

柏承科技股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

(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
民國九十六年度及九十五年度財務報告
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	
	(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 ~ 24
	(五) 關係人交易	24 ~ 26
	(六) 質押之資產	26
	(七) 重大承諾事項及或有事項	26
	(八) 重大之災害損失	26
	(九) 重大之期後事項	26

項	目	頁	次
(十)	其他	26	~ 29
(十一)	附註揭露事項	30	~ 35
	1.重大交易事項相關資訊	30	~ 31
	2.轉投資事業相關資訊	31	~ 34
	3.大陸投資資訊	34	~ 35
(十二)	部門別財務資訊	36	
九、	重要會計科目明細表	37	~ 48

會計師查核報告

(97)財審報字第 07001989 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及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、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及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一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九十六年度及九十五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。

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 七 年 三 月 十 四 日

柏承科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 96 年及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 89,157	2	\$ 137,989	4	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 140,000	4	\$ 230,000	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	155	-	123	-	2110 應付短期票券(附註四(七))	39,834	1	114,867	4
1120 應收票據淨額	16,934	1	26,358	1	2120 應付票據	48,435	1	23,692	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	384,159	10	481,658	15	2140 應付帳款	123,498	3	112,176	3
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	4,755	-	7,564	-	2150 應付帳款-關係人(附註五)	-	-	34,882	1
1160 其他應收款	14,348	-	6,229	-	2160 應付所得稅(附註四(十五))	28,879	1	31,290	1
1180 其他應收款-關係人(附註五)	280,101	8	80,048	3	2170 應付費用	124,450	3	71,958	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)	2,898	-	1,971	-
120X 存貨(附註四(三))	117,171	3	69,081	2	2210 其他應付款項	98,051	3	27,671	1
1260 預付款項	3,763	-	2,141	-	2260 預收款項	14,859	-	3,770	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十五))	6,685	-	7,767	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	89,099	3
11XX 流動資產合計	918,228	24	819,958	25	(附註四(八))	-	-	89,099	3
基金及投資					21XX 流動負債合計	620,904	16	741,376	23
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	2,351,567	63	1,968,138	61	2410 長期負債				
固定資產(附註四(五)及六)					應付公司債(附註四(八))	86,500	2	-	-
成本					其他負債				
1501 土地	53,676	1	53,676	2	2810 應計退休金負債(附註四(九))	3,382	-	4,807	-
1521 房屋及建築	168,414	5	166,625	5	2820 存入保證金	1,000	-	-	-
1531 機器設備	608,299	16	529,636	16	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十五))	133,505	4	121,608	4
1551 運輸設備	4,964	-	5,648	-	28XX 其他負債合計	137,887	4	126,415	4
1561 辦公設備	16,189	-	20,708	1	2XXX 負債總計	845,291	22	867,791	27
1681 其他設備	16,696	1	17,442	-	股東權益				
15XY 成本及重估增值	868,238	23	793,735	24	股本(附註四(十))				
15X9 減：累計折舊	(388,305)	(10)	(363,536)	(11)	3110 普通股股本	1,475,086	39	1,319,053	41
1670 未完工程及預付設備款	2,861	-	29,985	1	資本公積(附註四(八)(十二))				
15XX 固定資產淨額	482,794	13	460,184	14	3211 普通股溢價	74,075	2	79,126	2
其他資產					3213 轉換公司債溢價	232,396	6	231,669	7
1820 存出保證金	188	-	163	-	3260 長期投資	51,513	1	18,772	1
1830 遞延費用	8,431	-	4,606	-	3271 員工認股權	21,123	1	13,695	-
18XX 其他資產合計	8,619	-	4,769	-	保留盈餘(附註四(十三))				
					3310 法定盈餘公積	180,990	5	130,924	4
					3320 特別盈餘公積	91,331	2	91,331	3
					3350 未分配盈餘	771,643	21	559,958	17
					股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	63,128	2	(6,431)	-
					3510 庫藏股票(附註四(十四))	(45,368)	(1)	(52,839)	(2)
					3XXX 股東權益總計	2,915,917	78	2,385,258	73
1XXX 資產總計	\$ 3,761,208	100	\$ 3,253,049	100	3XXX 承諾事項及或有負債(附註七)				
					重大之期後事項				
					負債及股東權益總計	\$ 3,761,208	100	\$ 3,253,049	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
損益表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 1,198,977	101	\$ 1,580,593	101
4190 銷貨折讓	(11,158)	(1)	(10,861)	(1)
4000 營業收入合計	1,187,819	100	1,569,732	100
營業成本(附註五)				
5110 銷貨成本	(852,243)	(72)	(1,176,736)	(75)
5910 營業毛利	335,576	28	392,996	25
營業費用				
6100 推銷費用	(38,617)	(3)	(40,385)	(2)
6200 管理及總務費用	(63,938)	(5)	(57,796)	(4)
6000 營業費用合計	(102,555)	(8)	(98,181)	(6)
6900 營業淨利	233,021	20	294,815	19
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,443	-	762	-
7310 金融資產評價利益	32	-	2,459	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))	438,138	37	288,300	18
7130 處分固定資產利益	893	-	96	-
7160 兌換利益	2,683	-	-	-
7480 什項收入	33,617	3	22,215	2
7100 營業外收入及利益合計	476,806	40	313,832	20
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(3,479)	(1)	(9,158)	(1)
7530 處分固定資產損失	-	-	(258)	-
7550 存貨盤損	(68)	-	(13)	-
7560 兌換損失	-	-	(1,078)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(14,378)	(1)	(16,694)	(1)
7880 什項支出	(998)	-	(3,241)	-
7500 營業外費用及損失合計	(18,923)	(2)	(30,442)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利	690,904	58	578,205	37
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(66,153)	(5)	(77,544)	(5)
9600 本期淨利	\$ 624,751	53	\$ 500,661	32
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股盈餘(附註四(十六))				
基本每股盈餘				
9750 本期淨利	\$ 4.75	\$ 4.30	\$ 4.19	\$ 3.62
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利	\$ 4.58	\$ 4.14	\$ 3.95	\$ 3.42

