

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六月三十日  
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~21
(七)關係人交易	21~22
(八)抵質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	22~23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十四)部門資訊	24



## 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, 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六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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 瑞 蘭

鄧 廷 縵



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  
民國一〇五年八月十一日



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  
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

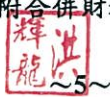
	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 447,807	102	371,827	101	848,955	102	843,225	101
4190 減：銷貨退回及折讓	6,947	2	5,148	1	17,223	2	11,103	1
營業收入淨額(附註七)	440,860	100	366,679	100	831,732	100	832,122	100
5000 營業成本(附註六(三)、六(八)及十二(一))	352,229	80	327,213	89	658,871	79	705,808	85
營業毛利	88,631	20	39,466	11	172,861	21	126,314	15
營業費用：								
6100 推銷費用(附註六(八)及十二(一))	8,913	2	8,393	3	17,653	2	16,894	2
6200 管理費用(附註六(八)及十二(一))	16,441	3	15,142	4	32,429	4	32,586	4
6300 研究發展費用(附註六(八)及十二(一))	11,975	3	11,201	3	23,094	3	23,060	3
營業費用合計	37,329	8	34,736	10	73,176	9	72,540	9
營業利益	51,302	12	4,730	1	99,685	12	53,774	6
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	732	-	779	-	1,499	-	1,486	-
7020 其他利益及損失	328	-	3	-	589	-	752	-
7180 沖銷逾期應付款利益	50	-	2,715	1	55	-	2,715	-
7230 外幣兌換利益(損失)	(636)	-	(4,088)	(1)	(4,255)	-	(5,649)	-
7510 利息費用	(703)	-	(566)	-	(1,248)	-	(1,218)	-
	(229)	-	(1,157)	-	(3,360)	-	(1,914)	-
7900 稅前淨利	51,073	12	3,573	1	96,325	12	51,860	6
7950 所得稅費用(附註六(九))	6,704	2	3,064	1	14,655	2	11,057	1
8200 本期淨利	44,369	10	509	-	81,670	10	40,803	5
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	(108)	-	(63)	-	(132)	-	(113)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(108)	-	(63)	-	(132)	-	(113)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 44,261	10	446	-	81,538	10	40,690	5
每股盈餘(附註六(十一))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.89		0.01		1.64		0.79	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.89		0.01		1.63		0.79	

(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六月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘		合計	其他權益項目		權益總額
	法定盈餘公積	未分配盈餘		其他權益項目	換算之兌換差	
股本	514,850	451,637	384,921	164	1,351,572	
-	-	-	-	-	-	
-	13,375	(13,375)	(92,673)	-	(92,673)	
-	-	(92,673)	-	-	(10,297)	
-	-	-	40,803	-	40,803	
-	-	-	-	(113)	(113)	
-	-	40,803	40,803	(113)	40,690	
\$ 514,850	441,340	280,466	333,051	51	1,289,292	
\$ 497,560	427,325	332,008	384,593	69	1,309,547	
-	-	9,268	-	-	-	
-	-	(84,585)	(84,585)	-	(84,585)	
-	(14,927)	-	-	-	(14,927)	
-	-	81,670	81,670	-	81,670	
-	-	-	-	(132)	(132)	
\$ 497,560	412,398	319,825	381,678	(63)	1,291,573	

