

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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~23
(七)關係人交易	23
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26



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一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅瑞蘭
郭廷縵



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
民國一〇六年十一月六日

民國一〇六年九月三十日及九月份三十一日及九月三十日
博智電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30		105.12.31		105.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 259,940	12	451,127	22	412,766	21
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	819,362	37	654,113	31	595,967	30
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)及七)	55,805	3	58,408	3	48,903	2
1200 其他應收款(附註六(二))	7,390	-	21,686	1	18,559	1
1310 存貨淨額(附註六(三))	225,344	10	133,576	6	111,666	6
1410 預付款項及其他流動資產	33,900	2	17,610	1	19,854	1
流動資產合計	1,401,741	64	1,336,520	64	1,207,715	61
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	786,488	36	749,061	36	750,326	38
1801 電腦軟體淨額	1,092	-	1,931	-	2,822	-
1900 其他非流動資產	10,242	-	6,744	-	11,813	1
非流動資產合計	797,822	36	757,736	36	764,961	39
資產總計	\$ 2,199,563	100	2,094,256	100	1,972,676	100
負債及權益：						
負債：						
106.9.30 105.12.31 105.9.30	金額	%	金額	%	金額	%
流動負債：						
短期借款(附註六(五))	\$ -	-	99,975	5	94,080	5
應付票據及帳款	453,068	20	353,024	17	305,126	15
其他應付款及其他流動負債	307,732	14	263,093	13	227,538	12
負債準備-流動(附註六(七))	13,140	1	9,025	-	8,216	-
流動負債合計	773,940	35	725,117	35	634,960	32
非流動負債：						
長期借款(附註六(六))	-	-	-	-	12,544	1
遞延所得稅負債及其他	520	-	517	-	1,296	-
非流動負債合計	520	-	517	-	13,840	1
負債總計	774,460	35	725,634	35	648,800	33
權益：						
股本	497,560	23	497,560	24	497,560	25
資本公積：						
資本公積-普通股溢價	388,398	18	388,398	18	388,398	20
資本公積-受贈資產	24,000	1	24,000	1	24,000	1
保留盈餘：						
法定盈餘公積	78,116	3	61,853	3	61,853	3
特別盈餘公積	246	-	-	-	-	-
未分配盈餘	437,085	20	397,057	19	352,256	18
其他權益	515,447	23	458,910	22	414,109	21
權益總計	(302)	-	(246)	-	(191)	-
重大或有負債及未認列之合約承諾(附註九)	1,425,103	65	1,368,622	65	1,323,876	67
負債及權益總計	\$ 2,199,563	100	2,094,256	100	1,972,676	100



董事長：張永青



經理人：洪輝龍

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：沈宮燮



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

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

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註七)	\$ 660,079	101	446,850	101	1,708,845	102	1,295,805	102
4190 減：銷貨退回及折讓	8,731	1	6,120	1	26,880	2	23,343	2
營業收入淨額(附註七)	651,348	100	440,730	100	1,681,965	100	1,272,462	100
5000 營業成本(附註六(三)、六(八)及十二(一))	489,738	75	359,649	82	1,302,453	78	1,018,520	80
營業毛利	161,610	25	81,081	18	379,512	22	253,942	20
營業費用：								
6100 推銷費用(附註六(八)及十二(一))	12,122	2	9,070	2	33,016	2	26,723	2
6200 管理費用(附註六(八)及十二(一))	20,506	3	16,886	4	56,390	3	49,315	4
6300 研究發展費用(附註六(八)及十二(一))	14,300	2	12,017	3	39,573	2	35,111	3
營業費用合計	46,928	7	37,973	9	128,979	7	111,149	9
營業利益	114,682	18	43,108	9	250,533	15	142,793	11
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	553	-	694	-	2,151	-	2,193	-
7020 其他利益及損失	(381)	-	554	-	685	-	1,143	-
7180 沖銷逾期應付款利益	-	-	-	-	-	-	55	-
7230 外幣兌換損失淨額	(671)	-	(4,653)	(1)	(10,164)	(1)	(8,908)	(1)
7510 利息費用	(103)	-	(629)	-	(771)	-	(1,877)	-
	(602)	-	(4,034)	(1)	(8,099)	(1)	(7,394)	(1)
7900 稅前淨利	114,080	18	39,074	8	242,434	14	135,399	10
7950 所得稅費用(附註六(九))	19,393	3	6,643	2	40,112	2	21,298	2
本期淨利	94,687	15	32,431	6	202,322	12	114,101	8
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	56	-	(128)	-	(56)	-	(260)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	56	-	(128)	-	(56)	-	(260)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 94,743	15	32,303	6	202,266	12	113,841	8
每股盈餘(附註六(十一))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.90		0.65		4.06		2.29	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.90		0.65		4.05		2.28	