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
股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積					保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	轉 換 公 司 債 溢 價	長 期 投 資	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
95 年 度											
95年1月1日餘額	\$ 1,056,921	\$ 132,571	\$ 174,251	\$ 18,772	\$ 3,289	\$ 105,279	\$ 91,331	\$ 262,942	(\$ 28,731)	(\$ 53,424)	\$ 1,763,201
盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	25,645	-	(25,645)	-	-	-
員工紅利	20,000	-	-	-	-	-	-	(20,000)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(22,000)	-	-	(22,000)
股票股利	136,000	-	-	-	-	-	-	(136,000)	-	-	-
資本公積轉增資	53,000	(53,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換成普通股股本	45,182	-	57,418	-	-	-	-	-	-	-	102,600
員工認股權轉換普通股	8,090	-	-	-	10,406	-	-	-	-	-	18,496
95年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	500,661	-	-	500,661
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	22,300	-	22,300
庫藏股減資註銷	(140)	(445)	-	-	-	-	-	-	-	585	-
95年12月31日餘額	\$ 1,319,053	\$ 79,126	\$ 231,669	\$ 18,772	\$ 13,695	\$ 130,924	\$ 91,331	\$ 559,958	(\$ 6,431)	(\$ 52,839)	\$ 2,385,258
96 年 度											
96年1月1日餘額	\$ 1,319,053	\$ 79,126	\$ 231,669	\$ 18,772	\$ 13,695	\$ 130,924	\$ 91,331	\$ 559,958	(\$ 6,431)	(\$ 52,839)	\$ 2,385,258
盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	50,066	-	(50,066)	-	-	-
員工紅利	20,000	-	-	-	-	-	-	(30,000)	-	-	(10,000)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(200,000)	-	-	(200,000)
股票股利	133,000	-	-	-	-	-	-	(133,000)	-	-	-
公司債轉換成普通股股本	573	-	727	-	-	-	-	-	-	-	1,300
員工認股權轉換普通股	4,880	-	-	-	7,428	-	-	-	-	-	12,308
96年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	624,751	-	-	624,751
未依持股比例認列被投資公司增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股調整數	-	-	-	32,741	-	-	-	-	-	-	32,741
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	69,559	-	69,559
庫藏股減資註銷	(2,420)	(5,051)	-	-	-	-	-	-	-	7,471	-
96年12月31日餘額	\$ 1,475,086	\$ 74,075	\$ 232,396	\$ 51,513	\$ 21,123	\$ 180,990	\$ 91,331	\$ 771,643	\$ 63,128	(\$ 45,368)	\$ 2,915,917