民國一〇四年一月一日餘額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
資本公積配發現金股利  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合(損)益總額  
民國一〇四年六月三十日餘額  
民國一〇五年一月一日餘額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
資本公積配發現金股利  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合(損)益總額  
民國一〇五年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
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六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 96,325	51,860
調整項目：		
折舊費用	43,823	43,343
攤銷費用	1,409	1,088
呆帳費用提列(轉列收入)數	-	106
利息費用	1,248	1,218
利息收入	(1,499)	(1,486)
沖銷逾期應付款利益及其他	(54)	(2,694)
收益費損項目合計	44,927	41,575
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	(59,332)	64,706
其他應收款(增加)減少	4,084	13,311
存貨淨額(增加)減少	(6,100)	76,080
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(1,979)	(12,227)
其他	(132)	(68)
與營業活動相關之資產淨變動	(63,459)	141,802
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	2,895	(62,230)
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	11,703	(38,335)
負債準備增加(減少)	1,193	(3,093)
與營業活動相關之負債淨變動	15,791	(103,658)
與營業活動相關之資產及負債淨變動	(47,668)	38,144
調整項目	(2,741)	79,719
營運產生之現金流入	93,584	131,579
收取之利息	1,348	1,532
支付之利息	(1,115)	(1,248)
支付之所得稅	(16,871)	(7,210)
營業活動之淨現金流入	76,946	124,653
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(15,329)	(35,856)
處分不動產、廠房及設備價款	-	134
其他非流動資產(增加)減少	(3,047)	(250)
投資活動之淨現金流出	(18,376)	(35,972)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	120,248	93,213
短期借款減少	(69,213)	(49,296)
舉借長期借款	13,910	64,625
償還長期借款	(21,000)	(66,087)
存入保證金增加(減少)	(4)	-
籌資活動之淨現金流入	43,941	42,455
匯率變動對現金及約當現金之影響	(132)	(113)
本期現金及約當現金增加數	102,379	131,023
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	\$ 488,434	491,270

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六月三十日僅經核閱，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六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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八月十一日報告董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
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

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
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

初步評估適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂，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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第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

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	戶合約之收入」	

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：
2014.7.24	融工具」	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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。

## 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、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		
			105.6.30	104.12.31	104.6.30
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。

#### (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。

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)

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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 208	201	164
支票及活期存款	174,534	121,435	212,707
定期存款	<u>313,692</u>	<u>264,419</u>	<u>278,399</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 488,434</u>	<u>386,055</u>	<u>491,270</u>

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 1,317	660	-
應收帳款	568,127	504,872	560,322
其他應收款	<u>27,412</u>	<u>31,345</u>	<u>25,334</u>
	596,856	536,877	585,656
減：備抵呆帳	(5,825)	(5,825)	(5,825)
備抵銷貨折讓	<u>(14,100)</u>	<u>(9,520)</u>	<u>(13,594)</u>
合 計	<u>\$ 576,931</u>	<u>521,532</u>	<u>566,237</u>
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$ 554,124</u>	<u>494,792</u>	<u>545,508</u>
其他應收款—流動	<u>\$ 22,807</u>	<u>26,740</u>	<u>20,729</u>

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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 9,751	13,873	15,571
逾期31~60天	143	115	2,355
逾期61天以上	<u>76</u>	<u>536</u>	<u>2,765</u>
	<u>\$ 9,970</u>	<u>14,524</u>	<u>20,691</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)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、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6月30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6月30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。

截至民國一〇五年六月三十日與民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，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，民國一〇五年六月三十日與民國一〇四年十二月三十一日及六月三十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。截至民國一〇五年六月三十日與民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，已出售之債權尚未收回之款項分別為12,333千元、10,430千元及11,428千元，帳列其他應收款項下。

105.6.30

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	<u>\$ 200,000</u>	<u>123,334</u>	<u>111,001</u>	無	無

上述民國一〇五年一月一日至六月三十日債權出售之利率為1.05%~1.47%。

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	<u>\$ 200,000</u>	<u>104,299</u>	<u>93,869</u>	無	無

上述民國一〇四年度債權出售之利率為0.98%~1.37%。

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)

104.6.30

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	114,280	102,852	無	無

上述民國一〇四年一月一日至六月三十日債權出售之利率為0.98%~1.15%。

(三)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原物料	\$ 27,398	22,179	37,673
在製品	48,380	28,769	17,527
製成品	20,995	39,725	20,170
	\$ 96,773	90,673	75,370

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列為營業成本明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
未分攤直接人工及製造費用	\$ 25,988	37,061	53,071	60,395
存貨呆滯及跌價損失(迴轉利益)	(7,430)	1,241	3,763	6,229
存貨報廢損失(減賠償收入後淨額)	18,429	8,751	15,293	15,995
存貨盤(盈)虧	-	-	2	1
出售下腳收入	(8,769)	(7,652)	(15,372)	(18,961)
	\$ 28,218	39,401	56,757	63,659

截至民國一〇五年六月三十日與民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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六月三十日不動產、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	-	-	6,993	8,336	15,329
處 分	-	-	(1,060)	(106)	(1,166)
重 分 類	-	-	6,988	(6,988)	-
民國105年6月30日餘額	\$ 257,814	409,315	1,501,558	229,856	2,398,543