董事長：張永青



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：洪輝龍



會計主管：沈宮雯



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				合計	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 497,560	427,325	52,585	-	384,593	69	1,309,547
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	9,268	-	(9,268)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(84,585)	-	(84,585)
資本公積配發現金股利	-	(14,927)	-	-	-	-	(14,927)
本期淨利	-	-	-	-	114,101	-	114,101
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(260)	(260)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	114,101	(260)	113,841
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 497,560	412,398	61,853	-	414,109	(191)	1,323,876
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 497,560	412,398	61,853	-	458,910	(246)	1,368,622
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	16,263	-	(16,263)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	246	(246)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(145,785)	-	(145,785)
本期淨利	-	-	-	-	202,322	-	202,322
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(56)	(56)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	202,322	(56)	202,266
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 497,560	412,398	78,116	246	515,447	(302)	1,425,103

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：張永青



經理人：洪輝龍



會計主管：沈宮雯



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

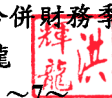
	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 242,434	135,399
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	61,538	65,607
攤銷費用	2,154	1,924
呆帳費用提列數	379	-
利息費用	771	1,877
利息收入	(2,151)	(2,193)
不動產、廠房及設備減損損失	1,380	-
處分不動產、廠房及設備利益	(173)	(24)
沖銷逾期應付款利益	-	(55)
收益費損項目合計	63,898	67,136
與營業活動相關資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(163,025)	(150,078)
其他應收款(增加)減少	13,915	8,094
存貨淨額(增加)減少	(91,768)	(20,993)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(16,290)	3,251
其他	67	(132)
與營業活動相關之資產淨變動	(257,101)	(159,858)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	100,044	46,071
其他應付款及其他流動負債增加(減少)	3,344	35,763
負債準備增加(減少)	4,115	1,525
與營業活動相關之負債淨變動	107,503	83,359
與營業活動相關之資產及負債淨變動	(149,598)	(76,499)
調整項目	(85,700)	(9,363)
營運產生之現金流入	156,734	126,036
收取之利息	2,532	2,280
支付之利息	(957)	(1,783)
支付之所得稅	(39,804)	(25,061)
營業活動之淨現金流入	118,505	101,472
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(59,180)	(21,105)
處分不動產、廠房及設備	181	24
取得無形資產	(1,315)	(3,332)
預付設備款(增加)減少	(3,565)	(1,088)
投資活動之淨現金流出	(63,879)	(25,501)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	15,185	173,111
短期借款減少	(115,160)	(115,139)
舉借長期借款	-	26,530
償還長期借款	-	(33,986)
發放現金股利	(145,785)	(99,512)
存入保證金增加(減少)	3	(4)
籌資活動之淨現金流出	(245,757)	(49,000)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(56)	(260)
本期現金及約當現金減少(增加)數	(191,187)	26,711
期初現金及約當現金餘額	451,127	386,055
期末現金及約當現金餘額	\$ 259,940	412,766

(請詳閱後合併財務季報告附註)

董事長：張永青



經理人：洪輝龍



會計主管：沈宮雯



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
博智電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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、加工及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年十一月六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

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

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

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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

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

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)

(1) 金融資產之分類及衡量

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

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

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

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

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

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

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)

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

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

針對合併公司之銷售產品，現行係於符合與客戶約定之交貨條件時認列收入，依據現行會計準則，收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。依據國際財務報導準則第十五號，收入係於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不致產生重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

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

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

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
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

列入合併財務季報告之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
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 %

