

柏承科技股份有限公司

財務報告

民國九十六年及九十五年上半年度

(股票代碼 6141)

公司地址：台北市基隆路二段 136 號 2 樓

電 話：(02)2737-5351

柏承科技股份有限公司
民國九十六年及九十五年上半年度財務報告

目 錄

項	目	頁 次
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	
	(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
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 22
	(五) 關係人交易	22 ~ 24
	(六) 質押之資產	24
	(七) 重大承諾事項及或有事項	25
	(八) 重大之災害損失	25
	(九) 重大之期後事項	25
	(十) 其他	26 ~ 28
	(十一)附註揭露事項	29 ~ 33
	1.重大交易事項相關資訊	29
	2.轉投資事業相關資訊	30 ~ 32
	3.大陸投資資訊	32 ~ 33
	(十二)部門別財務資訊	33
九、	重要會計科目明細表	34 ~ 44

會計師查核報告

(96)財審報字第 07000966 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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日之損益表、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九十六年六月三十日及民國九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至六月三十日及民國九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

柏承科技股份有限公司及子公司已編製民國九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。民國九十六年上半年度合併財務報表現正編製中，本會計師尚未查核。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蕭金木

陳美姿

前財政部證期會：(81)台財證(六)第 33095 號
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

民 國 九 十 六 年 八 月 三 十 日

柏承科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 96 年及 95 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日			96 年 6 月 30 日		95 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))	\$ 219,129	6	\$ 114,555	4	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 135,000	4	\$ 260,000	8
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	201	-	2,573	-	2110 應付短期票券(附註四(七))	45,000	1	134,812	4
1120 應收票據淨額	21,269	1	21,909	1	2120 應付票據	29,845	1	50,530	2
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	314,162	9	497,459	16	2140 應付帳款	135,162	4	111,268	4
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	12,246	1	4,506	-	2150 應付帳款-關係人(附註五)	4,305	-	115,923	4
1178 其他應收款(附註四(二))	6,869	-	7,776	-	2160 應付所得稅(附註四(十六))	22,688	1	26,832	1
1180 其他應收款-關係人(附註五)	807	-	11,285	1	2170 應付費用	93,588	3	72,629	2
1190 其他金融資產-流動(附註六)	1,000	-	1,000	-	2190 其他應付款項-關係人(附註五)	14,064	-	3,660	-
120X 存貨(附註四(三))	86,648	3	84,711	3	2210 其他應付款項(附註四(八))	218,546	6	57,466	2
1260 預付款項	4,898	-	4,444	-	21XX 流動負債合計	698,198	20	833,120	27
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十六))	7,994	-	8,300	-					
11XX 流動資產合計	675,223	20	758,518	25	2410 長期負債				
基金及投資					2410 應付公司債(附註四(九))	86,500	3	192,740	6
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	2,369,101	68	1,817,372	59	其他負債				
固定資產(附註四(五)及六)					2810 應計退休金負債(附註四(十))	4,121	-	5,805	-
成本					2820 存入保證金	1,000	-	-	-
1501 土地	53,677	2	53,676	2	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十六))	180,435	5	120,309	4
1521 房屋及建築	168,064	5	164,556	5	28XX 其他負債合計	185,556	5	126,114	4
1531 機器設備	493,566	14	537,536	17	2XXX 負債總計	970,254	28	1,151,974	37
1551 運輸設備	5,648	-	5,668	-	股東權益				
1561 辦公設備	16,292	1	20,622	1	股本				
1681 其他設備	15,847	-	17,442	1	3110 普通股股本(附註四(十一))	1,322,496	38	1,057,241	34
15XY 成本及重估增值	753,094	22	799,500	26	3150 待分配股票股利	153,000	4	209,000	7
15X9 減：累計折舊	(344,431)	(10)	(339,786)	(11)	資本公積(附註四(十三))				
1670 未完工程及預付設備款	10,946	-	33,828	1	3211 普通股溢價	79,126	2	79,571	3
15XX 固定資產淨額	419,609	12	493,542	16	3213 轉換公司債溢價	232,396	7	174,251	6
其他資產					3260 長期投資	18,772	1	18,772	1
1820 存出保證金	207	-	101	-	3271 員工認股權	18,437	1	3,564	-
1830 遞延費用	7,766	-	4,279	-	3271 保留盈餘(附註四(十四))				
18XX 其他資產合計	7,973	-	4,380	-	3310 法定盈餘公積	180,990	5	130,923	4
					3320 特別盈餘公積	91,331	3	91,331	3
					3350 未分配盈餘	412,374	12	251,740	8
					股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	45,569	1	(41,131)	(1)
					3510 庫藏股票(附註四(十五))	(52,839)	(2)	(53,424)	(2)
					3XXX 股東權益總計	2,501,652	72	1,921,838	63
					承諾事項及或有負債(附註七)				
					期後事項(附註九)				
1XXX 資產總計	\$ 3,471,906	100	\$ 3,073,812	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 3,471,906	100	\$ 3,073,812	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：李齊良

