

柏承科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國九十八年及九十七年度第一季  
(此合併報表未經會計師核閱)  
(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及子公司  
民國九十八年及九十七年度第一季合併財務報表  
目 錄

項	目	頁	次
一、封	面		1
二、目	錄		2
三、合併資產負債表			3
四、合併損益表			4
五、股東權益變動表			不適用
六、合併現金流量表			5
七、合併財務報表附註			
(一)	公司沿革		7
(二)	重要會計政策之彙總說明		8
(三)	會計變動之理由及其影響		8~9
(四)	重要會計科目之說明		9~16
(五)	關係人交易		16
(六)	質押之資產		16
(七)	重大承諾事項及或有事項		16
(八)	重大之災害損失		17
(九)	重大之期後事項		17
(十)	其 他		17
(十一)	附註揭露事項		
1.	重大交易事項相關資訊		20
2.	轉投資事業相關資訊		20
3.	大陸投資資訊		20
4.	母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額		20
(十二)	部門別財務資訊		不適用

柏承科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國98年及97年3月31日  
(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣仟元

資 產	98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日			98 年 3 月 31 日		97 年 3 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					負債及股東權益				
1,100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,176,866	19	\$ 933,923	16	流動負債				
1,310 公平價值變動列入損益之金融資產-	118	-	137	-	2,100 短期借款(附註四(五))	\$ 658,235	11	\$ 932,563	15
1,120 應收票據淨額	12,874	-	32,375	1	2,110 應付短期票券(附註四(六))	49,944	1	-	-
1,140 應收帳款淨額(附註四(二))	933,603	15	1,215,372	20	2,120 應付票據	26,357	-	45,811	1
1,160 其他應收款	94,786	2	25,594	-	2,140 應付帳款	565,663	9	941,732	15
1,190 其他金融資產-流動(附註六)	1,000	-	1,000	-	2,160 應付所得稅	28,477	-	40,056	1
120X 存貨(附註四(三))	213,120	3	399,299	7	2,170 應付費用	140,300	2	162,072	3
1,260 預付款項	14,337	-	24,662	-	2,210 其他應付款項(附註四(七))	80,589	1	487,860	8
1,286 遞延所得稅資產-流動	16,303	-	24,156	-	2,260 預收款項	44,304	-	45,003	1
11XX 流動資產合計	2,463,007	39	2,656,518	44	2,270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八)及四)	254,435	4	86,500	1
固定資產:(附註四(四)及六)					流動負債合計	1,848,304	28	2,741,597	45
成本					長期負債				
1,501 土地	75,106	1	53,676	1	2,410 應付公司債(附註四(八))	-	-	-	-
1,521 房屋及建築	1,336,811	22	976,312	16	2,420 長期借款(附註四(九))	1,358,537	22	334,068	6
1,531 機器設備	3,318,050	54	2,870,870	47	長期負債合計	1,358,537	22	334,068	6
1,546 防治污染設備	155,226	3	95,192	2	2,810 其他負債				
1,551 運輸設備	22,943	-	22,428	-	應計退休金負債	2,508	-	2,899	-
1,561 辦公設備	39,274	1	40,250	-	2,820 存入保證金	2,000	-	2,000	-
1,681 其他設備	143,517	2	68,465	1	2,860 遞延所得稅負債-非流動	101,644	3	140,073	2
成本及重估增值	5,090,927	83	4,127,193	67	28XX 其他負債合計	106,152	3	144,972	2
15X9 減:累積折舊	( 1,622,217)	( 26)	( 1,239,670)	( 20)	2XXX 負債總計	3,312,993	53	3,220,637	53
1,670 未完工程及預付設備款	196,223	3	467,387	8	股東權益				
15XX 固定資產淨額	3,664,933	60	3,354,910	55	股本(附註四(十))				
無形資產					3,110 普通股	1,432,615	24	1,472,556	24
1,750 電腦軟體成本	5,221	-	3,795	-	資本公積(附註四(十二))				
1,780 其他無形資產(附註六)	51,842	1	50,160	1	3,211 普通股溢價	67,409	1	67,742	1
17XX 無形資產合計	57,063	1	53,955	1	3,213 轉換公司債溢價	233,070	4	232,396	4
其他資產					3,260 長期投資	51,513	1	51,513	1
1,810 閒置資產	-	-	6,406	-	3,271 員工認股權(附註十一)	20,684	-	22,336	-
1,820 存出保證金	133	-	188	-	保留盈餘(附註四(十三))				
1,830 遞延費用	10,780	-	6,957	-	3,310 法定盈餘公積	243,465	4	180,990	3
18XX 其他資產合計	10,913	-	13,551	-	3,320 特別盈餘公積	91,331	1	91,331	2
					3,350 未分配保留盈餘	463,572	7	810,653	13
					股東權益其他調整項目				
					3,420 累積換算調整數	267,416	4	( 22,885)	-
					3,510 庫藏股票(附註四(十四))	( 143,952)	( 2)	( 179,487)	( 3)
					3,610 少數股權	155,800	3	131,152	2
					3XXX 股東權益總計	2,882,923	47	2,858,297	47
1XXX 資產總計	\$ 6,195,916	100	\$ 6,078,934	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 6,195,916	100	\$ 6,078,934	100

