

柏承科技股份有限公司及子公司
合 併 財 務 報 表
民國九十九年及九十八年度第一季
(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
民國九十九年及九十八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
(四)	重要會計科目之說明		8~14
(五)	關係人交易		14
(六)	質押之資產		14
(七)	重大承諾事項及或有事項		15
(八)	重大之災害損失		15
(九)	重大之期後事項		15
(十)	其 他		15
(十一)	附註揭露事項		
1.	重大交易事項相關資訊		18
2.	轉投資事業相關資訊		18
3.	大陸投資資訊		18
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		18
(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99年及99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	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日		負債及股東權益	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 885,340	15	\$ 1,176,866	19	2100 短期借款(附註四(五))	\$ 469,087	8	\$ 658,235	11
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	193	-	118	-	2110 應付短期票券(附註四(六))	49,942	1	49,944	1
1120 應收票據淨額	18,572	-	12,874	-	2120 應付票據	40,127	1	26,357	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	1,180,405	20	933,603	15	2140 應付帳款	854,963	15	565,663	9
1160 其他應收款	78,546	1	94,786	2	2160 應付所得稅	11,680	-	28,477	-
1190 其他金融資產-流動(附註六)	1,699	-	1,000	-	2170 應付費用	139,195	2	140,300	2
120X 存貨(附註四(三))	325,593	6	213,120	3	2210 其他應付款項(附註四(七))	40,454	1	80,589	1
1260 預付款項	52,391	1	14,337	-	2260 預收款項	19,863	-	44,304	1
1286 遞延所得稅資產-流動	10,945	-	16,303	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八))	205,431	3	254,435	4
11XX 流動資產合計	<u>2,553,684</u>	<u>43</u>	<u>2,463,007</u>	<u>39</u>	21XX 流動負債合計	<u>1,830,742</u>	<u>31</u>	<u>1,848,304</u>	<u>28</u>
固定資產:(附註四(四)及六)					長期負債				
成本					2420 長期借款(附註四(八))	1,249,410	21	1,358,537	22
1501 土地	75,106	1	75,106	1	其他負債				
1521 房屋及建築	1,458,655	25	1,336,811	22	2810 應計退休金負債	1,804	-	2,508	-
1531 機器設備	3,167,440	54	3,318,050	54	2820 存入保證金	1,000	-	2,000	-
1546 防治污染設備	147,500	3	155,226	3	2860 遞延所得稅負債-非流動	98,103	2	101,644	3
1551 運輸設備	20,211	-	22,943	-	28XX 其他負債合計	<u>100,907</u>	<u>2</u>	<u>106,152</u>	<u>3</u>
1561 辦公設備	36,186	1	39,274	1	2XXX 負債總計	<u>3,181,059</u>	<u>54</u>	<u>3,312,993</u>	<u>53</u>
1681 其他設備	145,179	2	143,517	2	股東權益				
15XY 成本及重估增值	5,050,277	86	5,090,927	83	股本				
15X9 減:累積折舊	(1,901,407)	(32)	(1,622,217)	(26)	3110 普通股(附註四(九))	1,435,685	24	1,432,615	24
1670 未完工程及預付設備款	119,423	2	196,223	3	資本公積(附註十一)				
15XX 固定資產淨額	<u>3,268,293</u>	<u>56</u>	<u>3,664,933</u>	<u>60</u>	3211 普通股溢價	67,409	1	67,409	1
無形資產					3213 轉換公司債溢價	233,070	4	233,070	4
1750 電腦軟體成本	3,292	-	5,221	-	3260 長期投資	51,513	1	51,513	1
1780 其他無形資產(附註六)	47,510	1	51,842	1	3271 員工認股權	23,232	-	20,684	-
17XX 無形資產合計	<u>50,802</u>	<u>1</u>	<u>57,063</u>	<u>1</u>	保留盈餘(附註四(十二))				
其他資產					3310 法定盈餘公積	269,978	5	243,465	4
1820 存出保證金	133	-	133	-	3320 特別盈餘公積	91,331	2	91,331	1
1830 遞延費用	7,503	-	10,780	-	3350 未分配保留盈餘	439,811	7	463,572	7
18XX 其他資產合計	<u>7,636</u>	<u>-</u>	<u>10,913</u>	<u>-</u>	股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	115,448	2	267,416	4
					3510 庫藏股票(附註四(十三))	(143,952)	(2)	(143,952)	(2)
					3610 少數股權	115,831	2	155,800	3
					3XXX 股東權益總計	<u>2,699,356</u>	<u>46</u>	<u>2,882,923</u>	<u>47</u>
1XXX 資產總計	<u>\$ 5,880,415</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,195,916</u>	<u>100</u>	承諾事項及或有事項(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	<u>\$ 5,880,415</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,195,916</u>	<u>100</u>