經理人：李齊良

會計主管：洪玉芬

柏承科技股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	96 年 上 半 年 度	95 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 265,482	\$ 192,442
調整項目		
呆帳費用(迴轉收入)	(4,500)	3,980
金融資產評價利益	(78)	-
存貨呆滯及跌價損失	8,908	7,111
折舊費用	48,230	51,762
各項攤提	1,669	1,046
採權益法認列之投資利益	(235,309)	(104,300)
應付公司債利息補償金	(1,299)	1,408
處分固定資產利益	(472)	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	5,089	(6,389)
應收帳款	171,996	146,502
應收帳款-關係人	(4,682)	(964)
其他應收款	(640)	(552)
其他應收款-關係人	1,001	12,108
存貨	(26,475)	(18,498)
預付款項	(2,757)	(1,801)
遞延所得稅資產負債淨變動數	58,600	25,695
應付票據	6,153	28,313
應付帳款	22,986	21,816
應付帳款-關係人	(30,577)	(49,032)
應付所得稅	(8,602)	18,630
應付費用	21,630	(2,582)
其他應付款項	(11,494)	(291)
其他應付款項-關係人	14,064	-
應計退休金負債	(686)	(31)
營業活動之淨現金流入	<u>298,237</u>	<u>326,373</u>

(續次頁)

柏承科技股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>96 年 上 半 年 度</u>	<u>95 年 上 半 年 度</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-流動減少(增加)	\$ -	(\$ 2,571)
其他應收款-關係人	78,240	-
採權益法之長期股權投資增加	(113,653)	(333,537)
購置固定資產	(22,746)	(23,826)
處分固定資產價款	2,190	-
遞延費用增加	(4,829)	(435)
存出保證金增加	(44)	-
投資活動之淨現金流出	(60,842)	(360,369)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(95,000)	(50,000)
應付短期票券減少	(69,867)	(20,042)
員工認股權行使認購價款	7,612	596
存入保證金增加	1,000	-
融資活動之淨現金流出	(156,255)	(69,446)
本期現金及約當現金增加(減少)	81,140	(103,442)
期初現金及約當現金餘額	137,989	217,997
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 219,129</u>	<u>\$ 114,555</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 1,812</u>	<u>\$ 2,964</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 31,865</u>	<u>\$ 8,908</u>
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 9,373	\$ 26,801
加: 期初應付設備款	15,159	16,878
減: 期末應付設備款	(1,786)	(19,853)
本期支付現金	<u>\$ 22,746</u>	<u>\$ 23,826</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：李齊良

經理人：李齊良

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 96 年及 95 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 96 年及 95 年 6 月 30 日止本公司員工人數分別約為 425 人及 400 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。重要會計政策彙總如下：

(一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產及負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，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) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉採加權平均法。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法；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。

(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。持有被投資公司股權比例超過 50% 者或具有控制能力者，採權益法評價並於半年度及年度時編製合併報表。
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 9 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)遞延費用

主要係電力線路補助費及電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並按3~5年採平均法攤提。

(九)非金融資產減損

- 1.當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
- 2.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。已認列之商譽減損損失則不予迴轉。

(十)轉換公司債

民國94年12月31日前已發行之應付公司債，其處理如下：

- 1.約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
- 2.債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關科目轉列為普通股股本及資本公積，不認列轉換損益。
- 3.附賣回權之轉換公司債，如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間，攤銷已認列為負債之利息補償金。

(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度性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過度性淨給付義務按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。
- 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. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積 - 庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十四)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。

(十五)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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號及第 36 號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年6月30日	95年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 162	\$ 148
活期及支票存款	218,967	114,407
	<u>\$ 219,129</u>	<u>\$ 114,555</u>

(二)應收帳款

	96年6月30日	95年6月30日
應收帳款	\$ 329,839	\$ 520,301
減：備抵呆帳	(15,677)	(22,842)
	<u>\$ 314,162</u>	<u>\$ 497,459</u>

