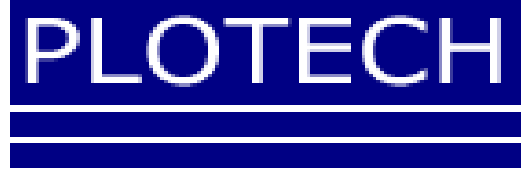


股票代碼：6141



柏承科技股份有限公司

九十八年

年 報

中華民國 九十九 年 五 月 二 十 二 日 刊 印

查詢本年報網址：<http://www.newmops.twse.com.tw>

<http://www.plotech.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：張美齡 / 總經理特助

代理 發言人：黃月雲

電 話：(02) 2737-5351

電子郵件信箱：finances@plotech.com

二、總公司、工廠地址及電話

總公司：台北市大安區基隆路二段 112 號 12 樓

電 話：(02) 2737-5351

傳 真：(02) 2737-5820

工 廠：桃園縣蘆竹鄉坑口村大有街 33 號

電 話：(03) 354-3961

傳 真：(03) 354-3963

三、辦理股票過戶機構

名 稱：日盛證券股份有限公司 股務代理部

地 址：台北市中正區重慶南路一段 10 號 11 樓

電 話：(02) 2382-6789

網 址：<http://www.jihsun.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林瑟凱、陳美姿

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電 話：(02) 2729-6666

網 址：<http://www.pwc.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址 <http://www.plotech.com.tw>

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、公司簡介.....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	17
五、更換會計師資訊.....	17
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	17
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	17
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	18
九、綜合持股比例.....	18
肆、募資情形	
一、公司資本及股份之辦理情形.....	20
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	27
三、特別股辦理情形.....	27
四、海外存託憑證辦理情形.....	27
五、員工認股權憑證辦理情形.....	27
六、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	28
七、資金運用計劃執行情形.....	28
伍、營運概況	
一、業務內容.....	29
二、市場及產銷概況.....	33
三、從業人員.....	39

四、環保支出資訊.....	39
五、勞資關係.....	41
六、重要契約.....	42
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	43
二、最近五年度財務分析	45
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	47
四、最近年度財務報表	48
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	48
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列 明其對本公司財務狀況之影響.....	48
柒、財務狀況與經營結果之檢討分析與風險管理	
一、財務狀況之檢討與分析.....	49
二、經營結果之檢討與分析.....	50
三、現金流量之檢討與分析	51
四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析.....	52
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	52
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	52
七、其他重要事項.....	53
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	54
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通 過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理 由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計 畫執行進度	54
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	54
四、其他必要補充說明事項	54
玖、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	
一、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	55

壹、致股東報告書

首先，感謝各位股東在過去的一年中，對公司的全力支持，在此謹代表柏承集團向各位股東致上最深的敬意與感激！

受到全球金融風暴的影響，98年度柏承集團營業收入淨額為新台幣30.60億元，較97年度營業收入淨額新台幣37.46億元衰退18%。本公司採彈性上班及控管加班及擲節各項不必要的支出來因應全球金融海嘯所造成的經濟衰退，來減少大環境對於公司的影響，以平穩渡過此次金融風暴的襲擊；98年度柏承集團獲利為1.34億。

在企業經營策略方面，目前台灣廠專注於樣品及中小量利基性產品之生產，昆山廠定位於手機、藍芽耳機及光學產品等 HDI 及高階層板之量產製造，廣東惠陽廠則集中於中低階層板之量產。同時為了貼近市場及成本考量，及基於客戶要求所需，本公司仍將持續提供兩岸三地的生產服務，並致力於有效整合資源，提升營運績效。

展望99年度，整體柏承集團將更努力於提昇生產運轉率、產品品質、穩定的交期、客戶滿意度、管理績效及降低成本等多項重點工作的執行，並期為全體員工、股東及客戶創造三贏局面，增進社會大眾的福祉。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長 李齊良

一、九十八年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

本公司九十八年度營業收入淨額為新台幣 827,955 仟元，比九十七年度減少新台幣 223,973 仟元，主要係因 97 年第四季全球金融海嘯的影響，造成全球經濟大衰退，失業率上升，各項消費趨於保守；而各國政府無不全力以各項財金措施來挽救經濟，直到 98 年下半年經濟衰退情形才趨於緩和。因全球經濟風暴之故，導致本期淨利方面為新台幣 132,440 仟元，則較九十七年減少新台幣 132,686 仟元。

(二)預算執行情形：本公司九十八年度未公佈財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項	目	98 年度	97 年度	
財務結構分析	負債佔資產比率	21.57	21.22	
	長期資金佔固定資產比率	704.86	645.31	
償債結構分析	流動比率	89.79	95.92	
	速動比率	78.38	85.79	
獲利能力分析	資產報酬率	4.10	7.57	
	股東權益報酬率	5.10	9.56	
	佔實收資本比率	營業利益	4.40	8.15
		稅前純益	9.59	19.03
	純益率	16.00	25.2	
每股盈餘(元)	0.95	1.81		

(四)研究發展狀況

本公司所處印刷電路板業主要之研發為製程規劃能力，製程規劃在本公司屬研發部門之工作範圍，故研發人員及研發費用均屬研發部門，而本公司印刷電路板為接單式生產，利基產品為樣品板，其訂單件數多，難度複雜，每筆訂單數量少、交期短，故對廠商之生產彈性及製程規劃能力要求較高，本公司競爭核心優勢即在於製程規劃技術研究發展，另近年來亦持續提升高密度、細線路、高品質之印刷電路板製造能力與良率，有助於快速提昇公司競爭體質與品牌形象。

二、九十九年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

1.業務開發：

積極開發國內外高層次的產品，市場目標針對小量多樣資本性支出之耐久性的產

業，例如工業電腦、醫療器材、船用電子與需特殊製程的盲埋樹脂塞孔板等。避開價格競爭激烈的市場，以維持產品毛利，並且將小量多樣的訂單交期再縮短以增強接單的競爭力。

2.生產技術及效率提昇：

由於印刷電路板製程多達一二十個環節，本公司自 88 年度導入電腦資訊化系統 (MIS)，且於 09 年第 4Q 導入 inplan 製程管理程序，將更有效管理材料之最佳利用及生產最佳化途徑，以杜絕不必要的浪費，確實達到物盡其用的目的，便於進料、製程、出貨、財務等資料作更完善的電腦化連結，以達資源共享及提昇生產效率之目標，提供客戶高品質、快速交貨、不分訂單大小的高水準服務。本公司擁有雷射影像轉移之設備，針對超高層次之產品，具有精確對準之能力，亦為敝公司日後利基產品之依靠，除此更致力於印刷電路板品質及良率之不斷提昇，更以滿足客戶需求快速交貨及彈性排程能力創造產品附加利潤，並期引為高階產品，快速交貨之代言，使本公司未來能更上一層樓。

(二)預期銷售量及其依據：

產品名稱	預計銷售量(單位：SF)	依據
印刷電路板	1,500,000	依據客戶訂單及市場需求保守估計

(三)重要產銷政策：

- 1.持續改善生產良率，增購有效機械設備降低報廢率，有計劃性製程能力提升及人才培訓。
- 2.加強生產高機動化及 MIS 管理，提升生產效率及縮短製造時間、加速交貨速度，以因應客戶之需求並降低人事成本。
- 3.持續發展高密度、細線路、多層次、小孔徑、高可靠度等之高品質產品，以因應電子產品輕薄短小之趨勢。
- 4.增加多層板訂單為目標，持續開發新客源，除一般消費性產品外並深耕汽車用印刷電路板之製造，以穩定營業目標，增加營運之附加利潤。

三、未來公司發展策略

- (一)台灣本廠以樣品小量為主要客源，涵蓋國內主要大廠和研究機關學校所需各類型電路板，並致力於製程能力之提昇，專業於高階層次板，再搭配以速度、效率換取高獲利。
- (二)以高毛利、高利基的產品領域為市場目標，專攻高層次、高密度、細線、高信賴度、

阻抗板為主，避開以低價格搶單的市場。

(三)強化特殊製程，如盲埋孔之混合板、回填電鍍 (via in pads) 鋁基板與特殊材料 leadfree halogenfree 的生產技術能力。

(四)提供客戶從樣品小量到大量，一次購足的需求，並滿足客戶交貨快速、品質優良的期望，成為電子產業印刷電路板的最佳服務廠商。

(五)增擴 RD 部門，培訓更優秀技術人才，以為柏承技術之傳承，奠定未來之根基。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境：

在金融風暴的影響下，整個市場訂單量大幅下滑，身在其中亦難以置身事外，同業殺價競爭在所難免，保有先進的技術和高瞻遠矚的眼光，才是保有優勢的利器，品質才是根本。

(二)法規環境：

因應世界潮流環保法規（如RoHS）的變化，本公司已加強相關材料（Halogen-Free Lead-Free）的研究以及製程技術的提昇，並於短時間通過材料之申請，供給客戶對柏承之優先選擇權，且保有製程能力的優先性。

(三)總體環境：

在高物價時代的來臨，開源和節流都已是息息相關，全球經濟環境的變化速度較以往快，為了有效因應內、外部與整體環境的變化，本公司加強控管成本之即時性，增加 ERP 系統的建置，以快速取得內部營運動態外，更密切注意產業的動態，依據事實制訂決策，並有效保持決策的彈性。

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十九年五月三十日

(二)公司沿革

79年 公司創立，致力於印刷電路板之規劃設計，以利生產效率化、品質化管理

82年 投入 PCB 前製程行列，成立高品質之印刷電路板生產前工程設計及樣品製造

84年 購買桃園縣蘆竹鄉坑口村土地 450 坪

86年 蘆竹一廠建廠完成並遷移至 1,400 坪之自有廠房，以供應更大需求

公司名稱由柏成科技有限公司更名為柏承科技股份有限公司

87年 通過 ISO-9002 認證

88年 辦理公開發行

89年 9月14日二類股股票掛牌

91年 1月22日正式上櫃買賣

9月江蘇昆山廠正式生產

通過 ISO 9001 及 TL 9000 R3.0 品質管理系統及 ISO 14001 環境管理系統認證

92年 4月廣東惠陽廠正式生產

10月22日股票掛牌上市

93年 7月江蘇昆山廠引進 HDI 製程技術，小量試產

95年 名列亞洲富比士雜誌 (Forbes Asia) 選出之亞太中小企業明星 200 強

通過 ISO/TS 16949:2002 品質管理系統認證

96年 江蘇昆山廠擴建 HDI 產能

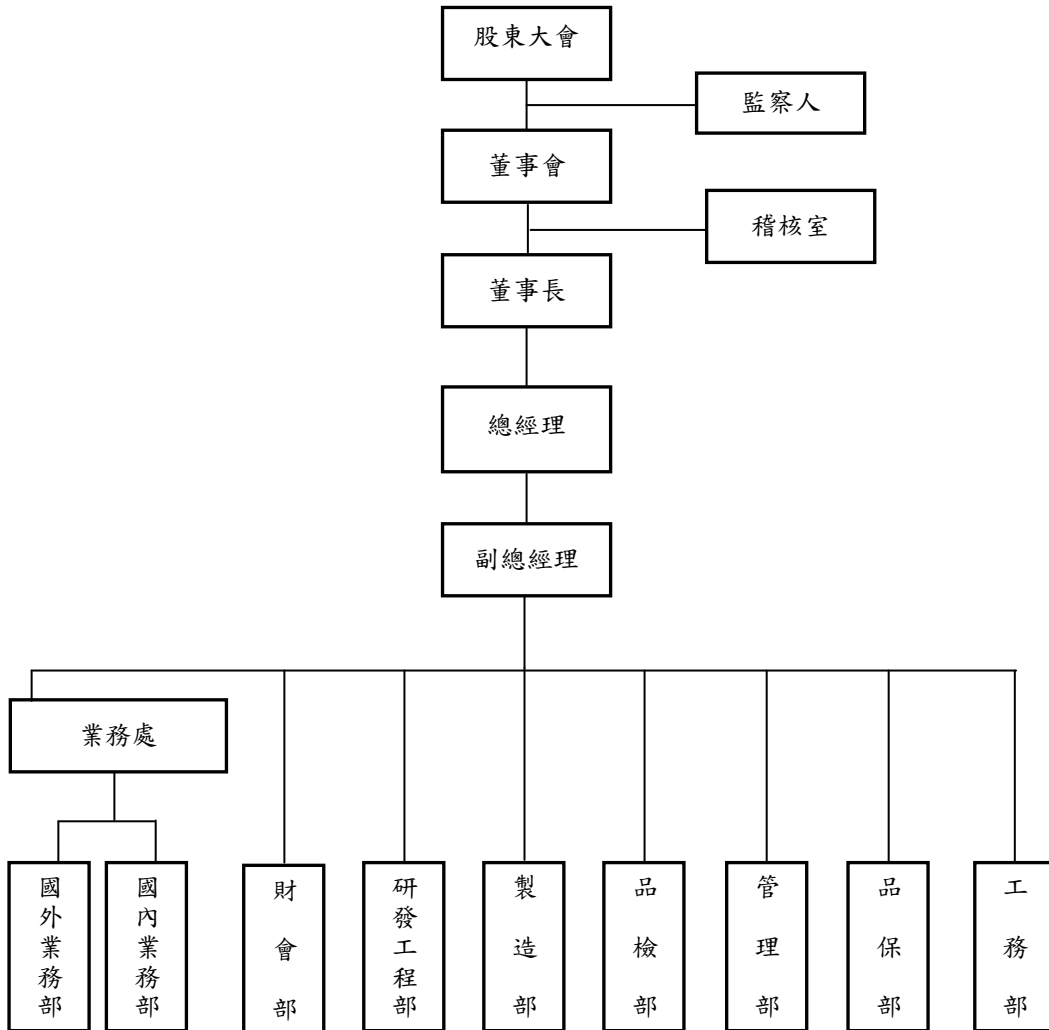
通過 TTQS 銀牌認證，並獲得勞委會職訓局頒發企業教育訓練標竿獎

98年 通過 OHSAS18001 及 TOSHMS 認證

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)主要部門所營業務

業務處	下設國內、外業務部，負責公司有關產品市場之評估、開發、拓展、計劃之研擬、銷售、售後服務、客訴等相關工作。
研發工程部	負責研發製程改善、技術提昇及良率提高等相關工作。
製造部	負責印刷電路板的製造及製程改善。
品檢部	負責外包商品質認定、製程中品質管控及協調研發工程部製程改良、客戶售後服務及產品文件(coc)製作等相關品質之認定。
管理部	負責公司人事、採購、財產管理維護。
品保部	負責公司有關產品之品質檢驗、研擬品質政策、提昇產品品質等相關工作。
工務部	負責廠務及設備之維修管理。
財會部	負責財務管理、資金籌措、調度、運用與帳務、稅務的處理、編製財務報表及預算編製、差異分析與控制、成本的計算及整理與其相關之事項。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人之姓名、任期及本人與未成年子女持有股份

99年04月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	李齊良	96.12.18	3年	86.11.20	9,094,715	6.98	15,400,218	11.06	8,812,702	6.33	—	—	國立聯合工專 電機科 揚藝科技(股)公司 經理	柏承科技(股)公司 董事長 PLOTECH (BVI)CO.,LTD 董事長 柏承科技(昆山)(股)公司 董事長	董事 監察人	李齊明 鍾毓文	兄弟 姻親
董事	李齊明	96.12.18	3年	86.11.20	4,454,903	3.42	4,417,721	3.17	1,995,783	1.43	—	—	空軍機械學校 航空工程科 空軍官校修大	柏承科技(股)公司 總經理 柏承電子(惠陽)有限公司 董事長 柏承科技(昆山)(股)公司 董事	董事長 監察人	李齊良 鍾毓文	兄弟 姻親
董事	趙永毅	96.12.18	3年	86.11.20	3,846,900	2.95	4,851,833	3.49	3,605,209	2.58	—	—	國立聯合工專 電機科 揚藝科技(股)公司 工程師	柏承科技(股)公司 業務處協理 柏承科技(昆山)(股)公司 董事 柏承電子(惠陽)有限公司 董事	無	無	無
董事	賴榮祥	96.12.18	3年	96.12.18	1,898,100	1.46	2,223,030	1.60	1,518,990	1.09	—	—	國立聯合工專 電機科 揚藝科技(股)公司 工程師	柏承科技(昆山)(股)公司 副總	無	無	無
董事	甘錦地 (註1)	96.12.18	3年	91.04.12	137,059	0.11	159,222	0.11	0	0	—	—	加州大學爾灣分校 MBA 晟業資產管理(股)公司 董事長	無	無	無	無
監察人	賴永成	96.12.18	3年	96.12.18	1,354,607	1.04	1,176,139	0.84	0	0	—	—	台北科技大學 化工系 冠凌電氣工程(股)公司 董事長	無	無	無	無
監察人	蔡如雅	96.12.18	3年	93.12.18	0	0	0	0	0	0	—	—	加州柏克萊大學 經濟系學士 漢鼎股份有限公司	無	無	無	無
監察人	鍾毓文	96.12.18	3年	96.12.18	0	0	0	0	163,101	0.12	—	—	關山工商 綜合商科 柏承科技(股)公司 監察人	無	董事	李齊良 李齊明	姻親

註1：係甘霖投資(股)公司法人代表。

註2：持股比例係以經濟部99年01月22日經投商字第09901011280號核准函之實收資本額扣除庫藏股為依據。

1.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
甘霖投資(股)公司	甘賴榮玉 19.61%、甘建福 22.68%、甘錦地 10.71%、甘智文 17.36% 甘智全 17.36%、甘錦治 8%、吳盈慧 1.14%、甘蕙萱 0.36%、甘馥榕 0.36%、甘尚霖 0.36%

2.董事、監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

姓名	是否具有五年以上 工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他公開 發行公司 獨立董事 家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李齊良			√					√	√	√		√	√	
李齊明			√					√	√	√		√	√	
趙永毅			√				√	√	√	√	√	√	√	
賴榮祥			√		√		√	√	√	√	√	√	√	
甘霖投資(股) 代表人：甘錦地			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		
賴永成			√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
蔡如雅			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
鍾毓文				√	√	√		√	√	√		√	√	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