後附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99年及98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)

	99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 831,362	\$ 100	\$ 647,104	\$ 102
4190 銷貨折讓	(1,035)	-	(14,701)	(2)
4000 營業收入合計	830,327	100	632,403	100
營業成本				
5110 銷貨成本	(715,949)	(86)	(566,220)	(90)
5910 營業毛利	114,378	14	66,183	10
營業費用				
6100 推銷費用	(16,707)	(2)	(11,007)	(2)
6200 管理及總務費用	(35,308)	(4)	(30,703)	(5)
6300 研究發展費用	(14,153)	(2)	(10,897)	(1)
6000 營業費用合計	(66,168)	(8)	(52,607)	(8)
6900 營業淨利	48,210	6	13,576	2
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,677	-	2,310	-
7160 兌換利益	514	-	9,806	2
7310 金融資產評價利益	-	-	22	-
7480 什項收入	14,193	2	14,541	2
7100 營業外收入及利益合計	16,384	2	26,679	4
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(16,519)	(2)	(20,064)	(3)
7530 處分固定資產損失	-	-	(3,810)	-
7640 金融資產評價損失	(8)	-	-	-
7880 什項支出	(653)	-	(612)	-
7500 營業外費用及損失合計	(17,180)	(2)	(24,486)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨利	47,414	6	15,769	3
8110 所得稅(費用)利益	(8,511)	(1)	515	-
9600XX 合併總淨損益	\$ 38,903	5	\$ 16,284	3
歸屬子:				
9601 合併淨損益	\$ 38,066	5	\$ 17,754	3
9602 少數股權損益	837	-	(1,470)	-
	\$ 38,903	5	\$ 16,284	3
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註四(十四))				
9710 繼續營業單位淨利	\$ 0.34	\$ 0.28	\$ 0.12	\$ 0.12
9740AA 少數股權	(0.02)	(0.01)	-	0.01
9750 本期淨利	\$ 0.32	\$ 0.27	\$ 0.12	\$ 0.13
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十四))				
9810 繼續營業單位淨利	\$ 0.34	\$ 0.28	\$ 0.12	\$ 0.12
9840AA 少數股權	(0.02)	(0.01)	-	0.01
9850 本期淨利	\$ 0.32	\$ 0.27	\$ 0.12	\$ 0.13

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99年及98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

	<u>99年1月1日至3月31日</u>	<u>98年1月1日至3月31日</u>
<u>營業活動之現金流量：</u>		
合併總損益	\$ 38,903	\$ 16,284
調整項目：		
折舊	104,449	121,965
呆帳費用(迴轉收入)	2,245	2,260
各項攤提	3,863	3,955
處分固定資產(利益)損失	-	3,810
金融資產評價(利益)損失	8	(22)
存貨呆滯及跌價損失(存貨回升利益)	(3,803)	19,786
資產及負債項目之變動：		
應收票據	(4,687)	(2,466)
應收帳款	(17,122)	238,097
其他應收款	(5,782)	(18,694)
存貨	(84,416)	2,243
預付款項	(25,296)	(6,658)
遞延所得稅資產負債淨變動數	2,761	(2,892)
應付票據	(19,904)	(8,269)
應付帳款	298,702	103,247
應付所得稅	1,959	7,877
應付費用	(95,025)	(146,659)
其他應付款	(32,704)	5,903
預收款項	6,154	22,022
應計退休金負債	(237)	(391)
營業活動之淨現金流入	<u>170,068</u>	<u>361,398</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99年及98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

	99年1月1日至3月31日	98年1月1日至3月31日
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 4	\$ -
購置固定資產價款	(150,120)	(203,106)
出售固定資產價款	-	18,698
存出保證金(增加)減少	-	61
遞延費用(增加)減少	(1,672)	(5,927)
投資活動之淨現金流出	(151,788)	(190,274)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(82,962)	(21,314)
應付短期票券增加(減少)	(10,003)	(32)
應付公司債減少	-	(40,300)
長期借款增加(減少)	61,713	132,280
存入保證金增加(減少)	(1,000)	-
少數股權增加(減少)	(675)	4,914
融資活動之淨現金流出	(32,927)	75,548
匯率影響數	2,243	(65,550)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(12,404)	181,122
期初現金及約當現金餘額	897,744	995,744
期末現金及約當現金餘額	\$ 885,340	\$ 1,176,866
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 16,254	\$ 23,813
本期支付所得稅	\$ 5,428	\$ -
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	\$ 982	\$ 229,793
註銷庫藏股	\$ -	\$ 68,031
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 51,799	\$ 77,950
加：期初應付設備款	122,621	167,085
減：期末應付設備款	(24,300)	(41,929)
本期支付現金	\$ 150,120	\$ 203,106