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，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及其子公司

合併損益表

民國98年及97年1月1日至3月31日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣仟元  
(每股盈餘為新台幣元外)

	98年1月1日至3月31日			97年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	647,104	102	\$	881,150	101
4190 銷貨折讓	(	14,701)	( 2)	(	11,778)	( 1)
4000 營業收入合計		632,403	100		869,372	100
營業成本						
5110 銷貨成本	(	566,220)	( 90)	(	730,963)	( 84)
5910 營業毛利		66,183	10		138,409	16
營業費用						
6100 推銷費用	(	11,007)	( 2)	(	34,125)	( 4)
6200 管理及總務費用	(	30,703)	( 5)	(	32,327)	( 4)
6300 研究發展費用	(	10,897)	( 1)		-	-
6000 營業費用合計	(	52,607)	( 8)	(	66,452)	( 8)
6900 營業淨利		13,576	2		71,957	8
營業外收入及利益						
7110 利息收入		2,310	-		9,600	1
7160 兌換利益		9,806	2		-	-
7310 金融資產評價利益		22	-		-	-
7480 什項收入		14,541	2		15,217	2
7100 營業外收入及利益合計		26,679	4		24,817	3
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	20,064)	( 3)	(	18,911)	( 2)
7530 處分固定資產損失	(	3,810)	-	(	4,317)	-
7560 兌換損失	-	-	-	(	21,123)	( 3)
7640 金融資產評價損失	-	-	-	(	18)	-
7880 什項支出	(	612)	-	(	1,638)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	24,486)	( 3)	(	46,007)	( 5)
7900 繼續營業單位稅前淨利		15,769	3		50,767	6
8110 所得稅(費用)利益		515	-	(	12,213)	( 1)
9600XX 合併總損益	\$	16,284	3	\$	38,554	5
歸屬予：						
9601 合併淨損益	\$	17,754	3	\$	39,011	5
9602 少數股權損益	(	1,470)	-	(	457)	-
	\$	16,284	3	\$	38,554	5
	稅	前	稅	稅	前	稅
基本每股盈餘(元)(附註四(十五))						
9710 繼續營業單位淨利	\$	0.12	\$ 0.12	\$	0.33	\$ 0.26
9740AA 少數股權		-	0.01	(	0.03)	-
9750 本期淨利	\$	0.12	\$ 0.13	\$	0.30	\$ 0.26
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十五))						
9810 繼續營業單位淨利	\$	0.12	\$ 0.12	\$	0.33	\$ 0.25
9840AA 少數股權		-	0.01	(	0.03)	-
9850 本期淨利	\$	0.12	\$ 0.13	\$	0.30	\$ 0.25

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，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及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國98年及97年1月1日至3月31日  
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣仟元