本公司與銀行簽訂有關應收帳款債權承購契約書，截至民國 95 年 6 月 30 日止，本公司向銀行辦理之應收帳款債權承購業務均為無追索權承購方式。根據合約書，本公司出售予銀行時，銀行先預支本公司約 90%之金額，另保留約 10%待銀行收款時再一併支付本公司，應收銀行保留款本公司帳列「其他應收款」。相關明細如下：

銀行名稱	承購額度	應收帳款 除列金額	預支金額	利率區間	應收銀行 保留款
台新國際商業銀行	<u>\$200,000</u>	<u>\$36,090</u>	<u>\$ 32,129</u>	<u>5.49%~5.84%</u>	<u>\$ 3,961</u>

(三)存貨

	96年6月30日	95年6月30日
原 料	\$ 21,824	\$ 27,969
物 料	3,076	3,534
在 製 品	35,351	18,617
製 成 品	43,488	48,377
商 品	<u>2,213</u>	<u>1,784</u>
	105,952	100,281
減:備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>19,304</u>)	(<u>15,570</u>)
	<u>\$ 86,648</u>	<u>\$ 84,711</u>

(四)採權益法之長期投資

被 投 資 公 司	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
PLOTECH (BVI)CO.,LTD	<u>\$2,369,101</u>	<u>100%</u>	<u>\$1,817,372</u>	<u>100%</u>

本公司民國 96 年及 95 年 1 月 1 至 6 月 30 日長期股權投資採權益法評價者，經依會計師查核簽證之財務報表評價認列之投資收益分別為 \$235,309 及 \$104,300。

(五)固定資產-累計折舊

	96年6月30日	95年6月30日
房屋及建築	(\$ 41,890)	(\$ 35,124)
機器設備	(277,562)	(278,671)
運輸設備	(2,978)	(2,771)
辦公設備	(11,600)	(13,554)
其他設備	(<u>10,401</u>)	(<u>9,666</u>)
	<u>(\$ 344,431)</u>	<u>(\$ 339,786)</u>

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日固定資產利息資本化金額皆為 \$0

(六)短期借款

	96年6月30日	95年6月30日
擔保銀行借款	\$ 95,000	\$ 250,000
無擔保銀行借款	40,000	10,000
	<u>\$ 135,000</u>	<u>\$ 260,000</u>
利率區間	<u>2.17%~2.27%</u>	<u>1.9%~2.15%</u>

(七)應付短期票券

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 45,000	\$ 135,000
減：未攤銷折價	-	(188)
	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 134,812</u>
利率區間	<u>1.6%~1.87%</u>	<u>1.31%~1.72%</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

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
應付設備款	\$ 1,786	\$ 19,853
應付代採購款	1,203	7,045
應付現金股利	210,000	22,000
其他應付款	5,557	8,568
	<u>\$ 218,546</u>	<u>\$ 57,466</u>

(九)應付公司債

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
應付無擔保可轉換公司債		
- 第二次發行	\$ 86,500	\$ 190,400
應付利息補償金	-	2,340
	<u>\$ 86,500</u>	<u>\$ 192,740</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 96 年 8 月 10 日依發行條款規定公式調整轉換價格為每股 20.3 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 96 年 6 月 30 日止，已行使轉換之公司債金額為\$140,300(轉換為普通股 5,793,290 股)，因轉換產生之資本公積為\$82,360，截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司自次級市場買回第二次無擔保公司債面額為\$8,200，並予註銷，買回金額計\$7,951。

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。

(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。(中央信託局業於 96 年 7 月 1 日與台灣銀行合併)。
- 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.截至民國 96 年及 95 年上半年度止，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,034 及\$3,671，截至民國 96 年及 95 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\$17,722 及\$14,691。

(十一)股本

- 1.本公司於民國 96 年 6 月 15 日經股東常會決議，以未分配盈餘\$133,000 及員工紅利\$20,000 轉增資，增資發行新股 15,300,000 股。該項增資案業於民國 96 年 7 月 24 日奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，惟尚未辦理變更登記竣事。
- 2.本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，以未分配盈\$136,000、員工紅利\$20,000 及資本公積\$53,000 轉增資，增資發行新股 20,900,000 股。該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，並辦理變更登記完竣。
- 3.截至民國 96 年及 95 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)。而流通在外股數分別為 130,257,590 股(扣除庫藏股 1,992,000 股後之股數)及 103,718,051 股(扣除庫藏股 2,006,000 股後之股數)，每股面值新台幣 10 元。

