

股票代碼：8155

博智電子股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市龍潭區烏林里工二路128號
電話：(03)499-2500

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~20
(七)關係人交易	20
(八)抵質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	20
(十一)重大之期後事項	20
(十二)其 他	21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21~22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	22
(十四)部門資訊	23



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

博智電子股份有限公司董事會 公鑒：

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

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅端蘭



鄧廷縉



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇五年五月十二日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日資產負債表，未依一般公認審計準則查核
博智電子股份有限公司及其子公司

民國一〇五年三月三十一日及一〇四年三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 398,543	21	386,055	21	367,290	19	2100	2100	3
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	531,623	28	494,457	27	617,895	31	2170	2170	14
1180 應收票據及帳款-關係人淨額(附註六(二)及七)	-	-	335	-	-	-	2200	2200	11
1200 其他應收款(附註六(二))	31,737	2	26,740	2	33,885	2	2250	2250	1
1310 存貨淨額(附註六(三))	117,498	6	90,673	5	122,749	6			11
1410 預付款項及其他流動資產	23,876	1	23,105	1	19,824	1			1
流動資產合計	1,103,277	58	1,021,365	56	1,161,643	59			27
非流動資產：									
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	780,521	41	793,740	43	816,394	41			1
1801 電腦軟體淨額	3,593	-	1,414	-	2,211	-			-
1900 其他非流動資產	11,812	1	11,681	1	8,241	-			1
非流動資產合計	795,926	42	806,835	44	826,846	41			28
資產總計	\$ 1,899,203	100	1,828,200	100	1,988,489	100			100
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(五))							2100	2100	2
應付票據及帳款							2170	2170	14
其他應付款及其他流動負債							2200	2200	11
負債準備-流動(附註六(七))							2250	2250	1
流動負債合計	530,083	29	497,353	27	562,359	28			27
非流動負債：									
長期借款(附註六(六))	21,000	1	20,000	1	32,865	2			1
遞延所得稅負債及其他	1,296	-	1,300	-	1,449	-			-
非流動負債合計	22,296	1	21,300	1	34,314	2			2
負債總計	552,379	30	518,653	28	596,673	30			29
權益：									
權益(附註六(十))：									
普通股股本	497,560	26	497,560	27	514,850	26			26
資本公積：									
資本公積-普通股股票溢價	403,325	21	403,325	22	427,637	22			22
資本公積-受贈資產	24,000	1	24,000	2	24,000	1			2
保留盈餘：									
法定盈餘公積	52,585	3	52,585	3	39,210	2			3
未分配盈餘	369,309	19	332,008	18	386,005	19			18
其他權益	421,894	22	384,593	21	425,215	21			21
權益總計	45	-	69	-	114	-			-
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)	1,346,824	70	1,309,547	72	1,391,816	70			72
負債及權益總計	\$ 1,899,203	100	1,828,200	100	1,988,489	100			100



請詳閱後附合併財務報告附註

會計主管：

經理人：

董事長：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
博智電子股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 401,148	103	471,398	101
4190 減：銷貨退回及折讓	10,276	3	5,955	1
營業收入淨額	390,872	100	465,443	100
5000 營業成本(附註六(三)、六(八)及十二(一))	306,642	78	378,595	81
營業毛利	84,230	22	86,848	19
營業費用：				
6100 推銷費用(附註六(八)及十二(一))	8,740	2	8,501	1
6200 管理費用(附註六(八)及十二(一))	15,988	4	17,444	4
6300 研究發展費用(附註六(八)及十二(一))	11,119	3	11,859	3
營業費用合計	35,847	9	37,804	8
營業利益	48,383	13	49,044	11
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	767	-	707	-
7020 其他利益及損失	266	-	749	-
7230 外幣兌換利益(損失)	(3,619)	(1)	(1,561)	-
7510 利息費用	(545)	-	(652)	-
	(3,131)	(1)	(757)	-
7900 稅前淨利	45,252	12	48,287	11
7950 所得稅費用(附註六(九))	7,951	2	7,993	2
8200 本期淨利	37,301	10	40,294	9
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(24)	-	(50)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(24)	-	(50)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 37,277	10	40,244	9
每股盈餘(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.75		0.78	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.75		0.78	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
博智電子股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目		
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報告換算之兌換差	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 514,850	451,637	39,210	345,711	384,921	164	1,351,572
本期淨利	-	-	-	40,294	40,294	-	40,294
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(50)	(50)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	40,294	40,294	(50)	40,244
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 514,850	451,637	39,210	386,005	425,215	114	1,391,816
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 497,560	427,325	52,585	332,008	384,593	69	1,309,547
本期淨利	-	-	-	37,301	37,301	-	37,301
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(24)	(24)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	37,301	37,301	(24)	37,277
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 497,560	427,325	52,585	369,309	421,894	45	1,346,824



