

柏承科技股份有限公司
財務報告
民國 100 年及 99 年上半年度
(股票代碼 6141)

公司地址：台北市基隆路二段 112 號 12 樓
電 話：(02)2737-5351

柏承科技股份有限公司
民國100年及99年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	10 ~ 28
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13 ~ 14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 21
	(五) 關係人交易	21
	(六) 抵(質)押之資產	21
	(七) 重大承諾事項及或有事項	21
	(八) 重大之災害損失	22
	(九) 重大之期後事項	22

項	目	頁	次
(十)	其他	22 ~ 24	
(十一)	附註揭露事項	25 ~ 28	
	1. 重大交易事項相關資訊	25	
	2. 轉投資事業相關資訊	26 ~ 27	
	3. 大陸投資資訊	28	
(十二)	部門別財務資訊	28	
九、	重要會計科目明細表	29 ~ 40	

會計師查核報告

(100)財審報字第 11001059 號

柏承科技股份有限公司 公鑒：

柏承科技股份有限公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達柏承科技股份有限公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

柏承科技股份有限公司已編製民國 100 年及 99 年上半年度之合併財務報表，均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭金木

會計師

梁華玲

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

中 華 民 國 1 0 0 年 8 月 2 4 日

柏承科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日			100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 97,828	3	\$ 85,526	3	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 110,000	4	\$ 180,000	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	141	-	143	-	2110 應付短期票券(附註四(七))	99,882	3	69,930	2
1120 應收票據淨額	13,427	1	16,435	1	2120 應付票據	9,723	-	25,783	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	308,630	10	367,233	11	2140 應付帳款	143,927	5	165,225	5
1178 其他應收款	12,130	-	15,062	-	2160 應付所得稅(附註四(十六))	9,855	-	7,573	-
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	700	-	1,000	-	2170 應付費用	83,848	3	104,839	3
120X 存貨(附註四(三))	84,043	3	94,191	3	2210 其他應付款項(附註四(八))	163,945	5	118,274	4
1260 預付款項	6,903	-	4,669	-	2260 預收款項	6,114	-	3,217	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	2,879	-	2,494	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	824	-
11XX 流動資產合計	526,681	17	586,753	18	(附註四(九))	-	-	-	-
基金及投資					21XX 流動負債合計	627,294	20	675,665	20
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	2,305,994	73	2,424,131	72	長期負債				
固定資產(附註四(五)及六)					2420 長期借款(附註四(九))	-	-	16,141	-
固定資產原始成本					其他負債				
1501 土地	75,106	3	75,106	2	2810 應計退休金負債(附註四(十))	979	-	1,589	-
1521 房屋及建築	170,174	5	169,352	5	2820 存入保證金	1,000	-	1,000	-
1531 機器設備	520,646	17	501,605	15	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十六))	98,118	3	87,955	3
1546 污染防治設備	7,309	-	7,214	-	28XX 其他負債合計	100,097	3	90,544	3
1551 運輸設備	4,107	-	4,061	-	2XXX 負債總計	727,391	23	782,350	23
1561 辦公設備	9,027	-	8,525	1	股東權益				
1681 其他設備	4,233	-	3,215	-	股本(附註四(十一))				
15XY 成本及重估增值	790,602	25	769,078	23	3110 普通股股本	1,391,945	44	1,435,685	43
15X9 減：累計折舊	(492,641)	(16)	(432,483)	(13)	資本公積(附註四(十三))				
1670 未完工程及預付設備款	28,178	1	12,982	-	3211 普通股溢價	65,355	2	67,409	2
15XX 固定資產淨額	326,139	10	349,577	10	3213 轉換公司債溢價	225,969	7	233,070	7
無形資產					3260 長期投資	51,513	1	51,513	1
1750 電腦軟體成本	2,754	-	3,049	-	3271 員工認股權	22,525	1	23,232	1
其他資產					保留盈餘(附註四(十四))				
1820 存出保證金	133	-	133	-	3310 法定盈餘公積	305,566	10	283,221	8
1830 遞延費用	5,288	-	4,174	-	3320 特別盈餘公積	91,331	3	91,331	3
18XX 其他資產合計	5,421	-	4,307	-	3350 未分配盈餘(附註四(十六))	308,574	10	389,836	11
					股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	(23,180)	(1)	154,122	5
					3480 庫藏股票(附註四(十五))	-	-	(143,952)	(4)
					3XXX 股東權益總計	2,439,598	77	2,585,467	77
1XXX 資產總計	\$ 3,166,989	100	\$ 3,367,817	100	承諾事項及或有負債(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 3,166,989	100	\$ 3,367,817	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李齊良