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)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	總 計
民國104年1月1日餘額	\$ 257,814	406,938	1,458,524	226,520	2,349,796
增 添	-	1,042	21,812	13,002	35,856
處 分	-	-	(26,617)	(233)	(26,850)
重 分 類	-	-	9,496	(9,496)	-
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 257,814</u>	<u>407,980</u>	<u>1,463,215</u>	<u>229,793</u>	<u>2,358,802</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	-	4,455	34,818	4,550	43,823
處 分	-	-	(1,060)	(105)	(1,165)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>177,835</u>	<u>1,252,873</u>	<u>202,590</u>	<u>1,633,298</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	-	4,378	34,676	4,289	43,343
處 分	-	-	(26,486)	(209)	(26,695)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>168,934</u>	<u>1,184,535</u>	<u>193,788</u>	<u>1,547,257</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6月30日	<u>\$ 257,814</u>	<u>231,480</u>	<u>248,685</u>	<u>27,266</u>	<u>765,245</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 257,814</u>	<u>239,046</u>	<u>278,680</u>	<u>36,005</u>	<u>811,545</u>

2.截至民國一〇五年六月三十日與民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 87,143</u>	<u>36,108</u>	<u>77,150</u>
尚未使用額度	<u>\$ 287,271</u>	<u>286,492</u>	<u>68,710</u>
利率區間	<u>1.07%~1.29%</u>	<u>1.02%~1.27%</u>	<u>1.02%~1.27%</u>

合併公司上述短期借款均為信用借款。

(六)長期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
貸款銀行			
無擔保銀行借款	<u>\$ 12,910</u>	<u>20,000</u>	<u>57,091</u>
尚未使用額度	<u>\$ 527,090</u>	<u>576,730</u>	<u>574,589</u>
利率區間	<u>1.20%~1.45%</u>	<u>1.00%~1.48%</u>	<u>1.00%~1.46%</u>

合併公司上述長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)

(七)負債準備

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
銷貨退回及折讓	\$ <u>7,884</u>	<u>6,691</u>	<u>6,649</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四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：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ -	-	(53)	21

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：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ 2,316	2,454	4,532	4,989
營業費用	872	881	1,693	1,742
	<u>\$ 3,188</u>	<u>3,335</u>	<u>6,225</u>	<u>6,731</u>

(九)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>6,704</u>	<u>3,064</u>	<u>14,655</u>	<u>11,057</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。

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：

<u>增資年度</u>	<u>免稅產品</u>	<u>租稅減免方式</u>	<u>免稅期間</u>
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。

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)

5.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>319,825</u>	<u>332,008</u>	<u>280,466</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>29,418</u>	<u>14,148</u>	<u>14,826</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>8.86 %</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六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四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六月二十二日經股東常會決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，除息基準日為民國一〇五年八月九日。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損後，再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實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低50%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本50%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

3.盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十二日及民國一〇四年六月二十三日經股東常會決議民國一〇四年度及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：

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)

	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，且經董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ <u>44,369</u>	<u>509</u>	<u>81,670</u>	<u>40,803</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>49,756</u>	<u>51,485</u>
	\$ <u>0.89</u>	<u>0.01</u>	<u>1.64</u>	<u>0.79</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>44,369</u>	<u>509</u>	<u>81,670</u>	<u>40,803</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	49,756	51,485
員工股票酬勞之影響	313	299	321	308
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>50,069</u>	<u>51,784</u>	<u>50,077</u>	<u>51,793</u>
	\$ <u>0.89</u>	<u>0.01</u>	<u>1.63</u>	<u>0.79</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)

### (十二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為2,359千元、23千元、3,483千元及1,836千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為472千元、4千元、697千元及367千元，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，乘上本公司章程所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，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十三)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)。

#### 1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1~2年	2年以上
<b>105年6月30日</b>					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 100,053	(100,053)	(87,143)	(12,910)	-
應付票據及帳款	261,950	(261,950)	(261,950)	-	-
其他應付款	120,221	(120,221)	(120,221)	-	-
應付股利	99,512	(99,512)	(99,512)	-	-
存入保證金	118	(118)	-	-	(118)
	<u>\$ 581,854</u>	<u>(581,854)</u>	<u>(568,826)</u>	<u>(12,910)</u>	<u>(118)</u>
<b>104年12月31日</b>					
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>