	98年1月1日至3月31日	97年1月1日至3月31日
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 16,284	\$ 38,554
調整項目：		
折舊	121,965	116,205
呆帳費用(迴轉收入)	2,260	( 7,870)
各項攤提	3,955	3,279
處分固定資產(利益)損失	3,810	4,317
金融資產評價(利益)損失	( 22)	18
存貨呆滯及跌價損失	19,786	18,687
資產及負債項目之變動：		
應收票據	( 2,466)	( 13,221)
應收帳款	238,097	268,706
其他應收款	( 18,694)	( 9,117)
存貨	2,243	( 28,008)
預付款項	( 6,658)	( 14,972)
遞延所得稅資產負債淨變動數	( 2,892)	5,497
應付票據	( 8,269)	( 11,626)
應付帳款	103,247	207,865
應付所得稅	7,877	( 13,534)
應付費用	( 146,659)	( 64,563)
其他應付款	5,902	( 15,115)
預收款項	22,022	( 6,089)
應計退休金負債	( 391)	( 482)
營業活動之淨現金流入	<u>361,398</u>	<u>478,531</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產一流動	-	15,368
購置固定資產價款	( 203,106)	( 359,105)
出售固定資產價款	18,698	7,714
電腦軟體成本增加	-	( 817)
存出保證金(增加)減少	61	-
遞延費用(增加)減少	( 5,927)	( 120)
投資活動之淨現金流出	<u>( 190,274)</u>	<u>( 336,960)</u>

(續次頁)

柏承科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國98年及97年1月1日至3月31日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣仟元

	98年1月1日至3月31日	97年1月1日至3月31日
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(\$ 21,314)	(\$ 92,445)
應付短期票券增加(減少)	( 32)	-
應付公司債減少	( 40,300)	-
長期借款增加(減少)	132,280	334,068
員工認股權行使認購價款	-	2,183
存入保證金增加(減少)	-	1,000
買回庫藏股	-	( 143,952)
少數股權增加(減少)	4,914	( 3,189)
融資活動之淨現金流出	75,548	97,665
匯率影響數	( 65,550)	( 56,596)
本期現金及約當現金(減少)增加數	181,122	182,640
期初現金及約當現金餘額	995,744	751,283
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,176,866	\$ 933,923
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 23,813	\$ 16,846
本期支付所得稅	\$ -	\$ 22,596
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 229,793	\$ 86,500
註銷庫藏股	\$ 68,031	\$ 9,834
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 77,950	\$ 98,088
加：期初應付設備款	167,085	738,726
減：期末應付設備款	( 41,929)	( 477,709)
本期支付現金	\$ 203,106	\$ 359,105

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，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及其子公司

合併財務報表附註

民國98年及97年3月31日

(此合併報表未經會計師核閱)

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

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版及底片設計業務。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，並自民國92年10月起在台灣證券交易所買賣。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比	所持股權百分比	說 明
			98年3月31日	97年3月31日	
本公司	PLOTECH (BVI) CO.,LTD (以下簡稱「PLOTECH BVI」)	轉投資業務	100%	100%	
PLOTECH BVI	F I R M G R O U N D INVESTMENTS LIMITED(以下簡稱「FIRM GROUND」)	轉投資業務	100%	100%	
PLOTECH BVI	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT CO., LTD(以下簡稱「PACIFICA TECHNOLOGY」)	轉投資業務	100%	100%	
PLOTECH BVI	PLOTECH (CAYMAN)CO.,LTD	轉投資業務	100%	100%	
PLOTECH (CAYMAN) CO.,LTD	柏承科技(昆山)股份有限公司 (以下簡稱「柏承昆山」)	印刷電路板 生產及銷售	90.57%	90.57%	
FIRM GROUND	柏承電子(惠陽)有限公司 (以下簡稱「柏承惠陽」)	印刷電路板 生產及銷售	49%	49%	
PACIFICA TECHNOLOGY	P L O T E C H I N T E R N A T I O N A L ( S ) P T E . L T D . ( 以 下 簡 稱 「 P L O T E C H ( S ) 」	印刷電路板 銷售	100%	100%	
柏承昆山	柏承惠陽	印刷電路板 生產及銷售	51%	51%	
柏承昆山	蘇州柏承貿易有限公司-(以下簡稱「蘇州柏承」)	印刷電路板 銷售	100%	100%	

(三)未列入合併子孫公司名稱、業務性質及所持股權百分比

無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險

不適用。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容

無。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政除修改部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國97年度合併財務報表附註二相同。

### (一)存貨

1.以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本結轉按加權平均法，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。

2.民國97年12月31日(含)以前年度之會計處理請詳附註三(一)說明。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)存貨

1.本公司及子公司自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。民國97年12月31日(含)以前年度財務報表之部份科目依據財務會計準則公報第十號公報規定予以重分類。

2.民國97年12月31日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本結轉按加權平均法，期末存貨除就呆滯及過時部分提列備抵呆滯損失外，並按成本與市價孰低法採總額法評價，原物料及商品以重置成本為市價，在製品及製成品則以淨變現價值為市價。