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		624,751	\$		500,661
調整項目						
呆帳費用(迴轉收入)	(		1,500)			1,480
金融資產評價利益	(		32)	(		121)
存貨呆滯損失及跌價損失			14,378			16,694
折舊費用			99,795			101,658
各項攤提			3,734			2,186
採權益法認列之投資收益	(		438,138)	(		288,300)
處分固定資產(利益)損失	(		892)			162
應付公司債利息補償金	(		1,299)			367
取得採權益法評價長期投資現金股利			179,945			100,789
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額			9,424	(		10,839)
應收帳款			98,999			164,804
應收帳款-關係人			2,809	(		4,022)
其他應收款	(		8,119)			995
其他應收款-關係人			11,977			21,585
存貨	(		62,468)	(		12,451)
預付款項	(		1,622)			502
遞延所得稅資產			12,979			27,527
應付票據			24,743			1,473
應付帳款			11,322			22,724
應付帳款-關係人	(		34,882)	(		130,073)
應付所得稅	(		2,411)			23,088
應付費用			52,492	(		3,253)
其他應付款	(		7,824)	(		5,226)
其他應付款項-關係人			927			1,971
預收款項			11,089			1,945
應計退休金負債	(		1,425)	(		1,028)
營業活動之淨現金流入			<u>598,752</u>			<u>535,298</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
投資活動之現金流量		
採權益法之長期投資增加-子公司	(\$ 234,965)	(\$ 444,633)
購置固定資產付現數	(45,961)	(45,316)
處分固定資產價款	2,652	96
遞延費用增加	(7,560)	(1,900)
存出保證金增加	(25)	(62)
投資活動之淨現金流出	(285,859)	(491,815)
融資活動之現金流量		
應付短期票券減少	(75,033)	(39,987)
短期借款減少	(90,000)	(80,000)
行使員工認股權認購價款	12,308	18,496
發放現金及員工紅利	(210,000)	(22,000)
存入保證金增加	1,000	-
融資活動之淨現金流出	(361,725)	(123,491)
本期現金及約當現金減少	(48,832)	(80,008)
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	\$ 89,157	\$ 137,989
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 3,998	\$ 10,902
本期支付所得稅	\$ 55,584	\$ 26,929
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ 89,099
應付公司債轉換為股本	\$ 1,300	\$ 102,600
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 124,164	\$ 43,597
加:期初應付設備款	15,159	16,878
減:期末應付設備款	(93,362)	(15,159)
本期支付現金	\$ 45,961	\$ 45,316

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1月1日至12月31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12月31日止，本公司員工人數約為434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

- 1.本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按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年度損益。

(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，加計一年殘值採直線法計提，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) 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的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的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

交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(九)應付公司債

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)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。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(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

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 136	\$ 154
活期存款及支票存款	89,021	137,835
	<u>\$ 89,157</u>	<u>\$ 137,989</u>

(二)應收帳款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收帳款	\$ 397,372	\$ 501,882
減：備抵呆帳	(13,213)	(20,224)
	<u>\$ 384,159</u>	<u>\$ 481,658</u>

(三)存貨

	96年12月31日	95年12月31日
原 料	\$ 32,036	\$ 20,350
物 料	2,319	2,893
在 製 品	41,138	15,111
製 成 品	56,589	47,225
商 品	1,547	2,016
	133,629	87,595
減:備抵存貨呆滯及跌價損失	(16,458)	(18,514)
	<u>\$ 117,171</u>	<u>\$ 69,081</u>

(四)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
採權益法者：				
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	<u>\$2,351,567</u>	100%	<u>\$1,968,138</u>	100%

本公司民國 96 年度及 95 年度採權益法之長期股權投資，依同期間經會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別計\$438,138 及\$288,300。

(五)固定資產

累計折舊一	96年12月31日	95年12月31日
房屋及建築	\$ 46,962	\$ 39,957
機器設備	316,157	294,926
運輸設備	2,206	2,507
辦公設備	12,017	15,281
其他設備	10,963	10,865
	<u>\$ 388,305</u>	<u>\$ 363,536</u>

民國96年度及95年度固定資產利息資本化金額皆為\$0。

(六)短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
擔保銀行借款	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 230,000</u>
利率區間	<u>2.44%</u>	<u>2.17%</u>

(七)應付短期票券

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 40,000	\$ 115,000
減：未攤銷折價	(166)	(133)
	<u>\$ 39,834</u>	<u>\$ 114,867</u>
利率區間	<u>2.06%~2.11%</u>	<u>1.67%~2.09%</u>

上述應付短期票券係由票券公司保證發行。

(八)應付公司債

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應付無擔保可轉換公司債		
-第二次發行	\$ 86,500	\$ 87,800
應付利息補償金	-	1,298
	<u>86,500</u>	<u>89,098</u>
減：一年內到期之長借	-	(89,098)
	<u>\$ 86,500</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 96 年 8 月 10 日因本公司普通股股份發生變動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時,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贖回。

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 12 月 31 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 12 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\$8,200 並予註銷,買回金額為\$7,951。

3.依據(95)基祕字第 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)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。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
折現率	3.50%	3.75%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	2.75%

(2) 退休基金之提撥狀況表：

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	(\$ 20)
非既得給付義務	(18,468)	(14,373)
累積給付義務	(18,468)	(14,393)
未來薪資增加之影響數	(5,503)	(4,606)
預計給付義務	(23,971)	(18,999)
退休基金資產公平價值	19,171	15,995
提撥狀況	(4,800)	(3,004)
未認列過渡性淨給付義務	1,040	1,213
未認列退休金損益	378	(3,017)
應計退休金負債	(\$ 3,382)	(\$ 4,808)
既得給付	\$ -	\$ 20