經理人：李齊明

會計主管：洪玉芬

柏承科技股份有限公司
股東權益變動表
民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	資		本		公		積		留		盈		累積換算調 整	庫藏股票	合	計
	普通股本	普通溢價	溢	價	長期投資	員工認股權	法定盈餘公積	盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	未分配盈餘					
99年上半年度																
99年1月1日餘額	\$ 1,435,685	\$ 67,409	\$ 233,070	\$ 51,513	\$ 23,232	\$ 269,978	\$ 91,331	\$ 401,744	\$ 129,238	(\$ 143,952)	\$ 2,559,248					
盈餘指撥及分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	13,243	-	(13,243)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(111,356)	-	-	(111,356)	-	-	-	(111,356)	-
99年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,691	-	-	-	112,691	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,884	-	-	24,884	-
99年6月30日餘額	<u>\$ 1,435,685</u>	<u>\$ 67,409</u>	<u>\$ 233,070</u>	<u>\$ 51,513</u>	<u>\$ 23,232</u>	<u>\$ 283,221</u>	<u>\$ 91,331</u>	<u>\$ 389,836</u>	<u>\$ 154,122</u>	<u>(\$ 143,952)</u>	<u>\$ 2,585,467</u>					
100年上半年度																
100年1月1日餘額	\$ 1,435,685	\$ 67,409	\$ 233,070	\$ 51,513	\$ 23,232	\$ 283,221	\$ 91,331	\$ 500,597	(\$ 27,094)	(\$ 143,952)	\$ 2,515,012					
盈餘指撥及分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	22,345	-	(22,345)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(139,194)	-	-	(139,194)	-	-	-	(139,194)	-
註銷庫藏股	(43,740)	(2,054)	(7,101)	-	(707)	-	-	(90,350)	-	-	143,952	-	-	-	-	-
100年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,866	-	-	-	59,866	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,914	-	-	3,914	-
100年6月30日餘額	<u>\$ 1,391,945</u>	<u>\$ 65,355</u>	<u>\$ 225,969</u>	<u>\$ 51,513</u>	<u>\$ 22,525</u>	<u>\$ 305,566</u>	<u>\$ 91,331</u>	<u>\$ 308,574</u>	<u>(\$ 23,180)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,439,598</u>					

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李齊良

經理人：李齊明

會計主管：洪玉芬

柏承科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 59,866	\$ 112,691
調整項目		
金融資產評價(利益)損失	(9)	58
壞帳轉回利益	(4,000)	(51)
存貨跌價損失	3,473	12
折舊費用	28,044	36,729
處分固定資產利益	-	(940)
各項攤提	2,810	2,915
採權益法認列之投資損失(利益)	23,150	(38,714)
資產及負債科目之變動		
應收票據	(67)	(2,550)
應收帳款	(8,616)	(65,684)
其他應收款	2,242	(1,961)
存貨	(24,918)	(29,486)
預付款項	(3,557)	(2,329)
遞延所得稅資產/負債	(1,992)	(6,329)
應付票據	(6,997)	(9,392)
應付帳款	5,932	47,342
應付所得稅	(2,231)	631
應付費用	(1,774)	7,182
其他應付款	(1,263)	(1,138)
預收款項	4,620	301
應計退休金負債	(281)	(452)
營業活動之淨現金流入	<u>74,432</u>	<u>48,835</u>

(續次頁)

柏承科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 4,138)	(\$ 30,463)
處分固定資產價款	-	2,135
遞延費用增加	(1,283)	(859)
電腦軟體成本增加	-	(38)
投資活動之淨現金流出	(5,421)	(29,225)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(35,000)	(70,000)
應付短期票券(減少)增加	(49,978)	9,985
存入保證金減少	-	(1,000)
償還長期借款	-	(135)
融資活動之淨現金流出	(84,978)	(61,150)
本期現金及約當現金減少	(15,967)	(41,540)
期初現金及約當現金餘額	113,795	127,066
期末現金及約當現金餘額	\$ 97,828	\$ 85,526
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,206	\$ 1,356
本期支付所得稅	\$ 13,003	\$ 6,820
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ 824
已宣告未發放現金股利	\$ 139,194	\$ 111,356
註銷庫藏股	\$ 143,952	\$ -
<u>僅有部分現金支出之投資及融資活動</u>		
購置固定資產	\$ 4,936	\$ 22,090
加: 期初應付設備款	23,101	14,388
減: 期末應付設備款	(23,899)	(6,015)
本期支付現金數	\$ 4,138	\$ 30,463

