股，已發行股份220,355千股，所有已發行股份之股款均已收取。

#### 1.普通股股本

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

單位：千股

	普通股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	\$ 220,355	216,493
限制員工權利新股註銷	-	(30)
可轉換公司債轉換	-	3,892
12月31日期末餘額	<u>\$ 220,355</u>	<u>220,355</u>

本公司民國一〇七年度無償發行限制員工權利新股45,000千元。民國一一一年因未達既得條件已註銷303千元，截至財務報告日止，已辦妥變更登記。

本公司民國一一一年因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股3,892千股，以面額發行，總金額為38,920千元，截至財務報告日止，已辦妥變更登記。

#### 2.資本公積

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 3,861,264	4,081,618
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,698	3,698
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	7,012	6,052
已失效認股權	361	361
	<u>\$ 3,872,335</u>	<u>4,091,729</u>

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司民國一一一年度因無擔保可轉換公司債轉換為普通股產生之資本公積—發行股票溢價為296,640千元(含認股權轉列發行股票溢價15,626千元及應付公司債折價未攤銷數1,166千元)。

本公司分別於民國一一二年三月十四日及一一一年三月十日經董事會決議以資本公積配發現金股利，金額分別為220,354千元(每股1元)及217,406千元(每股0.98662085元)。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一一三年二月二十二日經董事會決議通過以資本公積配發現金股利220,354千元(每股1元)，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，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，由董事會視營運狀況保留適當額度後，擬具盈餘分配案，股東股息及紅利之現金分派依章程授權董事會決議。本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將股東股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司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。本公司於年度決算後如有分派盈餘，以不低於當年度本期稅後淨利之百分之三十分配股東股息及紅利。分派予股東之股利中，現金股利不低於總股利百分之十。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與已提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月十四日及一一一年三月十日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派之每股股利如下：

	111年度		110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\$	5.5	\$ 1,211,949	5.72240092	1,260,956

本公司於民國一一三年二月二十二日經董事會決議通過民國一一二年度盈餘分配案如下：

	112年度	
	配股率(元)	金 額
以未分配盈餘分派予普通股業主之現金股利	\$ 6.0	1,322,126

民國一一二年之盈餘分配案，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

### (二十一)股份基礎給付

本公司民國一〇七年六月二十一日經股東會決議發行限制員工權利新股4,500千股，授予對象以給予日當日已到職之本公司符合特定條件之全職正式員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇七年十一月六日經董事會決議全數發行，為本次發行新股之增資基準日。

獲配上述限制員工權利新股計3,500千股之員工得無償獲配股份，於自被給與限制員工權利新股屆滿二年、三年、四年仍在職，並達成公司要求之績效者，可達成既得條件之股份比例分別為30%、30%、40%。另，1,000千股於申報生效之日起，連續兩個完整會計年度（含申報生效年度）每股盈餘平均不低於新台幣4.0元，且被給與限制權利新股之員工達成公司要求之績效者，可於第二個會計年度財務報表經股東會承認之日100%達成既得條件；若連續兩個完整會計年度每股盈餘平均介於3.0~4.0元間，且被給與限制權利新股之員工達成公司要求之績效者，員工可既得比例為75%；若本公司連續兩個完整會計年度每股盈餘平均低於3.0元，員工可既得比例為0%（無論是否達成公司要求之績效）。前述每股盈餘，以經股東會承認財務報告之稅後淨利，除以本辦法經主管機關申報生效之日實際流通在外股數計算。員工自被給與後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、轉讓、贈與他人、質押或設定任何負擔，或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構代為行使之。獲配員工若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。惟限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股，因配股或增資認股所取得之新股，不屬於限制員工權利股份。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

單位：千股

	<u>111年度</u>
1月1日流通在外數量	1,283
本期註銷數量	(30)
本期既得數量	<u>(1,253)</u>
12月31日流通在外數量	<u>-</u>

本公司民國一一一年度因限制員工權利新股所產生之費用為2,396千元。

(二十二)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>112年度</u>	<u>111年度</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>2,420,569</u>	<u>2,013,156</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>220,354</u>	<u>218,722</u>
	\$ <u>10.98</u>	<u>9.20</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>2,420,569</u>	<u>2,013,156</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	220,354	218,722
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	3,239	3,959
限制員工權利新股	-	885
可轉換公司債	-	795
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>223,593</u>	<u>224,361</u>
	\$ <u>10.83</u>	<u>8.98</u>

(二十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
美洲	\$ 22,331,104	18,532,126
歐洲	17,432,035	18,153,698
亞洲及其他	<u>11,394,983</u>	<u>10,481,925</u>
	\$ <u>51,158,122</u>	<u>47,167,749</u>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要商品：		
智慧家庭產品	\$ 17,578,282	16,630,098
行動通訊產品	16,967,127	15,946,538
寬頻固網產品	15,157,240	13,232,692
其他	<u>1,455,473</u>	<u>1,358,421</u>
	<u>\$ 51,158,122</u>	<u>47,167,749</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據及帳款	\$ 9,826,892	10,841,313	7,720,448
減：備抵損失	<u>(41,153)</u>	<u>(44,598)</u>	<u>(28,152)</u>
合 計	<u>\$ 9,785,739</u>	<u>10,796,715</u>	<u>7,692,296</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 351,229</u>	<u>234,715</u>	<u>8,249</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年認列為收入之金額分別為171,604千元及8,249千元。

(二十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年度員工酬勞估列金額分別為413,218千元及327,896千元，董事酬勞估列金額分別為21,995千元及17,635千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞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，並列報為民國一一二年度及一一一年度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。

本公司民國一一一年度員工酬勞與董事酬勞實際分派情形與本公司合併財務報告提列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

### (3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、附買回票券及定期存單，其為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。另，合併公司持有之定期存單及附買回票券，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

民國一一二年度及一一一年度之備抵損失變動如下：

	其 他 應 收 款
民國112年1月1日餘額	\$ 528
認列之減損損失	11,890
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 12,418</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 3
認列之減損損失	525
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 528</b>

## 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，其中除租賃負債外，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
<b>112年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款(含短期及 長期借款)	\$ 1,851,518	(1,851,518)	(1,851,518)	-	-
應付帳款(含關係人)	12,314,903	(12,314,903)	(12,314,903)	-	-
其他應付款	6,441,708	(6,441,708)	(6,441,708)	-	-
租賃負債—流動及非流動	149,775	(154,086)	(101,931)	(42,851)	(9,304)
存入保證金	38,381	(38,381)	(5,962)	(1,374)	(31,045)
衍生金融負債					
其他遠期外匯合約：	14,884				
流 出		(688,480)	(688,480)	-	-
流 入		674,655	674,655	-	-
避險目的之遠期外匯合約：	14,246				
流 出		(1,087,360)	(1,087,360)	-	-
流 入		1,076,861	1,076,861	-	-
	<b>\$ 20,825,415</b>	<b>(20,824,920)</b>	<b>(20,740,346)</b>	<b>(44,225)</b>	<b>(40,349)</b>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111年12月31日	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 4,386,582	(4,386,582)	(4,386,582)	-	-
應付帳款(含關係人)	14,180,945	(14,180,945)	(14,180,945)	-	-
其他應付款	4,807,007	(4,807,007)	(4,807,007)	-	-
租賃負債—流動及非流動	195,745	(204,828)	(86,754)	(82,618)	(35,456)
存入保證金	34,607	(34,607)	(1,870)	(326)	(32,411)
衍生金融負債					
其他遠期外匯合約：	30,795				
流 出		(719,840)	(719,840)	-	-
流 入		692,176	692,176	-	-
換匯交易合約：	47,809				
流 出		(2,126,800)	(2,126,800)	-	-
流 入		2,090,285	2,090,285	-	-
	<u>\$ 23,683,490</u>	<u>(23,678,148)</u>	<u>(23,527,337)</u>	<u>(82,944)</u>	<u>(67,867)</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。

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴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

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 671,226	美金/台幣 =30.705	20,609,994	749,672	美金/台幣 =30.71	23,022,427
歐 元	22,723	歐元/台幣 =33.98	772,128	56,037	歐元/台幣 =32.72	1,833,531
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	696,440	美金/台幣 =30.705	21,384,190	883,557	美金/台幣 =30.71	27,134,035
歐 元	2,583	歐元/台幣 =33.98	87,770	20,859	歐元/台幣 =32.72	682,506
人 民 幣	286,729	人民幣/美金 =0.141	1,241,366	183,261	人民幣/美金 =0.144	810,424

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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、其他應收款、短期借款、應付帳款(含關係人)、長期借款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年度十二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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
美金(相對於台幣)		
升值5%	\$ (38,710)	(205,580)
貶值5%	38,710	205,580
歐元(相對於台幣)		
升值5%	34,218	57,551
貶值5%	(34,218)	(57,551)
人民幣(相對於美金)		
升值5%	(62,068)	(40,521)
貶值5%	62,068	40,521

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為78,521千元及391,251千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

	<u>帳面金額</u>	
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
固定利率工具：		
金融資產	\$ 4,752,555	5,054,505
金融負債	<u>(1,851,518)</u>	<u>(4,386,582)</u>
	<u>\$ 2,901,037</u>	<u>667,923</u>
變動利率工具：		
金融資產	<u>\$ 3,099,700</u>	<u>2,522,097</u>

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設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，合併公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將增加或減少7,749千元及6,305千元，主要係因合併公司之變動利率銀行存款。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值

(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、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融資產—流動及非流動</b>					
衍生金融資產	\$ 47,689	-	47,689	-	47,689
<b>強制透過損益按公允價值衡</b>					
<b>量之非衍生金融資產</b>					
小計	<u>48,112</u>	-	-	48,112	48,112
<b>小計</b>					
	<u>95,801</u>				
<b>透過其他綜合損益按公允</b>					
<b>價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司股票	35,442	-	-	35,442	35,442
應收帳款	<u>2,200,068</u>	-	2,200,068	-	2,200,068
小計	<u>2,235,510</u>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融</b>					
<b>資產</b>					
現金及約當現金	7,856,971	-	-	-	-
應收帳款淨額	7,585,671	-	-	-	-
其他應收款	993,854	-	-	-	-
存出保證金	<u>107,270</u>	-	-	-	-
小計	<u>16,543,766</u>				
合計	<u>\$ 18,875,077</u>				

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融負債</b>					
衍生金融負債	\$ 14,884	-	14,884	-	14,884
避險之金融負債	14,246	-	14,246	-	14,246
<b>按攤銷後成本衡量之金融</b>					
<b>負債</b>					
短期借款	1,375,458	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,314,903	-	-	-	-
其他應付款	6,441,708	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	476,060	-	-	-	-
租賃負債—流動及非流動	149,775	-	-	-	-
存入保證金	38,381	-	-	-	-
小計	20,796,285				
合計	\$ 20,825,415				

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融資產—流動及非流動</b>					
衍生金融資產	\$ 187	-	187	-	187
強制透過損益按公允價值 衡量之非衍生金融資產	46,379	-	-	46,379	46,379
小計	46,566				
<b>透過其他綜合損益按公允</b>					
<b>價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司股票	46,150	-	-	46,150	46,150
<b>按攤銷後成本衡量之金融</b>					
<b>資產</b>					
現金及約當現金	7,579,551	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	10,796,715	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	276,728	-	-	-	-
存出保證金	90,135	-	-	-	-
小計	18,743,129				
合計	\$ 18,835,845				

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融負債</b>					
衍生金融負債	\$ 30,795	-	30,795	-	30,795
避險之金融負債	47,809	-	47,809	-	47,809
<b>按攤銷後成本衡量之金融</b>					
<b>負債</b>					
短期借款	4,386,582	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	14,180,945	-	-	-	-
其他應付款	4,807,007	-	-	-	-
租賃負債—流動及非流動	195,745	-	-	-	-
存入保證金	34,607	-	-	-	-
小計	<u>23,604,886</u>				
合計	<u>\$ 23,683,490</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.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

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。

透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以財務報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，為無公開報價之權益工具，係使用可類比上市(櫃)公司法估算公允價值，其主要假設以可比上市(櫃)公司之股價淨值乘數及缺乏市場流動性折價為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(4) 第一等級與第二等級間之移轉

合併公司民國一一二年度及一一一年度並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(5) 第三等級之變動明細表

	透過損益按公允 價值衡量	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量
	強制透過損益 按公允價值之 非衍生金融資產	無公開報價之 權益工具
民國112年1月1日	\$ 46,379	46,150
總利益或損失		
認列於損益	1,733	-
認列於其他綜合損益	-	(10,708)
民國112年12月31日	<u>\$ 48,112</u>	<u>35,442</u>
民國111年1月1日	\$ 37,475	26,169
總利益或損失		
認列於損益	8,904	-
認列於其他綜合損益	-	19,981
民國111年12月31日	<u>\$ 46,379</u>	<u>46,150</u>

上述總利益或損失，係列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)」及「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」。其中與民國一一二年及一一一年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	112年度	111年度
總利益或損失		
認列於損益(列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)」)	<u>\$ 1,733</u>	<u>8,904</u>
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	<u>\$ (10,708)</u>	<u>19,981</u>

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值乘數(112.12.31及111.12.31分別為2.36~3.04及1.21~3.77)</li> <li>缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31均為30%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> </ul>	不適用

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

民國112年12月31日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	股價淨值乘數	5%	\$ <u>1,802</u>	<u>1,811</u>
	缺乏市場流通性折價	5%	\$ <u>784</u>	<u>771</u>
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	股價淨值乘數	5%	\$ <u>2,323</u>	<u>2,340</u>
	缺乏市場流通性折價	5%	\$ <u>986</u>	<u>990</u>

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (8) 金融資產及金融負債互抵

合併公司有適用金管會認可之國際會計準則第三十二號四十二段之規定互抵之金融工具交易，與該類交易相關之金融資產及金融負債係以淨額表達於資產負債表。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

<b>112.12.31</b>			
<b>受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產/負債</b>			
	已認列之金 融資產/負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融資產/負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產/負債淨額 (c)=(a)-(b)
現金/短期借款	\$ <u>4,694,672</u>	<u>4,694,672</u>	-
	(USD <u>152,896</u> )	(USD <u>152,896</u> )	

<b>111.12.31</b>			
<b>受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產/負債</b>			
	已認列之金 融資產/負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融資產/負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產/負債淨額 (c)=(a)-(b)
現金/短期借款	\$ <u>8,525,741</u>	<u>8,525,741</u>	-
	(USD <u>277,621</u> )	(USD <u>277,621</u> )	

## (二十六) 財務風險管理

### 1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會及董事會。

### 3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及投資。

#### (1) 應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含外部之評等或客戶提供之財報(內部評等)。出貨限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶得以預收基礎或依權責表經權責主管同意後與合併公司進行交易。

合併公司之客戶集中在通訊產業，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款可能發生之損失估計。備抵呆帳帳戶係根據合併公司廣泛分析標的客戶之信用評等及客戶之歷史付款統計資料決定。

#### (2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

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

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司未動用之銀行融資額度請詳附註六(十二)及六(十四)。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之曝險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。一般而言，合併公司以採用避險會計來進行損益波動之管理。

#### (1)匯率風險

合併公司曝露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、進貨及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有美金及歐元等。

合併公司指定遠期外匯合約以規避匯率風險，大多數合約之到期日為一年內。遠期外匯合約之遠期部分未指定為避險工具，而係將其單獨認列為避險之成本，認列於權益組成部分「其他權益項目—避險工具之損益」。合併公司之政策係要求遠期外匯合約之關鍵條款應與被避險項目配合。

合併公司係以匯率、金額及現金流量之時點為基礎決定被避險項目與避險工具間之經濟關係是否存在，合併公司使用虛擬衍生工具法評估指定於每一項避險關係中之衍生工具，是否預期或實際有效抵銷被避險項目現金流量之變動。

上述避險關係中，避險無效性主要來源為：

- 交易對手及合併公司本身之信用風險對遠期外匯合約公允價值之影響。因被避險項目之公允價值變動係歸因於所規避現金流量之匯率變動，而不反映前述信用風險之影響；及
- 被避險交易之現金流量時點改變

#### (2)利率風險

合併公司之政策部分係透過簽訂固定利率工具，部分係透過浮動利率借款，使用利率交換合約規避歸因於利率波動之現金流量變異，以達成此目標。

### (二十七)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：

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 23,648,592	26,081,266
權益總額	14,900,067	13,939,261
負債權益比率	159 %	187 %