(十二)發行員工認股權證計劃

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

1. 民國 96 年及 95 年 6 月 30 日酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

<u>認股選擇權</u>	<u>96年6月30日</u>		<u>95年6月30日</u>	
	<u>數量(仟股)</u>	<u>加權平均行使價格</u>	<u>數量(仟股)</u>	<u>加權平均行使價格</u>
期初流通在外	1,868	28.6元	2,677	28.6元
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	(287)	26.45元	(32)	18.6元
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>1,581</u>	23.80元	<u>2,645</u>	28.73元
期末可行使之認股選擇權	<u>1,081</u>		<u>1,395</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

2. 截至民國 96 年 6 月 30 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

<u>行使價格之範圍</u>	<u>期末流通在外之認股選擇權</u>			<u>期末可行使認股選擇權</u>	
	<u>數量</u>	<u>加權平均預期剩餘存續期限</u>	<u>加權平均行使價格數</u>	<u>數量</u>	<u>加權平均行使價格數</u>
15.4元	395	1年1個月	15.4元	395	15.4元
26.6元	1,186	2年5個月	26.6元	686	26.6元

3. 上述員工認股權憑證，因給與日在財團法人中華民國會計研究基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定適用日前，故無須追溯調整及認列員工認股權證之酬勞成本。

(十三)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。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘依下列順序分配之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補已往虧損。
 - (3) 提列百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 依法令規定提列盈餘公積。
 - (5) 員工紅利就(1)至(4)款規定數額扣除後剩餘之數提撥不得低於百分之一。
 - (6) 其餘之盈餘分配由董事會訂定經股東會決議。
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. 本公司民國96年及95年1月1日至6月30日經股東會決議分配之每股股利如下：

	96年1月1日至 6月30日	95年1月1日至 6月30日
現金股利	1.51元	0.2元
股票股利(含資本公積)	1.10元	1.8元

(十五) 庫藏股票

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
民國96年1月1日至6月30日				
供轉讓股份予員工	<u>1,992,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,992,000</u>
民國95年1月1日至6月30日				
供轉讓股份予員工	<u>2,006,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,006,000</u>

1. 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 96 年及 95 年 6 月 30 日止，本公司買回之庫藏股票餘額分別為\$52,839 及\$53,424。
2. 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。
3. 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

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	96年1月1日 至 6月30日	95年1月1日 至 6月30日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 86,826	\$ 61,413
永久性差異之所得稅影響數	(14,233)	(11,743)
暫時性差異之所得稅影響數	-	(7)
投資抵減之所得稅影響數	-	(2,379)
未分配盈餘加徵10%所得稅	8,760	5,280
以前年度所得稅(高)低估數	510	706
所得稅費用	81,863	53,270
遞延所得稅資產淨變動數	(58,600)	(25,695)
暫繳及扣繳稅款	(65)	(37)
以前年度所得稅高(低)估數	(510)	(706)
應付所得稅	<u>\$ 22,688</u>	<u>\$ 26,832</u>

2. 民國 96 年及 95 年 6 月 30 日因暫時性差異及投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產或負債明細如下：

	96 年 6 月 30 日		95 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	\$ 12,043	\$ 3,011	\$ 17,335	\$ 4,334
存貨呆滯跌價損失	19,304	4,826	15,570	3,892
未實現兌換損益	630	157	292	74
		<u>\$ 7,994</u>		<u>\$ 8,300</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資利益	(\$ 727,578)	(\$ 181,894)	(\$ 487,298)	(\$ 121,824)
退休金費用	5,836	1,459	6,060	1,515
		<u>(\$ 180,435)</u>		<u>(\$ 120,309)</u>

3. 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 93 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 91 年 12 月 31 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係五年免徵營利事業所得稅所產生。

6. 截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶餘額暨分配民國 95 年度及 94 年度盈餘之可扣抵稅額比率分別如下：

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
(1) 未分配盈餘		
民國86年及以前年度	\$ 16	\$ 16
民國87年及以後年度	<u>412,358</u>	<u>251,724</u>
	<u>\$ 412,374</u>	<u>\$ 251,740</u>
(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 57,569</u>	<u>\$ 34,380</u>
	<u>95年度(預計)</u>	<u>94年度(實際)</u>
(3) 股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>10.28%(註)</u>	<u>13.08%</u>

註：由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於分配民國 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