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：李齊良

經理人：李齊明

會計主管：洪玉芬

柏承科技股份有限公司
財務報表附註
民國100年及99年6月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)柏承科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，係依照中華民國公司法，於民國79年5月30日奉准設立，並於民國79年6月29日開始營業。主要業務為印刷電路板、電子零件等之製造、加工及銷售與印刷電路板及底片設計業務。本公司股票自民國89年9月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國92年10月起在台灣證券交易所買賣。
- (二)截至民國100年及99年6月30日止本公司員工人數分別為405人及429人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末並就外幣貨幣性資產或負債餘額，依資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質之金融資產及負債係採交易日會計，於原始認列時，將金融

商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 者或具有控制能力者，並按季編製合併財務報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法計提，已達耐用年限而尚在使用之固定資產，重新估計其可再使用年限，繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 55 年外，餘為 4 年至 11 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或修理支出列為資本支出，經常性維護或修理支出列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支。

(八) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2~5 年。

(九) 遞延費用

主要係電力線路補助費，以取得成本為入帳基礎，並按 2~5 年採平均法攤提。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(十三) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法及按收回原因分別計算。

(十四) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入與成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對公司並不影響民國 100 年上半年度之淨利及每股盈餘。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。本公司僅於合併財務報表揭露，而不於個別財務報表揭露部門資訊，且此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 201	\$ 151
活期存款	82,927	75,375
定期存款	14,700	10,000
	<u>\$ 97,828</u>	<u>\$ 85,526</u>

(二) 應收帳款

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
應收帳款	\$ 311,694	\$ 374,713
減：備抵呆帳	(3,064)	(7,480)
	<u>\$ 308,630</u>	<u>\$ 367,233</u>

(三) 存貨

	<u>100</u>	<u>年</u>	<u>6</u>	<u>月</u>	<u>30</u>	<u>日</u>
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>		
原料	\$	31,098	(\$ 12)	\$	31,086	
物料		3,505	(4)		3,501	
在製品		39,191	(5,085)		34,106	
製成品		22,688	(7,458)		15,230	
商品		120	-		120	
	<u>\$</u>	<u>96,602</u>	<u>(\$ 12,559)</u>	<u>\$</u>	<u>84,043</u>	

	<u>99</u>	<u>年</u>	<u>6</u>	<u>月</u>	<u>30</u>	<u>日</u>
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>		
原料	\$	26,193	(\$ 114)	\$	26,079	
物料		2,066	-		2,066	
在製品		44,781	(5,205)		39,576	
製成品		30,507	(7,291)		23,216	
商品		3,254	-		3,254	
	<u>\$</u>	<u>106,801</u>	<u>(\$ 12,610)</u>	<u>\$</u>	<u>94,191</u>	

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
已出售存貨成本	\$ 393,153	\$ 455,765
跌價損失	3,473	12
其他	5	(37)
	<u>\$ 396,631</u>	<u>\$ 455,740</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>100年6月30日</u>		<u>99年6月30日</u>	
	金額	持股 比例	金額	持股 比例
PLOTECH (BVI) CO., LTD	\$ 2,305,994	100%	\$ 2,424,131	100%

本公司民國100年及99年上半年度採權益法評價之投資損益分別為投資損失\$23,150及投資利益\$38,714，係依該公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

(五) 固定資產-累計折舊

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
房屋及建築	\$ 70,969	\$ 62,418
機器設備	403,749	354,757
防治污染設備	6,752	6,103
運輸設備	2,723	3,248
辦公設備	5,915	3,936
其他設備	2,533	2,021
	<u>\$ 492,641</u>	<u>\$ 432,483</u>

民國100年及99年上半年度固定資產利息資本化金額皆為\$0。

(六) 短期借款

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
擔保銀行借款	\$ 90,000	\$ 80,000
無擔保銀行借款	20,000	100,000
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 180,000</u>
利率區間	<u>1.04%~1.19%</u>	<u>0.86%~0.95%</u>

(七) 應付短期票券

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
應付商業本票	100,000	\$ 70,000
減：未攤銷折價	(118)	(70)
	<u>\$ 99,882</u>	<u>\$ 69,930</u>
利率區間	<u>0.65%~0.79%</u>	<u>0.45%~0.63%</u>