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)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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 165	149	151
支票及活期存款	194,816	135,187	175,274
定期存款	<u>64,959</u>	<u>315,791</u>	<u>237,341</u>
	<u>\$ 259,940</u>	<u>451,127</u>	<u>412,766</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)

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 933	1,469	1,074
應收帳款	887,273	728,188	657,068
其他應收款	<u>11,995</u>	<u>26,291</u>	<u>23,164</u>
	900,201	755,948	681,306
減：備抵呆帳	(6,204)	(5,825)	(5,825)
備抵銷貨折讓	<u>(11,440)</u>	<u>(15,916)</u>	<u>(12,052)</u>
合 計	<u>\$ 882,557</u>	<u>734,207</u>	<u>663,429</u>
應收票據及帳款(含關係人)	<u>\$ 875,167</u>	<u>712,521</u>	<u>644,870</u>
其他應收款—流動	<u>\$ 7,390</u>	<u>21,686</u>	<u>18,559</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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
逾期30天以下	\$ 22,287	33,672	22,151
逾期31~60天	111	2,765	-
逾期61天以上	<u>11</u>	<u>751</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,409</u>	<u>37,188</u>	<u>22,151</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 4,605	1,220	5,825
認列應收帳款之減損損失	<u>-</u>	<u>379</u>	<u>379</u>
106年9月30日餘額	<u>\$ 4,605</u>	<u>1,599</u>	<u>6,204</u>
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 4,605	1,220	5,825
認列應收帳款之減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年9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。

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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)

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之承購總額度分別為0千元、200,000千元及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。截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，已出售之債權尚未收回之款項分別為0千元、4,702千元及6,576千元，帳列其他應收款項下。

105.12.31

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	47,018	42,316	無	無

上述民國一〇五年度債權出售之利率為1.05%~1.51%。

105.9.30

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	65,606	59,030	無	無

上述民國一〇五年一月一日至九月三十日債權出售之利率為1.05%~1.50%。

(三)存 貨

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
原物料	\$ 74,398	41,135	38,060
在製品	83,686	54,695	52,860
製成品	67,260	37,746	20,746
	\$ 225,344	133,576	111,666

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)

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為營業成本明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
未分攤直接人工及製造費用	\$ 20,374	24,014	60,965	77,085
存貨呆滯及跌價損失(迴轉利益)	2,325	3,080	20,331	6,843
存貨報廢損失(減賠償收入後淨額)	14,275	10,337	22,452	25,630
存貨盤虧	4	-	19	2
出售下腳收入	(9,315)	(7,109)	(29,015)	(22,481)
	<u>\$ 27,663</u>	<u>30,322</u>	<u>74,752</u>	<u>87,079</u>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司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.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日不動產、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	其他設備及待驗設備	總計
成 本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 257,814	410,605	1,458,533	236,245	2,363,197
增 添	-	3,413	64,503	32,437	100,353
處 分	-	-	(87,408)	(1,154)	(88,562)
重 分 類	-	-	4,341	(4,341)	-
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 257,814</u>	<u>414,018</u>	<u>1,439,969</u>	<u>263,187</u>	<u>2,374,988</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 257,814	409,315	1,488,637	228,614	2,384,380
增 添	-	1,090	16,537	4,566	22,193
處 分	-	-	(9,246)	(125)	(9,371)
重 分 類	-	-	6,988	(6,988)	-
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 257,814</u>	<u>410,405</u>	<u>1,502,916</u>	<u>226,067</u>	<u>2,397,202</u>
折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	182,232	1,225,140	206,764	1,614,136
本年度折舊	-	6,592	49,120	5,826	61,538
減損損失	-	-	1,380	-	1,380
處 分	-	-	(87,400)	(1,154)	(88,554)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>188,824</u>	<u>1,188,240</u>	<u>211,436</u>	<u>1,588,500</u>
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	-	6,687	52,090	6,830	65,607
處 分	-	-	(9,246)	(125)	(9,371)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>180,067</u>	<u>1,261,959</u>	<u>204,850</u>	<u>1,646,876</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)