99年04月30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率(註)	股數	持股比率(註)	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	李齊明	96.12.18	4,417,721	3.17	1,995,783	1.43	—	—	空軍機械學校 航空工程科 空軍官校修大	柏承電子(惠陽)有限公司 董事長 柏承科技(昆山)(股)公司 董事	無	無	無
副總經理	洪宗義	95.06.01	823,592	0.59	642,445	0.46	—	—	私立大華工專 化學工程科 鴻源電路板(股)公司 品保副理	柏承電子(惠陽)有限公司 董事	無	無	無
業務處 協理	趙永毅	94.03.14	4,851,833	3.49	3,605,209	2.58	—	—	國立聯合工專 電機科 揚藝科技(股)公司 工程師	柏承科技(昆山)(股)公司 董事 柏承電子(惠陽)有限公司 董事	無	無	無
品檢、研發工程部 協理	劉旺漢	95.06.01	55,315	0.04	—	—	—	—	健行工專 電子科 信豐利(股)公司 主任	無	無	無	無
製造部 經理	王坤輝	98.09.01	43,173	0.03	—	—	—	—	東南工專 機械動力科 訊通科技(股)公司 課長	無	無	無	無
品保部 經理	胡宗玉	92.10.13	50,623	0.04	—	—	—	—	龍華二專 化工科 耀文電子(股)公司 經理	無	無	無	無
工務部 經理	劉冠丞	93.09.01	103,129	0.07	101,594	0.07	—	—	淡江大學 化工系 友大工業 副廠長	無	無	無	無
財會部 經理	洪玉芬	92.11.01	158,561	0.11	515	0.00	—	—	國立台灣大學 會計研究所 資誠聯合會計師事務所 協理	無	無	無	無

註2：持股比率係以經濟部99年01月22日經授商字第09901011280號核准函之實收資本額扣除庫藏股為依據。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.董事（含獨立董事）之酬金

98年度 單位：仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)					
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)							員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)				
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)						
董事	李齊良																										
董事	李齊明																										
董事	趙永毅																										
董事	賴榮祥																										
董事	甘霖投資(股)代表人：甘錦地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,386	7,270	0	0	0	0	0	0	155	0	1.05	5.43			有	

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	不適用		李齊明、賴榮祥、趙永毅、甘霖投資(股)代表人：甘錦地	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			李齊良	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	不適用		5	

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。
- 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

98年度 單位：仟元；仟股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自 子公司以外 轉投資事業 酬金 (註9)
		報酬 (A)(註2)		盈餘分配之酬勞 (B)(註3)		業務執行費用 (C)(註4)		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	
		本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註5)			
監察人	蔡如雅									
監察人	鍾毓文	0	0	0	0	48	0	0.04	0.04	無
監察人	賴永成									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內 所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	賴永成、蔡如雅、鍾毓文	賴永成、蔡如雅、鍾毓文
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金

98年度 單位：仟元；仟股

職稱	姓名	薪資 (A)(註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C)(註3)		盈餘分配之 員工紅利金額 (D)(註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註6)	本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註6)	本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註6)	本公司		合併報 表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併 報表 內所 有公 司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票 紅利 金額	現金紅 利金額	股票 紅利 金額					
總經理	李齊明	1,858	3,171	0	0	0	0	0	0	0	0	1.40	2.37	115	0	有
副總經理	洪宗義															

給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司(註7)E
低於2,000,000元	李齊明、洪宗義	李齊明、洪宗義
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2	2

- 註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。
- 註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年度 單位：仟元；仟股

	職稱	姓名	股票紅利		現金紅利		總計	總額占稅後純益之比例
			股數	市價	金額	金額		
經理人	總經理	李齊明	0	0	0	0	0	0%
	副總經理	洪宗義						
	業務處協理	趙永毅						
	品檢、研發工程部	劉旺漢						
	財會部經理	洪玉芬						

(四)本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益之比例分析暨給付酬金之政策及標準：

本公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益之比例分析

年度	董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額(仟元)		總額占稅後純益之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
97	4,663	14,052	1.76 %	5.18 %
98	2,689	9,936	2.03 %	7.42 %

酬金給付政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金悉依照本公司章程之規定辦理。並參考同業水準而釐訂。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	李齊良	7	0	100	—
董事	李齊明	7	0	100	—
董事	趙永毅	7	0	100	—
董事	賴榮祥	0	0	0	—
董事	甘霖投資(股)公司 代表人：甘錦地	7	0	100	—

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	蔡如雅	7	100	
監察人	賴永成	0	0	
監察人	鍾毓文	0	0	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時，得直接與員工或股東進行聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：稽核主管會定期將稽核報告呈交監察人核閱，以供監察人了解公司運作有無異常情事；另每季會計師查核 (或核閱) 完畢，亦會就財務狀況之查核結果與監察人彙報並進行治理溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司由發言人負責處理股東疑義糾紛，若涉及法律問題則會與律師合作處理。 本公司每月皆定期揭露董、監事及持股百分之十以上股東持股異動情形。 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。	符合 符合 符合
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	不適用。 本公司之簽證會計師隸屬於國際四大會計師事務所之一在台之會員事務所，對於委任事項與其本身有直接或間接有利害關係者已予以迴避，充分堅守公正、嚴謹及超然獨立之精神	符合 符合
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	監察人認為必要時得與利害關係人直接聯絡對談。	符合
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司網址： http://plotech.com.tw 設有股東服務專區，並將財務、業務訊息及相關資訊適時透明化公開。並不定期於公開資訊觀測站申報揭露相關公司治理訊息。 依規定本公司設有發言人負責資料蒐集、揭露，並為對外溝通之管道。	符合 符合
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	不適用。	目前尚在進行評估

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 1.董事及監察人進修之情形：將定期安排董事及監察人參加相關課程訓練及講習。 2.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。 3.保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。 4.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已辦理。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：無。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱 19 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議
董事會	98.03.16	買回第十及第十一次庫藏股減資基準日
董事會	98.03.25	討論盈餘分派、盈餘暨員工紅利增資轉發行新股案等
董事會	98.04.03	通過內部控制聲明書
股東會	98.06.10	報告 97 年度營業報告 承認 97 年度決算表冊案、盈餘分派案等
董事會	98.07.03	訂定現金股利除息基準日暨發放日事宜等
董事會	98.08.28	承認 98 年度上半年財務報告
董事會	98.09.30	訂定 98 年第三季員工認股權增資基準日等
董事會	98.12.30	訂定 98 年第四季員工認股權增資基準日等

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表：無。

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因。無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1.最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉資訊：

單位：股

職稱	姓名	98年度		截至99年04月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	李齊良	4,935,000	(5,300,000)	0	0
董事	李齊明	(136,000)	0	0	0
董事	趙永毅	2,014,000	0	0	0
董事	賴榮祥	12,500	0	0	0
董事	甘霖投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：甘錦地	0	0	0	0
監察人	蔡如雅	0	0	0	0
監察人	賴永成	0	0	0	0
監察人	鍾毓文	0	0	0	0

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例百分之十以上股東之關係	股數	交易價格
李齊明	處份(贈與)	98.06	李學佳	子女	161,000	—
李齊良	處份(贈與)	98.07	李婕琪	未成年子女	145,000	—

3.董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

99年04月15日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
李齊良	15,400,218	11.06	8,812,702	6.33	—	—	顏秀玲	配偶	—
學婕投資(股)公司	12,434,930	8.93	—	—	—	—	—	—	—
學承投資有限公司	5,201,000	3.74	—	—	—	—	—	—	—
趙永毅	4,851,833	3.49	3,605,209	2.58	—	—	張月華	配偶	—
李齊明	4,417,721	3.17	1,995,783	1.43	—	—	楊玉萍	配偶	—
顏秀玲	3,352,827	2.41	20,860,093	14.98	—	—	李齊良	配偶	—
張月華	2,317,187	1.66	6,139,855	4.41	—	—	趙永毅	配偶	—
賴榮祥	2,223,030	1.60	1,518,990	1.09	—	—	—	—	—
楊玉萍	1,532,437	1.10	4,881,067	3.5	—	—	李齊明	配偶	—
李學瑜	1,386,897	1.00	—	—	—	—	李齊良 顏秀玲	未成年子女	—

註1：99年04月15日為股東常會停止過戶日，股東名簿所載持有股數。

九、綜合持股比例

99年03月31日單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
PLOTECH (BVI) CO.,LTD	50,765,395	100 %	—	—	50,765,395	100 %
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	0	0 %	86,000,000	100 %	86,000,000	100 %
PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	0	0 %	10,000	100 %	10,000	100 %
PLOTECH (CAYMAN) CO.,LTD	0	0 %	25,567,400	100 %	25,567,400	100 %
柏承科技(昆山)股份有限公司	0	0 %	279,262,010	93 %	279,262,010	93 %
柏承電子(惠陽)有限公司	0	0 %	96 % 股權	96 %	96 % 股權	96 %
PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE .,LTD	0	0 %	220,000	100 %	220,000	100 %
蘇州柏承貿易有限公司	0	0 %	93 % 股權	93 %	93 % 股權	93 %
柏承科技(HK)有限公司	0	0 %	93 % 股權	93 %	93 % 股權	93 %

柏承科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：99年03月29日

本公司民國98年01月01日至98年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年03月29日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

柏承科技股份有限公司

董 事 長： 李 齊 良 簽 章

總 經 理： 李 齊 明 簽 章

肆、募資情形

一、資本及股份之辦理情形

(一) 股本來源

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(已上市)	未 發 行 股 份	合 計	
記名普通股	143,568,450	26,431,550	170,000,000	—

單位：股/元

年 月	每 股 面 額	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外之 財產抵充股款者	其 他
79.05	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金原始設立	無	—
85.11	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現金增資 10,000 仟元	無	(註 1)
87.08	10	4,500,000	45,000,000	4,500,000	45,000,000	現金增資 30,000 仟元	無	(註 2)
87.12	10	14,500,000	145,000,000	14,500,000	145,000,000	現金增資 100,000 仟元	無	(註 3)
88.03	10	16,000,000	160,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資 15,000 仟元	無	(註 4)
88.08	10	28,000,000	280,000,000	19,168,000	191,680,000	盈餘轉增資 31,680 仟元	無	(註 5)
89.09	10	28,000,000	280,000,000	22,829,088	228,290,880	盈餘轉增資 36,611 仟元	無	(註 6)
91.01	10	87,000,000	870,000,000	36,568,000	365,680,000	盈餘轉增資 86,751 仟元 員工紅利轉增資 10,000 仟元	無	(註 7)
91.11	10	87,000,000	870,000,000	49,635,440	496,354,400	盈餘轉增資 120,674 仟元 員工紅利轉增資 10,000 仟元	無	(註 8)
92.07	10	87,000,000	870,000,000	61,755,236	617,552,360	盈餘轉增資 109,198 仟元 員工紅利轉增資 12,000 仟元	無	(註 9)
92.06	10	87,000,000	870,000,000	62,238,327	622,383,270	公司債轉換股份 4,831 仟元	無	(註 10)
92.09	10	87,000,000	870,000,000	64,165,846	641,658,460	公司債轉換股份 19,275 仟元	無	(註 11)
93.01	10	87,000,000	870,000,000	65,400,102	654,001,020	公司債轉換股份 12,343 仟元	無	(註 12)

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
93.07	10	87,000,000	870,000,000	65,696,213	656,962,130	公司債轉換股份 594 仟元	無	(註 14)
93.08	10	170,000,000	1,700,000,000	91,194,463	911,944,630	盈餘及資本公積轉增資 234,982 仟元 員工紅利轉增資 20,000 仟元	無	(註 15)
93.10	10	170,000,000	1,700,000,000	91,561,667	915,616,670	公司債轉換股份 3,012 仟元 員工認股權認購股份 660 仟元	無	(註 16)
94.01	10	170,000,000	1,700,000,000	91,625,667	916,256,670	員工認股權認購股份 640 仟元	無	(註 17)
94.04	10	170,000,000	1,700,000,000	91,634,667	916,346,670	員工認股權認購股份 90 仟元	無	(註 18)
94.09	10	170,000,000	1,700,000,000	102,784,667	1,027,846,670	盈餘及資本公積轉增資 111,500 仟元	無	(註 19)
94.10	10	170,000,000	1,700,000,000	105,614,437	1,056,144,370	公司債轉換股份 26,888 仟元 員工認股權認購股份 1,410 仟元	無	(註 20)
95.01	10	170,000,000	1,700,000,000	105,692,051	1,056,920,510	公司債轉換股份 346 仟元 員工認股權認購股份 430 仟元	無	(註 21)
95.04	10	170,000,000	1,700,000,000	105,715,051	1,057,150,510	員工認股權認購股份 230 仟元	無	(註 22)
95.08	10	170,000,000	1,700,000,000	105,724,051	1,057,240,510	員工認股權認購股份 90 仟元	無	(註 23)
95.08	10	170,000,000	1,700,000,000	105,710,051	1,057,100,510	庫藏股註銷 140 仟元	無	(註 24)
95.09	10	170,000,000	1,700,000,000	126,610,051	1,266,100,510	盈餘及資本公積轉增資 189,000 仟元 員工紅利轉增資 20,000 仟元	無	(註 25)
95.10	10	170,000,000	1,700,000,000	127,188,392	1,271,883,920	公司債轉換股份 3,553 仟元 員工認股權認購股份 2,230 仟元	無	(註 26)
96.01	10	170,000,000	1,700,000,000	131,905,323	1,319,053,230	公司債轉換股份 41,629 仟元 員工認股權認購股份 5,540 仟元	無	(註 27)
96.04	10	170,000,000	1,700,000,000	132,154,564	1,321,545,640	公司債轉換股份 352 仟元 員工認股權認購股份 2,140 仟元	無	(註 28)
96.07	10	170,000,000	1,700,000,000	132,249,590	1,322,495,900	公司債轉換股份 220 仟元 員工認股權認購股份 730 仟元	無	(註 29)
96.09	10	170,000,000	1,700,000,000	147,549,590	1,475,495,900	盈餘轉增資 153,000 仟元	無	(註 30)
96.10	10	170,000,000	1,700,000,000	147,369,590	1,473,695,900	員工認股權認購股份 620 仟元 庫藏股註銷 2,420 仟元	無	(註 31)
97.01	10	170,000,000	1,700,000,000	147,158,590	1,471,585,900	員工認股權認購股份 1,390 仟元 庫藏股註銷 3,500 仟元	無	(註 32)
97.04	10	170,000,000	1,700,000,000	145,855,590	1,458,555,900	員工認股權認購股份 970 仟元 庫藏股註銷 14,000 仟元	無	(註 33)
97.07	10	170,000,000	1,700,000,000	146,993,963	1,469,939,630	公司債轉換股份 11,083 仟元 員工認股權認購股份 300 仟元	無	(註 34)
97.10	10	170,000,000	1,700,000,000	14,7561,450	1,475,614,500	盈餘轉增資 74,000 仟元 公司債轉換股份 11,675 仟元 庫藏股註銷 80,000 仟元	無	(註 35)
98.03	10	170,000,000	1,700,000,000	143,261,450	1,432,614,500	庫藏股註銷 43,000 仟元	無	(註 36)

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
98.10	10	170,000,000	1,700,000,000	143,354,450	1,433,544,500	員工認股權認購股份 930 仟元	無	(註 37)
99.01	10	170,000,000	1,700,000,000	143,568,450	1,435,684,500	庫藏股註銷 2,140 仟元	無	(註 38)

註 1：建 1 字第 85363747 號

註 3：經濟部核准日期 88 年 01 月 15 日；文號：經(088)商字第 088101567 號

註 5：財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 07 月 17 日；文號：(088)台財證第 63727 號

註 7：財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 07 月 18 日；文號：(90)台財證(一)第 144632 號

註 9：財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 05 月 15 日；文號：台財證(一)第 0920120931 號

註 11：經濟部核准日期 92 年 10 月 15 日；文號：經授商字第 09201292240 號

註 13：經濟部核准日期 93 年 04 月 22 日；文號：經授商字第 09301066010 號

註 15：經濟部核准日期 93 年 08 月 09 日；文號：經授商字第 09301146950 號

註 17：經濟部核准日期 94 年 01 月 24 日；文號：經授商字第 09401011110 號

註 19：經濟部核准日期 94 年 09 月 05 日；文號：經授商字第 09401168700 號

註 21：經濟部核准日期 95 年 01 月 17 日；文號：經授商字第 09501010480 號

註 23：經濟部核准日期 95 年 08 月 01 日；文號：經授商字第 09501165770 號

註 25：經濟部核准日期 95 年 09 月 05 日；文號：經授商字第 09501199280 號

註 27：經濟部核准日期 96 年 01 月 16 日；文號：經授商字第 09601010760 號

註 29：經濟部核准日期 96 年 07 月 27 日；文號：經授商字第 09601181220 號

註 31：經濟部核准日期 96 年 10 月 16 日；文號：經授商字第 09601251730 號

註 33：經濟部核准日期 97 年 04 月 16 日；文號：經授商字第 09701089930 號

註 35：經濟部核准日期 97 年 10 月 09 日；文號：經授商字第 09701257870 號

註 37：經濟部核准日期 98 年 10 月 20 日；文號：經授商字第 09801241390 號

註 2：建 1 字第 87316273 號

註 4：經濟部核准日期 88 年 04 月 26 日；文號：經(088)商字第 088114342 號

註 6：財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 07 月 11 日；文號：(089)台財證(一)第 59175 號

註 8：財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 09 月 17 日；文號：台財證(一)第 0910151471 號