上述應付短期票券係由票券公司保證發行。

(八) 其他應付款項

	100年6月30日	99年6月30日
應付現金股利	\$ 139,194	\$ 111,356
應付設備款	23,899	6,015
其他	852	903
	<u>\$ 163,945</u>	<u>\$ 118,274</u>

(九) 長期借款

借款性質	還款期限	100年6月30日	99年6月30日
擔保銀行借款	至民國117年分期償還	\$ -	\$ 16,965
減：一年內到期		-	(824)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,141</u>
利率區間		-	1.67%

註：是項借款已於民國99年8月提前清償。

(十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額6%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
3. 民國100年及99年上半年度本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,080及\$2,823，截至民國100年及99年6月30日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之金餘額分別為\$27,154及\$25,341。

(十一) 股本

1. 本公司於民國100年4月27日經董事會決議註銷庫藏股4,374仟股，共計\$43,740，並訂民國100年5月2日為減資基準日。該項減資案業於民國100年5月11日完成變更竣事。
2. 截至民國100年及99年6月30日止，本公司額定股本皆為\$3,000,000(前項股份總額保留\$200,000，供發行員工認股權憑證及可轉換公司債轉換股份)。而流通在外股數均為139,194,450股(民國99年6月30日含扣除庫藏股4,374,000股後之股數)，每股面值新台幣10元。
3. 民國100年及99年上半年度本公司發行之員工認股權行使認購股票情形，請詳附註四、(十二)之說明，該等股本依相關法規規定，按季辦理變更登記。

(十二) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 截至民國100年6月30日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
員工認股權 計畫	96.12.31	2,000(仟股)	6年	2年之服務	-	-

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	認股權數量 (仟 股)	加權平均履 約價格(元)	認股權數量 (仟 股)	加權平均履 約價格(元)
年初流通在外認股權	1,860	\$ 29.40	2,000	\$ 30.50
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期放棄認股權	(85)	-	-	-
期末流通在外認股權	<u>1,775</u>	27.90	<u>2,000</u>	30.50
期末可執行認股權	<u>1,331</u>	27.90	<u>1,000</u>	30.50

3. 民國 100 及 99 年上半年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 22.13 元及 23.28 元。
4. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 27.90 元及 30.5 元，加權平均剩餘合約期間分別為 2 年 6 個月及 3 年 6 個月。
5. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		100年 上半年度	99年 上半年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 59,866	\$ 112,691
	擬制淨利	58,564	110,662
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.43元	0.81元
	擬制每股盈餘	0.42元	0.8元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.43元	0.81元
	擬制每股盈餘	0.42元	0.79元

民國 97 年 1 月 1 日之前，本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

給與日	股價 (元)	履 約 價格(元)	預 期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利 率	每單位公 平價值 (元)
96.12.31	\$ 37.5	\$ 37.5	40.54%	4.4年	-	2.67%	\$ 13.85

(十三) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈

餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2. 有關資本公積-員工認股權請詳附註四、(十二)。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司民國 97 年 6 月 13 日修訂後章程規定，年度總決算於提繳稅款，彌補以往虧損後，分配盈餘時，應先提列百分之十法定盈餘公積(法定盈餘公積已達資本額時，不在此限)及依法令規定提列特別盈餘公積，再依如下分配之：

(1) 員工紅利不低於百分之一。

(2) 其餘之盈餘分配由董事會訂定經股東會決議。

本公司將考量所處環境及成長階段因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘至少提撥百分之十以上分派股東紅利，其中現金股利佔股利總額之 10%~100%、股票股利佔股利總額之 0%~90%。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。惟撥充資本時，此項公積已達實收資本額 50%，並以其撥充半數為限。

3. 依行政院金融監督管理委員會證券期貨局相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。

4. 本公司於民國 100 年 6 月 15 日及 99 年 6 月 14 日經股東會決議通過之 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,345		\$ 13,243	
現金股利	139,194	\$ 1.0	111,356	\$ 0.8

上述民國 99 年度及 98 年度盈餘分派情形分別與本公司民國 100 年 4 月 27 日及 99 年 4 月 23 日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度員工紅利估列金額均為 \$6,000，係以截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，依章程所定之成數及考量以前年度之分配比例為基礎估列。本公司於民國 100 年 6 月 15 日及 99 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度員工紅利各為 \$10,000 及 \$6,600，與民國 100 年 4 月 27 日及 99 年 4 月 23 日之董事會提議並無差異。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五) 庫藏股票