3.此項會計原則使營業成本及存貨相關之營業外損失分別增加\$19,786及



減少\$2,406，民國98年1月1日至3月31日合併淨利減少\$17,380，基本每股盈餘減少0.13元。

(二)股份基礎給付-員工獎酬

本公司及子公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國97年第一季之財務報表並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國97年1月1日起，採用新發佈之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，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，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，此項會計原則變動使民國97年第一季合併總損益減少\$7,875，每股盈餘減少0.05元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 828	\$ 746
活期存款及支票存款	624,278	486,147
定期存款	<u>551,760</u>	<u>447,030</u>
	<u>\$ 1,176,866</u>	<u>\$ 933,923</u>

(二)應收帳款

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
應收帳款	\$ 977,590	\$ 1,243,932
減：備抵呆帳	<u>( 43,987 )</u>	<u>( 28,560 )</u>
	<u>\$ 933,603</u>	<u>\$ 1,215,372</u>

(三)存貨

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
原料	\$ 42,458	\$ 128,469
物料	26,868	29,091
在製品	132,534	173,212
製成品	53,154	125,138
商品	<u>378</u>	<u>625</u>
小計	255,392	456,535
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	<u>( 42,272 )</u>	<u>( 57,236 )</u>
	<u>\$ 213,120</u>	<u>\$ 399,299</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 546,434	\$ 712,378
跌價及呆滯損失	19,786	18,687
其他	<u>—</u>	<u>( 102 )</u>
	<u>\$ 566,220</u>	<u>\$ 730,963</u>

(四) 固定資產- 累計折舊

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
房屋及建築	\$ 181,370	\$ 144,528
機器設備	1,327,688	988,987
防治污染設備	48,205	47,182
運輸設備	14,218	10,933
辦公設備	20,426	25,296
其他設備	<u>30,310</u>	<u>22,744</u>
	<u>\$ 1,622,217</u>	<u>\$ 1,239,670</u>

民國98年及97年1月1日至3月31日固定資產利息資本化金額皆為\$0。

(五) 短期借款

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
擔保銀行借款	\$ 458,113	\$ 226,693
無擔保銀行借款	<u>200,122</u>	<u>705,870</u>
	<u>\$ 658,235</u>	<u>\$ 932,563</u>
利率區間	<u>1.65% — 8.217%</u>	<u>2.5% — 7.47%</u>

(六) 應付短期票券

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
應付商業本票	\$ 50,000	\$ —
減：未攤銷折價	<u>( 56 )</u>	<u>—</u>
	<u>\$ 49,944</u>	<u>\$ —</u>
利率區間	<u>0.97%</u>	<u>—</u>

民國98年3月31日應付商業本票由兆豐票券金融股份有限公司發行，發行期間不長於59天。

(七)其他應付款項

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
應付設備款	\$ 41,929	\$ 477,709
其他應付款	<u>38,660</u>	<u>10,151</u>
	<u>\$ 80,589</u>	<u>\$ 487,860</u>

(八)應付公司債

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
應付無擔保可轉換公司債-第二次發行	\$ —	\$ 86,500
減：一年內到期之長借	<u>—</u>	<u>( 86,500 )</u>
	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

1. 本公司於民國92年11月28日經董事會決議發行國內第二次無擔保可轉換公司債，並經主管機關於民國92年12月23日核准在案，並於民國93年1月13日發行，主要發行條款如下：

(1) 發行總額：\$235,000。

(2) 發行價格：依票面金額發行，每張\$100。

(3) 票面利率：0%

(4) 發行期限：5年(自民國93年1月13日至民國98年1月12日)

(5) 轉換期間：於轉換公司債發行日起滿三個月之次日起，至到期日前十日 止。

(6) 轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格訂為每股50.5元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或有以低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國97年8月29日依發行條款規定公式調整轉換價格為每股18.7元。

(7) 贖回權：

A. 自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在證券商營業處所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內通知債權人按以下所列之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(A) 發行滿三個月之翌日起至發行滿二年之日(含)止，以年利率0.25%之債券贖回收益率。

(B) 發行滿二年之翌日起至發行滿三年之日止，以年利率0.5%之債券贖回收益率。

(C)發行滿三年之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，贖回價格訂為本債券面額。

B.發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，公司得按前項所列之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。若債權人接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