註 10：經濟部核准日期 92 年 07 月 10 日；文號：經授商字第 09201213430 號

註 12：經濟部核准日期 93 年 01 月 27 日；文號：經授商字第 09301011180 號

註 14：經濟部核准日期 93 年 07 月 23 日；文號：經授商字第 09301129100 號

註 16：經濟部核准日期 93 年 10 月 29 日；文號：經授商字第 09301206560 號

註 18：經濟部核准日期 94 年 04 月 29 日；文號：經授商字第 09401068190 號

註 20：經濟部核准日期 94 年 10 月 28 日；文號：經授商字第 09401215610 號

註 22：經濟部核准日期 95 年 04 月 20 日；文號：經授商字第 09501071220 號

註 24：經濟部核准日期 95 年 08 月 08 日；文號：經授商字第 09501171810 號

註 26：經濟部核准日期 95 年 10 月 17 日；文號：經授商字第 09501234090 號

註 28：經濟部核准日期 96 年 04 月 19 日；文號：經授商字第 09601083390 號

註 30：經濟部核准日期 96 年 09 月 19 日；文號：經授商字第 09601229950 號

註 32：經濟部核准日期 96 年 01 月 15 日；文號：經授商字第 09701010220 號

註 34：經濟部核准日期 97 年 07 月 18 日；文號：經授商字第 09701177000 號

註 36：經濟部核准日期 98 年 03 月 19 日；文號：經授商字第 09801052680 號

註 38：經濟部核准日期 99 年 01 月 22 日；文號：經授商字第 09901011280 號

(二)股東結構

99年04月15日(註)

股東結構 數量	本國自然人	本國其他 法人團體	僑外 自然人	僑外法人	本國 公司法人	外僑滿 183天	信託 財產專戶	未居住滿 183天者	合計
人數	8,662	2	4	28	32	1	1	2	8,732
持有股數	114,802,811	17,135	20,623	3,228,337	20,924,819	184,732	2,052	13,941	139,194,450
持股比例	82.49	0.01	0.01	2.32	15.03	0.13	0.00	0.01	100

註：99年04月15日為股東常會停止過戶日，股東名簿所載持有股數。

(三)股權分散情形

99年04月15日(註)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	2,244	552,592	0.40
1,000 ~ 5,000	4,028	9,234,589	6.63
5,001 ~ 10,000	1,121	8,312,680	5.97
10,001 ~ 15,000	450	5,347,202	3.84
15,001 ~ 20,000	226	4,155,335	2.99
20,001 ~ 30,000	244	6,088,982	4.37
30,001 ~ 40,000	98	3,410,403	2.45
40,001 ~ 50,000	74	3,380,030	2.43
50,001 ~ 100,000	123	8,298,080	5.96
100,001 ~ 200,000	70	9,557,492	6.87
200,001 ~ 400,000	17	4,999,464	3.59
400,001 ~ 600,000	7	3,316,825	2.38
600,001 ~ 800,000	7	4,679,454	3.36
800,001 ~ 1,000,000	4	3,515,017	2.53
1,000,001 ~ 999,999,999	19	64,346,305	46.23
合計	8,732	139,194,450	100

註：99年04月15日為股東常會停止過戶日，股東名簿所載持有股數。

(四)主要股東名單

99年04月15日(註)

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例%
李齊良	15,400,218	11.06
學婕投資股份有限公司	12,434,930	8.93

註：99年04月15日為股東常會停止過戶日，股東名簿所載持有股數。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

年度 項目		97 年度	98 年度	截至 99 年第 1 季止
每股市價	最高	42.60	28.15	29.20
	最低	11.55	11.70	20.60
	平均	26.61	17.26	24.20
每股淨值	分配前	18.95	18.39	18.56
	分配後	17.87	17.59	18.56
每股盈餘	加權平均股數		146,165	138,923
	每股盈餘	調整前(註 1)	1.81	0.95
		調整後(註 2)	1.81	0.95
每股股利	現金股利		1.080011	0.8
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利(註 4)		0	0
投資報酬分析	本益比(註 5)		14.70	18.17
	本利比(註 6)		24.64	—
	現金股利殖利率(註 7)		0.0406	0.0463

註 1：以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

註 2：以當年度加權流通在外股數並追溯調整歷年來盈餘及資本公積轉增資比例而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

註 3：係依據次年度股東會決議分配情形調整。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率：每股現金股利/每年度每股平均收盤價。

註 8：98 年度盈餘分配尚未經股東常會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

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，就第十九條第一項第六款可分配盈餘至少提撥百分之十以上分派股東股利，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.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 98 度盈餘分派議案，業經 99 年 04 月 23 日董事會議通過，擬依公司章程規定分配員工現金紅利新台幣 6,600,000 元整，股東現金股利新台幣 111,355,560 元整，依本公司目前流通在外股數 139,194,450 股（扣除買回庫藏股股數 4,374,000 股）計算，現金股利每股 0.8 元。

(七)本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

因本公司 99 年度未公開財測，故無須揭露無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定年度總決算如有盈餘，依下列順序分配之：

(一)提繳稅款

(二)彌補已往虧損

(三)提列百分之十為法定盈餘公積，法定公積已達本公司資本額時，不在此限。

(四)依法令規定提列特別盈餘公積。

(五)員工紅利就一至四款規定數額扣除後剩餘之數提撥不得低於百分之一。

(六)其餘之盈餘分配由董事會訂定經股東會決議。

前項第四款提列之特別盈餘公積，係指如當年度帳列股東權益產生減項金額（如長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等），自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分配。嗣後股東權益減項金額迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

(1) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

A. 本期應付員工紅利之估列係依章程之規定，並依據過去經驗發放之金額及當

年度實際之經營績效為基礎予以估列。

B.本公司並無配發董事、監察人酬勞之情事。

(2) 本期估列員工紅利配發股票紅利之股數計算基礎：

本公司並無員工紅利配發股票紅利之情事。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

若期後董事會決議之發放金額與估列數有重大差異，將該變動調整當年度費用；若至股東會決議日時，仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益調整。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司 98 年度盈餘分派議案，業經 99 年 04 月 23 日董事會議通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

柏承科技股份有限公司
盈餘分配表
九十八年度

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	284,696,777	
加：98 年度稅後淨利	132,438,893	
減：庫藏股註銷沖銷保留盈餘	15,391,071	
提列法定盈餘公積（10%）	13,243,889	
截至 98 年底可供分配盈餘	388,500,710	
分配項目		
股東紅利-現金股利	111,355,560	股東現金股利每股 0.8 元
期末未分配盈餘	277,145,150	
附註		
員工紅利-現金	6,600,000	

負責人：李齊良

經理人：李齊明

主辦會計：洪玉芬

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本期無此情形。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

配發員工股票紅利之股數佔盈餘轉增資之比例：0%。

(3)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項目	股東會決議	董事會決議	差異	說明
董監事酬勞	—	—	—	—
員工現金紅利	11,500,000	11,500,000	—	—
員工股票紅利	—	—	—	—

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一) 尚未償還之公司債：無。

(二) 辦理中之公司債：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：

99年04月30日

員工認股權憑證種類	第2次 員工認股權憑證	第3次 員工認股權憑證
主管核准日期	92年11月21日	96年12月28日
發行日期	92年11月25日	96年12月31日
存續期間	92.11.25至98.11.24	96.12.31至102.12.30
發行單位數	發行總額為2,000單位每單位得認購股數為1,000股。	發行總額為2,000單位每單位得認購股數為1,000股。
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.39%	1.39%
得認股期間	六年	六年
履約方式	以本公司發行新股交付	以本公司發行新股交付
限制認股期間及比率	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按發行及認股辦法行使認股權。認股權憑證之存續期間為六年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。 1.認股權憑證授予期間屆滿2年，可行使認股權比例(累計)：50%。 2.認股權憑證授予期間屆滿3年，可行使認股權比例(累計)：75%。	

員工認股權憑證種類	第2次 員工認股權憑證	第3次 員工認股權憑證
限制認股期間及比率	3.認股權憑證授予期間屆滿4年，可行使認股權比例(累計)：100%。	
已執行 取得股數	1,441,000 股	0 股
已執行 認股數量	1,441 單位	0 單位
未執行 認股數量	因第2次員工認股權憑證(即92年員工認股權憑證)已於98年11月24日到期，故截至年報刊印日止，已全數執行完畢，並無未執行認股之情事。	2,000,000 股
未執行 認股者其每股認購價格		30.5 元
未執行認股數量占已發行 股份總數比率		1.39 %
對權益 影響	本認股權憑證之認股價格為發行當日之本公司普通股收盤價，且於發行日屆滿二年後，分四年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。	

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營事業主要內容

依公司執照記載其業務範圍包括：

- (1)鍵盤、列表機、積體電路之買賣。
- (2)農業機具、條碼機、磁片機等設備及其零件之買賣。
- (3)電腦自動化軟體及其有關套裝軟體、電腦自動測試軟體之規劃設計業務。
- (4)前各項有關產品軟體之進出口貿易業務。
- (5)代理國內外廠商前各項有關產品報價投標銷售業務。
- (6)印刷電路板及底片設計業務。
- (7)金屬表面處理業務。
- (8)印刷電路板製造、加工、買賣及鑽孔加工業務。
- (9)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	97 年度		98 年度	
	銷值	%	銷值	%
樣品	285,652	27.17	274,461	33.15
量產	717,844	68.23	537,811	64.96
其他	48,432	4.60	15,683	1.89
合計	1,051,928	100.00	827,955	100.00

3.公司目前主要以生產印刷電路板為主。

4. 計劃開發之新商品：

隨著高速網路及多媒體化之興起，印刷電路板因應此需求導向，產品結構在「輕薄短小」市場脈動上，已朝多層化、細線路化、表面實裝化、小孔徑及薄層化發展，亦即高密度化及多層化勢必成為發展之主流趨勢，因此，本公司工程及製造部門群策群力，逐步提昇產品生產技術，穩定產品品質水準，預計未來產品技術層次將達線寬 0.1mm、孔徑 0.2mm 盲埋孔良率 90%，板層數將達 24 層，以符合客戶需求，創造客我雙贏之局面。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

印刷電路板乃是提供電子零組件安裝與插接時主要的支撐體，可將電子零組件連接在一起，使其發揮整體功能，係所有電子產品不可或缺之重要零組件。PCB 經特定的電路設計，將連接電子零組件之線路繪製成配線圖案，再將此圖案製作成膠片，然後在銅箔基板或陶瓷基板等材質上經過圖形顯像、鑽孔、電鍍、蝕刻等加工過程，製成所需印刷電路板。

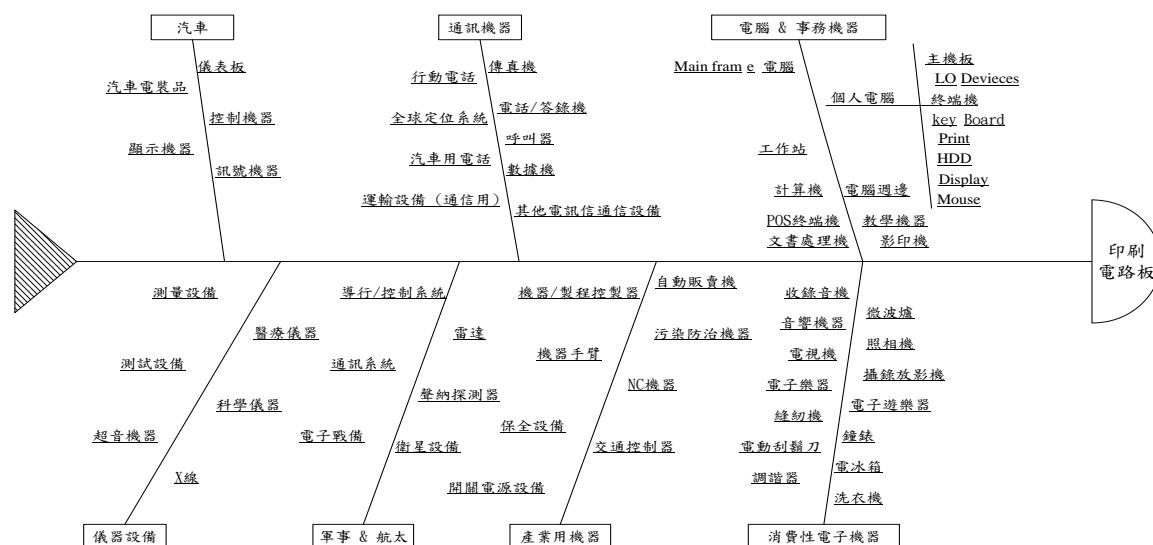
印刷電路板依其柔軟度可分為硬式電路板及軟式電路板兩種。若依電路板之外觀可分為單層板、雙面板及多層板。單層板及雙面板構造較簡單，易以自動化大量生產，而多層板因製造過程複雜，自動化較為困難。單面板主要應用於電視機、收音機、計算機等消費性電子產品；雙面板及多層板則用於電腦週邊設備、通訊設備、數值控制設備、半導體測試設備等。若依材質可分為紙基材銅箔基板、複合基板、玻纖布銅箔層基板、陶瓷基板、金屬基板、熱塑性基板等。

2009 年全球 PCB 產值為 352.3 億美元，年衰退 (14.2) %。負成長原因是 2008 年下半年一連串經濟風暴，由美國向各國家漫延演變成為全球經濟不景氣，連帶使全球最大電子產品消費市場美國以及歐洲也陷入消費不振，電子產品通路也不敢累積庫存，所以才會有此影響。另根據工研院於 2009 年 12 月發布的研究預測，2010 年全球 PCB 產值將回復到 385 億美元，成長 9.3%，一部份原因自於產業重整以及新興市場對於 PC、手機及家電... 等產品的需求增加，對 PCB 需求量也相對增加。另外，更重要的是景氣回溫使高價產品市場需求回升後，才能真正使全球 PCB 產值大幅回升，因此需待 2001 年以後，才有較大的機會回到 2007 年 PCB 產業高峰。

2. 產業上、中、下游之關聯性

印刷電路板為安置電子零組件相互連結的基本載體，各種電子、資訊、通訊、網路產品皆需要此一關鍵零組件，此外，更廣泛應用於軍事及航太科技、工業設備與醫

療儀器、消費性電子產品及汽車相關控制零件等，故素有「電子系統之母」之稱。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

印刷電路板 (PCB) 業在面板及筆記型電腦 (NB) 市場復甦下，需求自2009年12月起持續走高，其中筆記型電腦 (NB) 用板近來已有需求增溫之勢，成為2010年印刷電路板 (PCB) 最火紅的次族群。

根據面板相關研究機構預估，2010年全球大尺寸面板市場數量成長率將達12%，面積需求年增率將有19%，大陸等新興市場的液晶電視LCD TV需求成長動能強勁，歐美地區景氣也正在復甦，不排除出現供不應求之勢。隨著面板需求增溫，2010年PCB產值年增率將達20%，光電板成為PCB中的火紅次族群。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	研發費用
98	14,668
截至 99.03.31 止	5,170

2. 研究發展成果

- (1) 提升八層板厚 1.2mm 盲孔板製程良率至 96%
- (2) 線寬、線距均 4mil 之良率 90% 以上
- (3) 阻抗控制板產品控制在 10% 誤差內，良率達 99%

(4)四層板板厚 0.4mm&六層板 0.6mm±.075，4/4 線寬線距量產

(5)IPC 工業級電腦板八層 CPUCARD，高信賴度達 95%以上量產

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期發展計畫

(1)生產技術提升及製程改善

本公司 99 年預計提升 0.1mm 線寬製作良率達 85%及盲埋孔孔徑 0.25mm 之製造能力，以配合 PCB 線寬孔徑細小化及薄層化之發展趨勢，而製程改善上預計增加鑽孔、防焊綠漆、鍍銅及乾膜線等自動化設備之採購，可望進一步縮短人力及工時，提供客戶更迅速之交期，並使日益增加之多料號生產管理更具實質效益。

(2)業務拓展及外銷市場開發

本公司著眼於國內電子資訊代工業務外移土地人工成本低廉之中國大陸已成為必然之發展趨勢，國內業者將以高階電子資訊產品研發根留台灣為導向，相對的，技術領先之歐美大廠在資訊通訊產品日新月異之汰換過程中亦將陸續釋出訂單轉向台灣採購，本公司無論在提供國內資訊產品研發變革之服務、外移大陸資訊廠業務之開拓及外銷市場上，仍大有成長空間。

(3)產能運用及擴廠

本公司以量產板產能每月可達 30 萬平方英尺，目前產出面積為最大產能 5~6 成，而樣品小中量板製程轉換頻繁，產出量低於大量生產之量產板，從 98 年度來看，樣品小中量板對銷貨收入之貢獻雖不到 4 成，但產出量卻僅佔總產出之 2 成以下，故本公司之產能運用仍以高附加價值之樣品小中量板訂單為優先，另藉大量板訂單之規模效益以分攤機器設備運轉成本且充份利用剩餘產能。

2.長期發展計畫

(1)產品陸續朝細線路、小孔化及高層次開發，以提高產品之附加價值。

(2)持續推動自動化生產，提升生產效率及品質。

(3)積極擴展國際市場，建立全球行銷通路。

(4)落實企業電腦化政策，健全資訊整合、分析及客戶服務等工作，提高行政管理效率。

(5)吸收優秀人才，健全營運制度，以利企業永續經營。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	年度	97 年度		98 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		727,553	67.71	494,565	58.89
美國		97,655	9.09	80,102	9.54
歐洲		47,739	4.44	123,605	14.72
亞洲		201,522	18.76	137,290	16.35
澳洲		0	0	4,268	0.50
外銷合計		346,916	32.29	345,265	41.11
銷貨收入合計		1,074,469	100.00	839,830	100.00
減：銷貨折讓		22,541	2.10	11,875	1.41
銷貨收入淨額合計		1,051,928	97.90	827,955	98.59

本公司最近二年度內銷比例分別為 67.71%及 58.89%，主要供應康舒科技、凌華、全台晶像等國內電子業需求。外銷方面，由於歐美地區 PCB 生產成本普遍高於亞洲地區，故歐美廠商向亞洲採購 PCB 產品比重逐年提高。另近年來，為搶佔龐大的中國大陸市場，台灣各大電子廠紛紛赴大陸設廠，本公司亦於 88 年度起投入大陸市場之經營，惟因客戶群的採購政策改變，紛紛就近直接提高當地之採購量，故 98 年度外銷亞洲之比重呈降低趨勢。此外，97 年的金融風暴延續發燒至 98 年的影響，失業率上升，消費者對各項支出採保守觀望態度，導致內外銷的銷售金額皆較前期減少。

2.市場佔有率

單位：新台幣佰萬元

項目	年度	97 年	98 年
	柏承科技及子公司 PCB 銷售總值		3,808	3,125
全球 PCB 銷售產值		1,313,541	1,127,008
柏承科技及子公司市場佔有率 (%)		0.29	0.28