1. 民國 100 年及 99 年上半年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	100年上半年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	4,374,000	-	(4,374,000)	-

收回原因	99年上半年度			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	4,374,000	-	-	4,374,000

- 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至100年及99年6月30日止，本公司買回之庫藏股票餘額分別為\$0和\$143,952。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權益。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十六) 所得稅

- 所得稅費用及應付所得稅：

	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 11,670	\$ 19,338
暫時性差異之所得稅影響數	(725)	-
永久性差異之所得稅影響數	(4,608)	(4,211)
投資抵減之所得稅影響數	(4,655)	(894)
未分配盈餘加徵10%所得稅	6,191	784
以前年度所得稅低(高)估數	907	(127)
稅法修正之所得稅影響數	-	(13,768)
所得稅費用	8,780	1,122
遞延所得稅資產淨變動數	1,992	6,329
暫繳及扣繳稅款	(10)	(5)
以前年度所得稅(低)高估數	(907)	127
應付所得稅	<u>\$ 9,855</u>	<u>\$ 7,573</u>

- 民國100年及99年6月30日因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或負債明細如下：

	100年6月30日		99年6月30日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳超限	\$ 4,166	\$ 709	\$ 3,568	\$ 606
存貨跌價損失	12,560	2,135	12,610	2,144
未實現兌換損失(利益)	208	35	(1,508)	(256)
		<u>\$ 2,879</u>		<u>\$ 2,494</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資利益	(\$ 579,167)	(\$ 98,459)	(\$ 520,002)	(\$ 88,400)
退休金費用	2,006	341	2,616	445
		<u>(\$ 98,118)</u>		<u>(\$ 87,955)</u>

- 本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國96年度。

4. 本公司經工業局核准符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免稅獎勵辦法」，得於民國 97 年 1 月 1 日起連續五年免徵營利事業所得稅。
5. 永久性差異之所得稅影響數主要係五年免徵營利事業所得稅所產生。
6. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘、股東可扣抵稅額帳戶餘額及分配民國 99 年度及 98 年度盈餘之稅額扣抵比率分別如下：

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
(1)未分配盈餘		
民國87年及以後年度	\$ 308,574	\$ 389,836
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 40,136	\$ 48,235
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>99年度(實際)</u> 9.78%	<u>98年度(實際)</u> 12.01%

(十七) 普通股每股盈餘

	<u>100 年 上 半 年</u>		<u>加權平均流 通在外股數</u>	<u>年 度</u>	
	<u>金 額</u>			<u>每 股 盈 餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘	\$ 68,646	\$ 59,866	139,194,450	\$ 0.49	\$ 0.43
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工分紅	-	-	319,149		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 68,646</u>	<u>\$ 59,866</u>	<u>139,513,599</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.43</u>
	<u>99 年 上 半 年</u>		<u>加權平均流 通在外股數</u>	<u>年 度</u>	
	<u>金 額</u>			<u>每 股 盈 餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘	\$ 113,813	\$ 112,691	139,194,450	\$ 0.82	\$ 0.81
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工分紅	-	-	244,898		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 113,813</u>	<u>\$ 112,691</u>	<u>139,439,348</u>	<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 0.81</u>

註：民國 100 年及 99 年上半年度之員工認股權潛在普通股，不具稀釋作用。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數，且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十八) 用人折舊折耗及攤銷表

本期及上年度同期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能 別 性質別	100年上半年度			99年上半年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$72,867	\$20,370	\$93,237	\$74,414	\$20,240	\$94,654
勞健保費用	5,344	1,377	6,721	4,892	1,241	6,133
退休金費用	2,390	690	3,080	2,158	665	2,823
其他用人費	6,497	1,842	8,339	5,768	1,594	7,362
折舊費用	25,953	2,091	28,044	34,532	2,197	36,729
攤銷費用	2,301	509	2,810	2,461	454	2,915

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
柏承科技(昆山)股份有限公司	本公司子公司之孫公司
柏承電子(惠陽)有限公司	本公司子公司之曾孫公司

註：其他具有實質控制之關係人於民國100年及99年上半年度與本公司無重大交易，其名稱及關係，請詳附註十一之轉投資事業相關資訊。

(二) 與關係人間之重大交易事項

背書及保證：

本公司截至民國100年及99年6月30日止，為關係人向金融機構借款提供保證情形如下：

	100年6月30日	99年6月30日
柏承電子(惠陽)有限公司	\$ 464,770	\$ 417,950
柏承科技(昆山)股份有限公司	71,813	80,375
	<u>\$ 536,583</u>	<u>\$ 498,325</u>