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本年度合併公司資本管理之方式並未改變。

(二十八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一年度之非現金交易之投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。
- 2.發行可轉換公司債，請詳附註六(十五)。
- 3.來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.12.31</u>
			<u>其</u>	<u>他</u>	
短期借款	\$ 4,386,582	(3,011,124)	-		1,375,458
租賃負債	195,745	(93,069)	47,099		149,775
長期借款	-	483,794	(7,734)		476,060
存入保證金	<u>34,607</u>	<u>3,866</u>	<u>(92)</u>		<u>38,381</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,616,934</u>	<u>(2,616,533)</u>	<u>39,273</u>		<u>2,039,674</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.12.31</u>
			<u>其</u>	<u>他</u>	
短期借款	\$ 4,363,580	23,002	-		4,386,582
租賃負債	283,729	(86,559)	(1,425)		195,745
應付公司債	326,571	(7,400)	(319,171)		-
存入保證金	<u>29,711</u>	<u>4,785</u>	<u>111</u>		<u>34,607</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,003,591</u>	<u>(66,172)</u>	<u>(320,485)</u>		<u>4,616,934</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

仁寶電腦工業股份有限公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有本公司流動在外普通股股份之33%。仁寶電腦工業股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)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
仁寶電腦工業股份有限公司	本公司之母公司
仁寶(越南)有限公司(仁寶越南)	最終母公司相同
金仁寶管理服務股份有限公司	本公司母公司董事長 與該公司董事長為同一人
康舒科技股份有限公司	其董事長為母公司董事長之一親等 親屬
麗智電子(南通)有限公司(麗智南通)	母公司之關聯企業
麗智電子(昆山)有限公司(麗智昆山)	"

### (三)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：

	112年度	111年度
母公司	\$ 1,497,276	4,736,735
其他關係人	93,487	92,488
	\$ 1,590,763	4,829,223

合併公司對關係人之進貨價格及付款期間與一般廠商無顯著差異。其向關係人進貨之付款期間為月結60~120天。

#### 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，其產生之相關費用如下：

	112年度	111年度
其他關係人	\$ 1,030	1,085

#### 3.租 賃

合併公司民國一〇八年四月向其他關係人—仁寶越南承租廠房並參考鄰近地區行情簽訂三年期租賃合約，該租賃合約已於民國一一一年一月三十一日提前終止，並認列租賃修改利益174千元。

合併公司民國一〇八年六月向其他關係人—仁寶越南承租機器設備，簽訂五年期租賃合約，並由母公司代收該租賃款，該租賃款於民國一〇九年度已全數付訖。另，該租賃合約已於民國一一一年一月三十一日提前終止，並由母公司返還尚未到期之預付租賃款40,541千元，合併公司業已收訖，並認列租賃修改利益1,351千元。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財產交易

合併公司民國一一一年一月向其他關係人-仁寶越南購買機器設備金額40,325千元，該價款業已付訖。

5.應付關係人款項

合併公司因上述交易而產生之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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應付帳款	母公司	\$ 685,277	1,451,984
應付帳款	其他關係人	<u>40,587</u>	<u>27,754</u>
		<u>\$ 725,864</u>	<u>1,479,738</u>

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 140,535	100,795
退職後福利	1,033	1,058
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>2,350</u>
	<u>\$ 141,568</u>	<u>104,203</u>

有關股份基礎給付之說明，請詳附註六(二十一)。

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司已簽約尚未到期支付之廠房工程款項分別為816,804千元及779,873千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年度			111年度		
	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	798,581	1,983,232	2,781,813	829,314	1,684,105	2,513,419
勞健保費用	57,000	135,257	192,257	45,471	117,237	162,708
退休金費用	40,428	71,918	112,346	47,744	63,883	111,627
其他員工福利費用	624,718	85,321	710,039	598,173	62,551	660,724
折舊費用	621,282	166,050	787,332	535,121	152,012	687,133
攤銷費用	1,541	53,629	55,170	1,540	45,503	47,043

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一二年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：新台幣千元/美金千元

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	本期實際 動支餘額	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 損失金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與 限額(註2)	資金貸與 總限額(註2及3)	備註
0	本公司	Arcadyan do Brasil Ltda	其他應收款	是	63,720 (USD2,000)	-	-	5%	2	-	營運周轉	-	-	2,960,444	5,920,889	左列交易於編制合併報表時業已沖銷
0	"	Arcadyan do Brasil Ltda	"	是	64,870 (USD2,000)	61,410 (USD2,000)	42,987 (USD1,400)	5.5%	2	-	營運周轉	-	-	2,960,444	5,920,889	"
0	"	Arcadyan Technology (Vietnam) Co. Ltd.	"	是	304,800 (USD10,000)	-	-	1%	1	14,676,990 (USD478,000)	-	-	-	2,960,444	5,920,889	"
0	"	Arcadyan Technology (Vietnam) Co. Ltd.	"	是	324,350 (USD10,000)	307,050 (USD10,000)	-	5.5%	1	19,589,790 (USD638,000)	-	-	-	2,960,444	5,920,889	"
1	Arcadyan Holding	仁寶網路	"	是	1,946,100 (USD60,000)	1,842,300 (USD60,000)	-	5.5%	2	-	營運周轉	-	-	2,245,049	2,245,049	"

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百分之四十為限。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。本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間及本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司得從事資金貸與，不受第一款及第三款之限制，但其貸與金額最高不得超過貸出款項公司之淨值。

註3：Arcadyan Holding之資金貸與總額以不超過其公司淨值為限。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：上表除本期最高餘額外均以期末匯率(USD@30.705)換算為台幣。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

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(註)	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	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Arcadyan Technology Australia Pty Ltd	100% 持股之 子公司	1,973,629	243,263 (USD7,500)	230,288 (USD7,500)	-	-	1.56%	5,920,889	Y	N	N

註：本公司或本公司及子公司整體得為背書保證總額不得超過本公司淨值百分之四十為限；本公司或本公司及子公司整體對單一企業背書保證限額不得超過前項額度之三分之一為限。

### 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				期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	股 數	持股比率	
本公司	究心公益科技股份 有限公司	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動	200	-	4.17%	-	200	4.17%	
"	AirHop Communication, Inc.	-	"	1,152	-	4.60%	-	1,152	4.60%	
"	Adant Technologies Inc.	-	"	349	-	4.93%	-	349	4.93%	
"	IOT Eye, Inc.	-	"	60	-	13.75%	-	60	13.75%	
"	TIEF Fund, L.P.	-	"	-	48,112	7.49%	48,112	-	7.49%	
"	奇美車電股份有限 公司	-	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產- 非流動	1,650	35,442	5.50%	35,442	1,650	5.50%	
"	高登智慧科技股份 有限公司	-	"	1,229	-	1.99%	-	1,229	5.61%	

### 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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			其 他		期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	帳面 成本	處分 損益	股數	金額	股數	金額	
本公司	Arcadyan Holding	採用權益法 之投資	現金增資	本公司之 子公司	47,780	1,804,421	60,000 (註1)	1,843,500 (註1)	60,000 (註2)	-	1,843,500 (註2)	-	-	262,540 (註3)	47,780	2,066,961

註1：本公司於民國一十二年三月十四日董事會決議對Arcadyan Holding現金增資美金60,000千元。

註2：Arcadyan Holding於民國一十二年八月二十二日董事會決議現金減資美金60,000千元返還股款。

註3：其他係採權益法認列之投資損益及國外營運機構財務報告換算之兌換差額等。

### 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：

單位：新台幣千元

取 得 之公司	財 產 名 稱	交 易 日 或 事 實 發 生 日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其 他 約 定 事 項
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
Arcadyan Vietnam	廠房及機 電設備等	111/5/5 (註1)	預計 1,466,719 千元	1,387,915 千元	東輝有限責任 公司、誠源德 建設及貿易有 限責任公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	營運使 用	無
本公司	辦公大樓	112/9/28	預計 738,000 千元	-	建銘營造(股) 公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	營運使 用	無

註1：民國一十一年五月五日Arcadyan Vietnam董事會決議因應營運需求，授權董事長於USD48,000千元限額內擴建廠房，契約總金額預計為1,466,719千元(越南盾1,123,923百萬元)。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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)	(1,028,804)	(2) %	出貨後150天	-	-	208,003	2 %	註3
"	Arcadyan USA	"	(銷貨)	(19,847,179)	(42) %	出貨後120天	-	-	3,444,196	39 %	註3
"	Arcadyan AU	"	(銷貨)	(1,075,651)	(2) %	出貨後月結60天	-	-	135,262	2 %	註3
"	仁寶網路	"	進貨	8,605,578	12 %	出貨後120天	以成本加成	-	(2,871,117)	(26)%	註1、3
"	Arcadyan Vietnam	"	進貨	3,346,396	5 %	出貨後月結180天	"	-	註2	- %	註1、3
"	仁寶電腦	本公司之母公司	進貨	1,497,276	2 %	出貨後月結60天	-	-	(685,277)	(6)%	-
仁寶網路	本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(8,605,578)	(100) %	出貨後120天	以成本加成	-	2,871,117	100 %	註1、3
Arcadyan Vietnam	本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(3,346,396)	(100) %	出貨後月結180天	"	-	註2	- %	註1、3
Arcadyan Germany	本公司	本公司之子公司	進貨	1,028,804	100 %	出貨後150天	-	-	(208,003)	(100)%	註3
Arcadyan USA	本公司	本公司之子公司	進貨	19,847,179	100 %	出貨後120天	-	-	(3,444,196)	(100)%	註3
Arcadyan AU	本公司	本公司之子公司	進貨	1,075,651	100 %	出貨後月結60天	-	-	(135,262)	(100)%	註3

註1：餘額為委託加工及出售原料款之淨額。

註2：民國一二年十二月三十一日其他應收(付)款金額為1,439,730千元。

註3：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

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3)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Arcadyan AU	本公司之子公司	135,262	5.16	-	-	118,749	-
"	Arcadyan USA	"	3,444,196	5.26	-	-	3,212,352	-
"	Arcadyan Vietnam	"	1,439,730 (註2)	(註2)	-	-	-	-
"	Arcadyan Germany	"	208,003	2.56	-	-	15,897	-
仁寶網路	本公司	本公司	2,871,117 (註1)	2.93	-	-	747,311	-

註1：係委託加工產生之應收款項。

註2：係代採購原料產生之其他應收款。

註3：截至民國一三年二月十六日資料。

9.從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)及(四)。

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

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	1,028,804	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後150天	2.01 %
"	"	"	1	應收帳款	208,003	"	0.54 %
"	"	Arcadyan USA	1	營業收入	19,847,179	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後120天	38.80 %
"	"	"	1	應收帳款	3,444,196	"	8.93 %
"	"	Arcadyan AU	1	營業收入	1,075,651	售價與一般客戶無顯著差異，授信期間為出貨後月結60天	2.10 %
"	"	"	1	應收帳款	135,262	"	0.35 %
"	"	Arcadyan Vietnam	1	其他應收款	1,439,730	授信期間為出貨後月結180天並依子公司資金需求而定	3.73 %
1	仁寶網路	本公司	2	加工收入	8,605,578	售價依成本加成，授信期間為出貨後120天並依子公司資金需求而定	16.82 %
"	"	"	2	應收帳款	2,871,117	"	7.45 %
2	Arcadyan Vietnam	本公司	2	加工收入	3,346,396	售價依成本加成，授信期間為出貨後月結180天並依子公司資金需求而定	6.54 %

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：

民國一十二年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：新台幣千元/美金千元/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			期中最高持股		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	股 數	比 率			
本公司	Arcadyan Holding	British Virgin Islands	一般投資業	1,701,027	1,701,027	47,780	100%	2,066,961	107,780	100 %	186,347	312,338	註2、4
本公司	Arcadyan USA	美國	無線網路產品之銷售及技術支援	23,055	23,055	1	100%	92,028	1	100 %	19,720	19,720	"
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%	99,059	0.5	100 %	7,798	7,798	"
本公司	Arcadyan Korea	韓國	無線網路產品之銷售	2,879	2,879	20	100%	35,156	20	100 %	11,668	11,668	"
本公司及至寶科技	Arcadyan Brasil	巴西	無線網路產品之銷售	81,593	81,593	968	100%	(45,570)	968	100 %	(1,032)	(1,032)	"
本公司	至寶科技	新竹市	一般投資業	48,000	48,000	34,980	100%	343,292	34,980	100 %	(63,223)	(63,223)	"
本公司	智同科技	台北市	研究及銷售數位家庭電子產品	308,726	308,726	25,028	61%	153,318	25,028	61 %	(79,482)	(48,518)	"
本公司	Arcadyan UK	英國	無線網路產品之技術支援	1,988	1,988	50	100%	5,590	50	100 %	561	561	"
本公司	Arcadyan AU	澳洲	無線網路產品之銷售	1,161	1,161	50	100%	69,715	50	100 %	8,257	8,257	"
本公司	Arcadyan RU	俄羅斯	無線網路產品之銷售	7,672	7,672	-	100%	3,212	-	100 %	(1,005)	(1,005)	"
本公司	銘寶科技	新竹縣	寬頻網路產品之生產銷售	11,925	11,925	533	1%	9,061	533	1 %	(331,620)	(2,611)	註3

## 智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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			期中最高持股		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	股數	比率			
本公司及至寶科技	Arcadyan India	印度	無線網路產品之銷售	76,952	29,110	19,800	100%	49,894	19,800	100%	(18,275)	(18,275)	註2、4
Arcadyan Holding	Sinoprime	British Virgin Islands	一般投資業	891,980 (USD29,050)	891,980 (USD29,050)	29,050	100%	1,580,601 (USD51,477)	29,050	100%	362,862 (USD11,647)	由Arcadyan Holding認列投資損益	"
"	Arch Holding	British Virgin Islands	一般投資業	338,093 (USD11,011)	338,093 (USD11,011)	35	100%	622,790 (USD20,283)	35	100%	(207,710) (USD(6,667))	"	"
Sinoprime	Arcadyan Vietnam	越南	無線網路產品之製造	890,445 (USD29,000)	890,445 (USD29,000)	-	100%	1,575,996 (USD51,327)	-	100%	362,769 (USD11,644)	由Sinoprime認列投資損益	"
智同科技	Quest	Samoa	一般投資業	36,846 (USD1,200)	36,846 (USD1,200)	1,200	100%	10,294	1,200	100%	(2,952)	由智同科技認列投資損益	"
智同科技	智同日本株式會社	日本	銷售數位家庭電子產品	9,626	9,626	0.7	100%	2,693	0.7	100%	(397)	"	"
Quest	Exquisite	Samoa	一般投資業	35,925 (USD1,170)	35,925 (USD1,170)	1,170	100%	9,457 (USD308)	1,170	100%	(2,960) (USD(95))	由Quest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	36,272	36,272	13,140	19.43%	223,285	13,140	19.43%	(331,620)	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@31.155)換算為台幣外，餘以期末匯率(USD@30.705)換算為台幣。

註2：具控制力之子公司。

註3：具重大影響力之被投資公司。

註4：左列交易於編製合併報告時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/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	期中最高		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				股數	持股比例				
上海廣智	無線網路產品之開發及銷售	248,711 (USD8,100)	註一	(註四) 412,061 (USD13,420)	-	-	412,061 (USD13,420)	6,885 (USD221)	100%	-	100%	6,885 (USD221)	41,114 (USD1,339)	-	註三
仁寶網路	無線網路產品之製造	382,277 (USD12,450)	"	(註五) 338,093 (USD11,011)	-	-	338,093 (USD11,011)	(207,710) (USD(6,667))	100%	-	100%	(207,710) (USD(6,667))	622,790 (USD20,283)	-	"
智同蘇州(原大同吳江)	數位家庭電子產品之製造	371,684 (USD12,105)	註一、六及七	35,311 (USD1,150)	-	-	35,311 (USD1,150)	(4,331) (USD(139))	100%	-	100%	(4,331) (USD(139))	27,020 (USD880)	-	"

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@31.155)換算為台幣外，餘以期末匯率(USD@30.705)換算為台幣。

註三：係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

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：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之控制。

註七：本公司之子公司智同科技於民國一〇二年八月十六日以對智同蘇州之應收帳款USD8,755千元轉作為增資股本。

#### 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
785,465 (USD25,581)	1,054,287 (USD34,336)	8,881,334

註：以期末匯率30.705換算為台幣。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一二年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。

智易科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
仁寶電腦工業股份有限公司		41,304,504	18.74 %

十四、部門資訊

合併公司僅有單一營運部門，主要係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、整合性家庭網路遊戲產品及數位機上盒之研究、開發、產製及銷售。合併公司之營運部門資訊與合併財務報表一致，部門損益請詳合併綜合損益表；部門資產請詳合併資產負債表。

(一)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

(1)來自外部客戶收入：請詳附註六(二十三)說明。

(2)非流動資產：

地 區	112年度	111年度
越 南	\$ 3,555,970	2,605,566
臺 灣	2,332,575	2,235,127
其 他	173,586	747,061
	<u>\$ 6,062,131</u>	<u>5,587,754</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產、使用權資產及其他非流動資產，惟不包含遞延所得稅資產及金融資產。