3.市場未來之供需狀況與成長性：

對於全球 PCB 廠商而言，2009 年是相當險峻的一年，金融風暴後，消費模式逐漸走向精打細算、縮衣節食，故 NB、LCD TV、DT 及中高階手機出貨量及價格皆下滑，下游產品下滑對於 PCB 廠產生價格壓力，使得全球 PCB 產業大幅衰退 14.2%。展望 2010 年，新興市場對於電子產品的需求增加，產業重整及景氣回溫…等加乘效果，將使得全球 PCB 產業回復正成長。Smart Phone、NB 仍為未來的明星產品，此外 LED 應用延伸至各電子產品、觸控面板的廣泛應用及電子書…等，新興產品將成為 PCB 產業成長的新動能。根據工研院於 2009 年 12 月發布的研究預測，2010 年全球 PCB 產值將回復到 385 億美元，成長 9.3%。

4.競爭利基

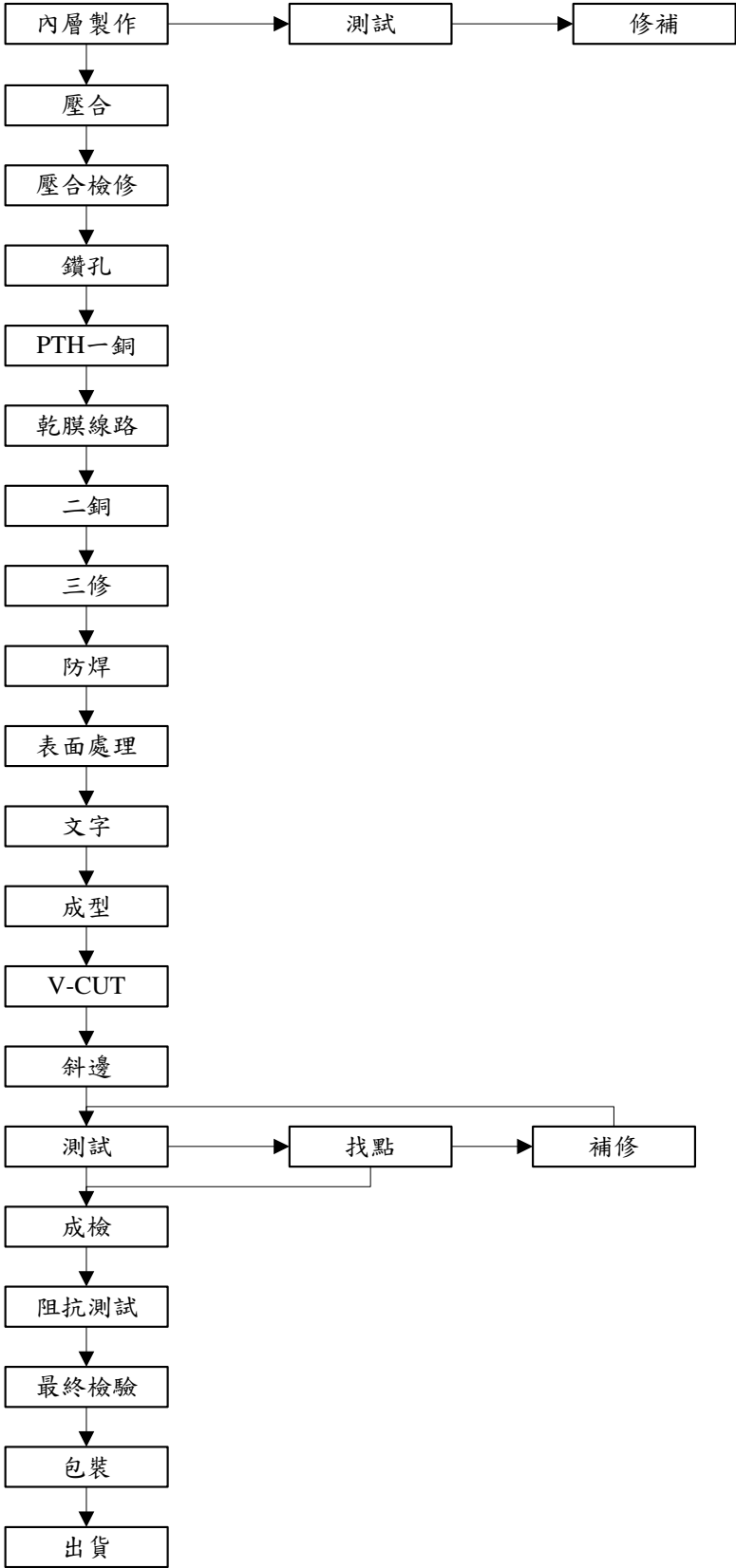
- (1)能充分結合既有電路板製程技術並搭配表面黏著技術開拓新的市場商機 本公司以原有優良之印刷電路板製程技術為基礎，結合效率日益提高之表面黏著生產技術，將其服務逐漸推向下游產品端，由於可跨足資訊、通訊及光電等產業，使本公司過去業務來源受單一產業景氣波動之風險大為降低，對本公司未來長遠發展及永續經營，將是相當有利之因素。
- (2)具備即時反應且高度彈性之生產製造能力 由於電子資訊產品生命週期越來越短，客戶對關鍵零組件前置生產期間之要求也日益縮短，因此即時且彈性之生產能力將成為下游客戶選擇專業製造廠之重要因素，能否具備此種生產及管理能力，將是在該行業中是否具備關鍵競爭力之重要指標。
- (3)原料供應狀況良好 本公司與主要原料供應商均維持長久合作關係，且主要原料絕大部分可由國內廠商供應，因此在無論是交期或貨源之供應上，均可維持相當穩定之狀態。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

項 目	有 利 有 素	不 利 因 素	因 應 對 策
1. 所營業務之主要內容及發展遠景	<p>1. 主要營業內容為硬式印刷電路板樣品板及中小量板製造，印刷電路板為資訊或電子產品的基本零件，在資訊產業持續蓬勃發展之趨勢下，新式電子資訊產品之研發將帶動樣品板及中小量板之需求成長，該項產業仍有其發長空間。</p> <p>2. 台灣PCB業一向靠美國PC業為生，彼此息息相關，但由於美國PCB業者於價格、品質、交期等生產條件漸差，在電腦通信與消費類型PCB用量最大的市場上已不是台灣的對手，因而造就了台灣PCB業茁壯的成長機會。</p>	<p>1. 因印刷電路板產業前景看好，各生產工廠大幅擴充產能，在業務競爭之下造成毛利下降。</p> <p>2. 國內勞工短缺需仰賴外勞支援，增加管理上的困擾。</p> <p>3. 近年來環保意識抬頭，環保法規益臻嚴密，廠商需增加環保防治成本，以強化防治污染等工作，因此印刷電路板生產過程中產生之廢氣、廢水、廢棄物等需妥善處理。</p>	<p>1. 開發新客源尋找高利潤的板子，與市場作一區隔，以維持一定之獲利水準，確保產品優良品質以提昇競爭力。</p> <p>2. 促進生產自動化，以簡化製程人員降低生產成本，引進外勞並加強勞工管理。</p> <p>3. 購置防治污染設備以符合環保法規的需求，並作整體性之污染防治規劃。</p>
	<p>3. 政府每年約 120 至 130 億元之科技專案計劃中有 60 至 70 億元投入資訊電子業，隨著資訊工業發展，印刷電路板需求將有明顯成長。</p> <p>4. 本公司製程規劃能力極佳、產品良率高及生產效率不斷提升，並建立長期合作客戶，增進獲利能力。</p>		
2. 業界之地位	在業界中以訂單不分大小、交期準確、品質穩定、全方位服務方式，開創印刷電路板樣品板分眾市場，經營方針獨樹一格。	營業規模小，樣品板市場胃納量小於量產板市場。	加強開拓歐美高單價樣品板訂單，亦著眼於國內及大陸市場之量產板市場開發，以擴大營運規模。
3. 主要原物料供應狀況	我國印刷電路板相關業者多集中於桃園、中壢及其相鄰北縣地區。上游原物料如：基板、化學品製程設備廠也設於鄰近地區，彼此充分支援，貨源充足，且物美價廉。		
4. 主要商品之銷售狀況	樣品由於交易型態特殊，一直保持接單活絡的狀態，中小量量產板訂單隨著淡旺季有較明顯影響，目前由於整體PCB產業處於淡季不淡的情況，故本季的銷售情況較去年佳。	中小量訂單易受市場景氣左右。	尋找較多元化的客源，開拓高附加價值樣品板訂單，產品類型不要過度集中，將可避免單一市場不景氣，影響公司業績成長之穩定性。
5. 財務狀況	本公司財務運作以穩健為原則，自有資金充裕，其流動比率、速動比率均逐年成長，顯示其財務狀況穩健。	因多層印刷電路板製程難度增加及品質趨於嚴格，相對的精密機器需求日益增加，有賴中長期資金支應。	藉由股票上市，以利公司進入資本市場籌措長期資金，增加競爭力。

(二)主要產品之產製過程及重要用途

1.產製過程



2.本公司目前之主要產品：

本公司目前之主要產品，就產品種類區分，可分為硬式雙面與多層印刷電路板；就產銷型態區分，亦可分為樣品板與量產板。樣品板之銷售對象為國內各大電子廠商，主要為其研發單位之產品試樣所需，與量產板相較，生產數量較少，單價高。量產板部份，本公司以五張基材以上屬於量產板，故與一般上市櫃公司之量產定義略有不同。

(三)主要原料之供應狀況

本公司生產印刷電路板之主要原料為基板、銅箔、乾膜、油墨等，由於基板係為印刷電路板製造過程中最重要之原料，本公司為確保品質、及供貨來源穩定性，與南亞塑膠及德聯高等廠商皆維持良好關係且長期配合，另其他原料包括銅箔、乾膜等，其主要供應商南亞、長興化工及長春樹脂等廠商，已與本公司配合多年並發展良好且長期合作關係。整體而言，本公司因與供應商均維持良好關係，供貨來源十分穩定，茲將其主要原物料供應狀況列表如下：

柏承科技主要原物料供應狀況一覽表

主 要 原 料	供 應 來 源	供 應 情 況
基 板	德聯高、南亞、尚茂、聯茂	良 好
銅 箔	南亞、長春石油	良 好
油 墨	育祥、太陽油墨	良 好
乾 膜	長興化工、長春樹脂	良 好

(四)最近二年度進、銷貨總額百分之十以上之客戶名單

1. 最近二年度前十大主要供應商資料

項目	97 年度				98 年度				截至 99 年度第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	德聯高	50,970	13.12	無	德聯高	54,561	15.90	無	德聯高	31,070	26.72	無
2	南亞	40,406	10.40	無					聯茂	12,626	10.86	無
3	尚茂	39,841	10.25	無								
	其他	257,323	66.23		其他	288,519	84.10		其他	72,601	62.42	
	進貨淨額	388,540	100		進貨淨額	343,080	100		進貨淨額	116,297	100	

主要係德聯高品質較穩定，且價格較具競爭優勢

2.最近二年度前十大主要銷貨客戶資料

項目	97 年度				98 年度				截至 99 年度第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	康舒	146,873	13.92	無	康舒	120,379	14.54	無	DELTA (TH)	46,441	18.46	無
2	DELTA (TH)	128,033	12.14	無	DELTA (TH)	102,068	12.32	無	康舒	28,027	11.14	無
	其他	777,022	73.94		其他	605,508	73.14		其他	177,061	70.40	
	銷貨淨額	1,051,928	100		銷貨淨額	827,955	100		銷貨淨額	251,529	100	

(五)最近二年度生產量值

單位：平方英尺

	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
樣品板	—	137,300	221,276	—	132,892	213,498
量產板	—	645,661	572,099	—	578,689	477,481
合計	1,680,000	782,961	793,375	1,680,000	711,581	690,979

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；平方英尺

年度 銷售量值 主要商品	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
樣品板	94,492	196,024	43,059	89,628	97,512	213,580	33,569	60,844
量產板	444,584	492,608	203,409	225,236	295,264	270,612	272,624	267,238
商品	81,440	33,236	37,090	15,196	23,660	9,676	11,810	6,005
合計	620,516	721,868	283,558	330,060	416,436	493,868	318,003	334,087

註：以銷貨淨額表達

三、從業人員

最近二年及截至年報刊印日止從業員工資料

項目		97 度	98 年度	截至 99.3.31 止
員工人數	管理、銷售人員	101	99	102
	間接人員			
	直接人員	250	288	297
	合計	351	387	399
平均年齡		32.96	30.8	33
平均服務年資		4.56	4.16	4.3
學歷分布比率	博士	0	0	0
	碩士	2	2	2
	大學	55	63	63
	大專	52	68	69
	高中	193	169	180
	高中以下	49	85	85

四、環保支出資訊

最近年度及年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出。

1. 最近二年受罰紀錄及改善情形：

日期	發生原因	罰款金額
98.04.14	廢水處理重金屬捕捉劑藥液不足，致廢水處理不完全造成水質排放異常	新台幣 14 萬元整
98. 09.06	空污設備換水作業前，未檢視雨水 by pass 排放管是否關閉，造成洗滌塔污水之高 COD 未進入水洗水槽，造成 COD 超過標準。	新台幣 17 萬元整

2.未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出

(1)未來之環保規劃說明如下：

A.污水處理場：

- (a)加強廢水處理人員操作及應變能力。
- (b)放流水除自行使用檢易測試包測定 COD 及銅離子外，每週委外環保署認可實驗室進行檢測並出具報告存查約 7.8 萬元。
- (c)利用最終沉墊槽污泥回流代替混凝劑 PAC 使用，費用支出一年約省 25 萬元混凝劑 PAC 購買費用。
- (d)廢液、廢水專管分流設置收集管線，管線更換修護 7 萬元。
- (e)加壓浮除傳動鍊條更換 1.5 萬元。
- (f)最終沉墊槽上層放流水，回流原水槽（水洗水槽）降低液鹼中和加藥，費用支出一年約省 52 萬元液鹼購買費用。
- (g)增設原水（水洗水）入槽觀測筒及監控設備約 5 萬元。
- (h)污水處理場設備；鼓風機維修保養、隔膜氣動泵、PH meter、泵浦修理維護、管線更換修護 7 萬元。
- (i)脫水機維修保養及濾布定期更換約 5 萬元。
- (j)污水處理場環境改善約 6 萬元。
- (k)廢水定期申報費水質檢測及作業約 2 萬元。

B 廢棄物：廢棄物回收場環境改善、廢棄物清運處理費用及維護約 20 萬元。

C 空氣防治：

- (a) (1)空污規費每季繳納。(2)設備維護、運轉、濾材清洗及更換約 10 萬元。
- (b)展延空污操作及排放許可，文書及技師簽證費用約 6.6 萬元。

(c)新法規要求空污操作設備應增設壓差計及浮磁流量計相關改善廢用約1.5萬元。

(2)未來三年預計環保資本支出:

本公司為使對環境保護能更進一份心力，以使環境保護與製程生產品質得到雙贏，持續針對空、水、廢、噪、節能減碳五部分進行改進減廢之工作，其內容將有下列項目：

- A.持續改善廢水之源頭分流並修改高低濃度專管，以減少廢水處理難度。
- B.新設及增加廢區抽風管路。
- C.新設脈衝電鍍設備，提升製程品質，並進而減少廢水量。
- D.新設酸性蝕刻機，並將製程改為正片流程，以減少廢水量。
- E.持續進行垃圾分類之宣導，以做好資源回收工作。
- F.廠內節能減碳同時進行已執行的有：電費計價改成三段式、廢水場節能、機車停車場節能、垃圾回收場節能、部份廠內照明節能、製程公用動力節能、製程空調節能...等，未來已擬定鍋爐廢熱回收再利用。
- G.持續加強全廠員工環境保護及安全衛生觀念，並實施人員在職教育訓練，讓全體員工除有產品品質落實：「一次做好顧客滿意」外，人人皆有環境保護之觀念及二十一世紀企業安全衛生的省思。
 - 1.減少損失比賺取利潤更簡單.更重要
 - 2.減少虛驚事故比職災賠償更重要
 - 3.源頭預防比事故救災更重要
 - 4.個人家庭.健康比財物.名望.地位重要
 - 5.品質.安全.衛生.環保與生產同等重要
 - 6.運用資源比埋頭苦幹重要
 - 7.觀念比技術更重要

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施：

本公司員工平均服務年資 4.16 年，員工向心力相當強，勞資關係非常和

諧。本公司於 87 年 12 月 16 日成立職工福利委員會。並依規定提撥福利金，以辦理相關職工福利事宜。在職委會成立之前即每年舉辦員工旅遊，頗受員工好評。員工均依法辦理勞工保險及全民健康保險；隔週休假二天，國定假日均依主管機關規定休假。

2.進修、訓練：

本公司各單位得依年度訓練需求訂定“年度預定訓練計劃表”，呈權責主管核准後交人事單位審查彙整並呈核，以做為年度教育訓練依據，訓練結束後，訓練單位應將員工受訓記錄登錄於“教育訓練個人記錄表”作為日後員工獎勵考核之依據。

3.退休制度：

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。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司定期召開勞資協調會議，勞資溝通管道及員工權益維護尚屬正常。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失,目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司一向注重員工福利，並實施企業利潤與員工共享，故歷年來勞資關係和諧，無重大勞資糾紛發生。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註一)					
		94年	95年	96年	97年	98年	99年第1季
流動資產		1,000,570	819,958	918,228	559,221	527,662	525,503
基金及長期投資		1,391,934	1,968,138	2,351,567	2,360,257	2,360,533	2,358,799
固定資產		518,503	460,184	482,794	410,575	365,411	358,301
無形資產		—	—	3,335	5,605	3,571	3,292
其他資產		4,993	4,769	5,284	5,697	5,803	4,827
資產總額		2,916,000	3,253,049	3,761,208	3,341,355	3,262,980	3,250,722
流動負債	分配前	861,333	741,376	620,904	582,994	587,660	550,141
	分配後	883,333	951,376	937,904	732,994	尚未分配	尚未分配
長期負債		191,332	0	86,500	17,100	16,387	16,150
其他負債		100,134	126,415	137,887	108,870	99,685	100,906
負債總額	分配前	1,152,799	867,791	845,291	708,964	703,732	667,197
	分配後	1,174,799	1,077,791	1,162,291	858,964	尚未分配	尚未分配
股本		1,056,921	1,319,053	1,475,086	1,475,615	1,435,685	1,435,685
資本公積		328,883	343,262	379,107	382,315	375,224	375,224
保留盈餘	分配前	459,552	782,213	1,043,964	796,005	763,053	801,120
	分配後	281,552	572,213	726,964	646,005	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		(28,731)	(6,431)	63,128	190,439	129,238	115,448
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,763,201	2,385,258	2,915,917	2,632,391	2,559,248	2,583,525
	分配後	1,741,201	2,175,258	2,598,917	2,482,391	尚未分配	尚未分配