六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年6月30日止，本公司提供擔保之資產帳面價值明細如下：

資 產 名 稱	100年6月30日	99年6月30日	擔 保 用 途
質押定期存款(帳列其他金融資產-流動)	\$ 700	\$ 1,000	L/C開狀
土地	53,676	75,106	短期借款、應付短期票券 、長期借款
房屋及建築	71,163	75,055	短期借款、應付短期票券 、長期借款
	<u>\$ 125,539</u>	<u>\$ 151,161</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國100年6月30日止，本公司因購買固定資產而訂定之合約，其尚未交貨及付款之金額約為\$18,829。

(二) 截至民國100年6月30日止，為購買原料已開立未使用信用狀為\$25,562。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 商 品	100年6月30日		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 432,848	註	註
公平價值變動列入損益之金融資產	141	\$ 141	\$ -
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	612,325	註	註

金 融 商 品	99年6月30日		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 485,389	註	註
公平價值變動列入損益之金融資產	143	\$ 143	\$ -
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	665,051	註	註
長期借款(含一年內到期長期借款)	16,965	—	16,965

註：該類資產係屬短期金融商品，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值，此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產，若屬上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計其公平價值。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$14,700 及\$10,000，金融負債分別為\$119,882 及\$136,000；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$700 及\$1,000，金融負債分別為\$90,000 及\$130,895。

(三) 財務風險控制及及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	<u>100 年 6 月 30 日</u>		<u>99 年 6 月 30 日</u>	
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣項目</u>				
美金：新台幣	USD 5,670	28.73	USD 5,750	32.15
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	USD 80,264	28.73	USD 75,401	32.15
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣項目</u>				
美金：新台幣	USD 902	28.73	USD 91	32.15
美金：日幣			JPY 1,571	0.36

(2) 匯率風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變。若依資產負債表日持有之部分核算，當新台幣對美金每升值 1 元，將使其公平價值下降\$4,768。

(3) 利率風險

本公司借入之短期借款及應付短期票券，主要係屬固定利率之金融商品。若依資產負債表日持有之部位核算，市場利率每上升 1%，將使短期借款及應付短期票券之公平價值上升\$1,199。

2. 信用風險

- (1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

- (2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全

掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

(1) 本公司之應收付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大流動性風險。

(2) 本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司部份之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將增加本公司現金流出 \$900。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通情形：無。

2. 為他人背書保證：

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	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	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
	公司名稱	關係						
柏承科技股份有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	本公司子公司之孫公司	\$ 1,219,799	\$ 74,350	\$ 71,813(註1)	\$ -	2.94%	\$ 1,219,799
柏承科技股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	本公司子公司之曾孫公司	1,219,799	563,498	464,770(註2)	-	19.05%	1,219,799

註1：實際動支金額為\$71,813。

註2：實際動支金額為\$411,198。

3. 期末持有有價證券情形：

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				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率	市價	
柏承科技股份有限公司	創見資訊股份有限公司股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,675	\$ 141	-	\$ 141	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券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。

5. 取得不動產金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。

9. 從事衍生性金融商品交易者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 轉投資事業明細：

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			依持股比例*	被投資公司		本期認列之	本期被投資公司		備註
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額	被投資公司	被投資公司	投資(損)益	投資(損)益	股票股利	現金股利	
柏承科技股份有限公司	PLOTECH (BVI) CO., LTD.	British Virgin Island.	轉投資事業	\$ 1,701,978	\$ 1,701,978	50,765,395	100%	\$ 2,305,994	\$ 2,305,994	(\$ 23,150)	(\$ 23,150)	\$ -	\$ -		
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	British Virgin Island.	轉投資事業	323,080	323,080	8,600,000	100%	361,040	361,040	7,883	不適用	-	-		
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	British Virgin Island.	轉投資事業	399	399	10,000	100%	468	468	(20)	不適用	-	-		
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD.	Cayman Island	轉投資事業	832,981	832,981	25,567,400	100%	1,514,684	1,514,684	(31,497)	不適用	-	-		
PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD.	柏承科技(昆山)股份有限公司	江蘇省 昆山市	印刷電路板之生產銷售業務	787,780	787,780	279,262,010	93%	1,491,547	1,491,547	(34,031)	不適用	-	-		
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	柏承電子(惠陽)有限公司	廣東省 惠陽市	印刷電路板之生產銷售業務	120,444	120,444	49%股權	49%	358,571	358,571	12,710	不適用	-	-		
柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	廣東省 惠陽市	印刷電路板之生產銷售業務	267,267	267,267	51%股權	51%	373,206	373,206	12,710	不適用	-	-		
柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	江蘇省 蘇州市	印刷電路板之銷售業務	8,669	8,669	100%股權	100%	1,913	1,913	(4,090)	不適用	-	-		
柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承科技(香港)有限公司	香港	印刷電路板之銷售業務	417	417	100%股權	100%	(8,990)	(8,990)	(9,189)	不適用	-	-		