(3) 淨退休金成本：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 1,046	\$ 1,009
利息成本	713	703
退休基金資產預期報酬	(440)	(362)
未認列過渡性淨給付義務(資產)	173	173
未認列退休金損(益)	(112)	-
當期淨退休金成本	\$ 1,380	\$ 1,523

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。

民國 96 年度及 95 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,712 及 \$4,456。

(十) 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、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，並辦理變更登記竣事。
2. 本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，以未分配盈餘 \$136,000 及員工紅利 \$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。

3. 截至民國 96 年及 95 年 12 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 145,758,590 股(扣除庫藏股 1,750,000 股後之股數)及 129,913,323 股(扣除庫藏股 1,992,000 股後之股數)，每股面值新台幣 10 元。

(十一)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年度及95年度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：

認股選擇權	96 年 度		95 年 度	
	數 量 (仟股)	加權平均 行使價格	數 量 (仟股)	加權平均 行使價格
期初流通在外	1,868	24.22元	2,677	28.6元
本期給與	2,000	37.5元	-	
本期行使	(488)	25.22元	(809)	22.85元
本期沒收	(422)		-	
期末流通在外	<u>2,958</u>	32.19元	<u>1,868</u>	24.22元
期末可行使之 認股選擇權	<u>958</u>		<u>1,368</u>	
期末已核准 尚未發行之 認股選擇權	-		-	

2. 截至民國96年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格數	數量 (仟股)	加權平均 行使價格數
12.5元	134	7個月	12.5元	134	12.5元
22.5元	824	1年11個月	22.5元	824	22.5元
37.5元	2,000	6年	37.5元	-	-

3. 上述民國 91 年及 92 年發行之員工認股權憑證，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. 本公司認股選擇權計劃給與日於民國 93 年度(含)以後者，採內含價值法認列酬勞成本，由於衡量日之市價均小於執行價格，因此採內含價值法所計算之酬勞成本為零，另依會計研究發展基金會相關函令規定，若採用內含價值法計算酬勞成本，應揭露如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		96 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 624,751
	擬制淨利	\$ 624,721
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	4.30 元
	擬制每股盈餘	4.30 元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	4.14 元
	擬制每股盈餘	4.14 元

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 96 年度 1 月 1 日至 12 月 31 日各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

		96年12月31日
股利率		-
預期價格波動性		40.54%
無風險利率		2.67%
預期存續期間		6年
本期給與之認股權		2,000(仟)股
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元)	\$	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) 依法令規定提列特別盈餘公積。
- (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.依證期局相關法令規定，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.本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至民國 97 年 3 月 14 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，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 95 年度盈餘實際配發員工分紅及董監事酬勞之有關資訊如下：

項 目	股東會及董事會 決議實際配發數
配發情形	
(1)員工現金紅利	\$ 10,000
(2)員工股票紅利	
股 數	2,000 仟股
金 額	\$ 20,000
佔當年底流通在外股數之比例	1.54%
(3)董監酬勞	\$ -
每股盈餘相關資訊	
(1)原每股盈餘	3.99 元
(2)設算每股盈餘	3.75 元

6. 本公司民國 96 年度及 95 年度間股東會決議發放每股股利之情形：

	96 年 度	95 年 度
現金股利	1.54 元	0.2 元
股票股利	1.10 元	1.8 元

民國 96 年配股息政策於除權息基準日前因公司債轉換，執行員工認股權憑證、買回庫藏股或轉換庫藏股，致影響流通在外股數，配息比率因而發生變動者，股東常會授權董事會依本次盈餘分配案決議之股票股利金額按除權基準日流通在外股數，調整股東配息率。調整後之現金股利為 1.53 元，股票股利為 1.1 元。

(十四)庫藏股票

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
96年度				
供轉讓股份予員工	<u>1,992,000</u>	<u>-</u>	<u>(242,000)</u>	<u>1,750,000</u>
95年度				
供轉讓股份予員工	<u>2,006,000</u>	<u>-</u>	<u>(14,000)</u>	<u>1,992,000</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 12 月 31 日止，本公司買回之庫藏股票餘額分別為\$45,368 及\$52,839。
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。

(十五)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	96 年 度	95 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 172,716	\$ 144,541
永久性差異之所得稅影響數	(125,583)	(70,429)
暫時性差異之所得稅影響數	-	1,635
最低稅負制之所得稅影響數	9,749	-
投資抵減之所得稅影響數	-	(4,189)
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	<u>511</u>	<u>706</u>
所得稅費用	66,153	77,544
遞延所得稅資產淨變動數	(12,980)	(27,527)
暫繳及扣繳稅款	(23,783)	(18,021)
以前年度所得稅高(低)估數	<u>(511)</u>	<u>(706)</u>
應付所得稅	<u>\$ 28,879</u>	<u>\$ 31,290</u>