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)

104年6月30日	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1~2年	2年以上
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 134,241	(134,241)	(77,150)	(57,091)	-
應付票據及帳款	263,564	(263,564)	(263,564)	-	-
其他應付款	110,232	(110,232)	(110,232)	-	-
應付股利	102,970	(102,970)	(102,970)	-	-
存入保證金	127	(127)	-	-	(127)
	<u>\$ 611,134</u>	<u>(611,134)</u>	<u>(553,916)</u>	<u>(57,091)</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。

2. 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

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 14,799	美金/台幣 =32.275	477,627	12,024	美金/台幣 =32.825	394,702	14,947	美金/台幣 =30.86	461,257
美金	38	美金/人民幣 =6.631	1,222	107	美金/人民幣 =6.493	3,483	119	美金/人民幣 =6.114	3,605
人民幣	13,315	人民幣/台幣 =4.845	64,512	8,978	人民幣/台幣 =4.995	44,844	11,902	人民幣/台幣 =4.973	59,190
金融負債									
貨幣性項目									
美金	11,089	美金/台幣 =32.275	357,901	8,820	美金/台幣 =32.825	289,532	12,205	美金/台幣 =30.86	376,656

(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六月三十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六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少9,277千元及7,372千元。

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)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6月		104年1月至6月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ (4,281)	1	(5,651)	1
人民幣		5 人民幣/台幣 =5.0015		1 人民幣/台幣 =5.009

3.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。

(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

銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項		
	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他關係人	\$ 2	413	2	413	2	335	413

合併公司銷售予其他關係人之價格與一般銷售價格無顯著不同。一般客戶之授信期間為月結60天至150天，銷售予其他關係人之授信期間為銷貨後月結90天收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

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)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,667	5,511	11,241	11,360
退職後福利	174	176	345	355
	<u>\$ 5,841</u>	<u>5,687</u>	<u>11,586</u>	<u>11,715</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
取得設備	<u>\$ 2,703</u>	<u>3,494</u>	<u>5,579</u>

(二)合併公司因購買原料已開立而未使用之信用狀：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 1,065</u>	<u>-</u>	<u>2,885</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年4月至6月			104年4月至6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	65,108	18,908	84,016	60,413	17,207	77,620
勞健保費用	4,990	1,596	6,586	5,515	1,711	7,226
退休金費用	2,316	872	3,188	2,454	881	3,335
其他員工福利費用	6,005	841	6,846	5,883	848	6,731
折舊費用	20,726	1,243	21,969	20,732	1,187	21,919
攤銷費用	-	711	711	-	521	521

功能別 性質別	105年1月至6月			104年1月至6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	130,051	37,281	167,332	128,605	36,521	165,126
勞健保費用	9,912	3,390	13,302	10,966	3,781	14,747
退休金費用	4,479	1,693	6,172	5,010	1,742	6,752
其他員工福利費用	11,491	1,620	13,111	12,586	1,726	14,312
折舊費用	41,347	2,476	43,823	41,004	2,339	43,343
攤銷費用	-	1,409	1,409	-	1,088	1,088

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)

(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六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

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 (CNYS700)	3,392	3,392	3.00%	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	258,315	516,629

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之百分之五十，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。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	博好智	1	銷貨收入	31,182	售價及授信期間與一般客戶無顯著差異	3.67 %
"	"	"	1	應收帳款	30,565	"	1.55 %
"	"	"	1	其他應收款	3,392	視資金狀況償還	0.17 %
"	"	"	1	應收利息	94	售價及授信期間與一般客戶無顯著差異	- %
"	"	"	1	利息收入	50	"	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。

## 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)

### (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六月三十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 %	4,239	359	359	註
UTMOST	UBERTY	"	"	6,020	6,020	1,000	100 %	4,239	359	359	"

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
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	359	100%	359	4,239	-

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
6,455 (美金200千元)	6,455 (美金200千元)	774,944

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六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併季報告時業已沖銷)，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。

### 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。