(十七) 普通股每股盈餘

	<u>96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>			<u>每 股 盈 餘(元)</u>	
	<u>金 額</u>		<u>加 權 平 均 流 通 在 外 股 數</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘	\$ 347,345	\$ 265,482	132,029,944	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.01</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
- 員工認股權證	-	-	818,715		
- 可轉換公司債	-	-	<u>3,839,941</u>		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 347,345</u>	<u>\$ 265,482</u>	<u>136,688,600</u>	<u>\$ 2.54</u>	<u>\$ 1.94</u>

95 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
	金 額		加權平均流 通在外股數	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$245,712	\$192,422	124,621,801	<u>\$ 1.97</u>	<u>\$ 1.54</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
-員工認股權證	-	-	289,639		
-可轉換公司債	1,408	1,056	8,387,665		
稀釋每股盈餘	<u>\$247,120</u>	<u>\$193,478</u>	<u>133,299,105</u>	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 1.45</u>

本公司民國96年6月15日經股東會決議盈餘分配案，依(91)基秘字第234號規定，擬制追溯調整每股盈餘如下：

	96年1月1日至6月30日		95年1月1日至6月30日	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期損益	\$ 2.35	\$ 1.80	\$ 1.76	\$ 1.38
稀釋每股盈餘				
本期損益	\$ 2.12	\$ 1.62	\$ 1.66	\$ 1.30

(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：

性質別	96年1月1日至6月30日			95年1月1日至6月30日		
	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	62,966	27,859	90,825	63,273	28,135	91,408
勞健保費用	1,421	5,730	5,730	3,878	1,317	5,195
退休金費用	1,053	3,034	3,034	2,449	1,222	3,671
其他用人費用	4,602	6,396	6,396	3,847	1,403	5,250
折舊費用	45,135	3,095	48,230	48,426	3,336	51,762
攤銷費用	1,195	474	1,669	676	370	1,046

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
PLOTECH (BVI) CO., LTD	本公司之子公司
PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD	本公司之孫公司
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	本公司之孫公司
柏承電子(昆山)有限公司	本公司子公司之孫公司
RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	本公司子公司之孫公司
PLOTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE.LTD	本公司子公司之孫公司

註：其他具有實質控制之關係人於民國96年及95年上半年度與本公司無重大交易，其名稱及關係，請參閱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

1. 銷貨：

	<u>96年1月1日至6月30日</u>		<u>95年1月1日至6月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
PLOTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD	\$ 18,067	3	\$ 5,814	1
其他	684	-	-	-
	<u>\$ 18,751</u>	<u>3</u>	<u>\$ 5,814</u>	<u>1</u>

上開銷貨係按一般銷售條件辦理，並於銷售完成後三個月內收款。

2. 進貨：

	<u>96年1月1日至6月30日</u>		<u>95年1月1日至6月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	\$ 5,992	3	\$ 267,465	59

上開進貨係依成本加計 5%之毛利向上開關係人進貨，並於進貨驗收四個月內付款。

3. 應收帳款：

	<u>96年6月30日</u>		<u>95年6月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
PLOTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE.LTD	\$ 12,246	4	\$ 4,506	-

4. 其他應收款：

	<u>96年6月30日</u>		<u>95年6月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	\$ 802	10	\$ 11,285	59
其他	5	-	-	-
	<u>\$ 807</u>	<u>10</u>	<u>\$ 11,285</u>	<u>59</u>

上述其他應收款係代其採購物料及機器設備所產生，並於代採購 6 個月內收款。

5. 應付帳款：

	<u>96年6月30日</u>		<u>95年6月30日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	\$ 4,305	3	\$ 115,923	51

6.其他應付款

	96年6月30日		95年6月30日	
	金額	百分比	金額	百分比
RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	\$ 6,171	-	\$ -	-
PLOTEVH (BVI) CO., LTD.	3,565	-	-	-
其他	4,328	-	3,660	-
	<u>\$ 14,064</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,660</u>	<u>-</u>

上述其他應付款係代其收取貨款所產生，並於收款6個月內付款。

7.出售固定資產：

	96年1月1日至6月30日		95年1月1日至6月30日	
	帳面價值	售價	帳面價值	售價
PLOTEVH (BVI) CO., LTD.	<u>\$ 2,828</u>	<u>\$ 3,283</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

8.代採購交易：

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司為關係人 PLOTECH (BVI)CO.,LTD 代採購物料、什項購置及機器設備分別為\$89,272 及 \$54,837。