2. 民國96年及95年12月31日因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債明細如下：

	96年12月31日		95年12月31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				
未實現兌換損(益)	\$ 1,257	\$ 315	(\$ 2,313)	(\$ 578)
備抵呆帳超限	9,023	2,256	14,866	3,717
存貨呆滯跌價損失	16,458	4,114	18,514	4,628
		<u>\$ 6,685</u>		<u>\$ 7,767</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	(\$538,432)	(\$ 134,607)	(\$492,269)	(\$ 123,067)
退休金費用	4,409	1,102	5,836	1,459
		<u>(\$ 133,505)</u>		<u>(\$ 121,608)</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 日及 94 年 1 月 1 日起連續五年免徵營利事業所得稅。
5. 本公司於民國 96 年度獲工業局核發符合企業營運總部營運範圍證明函，准於當年度營利事所得稅結算申報時適用營運總部租稅獎勵。
6. 永久性差異之所得稅影響數係五年免徵營利事業所得稅及營運總部租稅獎勵免稅所得產生。
7. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 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 95 年度及 94 年度盈餘之稅額扣抵比率分別如下：

	96年12月31日	95年12月31日
(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	771,627	559,942
	<u>\$ 771,643</u>	<u>\$ 559,958</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 34,559</u>	<u>\$ 25,768</u>
	96年度(預計)	95年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>4.48%</u>	<u>10.28%</u>

註：由於本公司待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，是以本公司股東於受配

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。

(十六) 普通股每股盈餘

	96		年		度	
	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	\$690,904	\$624,751	145,448,593	\$ 4.75	\$ 4.30	
潛在普通股之影響						
-員工認股權證	-	-	617,588			
-可轉換公司債	-	-	4,722,023			
稀釋每股盈餘	\$690,904	\$624,751	150,788,204	\$ 4.58	\$ 4.14	
	95		年		度	
	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	\$578,205	\$500,661	138,137,009	\$ 4.19	\$ 3.62	
潛在普通股之影響						
-員工認股權證	-	-	460,993			
-可轉換公司債	1,099	824	7,887,901			
稀釋每股盈餘	\$579,304	\$501,485	146,485,903	\$ 3.95	\$ 3.42	

上述加權平均流通在外股數係追溯調整至民國96年度本公司盈餘及員工紅利轉增資之股數。

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

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	96 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業費用 者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 132,483	\$ 54,771	\$ 187,254
勞健保費用	8,875	2,823	11,698
退休金費用	4,017	2,075	6,092
其他用人費用	9,813	3,605	13,418
折舊費用	93,610	6,185	99,795
攤銷費用	2,806	928	3,734

功能別 性質別	95 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業費用 者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 125,682	\$ 51,166	\$ 176,848
勞健保費用	7,733	2,732	10,465
退休金費用	4,744	1,235	5,979
其他用人費用	8,763	3,407	12,170
折舊費用	95,268	6,390	101,658
攤銷費用	1,447	739	2,186

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
柏承科技(昆山)股份有限公司(註1)	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
RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED(註2)	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1：原名柏承電子(昆山)有限公司，於96年12月變更公司名稱為柏承科技(昆山)股份有限公司。

註2：RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED於民國96年12月解散清算。

註3：其他具有實質控制之關係人於民國96年1月1日至12月31日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：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
PLOTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD	\$ 24,235	2	\$ 17,198	1
其 他	684	-	-	-
	<u>\$ 24,919</u>	<u>2</u>	<u>\$ 17,198</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：

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	\$ 5,992	1	\$ 444,629	54
柏承電子(惠陽)有限公司	7,054	2	-	-
	<u>\$ 13,046</u>	<u>3</u>	<u>\$ 444,629</u>	<u>54</u>

上開進貨係成本加計5%之毛利向上開關係人進貨，並於進貨驗收後四個月內付款。

3. 應收帳款：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
PLOTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD	<u>\$ 4,755</u>	<u>1</u>	<u>\$ 7,564</u>	<u>2</u>

4. 其他應收款：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	\$ 280,101	95	\$ 78,364	91
其 他	-	-	1,684	2
	<u>\$ 280,101</u>	<u>95</u>	<u>\$ 80,048</u>	<u>93</u>

上述對 PLOTECH (BVI) CO., LTD. 之其他應收款主要為應收股利，其餘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：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 34,882</u>	<u>24</u>

6. 其他應付款：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
PLOTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD	\$ 2,164	2	\$ 1,971	7
其 他	734	1	-	-
	<u>\$ 2,898</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,971</u>	<u>7</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12月31日		95年1月1日至12月31日	
	帳面價值	售價	帳面價值	售價
PLOTEVH (BVI) CO., LTD.	\$ 2,828	\$ 3,283	\$ -	\$ -

8. 代採購交易：

民國 96 年度及 95 年度本公司為關係人 PLOTECH (BVI) CO., LTD 代採購機器設備、雜項購置及物料分別為\$155,563 及\$72,776。

