

柏承科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十七年度第一季

(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136號2樓

電話：(02) 2737-5351

柏承科技股份有限公司及子公司
民國九十七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 | 9 | |
| (三) | 會計變動之理由及其影響 | 9~10 | |
| (四) | 重要會計科目之說明 | 10~15 | |
| (五) | 關係人交易 | 15 | |
| (六) | 質押之資產 | 15 | |
| (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 | 16 | |
| (十一) | 附註揭露事項 | | |
| 1. | 重大交易事項相關資訊 | 19 | |
| 2. | 轉投資事業相關資訊 | 19 | |
| 3. | 大陸投資資訊 | 19 | |
| 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 | | |
| (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97年3月31日
(此合併報表未經會計師核閱)

| | | 9 7 年 3 月 3 1 日 | | | | 9 7 年 3 月 3 1 日 | |
|----------------|--------------------|-----------------|--------|----------------|-------------------------|-----------------|-------|
| 資 產 | | 金 額 | % | 負債及股東權益 | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | 流動負債 | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 933,923 | 16 | 2100 | 短期借款(附註四(五)) | \$ 932,563 | 15 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 137 | — | 2120 | 應付票據 | 45,811 | 1 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 32,375 | 1 | 2140 | 應付帳款 | 941,732 | 15 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(二)) | 1,215,372 | 20 | 2160 | 應付所得稅 | 40,056 | 1 |
| 1160 | 其他應收款 | 25,594 | — | 2170 | 應付費用 | 162,072 | 3 |
| 1190 | 其他金融資產-流動(附註六) | 1,000 | — | 2210 | 其他應付款項(附註四(六)) | 487,860 | 8 |
| 120X | 存貨(附註四(三)) | 399,299 | 7 | 2260 | 預收款項 | 45,003 | 1 |
| 1260 | 預付款項 | 24,662 | — | 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七)) | 86,500 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動 | 24,156 | — | 21XX | 流動負債合計 | 2,741,597 | 45 |
| 11XX | 流動資產合計 | 2,656,518 | 44 | | 長期負債 | | |
| 固定資產(附註四(四)及六) | | | | 2410 | 應付公司債(附註四(七)) | — | — |
| 成本 | | | | 2420 | 長期借款(附註四(八)) | 334,068 | 6 |
| 1501 | 土地 | 53,676 | 1 | 24XX | 長期負債合計 | 334,068 | 6 |
| 1521 | 房屋及建築 | 976,312 | 16 | 其他負債 | | | |
| 1531 | 機器設備 | 2,870,870 | 47 | 2810 | 應計退休金負債 | 2,899 | — |
| 1546 | 防治污染設備 | 95,192 | 2 | 2820 | 存入保證金 | 2,000 | — |
| 1551 | 運輸設備 | 22,428 | — | 2860 | 遞延所得稅負債-非流動 | 140,073 | 2 |
| 1561 | 辦公設備 | 40,250 | — | 28XX | 其他負債合計 | 144,972 | 2 |
| 1681 | 其他設備 | 68,465 | 1 | 2XXX | 負債總計 | 3,220,637 | 53 |
| 15XY | 成本及重估增值 | 4,127,193 | 67 | 股東權益 | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (1,239,670) | (20) | 股本 | | | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 467,387 | 8 | 3110 | 普通股(附註四(九)) | 1,472,556 | 25 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 3,354,910 | 55 | 資本公積(附註十一) | | | |
| 無形資產 | | | | 3211 | 普通股溢價 | 67,742 | 1 |
| 1780 | 其他無形資產(附註六) | 50,160 | 1 | 3213 | 轉換公司債溢價 | 232,396 | 4 |
| 其他資產 | | | | 3260 | 長期投資 | 51,513 | 1 |
| 1810 | 閒置資產 | 6,406 | — | 3271 | 員工認股權(附註四(十)) | 22,336 | — |
| 1820 | 存出保證金 | 188 | — | 保留盈餘(附註四(十二)) | | | |
| 1830 | 遞延費用 | 10,752 | — | 3310 | 法定盈餘公積 | 180,990 | 3 |
| 18XX | 其他資產合計 | 17,346 | — | 3320 | 特別盈餘公積 | 91,331 | 1 |
| | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 810,653 | 13 |
| | | | | 股東權益其他調整項目 | | | |
| | | | | 3420 | 累積換算調整數 | (22,885) | — |
| | | | | 3510 | 庫藏股票(附註四(十三)) | (179,487) | (3) |
| | | | | 3610 | 少數股權 | 131,152 | 2 |
| | | | | 3XXX | 股東權益總計 | 2,858,297 | 47 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 6,078,934 | 100 | 承諾事項及或有事項(附註七) | | | |
| | | | | 1XXX | 負債及股東權益總計 | \$ 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
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | | 97年第一季 | |
|--------|--------------------|-------------|---------|
| | | 金額 | % |
| | 營業收入 | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$ 881,150 | 101 |
| 4190 | 銷貨折讓 | (11,778) | (1) |
| 4000 | 營業收入合計 | 869,372 | 100 |
| | 營業成本 | | |
| 5110 | 銷貨成本 | (712,378) | (82) |
| 5910 | 營業毛利 | 156,994 | 18 |
| | 營業費用 | | |
| 6100 | 推銷費用 | (34,125) | (4) |
| 6200 | 管理及總務費用 | (32,327) | (4) |
| 6000 | 營業費用合計 | (66,452) | (8) |
| 6900 | 營業淨利 | 90,542 | 10 |
| | 營業外收入及利益 | | |
| 7110 | 利息收入 | 9,600 | 1 |
| 7150 | 存貨盤盈 | 102 | — |
| 7480 | 什項收入 | 15,217 | 2 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | 24,919 | 3 |
| | 營業外費用及損失 | | |
| 7510 | 利息費用 | (18,911) | (2) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | (4,317) | — |
| 7560 | 兌換損失 | (21,123) | (3) |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失 | (18,687) | (2) |
| 7640 | 金融資產評價損失 | (18) | — |
| 7880 | 什項支出 | (1,638) | — |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | (64,694) | (7) |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 50,767 | 6 |
| 8110 | 所得稅費用(利益) | (12,213) | (1) |
| 9600XX | 合併總損益 | \$ 38,554 | 5 |
| | 歸屬予： | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ 39,011 | 5 |
| 9602 | 少數股權 | (457) | - |
| | | \$ 38,554 | 5 |
| | | 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 | \$ 0.35 | \$ 0.27 |
| 9740AA | 少數股權 | (0.03) | — |
| 9750 | 本期淨利 | \$ 0.32 | \$ 0.27 |
| | 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十四)) | | |
| 9810 | 繼續營業單位淨利 | \$ 0.34 | \$ 0.26 |
| 9840AA | 少數股權 | (0.03) | — |
| 9850 | 本期淨利 | \$ 0.31 | \$ 0.26 |