(二)主要客戶資訊

	112年度	111年度
來自丑客戶	<u>\$ 8,839,883</u>	<u>9,159,566</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

智易科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

智易科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達智易科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 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告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，與智易科技股份有限公司保持超然獨立，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，對智易科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、存貨評價

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨之說明請詳個體財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於智易科技股份有限公司主要產品為寬頻網路接取產品、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，因產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估智易科技股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，執行抽核程序以檢查存貨庫齡報表之正確性，並分析其各期存貨庫齡變化情形及評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策。執行抽核程序以檢查智易科技股份有限公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。最後，針對存貨備抵之揭露評估是否允當。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估智易科技股份有限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易科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智易科技股份有限公司之治理單位(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告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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：

- 1.辨認並評估個體財務報告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。
- 2.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，惟其目的非對智易科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.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。
- 4.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，以及使智易科技股份有限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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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易科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智易科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對智易科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟



王怡文



證券主管機關：金管證審字第1070304941號  
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號  
民國一一三年二月二十二日



智昇科技股份有限公司  
資產負債表

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		112.12.31		111.12.31		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,799,304	19	6,352,629	17	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 951,855	3	3,366,765	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	47,689	-	187	-	1110 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	14,884	-	30,795	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(二十一))	5,143,871	14	5,497,095	16	1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	14,246	-	47,809	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二十一)及七)	3,795,187	11	5,010,025	14	1180 應付帳款	7,602,753	21	8,104,425	22
1200 其他應收款	920,749	3	464,885	1	1200 應付帳款－關係人(附註七)	3,569,605	10	4,464,602	12
1210 其他應收款－關係人(附註七)	1,439,730	4	1,274,873	3	1210 其他應付稅負	5,881,837	16	4,638,726	13
1310 存貨淨額(附註六(六))	11,257,603	32	12,535,342	34	1310 負債準備－流動(附註六(十五))	910,545	3	660,600	2
1410 預付款項	1,892	-	79,382	-	1410 租賃負債－流動(附註六(十四))	698,887	2	608,560	2
1470 其他流動資產(附註八)	4,983	-	5,572	-	1470 租賃負債－流動(附註六(十四))	13,909	-	15,144	-
	<u>29,411,008</u>	<u>83</u>	<u>31,219,990</u>	<u>85</u>		<u>939,347</u>	<u>3</u>	<u>821,529</u>	<u>2</u>
						<u>20,597,868</u>	<u>58</u>	<u>22,758,955</u>	<u>62</u>
<b>非流動資產：</b>					<b>非流動負債：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	2,927,154	8	2,711,914	8	1550 遞延所得稅負債(附註六(十七))	7,054	-	26,168	-
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	48,112	-	46,379	-	1511 租賃負債－非流動(附註六(十四))	19,203	-	4,497	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					1517 淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))	73,651	-	74,423	-
(附註六(二))					1517 其他非流動負債－其他(附註六(七))	35,268	-	32,737	-
(附註六(三))	35,442	-	46,150	-		<u>135,176</u>	<u>-</u>	<u>137,825</u>	<u>-</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	2,121,429	6	2,005,392	6		<u>20,733,044</u>	<u>58</u>	<u>22,896,780</u>	<u>62</u>
1755 使用權資產(附註六(九))	33,171	-	19,940	-	<b>負債總計</b>				
1780 無形資產(附註六(十))	65,621	-	92,298	-	權益				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	798,635	3	486,832	1	股本	2,203,543	6	2,203,543	6
1900 其他非流動資產	94,696	-	75,125	-	資本公積	3,872,335	11	4,091,729	11
	<u>6,124,260</u>	<u>17</u>	<u>5,484,030</u>	<u>15</u>	保留盈餘	8,721,653	25	7,514,181	21
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	30,147	-	39,384	-
					透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現	(14,058)	-	(3,350)	-
					評價損益(附註六(二十三))	(11,396)	-	(38,247)	-
					避免工具之損益	14,802,224	42	13,807,240	38
						<u>35,535,268</u>	<u>100</u>	<u>36,704,020</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 35,535,268</u>	<u>100</u>	<u>\$ 36,704,020</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>				



董事長：陳瑞聰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：曾劍鵬



會計主管：黃任緯

智易科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(四)、(二十一)及七)：				
4100 銷貨收入淨額	\$ 47,057,694	99	45,800,360	99
4800 其他營業收入	556,666	1	517,342	1
	47,614,360	100	46,317,702	100
5000 營業成本(附註六(六)、六(十)、六(十六)、七及十二)	41,357,483	87	40,095,468	87
營業毛利	6,256,877	13	6,222,234	13
5910 未實現銷貨損益	5,622	-	44,799	-
	6,251,255	13	6,177,435	13
營業費用(附註六(十)、六(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	438,528	1	908,245	2
6200 管理費用	467,616	1	450,699	1
6300 研究發展費用	2,674,203	5	2,260,691	5
營業費用合計	3,580,347	7	3,619,635	8
營業淨利	2,670,908	6	2,557,800	5
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	110,465	-	46,178	-
7230 外幣兌換損益淨額	90,564	-	464,648	1
7225 處分投資利益	-	-	2,568	-
7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額(附註六(七))	225,678	-	(479,429)	(1)
7010 其他收入	22,254	-	7,975	-
7510 利息費用(附註六(十三))	(71,303)	-	(95,923)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)(附註六(四))	(40,297)	-	(116,880)	-
	337,361	-	(170,863)	-
稅前淨利	3,008,269	6	2,386,937	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	587,700	1	373,781	1
本期淨利	2,420,569	5	2,013,156	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	(1,435)	-	28,873	-
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(附註六(三))	(10,708)	-	19,981	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	(287)	-	5,775	-
不重分類至損益之項目合計	(11,856)	-	43,079	-
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	(4,279)	-	291,862	1
8368 避險工具之損益(附註六(四))	33,563	-	(47,809)	-
8380 採用權益法認列之子公司、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	(4,958)	-	(8,731)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	6,712	-	(9,562)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	17,614	-	244,884	1
8300 本期其他綜合損益	5,758	-	287,963	1
本期綜合損益總額	\$ 2,426,327	5	\$ 2,301,119	5
每股盈餘(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 10.98		\$ 9.20	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 10.83		\$ 8.98	

董事長：陳瑞聰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯





智易科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一一年一月一日餘額				民國一一年十二月三十一日餘額				其他權益項目			
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 損	避險工具 之損益	員工未賺得 酬	合計	權益總額
本期淨利	2,164,926	4,032,400	1,152,791	196,919	5,389,173	6,738,883	-	(23,331)	-	(13,030)	(280,108)	12,656,101
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,013,156	2,013,156	-	-	-	-	-	2,013,156
本期綜合損益總額	-	-	-	-	23,098	23,098	283,131	19,981	(38,247)	-	264,865	287,963
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	2,036,254	2,036,254	283,131	19,981	(38,247)	-	264,865	2,301,119
提列法定盈餘公積	-	-	177,876	-	(177,876)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	70,159	(70,159)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,260,956)	(1,260,956)	-	-	-	-	-	(1,260,956)
資本公積配發現金股利	-	(217,406)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(217,406)
可轉換公司債轉換	38,920	281,014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	319,934
採用權益法認列子公司、關聯企業股權淨值 之變動數	-	6,052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,052
股份基礎給付交易	(303)	(10,331)	-	-	-	-	-	-	-	13,030	13,030	2,396
民國一一年十二月三十一日餘額	2,203,543	4,091,729	1,330,667	267,078	5,916,436	7,514,181	39,384	(3,350)	(38,247)	-	(2,213)	13,807,240
本期淨利	-	-	-	-	2,420,569	2,420,569	-	-	-	-	-	2,420,569
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,148)	(1,148)	(9,237)	(10,708)	26,851	-	6,906	5,758
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,419,421	2,419,421	(9,237)	(10,708)	26,851	-	6,906	2,426,327
盈餘指撥及分配：	-	-	203,625	-	(203,625)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(264,865)	264,865	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,211,949)	(1,211,949)	-	-	-	-	-	(1,211,949)
資本公積配發現金股利	-	(220,354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(220,354)
採用權益法認列子公司、關聯企業股權淨值 之變動數	-	960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960
民國一一年十二月三十一日餘額	2,203,543	3,872,335	1,534,292	2,213	7,185,148	8,721,653	30,147	(14,058)	(11,396)	-	4,693	14,802,224



董事長：陳瑞聰

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：曾劍鵬



會計主管：黃仕緯

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 3,008,269	2,386,937
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	167,035	129,291
攤銷費用	54,487	45,286
預期信用減損損失數	9,980	16,983
利息費用	71,303	95,923
利息收入	(110,465)	(46,178)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,733)	(8,904)
股份基礎給付酬勞成本	-	2,396
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(225,678)	479,429
處分不動產、廠房、設備及無形資產損失(利益)	139	(240)
處分採用權益法之投資利益	-	(2,568)
租賃修改利益	-	(1,351)
未實現銷貨利益	5,622	44,799
收益費損項目合計	(29,310)	754,866
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(增加)減少	(63,413)	47,599
應收票據及帳款減少(增加)	355,134	(789,256)
應收帳款—關係人減少(增加)	1,214,838	(2,681,488)
其他應收款(含關係人)增加	(638,123)	(340,040)
存貨減少(增加)	1,277,739	(3,950,628)
預付款項減少(增加)	77,490	(51,611)
其他流動資產減少	589	35,536
應付帳款(含關係人)(減少)增加	(1,396,669)	4,919,037
其他應付款及其他流動負債增加	1,448,449	1,364,233
其他營業負債減少	(2,207)	(2,606)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,273,827	(1,449,224)
調整項目合計	2,244,517	(694,358)
營運產生之現金流入	5,252,786	1,692,579
收取之利息	114,247	42,110
收取之股利	48,635	5,291
支付之利息	(88,022)	(78,076)
支付之所得稅	(675,097)	(260,932)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>4,652,549</b>	<b>1,400,972</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(1,891,343)	(15,603)
處分採用權益法之投資	-	34,354
被投資公司減資退回股款	1,843,500	518,755
取得不動產、廠房及設備	(249,545)	(113,600)
處分不動產、廠房及設備	2,618	766
取得無形資產	(27,862)	(25,272)
處分使用權資產	-	40,541
其他非流動資產(增加)減少	(19,571)	17,358
<b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(342,203)</b>	<b>457,299</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(2,414,910)	(776,815)
償還公司債	-	(7,400)
發放現金股利	(1,432,299)	(1,478,345)
償還租賃本金	(16,470)	(15,722)
其他籌資活動	8	4,786
<b>籌資活動之淨現金(流出)</b>	<b>(3,863,671)</b>	<b>(2,273,496)</b>
本期現金及約當現金減少數	446,675	(415,225)
期初現金及約當現金餘額	6,352,629	6,767,854
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 6,799,304</b>	<b>6,352,629</b>

董事長：陳瑞聰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



**智易科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(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。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一三年二月二十二日經董事會通過發布。

**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

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此外，本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」，該修正就補充稅相關遞延所得稅會計處理提供暫時性之強制豁免並追溯適用，同時自民國一一二年一月一日開始之年度報導期間起新增揭露支柱二所得稅之暴險資訊。惟截至民國一一一年十二月三十一日，本公司營運所在地並無任何國家就補充稅之相關稅法已立法或實質性立法，且並未認列相關遞延所得稅，因此追溯適用該修正對個體財務報告並無影響。本公司正密切關注營運所在各轄區導入全球最低稅負之立法進展。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
- (3)依公允價值衡量之避險金融工具；及
- (4)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及依附註四(十六)之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款及附買回票券符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款，惟係將其列報於應收帳款項下。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(例如,持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產),係透過損益按公允價值衡量,包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時,為消除或重大減少會計配比不當,得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產,指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量,其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失,其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量:

- 判定債務證券於報導日之信用風險低;及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即超過金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間,若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時,本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得),包括質性及量化資訊,及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA,或高於該等級者),本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天,本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過九十天，或債務人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3.衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

本公司指定部分避險工具(包括衍生工具、嵌入式衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具)進行公允價值避險、現金流量避險或國外營運機構淨投資避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

於避險關係開始時，本公司以書面記錄風險管理目標、避險執行策略及被避險項目與避險工具間之經濟關係，包括避險工具是否預期能抵銷被避險項目之公允價值或現金流量變動。

### (1)現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益，並累計列入「其他權益－避險工具之損益」，前述認列金額以被避險項目自避險開始後之公允價值累積變動數為限。屬避險無效部分之利益或損失則立即認列為損益。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入權益之金額將於同一期間重分類至損益，並與已認列之被避險項目於綜合損益表列於相同會計項目下。然而，當被避險預期交易將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益並累計列入「權益」之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始衡量成本。此外，若本公司預期全部或部分損失於未來期間無法回收，則立即將該金額重分類至損益。

若避險關係不再符合避險會計之要件，或括避險工具已到期、出售、解約或行使，則推延停止適用避險會計。停止適用現金流量避險時，已累計於其他權益之金額，將於被避險未來現金流量發生前繼續列報於權益，於未來現金流量發生時，作為非金融資產或非金融負債帳面金額之調整。其他現金流量避險，則於被避險未來現金流量認列於損益時，將該累計之其他權益金額於同一期間重分類至損益。若被避險未來現金流量不再預期發生，累計於其他權益之金額立即重分類至損益。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之固定製造費用，惟若實際產能與正常產能差異不大，則按實際產量分攤，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)建築物：50年。

(2)機器設備：3~6年。

(3)研究設備：3~6年。

(4)模具設備：2~3年。

(5)其他設備：1~10年。

房屋、建築物及設備之重大組成部分主要有廠房主建物及消防工程等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對廠房及運輸設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

## (十二) 無形資產

### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 技術授權費：按契約期間攤銷。

(2) 電腦軟體：1~10年。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固費用實際經驗值佔銷售金額之比率衡量。

### (十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

本公司銷售寬頻閘道器產品、無線區域網路產品、數位家庭多媒體應用產品及行動寬頻產品等，主要客戶群為全球電信運營商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係服務於提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司股份基礎給付之給予日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

### (十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時間點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十九)企業合併

本公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則會計準則所規定之其他基礎衡量。

### (二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、尚未經董事會決議且得採股票發放之員工酬勞及發給員工之限制權利股票。

### (二十一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司會計政策並無涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之情形。

以下估計及假設之不確定性中具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

存貨之評價：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，此存貨評價係依預計未來銷售價格為估計基礎，故可能因產業及市場快速變遷而產生變動。存貨評價估列請詳附註六(六)。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金	\$ 4,159	2,140
支票及活期存款	2,195,145	1,500,489
定期存款	3,000,000	3,600,000
附買回票券	<u>1,600,000</u>	<u>1,250,000</u>
	<u>\$ 6,799,304</u>	<u>6,352,629</u>

本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(二十三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<b>強制透過損益按公允價值衡量之</b>		
<b>金融資產—流動：</b>		
非避險之衍生工具：		
遠期外匯合約	\$ 146	187
換匯交易合約	<u>47,543</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 47,689</u>	<u>187</u>
<b>強制透過損益按公允價值衡量之</b>		
<b>金融資產—非流動：</b>		
非衍生金融資產：		
國內外非上市(櫃)基金	<u>\$ 48,112</u>	<u>46,379</u>
<b>持有供交易之金融負債：</b>		
非避險之衍生工具：		
遠期外匯合約	<u>\$ 14,884</u>	<u>30,795</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司民國一  
一二年及一一一年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價  
值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
<b>衍生性金融資產</b>			
<b>遠期外匯合約：</b>			
買入遠期外匯	USD 3,609	美元兌印度盧比	113.01.30
<b>換匯交易合約：</b>			
貨幣交換	USD 70,000	美元兌台幣	113.01.26~113.03.28

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

<b>112.12.31</b>			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
<b>衍生性金融負債</b>			
<b>遠期外匯合約：</b>			
買入遠期外匯	USD 3,595	美元兌印度盧比	113.01.12
賣出遠期外匯	EUR 17,000	歐元兌美元	113.01.12~113.04.12
<b>111.12.31</b>			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
<b>衍生性金融資產</b>			
<b>遠期外匯合約：</b>			
賣出遠期外匯	EUR 8,000	歐元兌美元	112.05.12~112.06.14
買入遠期外匯	USD 512	美元兌印度盧比	112.01.31
<b>衍生性金融負債</b>			
<b>遠期外匯合約：</b>			
賣出遠期外匯	EUR 20,000	歐元兌美元	112.01.31~112.04.14
賣出遠期外匯	EUR 2,000	歐元兌台幣	112.01.31