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99年及98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
			99年3月31日	98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	92.78%	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%	
柏承昆山	柏承科技(香港)有限公司-(以下簡稱「柏承香港」)	印刷電路板 銷售	100%	—	註1

註 1：柏承科技(香港)有限公司於民國 98 年 4 月成立。

(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。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

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。重要會計政策與民國98年度合併財務報表附註二相同，會計變動請詳附註三。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

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」，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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 2,398	\$ 828
活期存款及支票存款	390,968	624,278
定期存款	<u>491,974</u>	<u>551,760</u>
	<u>\$ 885,340</u>	<u>\$ 1,176,866</u>

(二)應收帳款

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
應收帳款	\$ 1,205,199	\$ 977,590
減：備抵呆帳	(24,794)	(43,987)
	<u>\$ 1,180,405</u>	<u>\$ 933,603</u>

(三)存貨

	<u>99年3月31日</u>			<u>98年3月31日</u>		
	成	本	備抵跌價損失	帳	面	價值
原料	\$	61,953	(\$ 2,343)	\$		59,610
物料		29,891	(1)			29,890
在製品		201,560	(5,646)			195,914
製成品		<u>55,854</u>	(<u>15,675</u>)			<u>40,179</u>
	\$	<u>349,258</u>	(<u>\$ 23,665</u>)	\$		<u>325,593</u>

	<u>99年3月31日</u>			<u>98年3月31日</u>		
	成	本	備抵跌價損失	帳	面	價值
原料	\$	42,458	(\$ 19,393)	\$		23,065
物料		26,868	(28)			26,840
在製品		132,534	(2,816)			129,718
製成品		53,154	(20,035)			33,119
商品		<u>378</u>	<u>—</u>			<u>378</u>
	\$	<u>255,392</u>	(<u>\$ 42,272</u>)	\$		<u>213,120</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 719,729	\$ 546,434
跌價及呆滯損失(存貨回升利益)	(3,803)	19,786
其他	<u>23</u>	<u>—</u>
	<u>\$ 715,949</u>	<u>\$ 566,220</u>

(四)固定資產- 累計折舊

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
房屋及建築	\$ 239,594	\$ 181,370
機器設備	1,523,597	1,327,688
防治污染設備	64,923	48,205
運輸設備	14,688	14,218
辦公設備	19,223	20,426
其他設備	<u>39,382</u>	<u>30,310</u>
	<u>\$ 1,901,407</u>	<u>\$ 1,622,217</u>

民國99年及98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>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
擔保銀行借款	\$ 389,582	\$ 458,113
無擔保銀行借款	<u>79,505</u>	<u>200,122</u>
	<u>\$ 469,087</u>	<u>\$ 658,235</u>
利率區間	<u>0.45% - 2.6%</u>	<u>1.65% - 8.217%</u>

(六)應付短期票券

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
應付商業本票	\$ 50,000	\$ 50,000
減：未攤銷折價	<u>(58)</u>	<u>(56)</u>
	<u>\$ 49,942</u>	<u>\$ 49,944</u>
利率區間	<u>0.45% -0.63%</u>	<u>0.97%</u>

上述應付商業本票由票券公司保證發行。

(七)其他應付款項

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
應付設備款	\$ 24,300	\$ 41,929
其他應付款	<u>16,154</u>	<u>38,660</u>
	<u>\$ 40,454</u>	<u>\$ 80,589</u>

(八)長期借款

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
銀行借款	\$ 1,454,841	\$ 1,612,972
減：一年內到期之長借	<u>(205,431)</u>	<u>(254,435)</u>
	<u>\$ 1,249,410</u>	<u>\$ 1,358,537</u>
利率區間	<u>1.30% — 5.4%</u>	<u>1.65% — 7.29%</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。

(九)股本

截至民國99年及98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139,194,450股（扣除庫藏股4,374,000股後之股數）及138,887,450股（扣除庫藏股4,374,000股後之股數），每股面值新台幣10元。

(十)股份基礎給付－員工獎酬

1.截至民國99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	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：

	<u>99年1月1日至3月31日</u>		<u>98年1月1日至3月31日</u>	
	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	2,000	\$ 30.50	2,665	\$ 29.46
本期給與認股權	—	—	—	—
本期執行認股權	—	—	—	—
期末流通在外認股權	<u>2,000</u>	30.50	<u>2,665</u>	29.46
期末可行認股權	<u>1,000</u>		<u>665</u>	

3.民國99年及98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24.2元及13.89元。

4.截至民國99年及98年3月31日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為30.5元及19.4元～32.8元，加權平均剩餘合約期間分別為3年9個月及8個月～4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：