帳面價值：	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備及 待驗設備	總 計
民國106年1月1日	\$ 257,814	228,373	233,393	29,481	749,061
民國106年9月30日	\$ 257,814	225,194	251,729	51,751	786,488
民國105年1月1日	\$ 257,814	235,935	269,522	30,469	793,740
民國105年9月30日	\$ 257,814	230,338	240,957	21,217	750,326

2.截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

(五)短期借款

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
無擔保銀行借款	\$ -	99,975	94,080
尚未使用額度	\$ 400,376	254,262	253,202
利率區間	1.40%~1.74%	1.07%~2.25%	1.07%~1.43%

1.合併公司上述之短期借款均為信用借款。

2.有關合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十三)。

(六)長期借款

貸款銀行	106.9.30	105.12.31	105.9.30
無擔保銀行借款	\$ -	-	12,544
尚未使用額度	\$ 500,000	560,000	547,456
利率區間	-	1.20%~1.48%	1.20%~1.48%

1.合併公司上述之長期借款均為信用借款。

2.有關合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十三)。

(七)負債準備

銷貨退回及折讓	106.9.30	105.12.31	105.9.30
	\$ 13,140	9,025	8,216

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(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一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

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)

合併公司列報為費用(利益)之明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業成本	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>68</u>	<u>(53)</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：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業成本	\$ 2,712	2,359	8,129	6,891
營業費用	951	888	2,792	2,581
	\$ <u>3,663</u>	<u>3,247</u>	<u>10,921</u>	<u>9,472</u>

(九) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>19,393</u>	<u>6,643</u>	<u>40,112</u>	<u>21,298</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一〇四年度。

5. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>437,085</u>	<u>397,057</u>	<u>352,256</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>31,439</u>	<u>29,392</u>	<u>21,102</u>

	<u>105年度(實際)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.39 %</u>	<u>8.86 %</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。

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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十)。

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，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘額為當年度可供分配盈餘。當年度可供分配盈餘併同期初累積未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)為累積可供分配盈餘，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，其餘保留。

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議迴轉部份轉回未分配盈餘以供分派。截至民國一〇六年九月三十日止，該項特別盈餘公積餘額為246千元。

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、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益及平衡公司長期財務規劃等，每年得以不低於上述當年度可供分配盈餘之50%分配股東股息紅利，惟上述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

本公司分別於民國一〇六年六月二十六日及民國一〇五年六月二十二日經股東常會決議民國一〇五年度及民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.93	<u>145,785</u>	1.7	<u>84,585</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：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>94,687</u>	<u>32,431</u>	<u>202,322</u>	<u>114,101</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>49,756</u>	<u>49,756</u>	<u>49,756</u>	<u>49,756</u>
	\$ <u>1.90</u>	<u>0.65</u>	<u>4.06</u>	<u>2.29</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>94,687</u>	<u>32,431</u>	<u>202,322</u>	<u>114,101</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	49,756	49,756	49,756
員工股票酬勞之影響	<u>132</u>	<u>143</u>	<u>196</u>	<u>203</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>49,888</u>	<u>49,899</u>	<u>49,952</u>	<u>49,959</u>
	\$ <u>1.90</u>	<u>0.65</u>	<u>4.05</u>	<u>2.28</u>

(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。

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為4,296千元、1,441千元、9,129千元及4,924千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為955千元、288千元、2,029千元及985千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬

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)

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損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為7,111千元及4,137千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為1,422千元及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一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

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
106年9月30日					
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 453,068	(453,068)	(453,068)	-	-
其他應付款	184,787	(184,787)	(184,787)	-	-
存入保證金	120	(120)	-	-	(120)
	<u>\$ 637,975</u>	<u>(637,975)</u>	<u>(637,855)</u>	<u>-</u>	<u>(120)</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 99,975	(99,975)	(99,975)	-	-
應付票據及帳款	353,024	(353,024)	(353,024)	-	-
其他應付款	142,324	(142,324)	(142,324)	-	-
存入保證金	118	(118)	-	-	(118)
	<u>\$ 595,441</u>	<u>(595,441)</u>	<u>(595,323)</u>	<u>-</u>	<u>(118)</u>
105年9月30日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 106,624	(106,624)	(94,080)	(12,544)	-
應付票據及帳款	305,126	(305,126)	(305,126)	-	-
其他應付款	132,413	(132,413)	(132,413)	-	-
存入保證金	118	(118)	-	-	(118)
	<u>\$ 544,281</u>	<u>(544,281)</u>	<u>(531,619)</u>	<u>(12,544)</u>	<u>(118)</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)