本公司揭露與金融工具相關之信用暴險，請詳附註六(二十三)。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司上述之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：</b>		
國內非上市(櫃)公司股票	\$ <u>35,442</u>	<u>46,150</u>

- 1.本公司民國一一二年度及一一一年度依公允價值衡量產生之未實現評價(損)益分別為(10,708)千元及19,981千元，帳列於其他綜合損益項下。
- 2.本公司民國一一二年度及一一一年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
- 3.本公司市場風險資訊請詳附註附註六(二十三)。
- 4.上述金融資產未有提供質押擔保之情形。

(四)避險之衍生金融資產及負債

- 1.避險之金融資產及負債明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<b>現金流量避險：</b>		
避險之金融負債：		
遠期外匯合約	\$ <u>14,246</u>	<u>47,809</u>

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.現金流量避險—匯率風險

本公司之策略係以簽訂遠期外匯合約以管理預期未來發生之銷售交易所產生外幣部位之匯率暴險。

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日被指定為避險工具之相關資訊如下：

<b>112.12.31</b>				
	名目金額 (千元)	幣別	到期期間	平均行使 價格
<b>避險之衍生性金融負債</b>				
<b>遠期外匯合約：</b>				
賣出遠期外匯	EUR 32,000	歐元兌美元	113.01.30~ 113.06.27	1.0960
<b>111.12.31</b>				
	名目金額 (千元)	幣別	到期期間	平均行使 價格
<b>避險之衍生性金融負債</b>				
<b>遠期外匯合約：</b>				
賣出遠期外匯	EUR 65,000	歐元兌美元	112.01.30~ 112.12.28	1.0472

3.其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<b>現金流量避險：</b>		
當期產生之利益(損失)	\$ (8,754)	82,853
減：包含於損益中之利益(損失)之重分類調整	(42,317)	130,662
認列於其他綜合損益之淨利益(損失)	<u>\$ 33,563</u>	<u>(47,809)</u>

4.民國一一二年度及一一一年度現金流量避險屬避險無效而認列於利益之金額分別為944千元及44,071千元，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。

5.民國一一二年度及一一一年度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。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)應收票據及帳款淨額-非關係人

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 2,983,308	5,538,510
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	2,200,068	-
減：備抵損失	<u>(39,505)</u>	<u>(41,415)</u>
	<u>\$ 5,143,871</u>	<u>5,497,095</u>

本公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

		<u>112.12.31</u>			
<u>信用評等等級</u>	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>	<u>已信用 減損</u>	
等級A	\$ 2,321,489	0%	-	-	否
等級B	2,155,803	0.2%	4,529	-	否
等級C	686,065	2.2%	14,957	-	否
等級D	-	-	-	-	-
等級E	<u>20,019</u>	100%	<u>20,019</u>	-	是
合 計	<u>\$ 5,183,376</u>		<u>39,505</u>		

		<u>111.12.31</u>			
<u>信用評等等級</u>	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>	<u>已信用 減損</u>	
等級A	\$ 2,238,387	0%	-	-	否
等級B	2,993,329	0.2%	6,246	-	否
等級C	286,772	5%	15,147	-	否
等級D	-	-	-	-	-
等級E	<u>20,022</u>	100%	<u>20,022</u>	-	是
合 計	<u>\$ 5,538,510</u>		<u>41,415</u>		

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
逾期1~30天	\$ 658,431	905,584
逾期31~60天	184,039	119,110
逾期61~90天	11,427	129,856
逾期91~180天	205,969	71,301
逾期超過181天	57,898	28,574
	<b>\$ 1,117,764</b>	<b>1,254,425</b>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
期初餘額	\$ 41,415	24,957
減損損失提列	(1,910)	16,458
期末餘額	<b>\$ 39,505</b>	<b>41,415</b>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未提供作質押擔保之情形。

本公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，依合約規定，本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。應收帳款出售時本公司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。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司均無轉售債權。

### (六)存 貨

1.本公司存貨明細如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
原物料	\$ 3,001,291	1,510,355
在製品	1,986	-
製成品	8,254,326	11,024,987
	<b>\$ 11,257,603</b>	<b>12,535,342</b>

2.本公司民國一一二年度及一一一年度認列營業成本明細如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
銷貨成本及費用	\$ 40,973,123	39,488,645
存貨跌價及呆滯損失	384,360	606,823
	<b>\$ 41,357,483</b>	<b>40,095,468</b>

3.截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本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個體財務報告附註(續)

(七)採用權益法之投資(含採用權益法之投資貸餘)

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	\$ 2,872,195	2,658,371
關聯企業	<u>9,061</u>	<u>11,898</u>
	2,881,256	2,670,269
加：帳列其他應收款—關係人減項	43,375	41,645
加：採用權益法投資貸餘(帳列其他非流動負債—其他)	<u>2,523</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,927,154</u>	<u>2,711,914</u>

1.子公司

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

2.關聯企業

本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，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 9,061</u>	<u>11,898</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (2,611)	(450)
其他綜合損益	<u>3</u>	<u>3</u>
綜合損益總額	<u>\$ (2,608)</u>	<u>(447)</u>

3.截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (八)不動產、廠房及設備

本公司民國一二年及一一年不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	研 究 設 備	模 具 設 備	其 他	預 付 設 備 及 未 完 工 程 款	總 計
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 878,978	828,128	155,376	677,493	111,663	282,486	22,710	2,956,834
增添	-	-	57,597	91,294	72,990	9,178	37,725	268,784
本期轉入(出)	-	-	-	3,338	-	843	(3,898)	283
處分及除列	-	-	(139,165)	(17,041)	(44,332)	(2,532)	-	(203,070)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 878,978</u>	<u>828,128</u>	<u>73,808</u>	<u>755,084</u>	<u>140,321</u>	<u>289,975</u>	<u>56,537</u>	<u>3,022,831</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 878,978	828,128	175,457	584,991	90,354	253,076	9,208	2,820,192
增添	-	-	9,320	98,324	21,309	31,170	16,062	176,185
本期轉入(出)	-	-	-	2,560	-	-	(2,560)	-
處分及除列	-	-	(29,401)	(8,382)	-	(1,760)	-	(39,543)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 878,978</u>	<u>828,128</u>	<u>155,376</u>	<u>677,493</u>	<u>111,663</u>	<u>282,486</u>	<u>22,710</u>	<u>2,956,834</u>
折 舊：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	131,954	145,298	402,340	83,680	188,170	-	951,442
本期折舊	-	16,382	4,026	77,270	18,281	34,366	-	150,325
處分及除列	-	-	(136,466)	(17,037)	(44,330)	(2,532)	-	(200,365)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>148,336</u>	<u>12,858</u>	<u>462,573</u>	<u>57,631</u>	<u>220,004</u>	<u>-</u>	<u>901,402</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	115,572	173,908	351,099	77,854	158,597	-	877,030
本期折舊	-	16,382	787	59,578	5,826	30,856	-	113,429
處分及除列	-	-	(29,397)	(8,337)	-	(1,283)	-	(39,017)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>131,954</u>	<u>145,298</u>	<u>402,340</u>	<u>83,680</u>	<u>188,170</u>	<u>-</u>	<u>951,442</u>
帳面價值：								
民國112年12月31日	<u>\$ 878,978</u>	<u>679,792</u>	<u>60,950</u>	<u>292,511</u>	<u>82,690</u>	<u>69,971</u>	<u>56,537</u>	<u>2,121,429</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 878,978</u>	<u>712,556</u>	<u>1,549</u>	<u>233,892</u>	<u>12,500</u>	<u>94,479</u>	<u>9,208</u>	<u>1,943,162</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 878,978</u>	<u>696,174</u>	<u>10,078</u>	<u>275,153</u>	<u>27,983</u>	<u>94,316</u>	<u>22,710</u>	<u>2,005,392</u>

民國一二年及一一年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)使用權資產

本公司承租房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築	機器設備	運輸設備 及其他	總計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 16,003	-	22,550	38,553
增 添	29,941	-	-	29,941
處分及除列	(16,003)	-	(2,116)	(18,119)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 29,941</u>	<u>-</u>	<u>20,434</u>	<u>50,375</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	81,081	16,530	97,611
增 添	16,003	-	9,797	25,800
處分及除列	-	(81,081)	(3,777)	(84,858)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 16,003</u>	<u>-</u>	<u>22,550</u>	<u>38,553</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 8,001	-	10,612	18,613
本期折舊	9,349	-	7,361	16,710
處分及除列	(16,003)	-	(2,116)	(18,119)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,347</u>	<u>-</u>	<u>15,857</u>	<u>17,204</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	41,891	6,528	48,419
本期折舊	8,001	-	7,861	15,862
處分及除列	-	(41,891)	(3,777)	(45,668)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 8,001</u>	<u>-</u>	<u>10,612</u>	<u>18,613</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 28,594</u>	<u>-</u>	<u>4,577</u>	<u>33,171</u>
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>39,190</u>	<u>10,002</u>	<u>49,192</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 8,002</u>	<u>-</u>	<u>11,938</u>	<u>19,940</u>

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)無形資產

本公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	商 譽	技術授權費	電腦軟體 及其他	總 計
成 本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 6,556	24,828	140,352	171,736
單獨取得	-	-	27,862	27,862
除 列	-	-	(32,314)	(32,314)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,556</u>	<u>24,828</u>	<u>135,900</u>	<u>167,284</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 6,556	39,114	144,523	190,193
單獨取得	-	-	25,272	25,272
除 列	-	(14,286)	(29,443)	(43,729)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 6,556</u>	<u>24,828</u>	<u>140,352</u>	<u>171,736</u>
攤 銷：				
民國112年1月1日餘額	\$ -	20,305	59,133	79,438
本期攤銷	-	2,483	52,004	54,487
處分及除列	-	-	(32,262)	(32,262)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>22,788</u>	<u>78,875</u>	<u>101,663</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	32,108	45,773	77,881
本期攤銷	-	2,483	42,803	45,286
處分及除列	-	(14,286)	(29,443)	(43,729)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20,305</u>	<u>59,133</u>	<u>79,438</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 6,556</u>	<u>2,040</u>	<u>57,025</u>	<u>65,621</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 6,556</u>	<u>7,006</u>	<u>98,750</u>	<u>112,312</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 6,556</u>	<u>4,523</u>	<u>81,219</u>	<u>92,298</u>

1.攤銷費用

民國一一二年及一一一年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業成本	<u>\$ 1,490</u>	<u>1,483</u>
營業費用	<u>\$ 52,997</u>	<u>43,803</u>

2.截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>951,855</u>	<u>3,366,765</u>
未使用額度	\$ <u>12,419,241</u>	<u>8,061,960</u>
利率區間	<u>1.77%~5.95%</u>	<u>0.05%~5.58%</u>

有關本公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十三)。

(十二)其他流動負債

本公司其他流動負債之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
暫收款—技術服務收入及代收付款項	\$ 563,802	600,696
合約負債—預收貨款	351,227	196,756
其他	24,318	24,077
	\$ <u>939,347</u>	<u>821,529</u>

(十三)無擔保可轉換公司債

1.本公司於民國一〇八年六月六日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，其明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ -	1,000,000
累積已轉換金額	-	(992,600)
償還應付公司債	-	(7,400)
期末應付公司債餘額	\$ -	-
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—已失效認股權)	\$ <u>361</u>	<u>361</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	\$ -	<u>763</u>

第一次可轉換公司債有效利率為1.3284%。

2.上述可轉換公司債之主要發行條款如下：

- (1)票面利率：0%
- (2)期限：三年(民國一〇八年六月六日至一一一年六月六日)。
- (3)還本日期及方式

本次發行轉換公司債並無債券持有人贖回權及公司贖回權權利之設計，除持有人轉換為本公司普通股或本公司由證券商營業處所買回註銷外，本公司於到期日依債券面額以現金一次償還。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)轉換辦法

- A.債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(民國一〇八年九月七日)起，至到期日(民國一一年六月六日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)該公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司向本公司股務代理機構請求將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。
- B.轉換價格：本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股98.3元。民國一〇八年度本公司因發放普通股現金股利及辦理現金增資後，轉換價格調整為新台幣93元。民國一〇九年度及一一〇年度本公司因發放普通股現金股利後，轉換價格分別調整為新台幣87.7元及82.5元。
- 3.上述可轉換公司債已於民國一一年六月六日到期，剩餘未轉換之公司債，本公司已依照轉換辦法規定，到期時依債券面額7,400千元以現金一次償還。
- 4.民國一一年一月一日至六月六日，可轉換公司債轉換為本公司普通股之面額為321,000千元，轉換為普通股股本共計38,920千元，產生之資本公積—發行股票溢價共計296,640千元(含認股權轉列發行股票溢價15,626千元及應付公司債折價未攤銷數1,166千元)。

### (十四)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ 13,909	15,144
非流動	\$ 19,203	4,497

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 196	319
短期租賃之費用	\$ 4,746	3,948

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 21,412	19,989

#### 1.辦公室及運輸設備之租賃

本公司承租辦公室及運輸設備，租賃期間為三至五年間。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.其他租賃

本公司承租實驗室之租賃期間為一年，該等租賃為短期標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十五)負債準備

	保 固
民國112年1月1日餘額	\$ 608,560
當期新增之負債準備	408,981
當期使用之負債準備	(318,654)
民國112年12月31日餘額	\$ <b>698,887</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 483,782
當期新增之負債準備	332,855
當期使用之負債準備	(208,077)
民國111年12月31日餘額	\$ <b>608,560</b>

本公司之保固負債準備係與產品銷售相關，保固負債準備係依據客戶回饋與類似商品及服務之歷史資料估計。

### (十六)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 214,688	214,762
計畫資產之公允價值	(141,037)	(140,339)
淨確定福利負債	\$ <b>73,651</b>	<b>74,423</b>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均月薪計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計141,037千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 214,762	236,742
當期服務成本及利息	3,990	2,174
淨確定福利負債再衡量數	2,194	(18,410)
退休金支付數	<u>(6,258)</u>	<u>(5,744)</u>
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 214,688</u></u>	<u><u>214,762</u></u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 140,339	130,840
已提撥至計畫之金額	3,973	4,024
計畫資產預計報酬	2,224	756
淨確定福利資產再衡量數	759	10,463
退休金支付數	<u>(6,258)</u>	<u>(5,744)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 141,037</u></u>	<u><u>140,339</u></u>
計畫資產實際報酬	<u><u>\$ 2,983</u></u>	<u><u>11,219</u></u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 499	768
淨確定福利負債之淨利息	3,491	1,406
計畫資產預計報酬	<u>(2,224)</u>	<u>(756)</u>
	<u><u>\$ 1,766</u></u>	<u><u>1,418</u></u>
營業成本	\$ 181	165
推銷費用	234	172
管理費用	335	319
研究費用	<u>1,016</u>	<u>762</u>
	<u><u>\$ 1,766</u></u>	<u><u>1,418</u></u>

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利計畫之再衡量數

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為其他綜合損益之精算損(益)如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 51,910	80,783
本期認列	<u>1,435</u>	<u>(28,873)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 53,345</u>	<u>51,910</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

A.評估精算民國一一二年度及一一一年十二月三十一日確定福利義務現值：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.625 %	1.750 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

B.評估精算民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	1.750 %	0.625 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,967千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.3年。

(7)敏感度分析

民國一一二年度及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率	\$ (3,536)	5,133
未來薪資增加	4,972	(3,405)
111年12月31日		
折現率	\$ (4,565)	4,714
未來薪資增加	4,555	(4,422)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(8)本公司民國一一二年度及一一一年度因符合退休要件員工退休，自台灣銀行勞工退休準備金專戶支付之金額分別為6,258千元及5,744千元。

### 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司按一定比率提撥退休金至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為52,615千元及48,211千元，已提撥至勞工保險局。

## (十七)所得稅

### 1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 885,025	607,066
未分配盈餘加徵	44,277	13,568
調整前期之當期所得稅	(4,260)	66,883
	925,042	687,517
遞延所得稅利益		
暫時性差異之迴轉	(337,342)	(313,736)
所得稅費用	\$ 587,700	373,781

本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
確定福利計畫之再衡量數	\$ (287)	5,775
避險工具之評價損失(利益)	6,712	(9,562)
	\$ 6,425	(3,787)

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 3,008,269	2,386,937
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	601,654	477,387
免稅投資損(益)淨額	32,544	33,155
未認列暫時性差異之變動	(32,136)	(63,725)
前期(高)估	36,329	3,210
未分配盈餘加徵	44,277	13,568
投資抵減	(95,000)	(90,000)
其他	32	186
	<u>\$ 587,700</u>	<u>373,781</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列之遞延所得稅負債：

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ 802,283	510,620
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ 160,457	102,124