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

97年第一季

營業活動之現金流量

| | | |
|---------------|----|---------|
| 合併總損益 | \$ | 38,554 |
| 調整項目 | | |
| 折舊 | | 116,205 |
| 呆帳費用(迴轉收入) | (| 7,870) |
| 各項攤提 | | 3,279 |
| 處分固定資產(利益)損失 | | 4,317 |
| 金融資產評價(利益)損失 | | 18 |
| 存貨呆滯及跌價損失 | | 18,687 |
| 資產及負債項目之變動： | | |
| 應收票據 | (| 13,221) |
| 應收帳款 | | 268,706 |
| 其他應收款 | (| 9,117) |
| 存貨 | (| 28,008) |
| 預付款項 | (| 14,972) |
| 遞延所得稅資產負債淨變動數 | | 5,497 |
| 應付票據 | (| 11,626) |
| 應付帳款 | | 207,865 |
| 應付所得稅 | (| 13,534) |
| 應付費用 | (| 64,563) |
| 其他應付款 | (| 15,115) |
| 預收款項 | (| 6,089) |
| 應計退休金負債 | (| 482) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 478,531 |

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 | | 15,368 |
| 購置固定資產價款 | (| 359,105) |
| 出售固定資產價款 | | 7,714 |
| 遞延費用(增加)減少 | (| 937) |
| 投資活動之淨現金流出 | (| 336,960) |