9. 背書及保證：

本公司截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日為關係人向金融機構借款提供保證情況如下：

	96年12月31日	95年12月31日
PLOTECH(BVI) CO., LTD	\$ 308,085	\$ 260,760
RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	64,860	65,190
柏承科技(昆山)股份有限公司	145,935	211,868
柏承電子(惠陽)有限公司	64,860	-
	<u>\$ 583,740</u>	<u>\$ 537,818</u>

六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31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12月31日	95年12月31日	擔保用途
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	52,091	52,091	短期借款
房屋及建築	77,141	78,855	短期借款

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國 96 年 12 月 31 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\$28,766，其中包括為子、孫、曾孫公司代為訂定之合約。

(二) 截至民國 96 年 12 月 31 日止，為購買原料已開立未使用信用狀為\$87,103。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

本公司民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務報表部份科目業經重分

類，便與民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金 融 商 品	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月	
	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
<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	\$ 790,642	註	註	\$ 740,846	註
公平價值變動列入損益之金融資產	155	155	—	123	123
負債					
公平價值與帳面價值相等之金融負債	607,045	註	註	737,606	註
應付公司債	86,500	184,245	—	89,099	158,040

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(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、其他應付款項(含關係人)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。

(三)財務風險控制及避險策略

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) 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) 利率風險

本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。

(3) 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。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。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。

(以下空白)

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. 為他人背書保證情形：

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	PLOTECH (BVI) CO., LTD	本公司之子公司	\$ 1,457,959	\$ 308,085	\$ 308,085	\$ -	10.57%	\$ 2,332,734
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	1,457,959	216,515	145,935	-	5.00%	2,332,734
柏承科技股份有限公司	RED PLANET INTERNATIONAL LIMITED	本公司 子公司之孫公司	1,457,959	66,620	64,860	-	2.22%	2,332,734
柏承科技股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	本公司 子公司之孫公司	1,457,959	64,860	64,860	-	2.22%	2,332,734

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	1,522	\$ 155	-	\$ 155	註1

註1：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。

註2：其他長期投資持有之有價證券請詳附註十一(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	期		初買						入賣				出期		末				
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面		成	本	處	分	損	益	股	數	金	額
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	7,110,000	\$ 234,965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,765,395	\$ 1,701,978				

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：

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 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
柏承科技股份有限公司	PLOTECH (BVI) CO., LTD.	本公司之子公司	\$ 280,101	不適用	\$ -	不適用	\$ 131,400	\$ -

9. 從事衍生性商品交易：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	\$1,701,978	\$1,467,013	50,765,395	100%	\$ 2,351,567	\$438,138	\$438,138	-
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	British Virgin Island.	轉投資事業	486,592	472,597	13,227,436	100%	819,085	197,771	不適用	-
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	British Virgin Island.	轉投資事業	4,238	4,238	130,000	100%	140,737	84,958	不適用	-
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD.	Cayman Island	轉投資事業	798,752	557,038	24,497,400	100%	1,319,993	186,255	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	753,551	536,335	272,615,700	91%	1,293,564	205,247	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	245,805	49%股權	49%	288,123	241,293	不適用	-
PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	RED PLANET INTERATIONAL LIMITED	British Virgin Island.	印刷電路板之銷售業務	-	326	-	-	-	62,818	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%	4,948	512	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	-	51%股權	51%	299,993	241,293	不適用	-

註：RED PLANET INTERATIONAL LIMITED於民國96年12月解散清算。

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	利	資	業	有	融	提	擔	對	對	資
			期												率	金	務	短	列	保	個	別	金
			最	末	區	貸	往	期	金	備	品	象	資	貸
			高	餘	間	與	來	資	必	抵	名	資	金	與
			餘	額		性	金	之	因	呆	稱	限	貸	總
			額			質	額	原		帳	價	額	總	額
										金	值	與	額	
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	RED PLANET INTERNATIONAL	其他應收款	\$ 65,720	\$ -	-	營業週轉	\$ -	營業週轉		\$ -	-	\$ 1,166,367	\$ 1,166,367	
	柏承科技(昆山)股份有限公司	其他應收款	512,637	50,215 (USD1,548,424)	6%	營業週轉	-	營業週轉		-	-	1,166,367	1,166,367	
	PLOTECH (CAYMAN)	其他應收款	47,912	-	-	營業週轉	-	營業週轉		-	-	1,166,367	1,166,367	
PLOTECH (CAYMAN)	柏承科技(昆山)股份有限公司	其他應收款	24,763	24,763 (USD 763,592)	-	營業週轉	-	營業週轉		-	-	1,166,367	1,166,367	
RED PLANET INTERNATIONAL LTD.	PLOTECH (BVI) CO., LTD.	其他應收款	13,232	-	-	營業週轉	-	營業週轉		-	-	1,166,367	1,166,367	
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	PLOTECH (BVI) CO., LTD.	其他應收款	25,181	-	-	營業週轉	-	營業週轉		-	-	1,166,367	1,166,367	
	柏承電子(惠陽)有限公司	其他應收款	192,150	-	7%	營業週轉	-	營業週轉		-	-	1,166,367	1,166,367	
	RED PLANET INTERNATIONAL LTD.	其他應收款	96,622	-	-	營業週轉	-	營業週轉		-	-	1,166,367	1,166,367	
	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	其他應收款	137,702	137,702 (USD4,246,133)	-	營業週轉	-	營業週轉		-	-	1,166,367	1,166,367	

