

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前三季
(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前三季合併財務報表
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			5~6
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		9~13
(五)	關係人交易		13
(六)	質押之資產		14
(七)	重大承諾事項及或有事項		14
(八)	重大之災害損失		14
(九)	重大之期後事項		14
(十)	其 他		14~16
(十一)	附註揭露事項		
1.	重大交易事項相關資訊		16
2.	轉投資事業相關資訊		16
3.	大陸投資資訊		16
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		17~20
(十二)	部門別財務資訊		不適用

柏承科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年9月30日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	99年9月30日		98年9月30日			99年9月30日		98年9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))	\$ 860,836	15	\$ 826,638	14	2100 短期借款(附註四(五))	\$ 484,176	8	\$ 666,892	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	135	-	193	-	2110 應付短期票券(附註四(六))	149,867	3	-	-
1120 應收票據淨額	19,368	-	10,688	-	2120 應付票據	35,463	-	41,993	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	1,219,091	21	1,127,034	20	2140 應付帳款	792,412	13	697,493	12
1160 其他應收款	117,931	2	85,024	2	2160 應付所得稅	19,537	-	10,359	-
1190 其他金融資產-流動(附註六)	1,000	-	1,000	-	2170 應付費用	174,849	3	132,827	2
120X 存貨(附註四(三))	386,256	7	241,000	4	2210 其他應付款項(附註四(七))	58,295	1	56,989	1
1260 預付款項	27,056	-	19,255	-	2260 預收款項	44,186	1	12,193	-
1286 遞延所得稅資產-流動	11,880	-	16,069	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八))	584,806	10	290,120	5
11XX 流動資產合計	2,643,553	45	2,326,901	40	流動負債合計	2,343,591	39	1,908,866	33
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))	748,336	13	1,123,054	19
1501 土地	75,106	1	75,106	1	其他負債				
1521 房屋及建築	1,450,756	25	1,473,852	26	2810 應計退休金負債	1,395	-	2,126	-
1531 機器設備	3,288,729	56	3,155,001	55	2820 存入保證金	1,000	-	2,000	-
1546 防治污染設備	148,163	3	150,117	3	2860 遞延所得稅負債-非流動	88,723	2	84,410	1
1551 運輸設備	20,886	-	21,482	-	28XX 其他負債合計	91,118	2	88,536	2
1561 辦公設備	36,425	-	35,479	1	2XXX 負債總計	3,183,045	54	3,120,456	54
1681 其他設備	151,748	3	136,458	2	股東權益				
15XY 成本及重估增值	5,171,813	88	5,047,495	88	股本				
15X9 減：累積折舊	(2,025,031)	(34)	(1,717,297)	(30)	3110 普通股(附註四(九))	1,435,685	24	1,433,545	25
1670 未完工程及預付設備款	34,227	-	47,478	1	資本公積(附註十一)				
15XX 固定資產淨額	3,181,009	54	3,377,676	59	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	3,694	-	4,599	-	3260 長期投資	51,513	1	51,513	1
1780 其他無形資產(附註六)	47,061	1	48,647	1	3271 員工認股權	23,232	-	21,456	-
17XX 無形資產合計	50,755	1	53,246	1	保留盈餘(附註四(十二))				
其他資產					3310 法定盈餘公積	283,221	5	269,978	5
1820 存出保證金	133	-	133	-	3320 特別盈餘公積	91,331	2	91,331	2
1830 遞延費用	7,212	-	8,795	-	3350 未分配保留盈餘	426,479	7	335,887	6
18XX 其他資產合計	7,345	-	8,928	-	股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	112,023	2	143,411	2
					3510 庫藏股票(附註四(十三))	(143,952)	(2)	(143,952)	(2)
					3610 少數股權	119,606	2	142,647	2
					3XXX 股東權益總計	2,699,617	46	2,646,295	46
					承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 5,882,662	100	\$ 5,766,751	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,882,662	100	\$ 5,766,751	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99年及98年1月1日至9月30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)