(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

| | |
|----------------------|-------------|
| <u>融資活動之現金流量</u> | |
| 短期借款增加(減少) | (\$ 92,445) |
| 長期借款增加(減少) | 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) |
| 融資活動之淨現金流出 | 100,854 |
| 匯率影響數 | (59,785) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | 182,640 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 751,283 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 933,923 |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | |
| 本期支付利息 | \$ 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 | \$ 86,500 |
| 註銷庫藏股 | \$ 9,834 |
| <u>僅有部分現金支出之投資活動</u> | |
| 購置固定資產 | \$ 98,088 |
| 加：期初應付設備款 | 738,726 |
| 減：期末應付設備款 | (477,709) |
| 本期支付現金 | \$ 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

| <u>投資公司名稱</u> | <u>子 公 司 名 稱</u> | <u>業 務 性 質</u> | <u>所持股權百分比</u> | <u>說 明</u> |
|--------------------------------|--|----------------|-----------------|------------|
| | | | <u>97年3月31日</u> | |
| 本公司 | PLOTECH (BVI) CO.,LTD (以下簡稱「PLOTECH BVI」) | 轉投資業務 | 100% | |
| PLOTECH BVI | FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED(以下簡稱「FIRM G R O U N D 」) | 轉投資業務 | 100% | |
| PLOTECH BVI | PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT CO.,LTD(以下簡 稱「PACIFICA TECHNOLOGY」) | 轉投資業務 | 100% | |
| PLOTECH BVI | PLOTECH (CAYMAN)CO.,LTD | 轉投資業務 | 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% | |
| 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% | |
| PACIFICA TECHNOLOGY | PLOTECH INTERNATIONAL(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% | |
| 柏承昆山 | 柏承惠陽 | 印刷電路板 生產及銷售 | 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% | |

(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7月9日金管證六字第0960034217號令首次公開季合併財務報表以單期方式表達及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。

重要會計政除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國96年度合併財務報表附註二相同。

(一)股份基礎給付

- 1.員工認股權證之給與日於民國93年1月1日(含)至民國96年12月31日(含)者，依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用。
- 2.股份基礎給付協議之給與日於民國97年1月1日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二)員工分紅及董監事酬勞

- 1.自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。
- 2.上述員工分紅以股票配發時，配發股數之計算基礎係依據次年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響。
- 3.若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度損益之調整。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國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。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國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本公司民國97年第一季之淨利減少\$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>97年3月31日</u> |
|-----------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 746 |
| 活期存款及支票存款 | 486,147 |
| 定期存款 | <u>447,030</u> |
| | <u>\$ 933,923</u> |

(二) 應收帳款

| | <u>97年3月31日</u> |
|--------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,243,932 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(28,560)</u> |
| | <u>\$ 1,215,372</u> |

(三) 存貨

| | <u>97年3月31日</u> |
|---------------|-------------------|
| 原料 | \$ 128,469 |
| 物料 | 29,091 |
| 在製品 | 173,212 |
| 製成品 | 125,138 |
| 商品 | <u>625</u> |
| 小計 | 456,535 |
| 減：備抵存貨呆滯及跌價損失 | <u>(57,236)</u> |
| | <u>\$ 399,299</u> |

(四) 固定資產- 累計折舊

| | <u>97年3月31日</u> |
|--------|---------------------|
| 房屋及建築 | \$ 144,528 |
| 機器設備 | 988,987 |
| 防治污染設備 | 47,182 |
| 運輸設備 | 10,933 |
| 辦公設備 | 25,296 |
| 其他設備 | <u>22,744</u> |
| | <u>\$ 1,239,670</u> |

民國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>97年3月31日</u> |
|---------|---------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 226,693 |
| 無擔保銀行借款 | <u>705,870</u> |
| | <u>\$ 932,563</u> |
| 利率區間 | <u>2.5% — 7.47%</u> |

(六) 其他應付款項

| | <u>97年3月31日</u> |
|-------|-------------------|
| 應付設備款 | \$ 477,709 |
| 其他應付款 | <u>10,151</u> |
| | <u>\$ 487,860</u> |

(七) 應付公司債

| | <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>(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97年3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97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\$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。