(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	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					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	-	該公司之子公司	17,087,400	\$557,038	7,410,000	\$ 241,714	-	\$ -	\$ -	\$ -	24,497,400	\$798,752
PLOTECH(CAYMAN) CO., LTD	柏承科技(昆山)股份有限公司	長期投資	-	該公司之子公司	-	\$536,335	不適用	\$ 215,618	-	-	-	-	272,615,700	\$753,551
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	柏承電子(惠陽)有限公司	長期投資	柏承科技(昆山)股份有限公司	該公司之聯屬公司	不適用	\$245,805	不適用	\$ 7,443	不適用	\$267,267	\$228,538	不適用	49%	\$120,444
柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	長期投資	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	該公司之聯屬公司	-	-	不適用	\$ 267,267	-	-	-	\$228,538	51%	\$267,267

(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、銷交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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		
RED PLANET INTERNATIONAL	柏承電子(惠陽)有限公司	聯屬公司	進貨	\$ 652,430	100%	按一般進貨條件	按一般進貨條件	按一般進貨條件	\$ -	0%		
柏承電子(惠陽)有限公司	RED PLANET INTERNATIONAL	聯屬公司	銷貨	(652,430)	43%	按一般銷貨條件	按一般銷貨條件	按一般銷貨條件	-	0%		
POLTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	柏承科技(昆山)股份有限公司	聯屬公司	進貨	171,726	88%	按一般進貨條件	按一般進貨條件	按一般進貨條件	(72,435)	94%		
柏承科技(昆山)股份有限公司	POLTECH INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	聯屬公司	銷貨	(171,726)	13%	按一般銷貨條件	按一般銷貨條件	按一般銷貨條件	72,435	16%		

(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		
FIRM GROUND INVESTMENT LIMITED	柏承科技(昆山)股份有限公司	該公司之聯屬公司	\$ 202,591	不適用	\$ -	不適用	\$ -	\$ -
FIRM GROUND INVESTMENT LIMITED	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT CO., LTD.	該公司之聯屬公司	137,702	不適用	137,702	不適用	-	-
FIRM GROUND INVESTMENT LIMITED	柏承電子(惠陽)有限公司	該公司之子公司	102,115	不適用	-	不適用	-	-

(9)從事衍生性商品交易者：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益
					匯出	收回					
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 (RMB 301,000,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 537,923 (USD 16,500,703)	\$ 215,618 (USD 6,610,000)	-	\$ 753,551 (USD 23,110,703)	91%	\$ 190,971	\$1,293,564	\$ -
柏承電子(惠陽)有限公司(註)	印刷電路板之生產銷售業務	\$ 394,320 (USD 12,000,000)	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)	95%	229,228	558,709	-

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。

註2：柏承科技(昆山)股份有限公司實收資本額與期末自台灣匯出累積投資金額差異係盈餘轉增資所致。

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
\$ 1,006,799	\$ 1,006,799 (USD 30,876,623)(註)	\$ 1,166,367

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：

- (1) 本公司於民國95年1月1日至12月31日間接經由第三地區事業之轉投資公司-PLOTECH(BVI)CO., LTD. 及RED PLANET INTERNATION 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)及附註五所述外，並無其他經由第三地區所發生重大交易事項。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司係屬單一產業，主要業務項目為多層及雙層印刷電路板之產銷，無其他產業部門。

(二)地區別資訊：本公司營運機構均在國內地區，並無國外營運機構。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司民國96年度及95年度外銷銷貨之資訊如下：

地 區	96 年 度	95 年 度
美 洲	\$ 155,213	\$ 212,580
亞 洲	321,625	707,670
歐 洲	21,903	11,715
	<u>\$ 498,741</u>	<u>\$ 931,965</u>

(四)重要客戶資訊：

客 戶 名 稱	96 年 度	佔損益表上收 入金額之比例
A公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