2. 對被投資公司直接或間接具有控制力者，被投資公司重大交易事項相關資訊：

(1) 對他人資金融通情形：無。

(2) 為他人背書保證情形：

背書保證者	被背書保證對象	對單一企業	本期最高	期末背書保證	以財產擔保之	累計背書保證金額	背書保證
公司名稱	公司名稱	關係	背書保證限額	背書保證餘額	背書保證金額	佔最近期財務報表淨值之比率	最高限額
柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	本公司子公司之孫公司	\$ 1,219,799	\$ 118,960	\$ -	\$ -	0.00%

(3) 期末持有有價證券情形：請詳附註十一(二)1.之說明。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產金額達新台幣一億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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同		應收(付)票據、帳款	
			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	
柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	該公司之子公司	(銷貨)	(\$ 354,680)	(47%)	註	註	註	\$ 269,841	45%
蘇州柏承貿易有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	該公司之母公司	進貨	354,680	100%	註	註	註	(269,841)	(100%)
柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承科技(香港)有限公司	該公司之子公司	(銷貨)	(133,953)	(18%)	註	註	註	92,389	15%
柏承科技(香港)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	該公司之母公司	進貨	133,953	29%	註	註	註	(92,389)	(25%)
柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(香港)有限公司	該公司之聯屬公司	(銷貨)	(326,317)	(55%)	註	註	註	274,825	53%
柏承科技(香港)有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	該公司之聯屬公司	進貨	326,317	71%	註	註	註	(274,825)	(75%)

註：係以無價差方式進銷貨，並視資金狀況予以收付款。

(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：

帳列應收款項之公司	交易對象	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	該公司之子公司	\$ 269,841	不適用	\$ -	不適用	\$ -	\$ -
柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(香港)有限公司	該公司之聯屬公司	274,825	不適用	-	不適用	-	-
柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	該公司之母公司	122,171	不適用	-	不適用	-	-

(9) 從事衍生性金融商品交易者：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

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	本		期	期	末	自	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註1)	期	末	投資	截至本期	
				台	匯	匯	出	收	回	投	資	金	額							台
				灣	出	出	累	匯	出	或	回	回	金	額						
柏承科技(昆山)股份有限公司	印刷電路板之生產銷售業務	\$ 1,613,212 (RMB301,000,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 787,780 (USD 24,178,703)										93%	(\$ 31,574)	\$ 1,491,547			\$ -	
柏承電子(惠陽)有限公司	印刷電路板之生產銷售業務	394,320 (USD12,000,000)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	253,248 (USD 7,765,920)										96%	12,242	704,832			-	
蘇州柏承貿易有限公司	印刷電路板之銷售業務	8,669 (RMB 2,000,000)	現有大陸投資設立公司再投資大陸公司	註2										93%	(3,795)	1,775			-	

註1：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

註2：係柏承科技(昆山)股份有限公司以自有資金RMB 2,000,000投資設立。

本期	期	末	自	台	灣	匯	出	經	濟	部	投	審	會	依
赴	大	陸	地	區	投	資	金	額	核	准	投	資	金	額
\$		1,041,028	\$		1,041,028	\$		1,463,759						
					(USD 31,994,623)			(註)						

註：未包含大陸投資以盈餘轉增資經投審會核准之金額。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨價格、付款條件及未實現損益：

本公司與大陸被投資公司並無直接或間接經由第三地區所發生重大交易事項。

十二、部門別財務資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

柏承科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現金：							
	庫存現金及零用金			\$	201		
銀行存款：							
	活期存款-外幣	美金\$1,116,455.65			32,070	匯率28.73	
		其他			1		
	-台幣				50,856		
	定期存款				14,700		
				\$	<u>97,828</u>		