(2)未認列之遞延所得稅資產：

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異稅額影響數	\$ 361,026	334,829

本公司評估未來產生課稅所得之情形，認為部份所得稅可抵減項目非屬很有可能實現，故未認列為遞延所得稅資產。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福 利計畫	國外營運 機構財務 報表換算	存貨呆滯 及跌價 損失準備	兌換損失 (利益)	未實現銷 貨毛利	其他	合計
遞延所得稅資產：							
民國112年1月1日餘額	\$ 10,378	61,138	195,766	-	20,374	199,176	486,832
貸記/(借記)損益表	-	-	60,614	7,006	1,124	249,484	318,228
貸記/(借記)其他綜合損益	287	-	-	-	-	(6,712)	(6,425)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 10,665</u>	<u>61,138</u>	<u>256,380</u>	<u>7,006</u>	<u>21,498</u>	<u>441,948</u>	<u>798,635</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 16,153	61,138	33,716	45,811	11,414	140,706	308,938
貸記/(借記)損益表	-	-	162,050	(45,811)	8,960	48,908	174,107
貸記/(借記)其他綜合損益	(5,775)	-	-	-	-	9,562	3,787
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 10,378</u>	<u>61,138</u>	<u>195,766</u>	<u>-</u>	<u>20,374</u>	<u>199,176</u>	<u>486,832</u>
遞延所得稅負債：							
		兌換利益	金融資產評價 利益	依權益法認列 之投資收益 (國外)算			合計
民國112年1月1日餘額	\$ 26,168	-	-	-			26,168
借記/(貸記)損益表	(26,168)	7,054	-	-			(19,114)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,054</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>7,054</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	-	165,797			165,797
借記/(貸記)損益表	26,168	-	-	(165,797)			(139,629)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 26,168</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>26,168</u>

3.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一一〇年度。

(十八)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為3,000,000千元，前述額定股本總額均為普通股，已發行股份皆為220,355千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股股本

本公司民國一一二年及一一一年度流通在外股數調節表如下：

單位：千股

	普通股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	220,355	216,493
限制員工權利新股註銷	-	(30)
可轉換公司債轉換	-	3,892
12月31日期末餘額	<u>220,355</u>	<u>220,355</u>

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年度無償發行限制員工權利新股45,000千元。民國一一一年度因未達既得條件註銷303千元，截至財務報告日止，皆已辦妥變更登記。

本公司民國一一一年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股3,892千股，以面額發行，總金額分別為38,920千元，截至財務報告日止，皆已辦妥變更登記。

### 2. 資本公積

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 3,861,264	4,081,618
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	3,698	3,698
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	7,012	6,052
已失效認股權	<u>361</u>	<u>361</u>
	<u>\$ 3,872,335</u>	<u>4,091,729</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司民國一一一年度因無擔保可轉換公司債轉換為普通股產生之資本公積—發行股票溢價為296,640千元(含認股權轉列發行股票溢價15,626千元及應付公司債折價未攤銷數1,166千元)。

本公司分別於民國一一二年三月十四日及一一一年三月十日經董事會決議以資本公積配發現金股利，金額分別為220,354千元(每股1元)及217,406千元(每股0.98662085元)。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司於民國一一三年二月二十二日經董事會決議通過以資本公積配發現金股利220,354千元(每股1元)，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，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，由董事會視營運狀況保留適當額度後，擬具盈餘分配案，股東股息及紅利之現金分派依章程授權董事會決議。本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將股東股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司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。本公司於年度決算後如有分派盈餘，以不低於當年度本期稅後淨利之百分之三十分配股東股息及紅利。分派予股東之股利中，現金股利不低於總股利百分之十。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與已提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### 4.盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月十四日及一一一年三月十日經董事會決議民國一一一年及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派之每股股利如下：

	111年度		110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	\$ 5.5	<u>1,211,949</u>	5.72240092	<u>1,260,956</u>

本公司於民國一一三年二月二十二日經董事會決議通過民國一一二年度盈餘分配案如下：

	112年度	
	配股率(元)	金額
以未分配盈餘分派予普通股 業主之現金股利	\$ 6.0	<u>1,322,126</u>

民國一一二年度之盈餘分配案，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十九)股份基礎給付

#### 1.限制員工權利新股

本公司於民國一〇七年六月二十一日經股東會決議發行限制員工權利新股4,500千股，授與對象以給與日當日已到職之本公司符合特定條件之全職正式員工為限，並業已向金融監督管理委員會申報生效，於民國一〇七年十一月六日經董事會決議全數發行，為本次發行新股之增資基準日。

獲配上述限制員工權利新股計3,500千股之員工得無償獲配股份，並於自被給與限制員工權利新股屆滿二年、三年及四年仍在職，並達成公司要求之績效者，可達成既得條件之股份比例分別為30%、30%及40%。另，1,000千股於申報生效之日起連續兩個完整會計年度(含申報生效年度)每股盈餘皆不低於新台幣4.0元，且被給與限制權利新股之員工達成公司要求之績效者，可於第二個會計年度財務報表經股東會承認之日100%達成既得條件，若連續兩個完整會計年度每股盈餘平均介於3.0~4.0元間，且被給與限制權利新股之員工達成公司要求之績效者，員工可既得比例為75%；若本公司連續兩個完整會計年度每股盈餘平均低於3.0元，員工可既得比例為0%(無論是否達成公司要求之績效)。前述每股盈餘，以經股東會承認財務報告之稅後淨利，除以本辦法經主管機關申報生效之日實際流通在外股數計算。員工自被給與後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、轉讓、贈與他人、質押或設定任何負擔，或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構代為行使其。獲配員工若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。惟限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股，因配股或增資認股所取得之新股，不屬於限制員工權利股份。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股
	<u>111年度</u>
1月1日流通在外數量	1,283
本期註銷數量	(30)
本期既得數量	<u>(1,253)</u>
12月31日流通在外數量	<u>-</u>

本公司民國一一一年度因限制員工權利新股所產生之費用為2,396千元。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</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>2,420,569</u>	<u>2,013,156</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>220,354</u>	<u>218,722</u>
	\$ <u>10.98</u>	<u>9.20</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>2,420,569</u>	<u>2,013,156</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	220,354	218,722
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞	3,239	3,959
限制員工權利新股	-	885
可轉換公司債	-	795
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>223,593</u>	<u>224,361</u>
	\$ <u>10.83</u>	<u>8.98</u>

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>通信網路</u>	<u>通信網路</u>
	<u>產品部門</u>	<u>產品部門</u>
主要地區市場：		
歐    洲	\$ 17,336,612	17,922,434
美    洲	21,982,575	18,384,227
亞洲及其他	8,295,173	10,011,041
	\$ <u>47,614,360</u>	<u>46,317,702</u>
主要商品：		
智慧家庭產品	\$ 16,283,507	16,324,984
寬頻固網產品	13,146,591	12,983,734
行動通訊產品	16,747,087	15,724,672
銷售材料收入及其他	1,437,175	1,284,312
	\$ <u>47,614,360</u>	<u>46,317,702</u>

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.合約餘額

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.1.1</b>
應收帳款	\$ 8,978,563	10,548,535	7,077,791
減：備抵損失	(39,505)	(41,415)	(24,957)
合 計	<b>\$ 8,939,058</b>	<b>10,507,120</b>	<b>7,052,834</b>
	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.1.1</b>
合約負債(帳列其他流動負債)	\$ 351,227	196,756	2,172

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年度認列收入之金額分別為135,276元及1,524元。

### (二十二)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應以扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利，提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為413,218千元及327,896千元，董事酬勞估列金額分別為21,995千元及17,635千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞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，並列報為民國一一二年度及一一一年度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。

本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞實際分派情形與本公司個體財務報告提列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十三)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

##### (3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、附買回票券及定期存單，其為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)）另，本公司持有之定期存款及附買回票券，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之備抵損失變動如下：

	<b>其他應收款</b>
民國112年1月1日餘額	\$ 528
認列之減損損失	11,890
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 12,418</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 3
迴轉之減損損失	525
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 528</b>

### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，其中除應付公司債及租賃負債外，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
<b>112年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 951,855	(951,855)	(951,855)	-	-
應付帳款(含關係人)	11,172,358	(11,172,358)	(11,172,358)	-	-
其他應付款(含關係人)	5,881,837	(5,881,837)	(5,881,837)	-	-
租賃負債—流動及非流動	33,112	(33,663)	(14,226)	(10,134)	(9,303)
存入保證金	32,745	(32,745)	(326)	(1,374)	(31,045)
衍生金融負債					
其他遠期外匯合約：	14,884				
流 出		(688,480)	(688,480)	-	-
流 入		674,655	674,655	-	-
避險目的之遠期外匯合約：	14,246				
流 出		(1,087,360)	(1,087,360)	-	-
流 入		1,076,861	1,076,861	-	-
	<b>\$ 18,101,037</b>	<b>(18,096,782)</b>	<b>(18,044,926)</b>	<b>(11,508)</b>	<b>(40,348)</b>

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

111年12月31日	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 3,366,765	(3,366,765)	(3,366,765)	-	-
應付帳款(含關係人)	12,569,027	(12,569,027)	(12,569,027)	-	-
其他應付款(含關係人)	4,638,726	(4,638,726)	(4,638,726)	-	-
租賃負債—流動及非流動	19,641	(19,817)	(15,293)	(4,308)	(216)
存入保證金	32,737	(32,737)	-	(326)	(32,411)
衍生金融負債					
其他遠期外匯合約：	30,795				
流 出		(719,840)	(719,840)	-	-
流 入		692,176	692,176	-	-
避險目的之遠期外匯合約：	47,809				
流 出		(2,126,800)	(2,126,800)	-	-
流 入		2,090,285	2,090,285	-	-
	<b>\$ 20,705,500</b>	<b>(20,691,251)</b>	<b>(20,653,990)</b>	<b>(4,634)</b>	<b>(32,627)</b>

本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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴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

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 666,191	美金/台幣 =30.705	20,455,395	719,578	美金/台幣 =30.71	22,098,240
歐元	22,593	歐元/台幣 =33.98	767,710	53,769	歐元/台幣 =32.72	1,759,322
金融負債						
貨幣性項目						
美金	695,158	美金/台幣 =30.705	21,344,826	858,022	美金/台幣 =30.71	26,349,856

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目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、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利之影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	112.12.31	111.12.31
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ (44,472)	(212,581)
貶值5%	44,472	212,581
歐元(相對於台幣)		
升值5%	\$ 38,386	87,966
貶值5%	(38,386)	(87,966)

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益淨額(含已實現及未實現)分別為90,564千元及464,648千元。

### 4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 4,600,000	4,850,000
金融負債	(951,855)	(3,366,765)
	<b>\$ 3,648,145</b>	<b>1,483,235</b>
變動利率工具：		
金融資產	<b>\$ 2,195,094</b>	<b>1,500,278</b>

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。本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。

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，本公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將增加或減少5,488千元及3,751千元，主要係因本公司之變動利率銀行存款。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動及非流動</b>					
衍生金融資產	\$ 47,689	-	47,689	-	47,689
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	48,112	-	-	48,112	48,112
小計	<u>95,801</u>				
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)股票	35,442	-	-	35,442	35,442
應收帳款	<u>2,200,068</u>	-	2,200,068	-	2,200,068
小計	<u>2,235,510</u>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	6,799,304	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	6,738,990	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	2,360,479	-	-	-	-
存出保證金	<u>94,696</u>	-	-	-	-
小計	<u>15,993,469</u>				
合計	<u>\$ 18,324,780</u>				
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生金融負債	\$ <u>14,884</u>	-	14,884	-	14,884
避險之金融負債	<u>14,246</u>	-	14,246	-	14,246
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	951,855	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	11,172,358	-	-	-	-
其他應付款	5,881,837	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	33,112	-	-	-	-
存入保證金	<u>32,745</u>	-	-	-	-
小計	<u>18,071,907</u>				
合計	<u>\$ 18,101,037</u>				

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動及非流動</b>					
衍生金融資產	\$ 187	-	187	-	187
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	<u>46,379</u>	-	-	46,379	46,379
小計	<u>46,566</u>				
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司股票	<u>46,150</u>	-	-	46,150	46,150
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	6,352,629	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	10,507,120	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	1,739,758	-	-	-	-
存出保證金	<u>75,125</u>	-	-	-	-
小計	<u>18,674,632</u>				
合計	<u>\$ 18,767,348</u>				
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生金融負債	\$ <u>30,795</u>	-	30,795	-	30,795
避險之金融負債	<u>47,809</u>	-	47,809	-	47,809
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	3,366,765	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,569,027	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	4,638,726	-	-	-	-
租賃負債-流動及非流動	19,641	-	-	-	-
存入保證金	<u>32,737</u>	-	-	-	-
小計	<u>20,626,896</u>				
合計	<u>\$ 20,705,500</u>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本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.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

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。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以財務報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之金融工具屬無活絡市場者，為無公開報價之權益工具，係使用可類比上市(櫃)公司法估算公允價值，其主要假設以可比上市(櫃)公司之股價淨值乘數及缺乏市場流動性折價為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

#### 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。

民國一一二年度及一一一年度公允價值等級間並無任何移轉。

### (4)第一等級與第二等級間之移轉

本公司民國一一二年度及一一一年度並無將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

### (5)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量
	強制透過損益按 公允價值衡量之 非衍生金融資產	無公開報價 之權益工具
民國112年1月1日	\$ 46,379	46,150
總利益或損失		
認列於損益	1,733	-
認列於其他綜合損益	-	(10,708)
民國112年12月31日	<b>\$ 48,112</b>	<b>35,442</b>
民國111年1月1日	\$ 37,475	26,169
總利益或損失		
認列於損益	8,904	-
認列於其他綜合損益	-	19,981
民國111年12月31日	<b>\$ 46,379</b>	<b>46,150</b>

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)」及「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」。其中與民國一一二年及一一一年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
總利益或損失		
認列於損益(列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)」)	\$ <u>1,733</u>	<u>8,904</u>
認列於其他綜合損益(列報「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」)	\$ <u>(10,708)</u>	<u>19,981</u>

### (6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股價淨值乘數(112.12.31及111.12.31分別為2.36~3.04及1.21~3.77)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31均為30%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 淨資產價值</li> </ul>	不適用

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
<b>民國112年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	股價淨值乘數	5%	\$ <u>1,802</u>	<u>1,811</u>
	缺乏市場流通性折價	5%	\$ <u>784</u>	<u>771</u>
<b>民國111年12月31日</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	股價淨值乘數	5%	\$ <u>2,323</u>	<u>2,340</u>
	缺乏市場流通性折價	5%	\$ <u>986</u>	<u>990</u>

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (二十四)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳本個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會及董事會。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及投資。

#### (1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，外部之評等或客戶提供之財報(內部評等)。出貨限額依個別客戶建立，此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶得以預收基礎或依權責表經權責主管同意後與本公司進行交易。

本公司之客戶集中在通訊產業，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失總在管理階層預期之內。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款可能發生之損失估計。備抵呆帳帳戶組合係根據本公司廣泛分析標的客戶之信用評等及客戶之歷史付款統計資料決定。

#### (2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

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

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度請詳附註六(十一)。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。一般而言，本公司以採用避險會計來進行損益波動之管理。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、進貨及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣以美金為主，亦有歐元及其他少數外幣。

本公司指定遠期外匯合約以規避匯率風險，大多數合約之到期日為一年內。遠期外匯合約之遠期部分未指定為避險工具，而係將其單獨認列為避險之成本，認列於權益組成部分「其他權益-避險工具之損益」。本公司之政策係要求遠期外匯合約之關鍵條款應與被避險項目配合。

本公司係以匯率、金額及現金流量之時點為基礎決定被避險項目與避險工具間之經濟關係是否存在，本公司使用虛擬衍生工具法評估指定於每一項避險關係中之衍生工具，是否預期或實際有效抵銷被避險項目現金流量之變動。

上述避險關係中，避險無效性主要來源為：

- 交易對手及合併公司本身之信用風險對遠期外匯合約公允價值之影響。因被避險項目之公允價值變動係歸因於所規避現金流量之匯率變動，而不反映前述信用風險之影響；及
- 被避險交易之現金流量時點改變

### (2)利率風險

本公司與銀行之借款合同分採固定及浮動利率借款。目前公司維持適當之固定及浮動利率組合以管理利率變動風險，未承作利率相關金融商品。

### (二十五)資本管理

本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，規劃本公司之資本管理，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，決定本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。本公司報導日之負債權益比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 20,733,044	22,896,780
權益總額	14,802,224	13,807,240
負債權益比率	140 %	166 %