(8)賣回權：

債權人可於本轉換公司債發行滿二年及滿三年之前三十日，要求本公司以債券面額之100.50%及101.51%，將其所持有之本轉換公司債以現金買回。

- 2.國內第二次無擔保可轉換公司債自發行日起至民國98年3月31日止，已行使轉換之公司債金額為\$186,500(轉換為普通股8,069,150股)，因轉換產生之資本公積為\$105,801，截至民國98年3月31日止，本公司自次級市場買回第二次無擔保公司債面額為\$48,500，並予註銷，買回金額計\$48,251。
- 3.依據(95)基秘字第078號規定，於民國94年12月31日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。

(九)長期借款

	<u>98年3月31日</u>	<u>97年3月31日</u>
銀行借款	\$ 1,612,972	\$ 334,068
減：一年內到期之長借	<u>(254,435)</u>	<u>—</u>
	<u>\$ 1,358,537</u>	<u>\$ 334,068</u>
利率區間	<u>1.65% - 7.29%</u>	<u>4.5% - 5.0%</u>

- 1.上述長期借款分別於民國99年至117年間到期。
- 2.長期借款之擔保情形，請詳附註六。

(十)股本

- 1.本公司於民國97年6月13日經股東會決議，以未分配盈餘\$74,000轉增資，發行新股7,400,000股。該項增資案業已於民國97年8月18日奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並辦理變更登記竣事。
- 2.截至民國98年及97年3月31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)。而流通在外股數分別為138,887,450股(扣除庫藏股4,374,000股後之股數)及141,481,590股(扣除庫藏股5,774,000股後之股數)，每股面值新台幣

幣10元。

(十一) 股份基礎給付—員工獎勵

1. 截至民國98年3月31日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類	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
員工認股權計劃	92.11.25	2,000(仟股)	6年	2年之服務	—	—
"	96.12.31	2,000(仟股)	"	"	—	—

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	98年1月1日至3月31日		97年1月1日至3月31日	
	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	2,665	\$ 29.46	2,958	\$ 32.19
本期給與認股權	—	—	—	—
本期執行認股權	—	—	(97)	22.50
期末流通在外認股權	<u>2,665</u>	29.46	<u>2,861</u>	32.52
期末可行認股權	<u>665</u>		<u>861</u>	

3. 上述民國92年之員工認股權計畫，因給與日在財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第72號函「員工認股權憑證之會計處理」適用日前，依規定無須追溯調整及認列員工認股權憑證之酬勞成本。

4. 民國98年及97年1月1日至3月31日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為13.89元及34.61元。

5. 截至民國98年及97年3月31日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為19.4元~32.8元及12.5元~37.5元，加權平均剩餘合約期間分別為8個月~4年9個月及4個月~5年9個月。

6. 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：

		98年1月1日至3月31日	
本期淨利	報表認列之淨利	\$	17,754
	擬制淨利		15,013
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘		0.13元
	擬制每股盈餘		0.11元

完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.13元
	擬制每股盈餘	0.11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

## (十二)資本公積

依公司法規定，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。

## (十三)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，股東權益減損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98年3月25日經董事會提議之民國97年度盈餘分派案及民國97年6月13日經股東會決議通過之民國96年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 26,513	\$ —	\$ 62,475	\$ —
股票股利	—	—	74,000	0.50
現金股利	150,000	1.08	287,000	2.03
員工現金紅利	11,500	—	30,000	—

前述民國97年度盈餘分派議案，截至民國98年4月28日止，尚未經股東

會決議。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國98年1月1日至3月31日員工紅利估列金額為\$3,000，係參考過去發放比例及未來營運情形，考量法定盈餘公積等因素後，依章程所定之成數為基礎估列之。

(十四) 庫藏股票

<u>9 8 年 1 月 1 日 至 3 月 3 1 日</u>				
<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
供轉讓股份予員工及 維護公司信用及股東權益	<u>8,674,000</u>	<u>—</u>	<u>( 4,300,000)</u>	<u>4,374,000</u>

<u>9 7 年 1 月 1 日 至 3 月 3 1 日</u>				
<u>收 回 原 因</u>	<u>期 初 股 數</u>	<u>本 期 增 加</u>	<u>本 期 減 少</u>	<u>期 末 股 數</u>
供轉讓股份予員工	<u>1,750,000</u>	<u>4,374,000</u>	<u>( 350,000)</u>	<u>5,774,000</u>