註一：上開最近五年度及九十九年第一季財務資料均經會計師簽證。

註二：上開最近五年度及九十九年第一季均未辦理資產重估價。

註三：本公司民國98年度盈餘分配尚未經股東會決議。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註一)					
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年 第 1 季
營業收入	1,836,709	1569,732	1,187,819	1,051,928	827,955	251,529
營業毛利	296,373	392,996	335,576	195,798	120,332	40,270
營業利益	200,129	294,815	233,021	120,310	63,193	22,043
營業外收入	158,646	313,832	476,806	169,661	85,907	24,850
營業外支出	28,388	30,442	18,923	9,134	11,475	2,099
繼續營業部門稅前(損)益	330,387	578,205	690,904	280,837	137,625	44,794
繼續營業部門稅後(損)益	256,439	500,661	624,751	265,126	132,440	38,066
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	256,439	500,661	624,751	265,126	132,440	38,066
每股盈餘	2.52	3.99	4.30	1.81	0.95	0.27
每股盈餘(註二)	1.81	3.45	4.08	1.81	0.95	0.27

註一：上開五年度及九十九年第一季財務資料均經會計師簽證。

註二：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
94	資誠會計師事務所	蕭金木、薛守宏	無保留意見
95	資誠會計師事務所	蕭金木、陳美姿	無保留意見
96	資誠會計師事務所	蕭金木、陳美姿	無保留意見
97	資誠會計師事務所	林瑟凱、陳美姿	無保留意見
98	資誠會計師事務所	林瑟凱、陳美姿	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

單位：仟元；%

年 度		最近五年度財務資料(註 1)						
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年 第 1 季	
財務結構	負債占資產比率	39.53	26.68	22.47	21.22	21.57	20.52	
	長期資金占固定資產	376.96	518.33	621.89	645.31	704.86	725.56	
償債能力	流動比率	116.17	110.60	147.89	95.92	89.79	95.52	
	速動比率	107.35	100.99	128.41	85.79	78.38	80.27	
	利息保障倍數(倍)	45.96	64.14	199.59	56.73	36.33	67.17	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.87	2.58	2.49	2.98	2.71	3.03	
	應收款項收現日數	127	142	147	122	135	120	
	存貨週轉率(次)	16.08	13.26	7.70	8.11	9.50	10.09	
	應付款項週轉率(次)	5.38	5.26	4.97	6.19	5.66	5.53	
	平均售貨日數	23	28	47	45	38	36	
	固定資產週轉率(次)	3.34	3.21	2.52	2.35	2.13	2.78	
	總資產週轉率(次)	0.66	0.51	0.34	0.30	0.25	0.31	
獲利能力	資產報酬率	9.47	16.45	17.89	7.57	4.10	1.18	
	股東權益報酬率	15.83	24.14	23.57	9.56	5.10	1.48	
	占實收資本比率	營業利益	18.94	22.35	15.80	9.75	4.40	1.54
		稅前純益	31.26	43.83	46.84	19.03	9.59	3.12
	純益率	13.96	31.89	52.60	25.20	16.00	15.13	
	每股盈餘(元)(註 2)	1.81	3.45	4.08	1.81	0.95	0.27	
現金流量	現金流量比率	17.33	72.20	96.43	135.77	30.50	4.90	
	現金流量允當比率	54.61	67.59	78.94	105.97	119.44	—	
	現金再投資比率	3.28	17.85	11.02	15.47	0.94	—	
槓桿度	營運槓桿度	1.96	1.67	1.88	2.82	3.51	—	
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.02	1.04	1.07	—	

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.利息保障倍數及各項獲利能力：營業利益及投資利益皆較前期衰退，致利息保障倍數及各項獲利能力降低。
- 2.各項現金流量：因獲利衰退及本期無子公司匯回股利情形，營業活動之現金流入較前期減少，故現金流量比率及現金再投資比率皆降低。

註一：上開最近五年度及九十九年第一季財務資料均經會計師簽證。

註二：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘及資本公積轉增資而增加之加權流通在外股數為計算基礎。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

柏承科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送民國九十八年度財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所林瑟凱、陳美姿會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。連同營業報告書及盈餘分派議案等決算表冊，經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百零一十九條之規定繕具報告。

敬請 鑒察

此致 柏承科技股份有限公司 九十九年股東常會

柏承科技股份有限公司

監察人：

監察人：

監察人：

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告：請參閱 P56~P85 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱 P86~P121 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：

本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並無發生財務週轉困難情事。

柒、財務狀況與經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況之檢討與分析

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元

年度 項目	98 年度	97 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	527,662	559,221	(31,559)	(5.64)
固定資產	365,411	410,575	(45,164)	(11.00)
其他資產	5,803	5,697	106	1.86
資產總額	3,262,980	3,341,355	(78,375)	(2.35)
流動負債	587,660	582,994	4,666	0.80
長期負債	16,387	17,100	(713)	(4.17)
負債總額	703,732	708,964	(5,232)	(0.74)
股本	1,435,685	1,475,615	(39,930)	(2.71)
資本公積	375,224	382,315	(7,091)	(1.85)
保留盈餘	763,053	796,005	(32,952)	(4.14)
股東權益總額	2,559,248	2,632,391	(73,143)	(2.78)
差異說明： 最近二年度資產、負債及股東權益變動差異未達 20%，無重大差異。				

二、經營結果之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例(%)	變動分析說明
營業收入總額	839,830	1,074,469	(234,639)	(21.84)	(1)
減：銷貨折讓	11,875	22,541	(10,666)	(47.32)	(1)
營業收入淨額	827,955	1,051,928	(223,973)	(21.29)	(1)
營業成本	707,623	856,130	(148,507)	(17.35)	—
營業毛利	120,332	195,798	(75,466)	(38.54)	(1)
營業費用	57,139	75,488	(18,349)	(24.31)	(2)
營業利益	63,193	120,310	(57,117)	(47.47)	(3)
營業外收入及利益	85,907	169,661	(83,754)	(49.37)	(4)
營業外費用及損失	11,475	9,134	2,341	25.63	(5)
繼續營業部門稅前淨利	137,625	280,837	(143,212)	(50.99)	(6)
所得稅利益	5,185	15,711	(10,526)	(67.00)	(7)
繼續營業部門稅後淨利	132,440	265,126	(132,686)	(50.05)	(6)

1：增減比例變動分析說明：

- (1)主期因受全球金融風暴及經濟衰退的影響，銷售量降低，故銷售金額及毛利因而大幅。
- (2)全球消費景氣下滑，且營收及毛利衰減，故嚴格控管並降低各項非不必要之費用支出。
- (3)雖管理當局嚴格控管降低費用，但因銷貨毛利大幅衰退，致營業淨利較前期衰退。
- (4)主因轉投資公司亦受景氣影響，投資收益減少所致。
- (5)主因賠償損失增加所致。
- (6)如上所述，因營業淨利減少、且業外投資收益亦受景氣影響而銳減，致淨利降低。
- (7)因本期獲利較前期衰退故所得稅費用亦降。

2：公司經營內容改變之主要原因：不適用。

3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

- (1)預計未來一年度銷售數量：1,500,000 平方英尺。
- (2)99 年第 1 季全球景氣有回升跡象，故估計銷售量可較 98 年增加。

三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形分析：

項目	98 年度	97 年度	變動金額
營業活動	179,132	791,518	(612,386)
投資活動	(37,198)	(136,909)	99,711
融資活動	(184,713)	(573,921)	389,208

民國 98 年度淨現金流入量較 97 年度減少 42,779 之主要原因分析如下：

(1)營業活動：除 98 年度獲利較去年衰退，另因 98 年度無被投資公司現金股利匯回情形，致營業活動之現金流入大幅減少。

(2)投資活動：主要 98 年獲利衰退，故減少資本支出以保留現金。

(3)融資活動：除現金股利發放金額降低，另亦無為維護公司信用及股東權益買回庫藏股之現金流出，致融資活動現金流出亦大幅降低。

(二)本年度流動性分析：

項目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	增(減)比例%
現金流量比率(%)	30.50	135.77	(77.54)
現金流量允當比率(%)	119.44	105.97	12.71
現金再投資比率(%)	0.94	15.47	(93.92)

增減比例變動說明：

本期因獲利較去年衰退，營業活動淨現金流量減少，故現金流量比率及現金再投資比率皆較上期降低。

(三)未來一年現金流動性分析

因 99 年第一季景氣有回升之跡象，預期全年營收可較 98 年提升，故預計全年營業活動之現金流量將較為增加。此外因部份機器設備已屆耐用年限，將於 99 年度汰舊換，預計將增加設備資本支出方面之投資活動現金流出；另因預計發放之現金股利較 98 年降低，故融資活動淨現金流出亦將較上期為低。

四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形			
				97年	98年	99年	100年
生產設備	自有資金	97.01~100.12	260,919	128,107	32,812	50,000	50,000

(二)預期可增加之銷售量及毛利：因係針對生產設備係例行性汰舊換新，以維持既有的產能，預計對銷售量的提升無太大助益。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

項目	說明	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
PLOTECH(BVI) CO.,LTD		—	—	大陸轉投資效益 投資收益達 61,477 仟元	—	—

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.依據本公司資金需求時點取得市場上成本較低之籌資管道以為因應。
- 2.以資產、負債互抵，儘量減少曝露於匯率風險下的美元部位。
- 3.通貨膨脹情形對公司損益之影響：嚴密注意各項原物料價格的波動，觀察價格落底時機，伺機做中長期的進料備貨。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度除替轉投資之子、孫公司擔任背書保證外，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人交易等事宜，惟上述背書保證之餘額仍控制在本公司之背書保證限額內；若有從事衍生性商品係為非交易目的，主要為規避外幣債權因匯率變動產生之風險，且本公司之避險策略係以達成能規避大部份市場價格風險為目的，故未對本公司之獲利造成損害。

(三)最近年度研發計畫、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

PCB 為電子工業之母，近年來以攜帶式電子產品為主流之一，致使 PCB 之設計朝向輕薄、短小，因此，微孔細導線薄層及高層化為其生產趨勢。本公司最近年度亦朝向此趨勢發展技術能力，唯因應市場之應用普及化，及業務開發之成效問題，將此研發及投資進度分成多年來完成，此動作不僅提昇現有產品之良率，增加客戶滿意度，亦逐步增加新市場，擴增營收，並且降低低階產品低毛率之衝擊，進而提昇毛利率，達成獲利目標。電子產品日新月異，生產能力亦得不斷精進，不僅管理及技術能力提昇外，適當的自動設備亦為必備條件，因此，本公司以適當的研發及設備投資成本約略為營收的 10% 為目標，做為製程能力改善及增強長期市場競爭力的成本，朝永續營運目標前進。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：請參閱 P122~P125 頁
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

玖、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定
對股東權益或證券價格有重大影響之事項

- 一、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之
事項：無。

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003584 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三（三）所述，柏承科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用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。另柏承科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，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」。

柏承科技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

陳美姿

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 五 日

柏承科技股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97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			
97 年 度											
97年1月1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
盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	62,475	-	(62,475)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(30,000)	-	-	(30,000)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(287,000)	-	-	(287,000)
股票股利	74,000	-	-	-	-	-	-	(74,000)	-	-	-
員工行使認股權發行普通股	1,270	-	-	-	1,588	-	-	-	-	-	2,858
公司債轉換為普通股股本	22,759	-	23,441	-	-	-	-	-	-	-	46,200
買入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(408,021)	(408,021)
註銷庫藏股	(97,500)	(4,643)	(15,772)	-	(1,406)	-	-	(122,085)	-	241,406	-
97年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	265,126	-	-	265,126
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	127,311	-	127,311
97年12月31日餘額	<u>\$ 1,475,615</u>	<u>\$ 69,432</u>	<u>\$ 240,065</u>	<u>\$ 51,513</u>	<u>\$ 21,305</u>	<u>\$ 243,465</u>	<u>\$ 91,331</u>	<u>\$ 461,209</u>	<u>\$ 190,439</u>	<u>(\$ 211,983)</u>	<u>\$ 2,632,391</u>
98 年 度											
98年1月1日餘額	\$ 1,475,615	\$ 69,432	\$ 240,065	\$ 51,513	\$ 21,305	\$ 243,465	\$ 91,331	\$ 461,209	\$ 190,439	(\$ 211,983)	\$ 2,632,391
盈餘指撥及分配(註)											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	26,513	-	(26,513)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(150,000)	-	-	(150,000)
員工行使認股權發行普通股	3,070	-	-	-	2,548	-	-	-	-	-	5,618
註銷庫藏股	(43,000)	(2,023)	(6,995)	-	(621)	-	-	(15,392)	-	68,031	-
98年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	132,440	-	-	132,440
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,201)	-	(61,201)
98年12月31日餘額	<u>\$ 1,435,685</u>	<u>\$ 67,409</u>	<u>\$ 233,070</u>	<u>\$ 51,513</u>	<u>\$ 23,232</u>	<u>\$ 269,978</u>	<u>\$ 91,331</u>	<u>\$ 401,744</u>	<u>\$ 129,238</u>	<u>(\$ 143,952)</u>	<u>\$ 2,559,248</u>

註：員工紅利\$11,500千元已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、陳美姿會計師民國九十九年四月十五日查核報告。

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
現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		132,440	\$		265,126
調整項目						
備抵呆帳轉列收入數			-	(		5,200)
金融資產評價(利益)損失	(		104)			58
存貨跌價及呆滯損失			11,579			23,510
折舊費用			90,525			108,521
各項攤提			6,596			6,119
採權益法認列之投資利益	(		61,477)	(		124,019)
採權益法評價被投資公司現金股利			-			427,373
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(		3,477)			6,526
應收帳款	(		31,816)			119,677
應收帳款-關係人			-			4,755
其他應收款			1,712	(		465)
其他應收款-關係人			30,350			65,018
存貨	(		20,497)			37,862
預付款項			932			491
遞延所得稅資產/負債	(		8,226)	(		26,804)
應付票據			22,498	(		35,758)
應付帳款			33,421	(		39,036)
應付所得稅	(		17,294)	(		4,643)
應付費用	(		668)	(		26,125)
其他應付款項-關係人	(		1,250)	(		1,648)
其他應付款	(		1,087)	(		1,561)
預收款項	(		4,167)	(		7,776)
應計退休金負債	(		858)	(		483)
營業活動之淨現金流入			<u>179,132</u>			<u>791,518</u>

(續次頁)

柏承科技股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 32,812)	(\$ 128,107)
處分固定資產價款	282	-
電腦軟體成本增加	(714)	(4,232)
存出保證金減少(增加)	61	(6)
遞延費用增加	(4,015)	(4,564)
投資活動之淨現金流出	(37,198)	(136,909)
<u>融資活動之現金流量</u>		
應付短期票券增加	9,969	10,142
短期借款(減少)增加	(10,000)	120,000
買回公司債	(40,300)	-
長期借款增加	-	17,100
發放現金及員工紅利	(150,000)	(317,000)
員工行使認股權認購價款	5,618	2,858
存入保證金增加	-	1,000
購入庫藏股票	-	(408,021)
融資活動之淨現金流出	(184,713)	(573,921)
本期現金及約當現金(減少)增加	(42,779)	80,688
期初現金及約當現金餘額	169,845	89,157
期末現金及約當現金餘額	\$ 127,066	\$ 169,845
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 4,250	\$ 4,529
本期支付所得稅	\$ 30,705	\$ 47,158
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年內到期之長期負債	\$ 713	\$ 40,300
應付公司債轉換為股本及資本公積	\$ -	\$ 46,200
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 45,643	\$ 36,302
加:期初應付設備款	1,557	93,362
減:期末應付設備款	(14,388)	(1,557)
本期支付現金	\$ 32,812	\$ 128,107

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、陳美姿會計師民國九十九年四月十五日查核報告。

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

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 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 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 392 及 356 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。期末並就外幣貨幣性資產及負債餘額，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. 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

以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本結轉按加權平均法，期末存貨除就呆滯及過時部分提列備抵呆滯損失外，並按成本與市價孰低法採總額法評價，比較成本與市價時，以重置成本或淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。自民國 98 年 1 月 1 日起，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(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。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 者或具有控制能力者，原採權益法評價並於半年度及年度時編製合併報表，自民國 97 年 1 月 1 日起，第一季及第三季時亦另編製季合併報表。
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 11 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) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

(九) 遞延費用

主要係電力線路補助費，以取得成本為入帳基礎，並按 3~5 年採平均法

攤提。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。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。

(十一) 應付公司債

1. 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。惟若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之公平價值高於約定賣回價格，則應將該利息補償金一次轉列資本公積。

2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十二) 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。

(十三) 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。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十四) 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. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法及按收回原因分別計算。

(十五) 股份基礎給付－員工獎酬

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，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人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，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
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。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人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。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 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。

(十八) 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

(一)存貨

本公司自民國 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 \$11,625 及減少 \$10,125，民國 98 年度淨利減少 \$1,125，每股盈餘減少 0.01 元。

(二)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三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度之財務報表並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人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，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$15,750，基本每股盈餘減少 0.11 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	98年12月31日	97年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 185	\$ 94
活期存款及支票存款	126,881	169,751
	<u>\$ 127,066</u>	<u>\$ 169,845</u>

(二)應收帳款

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 309,029	\$ 277,522
減：備抵呆帳	(7,531)	(7,840)
	<u>\$ 301,498</u>	<u>\$ 269,682</u>