截至民國一一二年十二月三十一日止，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十六)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度非現金交易之投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.發行可轉換公司債，請詳附註六(十三)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.12.31</u>
			<u>其</u>	<u>他</u>	
短期借款	\$ 3,366,765	(2,414,910)	-		951,855
租賃負債	19,641	(16,470)	29,941		33,112
存入保證金	<u>32,737</u>	<u>8</u>	<u>-</u>		<u>32,745</u>
來自籌資活動之負債總額	<u><b>\$ 3,419,143</b></u>	<u><b>(2,431,372)</b></u>	<u><b>29,941</b></u>		<u><b>1,017,712</b></u>
			<u>非現金之變動</u>		
	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>其</u>	<u>他</u>	<u>111.12.31</u>
短期借款	\$ 4,143,580	(776,815)	-		3,366,765
租賃負債	9,563	(15,722)	25,800		19,641
應付公司債	326,571	(7,400)	(319,171)		-
存入保證金	<u>27,951</u>	<u>4,786</u>	<u>-</u>		<u>32,737</u>
來自籌資活動之負債總額	<u><b>\$ 4,507,665</b></u>	<u><b>(795,151)</b></u>	<u><b>(293,371)</b></u>		<u><b>3,419,143</b></u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

仁寶電腦股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之33%。仁寶電腦股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

### (二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係及本公司之子公司如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
仁寶電腦工業股份有限公司	本公司之母公司
Arcadyan Technology N.A. Corp. (Arcadyan USA)	本公司之子公司
Arcadyan Germany Technology GmbH (Arcadyan Germany)	"
Arcadyan Holding (BVI) Corp. (Arcadyan Holding)	"
至寶科技股份有限公司(至寶科技)	"
智同科技股份有限公司(智同科技)	"
康舒通訊股份有限公司(康舒通訊)(註1)	"
Arcadyan Technology Corporation Korea (Arcadyan Korea)	"

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Arcadyan do Brasil Ltda (Arcadyan Brasil)	//
Arcadyan Technology Limited (Arcadyan UK)	//
Arcadyan Technology Australia Pty Ltd (Arcadyan AU)	//
Arcadyan Technology Corporation (Russia), LLC. (Arcadyan RU)	//
Arcadyan India Private Limited. (Arcadyan India)	//
Sinoprime Global Inc. (Sinoprime)	本公司之孫公司
上海廣智技術發展有限公司(上海廣智)	//
Arch Holding (BVI) Corp. (Arch Holding)	//
仁寶網路資訊(昆山)有限公司(仁寶網路)	//
Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd.(Arcadyan Vietnam)	//
智同日本株式會社	//
Quest International Group Co., Ltd. (Quest)	//
Exquisite Electronic Co., Ltd. (Exquisite)	//
智同電子科技(蘇州)有限公司(智同蘇州)	//
金仁寶管理服務股份有限公司	本公司最終母公司董事長 與該公司董事長為同一人
仁寶(越南)有限公司(仁寶越南)	最終母公司相同
麗智電子(南通)有限公司(麗智南通)	母公司之關聯企業
康舒科技股份有限公司	其董事長為母公司董事長 之一親等親屬

註1：該公司已於民國一十一年八月十九日完成清算程序。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年度	111年度
子公司：		
Arcadyan USA	\$ 19,847,179	16,685,476
其他子公司	<u>2,104,339</u>	<u>2,363,210</u>
	<u><b>\$ 21,951,518</b></u>	<u><b>19,048,686</b></u>

本公司銷售予子公司及其他關係人之銷貨價格與一般客戶無顯著不同，其收款期限均為45~120天。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年度	111年度
母公司	\$ 1,497,276	4,736,735
子公司	6,974	-
其他關係人	16,393	2,241
	<b>\$ 1,520,643</b>	<b>4,738,976</b>

本公司對關係人之進貨價格及付款期間與一般廠商無顯著差異。其向關係人進貨之付款期間為出貨後月結60~120天。

### 3.加工費

	112年度	111年度
子公司：		
仁寶網路	\$ 8,605,578	11,854,935
Arcadyan Vietnam	3,346,396	3,412,391
	<b>\$ 11,951,974</b>	<b>15,267,326</b>

本公司因加工需要而出售原料予關係人，其相關之賣料收入及成本，已於財務報表上沖銷，不視為原料銷貨及成品進貨。出售原料款項帳列其他應收款項下。

### 4.其他支出

本公司委託子公司及其他關係人提供技術支援、勞務服務及其他服務等，其產生之相關費用如下：

	112年度	111年度
子公司	\$ 39,976	35,980
其他關係人	1,030	1,085
	<b>\$ 41,006</b>	<b>37,065</b>

### 5.租 賃

本公司民國一〇八年六月向其他關係人—仁寶越南承租機器設備，簽訂五年期租賃合約，並由母公司代收該租賃款，該租賃款於民國一〇九年度已全數付訖，截至民國一一〇年十二月三十一日帳列使用權資產為39,190千元。另，該租賃合約已於民國一一一年一月三十一日提前終止，並由母公司返還尚未到期之預付租賃款40,541千元(帳列使用權資產)，本公司業已收訖，並認列租賃修改利益1,351千元。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形(含應收利息)如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司：		
Arcadyan Brasil	\$ 43,375	43,275
減：採用權益法之投資貸餘		
轉列其他應收關係人款減項	<u>(43,375)</u>	<u>(41,645)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>1,630</u>

本公司資金貸與關係人係依撥款當年度本公司向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款，民國一一二年及一一一年十二月三十一日止應收利息分別計為387千元及281千元，帳列其他應收款項下，其經評估後無須提列呆帳費用。民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日利息收入分別為2,231千元及650千元。

7.應收關係人款項

本公司因上述交易及其他代收付等，因而產生之應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款	子公司：		
	Arcadyan USA	\$ 3,444,196	4,102,435
	Arcadyan Germany	208,003	597,274
	其他子公司	<u>142,988</u>	<u>310,316</u>
		<u>\$ 3,795,187</u>	<u>5,010,025</u>
其他應收款	子公司：		
	Arcadyan Vietnam	\$ 1,439,730	1,000,854
	Arcadyan USA	-	270,862
	其他子公司	<u>-</u>	<u>1,527</u>
		<u>\$ 1,439,730</u>	<u>1,273,243</u>

8.應付關係人款項

本公司因上述交易及其他代收付等，因而產生之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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應付帳款	母公司	\$ 685,277	1,451,984
應付帳款	子公司：		
	仁寶網路	2,871,117	3,011,224
	其他關係人	<u>13,211</u>	<u>1,394</u>
		<u>\$ 3,569,605</u>	<u>4,464,602</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 252,416</u>	<u>231,126</u>

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 139,817	100,181
退職後福利	1,033	1,033
股份基礎給付	-	2,350
	<u>\$ 140,850</u>	<u>103,564</u>

有關股份基礎給付之說明，請詳附註附註六(十九)。

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一十二年十二月三十一日止已簽約尚未到期支付之廠房工程款為738,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	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	60,098	1,704,698	1,764,796	57,404	1,438,382	1,495,786
勞健保費用	3,724	109,948	113,672	3,334	89,779	93,113
退休金費用	2,066	52,315	54,381	2,032	47,597	49,629
董事酬金	-	21,994	21,994	-	17,635	17,635
其他員工福利費用	1,602	51,696	53,298	1,603	49,295	50,898
折舊費用	24,645	142,390	167,035	8,551	120,740	129,291
攤銷費用	1,490	52,997	54,487	1,483	43,803	45,286

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	933	877
未兼任員工之董事人數	7	7
平均員工福利費用	\$ 2,145	1,942
平均員工薪資費用	\$ 1,906	1,719
平均員工薪資費用調整情形	10.88 %	
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司各董事酬金係由董事長擬案，依其對公司營運參與程度及貢獻，提請薪資報酬委員會審議通過後，提交董事會決議。

經理人薪酬則依據所擔任之職務、對公司之貢獻程度、績效指標達成情形並參酌同業水準進行評估，提請薪資報酬委員會審議通過後，提交董事會決議。

員工薪酬除年節(含年終獎金)及員工酬勞，每年度依績效、參考業界水準進行薪資調整，本薪的部份參考同業酬薪標準，並依人員學歷、專業技術能力及工作經歷而有所調整。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本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：新台幣千元/美金千元

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	本期實際動支餘額	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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2及3)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	Arcadyan do Brasil Ltda	其他應收款	是	63,720 (USD2,000)	-	-	5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,960,444	5,920,889	
0	"	Arcadyan do Brasil Ltda	"	是	64,870 (USD2,000)	61,410 (USD2,000)	42,987 (USD1,400)	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,960,444	5,920,889	
0	"	Arcadyan Technology (Vietnam) Co. Ltd.	"	是	304,800 (USD10,000)	-	-	1%	1	14,676,990 (USD478,000)	-	-	-	-	2,960,444	5,920,889	
0	"	Arcadyan Technology (Vietnam) Co. Ltd.	"	是	324,350 (USD10,000)	307,050 (USD10,000)	-	5.5%	1	19,589,790 (USD638,000)	-	-	-	-	2,960,444	5,920,889	
1	Arcadyan Holding	仁寶網路	"	是	1,946,100 (USD60,000)	1,842,300 (USD60,000)	-	5.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,245,049	2,245,049	

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百分之四十為限。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。本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間及本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司得從事資金貸與，不受第一款及第三款之限制，但其貸與金額最高不得超過貸出款項公司之淨值。

註3：Arcadyan Holding之資金貸與總額以不超過其公司淨值為限。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：上表除本期最高餘額外均以期末匯率(USD@30.705)換算為台幣。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

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(註)	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	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Arcadyan Technology Australia Pty Ltd	100% 持股之 子公司	1,973,629	243,263 (USD7,500)	230,288 (USD7,500)	-	-	1.56 %	5,920,889	Y	N	N

註：本公司或本公司及子公司整體得為背書保證總額不得超過本公司淨值百分之四十為限；本公司或本公司及子公司整體對單一企業背書保證限額不得超過前項額度之三分之一為限。

### 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	公允價值	
本公司	究心公益科技股份 有限公司	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動	200	-	4.17 %	-	
"	AirHop Communication, Inc.	-	"	1,152	-	4.60 %	-	
"	Adant Technologies Inc.	-	"	349	-	4.93 %	-	
"	IOT Eye, Inc.	-	"	60	-	13.75 %	-	
"	TIEF Fund, L.P.	-	"	-	48,112	7.49 %	48,112	
"	奇美車電股份有限 公司	-	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產- 非流動	1,650	35,442	5.50 %	35,442	
"	高登智慧科技股份 有限公司	-	"	1,229	-	1.99 %	-	

### 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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			其 他		期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額	股數	金額
本公司	Arcadyan Holding	採用權益法 之投資	現金增資	本公司之 子公司	47,780	1,804,421	60,000 (註1)	1,843,500 (註1)	60,000 (註2)	-	1,843,500 (註2)	-	-	262,540 (註3)	47,780	2,066,961

註1：本公司於民國一二年三月十四日董事會決議對Arcadyan Holding現金增資美金60,000千元。

註2：Arcadyan Holding於民國一二年八月二十二日董事會決議現金減資美金60,000千元返還股款。

註3：其他係採權益法認列之投資損益及國外營運機構財務報告換算之兌換差額等。

### 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：

單位：新台幣千元

取 得 之公司	財 產 名 稱	交 易 日 或 事 實 發 生 日	交 易 金 額	價 款 支 付 情 形	交 易 對 象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定事 項
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
Arcadyan Vietnam	廠房及機 電設備等	111/5/5 (註1)	預計 1,466,719 千元	1,387,915 千元	東輝有限責任 公司、誠源德 建設及貿易有 限責任公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	營運使 用	無
本公司	辦公大樓	112/9/28	預計 738,000 千元	-	建銘營造(股) 公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	營運使 用	無

註1：民國一一年五月五日Arcadyan Vietnam董事會決議因應營運需求，授權董事長於USD48,000千元限額內擴建廠房，契約總金額預計為1,466,719千元(越南盾1,123,923百萬元)。

### 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。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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)	(1,028,804)	(2) %	出貨後150天	-	-	208,003	2 %	
"	Arcadyan USA	"	(銷貨)	(19,847,179)	(42) %	出貨後120天	-	-	3,444,196	39 %	
"	Arcadyan AU	"	(銷貨)	(1,075,651)	(2) %	出貨後月結60天	-	-	135,262	2 %	
"	仁寶網路	"	進貨	8,605,578	12 %	出貨後120天	以成本加成	-	(2,871,117)	(26)%	註1
"	Arcadyan Vietnam	"	進貨	3,346,396	5 %	出貨後月結180天	"	-	註2	- %	註1
"	仁寶電腦	本公司之母公司	進貨	1,497,276	2 %	出貨後月結60天	-	-	(685,277)	(6)%	-
仁寶網路	本公司	本公司之母公司	(銷貨)	(8,605,578)	(100) %	出貨後120天	以成本加成	-	2,871,117	100 %	註1
Arcadyan Vietnam	本公司	本公司之母公司	(銷貨)	(3,346,396)	(100) %	出貨後月結180天	"	-	註2	- %	註1
Arcadyan Germany	本公司	本公司之母公司	進貨	1,028,804	100 %	出貨後150天	-	-	(208,003)	(100)%	
Arcadyan USA	本公司	本公司之母公司	進貨	19,847,179	100 %	出貨後120天	-	-	(3,444,196)	(100)%	
Arcadyan AU	本公司	本公司之母公司	進貨	1,075,651	100 %	出貨後月結60天	-	-	(135,262)	(100)%	

註1：餘額為委託加工及出售原料款之淨額。

註2：民國一一二年十二月三十一日其他應收(付)款金額為1,439,730千元。

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

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3)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Arcadyan AU	本公司之子公司	135,262	5.16	-		118,749	-
"	Arcadyan USA	"	3,444,196	5.26	-		3,212,352	-
"	Arcadyan Vietnam	"	1,439,730 (註2)	(註2)	-		-	-
"	Arcadyan Germany	"	208,003	2.56	-		15,897	-
仁寶網路	本公司	本公司之母公司	2,871,117 (註1)	2.93	-		747,311	-

註1：係委託加工產生之應收款項。

註2：係代採購原料產生之其他應收款。

註3：截至民國一十三年二月十六日資料。

9.從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)及(四)。

## 智易科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/美金千元/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	1,701,027	1,701,027	47,780	100%	2,066,961	186,347	312,338	註2
本公司	Arcadyan USA	美國	無線網路產品之銷售及技術支援	23,055	23,055	1	100%	92,028	19,720	19,720	"
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%	99,059	7,798	7,798	"
本公司	Arcadyan Korea	韓國	無線網路產品之銷售	2,879	2,879	20	100%	35,156	11,668	11,668	"
本公司及至寶科技	Arcadyan Brasil	巴西	無線網路產品之銷售	81,593	81,593	968	100%	(45,570)	(1,032)	(1,032)	"
本公司	至寶科技	新竹市	一般投資業	48,000	48,000	34,980	100%	343,292	(63,223)	(63,223)	"
本公司	智同科技	台北市	研究及銷售數位家庭電子產品	308,726	308,726	25,028	61%	153,318	(79,482)	(48,518)	"
本公司	Arcadyan UK	英國	無線網路產品之技術支援	1,988	1,988	50	100%	5,590	561	561	"
本公司	Arcadyan AU	澳洲	無線網路產品之銷售	1,161	1,161	50	100%	69,715	8,257	8,257	"
本公司	Arcadyan RU	俄羅斯	無線網路產品之銷售	7,672	7,672	-	100%	3,212	(1,005)	(1,005)	"
本公司	鉅寶科技	新竹縣	寬頻網路產品之生產銷售	11,925	11,925	533	1%	9,061	(331,620)	(2,611)	註3
本公司及至寶科技	Arcadyan India	印度	無線網路產品之銷售	76,952	29,110	19,800	100%	49,894	(18,275)	(18,275)	註2
Arcadyan Holding	Sinoprime	British Virgin Islands	一般投資業	891,980 (USD29,050)	891,980 (USD29,050)	29,050	100%	1,580,601 (USD51,477)	362,862 (USD11,647)	由Arcadyan Holding認列投資損益	"
"	Arch Holding	British Virgin Islands	一般投資業	338,093 (USD11,011)	338,093 (USD11,011)	35	100%	622,790 (USD20,283)	(207,710) (USD6,667)	"	"
Sinoprime	Arcadyan Vietnam	越南	無線網路產品之製造	890,445 (USD29,000)	890,445 (USD29,000)	-	100%	1,575,996 (USD51,327)	362,769 (USD11,644)	由Sinoprime認列投資損益	"
智同科技	Quest	Samoa	一般投資業	36,846 (USD1,200)	36,846 (USD1,200)	1,200	100%	10,294	(2,952)	由智同科技認列投資損益	"
智同科技	智同日本株式會社	日本	銷售數位家庭電子產品	9,626	9,626	0.7	100%	2,693	(397)	"	"
Quest	Exquisite	Samoa	一般投資業	35,925 (USD1,170)	35,925 (USD1,170)	1,170	100%	9,457 (USD308)	(2,960) (USD95)	由Quest認列投資損益	"
至寶科技	鉅寶科技	新竹縣	寬頻網路產品之生產銷售	36,272	36,272	13,140	19.43%	223,285	(331,620)	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@31.155)換算為台幣外，餘以期末匯率(USD@30.705)換算為台幣。