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
博智電子股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 45,252	48,287
調整項目：		
折舊費用	21,854	21,424
攤銷費用	698	567
呆帳費用提列(轉列收入)數	-	106
利息費用	545	652
利息收入	(767)	(707)
其他	(4)	8
收益費損項目合計	22,326	22,050
與營業活動相關資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(增加)減少	(36,831)	(7,681)
其他應收款(增加)減少	(4,907)	53
存貨淨額(增加)減少	(26,825)	28,701
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(771)	(6,052)
其他	(131)	(68)
與營業活動相關之資產淨變動	(69,465)	14,953
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	10,774	(32,494)
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	(2,642)	(27,337)
負債準備增加(減少)	1,500	(1,754)
與營業活動相關之負債淨變動	9,632	(61,585)
與營業活動相關之資產及負債淨變動	(59,833)	(46,632)
調整項目	(37,507)	(24,582)
營運產生之現金流入	7,745	23,705
收取之利息	677	855
支付之利息	(488)	(618)
支付之所得稅	(293)	(75)
營業活動之淨現金流入	7,641	23,867
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(8,636)	(18,639)
其他非流動資產(增加)減少	(2,877)	(249)
投資活動之淨現金流出	(11,513)	(18,888)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	41,548	49,051
短期借款減少	(26,160)	(21,249)
舉借長期借款	1,000	7,687
償還長期借款	-	(33,375)
存入保證金增加(減少)	(4)	-
籌資活動之淨現金流入	16,384	2,114
匯率變動對現金及約當現金之影響	(24)	(50)
本期現金及約當現金增加數	12,488	7,043
期初現金及約當現金餘額	386,055	360,247
期末現金及約當現金餘額	\$ 398,543	367,290

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

博智電子股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十四年四月二十六日奉經濟部核准設立，原名嘉孚電子股份有限公司，民國九十三年六月三日更名。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為印刷電路板(雙面及多層板)之製造及加工。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月十二日報告董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至本合併財務季報告之報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

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

(二) 合併基礎

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

列入合併財務季報告之子公司

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	UTMOST POWER HOLDING INC. (UTMOST)	海外控股公司	100 %	100 %	100 %
	UTMOST UBERTY CAPITAL MANAGEMENT CORP. (UBERTY)	海外控股公司	100 %	100 %	100 %
	UBERTY 昆山博好智貿易有限公司(博好智)	印刷電路板(雙面 及多層板)之銷售	100 %	100 %	100 %

(三) 員工福利

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

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 209	201	164
支票及活期存款	149,178	121,435	135,239
定期存款	<u>249,156</u>	<u>264,419</u>	<u>231,887</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 398,543</u>	<u>386,055</u>	<u>367,290</u>

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 589	660	-
應收帳款	545,862	504,872	636,594
其他應收款	<u>36,342</u>	<u>31,345</u>	<u>38,490</u>
	582,793	536,877	675,084
減：備抵呆帳	(5,825)	(5,825)	(5,825)
備抵銷貨折讓	<u>(13,608)</u>	<u>(9,520)</u>	<u>(17,479)</u>
合 計	<u>\$ 563,360</u>	<u>521,532</u>	<u>651,780</u>
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$ 531,623</u>	<u>494,792</u>	<u>617,895</u>
其他應收款—流動	<u>\$ 31,737</u>	<u>26,740</u>	<u>33,885</u>

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期30天以下	\$ 14,824	13,873	23,563
逾期31~60天	34	115	47
逾期61天以上	-	536	-
	<u>\$ 14,858</u>	<u>14,524</u>	<u>23,610</u>

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

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 4,605	1,220	5,825
認列應收帳款之減損損失	-	-	-
105年3月31日餘額	<u>\$ 4,605</u>	<u>1,220</u>	<u>5,825</u>
104年1月1日餘額	\$ 4,605	1,114	5,719
認列應收帳款之減損損失	-	106	106
104年3月31日餘額	<u>\$ 4,605</u>	<u>1,220</u>	<u>5,825</u>