	99年1月1日至9月30		98年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 2,772,223	101	\$ 2,256,903	102
4170 銷貨退回	(2,145)	-	-	-
4190 銷貨折讓	(15,458)	(1)	(46,988)	(2)
4000 營業收入合計	2,754,620	100	2,209,915	100
營業成本				
5110 銷貨成本	(2,363,920)	(86)	(1,923,216)	(87)
5910 營業毛利	390,700	14	286,699	13
營業費用				
6100 推銷費用	(58,959)	(2)	(44,922)	(2)
6200 管理及總務費用	(142,460)	(5)	(114,193)	(5)
6300 研究發展費用	(29,158)	(1)	(35,888)	(2)
6000 營業費用合計	(230,577)	(8)	(195,003)	(9)
6900 營業淨利	160,123	6	91,696	4
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,255	-	4,731	-
7122 股利收入	-	-	5	-
7130 處分固定資產利益	141	-	-	-
7160 兌換利益	740	-	962	-
7310 金融資產評價利益	-	-	96	-
7480 什項收入	56,422	2	26,393	1
7100 營業外收入及利益合計	60,558	2	32,187	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(46,015)	(2)	(58,052)	(2)
7530 處分固定資產損失	-	-	(1,613)	-
7640 金融資產評價損失	(66)	-	-	-
7880 什項支出	(5,784)	-	(4,199)	-
7500 營業外費用及損失合計	(51,865)	(2)	(63,864)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利	168,816	6	60,019	3
8110 所得稅(費用)利益	(15,184)	-	(1,052)	-
9600XX 合併總淨損益	\$ 153,632	6	\$ 58,967	3
歸屬予：				
9601 合併淨損益	\$ 149,334	5	\$ 66,583	3
9602 少數股權損益	4,298	1	(7,616)	-
	\$ 153,632	6	\$ 58,967	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	\$ 1.21	\$ 1.10	\$ 0.43	\$ 0.43
9740AA 少數股權	(0.11)	(0.03)	(0.01)	0.05
9750 本期淨利	\$ 1.10	\$ 1.07	\$ 0.42	\$ 0.48
稀釋每股盈餘(元)(附註四(十四))				
9810 繼續營業單位淨利	\$ 1.21	\$ 1.10	\$ 0.43	\$ 0.43
9840AA 少數股權	(0.11)	(0.03)	(0.01)	0.05
9850 本期淨利	\$ 1.10	\$ 1.07	\$ 0.42	\$ 0.48

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9月30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9月30日</u>	<u>98年1月1日至9月30日</u>
<u>營業活動之現金流量：</u>		
合併總損益	\$ 153,632	\$ 58,967
調整項目：		
折舊	302,459	347,012
呆帳費用	9,475	23,907
各項攤提	6,298	8,956
處分固定資產(利益)損失	(141)	1,613
金融資產評價(利益)損失	66	(96)
存貨呆滯及跌價損失	9,389	17,135
資產及負債項目之變動：		
應收票據	(5,483)	(280)
應收帳款	(63,038)	23,019
其他應收款	(45,167)	(8,932)
存貨	(158,271)	(22,986)
預付款項	39	(11,576)
遞延所得稅資產負債淨變動數	(7,554)	(19,892)
應付票據	(24,568)	7,367
應付帳款	236,151	235,077
應付所得稅	9,816	(10,241)
應付費用	(59,371)	(154,132)
其他應付款	(17,967)	(13,062)
預收款項	30,476	(10,088)
應計退休金負債	(646)	(773)
營業活動之淨現金流入	<u>375,595</u>	<u>470,995</u>
<u>投資活動之現金流量：</u>		
購置固定資產價款	(256,124)	(352,654)
出售固定資產價款	8,966	25,939
存出保證金(增加)減少	-	61
遞延費用(增加)減少	(3,769)	(4,743)
投資活動之淨現金流出	<u>(250,927)</u>	<u>(331,397)</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9月30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9月30日	98年1月1日至9月30日
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(67,873)	(12,657)
應付短期票券增加(減少)	89,922	(49,976)
應付公司債減少	-	(40,300)
長期借款增加(減少)	(59,986)	(67,520)
員工認股權行使認購價款	-	1,703
存入保證金增加(減少)	(1,000)	-
發放股東及員工紅利	(111,356)	(150,000)
融資活動之淨現金流出	(150,293)	(318,750)
匯率影響數	(11,283)	10,046
本期現金及約當現金(減少)增加數	(36,908)	(169,106)
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	\$ 860,836	\$ 826,638
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 46,250	\$ 63,464
本期支付所得稅	\$ 15,695	\$ 34,653
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	\$ 584,806	\$ 290,120
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	\$ 160,907	\$ 222,863
加：期初應付設備款	122,621	167,085
減：期末應付設備款	(27,404)	(37,294)
本期支付現金	\$ 256,124	\$ 352,654