(三)存貨

	98	年	12	月	31	日
	成	本	備抵跌價損失	帳面價值		
原 料	\$	8,646	(\$ 1)	\$	8,645	
物 料		1,854	-		1,854	
在 製 品		41,204	(4,970)		36,234	
商 品		12	-		12	
製 成 品		25,611	(7,639)		17,972	
	<u>\$</u>	<u>77,327</u>	<u>(\$ 12,610)</u>	<u>\$</u>	<u>64,717</u>	

	97 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 11,707	(\$ 28)	\$ 11,679
物 料	2,139	(26)	2,113
在 製 品	23,665	(3,903)	19,762
商 品	654	-	654
製 成 品	33,427	(11,836)	21,591
	<u>\$ 71,592</u>	<u>(\$ 15,793)</u>	<u>\$ 55,799</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 695,998	\$ 832,590
跌價損失	11,579	23,510
其它	46	30
	<u>\$ 707,623</u>	<u>\$ 856,130</u>

(四)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	98 年 12 月 31 日		97 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>\$2,360,533</u>	100%	<u>\$2,360,257</u>	100%

本公司民國 98 年度及 97 年度採權益法之長期股權投資所認列之投資收益分別計\$61,477 及\$124,019，係依該公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

(五)固定資產-累計折舊

資 產 名 稱	98年12月31日	97年12月31日
房屋及建築	\$ 57,885	\$ 50,601
機器設備	361,203	313,986
污染防治設備	5,551	4,448
運輸設備	2,991	3,041
辦公設備	2,934	5,561
其他設備	1,832	1,853
	<u>\$ 432,396</u>	<u>\$ 379,490</u>

民國 98 年度及 97 年度固定資產利息資本化金額皆為\$0。

(六)短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
擔保銀行借款	\$ 100,000	\$ 260,000
無擔保銀行借款	150,000	-
	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 260,000</u>
利率區間	<u>0.86%~1.05%</u>	<u>2.27%</u>

(七)應付短期票券

	98年12月31日	97年12月31日
應付商業本票	\$ 60,000	\$ 50,000
減：未攤銷折價	(55)	(24)
	<u>\$ 59,945</u>	<u>\$ 49,976</u>
利率區間	<u>0.362%~0.462%</u>	<u>2.2%</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

	98年12月31日	97年12月31日
應付無擔保可轉換公司債		
-第二次發行	\$ -	\$ 40,300
減：一年內到期	-	(40,300)
	<u>\$ -</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 97 年 8 月 29 日因本公司普通股股份發生變動調整轉換價格為每股 18.7 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 98 年 12 月 31 日止，已行使轉換之公司債金額為\$186,500(轉換為普通股 8,069,150股)，因轉換產生之資本公積為\$105,801，截至民國 98 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\$48,500，並予註銷，買回金額計\$48,251。
- 3.依據民國 95 年 3 月 10 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(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。

(九)長期借款

借款性質	還款期限	98年12月31日	97年12月31日
擔保銀行借款	至民國117年到期償還	\$ 17,100	\$ 17,100
減：一年內到期		(713)	-
		<u>\$ 16,387</u>	<u>\$ 17,100</u>
利率區間		<u>1.5%</u>	<u>2.5%</u>

(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。

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：

	98 年 度	97 年 度
折現率	2.25%	2.75%
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	2.25%	1.50%

(2) 退休基金之提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(19,278)	(14,882)
累積給付義務	(19,278)	(14,882)
未來薪資增加之影響數	(5,958)	(4,876)
預計給付義務	(25,236)	(19,758)
退休基金資產公平價值	24,017	21,891
提撥狀況	(1,219)	2,133
未認列過渡性淨給付義務	693	866
未認列退休金損益	(1,515)	(5,898)
應計退休金負債	(\$ 2,041)	(\$ 2,899)
既得給付	\$ -	\$ -

(3) 淨退休金成本：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 741	\$ 1,139
利息成本	543	839
退休基金資產預期報酬	(328)	(527)
未認列過渡性淨給付義務(資產)	173	173
未認列退休金損(益)	(337)	-
當期淨退休金成本	\$ 792	\$ 1,624

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 98 年度及 97 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,807 及 \$4,228。

(十一) 股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議，以未分配盈餘 \$74,000 轉增資，發行新股 7,400,000 股。該項增資案業已於民國 97 年 8 月 18 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. 截至民國 98 年及 97 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 139,194,450 股(扣除庫藏股

4,374,000 股後之股數)及 138,887,450 股(扣除庫藏股 8,674,000 股後之股數)，每股面值新台幣 10 元。

(十二) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 截至民國98年12月31日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約</u> <u>期間</u>	<u>既得條件</u>	<u>本期實際</u> <u>離職率</u>	<u>估計未來</u> <u>離職率</u>
員工認股權計畫	96.12.31	2,000(仟股)	6年	2年之服務	-	-

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>認股權數量</u> <u>(仟 股)</u>	<u>加權平均履</u> <u>約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u> <u>(仟 股)</u>	<u>加權平均履</u> <u>約價格(元)</u>
年初流通在外認股權	2,665	\$ 29.46	2,958	\$ 32.19
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	(307)	18.30	(127)	22.50
本期放棄認股權	(358)	-	(166)	-
期末流通在外認股權	<u>2,000</u>	30.50	<u>2,665</u>	29.46
期末可執行認股權	<u>2,000</u>		<u>665</u>	

- 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。
- 民國 98 及 97 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 17.53 元及 26.93 元。
- 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 30.5 元及 19.4 元～32.8 元，加權平均剩餘合約期間分別為 4 年及 11 個月～5 年。
- 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 132,440	\$ 265,126
	擬制淨利	121,494	254,162
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.95 元	1.81 元
	擬制每股盈餘	0.87 元	1.74 元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.95 元	1.74 元
	擬制每股盈餘	0.87 元	1.67 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，每年得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.依本公司民國 97 年 6 月 13 日修訂後章程規定，年度總決算於提繳稅款，彌補以往虧損後，分配盈餘時，應先提列百分之十法定盈餘公積(法定盈餘公積已達資本額時，不在此限)及依法令規定提列特別盈餘公積，再依如下分配之：

(1)員工紅利不低於百分之一。

(2)其餘之盈餘分配由董事會訂定經股東會決議。

本公司將考量所處環境及成長階段因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘至少提撥百分之十以上分派股東紅利，其中現金股利佔股利總額之 10%~100%、股票股利佔股利總額之 0%~90%。

2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。惟撥充資本時，此項公積已達實收資本額 50%，並以其撥充半數為限。

3.依行政院金融監督管理委員會證券期貨局相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。

4.本公司於民國 98 年 6 月 10 日及 97 年 6 月 13 日經股東會決議通過之 97 年度及 96 年度之盈餘分派案如下：

	97 年 度		96 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 26,513		\$ 62,475	
股票股利	-	\$ -	74,000	\$ 0.50
現金股利	150,000	1.08	287,000	2.03
員工現金紅利			30,000	

上列民國 97 年度及 96 年度盈餘分派情形分別與本公司民國 98 年 3 月 25 日及 97 年 3 月 26 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截止查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過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 98 年度員工紅利估列金額為\$6,600，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數及考量以前年度之分配比例為基礎估列，惟若嗣後股東會決議實際配發金

額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度之損益。

6. 本公司 97 年度員工紅利估列金額為\$21,000，與經股東會決議之 97 年度員工現金紅利差異為\$9,500，主要係因 97 年第四季整體經濟局勢變壞，獲利未如預期，故調降原估列配發之員工紅利金額，並調整為 98 年度之利益。本公司董事會通過及股東決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)庫藏股票

1. 民國98年及97年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	98 年			度
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工 為維護公司信用 及股東權益	4,374,000	-	-	4,374,000
	4,300,000	-	(4,300,000)	-
合計	<u>8,674,000</u>	<u>-</u>	<u>(4,300,000)</u>	<u>4,374,000</u>
收回原因	97 年			度
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工 為維護公司信用 及股東權益	1,750,000	12,374,000	(9,750,000)	4,374,000
	-	4,300,000	-	4,300,000
合計	<u>1,750,000</u>	<u>16,674,000</u>	<u>(9,750,000)</u>	<u>8,674,000</u>

2. 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98年及97年12月31日止，本公司買回之庫藏股票餘額分別為\$143,952及\$211,983。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權益。
4. 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：

	98 年 度	97 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 34,396	\$ 70,199
永久性差異之所得稅影響數	(15,301)	(88,536)
最低稅負制之所得稅影響數	-	18,988
投資抵減之所得稅影響數	(1,973)	(2,426)
未分配盈餘加徵10%所得稅	8,861	17,127
以前年度所得稅(高)低估數	2,149	359
稅法修正之所得稅影響數	(22,947)	-
所得稅費用	5,185	15,711
遞延所得稅資產淨變動數	8,226	26,804
暫繳及扣繳稅款	(4,320)	(17,920)
以前年度所得稅高(低)估數	(2,149)	(359)
應付所得稅	<u>\$ 6,942</u>	<u>\$ 24,236</u>

2. 民國 98 年及 97 年 12 月 31 日因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或負債明細如下：

	98 年 12 月 31 日		97 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				
存貨呆滯及跌價損失	\$ 12,610	\$ 2,522	\$ 15,793	\$ 3,948
備抵呆帳超限	4,301	860	4,960	1,240
未實現兌換損失(利益)	2,359	472	(4,933)	(1,233)
		<u>\$ 3,854</u>		<u>\$ 3,955</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	(\$481,288)	(\$ 96,258)	(\$419,811)	(\$104,953)
退休金費用	3,068	614	3,926	982
		<u>(\$ 95,644)</u>		<u>(\$103,971)</u>

3. 本公司之營利事業所得稅結算申報除 94 年度未經核定外，餘業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 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 94 年 1 月 1 日及 97 年 1 月 1 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主要係五年免徵營利事業所得稅所產生。

6. 截至民國 98 年及 97 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 98 年度及 97 年度盈餘之稅額扣抵比率分別如下：

	98年12月31日	97年12月31日
(1)未分配盈餘		
民國87年及以後年度	\$ 401,744	\$ 461,209
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 41,281	\$ 35,674
	98年度(預計)	97年度(實際)
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	10.28%	13.58%

民國 98 年度預計稅額扣抵比例按民國 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，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。

(十七) 普通股每股盈餘

	98		年 加權平均流 通在外股數	度	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$137,625	\$132,440	138,923,492	\$ 0.99	\$ 0.95
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
-可轉換公司債	-	-	89,795		
-員工分紅	-	-	245,627		
稀釋每股盈餘	<u>\$137,625</u>	<u>\$132,440</u>	<u>139,258,914</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.95</u>
	97		年 加權平均流 通在外股數	度	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$280,837	\$265,126	146,165,184	\$ 1.92	\$ 1.81
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
-員工認股權證	-	-	223,773		
-可轉換公司債	-	-	3,935,047		
-員工分紅	-	-	1,791,727		
稀釋每股盈餘	<u>\$280,837</u>	<u>\$265,126</u>	<u>152,115,731</u>	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 1.74</u>

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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利

部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十八) 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	98 年 度			97 年 度		
	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	\$109,310	\$22,790	\$132,100	\$130,596	\$34,911	\$165,507
勞健保費用	8,825	2,264	11,089	8,809	2,347	11,156
退休金費用	3,602	997	4,599	4,383	1,469	5,852
其他用人費用	6,901	1,981	8,882	9,297	2,743	12,040
折舊費用	85,641	4,884	90,525	102,416	6,105	108,521
攤銷費用	5,757	839	6,596	4,984	1,135	6,119

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
PLOTECH (BVI) CO., LTD	本公司之子公司
PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT CO., LTD.	本公司之孫公司
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	本公司之孫公司
PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD	本公司子公司之孫公司
柏承科技(昆山)股份有限公司	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

註：其他具有實質控制之關係人於民國 98 年度及 97 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. 其他應收款：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	\$ -	-	\$ 28,988	64
其 他	-	-	1,362	3
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 30,350</u>	<u>67</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。

2. 其他應付款：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
PLOTECH INTERNATIONAL				
(S) PTE. LTD	\$ -	-	\$ 1,225	21
其他	-	-	25	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,250</u>	<u>21</u>

上述其他應付款係代收子公司貨款。

3. 代採購交易：

民國 98 年度及 97 年度本公司為關係人 PLOTECH (BVI) CO.,LTD 與 FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED 代採購機器設備、什項購置及物料分別為 \$1,641 及 \$7,256。

4. 背書及保證：

本公司截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，為關係人向金融機構借款提供保證情況如下：

	98年12月31日	97年12月31日
柏承電子(惠陽)有限公司	\$ 351,890	\$ 328,000
PLOTECH(BVI) CO., LTD	-	98,400
柏承科技(昆山)股份有限公司	79,975	82,000
	<u>\$ 431,865</u>	<u>\$ 508,400</u>

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98年	97年
薪資	\$ 2,489	\$ 2,061
獎金	152	434
業務執行費用	48	63
盈餘分配項目	-	-
合計	<u>\$ 2,689</u>	<u>\$ 2,558</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利，若無法預估者則按去年實際配發比例估算今年擬議配發數，實際配發金額仍待股東會決議通過。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12月31日止，本公司提供擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
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、應付短期票券、長期借款
房屋及建築	75,941	78,566	短期借款、應付短期票券、長期借款
	<u>\$ 152,047</u>	<u>\$ 154,672</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至民國98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\$28,039，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\$5,374。

(二) 截至民國98年12月31日止，為購買原料已開立未使用信用狀為\$47,936。

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97年度之財務報表部份科目業經重分類，便與民國98年度之財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金 融 商 品	98年12月31日			97年12月31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	\$ 456,683	註	註	\$ 496,292	註	註
公平價值變動列入損益之金融資產	201	\$ 201	\$ -	97	\$ 97	\$ -
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	579,089	註	註	513,375	註	註
應付公司債(帳列一年或一營業週轉 內到期長期負債)	-	-	-	40,300	85,839	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	17,100	-	17,100	17,100	-	17,100

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(含關係人)、其他金融資產—流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、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，若屬上市股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
- 3.應付公司債以市場價值為公平價值。
- 4.長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計其公平價值。

(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。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\$5,327。

(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。

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) 本公司之應收付款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支付本公司之資金需求，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

本公司之短期借款、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\$3,270。

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：

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	估最近期財務報表	最高限額	
					背書保證金額	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	1,279,624	\$ 308,085	\$ -	\$ -	-	2,047,398
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	1,279,624	145,935	79,975	-	3.12%	2,047,398
柏承科技股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	本公司子公司之曾孫公司	1,279,624	351,890	351,890	-	13.75%	2,047,398

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	1,675	\$ 201	-	\$ 201	-

4. 累積買或賣出同一有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者：無。
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. 轉投資事業明細：

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			依持股比例*	被投資公司 本期(損)益	被投資公司 本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額	期末淨值			股票股利	現金股利	
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	\$ 1,701,978	50,765,395	100%	\$ 2,360,533	\$ 2,360,533	\$ 61,477	\$ 61,477	\$ -	\$ -	
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	British Virgin Island.	轉投資事業	323,080	367,866	8,600,000	100%	371,400	371,400	31,830	不適用	-	13,156	
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	British Virgin Island.	轉投資事業	399	4,238	10,000	100%	586	586	(604)	不適用	-	-	
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD.	Cayman Island	轉投資事業	832,981	798,752	25,567,400	100%	1,511,915	1,511,915	26,856	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	787,780	753,551	279,262,010	93%	1,486,407	1,486,407	28,118	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	120,444	49%股權	49%	370,361	370,361	64,017	不適用	-	-	
PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD	Singapore	印刷電路板 之銷售業務	7,377	3,912	220,000	100%	6,534	6,534	(590)	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	267,267	51%股權	51%	385,478	385,477	64,017	不適用	-	-	
柏承科技 (昆山)股份 有限公司	蘇州柏承貿易有限 公司	江蘇省 蘇州市	印刷電路板 之銷售業務	8,669	8,669	100%股權	100%	5,940	5,940	(2,709)	不適用	-	-	
柏承科技 (昆山)股份 有限公司	柏承科技(香港)有 限公司	香港	印刷電路板 之銷售業務	417	-	100%股權	100%	(76)	(76)	(505)	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)對他人資金融通情形：無。

(2)為他人背書保證：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：無。
- (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		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		
柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	該公司之子公司	(銷貨)	(\$ 261,891)	(28%)	註	註	註	\$ 107,121	34%	
蘇州柏承貿易有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	該公司之母公司	進貨	261,891	100%	註	註	註	(107,121)	(100%)	
柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承科技(香港)有限公司	該公司之子公司	(銷貨)	(143,739)	(15%)	註	註	註	72,585	23%	
柏承科技(香港)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	該公司之母公司	進貨	143,739	80%	註	註	註	(72,585)	(70%)	

註：係以無價差方式進銷貨，並視資金狀況予以收付款。

- (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		應收關係人款項後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	該公司之子公司	\$ 107,121	不適用	\$ -	不適用	\$ -	\$ -

- (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(註)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
柏承科技(昆山)股份有限公司	印刷电路板之生產銷售業務	\$ 1,613,212 (RMB301,000,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 753,551 (USD 23,110,703)	\$ -	\$ -	\$ 753,551 (USD 23,110,703)	93%	\$ 26,088	\$ 1,486,407	\$ -
柏承電子(惠陽)有限公司	印刷电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	253,248 (USD 7,765,920)	-	-	253,248 (USD 7,765,920)	96%	61,661	755,838	-

註：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

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)	\$ 1,535,549

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98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與大陸被投資公司所發生之代採購交易及其他應收款等重大交易事項，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。

(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 98 年度及 97 年度外銷銷貨之資訊如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
美	洲	\$ 74,125	\$ 88,973
亞	洲	136,127	194,398
歐	洲	123,028	46,688
		<u>\$ 333,280</u>	<u>\$ 330,059</u>

(四)重要客戶資訊：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>98 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔損益表上收入金額之比例</u>
A公司	\$ 120,379	14.54
C公司	102,068	12.32
	<u>\$ 222,447</u>	<u>26.86</u>

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>97 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔損益表上收入金額之比例</u>
C公司	\$ 146,873	13.92
A公司	128,033	12.14
	<u>\$ 274,906</u>	<u>26.06</u>

聲明書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至民國九十八年十二月三十一日）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：柏承科技股份有限公司