註2：具控制力之子公司。

註3：具重大影響力之被投資公司。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/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	248,711 (USD8,100)	註一	(註四) 412,061 (USD13,420)	-	-	412,061 (USD13,420)	6,885 (USD221)	100%	6,885 (USD221)	41,114 (USD1,339)	-	註三
仁寶網路	無線網路產品之製造	382,277 (USD12,450)	"	(註五) 338,093 (USD11,011)	-	-	338,093 (USD11,011)	(207,710) (USD6,667)	100%	(207,710) (USD6,667)	622,790 (USD20,283)	-	"
智同蘇州 (原大同吳江)	數位家庭電子產品之製造	371,684 (USD12,105)	註一、六及七	35,311 (USD1,150)	-	-	35,311 (USD1,150)	(4,331) (USD139)	100%	(4,331) (USD139)	27,020 (USD880)	-	"

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@31.155)換算為台幣外，餘以期末匯率(USD@30.705)換算為台幣。

註三：係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

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：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之控制。

註七：本公司之子公司智同科技於民國一二年八月十六日對智同蘇州之應收帳款USD8,755千元轉作為增資股本。

智易科技股份有限公司個體財務報告附註(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
785,465 (USD25,581)	1,054,287 (USD34,336)	8,881,334

註：以期末匯率30.705換算為台幣。

3.重大交易事項：

本公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
仁寶電腦工業股份有限公司		41,304,504	18.74 %

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)最近二年度資產、負債及權益(合併)

單位：新台幣千元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		31,358,657	33,543,752	(2,185,095)	(6.51)
採用權益法之投資		232,347	305,101	(72,754)	(23.85)
不動產、廠房及設備		5,439,395	4,907,068	532,327	10.85
其他資產		1,518,260	1,264,606	253,654	20.06
資產總額		38,548,659	40,020,527	(1,471,868)	(3.68)
流動負債		23,477,920	25,841,325	(2,363,405)	(9.15)
非流動負債		170,672	239,941	(69,269)	(28.87)
負債總額		23,648,592	26,081,266	(2,432,674)	(9.33)
股本		2,203,543	2,203,543	0	0.00
資本公積		3,872,335	4,091,729	(219,394)	(5.36)
保留盈餘		8,721,653	7,514,181	1,207,472	16.07
其他權益		4,693	(2,213)	6,906	312.07
非控制權益		97,843	132,021	(34,178)	(25.89)
權益總額		14,900,067	13,939,261	960,806	6.89

#### (二)發生重大變動之主要原因及其影響

(變動達 20% 以上、且變動金額達新台幣一千萬元以上者)

- (1) 採用權益法之投資減少：主要係本期採權益法之被投資公司虧損所致。
- (2) 其他資產增加：主要係本期遞延所得稅資產較上期增加所致。
- (3) 非流動負債減少：主要係本期租賃負債-非流動較上期減少所致。
- (4) 非控制權益減少：主要係本期子公司虧損所致。

#### (三)最近二年度財務狀況重大變動之影響與未來因應計畫

就上述分析可推知本公司近二年度財務狀況發生重大變動項目，係屬正常營運活動所產生之影響。

## 二、財務績效：

### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益(合併)

單位：新台幣千元

項目	年度	112 年度	111 年度	增(減) 金額	變動 比例 (%)
		合計	合計		
營業收入		51,158,122	47,167,749	3,990,373	8.46
營業成本		43,772,840	40,581,732	3,191,108	7.86
營業毛利		7,385,282	6,586,017	799,265	12.14
營業費用		4,220,915	4,386,229	(165,314)	(3.77)
營業淨利		3,164,367	2,199,788	964,579	43.85
營業外收入及支出		35,626	266,395	(230,769)	(86.63)
稅前淨利		3,199,993	2,466,183	733,810	29.75
所得稅費用		810,387	551,130	259,257	47.04
本期淨利		2,389,606	1,915,053	474,553	24.78
本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,543	283,981	(281,438)	(99.10)
本期綜合損益總額		2,392,149	2,199,034	193,115	8.78
本期淨利歸屬於母公司業主		2,420,569	2,013,156	407,413	20.24
本期淨利歸屬於非控制權益		(30,963)	(98,103)	67,140	68.44
綜合損益總額歸屬於母公司業主		2,426,327	2,301,119	125,208	5.44
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(34,178)	(102,085)	67,907	66.52

### (二)重大變動之主要原因

(變動達 20% 以上、且變動金額達新台幣一千萬元以上者)

- (1) 營業淨利增加：主要係因營業收入及營業毛利增加、營業費用減少所致。
- (2) 營業外收入及支出減少：主要係因本期外幣兌換利益減少所致。
- (3) 稅前淨利增加：主要係因本期營業淨利增加所致。
- (4) 所得稅費用增加：主要係因本期稅前淨利增加所致。
- (5) 本期淨利增加：主要係因本期營業淨利增加所致。
- (6) 本期其他綜合損益(稅後淨額)減少：主要係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額利益減少所致。
- (7) 本期淨利歸屬於母公司業主增加：主要係因母公司本期淨利增加所致。

(8) 本期淨利歸屬於非控制權益增加：主要係因本期子公司虧損減少所致。

(9) 綜合損益總額歸屬於非控制權益增加：主要係因本期子公司虧損減少所致。

### (三) 預期銷售數量與其依據

後疫情時代，全球遠端工作及雲端應用需求仍持續增加，在各地寬頻基礎建設積極建構下，網通產品將持續保持成長。本公司預計 113 年網通產品出貨量可較前一年度成長 5%至 10%。

### (四) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

為因應營運之成長，本公司訂定適當之財務策略，本年度資金需求計畫，請參詳本年報未來一年現金流動性分析。

## 三、現金流量(合併)

### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

年 初 現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年其他 淨現金 流入(出)量	匯率影響數	現金剩餘 數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
7,579,551	5,589,936	(5,316,095)	3,579	7,856,971	無	無

- 營業活動淨流入 5,589,936 千元：主要係本期存貨及應收帳款減少所致。
- 投資活動淨流出 1,267,263 千元：主要係取得不動產、廠房及設備所致。
- 籌資活動淨流出 4,048,832 千元：主要係本期償還短期借款及發放現金股利所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

年 初 現金餘額	預計全年來自 營業活動 淨現金流量	預計全年 其他淨現金流 入(出)量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
7,856,971	3,000,000	(3,500,000)	7,356,971	無	無

- 營業活動淨流入 3,000,000 千元：主要係預計營運所產生之現金流入。
- 投資活動淨流出 1,200,000 千元：主要係預計 113 年度投入之資本支出。
- 籌資活動淨流出 2,300,000 千元：主要係發放 112 年度現金股利及償還短期借款所致。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形					
				111 年度	112 年度	113 年度	114 年度	115 年度	117 年度
取得廠房及設備(越南二期)	自有資金	112 年	1,466,719	664,724	723,191	78,804	-	-	-
自建總部大樓(二期)	自有資金	115 年	368,000	-	-	128,800	36,800	165,600	36,800

### (二) 預計可能產生效益：

1. 越南二期廠房：配合公司業務成長所需，擴充越南生產基地產能，並增加自動化設備投資，提高生產效率，以建立公司長期競爭優勢。
2. 自建總部大樓：以自建辦公大樓供營運使用，辦公大樓興建完成後，將可延攬更多優秀研發人員，投入核心技術之開發，以擴展新事業及產品組合，提升公司長期競爭力。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

### (一) 最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策皆為長期策略性投資，主要係加強供應鏈之垂直整合、擴增新產品線及營運規模，以降低生產成本，並專注發展寬頻無線網路相關產業以累積公司核心資源及強化核心競爭力。

### (二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

本公司 112 年度認列權益法投資損失淨額為新台幣 66,956 千元，主要係部分轉投資公司因所屬產業市況不佳或因未達經濟規模所致。未來將持續協助爭取新業務以提高產能使用狀況，並強化投資後管理與定期檢視報酬，以改善轉投資效益及加速投資報酬回收。



(三) 未來一年投資計劃

未來一年暫無重大金額之投資計畫。

六、風險事項

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元

項目	112 年度
利息收支淨額	24,523
兌換損益(含金融商品評價)淨額	38,224
營收淨額	51,158,122
營業淨利	3,164,367
利息收支淨額佔營收淨額比率	0.05%
利息收支淨額佔營業淨利比率	0.77%
兌換損益淨額佔營收淨額比率	0.07%
兌換損益淨額佔營業淨利比率	1.21%

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 112 年利息收支淨額為 24,523 千元，占營業收入淨額比率為 0.05%、占營業淨利比率為 0.77%。本公司一向與往來銀行維持良好關係，以取得具競爭性之利率條件，並維持合理之借款比例。111 年起美國聯儲帶頭升息，利息成本較往年上升，但仍處於可控範圍，本公司將多管齊下，密切關注利率變化並爭取優惠借款利率以備齊營運週轉金，調整最適資本結構，故利率變動不致產生重大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司銷貨及進貨皆以美元為主要收付貨幣，另有部分的歐元及印度盧比銷貨、人民幣、越盾資產等，外幣資產大於負債。112 年兌換損益淨額(含金融商品評價)為 38,224 千元，占營業收入淨額比率為 0.07%、占營業淨利比率為 1.21%。本年度匯兌利益主要係受惠美元與歐元兌新台幣多處於升值格局。

本公司因應匯率變動之相關措施如下：

- A.除藉由外幣計價之進銷貨款產生自然避險效果外，對於淨外幣部位亦由財務專人蒐集、評估匯率市場相關資訊、走勢，配合公司資金需求，適時換匯以降低風險。
- B.與往來銀行維持密切聯繫，充分掌握外匯市場變化情形，供相關人員作為報價依據，以適時反應匯率變動情況。
- C.公司訂有「取得或處分資產處理程序」，規範衍生性金融商品相關作業程序。視外幣部位及匯率變動情形採取必要措施，以降低公司業務經營所產生之匯率風險。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整銷貨價格。

公司將隨時密切注意利率、匯率變動及通貨膨脹對公司損益之影響，並即時提出相關因應措施。

**(二)最近年度及截至年報刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施**

- 1.本公司專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業；財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，各項投資皆經審慎評估後執行。
- 2.本公司及本公司之子公司從事資金貸與之對象皆為關係人，目的為因應其營運週轉需求，提供短期資金融通，並依「資金貸與他人作業程序」規定辦理。
- 3.本公司從事背書保證皆屬母公司對子公司之背書保證，並依「背書保證作業程序」辦理。
- 4.民國 112 年 12 月 31 日持有之衍生性金融商品帳面金額如下：

項 目	<u>112.12.31</u> 帳面價值
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
-非避險之衍生工具：	47,689
持有供交易之金融負債	
-非避險之衍生工具：	14,884



本公司承作之衍生性金融商品交易（含遠期外匯及換匯交易）係以避險為目的，主要用以規避外幣計價之資產負債淨部位因匯率、利率波動而產生之市場風險，並不作投機等用途。此外，本公司除依循主管機關相關法規及一般公認會計原則，另已訂定並經股東會決議通過「取得或處分資產處理程序」，以規範衍生性商品交易之程序。

### **(三) 最近年度及截至年報刊印日止，未來研發計畫及預計投入之研發費用：**

本公司近年來朝整合性、高附加價值之產品發展，相關研發計畫與進度皆按原規劃進行，未來將持續投入產品研發，不斷開發利基型產品，掌握人才、資金及技術等關鍵因素，縮短產品開發時程，追求研發能力之領先地位。本公司預計 113 年投入之研發費用約為新台幣 3,000,000 千元。

### **(四) 最近年度及截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司遵循主管機關針對公司治理、公司法、證交法等重要政策及相關法律之修訂。此外，本公司管理階層隨時觀察與注意國內外重要政策及法律變動，並聘請法律顧問提供諮詢，適時主動提出因應措施，對本公司之財務業務並無重大影響。

### **(五) 最近年度及截至年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司成立新事業中心，針對公司相關產品的未來技術需求，提前作必要的研究，例如材料之研發及設計結構模擬等，並設有專職智財專利小組，管理公司珍貴智財。另有知識流程小組，專職流程制度化及知識管理。

在資通安全風險控管上，本公司採用國際標準 ISO27001 及 ISO27005，建立並落實資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策文件，以規範公司資訊安全，同時每年定期進行資訊安全風險評估及內外部資訊安全循環稽核作業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範，因此對科技改變及產業的變化，公司可以快速妥善地因應。

**(六) 最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且已於 98 年 3 月成為上市公司，持續吸引更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業應有之社會責任。目前並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

**(七) 最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。**

**(八) 最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：**

為因應未來營運規模持續成長，適度分散海外生產基地，提升生產能力以承接更多訂單。越南二期廠房已於 112 年第二季興建完成，第三季正式投入量產，有助營收與獲利的增長，並擴大市場佔有率。本公司廠房之擴充與增建，皆由信譽良好之公司承接，且經相關技術團隊進行可行性評估及財務分析，以掌握可能之風險，並備妥相關因應措施。

**(九) 最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

(1)進貨：本公司主要進貨對象除製成品係向關係企業(大陸及越南加工廠)進貨外，其他主要原料(如晶片組及通訊模組)係向數家國際大廠購入，且與其他進貨對象維持良好往來關係，故無進貨集中之風險。

(2)銷貨：本公司主要銷售產品係為寬頻無線網路產品，最近年度前十大客戶之主要客戶皆為全球知名電信業者或資訊、通訊大廠，故無銷貨集中之風險。

**(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。**

**(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。**



(十二)最近年度及截至年報刊印日止，訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司法人董事暨大股東仁寶電腦工業股份有限公司(以下稱仁寶電腦)有如下所述之訴訟案件：

- 1.仁寶電腦於民國 111 年 10 月 28 日遭華為技術有限公司提起侵害專利權之侵權訴訟，仁寶電腦將對該訴訟案件審慎評估，並與客戶共同研擬訴訟對應措施後委任專業律師處理，以確保仁寶電腦之權益及商譽不受侵害。
- 2.因英業達股份有限公司(下稱英業達)前員工轉任至仁寶電腦，遭英業達指控違反營業秘密法及著作權法並請求相關損害賠償，該案於民國 108 年 8 月經台北地方檢察署起訴，為確保仁寶電腦之權益，仁寶電腦已委任律師處理；該案目前尚繫屬於法院審理，故仁寶電腦尚無法合理估計可能產生之影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