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A 客戶		\$ 67,364	
E 客戶		43,386	
G 客戶		20,039	
F 客戶		15,885	
其他		<u>165,020</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計		311,694	
減：備抵呆帳		<u>(3,064)</u>	
		<u>\$ 308,630</u>	

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目 摘 要	金 額	備 註
	成 本 市 價	
原料	\$ 31,098	\$ 32,441 市價係按淨變現價值
物料	3,505	3,501 市價係按淨變現價值
在製品	39,191	47,266 市價係按淨變現價值
製成品	22,688	25,233 市價係按淨變現價值
商品	<u>120</u>	<u>151</u> 市價係按淨變現價值
	96,602	<u>\$ 108,592</u>
減：備抵存貨跌價損失	(<u>12,559</u>)	
	<u>\$ 84,043</u>	

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額		金 額		股 數		金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	50,765,395	\$ 2,325,230	-	\$ -	-	(\$ 19,236)	50,765,395	100%	\$ 2,305,994	45.42	\$ 2,305,994	無

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項	日期	初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供保證或質押情形
土地	\$	75,106	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 75,106	其中帳面價值為\$53,676抵押於銀行供作借款之擔保。
房屋及建築		169,631	-	-	543	170,174	其中帳面價值為\$71,163抵押於銀行供作借款之擔保。
機器設備		515,348	-	-	5,298	520,646	
防治污染設備		7,214	-	-	95	7,309	
運輸設備		4,107	-	-	-	4,107	
辦公設備		8,691	-	-	336	9,027	
其他設備		3,487	-	-	746	4,233	
未完工程及預付設備款		30,260	4,936	-	(7,018)	28,178	
	\$	<u>813,844</u>	\$ <u>4,936</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>818,780</u>	

柏承科技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 66,868	\$ 4,101	\$ -	\$ -	\$ 70,969
機器設備	381,458	22,291	-	-	403,749
防治污染設備	6,608	144	-	-	6,752
運輸設備	2,464	259	-	-	2,723
辦公設備	4,940	975	-	-	5,915
其他設備	2,259	274	-	-	2,533
	<u>\$ 464,597</u>	<u>\$ 28,044</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 492,641</u>

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
合作金庫	擔保銀行借款	\$ 90,000	365天	1.04%	土地、建物	
台新銀行	短期週轉金	20,000	30天	1.19%	無	
		<u>\$110,000</u>				

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
應付短期票券明細表
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	抵 押 或 擔 保	備 註
兆豐票券	商業本票	\$ 19,982	88天	0.65%	無	
兆豐票券	商業本票	29,961	90天	0.69%	無	
大中票券	商業本票	29,972	88天	0.70%	無	
國際票券	商業本票	19,967	88天	0.69%	無	
		<u>\$ 99,882</u>				

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
印刷電路版							
	— 商品	52,941	平方英呎	\$	25,109		
	— 量產	325,096	平方英呎		366,244		
	— 樣品	54,635	平方英呎		111,939		
					503,292		
小計					503,292		
減：銷貨折讓					(4,133)		
營業收入淨額					\$ 499,159		

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金	額
期初商品	\$ 551	
加：本期進貨	20,294	
減：期末商品	(120)	
進銷成本		\$ 20,725
期初原料	14,415	
加：本期進料	123,742	
原料盤盈	(7)	
減：期末原料	(31,098)	
本期耗用原料		107,052
期初物料	2,700	
加：本期進料	90,703	
減：期末物料	(3,505)	
本期耗用物料		89,898
直接人工		53,289
製造費用		130,048
製造成本		380,287
期初在製品		28,879
期末在製品		(39,191)
製成品成本		369,975
期初製成品		31,369
加：製成品盤盈		2
減：期末製成品		(22,688)
製成品報廢		(6,230)
生產成本		372,428
存貨跌價損失		3,473
盤損		5
產銷成本		375,906
營業成本		<u>\$ 396,631</u>

柏承科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
折舊費用				\$	25,953		
間接人工					21,968		
水電費					20,412		
修繕費					19,423		
加工費用					12,808		
其他費用					<u>29,484</u>		
合計				\$	<u><u>130,048</u></u>		

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
營業費用明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
推銷費用							
	薪資			\$	11,092		
	運費				1,059		
	其他費用				5,497		
	小計				<u>17,648</u>		
管理及總務費用							
	薪資				9,968		
	折舊				1,687		
	水電費				1,332		
	其他費用				7,382		
	小計				<u>20,369</u>		
營業費用合計				\$	<u><u>38,017</u></u>		

(以下空白)