負責人： 李 齊 良

中華民國九十九年四月十五日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003775 號

柏承科技股份有限公司 公鑒：

柏承科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述之合併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」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及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三（三）所述，柏承科技股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用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。另柏承科技股份有限公司及子公司自民國九十八年一月一日起，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」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

陳美姿

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 五 日

柏承科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		97 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))	\$ 897,744	16	\$ 995,744	16	2100 短期借款(附註四(五))	\$ 552,049	9	\$ 679,549	11
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	201	-	97	-	2110 應付短期票券(附註四(六))	59,945	1	49,976	1
1120 應收票據淨額	13,885	-	10,408	-	2120 應付票據	60,031	1	34,626	1
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	1,165,528	20	1,173,960	19	2140 應付帳款	556,261	10	462,416	7
1160 其他應收款	72,764	1	76,092	1	2160 應付所得稅(附註四(十六))	9,721	-	20,600	-
1190 其他金融資產-流動(附註六)	1,703	-	1,000	-	2170 應付費用	234,220	4	286,959	5
120X 存貨(附註四(三))	237,374	4	235,149	4	2210 其他應付款項(附註四(七))	171,479	3	199,842	3
1260 預付款項	27,095	1	7,679	-	2260 預收款項	13,709	-	22,282	-
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十六))	11,247	-	15,738	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
11XX 流動資產合計	2,427,541	42	2,515,867	41	(附註四(八)(九))	206,413	4	64,942	1
固定資產(附註四(四)及六)					21XX 流動負債合計	1,863,828	32	1,821,192	29
成本					長期負債				
1501 土地	75,106	1	75,106	1	2420 長期借款(附註四(九))	1,186,715	20	1,456,051	24
1521 房屋及建築	1,467,548	25	1,301,268	21	其他負債				
1531 機器設備	3,173,395	54	3,226,054	52	2810 應計退休金負債(附註四(十))	2,041	-	2,899	-
1546 污染防治設備	149,199	3	150,889	3	2820 存入保證金	2,000	-	2,000	-
1551 運輸設備	20,305	-	23,321	-	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(十六))	95,644	2	103,971	2
1561 辦公設備	35,755	1	38,252	1	28XX 其他負債合計	99,685	2	108,870	2
1681 其他設備	145,999	3	138,597	2	2XXX 負債總計	3,150,228	54	3,386,113	55
15XY 成本及重估增值	5,067,307	87	4,953,487	80	股東權益				
15X9 減：累計折舊	(1,807,258)	(31)	(1,472,407)	(24)	股本(附註四(十一))				
1599 減：累計減損	(658)	-	-	-	3110 普通股股本	1,435,685	25	1,475,615	24
1670 未完工程及預付設備款	77,586	1	107,465	2	資本公積(附註四(八)(十三))				
15XX 固定資產淨額	3,336,977	57	3,588,545	58	3211 普通股溢價	67,409	1	69,432	1
無形資產					3213 轉換公司債溢價	233,070	4	240,065	4
1750 電腦軟體成本	3,571	-	5,605	-	3260 長期投資	51,513	1	51,513	1
1780 其他無形資產(附註六)	48,078	1	50,522	1	3271 員工認股權	23,232	-	21,305	-
17XX 無形資產合計	51,649	1	56,127	1	保留盈餘(附註四(十四))				
其他資產					3310 法定盈餘公積	269,978	5	243,465	4
1820 存出保證金	133	-	194	-	3320 特別盈餘公積	91,331	2	91,331	2
1830 遞延費用	8,846	-	10,127	-	3350 未分配盈餘(附註四(十六))	401,744	7	461,209	7
18XX 其他資產合計	8,979	-	10,321	-	股東權益其他調整項目				
1XXX 資產總計	\$ 5,825,146	100	\$ 6,170,860	100	3420 累積換算調整數	129,238	2	190,439	3
					3480 庫藏股票(附註四(十五))	(143,952)	(3)	(211,983)	(3)
					3610 少數股權	115,670	2	152,356	2
					3XXX 股東權益總計	2,674,918	46	2,784,747	45
					重大承諾事項及或有負債(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 5,825,146	100	\$ 6,170,860	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、陳美姿會計師民國九十九年四月十五日查核報告。

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子公司
合併損益表
民國98年及97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)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	3,124,614	102	\$	3,808,259	102		
4170 銷貨退回		-	-	(	4,152)	-	
4190 銷貨折讓	(	64,151)	(2)	(	58,463)	(2)
4000 營業收入合計		3,060,463	100		3,745,644	100		
營業成本(附註四(三)(十八))								
5110 銷貨成本	(	2,633,194)	(86)	(	3,087,352)	(83)
5910 營業毛利		427,269	14		658,292	17		
營業費用(附註四(十八))								
6100 推銷費用	(	87,609)	(3)	(	112,104)	(3)
6200 管理及總務費用	(	128,700)	(4)	(	188,322)	(5)
6300 研究發展費用	(	30,997)	(1)	(	35,524)	(1)
6000 營業費用合計	(	247,306)	(8)	(	335,950)	(9)
6900 營業淨利		179,963	6		322,342	8		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		6,549	-		22,252	-		
7310 金融資產評價利益		104	-		-	-		
7160 兌換利益		-	-		28,011	1		
7480 什項收入		58,735	2		63,587	2		
7100 營業外收入及利益合計		65,388	2		113,850	3		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	74,620)	(3)	(	95,150)	(3)
7640 金融資產評價損失		-	-	(	58)	-	
7530 處分固定資產損失	(	1,650)	-	(	15,149)	-
7560 兌換損失	(	244)	-	(-	-	
7880 什項支出	(	8,344)	-	(	10,705)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	84,858)	(3)	(	121,062)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨利		160,493	5		315,130	8		
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	26,643)	(1)	(	43,961)	(1)
9600XX 合併總損益	\$	133,850	4	\$	271,169	7		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	132,440	4	\$	265,126	7		
9602 少數股權損益		1,410	-		6,043	-		
	\$	133,850	4	\$	271,169	7		
				稅 前	稅 後			
基本每股盈餘(附註四(十七))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	1.16	\$	0.96	\$	2.16	\$	1.86
9740AA 少數股權	(0.17)	(0.01)	(0.24)	(0.05)
9750 本期淨利	\$	0.99	\$	0.95	\$	1.92	\$	1.81
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業單位淨利	\$	1.15	\$	0.96	\$	2.07	\$	1.78
9840AA 少數股權	(0.16)	(0.01)	(0.22)	(0.04)
9850 本期淨利	\$	0.99	\$	0.95	\$	1.85	\$	1.74

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、陳美姿會計師民國九十九年四月十五日查核報告。

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子公司
合併股東權益變動表
民國98年及97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	少 數 股 權	合 計
	普通股本	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				
97 年 度												
97年1月1日餘額	\$ 1,475,086	\$ 74,075	\$ 232,396	\$ 51,513	\$ 21,123	\$ 180,990	\$ 91,331	\$ 771,643	\$ 63,128	(\$ 45,368)	\$ 134,798	\$ 3,050,715
盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	62,475	-	(62,475)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(30,000)	-	-	-	(30,000)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(287,000)	-	-	-	(287,000)
股票股利	74,000	-	-	-	-	-	-	(74,000)	-	-	-	-
員工行使認股權發行普通股	1,270	-	-	-	1,588	-	-	-	-	-	-	2,858
公司債轉換為普通股股本	22,759	-	23,441	-	-	-	-	-	-	-	-	46,200
買入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(408,021)	-	(408,021)
註銷庫藏股	(97,500)	(4,643)	(15,772)	-	(1,406)	-	-	(122,085)	-	241,406	-	-
97年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	265,126	-	-	6,043	271,169
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	127,311	-	-	127,311
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,515	11,515
97年12月31日餘額	<u>\$ 1,475,615</u>	<u>\$ 69,432</u>	<u>\$ 240,065</u>	<u>\$ 51,513</u>	<u>\$ 21,305</u>	<u>\$ 243,465</u>	<u>\$ 91,331</u>	<u>\$ 461,209</u>	<u>\$ 190,439</u>	<u>(\$ 211,983)</u>	<u>\$ 152,356</u>	<u>\$ 2,784,747</u>
98 年 度												
98年1月1日餘額	\$ 1,475,615	\$ 69,432	\$ 240,065	\$ 51,513	\$ 21,305	\$ 243,465	\$ 91,331	\$ 461,209	\$ 190,439	(\$ 211,983)	\$ 152,356	\$ 2,784,747
盈餘指撥及分配(註)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	26,513	-	(26,513)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(150,000)	-	-	-	(150,000)
員工行使認股權發行普通股	3,070	-	-	-	2,548	-	-	-	-	-	-	5,618
註銷庫藏股	(43,000)	(2,023)	(6,995)	-	(621)	-	-	(15,392)	-	68,031	-	-
98年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	132,440	-	-	1,410	133,850
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,201)	-	-	(61,201)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,096)	(38,096)
98年12月31日餘額	<u>\$ 1,435,685</u>	<u>\$ 67,409</u>	<u>\$ 233,070</u>	<u>\$ 51,513</u>	<u>\$ 23,232</u>	<u>\$ 269,978</u>	<u>\$ 91,331</u>	<u>\$ 401,744</u>	<u>\$ 129,238</u>	<u>(\$ 143,952)</u>	<u>\$ 115,670</u>	<u>\$ 2,674,918</u>

註：員工紅利\$11,500仟元已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、陳美姿會計師民國九十九年四月十五日查核報告。

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子公司
 合併現金流量表
 民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 133,850	\$ 271,169
調整項目		
備抵呆帳(轉列收入)提列數	(18,351)	2,499
金融資產評價(利益)損失	(104)	58
存貨跌價及呆滯損失	13,684	8,630
折舊費用	452,055	461,079
各項攤提	10,715	10,474
減損損失	658	-
處分固定資產損失	1,650	15,149
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	(3,477)	8,746
應收帳款	4,499	375,011
其他應收款	3,328	(59,615)
存貨	(20,371)	162,250
預付款項	(19,416)	2,010
遞延所得稅資產/負債	(3,836)	(22,187)
應付票據	25,405	(22,811)
應付帳款	93,845	(271,451)
應付所得稅	(10,879)	(32,990)
應付費用	(52,739)	60,325
其他應付款	16,101	7,490
預收款項	(8,573)	(28,809)
應計退休金負債	(858)	(483)
營業活動之淨現金流入	617,186	946,544

(續次頁)

柏承科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動(增加)減少	(\$ 703)	\$ 15,368
購置固定資產	(352,502)	(1,083,697)
處分固定資產價款	29,787	133,746
電腦軟體成本增加	(714)	(4,232)
存出保證金減少(增加)	61	(6)
遞延費用增加	(5,554)	(4,771)
投資活動之淨現金流出	(329,625)	(943,592)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(127,500)	(345,459)
應付短期票券增加	9,969	10,142
買回公司債	(40,300)	-
購入庫藏股票	-	(408,021)
長期借款增加	95,111	1,480,693
長期借款償還數	(182,676)	-
存入保證金增加	-	1,000
發放現金及員工紅利	(150,000)	(317,000)
員工行使認股權認購價款	5,618	2,858
少數股權(減少)增加	(38,096)	11,515
融資活動之淨現金(流出)流入	(427,874)	435,728
匯率影響數	42,313	(194,219)
本期現金及約當現金(減少)增加	(98,000)	244,461
期初現金及約當現金餘額	995,744	751,283
期末現金及約當現金餘額	\$ 897,744	\$ 995,744
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 80,327	\$ 89,183
本期支付所得稅	\$ 41,358	\$ 99,138
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 206,413	\$ 64,942
應付公司債轉換為股本及資本公積	\$ -	\$ 46,200
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 308,038	\$ 512,056
加:期初應付設備款	167,085	738,726
減:期末應付設備款	(122,621)	(167,085)
本期支付現金	\$ 352,502	\$ 1,083,697

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、陳美姿會計師民國九十九年四月十五日查核報告。

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子公司
合併財務報表附註
民國98年及97年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

1. 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。
2. 截至民國98年及97年12月31日止，本公司及子公司員工人數合計分別為1,808及1,745人。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

<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>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>	
本公司	PLOTECH (BVI) CO., LTD. (以下簡稱「PLOTECH BVI」)	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. (以下簡稱「PLOTECH CAYMAN」)	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%	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權	所持股權	說明
			百分比	百分比	
			98年12月31日	97年12月31日	
PACIFICA TECHNOLOGY	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD. (以下簡稱 PLOTECH(S))	印刷電路板 銷售業務	100%	100%	
PLOTECH CAYMAN	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 業務	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 業務	49%	49%	
柏承昆山	柏承惠陽	印刷電路板 生產及銷售 業務	51%	51%	
柏承昆山	蘇州柏承貿易有限公司(以下簡稱「柏承蘇州」)	印刷電路板 銷售業務	100%	100%	註1
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 銷售業務	100%	—	註2

註1：蘇州柏承貿易有限公司於民國97年2月成立。

註2：柏承科技(香港)有限公司於民國98年4月成立。

(三) 未列入合併子孫公司名稱、業務性質及所持股權百分比

無。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

不適用。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者該限制之本質程度

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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。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。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。

(四)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。

(五)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. 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。

(六) 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。

(七) 存貨

以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，成本結轉按加權平均法，期末存貨除就呆滯及過時部分提列備抵呆滯損失外，並按成本與市價孰低法採總額法評價，比較成本與市價時，以重置成本或淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。自民國 98 年 1 月 1 日起，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 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 11 年。
3. 柏承惠陽及柏承昆山固定資產之折舊係按估計經濟耐用年限，採直線法提列，估計淨殘值以原價 10% 計算，其主要資產耐用年數除建築物為 20 年至 50 年，其餘為 5 年至 10 年。
4. 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。
5. 對於閒置資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額列入當期損失，當期提列之折舊列為營業外支出。

(九) 無形資產

1. 土地使用權：以取得成本為入帳基礎，並按其經營契約約定期限 50 年平均攤銷。
2. 電腦軟體：以取得成本為入帳基礎，並估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~5 年。

(十) 遞延費用

主要係電力線路補助費，以取得成本為入帳基礎，並按 3~5 年採平均法

攤提。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。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。

(十二) 應付公司債

1. 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。惟若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之公平價值高於約定賣回價格，則應將該利息補償金一次轉列資本公積。

2. 期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。

3. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十三) 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。

(十四) 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。

- 4.當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十五) 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.庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
- 3.註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
- 4.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法及按收回原因分別計算。

(十六) 股份基礎給付－員工獎勵

- 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，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人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，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
- 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。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人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。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八) 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。

(十九)會計估計

本公司於編製合併財務報表時，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

(一)存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加\$13,730及減少\$9,566，民國 98 年度淨利減少\$3,789，每股盈餘減少 0.03 元。

(二)股份基礎給付－員工獎酬

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度合併財務報表並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人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，此項會計原則變動使民國 97 年度之淨利減少\$15,750，基本每股盈餘減少 0.11 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 700	\$ 15,689
活期存款及支票存款	402,132	411,098
定期存款	494,912	568,957
	<u>\$ 897,744</u>	<u>\$ 995,744</u>

(二)應收帳款

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,188,330	\$ 1,215,707
減：備抵呆帳	(22,802)	(41,747)
	<u>\$ 1,165,528</u>	<u>\$ 1,173,960</u>

(三)存貨

	98	年	12	月	31	日
	成	本	備抵跌價損失		帳	面價值
原料	\$	31,956	(\$	5,500)	\$	26,456
物料		24,464		-		24,464
在製品		141,200	(	6,604)		134,596
商品		12		-		12
製成品		67,281	(	15,435)		51,846
	\$	264,913	(\$	27,539)	\$	237,374

	97	年	12	月	31	日
	成	本	備抵跌價損失		帳	面價值
原料	\$	69,269	(\$	3,820)	\$	65,449
物料		20,347	(	738)		19,609
在製品		107,872	(	5,888)		101,984
商品		654		-		654
製成品		66,023	(	18,570)		47,453
	\$	264,165	(\$	29,016)	\$	235,149

當期認列之存貨相關費損：

	98	年	度	97	年	度
已出售存貨成本	\$	2,619,464		\$	3,077,915	
跌價損失		13,684			8,630	
其它		46			807	
	\$	2,633,194		\$	3,087,352	

(四)固定資產-累計折舊

	98年12月31日	97年12月31日
房屋及建築	\$ 223,544	\$ 149,604
機器設備	1,454,613	1,210,419
污染防治設備	60,288	41,678
運輸設備	14,179	13,670
辦公設備	18,043	18,685
其他設備	36,591	38,351
	\$ 1,807,258	\$ 1,472,407

民國 98 年度及 97 年度固定資產利息資本化金額分別為 \$0 及 \$7,200。

(五)短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
擔保銀行借款	\$ 310,861	\$ 404,218
無擔保銀行借款	241,188	275,331
	<u>\$ 552,049</u>	<u>\$ 679,549</u>
利率區間	<u>0.86%~5.31%</u>	<u>2.27%~8.2%</u>

(六)應付短期票券

	98年12月31日	97年12月31日
應付商業本票	\$ 60,000	\$ 50,000
減：未攤銷折價	(55)	(24)
	<u>\$ 59,945</u>	<u>\$ 49,976</u>
利率區間	<u>0.362%~0.462%</u>	<u>2.2%</u>

上述應付短期票券係由票券公司保證發行。

(七)其他應付款

	98年12月31日	97年12月31日
應付設備款	\$ 78,189	\$ 78,069
應付工程款	44,432	89,016
其他	48,858	32,757
	<u>\$ 171,479</u>	<u>\$ 199,842</u>

(八)應付公司債

	98年12月31日	97年12月31日
應付無擔保可轉換公司債		
-第二次發行	\$ -	\$ 40,300
減：一年內到期	-	(40,300)
	<u>\$ -</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 97 年 8 月 29

日因本公司普通股股份發生變動調整轉換價格為每股 18.7 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 98 年 12 月 31 日止，已行使轉換之公司債金額為\$186,500(轉換為普通股 8,069,150 股)，因轉換產生之資本公積為\$105,801，截至民國 98 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\$48,500，並予註銷，買回金額為\$48,251。