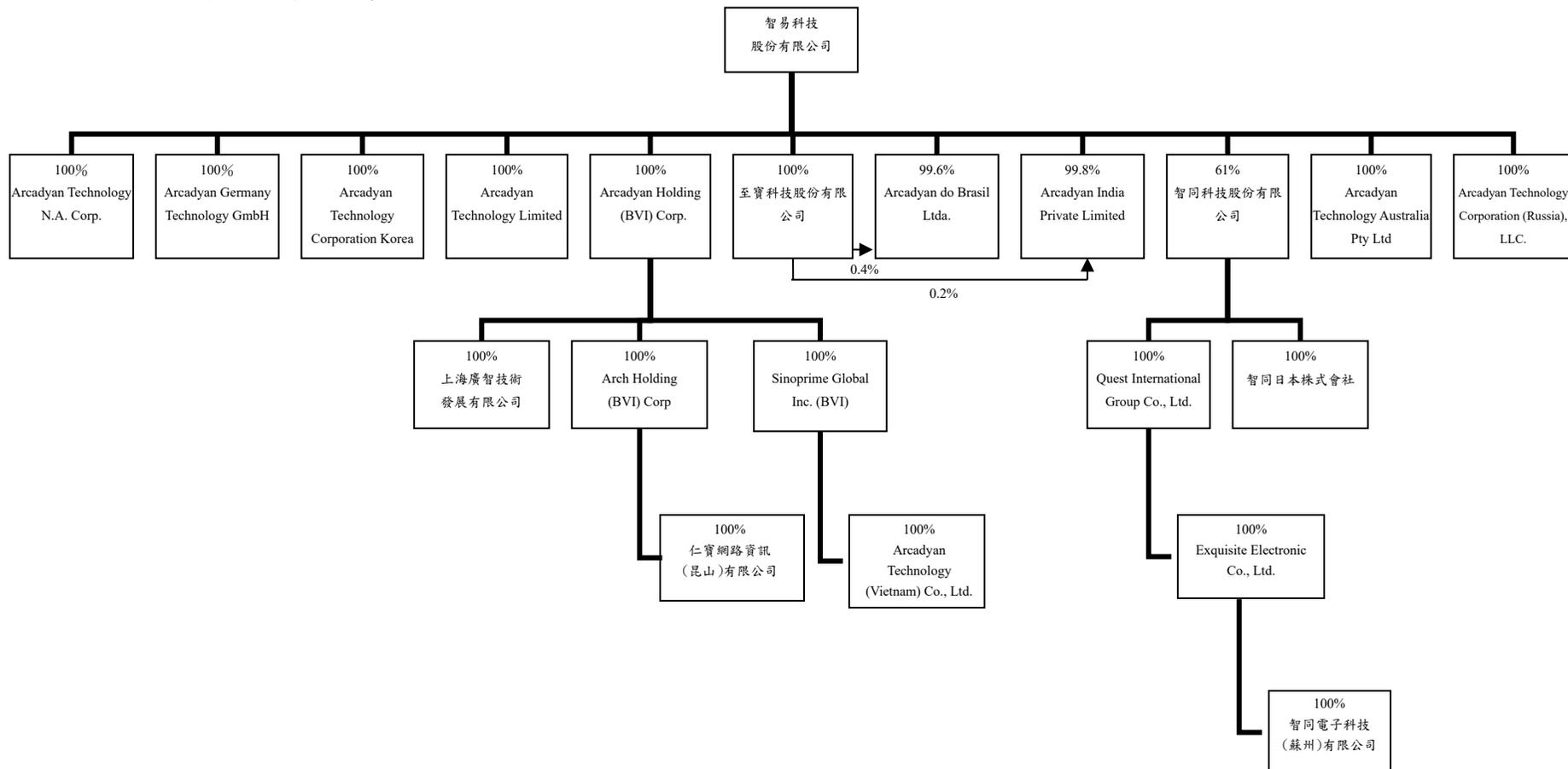
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業組織圖

112年12月31日



## 2.關係企業基本資料

112年12月31日 單位：千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Arcadyan Technology N.A. Corp.	92.6.18	5450 Thornwood Dr, Unit J Floor 2 San Jose CA 95123-1222, USA	USD 669	無線網路產品之銷售及技術支援
Arcadyan Germany Technology GmbH	96.4.11	Koelner Strasse 10b D-65760 Eschborn, Germany	EUR 25	無線網路產品之銷售及技術支援
Arcadyan Technology Corporation Korea	103.10.16	103-1109RM SK Ventium 166, Gosan-ro, Gunpo-si, Gyeonggi-do, Republic of Korea 15850	KRW 100,000	無線網路產品之銷售
Arcadyan do Brasil Ltda.	104.4.24	Travessa Francisca Rios n° 48, Centro, Pouso Alegre, Minas Gerais	BRL 9,682	無線網路產品之銷售
Arcadyan Technology Limited	105.8.16	Charlotte House 500 Charlotte Road Sheffield South Yorkshire S2 4ER, United Kingdom	GBP 50	無線網路產品之技術支援
Arcadyan Technology Australia Pty Ltd	106.3.28	Tower Three International Towers, Sydney ' Level 38, 300 Barangaroo Avenue, Sydney NSW 2000	AUD 50	無線網路產品之銷售
Arcadyan Technology Corporation (Russia), LLC.	109.6.2	17/2, Skakovaya street, floor 7, room 2, Moscow, Russia, 125040	RUB 20,000	無線網路產品之銷售
Arcadyan Holding (BVI) Corp.	96.3.7	Coastal Building, Wickham's Cay II, P.O. Box 2221, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 47,780	一般投資業
Sinoprime Global Inc. (BVI)	93.12.29	Coastal Building, Wickham's Cay II, P.O. Box 2221, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 29,050	一般投資業
Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd.	108.3.26	Lot D4-5-6, Thang Long Vinh Phuc Industrial Zone, Thien Ke Commune, Binh Xuyen District, Vinh Phuc Province, Vietnam	USD 29,000	無線網路產品之製造
上海廣智技術發展有限公司	91.4.17	中國上海市徐匯區田林路 487號20號樓1503室	USD 8,100	無線網路產品之開發及銷售
Arch Holding (BVI) Corp.	96.5.24	Coastal Building, Wickham's Cay II, P.O. Box 2221, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 10,550	一般投資業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
仁寶網路資訊(昆山)有限公司	95.6.26	中國江蘇省昆山開發區南浜路 526 號 005 幢廠房	USD 12,450	無線網路產品之製造
至寶科技(股)公司	98.8.10	新竹市光復路二段 8 號 8 樓	TWD 349,800	一般投資業
智同科技(股)公司	97.1.21	台北市內湖區瑞光路 70 號 4 樓	TWD 410,000	研發及銷售數位家庭電子產品
智同日本株式會社	106.11.22	日本東京都港區三田一丁目 2 番 18 號	JPY 35,000	銷售數位家庭電子產品
Quest International Group Co., Ltd.	101.12.11	Unit 25,2nd Floor,Nia Mall, Saleufi Street, Apia, Samoa	USD 1,200	一般投資業
Exquisite Electronic Co., Ltd.	101.2.3	Unit 25,2nd Floor,Nia Mall, Saleufi Street, Apia, Samoa	USD 1,170	一般投資業
智同電子科技(蘇州)有限公司	90.2.13	江蘇省蘇州市吳江區松陵鎮友明路 508 號	USD 12,105	數位家庭電子產品之製造
Arcadyan India Private Limited	110.3.25	Fifth Floor, Unit-F516, The Sapphire, Sector 49, Gurgaon,Gurgaon, Haryana, 122018	INR 198,000	無線網路產品之銷售

### 3.關係企業所營業務及其相互之關聯

112 年 12 月 31 日

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
控股公司	Arcadyan Holding (BVI) Corp.	投資 Sinoprime Global Inc. (BVI)、Arch Holding (BVI) Corp.、上海廣智技術發展有限公司
	Arch Holding (BVI) Corp.	投資仁寶網路資訊(昆山)有限公司
	至寶科技(股)公司	投資 Arcadyan do Brasil Ltda.、Arcadyan India Private Limited
	Quest International Group Co., Ltd.	投資 Exquisite Electronic Co., Ltd.
	Exquisite Electronic Co., Ltd.	投資智同電子科技(蘇州)有限公司
	Sinoprime Global Inc. (BVI)	投資 Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd.
電子產品批發業	Arcadyan Technology N.A. Corp.	無線網路產品之銷售及技術支援
	Arcadyan Technology Corporation Korea	無線網路產品之銷售
	Arcadyan do Brasil Ltda.	無線網路產品之銷售
	Arcadyan Technology Australia Pty Ltd	無線網路產品之銷售
	Arcadyan Technology Corporation (Russia), LLC.	無線網路產品之銷售
	Arcadyan India Private Limited	無線網路產品之銷售
	智同科技(股)公司	研究及銷售數位家庭電子產品
	智同日本株式會社	銷售數位家庭電子產品
	Arcadyan Germany Technology GmbH	無線網路產品之銷售及技術支援

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
電子產品製造業	仁寶網路資訊(昆山)有限公司	無線網路產品之製造
	Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd.	無線網路產品之製造
	智同電子科技(蘇州)有限公司	數位家庭電子產品之製造
技術服務業	上海廣智技術發展有限公司	無線網路產品之開發及銷售
	Arcadyan Technology Limited	無線網路產品之技術支援

#### 4.關係企業董事、監察人及總經理資料

112年12月31日 單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Arcadyan Technology N.A. Corp.	董事	智易科技(股)公司 (代表人：林延儒)	1,000	100%
	總經理	林延儒	0	0%
Arcadyan Germany Technology GmbH	經理人	智易科技(股)公司 (代表人：曾釗鵬)	500	100%
Arcadyan Technology Corporation Korea	董事	智易科技(股)公司 (代表人：曾釗鵬)	20,000	100%
Arcadyan do Brasil Ltda.	經理人	智易科技(股)公司 (代表人：熊念哲)	964,510	99.6%
Arcadyan Technology Limited	董事	智易科技(股)公司 (代表人：曾釗鵬)	50,000	100%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：林更天)	50,000	100%
Arcadyan Technology Australia Pty Ltd	董事	智易科技(股)公司 (代表人：曾釗鵬)	50,000	100%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：盧豐裕)	50,000	100%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：Paul Christopher Devlin)	50,000	100%
Arcadyan Technology Corporation (Russia), LLC.	董事	智易科技(股)公司 (代表人：Management Company ABU accounting services Limited Liability Company)	0(註)	100%
	經理人	Management Company ABU accounting services Limited Liability Company (代表人：Svetlana Mikhailovna Vesnina)	0	0%
Arcadyan Holding (BVI) Corp.	董事	智易科技(股)公司 (代表人：陳瑞聰)	47,780,148	100%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：曾釗鵬)	47,780,148	100%
Sinoprime Global Inc. (BVI)	董事	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (代表人：陳瑞聰)	29,050,000	100%
	董事	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (代表人：曾釗鵬)	29,050,000	100%
Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd.	董事長暨 總經理	Sinoprime Global Inc. (BVI) (代表人：曾釗鵬)	0(註)	100%
Arch Holding (BVI) Corp.	董事	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (代表人：陳瑞聰)	34,900	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (代表人：曾釗鵬)	34,900	100%
上海廣智技術發展有限公司	董事長	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (代表人：曾釗鵬)	0(註)	100%
	董事	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (代表人：呂清雄)	0(註)	100%
	董事	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (代表人：盧豐裕)	0(註)	100%
	董事	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (代表人：劉宗寶)	0(註)	100%
	董事	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (代表人：李霽芳)	0(註)	100%
	監察人	Arcadyan Holding (BVI) Corp. (代表人：黃仕緯)	0(註)	100%
	總經理	劉宗寶	0	0%
仁寶網路資訊(昆山)有限公司	董事長	Arch Holding (BVI) Corp. (代表人：盧豐裕)	0(註)	100%
	董事	Arch Holding (BVI) Corp. (代表人：陳瑞聰)	0(註)	100%
	董事	Arch Holding (BVI) Corp. (代表人：曾釗鵬)	0(註)	100%
	監察人	Arch Holding (BVI) Corp. (代表人：呂清雄)	0(註)	100%
	總經理	劉宗寶	0	0%
至寶科技(股)公司	董事長	智易科技(股)公司 (代表人：曾釗鵬)	34,980,000	100%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：王正強)	34,980,000	100%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：呂清雄)	34,980,000	100%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：盧豐裕)	34,980,000	100%
	監察人	智易科技(股)公司 (代表人：黃仕緯)	34,980,000	100%
	總經理	曾釗鵬	0	0%
智同科技(股)公司	董事長	智易科技(股)公司 (代表人：黃仕緯)	25,027,910	61%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：曾釗鵬)	25,027,910	61%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：盧豐裕)	25,027,910	61%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：熊念哲)	25,027,910	61%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：李霽芳)	25,027,910	61%
	董事	尚志投資(股)公司 (代表人：林佳添)	1,027,056	3%
	董事	中華投資(股)公司 (代表人：羅志成)	4,570,830	11%
	監察人	姜雅玲	0	0%
	監察人	林郁芳	0	0%
	監察人	志生投資(股)公司 (代表人：林長權)	2,727,272	7%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	總經理	黃仕緯	0	0%
智同日本株式會社	董事長	智同科技(股)公司 (代表人：盧豐裕)	700	100%
	董事	智同科技(股)公司 (代表人：曾釗鵬)	700	100%
Quest International Group Co., Ltd.	董事	智同科技(股)公司 (代表人：曾釗鵬)	1,200,000	100%
	董事	智同科技(股)公司 (代表人：盧豐裕)	1,200,000	100%
Exquisite Electronic Co., Ltd.	董事	Quest International Group Co., Ltd. (代表人：曾釗鵬)	1,170,000	100%
	董事	Quest International Group Co., Ltd. (代表人：盧豐裕)	1,170,000	100%
智同電子科技(蘇州)有限公司	董事長	Exquisite Electronic Co., Ltd. (代表人：盧豐裕)	0(註)	100%
	董事	Exquisite Electronic Co., Ltd. (代表人：曾釗鵬)	0(註)	100%
	董事	Exquisite Electronic Co., Ltd. (代表人：劉宗寶)	0(註)	100%
	監察人	Exquisite Electronic Co., Ltd. (代表人：黃仕緯)	0(註)	100%
	總經理	劉宗寶	0	0%
Arcadyan India Private Limited	董事	智易科技(股)公司 (代表人：熊念哲)	19,765,000	99.8%
	董事	至寶科技(股)公司 (代表人：范振隆)	35,000	0.2%
	董事	智易科技(股)公司 (代表人：RAJ KUMAR BHOLA)	19,765,000	99.8%

註：有限公司。

### 5.112 年度關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元，稅後)
Arcadyan Technology N.A. Corp.	23,055	3,931,757	3,736,876	194,881	19,735,610	60,097	19,720	19,719.66
Arcadyan Germany Technology GmbH	1,125	317,176	218,117	99,059	1,104,722	9,571	7,798	15,596.47
Arcadyan Technology Corporation Korea	2,879	214,321	179,165	35,156	1,123,222	20,867	11,668	583.43
Arcadyan do Brasil Ltda.	81,593	4,677	50,247	(45,570)	0	(2,058)	(1,032)	(1.07)
Arcadyan Technology Limited	1,988	5,725	135	5,590	14,718	701	561	11.23
Arcadyan Technology Australia Pty Ltd	1,161	211,646	137,316	74,330	1,102,021	12,214	8,257	165.13
Arcadyan Technology Corporation (Russia), LLC.	7,672	11,007	7,770	3,237	0	(1,497)	(1,005)	-
Arcadyan Holding (BVI) Corp.	1,512,207	2,245,049	0	2,245,049	0	(292)	186,347	3.90
Sinoprime Global Inc.(BVI)	891,980	1,580,601	0	1,580,601	0	0	362,862	12.49
Arcadyan Technology (Vietnam) Co., Ltd.	890,445	14,153,310	12,577,314	1,575,996	23,135,775	387,764	362,769	-
Arch Holding (BVI) Corp.	323,938	622,790	0	622,790	0	0	(207,710)	(5,951.46)
上海廣智技術發展有限公司	248,711	56,948	15,834	41,114	124,252	6,479	6,885	-
仁寶網路資訊(昆山)有限公司	382,277	5,667,470	5,044,680	622,790	15,557,359	(12,657)	(207,710)	-
至寶科技(股)公司	349,800	343,604	312	343,292	0	(70)	(63,223)	(1.81)
智同科技(股)公司	410,000	332,576	81,415	251,161	358,666	(99,216)	(79,482)	(1.94)
Quest International Group Co., Ltd.	36,846	10,294	0	10,294	0	0	(2,952)	(2.46)
Exquisite Electronic Co., Ltd.	35,925	9,457	0	9,457	0	0	(2,960)	(2.53)
智同電子科技(蘇州)有限公司	398,422	28,537	1,517	27,020	3,138	(8,190)	(4,331)	-
智同日本株式會社	9,626	2,704	11	2,693	0	(397)	(397)	(567.25)
Arcadyan India Private Limited	76,952	1,152,545	1,102,651	49,894	2,837,998	(8,717)	(18,275)	(0.92)

註：以期末匯率換算。



## (二)關係企業合併財務報表

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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：智易科技股份有限公司



負責人：陳 瑞 聰



中華民國 一一三年 二 月 二十二 日

### (三)關係報告書

#### 1.本公司與控制公司間之關係概況

112年12月31日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
仁寶電腦工業(股)公司(仁寶電腦)(註)	本公司之母公司	41,304,504	18.74%	-	董事	陳瑞聰、翁宗斌、彭聖華、劉宗寶

註：仁寶電腦及其子公司對本公司之持股比例合計為33%，且具實質控制力。

#### 2.本公司與控股公司交易往來情形

##### (1)本公司與控制公司間進(銷)貨交易情形：

本公司112年度向控制公司進貨金額為1,497,276千元，對其進貨價格與向一般廠商之進貨價格無顯著不同，截至民國一一二年十二月三十一日止，尚有685,277千元未付訖，帳列應付帳款項下。

(2)本公司與控制公司間財產交易情形：無。

(3)本公司與控制公司間資金融通情形：無。

(4)本公司與控制公司間資產租賃情形：無。

(5)其他重要交易往來情形：無。

##### 3.本公司為控制公司背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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



# 智易科技股份有限公司

董事長

李瑞聰



總經理

曾剏明