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9月30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		說 明
			99年9月30日	98年9月30日	
本公司	PLOTECH (BVI) CO., LTD (以下簡稱「PLOTECH BVI」)	轉投資業務	100%	100%	
PLOTECH BVI	FIRM GROUND 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	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE.LTD. (以下簡稱「PLOTECH(S)」)	印刷電路板銷售	—	100%	註

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9月30日	98年9月30日	
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：PLOTECH INTERNATIONAL(S) PTE.LTD於民國99年8月註銷。

(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」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策與民國99年上半年度合併財務報表附註二相同，會計變動請另詳附註三。

三、會計變動之理由及其影響

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」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加\$17,843及減少\$15,642，民國98年前三季淨利減少\$1,741，基本每股盈餘減少0.01元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年9月30日	98年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 399	\$ 1,163
活期存款及支票存款	298,900	327,778
定期存款	<u>561,537</u>	<u>497,697</u>
	<u>\$ 860,836</u>	<u>\$ 826,638</u>

(二)應收帳款

	99年9月30日	98年9月30日
應收帳款	\$ 1,250,707	\$ 1,190,772
減：備抵呆帳	(<u>31,616</u>)	(<u>63,738</u>)
	<u>\$ 1,219,091</u>	<u>\$ 1,127,034</u>

(三)存貨

	99年9月30日	98年9月30日
原料	\$ 76,415	\$ 36,867
物料	53,488	38,434
在製品	189,449	150,390
製成品	90,685	49,878
商品	<u>10,983</u>	<u>61</u>
小計	421,020	275,630
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>34,764</u>)	(<u>34,630</u>)
	<u>\$ 386,256</u>	<u>\$ 241,000</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年前三季	98年前三季
已出售存貨成本	\$ 2,355,410	\$ 1,905,373
跌價損失	9,389	17,135
其他	(<u>879</u>)	<u>708</u>
	<u>\$ 2,363,920</u>	<u>\$ 1,923,216</u>

(四) 固定資產- 累計折舊

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
房屋及建築	\$ 274,059	\$ 206,604
機器設備	1,596,337	1,388,704
防治污染設備	74,972	56,076
運輸設備	14,648	14,584
辦公設備	20,573	17,093
其他設備	44,442	34,236
	<u>\$ 2,025,031</u>	<u>\$ 1,717,297</u>

民國99年及98年1月1日至9月30日固定資產利息資本化金額皆為\$0。

(五) 短期借款

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
擔保銀行借款	\$ 321,640	\$ 322,069
無擔保銀行借款	162,536	344,823
	<u>\$ 484,176</u>	<u>\$ 666,892</u>
利率區間	<u>0.45% - 2.04%</u>	<u>0.97% - 5.31%</u>