		<u>98年1月1日</u>	<u>98年1月1日</u>
		<u>至3月31日</u>	<u>至3月31日</u>
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 38,066	\$ 17,754
	擬制淨利	37,051	15,013
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.27元	0.13元
	擬制每股盈餘	0.27元	0.11元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.27元	0.13元
	擬制每股盈餘	0.27元	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

(十一)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。

(十二)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99年4月23日經董事會提議之民國98年度盈餘分派案，及民國98年6月10日經股東會決議通過之民國97年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,244		\$ 26,513	
股票股利	—	\$	—	\$
現金股利	111,356	0.8	150,000	1.08

前述民國98年度盈餘分派議案，截至民國99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99年及98年1月1日至3月31日員工紅利估列金額皆為\$3,000，係以截至當期止之稅後淨利，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97年度員工紅利估列金額為\$21,000，與經股東會決議之97年度員工現金紅利差異為\$9,500，主要係因97年第四季整體經濟局勢變壞，獲利未如預期，故調降原估列配發之員工紅利金額。本公司於民國99年4月23日經董事會通過民國98年度員工紅利為\$6,600，截至民國99年4月28日止，尚未經股東會決議。本公司董事會通過及股東決議之員工紅利及相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三)庫藏股票

	99年1月1日至3月31日			
收回原因	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
	98年1月1日至3月31日			
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工及 維護公司信用及股東權益	8,674,000	—	(4,300,000)	4,374,000

- 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99年及98年3月31日止，本公司買回之庫藏股票餘額皆為\$143,952。
- 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。

(十四) 普通股每股盈餘

	<u>9 9 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 (元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘	\$ 44,794	\$ 38,066	139,194,450	\$ 0.32	\$ 0.27
屬於母公司普通股股東之本期淨利					
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
-員工分紅	—	—	128,921		
稀釋每股盈餘	\$ 44,794	\$ 38,066	139,323,371	\$ 0.32	\$ 0.27

	<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 (元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘	\$ 16,371	\$ 17,754	138,887,450	\$ 0.12	\$ 0.13
屬於母公司普通股股東之本期淨利					
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

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。

五、關係人交易

無。

六、質押之資產

截至民國99年及98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：

質押名稱	99年3月31日	98年3月31日	擔保性質
質押定期存款(帳列其他金融資產-流動)	\$ 1,000	\$ 1,000	L/C開狀
L/C貸款保證金(帳列其他金融資產-流動)	699	—	L/C開狀
土地	75,106	75,106	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)	47,510	51,842	短期借款、應付短期票券、長期借款
房屋及建築	623,345	709,632	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99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\$22,263。

(二)截至民國99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\$68,159。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

金融商品	99年3月31日			98年3月31日		
	帳面價值	公開報價法 定之金額	評價方法 估計之金額	帳面價值	公開報價法 定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,164,695	—	—	\$ 2,219,262	—	—
公平價值變動列入損益之金融資產	193	193	—	118	118	—
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,594,768	—	—	1,523,088	—	—
長期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)	1,454,841	—	—	1,612,972	—	—

(一)金融商品之公平價值

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。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國99年及98年3月31日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$249,505及\$1,620,091；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$493,673及\$552,760，金融負債分別為\$1,724,365及\$701,060。

(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) 利率風險

本公司及子公司借入之短期借款、應付短期票券及長期借款，係屬浮動利率之金融商品，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)本公司及子公司之應收付款項均為一年內到期，且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

本公司及子公司之短期借款、短期應付票券及長期借款，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%，將使本公司及子公司一年之現金流出增加\$19,739。

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99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)
1	柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(香港)有限公司	3	應收帳款	81,125	註5	1.38%
1	柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(香港)有限公司	3	銷貨收入	62,860	註5	7.57%
2	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	176,866	註5	3.01%
2	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	125,110	註5	15.07%
2	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	2,168	註5	0.04%
2	柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承科技(香港)有限公司	3	應收帳款	83,482	註5	1.42%
2	柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承科技(香港)有限公司	3	銷貨收入	81,434	註5	9.81%
2	柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承科技(香港)有限公司	3	其他應收款	262	註5	0.00%
3	柏承科技(香港)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	應付帳款	83,482	註5	1.42%
3	柏承科技(香港)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	進貨	81,434	註5	9.81%
3	柏承科技(香港)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	其他應付款	262	註5	0.00%

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)
3	柏承科技(香港)有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	應付帳款	81,125	註 5	1.38%
3	柏承科技(香港)有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	進貨	62,860	註 5	7.57%
4	蘇州柏承貿易有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	應付帳款	176,866	註 5	3.01%
4	蘇州柏承貿易有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	進貨	125,110	註 5	15.07%
4	蘇州柏承貿易有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	其他應付款	2,168	註 5	0.04%

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%
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%

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)
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	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%

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。

十二、部門別財務資訊

不適用。