備抵呆帳主要係因經濟環境所致，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等，合併公司相信逾期部分未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

截至民國一〇五年三月三十一日與民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，民國一〇五年三月三十一日與民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之承購總額度均為200,000千元。依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力，屬無追索權之應收帳款出售。應收帳款出售時合併公司得取得按合約約定比例之款項，並自出售日至客戶付款日期間內按約定利率支付利息，出售尾款則俟客戶實際付款時收回。截至民國一〇五年三月三十一日與民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，已出售之債權尚未收回之款項分別為10,144千元、10,430千元及14,050千元，帳列其他應收款項下。

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31

帳款來源	承購額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	提供擔保 項目	重要移轉 條款
非關係人	\$ 200,000	101,437	91,293	無	無

上述民國一〇五年一月一日至三月三十一日債權出售之利率為1.05%~1.37%。

104.12.31

帳款來源	承購額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	提供擔保 項目	重要移轉 條款
非關係人	\$ 200,000	104,299	93,869	無	無

上述民國一〇四年度債權出售之利率為0.98%~1.37%。

104.3.31

帳款來源	承購額度	轉售金額	已預支金額 (除列金額)	提供擔保 項目	重要移轉 條款
非關係人	\$ 200,000	140,505	126,455	無	無

上述民國一〇四年一月一日至三月三十一日債權出售之利率為0.98%~1.15%。

(三)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原物料	\$ 29,085	22,179	24,590
在製品	48,091	28,769	37,508
製成品	40,322	39,725	60,651
	\$ 117,498	90,673	122,749

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

	105年1月至3月	104年1月至3月
未分攤直接人工及製造費用	\$ 27,083	23,334
存貨呆滯及跌價損失(迴轉利益)	11,193	4,988
存貨報廢損失(減賠償收入後淨額)	(3,136)	7,244
存貨盤(盈)虧	2	1
出售下腳收入	(6,603)	(11,309)
	\$ 28,539	24,258

截至民國一〇五年三月三十一日與民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

1.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	總 計
成 本：					
民國105年1月1日餘額	\$ 257,814	409,315	1,488,637	228,614	2,384,380
增 添	-	-	6,888	1,748	8,636
處 分	-	-	-	(18)	(18)
重 分 類	-	-	6,988	(6,988)	-
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 257,814</u>	<u>409,315</u>	<u>1,502,513</u>	<u>223,356</u>	<u>2,392,998</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 257,814	406,938	1,458,524	226,520	2,349,796
增 添	-	866	2,853	14,920	18,639
處 分	-	-	(9,087)	(101)	(9,188)
重 分 類	-	-	8,101	(8,101)	-
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 257,814</u>	<u>407,804</u>	<u>1,460,391</u>	<u>233,238</u>	<u>2,359,247</u>
折舊及減損損失：					
民國105年1月1日餘額	\$ -	173,380	1,219,115	198,145	1,590,640
本年度折舊	-	2,227	17,368	2,259	21,854
處 分	-	-	-	(17)	(17)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>175,607</u>	<u>1,236,483</u>	<u>200,387</u>	<u>1,612,477</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	164,556	1,176,345	189,708	1,530,609
本年度折舊	-	2,184	17,135	2,105	21,424
處 分	-	-	(9,087)	(93)	(9,180)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>166,740</u>	<u>1,184,393</u>	<u>191,720</u>	<u>1,542,853</u>
帳面價值：					
民國105年1月1日	<u>\$ 257,814</u>	<u>235,935</u>	<u>269,522</u>	<u>30,469</u>	<u>793,740</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 257,814</u>	<u>233,708</u>	<u>266,030</u>	<u>22,969</u>	<u>780,521</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 257,814</u>	<u>241,064</u>	<u>275,998</u>	<u>41,518</u>	<u>816,394</u>

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

(五)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 51,496</u>	<u>36,108</u>	<u>61,035</u>
尚未使用額度	<u>\$ 322,404</u>	<u>286,492</u>	<u>94,165</u>
利率區間	<u>1.07%~1.12%</u>	<u>1.02%~1.27%</u>	<u>1.04%~1.27%</u>