9.背書及保證：

本公司截至民國 96 年及 95 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：

	96年6月30日	95年6月30日
PLOTECH(BVI) CO., LTD.	\$ 262,880	\$ 140,281
RED PLANT INTERNATIONAL LTD	65,720	-
柏承電子(昆山)有限公司	<u>213,590</u>	<u>89,082</u>
	<u>\$ 542,190</u>	<u>\$ 229,363</u>

六、質押之資產

截至民國96年及95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	96年6月30日	95年6月30日	擔保用途
質押定期存款(帳列其他金融資產-流動及非流動)	\$ 1,000	\$ 1,000	L/C開狀
土地	52,091	52,091	短期借款、應付短期票券
房屋及建築	<u>77,998</u>	<u>79,712</u>	短期借款、應付短期票券
	<u>\$ 131,089</u>	<u>\$ 132,803</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 96 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\$32,388，其中包括為子、孫、曾孫公司代為訂定之合約，其尚未交貨及付款金額為\$6,267。

(二)截至民國 96 年 6 月 30 日止，為購買原料已開立未使用信用狀為\$8,857。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

(以下空白)

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 商 品	96年6月30日			95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	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	\$ 575,689		註	\$ 658,591		註
公平價值變動列入損益之金融資產	201	201	—	2,573	2,573	—
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	699,198		註	833,120		註
應付公司債	86,500	173,865	—	192,740	211,344	—
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
遠期外匯合約	—	—	—	(22)	—	(22)

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、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、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.應付公司債以市場價值為公平價值。
- 4.衍生性金融商品之公平價值，係由本公司採未來現金流量法折現，所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(二) 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。

(三) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 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，惟本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

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本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，預期不致發生重大之流動性風險。
- (4)本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覆約之資金需求，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

- (1)本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)本公司借入之款項為一年以內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.對他人資金通情形：無。

2.為他人背書保證：

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	餘額	佔最近期財務報表	最高限額	
						淨值之比率		
柏承科技股份有限公司	PLOTECH (BVI) CO.,LTD	本公司之子公司	\$ 1,250,826	\$ 266,480	\$ 262,880	\$ -	10.51%	\$ 2,001,322
柏承科技股份有限公司	RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	本公司子公司之孫公司	1,250,826	66,620	65,720	-	2.63%	2,001,322
柏承科技股份有限公司	柏承電子(昆山)有限公司	本公司子公司之孫公司	1,250,826	216,515	213,590	-	8.54%	2,001,322

3.期末持有有價證券情形：

持 有	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	1,508	\$ 201	-	\$ 201	註

註：市價金額係依「證券發行人財務報告編製準則」第八條第一項第一款第二目之規定計算。

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		末	
					股	金	股	金	股	售	價	帳面成本		處分損益	股	金
柏承科技股份有限公司	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	長期投資	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	本公司之子公司	43,655,395	\$ 1,467,013	3,410,000	\$ 113,653	-	-	-	-	47,065,395	\$ 1,580,666

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.對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力：

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			
柏承科技股份有限公司	PLOTECH(BVI) CO., LTD.	British Virgin Island.	轉投資事業	\$ 1,580,666	\$ 1,467,013	47,065,395	100%	\$ 2,369,101	\$ 235,309	\$ 235,309	-
PLOTECH(BVI) CO., LTD.	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	British Virgin Island.	轉投資事業	486,592	472,597	13,227,436	100%	735,367	116,023	不適用	-
PLOTECH(BVI) CO., LTD.	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED	British Virgin Island.	轉投資事業	4,238	4,238	130,000	100%	263,215	74,523	不適用	-
PLOTECH(BVI) CO., LTD.	PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD.	Cayman Island	轉投資事業	701,950	557,038	21,497,400	100%	1,034,579	51,837	不適用	-
PLOTECH(CAYMAN) CO., LTD.	柏承電子(昆山)有限公司	江蘇省昆山市	印刷電路板之生產銷售業務	681,248	536,335	100%股權	100%	1,032,426	54,895	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	253,248	245,805	100%股權	100%	572,269	146,429	不適用	-
PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	RED PLANET INTERATIONAL LIMITED	British Virgin Island.	印刷電路板之銷售業務	326	326	10,000	100%	258,490	74,298	不適用	-
PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	PLOTECH INTERNATIONAL (S)CO., LTD	Singapore	印刷電路板之銷售業務	3,912	3,912	120,000	100%	4,725	225	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) 資金貸與他人情形：