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

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 23,638	美金/台幣 =30.26	715,288	21,189	美金/台幣 =32.25	683,341	17,274	美金/台幣 =31.36	541,730
人民幣	5,561	人民幣/台幣 =4.5510	25,306	8,794	人民幣/台幣 =4.617	40,000	13,412	人民幣/台幣 =4.6930	62,940
金融負債									
貨幣性項目									
美金	12,421	美金/台幣 =30.26	375,869	12,812	美金/台幣 =32.25	413,186	12,449	美金/台幣 =31.36	390,411

(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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當合併公司各該集團企業之功能性貨幣相對於外幣貶值或升值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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少18,236千元及10,758千元。

(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	106年1月至9月		105年1月至9月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ (10,145)	1	(8,941)	1
人民幣	(4.3)人民幣/台幣 =4.4919		7 人民幣/台幣 =4.9178	

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。

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)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)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、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十六)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
仁寶電腦股份有限公司(仁寶電腦)	對合併公司具重大影響之個體
仁寶電子科技(昆山)有限公司	仁寶電腦100%持股之孫公司
研華股份有限公司	本公司之法人董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入及應收關係人款項

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		
	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他關係人	\$ -	30	357	32	-	-	30
主要管理人員	47,514	36,400	139,214	36,400	55,805	58,408	48,873
	\$ 47,514	36,430	139,571	36,432	55,805	58,408	48,903

研華股份有限公司自民國一〇五年六月二十二日起為本公司法人董事，自該日起為合併公司之關係人。

合併公司銷售予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，銷售予關係人之授信期間皆為銷貨後月結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。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
短期員工福利	\$ 6,049	5,728	17,668	16,969
退職後福利	182	177	543	522
	\$ 6,231	5,905	18,211	17,491

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)

八、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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
取得設備	\$ <u>22,995</u>	<u>20,436</u>	<u>2,857</u>

(二)合併公司因購買原料已開立而未使用之信用狀：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>-</u>	<u>1,141</u>	<u>776</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	106年7月至9月			105年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	85,269	23,807	109,076	67,287	19,471	86,758
勞健保費用	6,240	1,853	8,093	5,051	1,624	6,675
退休金費用	2,712	951	3,663	2,359	888	3,247
其他員工福利費用	7,281	1,034	8,315	5,726	920	6,646
折舊費用	19,546	763	20,309	20,538	1,246	21,784
攤銷費用	-	709	709	-	515	515

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	241,724	65,049	306,773	197,338	56,752	254,090
勞健保費用	18,405	5,845	24,250	14,963	5,014	19,977
退休金費用	8,197	2,792	10,989	6,838	2,581	9,419
其他員工福利費用	20,909	2,876	23,785	17,217	2,540	19,757
折舊費用	58,931	2,607	61,538	61,885	3,722	65,607
攤銷費用	-	2,154	2,154	-	1,924	1,924

(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。

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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

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(註3)	期末餘額(註3)	實際動支金額(註3)	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	3,868 (CN¥\$850)	3,641 (CN¥\$800)	3,641 (CN¥\$800)	4.5%	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	285,021	570,041

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：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

註4：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、關聯企業及合資權益部分)：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			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	22,107	售價及授信期間與一般客戶無顯著差異	1.31 %
"	"	"	1	應收帳款	11,152	"	0.51 %
"	"	"	1	其他應收款(註三)	3,724	視資金狀況償還	0.17 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、係資金貸與(含利息)。

註四、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)：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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 %	3,974	81	81	註
UTMOST	UBERTY	"	"	6,020	6,020	1,000	100 %	3,974	81	81	"

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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本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
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	81	100%	81	3,974	-

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
6,052 (美金200千元)	6,052 (美金200千元)	855,062

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：

合併公司民國一〇六年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併季報告時業已沖銷)，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。