合併公司上述短期借款均為信用借款。

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)長期借款

貸款銀行	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ <u>21,000</u>	<u>20,000</u>	<u>32,865</u>
尚未使用額度	\$ <u>519,000</u>	<u>576,730</u>	<u>533,391</u>
利率區間	<u>1.27%~1.45%</u>	<u>1.00%~1.48%</u>	<u>1.18%~1.46%</u>

合併公司上述長期借款均為信用借款。

(七)負債準備

銷貨退回及折讓	105.3.31	104.12.31	104.3.31
	\$ <u>8,191</u>	<u>6,691</u>	<u>7,988</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用(利益)之明細如下：

營業成本	105年1月至3月	104年1月至3月
	\$ <u>(53)</u>	<u>21</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 2,216	2,535
營業費用	<u>821</u>	<u>861</u>
	\$ <u>3,037</u>	<u>3,396</u>

(九)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

當期所得稅費用	105年1月至3月	104年1月至3月
	\$ <u>7,951</u>	<u>7,993</u>

2.合併公司之營利事業所得稅依各註冊國法律，須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.本公司民國九十二年度增資擴展符合促進產業升級條例，業經經濟部工業局於民國九十三年三月十二日核發五年免稅投資計劃核准函，得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

增資年度	免稅產品	租稅減免方式	免稅期間
92	印刷電路板	五年免徵營利事業所得稅	自民國一〇一年一月一日至一〇五年十二月三十一日

4.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

5.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>105.331</u> <u>369,309</u>	\$ <u>104.1231</u> <u>332,008</u>	\$ <u>104.331</u> <u>386,005</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>14,148</u>	\$ <u>14,148</u>	\$ <u>7,759</u>

對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u> <u>9.84 %</u>	<u>103年度(實際)</u> <u>4.29 %</u>
---------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

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

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

1.資本公積

本公司於民國一〇五年三月三十日經董事會擬議以超過票面金額發行股票所得之溢額14,927千元配發每股現金股利0.3元。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年決算後當期淨利，依下列順序分派之：

(1)彌補已往虧損

(2)法定盈餘公積：於提撥前二款規定數額後剩餘之數額，提撥百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。

(3)特別盈餘公積：依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積，嗣後依法令或主管機關規定迴轉特別盈餘公積時，得就迴轉部分轉入當年度盈餘分派。

(4)其餘依實際需要提列特別盈餘公積。

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(5)年度總決算之盈餘於提撥前四款規定之數額後，當年度盈餘分配如下：

A.董事監察人酬勞不高於百分之二。

B.員工紅利百分之二~百分之十。

C.扣除前二日後剩餘數額與期初未分配盈餘合計之一定金額為股東可分配盈餘，由董事會作成盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

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

3.盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事、監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事、監察人酬勞估列金額分別為1,813千元及363千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積，及依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後之餘額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為盈餘分配年度之損益。

本公司分別於民國一〇五年三月三十日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月二十三日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利、員工紅利及董監酬勞如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.7	<u>84,585</u>	1.8	<u>92,673</u>
員工紅利—現金			\$	6,019
董事及監察人酬勞				<u>963</u>
			\$	<u>6,982</u>

民國一〇三年度之員工紅利及董監酬勞實際配發情形均與財務報表估列數並無差異。

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

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>37,301</u>	<u>40,294</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>49,756</u>	<u>51,485</u>
	<u>0.75</u>	<u>0.78</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>37,301</u>	<u>40,294</u>
普通股加權平均流通在外股數具稀釋作用之 潛在普通股之影響	\$ 49,756	51,485
員工股票紅利之影響	-	229
員工股票酬勞之影響	<u>278</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)(千股)	<u>50,034</u>	<u>51,714</u>
	<u>\$ 0.75</u>	<u>0.78</u>

(十二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%~10%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。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。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為1,124千元，董事及監察人酬勞提列金額為225千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額，乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事、監察人酬勞提列金額分別為4,137千元及827千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同，致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