貸出資金之公司	與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
										名稱	價值		
PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	RED PLANET INTERNATIONAL	其他應收款	\$ 65,720	\$ 65,720 USD2,000,000	-	營業週轉	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 1,000,661	不適用
	柏承電子(昆山)有限公司	其他應收款	512,636	180,692 USD5,498,849	6%	營業週轉	-	營業週轉	-	-	-	1,000,661	不適用
	PLOTECH (CAYMAN)	其他應收款	2,091	2,091 USD 63,633	-	營業週轉	-	營業週轉	-	-	-	1,000,661	不適用
PLOTECH (CAYMAN)	柏承電子(昆山)有限公司	其他應收款	2,091	2,091 USD 63,633	-	營業週轉	-	營業週轉	-	-	-	1,000,661	不適用
RED PLANET INTERNATIONAL LTD.	PLOTECH (BVI) CO., LTD.	其他應收款	13,232	-	-	營業週轉	-	營業週轉	-	-	-	1,000,661	不適用
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	PLOTECH (BVI) CO., LTD.	其他應收款	25,181	-	-	營業週轉	-	營業週轉	-	-	-	1,000,661	不適用
	柏承電子(惠陽)有限公司	其他應收款	192,150	127,265 USD3,872,933	8%	營業週轉	-	營業週轉	-	-	-	1,000,661	不適用

(2) 為他人背書保證情形：無。

(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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣				出		未	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	PLOTECH (CAYMAN) CO.,LTD.	長期投資	PLOTECH (CAYMAN) CO.,LTD.	本公司之子公司	17,087,400	\$ 557,038	4,410,000	\$ 144,913	-	-	-	-	21,497,100	\$ 701,951
PLOTECH (CAYMAN) CO.,LTD.	柏承電子(昆山)有限公司	長期投資	柏承電子(昆山)有限公司	本公司之子公司	100%	536,335	不適用	144,913	-	-	-	-	100%	681,248

(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之情形及原因			應收（付）票據、帳款		備註
			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	
柏承電子(惠陽)有限公司	RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	聯屬公司	銷貨	(\$ 716,550)	98%	按一般銷貨條件	按一般銷貨條件	按一般銷貨條件	\$ 266,915	98	
RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	柏承電子(惠陽)有限公司	聯屬公司	進貨	716,550	100%	按一般銷貨條件	按一般銷貨條件	按一般銷貨條件	(266,915)	100%	

(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		
PLOTECH(BVI)CO.,LTD.	柏承電子(昆山)有限公司	該公司之孫公司	\$ 322,612	不適用	\$ 1,451	註	\$ -	\$ -
柏承電子(惠陽)有限公司	RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	聯屬公司	266,915	不適用	-	不適用	56,556	-
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	柏承電子(惠陽)有限公司	該公司之子公司	188,453	不適用	61,188	註	4,536	-

註：係依民國96年3月20日金管證字第0960011409號函規定，對關係人之應收帳款超過正常授信期限一定期間，應轉列其他應收款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

(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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
柏承電子(昆山)有限公司	印刷電路板之生產銷售業務	\$ 588,194 (USD17,900,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 537,923 (USD16,500,703)	\$ 145,543 (USD4,410,000)	\$ -	\$ 683,466 (USD20,910,703)	100%	\$ 54,895	\$ 1,032,426	\$ -
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	245,805 (USD 7,540,020)	7,443 (USD 225,900)	-	253,248 (USD 7,765,920)	100%	146,429	572,269	-

註1：與原始匯出累積投資金額之差異係匯率變動之影響數。

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 936,714	\$ 1,293,526 (USD 39,001,830)	\$ 1,000,661

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：

(1) 本公司於民國96年1月1日至6月30日間接經由第三地區事業之轉投資公司-RED PLANET INTERNATIONAL INVESTMENTS LIMITED與大陸被投資公司所發生之代採購交易及其他應收款之重大交易事項，請詳附註五關係人交易。

(2) 本公司與大陸被投資公司除上述往來情形及附註十一(二)所述外，並無其他經由第三地區所發生重大交易事項。

十二、部門別財務資訊

係屬期中財務報表且本公司屬單一產業故不適用。

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
庫存現金及零用金				\$	162		
銀行存款：							
	活期存款-台幣				18,576		
	-外幣	USD\$5,406,838.23			177,669	匯率32.86	
		其他			22,722		
合計				\$	<u>219,129</u>		

(以下空白)

柏承科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要 金 額</u>	<u>備 註</u>
DELTA ELECTRONICS (THAILAND) PUBLIC COMPANY LTD.	\$ 30,312	
康舒科技股份有限公司	28,320	
凌華科技股份有限公司	20,772	
全台晶像股份有限公司	16,535	
零星客戶	<u>233,900</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目金額5%
小計	329,839	逾一年以上金額計\$7,911
減：備抵呆帳	(<u>15,677</u>)	
	<u>\$ 314,162</u>	