(八)長期借款

| | <u>97年3月31日</u> |
|------------|--------------------|
| 銀行借款 | \$ 334,068 |
| 減：一年內到期之長借 | — |
| | <u>\$ 334,068</u> |
| 利率區間 | <u>4.5% — 5.0%</u> |

(九)股本

截至民國97年3月31日止，本公司額定股本為\$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141,481,590股(扣除庫藏股5,774,000股後之股數)，每股面值新台幣10元。

(十)股份基礎給付—員工獎勵

1.截至民國97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 | 91.08.05 | 1,000(仟股) | 6年 | 2年之服務 | — | — |
| " | 92.11.25 | 2,000(仟股) | " | " | — | — |
| " | 96.12.31 | 2,000(仟股) | " | " | — | — |

2.上述認股權計畫之詳細資訊如下：

| | <u>97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) |
| 年初流通在外認股權 | 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>2,861</u> | 32.52 |
| 期末可行認股權 | <u>861</u> | |

3.上述民國91年及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為34.61元。
- 5.截至民國97年3月31日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為12.5元～37.5元，加權平均剩餘合約期間分別為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：

| | | <u>97年1月1日至3月31日</u> | |
|----------|-----------|----------------------|--------|
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | \$ | 39,011 |
| | 擬制淨利 | | 37,712 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | | 0.27元 |
| | 擬制每股盈餘 | | 0.26元 |
| 完全稀釋每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘 | | 0.26元 |
| | 擬制每股盈餘 | | 0.26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.本公司於民國97年3月26日經董事會提議之民國96年度盈餘分派案如下：

| | 9 6 年 度 | |
|--------|------------|-------------|
| | 金 額 | 每 股 股 利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 62,475 | \$ — |
| 特別盈餘公積 | — | — |
| 股票股利 | 74,000 | 0.50 |
| 現金股利 | 287,000 | 2.03 |
| 董監事酬勞 | — | — |
| 員工股票紅利 | — | — |
| 員工現金紅利 | 30,000 | — |
| 合計 | \$ 453,475 | \$ 2.53 |

前述民國96年度盈餘分派議案，截至民國97年4月28日止，尚未經股東會決議。

上述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97年1月1日至3月31日員工紅利估列金額為\$10,500，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。

(十三)庫藏股票

民國 9 7 年 1 月 1 日 至 3 月 3 1 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 | 1,750,000 | 4,374,000 | (350,000) | 5,774,000 |

- 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97年3月31日止，本公司買回之庫藏股票餘額分別為\$179,487。
- 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。
- 民國97年1月1日至3月31日因逾期未轉讓之股份數350,000股已辦理變

更登記銷除股份。

4.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>97年1月1日至3月31日</u> | | | | |
|-----------------|----------------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | <u>金額</u> | | <u>加權平均流</u> | <u>每股盈餘</u> | |
| | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> | <u>通在外股數</u> | <u>稅前</u> | <u>稅後</u> |
| 基本每股盈餘 | \$ 46,019 | \$ 39,011 | 143,238,923 | \$ 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 | | | | | |
| -員工認股權證 | — | — | 373,920 | | |
| -可轉換公司債 | — | — | 4,261,084 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 46,019</u> | <u>\$ 39,011</u> | <u>147,873,927</u> | <u>\$ 0.31</u> | <u>\$ 0.26</u> |

五、關係人交易

無。

六、質押之資產

截至民國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>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 | L/C開狀 |
| 土地 | 52,091 | 短期借款 |
| 土地使用權(帳列其他無形資產) | 10,734 | 短期借款 |
| 房屋及建築 | 170,895 | 短期借款 |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國97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\$14,436。

(二)截至民國97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\$51,165。

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

無。

(二)金融商品之公平價值

| 金 融 商 品 | 9 7 年 3 月 3 1 日 | | |
|------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公開報價決 定之金額 | 評價方法估 計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 2,208,452 | — | — |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 137 | 137 | — |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 2,612,094 | — | — |
| 長期借款 | 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.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 INVESTMEST | 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% |
| 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% |

| 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 | | | |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------|---------|-----|-------|
| | | | | | | | |
| 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。