1. 依證券交易法規定，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98年及97年3月31日止，本公司買回之庫藏股票餘額分別為\$143,952及\$179,487。
2. 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。
3. 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。

(十五) 普通股每股盈餘

<u>9 8 年 1 月 1 日 至 3 月 3 1 日</u>					
	<u>金 額</u>		<u>加 權 平 均 流 通 在 外 股 數</u>	<u>每 股 盈 餘</u>	
	<u>稅 前 稅 後</u>	<u>稅 前 稅 後</u>		<u>稅 前 稅 後</u>	<u>稅 前 稅 後</u>
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 16,371	\$ 17,754	138,887,450	\$ 0.12	\$ 0.13
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工分紅	—	—	1,699,064		
-可轉換公司債	—	—	359,180		
稀釋每股盈餘	\$ 16,371	\$ 17,754	140,945,694	\$ 0.12	\$ 0.13

9 7 年 1 月 1 日 至 3 月 3 1 日  
金 額 加 權 平 均 流 每 股 盈 餘  
稅 前 稅 後 通 在 外 股 數 稅 前 稅 後

基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 46,019	\$ 39,011	150,931,698	\$ 0.30	\$ 0.26
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工分紅			351,436		
-員工認股權證	—	—	373,920		
-可轉換公司債	—	—	4,261,084		
稀釋每股盈餘	\$ 46,019	\$ 39,011	155,918,138	\$ 0.30	\$ 0.25

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。惟民國97年度分配民國96年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第24號「每股盈餘」第19及39段有關員工紅利轉增資之規定處理。

#### 五、關係人交易

無。

#### 六、質押之資產

截至民國98年及97年3月31日止，本公司及子公司提供擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>質 押 名 稱</u>	<u>98年 3 月 31 日</u>	<u>97年 3 月 31 日</u>	<u>擔 保 性 質</u>
質押定期存款(帳列其他金融資產-流動)	\$ 1,000	\$ 1,000	L/C開狀
土地	75,106	52,091	短期借款、應付短期票券、長期借款
土地使用權(帳列其他無形資產)	51,842	10,734	短期借款、應付短期票券、長期借款
房屋及建築	709,632	170,895	短期借款、應付短期票券、長期借款
機器設備	322,652	—	短期借款、應付短期票券、長期借款

#### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國98年3月31日止，本公司及子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\$7,526。

(二)截至民國98年3月31日止，本公司及子公司為購買原料及固定資產已開立未使用信用狀為\$143,215。

#### 八、重大之災害損失

無。

#### 九、重大之期後事項

無。

#### 十、其他

##### (一)財務報之表之表達

本公司民國97年1月1日至3月31日財務報表之部份科目業經重分類，俾便與民國98年1月1日至3月31日之財務報表比較。

##### (二)金融商品之公平價值

	9 8 年 3 月 3 1 日			9 7 年 3 月 3 1 日		
金 融 商 品	帳 面 價 值	公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 估 計 之 金 額	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	\$ 2,219,262			-\$ 2,208,452		
公平價值變動列入損益之金融資產	118	118		137	137	
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,777,523			2,572,038		
長期借款	1,358,537			334,068		
應付公司債(帳列一年或一營業週期內到期長借)				86,500	184,245	

本公司及子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、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項、一年內到期之長期負債及存入保證金。
- 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，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.長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估列公平價值。
- 4.應付公司債以市場價值為公平價值。

### (三)財務風險控制及險避險策略

- 1.本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司及子公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子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.本公司及子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)匯率風險

本公司及子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，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

##### (2)價格風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

#### 2.信用風險

(1)本公司及子公司於銷售產品時，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)本公司及子公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(2)本公司及子公司之應收款項平均為120天內到期,預期不致發生大之流動性風險。

(3)本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，

預期不致發生重大之流動性風險。

(4)本公司及子公司之借入款項為一年內到期，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。

(5)本公司及子公司之營運資金，足以支應持有本公司及子公司所發行債券之持有人要求覆約之資金需求及償還借款，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

(1)本公司及子公司發行之債務類商品均屬確定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(2)本公司及子公司應收款項平均約為120天內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(3)本公司及子公司應付款項均為1年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(4)本公司及子公司借入之款項為一年以內到期，經評估無重大之利率變動之現金流動風險。借入之長期借款為浮動利率之債務，經評估有利率變動之現金流動風險。