(以下空白)

柏承科技股份有限公司

存貨明細表

民國 96 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	\$ 21,824	\$ 22,118	原料及商品以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。採總額比較之成本與市價孰低法評價。
物料	3,076	3,093	
在製品	35,351	55,891	
製成品	43,488	36,825	
商品	2,213	2,820	
	105,952	\$ 120,747	
減：備抵存貨呆滯損失	(19,304)		
	<u>\$ 86,648</u>		

(以下空白)

柏承科技股份有限公司
長期股權投資明細表
民國 96 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	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	金額	單價(元)	總價	評價基礎	或質押情形
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	43,655,395	\$ 1,968,138	3,410,000	\$ 400,963	-	\$ -	47,065,395	100%	\$ 2,369,101	50.34	\$ 2,369,101	權益法	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 96 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	提供保證或質押情形
土地			\$	53,676		\$		-		\$		-		\$		-		\$	53,676			其中成本為\$52,091抵押於銀行供作借款之擔保
房屋及建築				166,625				-	(		3,093)				4,532				168,064			其中帳面價值為\$77,998抵押於銀行供作借款之擔保
機器設備				529,636				-	(		59,149)				23,080				493,567			
運輸設備				5,648				-			-				-				5,648			
辦公設備				20,707				-	(		5,215)				800				16,292			
其他設備				17,442				-	(		1,595)				-				15,847			
未完工程及預付設備款				29,985				9,373			-			(		28,412)			10,946			
			\$	823,719		\$		9,373		(\$	69,052)			\$		-		\$	764,040			

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 96 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	\$ 39,957	\$ 5,027	(\$ 3,093)	\$ -	\$ 41,891
機器設備	294,927	40,067	(57,432)	-	277,562
運輸設備	2,507	471	-	-	2,978
辦公設備	15,281	1,534	(5,215)	-	11,600
其他設備	10,864	1,131	(1,595)	-	10,400
	<u>\$ 363,536</u>	<u>\$ 48,230</u>	<u>(\$ 67,335)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 344,431</u>

(以下空白)

柏承科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 96 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>
合作金庫三興支庫	短期擔保借款	\$ 95,000	365天	2.17%	土地、建物	
合作金庫三興支庫	週轉金	<u>40,000</u>	365天	2.17%~2.27%	無	
		<u>\$135,000</u>				

(以下空白)

柏承科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>廠</u>	<u>商</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
尚茂電子股份有限公司						\$	35,942		
聯茂電子股份有限公司							19,038		
南亞塑膠工業股份有限公司							12,274		
崑盟科技股份有限公司							10,175		
其他							57,733		每一零星廠商餘額均未超過 本科目金額5%
							<u>\$ 135,162</u>		

(以下空白)

柏承科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 96 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		84,283	平方英呎	\$	28,920		
— 量產		356,443	平方英呎		345,162		
— 樣品		76,778	平方英呎		<u>165,583</u>		
小計					539,665		
減：銷貨折讓				(	<u>5,913</u>)		
營業收入淨額				\$	<u><u>533,752</u></u>		

(以下空白)

柏承科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 96 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	\$ 2,016	
加：本期進貨	21,928	
減：期末商品	(2,213)	
進銷成本		\$ 21,731
期初原料	20,350	
加：本期進料	102,425	
減：期末原料	(21,824)	
本期耗用原料		100,951
期初物料	2,893	
加：本期進料	86,814	
減：期末物料	(3,076)	
物料盤損	(45)	
本期耗用物料		86,586
直接人工		45,581
製造費用		154,987
製造成本		388,105
期初在製品		15,111
期末在製品		(35,351)
製成品成本		367,865
期初製成品		47,225
加：製成品盤盈		2
減：期末製成品		(43,488)
製成品報廢		(8,120)
產銷成本		363,484
營業成本		\$ 385,215

柏承科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
推銷費用							
	薪資			\$	10,957		
	出口運費				1,375		
	佣金支出				1,688		
	其他費用				<u>6,023</u>		
	小計				<u>20,043</u>		
管理及總務費用							
	薪資				16,776		
	折舊				2,601		
	郵電費				1,365		
	勞務費				1,604		
	其他費用				<u>9,557</u>		
	小計				<u>31,903</u>		
營業費用合計				\$	<u>51,946</u>		