客 戶 名 稱	95 年 度	佔損益表上收 入金額之比例
A公司	<u>\$ 177,911</u>	<u>11</u>

柏承科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 96 年 12 月 31 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			\$	136		
銀行存款：							
	活期存款-外幣	美金\$2,232,866.72			72,408	匯率32.43	
		港幣\$75,749.5			313	匯率4.16	
	-台幣				16,300		
				\$	<u>89,157</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
DELTA ELECTRONICS (THAILAND) PUBLIC			
CO.,		\$ 43,855	
中達電子(江蘇)有限公司		43,697	
康舒科技股份有限公司		35,414	
凌華科技股份有限公司		23,597	
零星客戶		250,809	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		<u>397,372</u>	
減：備抵呆帳		(<u>13,213</u>)	
		<u>\$ 384,159</u>	

(以下空白)

柏承科技股份有限公司

存貨明細表

民國 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目 摘 要	金 額		備 註
	成	本 市 價	
原料	\$ 32,036	\$ 32,127	原物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	2,319	2,334	
在製品	41,138	63,187	
製成品	56,589	57,928	
商品	1,547	2,002	
	133,629	\$ 157,578	
減：備抵存貨呆滯損失	(16,458)		
	<u>\$ 117,171</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明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	評價基礎	
PLOTECH (BVI)CO., LTD.	43,655,395	<u>\$ 1,968,138</u>	7,110,000	<u>\$ 775,404</u>	-	<u>(\$ 391,975)</u>	50,765,395	100%	<u>\$ 2,351,567</u>	46.32	<u>\$ 2,351,567</u>	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 12 月 31 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)						4,882			168,414			其中帳面價值為\$77,141抵押於銀行供作借款之擔保
機器設備				529,636				-	(	63,974)						142,637			608,299			
運輸設備				5,648				-	(	1,269)						585			4,964			
辦公設備				20,707				-	(	6,280)						1,762			16,189			
其他設備				17,442				-	(	2,168)						1,422			16,696			
未完工程及預付設備款				29,985				124,164					-	(	151,288)				2,861			
			\$	823,719		\$	124,164			(\$	76,784)			\$		-			\$	871,099			

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 12 月 31 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	\$ 10,098	(\$ 3,093)	\$ -	\$ 46,962
機器設備	294,926	83,488	(62,257)	-	316,157
運輸設備	2,507	926	(1,227)	-	2,206
辦公設備	15,281	3,016	(6,280)	-	12,017
其他設備	10,864	2,267	(2,168)	-	10,963
	<u>\$ 363,535</u>	<u>\$ 99,795</u>	<u>(\$ 75,025)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,305</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 12 月 31 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	擔保借款	<u>\$140,000</u>	365天	2.44%	土地、建物	

(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 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	保證或承兌機構	契	約	期	限	利	率	區	間	金 額			備	註						
											發	行	金								
												未攤銷應付短									
												期	票	券	折	價	帳	面	價	值	
商業本票		國際票券	90.12.14	~	97.3.13		2.062%				\$	20,000	(\$	82)	\$	19,918					
商業本票		中華票券	96.12.17	~	97.3.14		2.112%					20,000	(	84)		19,916				
												<u>\$</u>	<u>40,000</u>	<u>(\$</u>	<u>166)</u>	<u>\$</u>	<u>39,834</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要 金 額	備 註
尚茂電子股份有限公司	\$ 20,829	
聯茂電子股份有限公司	18,162	
威盟科技股份有限公司	12,441	
南亞塑膠股份有限公司	8,629	
園霖科技股份有限公司	7,756	
零星廠商	55,681	每一零星廠商餘額均 未超過本科目餘額5%
	\$ 123,498	

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
印刷電路版							
-商品			189,431平方呎	\$	67,471		
-量產			753,092平方呎		797,515		
-樣品			155,141平方呎		333,991		
小計					1,198,977		
減：銷貨折讓					(11,158)		
營業收入淨額					\$ 1,187,819		

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金	額
期初商品	\$ 2,016	
加：本期進貨	51,630	
減：期末商品	(1,547)	
進銷成本		\$ 52,099
期初原料	20,350	
加：本期進料	238,992	
減：期末原料	(32,036)	
本期耗用原料		227,306
期初物料	2,894	
加：本期進料	182,618	
減：期末物料	(2,319)	
物料盤虧	(72)	
本期耗用物料		183,121
直接人工		97,442
製造費用		344,097
製造成本		851,966
期初在製品		15,111
期末在製品		(41,138)
製成品成本		825,939
期初製成品		47,225
加：製成品盤盈		4
減：期末製成品		(56,589)
製成品報廢		(16,435)
產銷成本		800,144
營業成本		<u>\$ 852,243</u>

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
推銷費用							
	薪資支出			\$	21,587		
	出口運費				2,992		
	佣金支出				3,039		
	其他費用				10,999		
	小計				<u>38,617</u>		
管理及總務費用							
	薪資支出				33,184		
	勞務費				3,336		
	折舊費用				5,222		
	其他費用				22,196		
	小計				<u>63,938</u>		
營業費用合計				\$	<u>102,555</u>		