(六) 應付短期票券

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
擔保銀行借款	\$ 150,000	\$ —
減：未攤銷折價	(133)	—
	<u>\$ 149,867</u>	<u>\$ —</u>
利率區間	<u>0.45% - 0.63%</u>	<u>—</u>

上述應付短期票券由票券公司保證發行。

(七) 其他應付款項

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
應付設備款	\$ 27,404	\$ 37,294
其他應付款	30,891	19,695
	<u>\$ 58,295</u>	<u>\$ 56,989</u>

(八) 長期借款

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
銀行借款	\$ 1,333,142	\$ 1,413,174
減：一年內到期之長借	(584,806)	(290,120)
	<u>\$ 748,336</u>	<u>\$ 1,123,054</u>
利率區間	<u>1.29% - 4.86%</u>	<u>1.29% - 5.40%</u>

(九) 股本

截至民國99年及98年9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139,194,450股（扣除庫藏股4,374,000股後之股數）及138,980,450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9月30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：

	99年1月1日至9月30日		98年1月1日至9月30日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格(元)
年初流通在外認股權	2,000	\$ 30.50	2,665	\$ 29.46
本期給與認股權	—	—	—	—
本期執行認股權	—	—	(93)	18.30
本期放棄認股權	—	—	(24)	—
期末流通在外認股權	<u>2,000</u>	29.40	<u>2,548</u>	27.88
期末可行認股權	<u>1,000</u>		<u>548</u>	

3.民國99年及98年1月1日至9月30日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為22.83元及15.91元。

4.截至民國99年及98年9月30日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為29.4元及18.3元~30.5元，加權平均剩餘合約期間分別為3年3個月及2個月~4年3個月。

5.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：

		99年1月1日	98年1月1日
		至9月30日	至9月30日
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 149,334	\$ 66,583
	擬制淨利	146,290	58,360
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.07	0.48
	擬制每股盈餘	1.05	0.42
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.07	0.48
	擬制每股盈餘	1.05	0.42

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，彌補已往虧損後，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6月14日及98年6月10日經股東會提議通過之98年度及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	\$ 13,243		\$ 26,513	
現金股利	111,356	0.8	150,000	1.08

上述民國98年度及97年度盈餘分派情形分別與本公司民國99年4月23日及98年3月25日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國99年及98年前三季員工紅利估列金額分別為\$9,000及6,000，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，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。本公司於民國99年6月14日經股東會決議通過民國98年度員工紅利為\$6,600，與民國99年4月23日之董事會提議並無差異。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三)庫藏股票

	民 國 9 9 年 1 月 1 日 至 9 月 3 0 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	<u>4,374,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>4,374,000</u>
	民 國 9 8 年 1 月 1 日 至 9 月 3 0 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	<u>4,374,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>4,374,000</u>
維護公司信用及股東權益	<u>4,300,000</u>	<u>—</u>	<u>(4,300,000)</u>	<u>—</u>

1. 依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發

行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。截至99年及98年9月30日止，本公司買回之庫藏股票餘額皆為\$143,952。

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。

(十四) 普通股每股盈餘

	<u>9 9 年 1 月 1 日 至 9 月 3 0 日</u>					
	<u>金 額</u>		<u>加 權 平 均 流 通 在 外 股 數</u>	<u>每 股 盈 餘</u>		
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 153,410	\$ 149,334	139,194,450	\$ <u>1.10</u>	\$ <u>1.07</u>	
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
-員工分紅	—	—	458,015			
稀釋每股盈餘	\$ <u>153,410</u>	\$ <u>149,334</u>	<u>139,652,465</u>	\$ <u>1.10</u>	\$ <u>1.07</u>	

	<u>9 8 年 1 月 1 日 至 9 月 3 0 日</u>					
	<u>金 額</u>		<u>加 權 平 均 流 通 在 外 股 數</u>	<u>每 股 盈 餘</u>		
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 58,890	\$ 66,583	138,892,617	\$ <u>0.42</u>	\$ <u>0.48</u>	
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
-員工分紅	—	—	342,466			
-可轉換公司債	—	—	119,727			
稀釋每股盈餘	\$ <u>58,890</u>	\$ <u>66,583</u>	<u>139,354,810</u>	\$ <u>0.42</u>	\$ <u>0.48</u>	