4.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1~2年	2年以上
105年3月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 72,496	(72,496)	(51,496)	(21,000)	-
應付票據及帳款	269,829	(269,829)	(269,829)	-	-
其他應付款	111,815	(111,815)	(111,815)	-	-
存入保證金	118	(118)	-	-	(118)
	<u>\$ 454,258</u>	<u>(454,258)</u>	<u>(433,140)</u>	<u>(21,000)</u>	<u>(118)</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 56,108	(56,108)	(36,108)	(20,000)	-
應付票據及帳款	259,055	(259,055)	(259,055)	-	-
其他應付款	102,790	(102,790)	(102,790)	-	-
存入保證金	122	(122)	-	-	(122)
	<u>\$ 418,075</u>	<u>(418,075)</u>	<u>(397,953)</u>	<u>(20,000)</u>	<u>(122)</u>
104年3月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 93,900	(93,900)	(61,035)	(32,865)	-
應付票據及帳款	293,300	(293,300)	(293,300)	-	-
其他應付款	115,287	(115,287)	(115,287)	-	-
存入保證金	127	(127)	-	-	(127)
	<u>\$ 502,614</u>	<u>(502,614)</u>	<u>(469,622)</u>	<u>(32,865)</u>	<u>(127)</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。

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 14,318	美金/台幣 =32.185	460,791	12,024	美金/台幣 =32.825	394,702	16,582	美金/台幣 =31.30	519,035
美金	68	美金/台幣 =6.461	2,175	107	美金/人民幣 =6.493	3,483	125	美金/人民幣 =6.142	3,864
人民幣	11,299	人民幣/台幣 =4.972	56,178	8,978	人民幣/台幣 =4.995	44,844	10,419	人民幣/台幣 =5.044	52,555
金融負債									
貨幣性項目									
美金	9,915	美金/台幣 =32.185	319,125	8,820	美金/台幣 =32.825	289,532	11,007	美金/台幣 =31.30	344,522

(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、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、歐元及日幣貶值或升值5%，兩期分析係採用相同基礎，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少10,005千元及11,551千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

外幣單位：千元

功能性貨幣	105年1月至3月		104年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ (3,612)	1	(1,579)	1
人民幣		(1)人民幣/台幣 =5.05		4 人民幣/台幣 =5.049

6. 金融工具之種類及公允價值

合併公司所有金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

(十四) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)所揭露者無重大變動。

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

應收關係人款項

合併公司因以前年度銷售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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據及帳款	其他關係人	\$ -	335	-

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 5,574	5,849
退職後福利	171	179
	<u>\$ 5,745</u>	<u>6,028</u>

八、抵質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
取得設備	\$ 128	3,494	9,561

(二)合併公司因購買原料已開立而未使用之信用狀：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ -	-	5,915

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	64,943	18,373	83,316	68,192	19,314	87,506
勞健保費用	4,922	1,794	6,716	5,451	2,070	7,521
退休金費用	2,163	821	2,984	2,556	861	3,417
其他員工福利費用	5,486	779	6,265	6,703	878	7,581
折舊費用	20,621	1,233	21,854	20,272	1,152	21,424
攤銷費用	-	698	698	-	567	567

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

1. 資金貸與他人：

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 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註1)	資金貸與 總 限額 (註2)
													名稱	價值		
1	本公司	博好智	其他應 收款	是	3,497 (RMB\$700)	3,480	3,480	3.00%	短期資 金融通	-	營運週轉	-	-	-	269,365	538,730

註1：與本公司有短期融通資金之必要者，其貸與金額不得超過該公司淨值之百分之八十，且最高不得超過本公司資金貸放總額之限額的百分之五十，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。

註2：與本公司有短期融通資金之必要者，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十。

註3：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	博好智	1	銷貨收入	16,303	售價及授信期間與一般 客戶無顯著差異	4.06 %
"	"	"	1	應收帳款	27,631	"	1.45 %
"	"	"	1	其他應收款	3,480	視資金狀況償還	0.18 %
"	"	"	1	應收利息	70	售價及授信期間與一般 客戶無顯著差異	- %
"	"	"	1	利息收入	26	"	0.01 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

股數單位：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	UTMOST	Samoa	海外控股公司	6,020	6,020	1,000	100 %	4,335	347	347	註
UTMOST	UBERTY	"	"	6,020	6,020	1,000	100 %	4,335	347	347	"

註：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
博好智	印刷電路板 (雙面及多層 板)之銷售	6,020	註1	6,020	-	-	6,020	347	100%	347	4,336	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據被投資公司經會計師核閱之財務報表認列。

註3：交易事項於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2. 赴大陸地區投資限額：

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
6,437 (美金200千元)	6,437 (美金200千元)	808,094

註：本表新台幣金額係按資產負債表日匯率換算。

3. 重大交易事項：

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

博智電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司僅有單一營運部門，主要從事印刷電路板(雙面及多層板)之製造及銷售，部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。