## 十一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容，得免揭露。

### (二) 轉投資事業相關資訊

依行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容，得免揭露。

### (三) 大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第0960064020號令簡化財務報表附註內容，得免揭露。

### (四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國98年第一季：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易 條件	佔合併總營收或 總資產之比例(註3)
0	柏承科技股份有限公司	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	1	其他應收款	32,446	註4	0.52%
0	柏承科技股份有限公司	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	1	其他應付款	1,051	註5	0.02%
1	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	柏承科技股份有限公司	2	其他應付款	32,446	註4	0.52%
1	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	3	其他應付款	3	註5	0.00%
2	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	3	其他應收款	3	註5	0.00%
2	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	柏承電子(惠陽)有限公司	3	其他應收款	49,622	註5	0.80%
3	柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	其他應付款	19,511	註5	0.31%
3	柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	進貨	648	註5	0.01%
3	柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	應付帳款	648	註5	0.01%

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	註	比例
3	柏承電子(惠陽)有限公司	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	3	其他應付款	49,622	註 5	0.80%
4	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	柏承科技股份有限公司	2	其他應收款	1,051	註 5	0.02%
4	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	應付帳款	362	註 5	0.01%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	3	應收帳款	362	註 5	0.01%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	應收帳款	648	註 5	0.01%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	其他應收款	19,511	註 5	0.31%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	銷貨收入	648	註 5	0.01%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	3	其他應收款	57	註 5	0.00%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	3	應收帳款	41,956	註 5	0.68%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	3	銷貨收入	33,559	註 5	0.54%
6	蘇州柏承貿易有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	2	其他應付款	57	註 5	0.00%
6	蘇州柏承貿易有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	2	進貨	33,559	註 5	0.54%
6	蘇州柏承貿易有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	2	應付帳款	41,956	註 5	0.68%

民國 97 年第一季：

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易 條件	佔合併總營收或 總資產之比例(註 3)
0	柏承科技股份有限公司	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	1	其他應收款	130,735	註 4	2.15%
0	柏承科技股份有限公司	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	1	其他應收款	1,331	註 4	0.02%
0	柏承科技股份有限公司	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	1	其他應付款	333	註 6	0.01%
0	柏承科技股份有限公司	PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD.	1	其他應收款	689	註 4	0.01%
0	柏承科技股份有限公司	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	1	其他應付款	1,713	註 6	0.03%

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註 2)	交易往來情形			
1	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	柏承科技股份有限公司	2	其他應付款	130,735	註 4	2.15%
1	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	其他應收款	117,457	註 5	1.93%
2	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	柏承科技股份有限公司	2	其他應付款	1,331	註 4	0.02%
2	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	柏承電子(惠陽)有限公司	3	其他應收款	100,150	註 5	1.65%
2	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	其他應收款	203,257	註 5	3.34%
3	柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	其他應付款	84,612	註 5	1.39%
3	柏承電子(惠陽)有限公司	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	3	其他應付款	100,150	註 5	1.65%
4	PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD.	柏承科技股份有限公司	2	其他應付款	689	註 4	0.01%
4	PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD.	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	其他應收款	23,213	註 5	0.38%
5	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	柏承科技股份有限公司	2	其他應收款	1,713	註 6	0.03%
5	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	應付帳款	81,220	註 5	1.34%
5	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	進貨	47,347	註 5	5.45%
6	柏承科技(昆山)股份有限公司	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	3	其他應付款	117,457	註 5	1.93%
6	柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	其他應收款	84,612	註 5	1.39%
6	柏承科技(昆山)股份有限公司	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	3	其他應付款	203,257	註 5	3.34%
6	柏承科技(昆山)股份有限公司	PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD.	3	其他應付款	23,213	註 5	0.38%
6	柏承科技(昆山)股份有限公司	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	3	應收帳款	81,220	註 5	1.34%
6	柏承科技(昆山)股份有限公司	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	3	銷貨收入	47,347	註 5	5.45%
7	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	柏承科技股份有限公司	2	其他應收款	333	註 6	0.01%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可。

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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算，若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：係於代採購6個月內收款。

註5：係依雙方約定條件辦理。

註6：係代收貨款，收款後6個月內付款。

## 十二、部門別財務資訊

不適用。