註：民國99年及98年前三季之員工認股權潛在普通股，不具稀釋作用。

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9月30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9月30日	98年9月30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	75,106	75,106	短期借款、長期借款
土地使用權(帳列其他無形資產)	47,061	49,492	短期借款、長期借款
房屋及建築	1,110,042	79,108	短期借款、長期借款
機器設備	—	315,571	短期借款、長期借款

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國99年及98年9月30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分別為\$5,881及\$21,846。

(二)截至民國99年及98年9月30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分別為\$20,016及\$8,053。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金 融 商 品	99年9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
<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	\$2,218,359	—	—
公平價值變動列入損益之金融資產	135	135	—
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,696,062	—	—
長期借款(含一年內到期)	1,333,142	—	1,333,142
金 融 商 品	98年9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
<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	\$2,050,517	—	—
公平價值變動列入損益之金融資產	193	193	—
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,598,194	—	—
長期借款(含一年內到期)	1,413,174	—	1,413,174

本公司及子公司估計金融商品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。
- 4.應付公司債以市場價值為公平價值。

(二)本公司及子公司民國99年及98年9月30日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$ 913,264及\$ 1,332,293；具利率變動之現金流量風險之金融資產皆為\$1,000，金融負債分別為\$1,053,921及\$747,773。

(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

本公司之銷貨主要係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變。若依資產負債表日持有之部分核算，當新台幣對美金每升值1元，將使其公平價值下降\$4,887。

(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部份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之資金需求，預期不致發生重大流動性風險。

(2)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，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

本公司及子公司部份之短期借款、應付短期票券及長期借款，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%，將增加本公司現金流出\$10,539。

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 年第三季：

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(昆山)股份有限公司	3	應付帳款	330	註5	0.01%
1	柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	應收帳款	295	註5	0.01%
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	257,992	註5	4.39%
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	362,771	註5	13.17%
1	柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	銷貨收入	253	註5	0.01%
2	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	330	註5	0.01%
2	柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	應付帳款	295	註5	0.01%
2	柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	進貨	253	註5	0.01%
2	柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	3	應收帳款	208,077	註5	3.54%
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	6,994	註5	0.12%
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	459,085	註5	16.67%
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	83,611	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	其他應收款	258	註5	0.00%
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	265,398	註5	9.63%
3	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	208,077	註5	3.54%
3	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	6,994	註5	0.12%
3	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	459,085	註5	16.67%
4	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	83,611	註5	1.42%
4	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	258	註5	0.00%
4	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	265,398	註5	9.63%

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)
4	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	257,992	註5	4.39%
4	柏承科技(香港)有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	進貨	362,771	註5	13.17%

民國 98 年第三季：

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	158	註 4	0.00%
1	PLOTECH (BVI) CO.,LTD.	柏承科技股份有限公司	2	其他應付款	158	註 4	0.00%
2	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	10	註 5	0.00%
2	柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(香港)有限公司	3	銷貨	8,267	註 5	0.37%
2	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	7,989	註 5	0.14%
3	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	101,383	註 5	1.76%
3	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	176,126	註 5	7.97%
3	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	19,632	註 5	0.34%
3	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	21,610	註 5	0.98%
3	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	265	註 5	0.00%
3	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	10	註 5	0.00%
4	柏承科技(香港)有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	進貨	8,267	註 5	0.37%
4	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	7,989	註 5	0.14%
4	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	21,610	註 5	0.98%
4	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	19,632	註 5	0.34%
4	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	265	註 5	0.00%
5	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	176,126	註 5	7.97%
5	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	101,383	註 5	1.76%

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。