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) 長期借款

借款性質	還款條件	98年12月31日	97年12月31日
信用借款	100.6.30到期還款	\$ 468,974	\$ -
擔保借款	100.5.30到期還款	234,290	-
信用借款	100.5.21到期還款	140,574	144,218
擔保借款	100.4.28到期還款	126,517	-
信用借款	100.12.31到期還款	95,987	98,567
擔保借款	99.9.12到期還款	93,716	96,146
信用借款	100.1.25到期還款	79,989	-
信用借款	100.6.4前到期還款，自第13個月起，以每3個月為一期，共分8期平均攤還	71,990	98,567
信用借款	99.2.20到期還款	63,991	65,712
擔保借款	117.4.10前分期還款	17,100	17,100
信用借款	99.3.31到期還款	-	489,271
擔保借款	99.06.22到期還款	-	182,676
信用借款	99.06.23到期還款	-	182,676
擔保借款	99.06.18到期還款	-	105,760
		<u>1,393,128</u>	<u>1,480,693</u>
減：一年內到期		(<u>206,413</u>)	(<u>24,642</u>)
		<u>\$ 1,186,715</u>	<u>\$ 1,456,051</u>
利率區間		<u>1.50%~5.4%</u>	<u>2.5%~7.56%</u>

(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。

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：

	98 年 度	97 年 度
折現率	2.25%	2.75%
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	2.25%	1.50%

(2) 退休基金之提撥狀況表：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(19,278)	(14,882)
累積給付義務	(19,278)	(14,882)
未來薪資增加之影響數	(5,958)	(4,876)
預計給付義務	(25,236)	(19,758)
退休基金資產公平價值	24,017	21,891
提撥狀況	(1,219)	2,133
未認列過渡性淨給付義務	693	866
未認列退休金損益	(1,515)	(5,898)
應計退休金負債	(\$ 2,041)	(\$ 2,899)
既得給付	\$ -	\$ -

(3) 淨退休金成本：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 741	\$ 1,139
利息成本	543	839
退休基金資產預期報酬	(328)	(527)
未認列過渡性淨給付義務(資產)	173	173
未認列退休金損(益)	(337)	-
當期淨退休金成本	\$ 792	\$ 1,624

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 98 年度及 97 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,807 及 \$4,228。

3. 合併子公司退休辦法

柏承昆山、柏承惠陽及蘇州貿易之職工退休金辦法，按當地法令，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。

民國 98 年度及 97 年度上述子公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,658 及 \$16,072。

(十一) 股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東常會決議，以未分配盈餘 \$74,000 轉增資，發行新股 7,400,000 股。該項增資案業已於民國 97 年 8 月 18 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.截至民國 98 年及 97 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 139,194,450 股(扣除庫藏股 4,374,000 股後之股數)及 138,8878,450 股(扣除庫藏股 8,674,000 股後之股數)，每股面值新台幣 10 元。

(十二)股份基礎給付－員工獎酬

1.截至民國98年12月31日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	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 計畫	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：

	98 年 度		97 年 度	
	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	2,665	\$ 29.46	2,958	\$ 32.19
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	(307)	18.30	(127)	22.50
本期放棄認股權	(358)	-	(166)	-
期末流通在外認股權	<u>2,000</u>	30.50	<u>2,665</u>	29.46
期末可執行認股權	<u>2,000</u>		<u>665</u>	

3.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 98 及 97 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 17.53 元及 26.93 元。

5.截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 30.5 元及 19.4 元~32.8 元，加權平均剩餘合約期間分別為 4 年及 11 個月~5 年。

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：

		98 年 度	97 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 132,440	265,126
	擬制淨利	121,494	254,162
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.95 元	1.81 元
	擬制每股盈餘	0.87 元	1.74 元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.95 元	1.74 元
	擬制每股盈餘	0.87 元	1.67 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，每年得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.依本公司民國 97 年 6 月 13 日修訂後章程規定，年度總決算於提繳稅款，彌補以往虧損後，分配盈餘時，應先提列百分之十法定盈餘公積(法定盈餘公積已達資本額時，不在此限)及依法令規定提列特別盈餘公積，再依如下分配之：

(1)員工紅利不低於百分之一。

(2)其餘之盈餘分配由董事會訂定經股東會決議。

本公司將考量所處環境及成長階段因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘至少提撥百分之十以上分派股東紅利，其中現金股利佔股利總額之 10%~100%、股票股利佔股利總額之 0%~90%。

2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。惟撥充資本時，此項公積已達實收資本額 50%，並以其撥充半數為限。

3.依行政院金融監督管理委員會證券期貨局相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。

4.本公司於民國 98 年 6 月 10 日及 97 年 6 月 13 日經股東會決議通過之 97 年度及 96 年度之盈餘分派案如下：

	97 年 度		96 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 26,513		\$ 62,475	
股票股利	-	\$ -	74,000	\$ 0.50
現金股利	150,000	1.08	287,000	2.03
員工現金紅利	-		30,000	

上列民國 97 年度及 96 年度盈餘分派情形分別與本公司民國 98 年 3 月 25 日及 97 年 3 月 26 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截止查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過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 98 年度及 97 年度員工紅利估列金額分別為 \$6,600 及 \$21,000，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數及考量以前年度之分配比例為基礎估列，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 99 年度及 98 年度之損益。
6. 本公司 97 年度員工紅利估列金額為 \$21,000，與經股東會決議之 97 年度員工現金紅利差異為 \$9,500，主要係因 97 年第四季整體經濟局勢變壞，獲利未如預期，故調降原估列配發之員工紅利金額，並調整為 98 年度之利益。本公司董事會通過及股東決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五) 庫藏股票

1. 民國 98 年及 97 年度庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	98 年			度
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工 為維護公司信用	4,374,000	-	-	4,374,000
及股東權益	4,300,000	-	(4,300,000)	-
合計	<u>8,674,000</u>	<u>-</u>	<u>(4,300,000)</u>	<u>4,374,000</u>
收回原因	97 年			度
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工 為維護公司信用	1,750,000	12,374,000	(9,750,000)	4,374,000
及股東權益	-	4,300,000	-	4,300,000
合計	<u>1,750,000</u>	<u>16,674,000</u>	<u>(9,750,000)</u>	<u>8,674,000</u>

2. 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 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司買回之庫藏股票餘額分別為 \$143,952 及 \$211,983。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等股東權益。
4. 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：

	98 年 度	97 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 55,256	\$ 100,079
永久性差異之所得稅影響數	(15,301)	(88,536)
最低稅負制所得稅影響數	-	18,988
投資抵減之所得稅影響數	(1,973)	(2,426)
未分配盈餘加徵10%所得稅	8,861	17,127
以前年度所得稅(高)低估數	2,747	(1,271)
稅法修正之所得稅影響數	(22,947)	-
所得稅費用	26,643	43,961
遞延所得稅資產淨變動數	3,836	22,187
暫繳及扣繳稅款	(4,320)	(17,920)
子公司支付所得稅款	(13,691)	(28,899)
以前年度所得稅高(低)估數	(2,747)	1,271
應付所得稅	\$ 9,721	\$ 20,600

2. 民國98年及97年12月31日各遞延所得稅資產或負債明細如下：

	98 年 12 月 31 日		97 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				
存貨呆滯跌價損失	\$ 25,339	\$ 5,704	\$ 29,016	\$ 7,254
備抵呆帳超限	20,403	4,886	38,868	9,717
未實現兌換損(益)	2,359	472	(4,933)	(1,233)
其他	739	185	-	-
		\$ 11,247		\$ 15,738
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	(\$481,228)	(\$ 96,258)	(\$419,811)	(\$ 104,953)
退休金費用	3,068	614	3,926	982
		(\$ 95,644)		(\$ 103,971)

3. 本公司之營利事業所得稅結算申報除 94 年度未經核定外，餘業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 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 94 年 1 月 1 日及 97 年 1 月 1 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主要係五年免徵營利事業所得稅所產生。
6. 本公司之合併個體－柏承昆山及柏承惠陽係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠，柏

承昆山及柏承惠陽分別已於民國 93 年度及 94 年度開始使用上述免稅權利。

7.截至民國 98 年及 97 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 98 年度及 97 年度盈餘之稅額扣抵比率分別如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
(1)未分配盈餘		
民國87年及以後年度	\$ 401,744	\$ 461,209
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 41,281	\$ 35,674
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97年度(實際)</u>
(3)股東可扣抵稅額之扣抵比率	10.28%	13.58%

民國 98 年度預計稅額扣抵比例按民國 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，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。

(十七) 普通股每股盈餘

	98		年	度	
	<u>金</u>	<u>額</u>		<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>加權平均流</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$137,625	\$132,440	138,923,492	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.95</u>
具稀釋作用之潛					
在普通股之影響					
-可轉換公司債	-	-	89,795		
-員工分紅	-	-	245,627		
稀釋每股盈餘	<u>\$137,625</u>	<u>\$132,440</u>	<u>139,258,914</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.95</u>

	97		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						
屬於普通股股東 之本期純益	\$280,837	\$265,126	146,165,184	\$ 1.92	\$ 1.81	
具稀釋作用之潛 在普通股之影響						
-員工認股權證	-	-	223,773			
-可轉換公司債	-	-	3,935,047			
-員工分紅	-	-	1,791,727			
稀釋每股盈餘	\$280,837	\$265,126	152,115,731	\$ 1.85	\$ 1.74	

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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十八) 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	98 年 度			97 年 度		
	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	\$188,598	\$65,625	\$254,223	\$218,561	\$75,212	\$293,773
勞健保費用	8,825	2,555	11,380	9,464	4,434	13,898
退休金費用	13,745	2,512	16,257	15,492	6,432	21,924
其他用人費用	14,780	4,251	19,031	13,138	3,924	17,062
折舊費用	412,441	39,614	452,055	430,465	30,614	461,079
攤銷費用	7,680	3,035	10,715	7,375	3,099	10,474

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
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(二)與關係人之重大交易事項

董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
薪資	\$ 9,474	\$ 11,300
獎金	414	559
業務執行費用	48	63
盈餘分配項目	-	1,491
合計	<u>\$ 9,936</u>	<u>\$ 13,413</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利，若無法預估者則按去年實際配發比例估算今年擬議配發數，實際配發金額仍待股東會決議通過。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國98年及97年12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>資 產 名 稱</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
質押定期存款(帳列其他金融資產-流動)	\$ 1,000	\$ 1,000	L/C開狀
L/C貸款保證金(帳列其他金融資產-流動)	703	-	L/C開狀
土地	75,106	75,106	短期借款、應付短期票券、長期借款
土地使用權(帳列其他無形資產)	48,078	50,522	短期借款、長期借款
房屋及建築	582,008	567,551	短期借款、應付短期票券、長期借款
	<u>\$ 706,895</u>	<u>\$ 694,179</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國98年12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\$74,151。

(二)截至民國98年12月31日止，為購買原料已開立未使用信用狀為\$47,936。

(三)背書及保證：

本公司截至民國98年及97年12月31日止，本公司及子公司為關係人向金融機構借款提供保證情況如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
柏承電子(惠陽)有限公司	\$ 351,890	\$ 328,000
PLOTECH(BVI) CO., LTD	-	98,400
柏承科技(昆山)股份有限公司	<u>79,975</u>	<u>82,000</u>
	<u>\$ 431,865</u>	<u>\$ 508,400</u>

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 97 年度財務報表之部份科目業經重分類，俾便與民國 98 年度之財務報表比較。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值

金 融 商 品	98年12月31日			97年12月31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	\$ 2,151,757	註	註	\$ 2,257,398	註	註
公平價值變動列入損益之金融資產	201	\$ 201	\$ -	97	\$ 97	\$ -
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,635,985	註	註	1,715,368	註	註
應付公司債(含一年或一營業週轉內 到期長期負債)	-	-	-	40,300	85,839	-
長期負債(含一年或一營業週轉內 到期長期負債)	1,393,128	-	1,393,128	1,480,693	-	1,480,693

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—流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、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，若屬上市股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
- 3.應付公司債以市場價值為公平價值。
- 4.長期借款採浮動利率，以其帳面價值估計其公平價值。

(三) 財務風險控制及避險策略

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

本公司及子公司之進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份核算，當新台幣對美金每升值 1 元，將使其公平價值下降 \$ 5,327。

(2) 利率風險

本公司及子公司借入之短期借款、應付短期票券及長期借款，係屬浮動利率之金融商品，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

(1) 本公司及子公司之應收付款項均為一年內到期，且本公司及子公司之營運資金足以支應本公司及子公司之資金需求，預期不致發生重大流動性風險。

(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

本公司及子公司之短期借款、短期應付票券及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司及子公司一年之現金流出增加 \$20,051。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下述被投資公司之相關資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報表評價及編製，且下列與子孫公司間交易事項、於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 對他人資金融通情形：無。
2. 為他人背書保證：

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 佔最近期財務報表 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	1,279,624	\$ 308,085	\$ -	\$ -	-	2,047,398
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	1,279,624	145,935	79,975	-	3.12%	2,047,398
柏承科技股份有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	本公司子公司之曾孫公司	1,279,624	351,890	351,890	-	13.75%	2,047,398

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	1,675	\$ 201	-	\$ 201	-

4. 累積買或賣出同一有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者：無。
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

下述被投資公司之相關資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報表評價及編製，且下列與子孫公司間交易事項、於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 轉投資事業明細：

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			依持股比例*	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司 股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股 數	比率	帳面金額	期末淨值			股票股利	現金股利	
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	\$ 1,701,978	50,765,395	100%	\$ 2,360,533	\$ 2,360,533	\$ 61,477	\$ 61,477	\$ -	\$ -	
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	British Virgin Island.	轉投資事業	323,080	367,866	8,600,000	100%	371,400	371,400	31,830	不適用	-	13,156	
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	British Virgin Island.	轉投資事業	399	4,238	10,000	100%	586	586	(604)	不適用	-	-	
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD.	Cayman Island	轉投資事業	832,981	798,752	25,567,400	100%	1,511,915	1,511,915	26,856	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	787,780	753,551	279,262,010	93%	1,486,407	1,486,407	28,118	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	120,444	49%股權	49%	370,361	370,361	64,017	不適用	-	-	
PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD	Singapore	印刷電路板 之銷售業務	7,377	3,912	220,000	100%	6,534	6,534	(590)	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	267,267	51%股權	51%	385,478	385,477	64,017	不適用	-	-	
柏承科技 (昆山)股份 有限公司	蘇州柏承貿易有限 公司	江蘇省 蘇州市	印刷電路板 之銷售業務	8,669	8,669	100%股權	100%	5,940	5,940	(2,709)	不適用	-	-	
柏承科技 (昆山)股份 有限公司	柏承科技(香港)有 限公司	香港	印刷電路板 之銷售業務	417	-	100%股權	100%	(76)	(76)	(505)	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) 對他人資金融通情形：無。

(2) 為他人背書保證：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：無。
- (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		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	
柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	該公司之子公司	(銷貨)	(\$ 261,891)	(28%)	註	註	註	\$ 107,121	34%	
蘇州柏承貿易有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	該公司之母公司	進貨	261,891	100%	註	註	註	(107,121)	(100%)	
柏承科技(昆山)股份有限公司	柏承科技(香港)有限公司	該公司之子公司	(銷貨)	(143,739)	(15%)	註	註	註	72,585	23%	
柏承科技(香港)有限公司	柏承科技(昆山)股份有限公司	該公司之母公司	進貨	143,739	80%	註	註	註	(72,585)	(70%)	

註：係以無價差方式進銷貨，並視資金狀況予以收付款。

- (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		
柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	該公司之子公司	\$ 107,121	不適用	\$ -	不適用	\$ -	\$ -

- (9) 從事衍生性金融商品交易者：無。

(三) 大陸投資資訊

下述被投資公司之相關資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報表評價及編製，且下列與子孫公司間交易事項、於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

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(註)	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 (RMB301,000,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 753,551 (USD 23,110,703)	\$ -	\$ -	\$ 753,551 (USD 23,110,703)	93%	\$ 26,088	\$ 1,486,407	\$ -
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	253,248 (USD 7,765,920)	-	-	253,248 (USD 7,765,920)	96%	61,661	755,838	-

註：依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價而得。

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)	\$ 1,535,549

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98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與大陸被投資公司所發生之代採購交易及其他應收款等重大交易事項，請詳附註十一(四)。

(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。

(四) 母公司與母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98年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比例(註3)
1	柏承電子(惠陽)有限公司	柏承科技(香港)有限公司	3	應收帳款	31,162	註5	0.53%
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	36,070	註5	1.18%
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	107,121	註5	1.83%
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	238	註5	-
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	261,891	註5	8.56%
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	72,572	註5	1.24%
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	264	註5	-
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	143,739	註5	4.70%
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	107,121	註5	1.83%
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	238	註5	-
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	261,891	註5	8.56%
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	72,572	註5	1.24%
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	264	註5	-
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	143,739	註5	4.70%
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	31,162	註5	0.53%
4	柏承科技(香港)有限公司	柏承電子(惠陽)有限公司	3	進貨	36,070	註5	1.18%

民國97年度

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 總資產之比率(註3)
0	柏承科技股份有限公司	PLOTECH (BVI)CO., LTD	1	其他應收款	\$ 28,988	註5	0.47%
0	柏承科技股份有限公司	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	1	其他應收款	1,362	註4	0.02%
0	柏承科技股份有限公司	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	1	其他應付款	1,250	註4	0.02%
1	PLOTECH (BVI)CO., LTD	柏承科技股份有限公司	2	其他應付款	28,988	註5	0.47%
2	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	柏承電子(惠陽)有限公司	3	其他應收款	48,073	註5	0.78%
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	13,237	註5	0.21%
3	柏承電子(惠陽)有限公司	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	3	其他應付款	48,073	註5	0.78%
4	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	柏承科技股份有限公司	2	其他應收款	1,250	註4	0.02%
4	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	應付帳款	2,788	註5	0.05%
4	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	柏承科技(昆山)股份有限公司	3	進貨	55,650	註5	1.49%
5	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	13,237	註6	0.21%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	3	應收帳款	2,788	註5	0.05%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE. LTD.	3	銷貨收入	55,650	註5	1.49%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	3	應收帳款	35,458	註5	0.57%
5	柏承科技(昆山)股份有限公司	蘇州柏承貿易有限公司	3	銷貨收入	44,241	註5	1.18%
6	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT	柏承科技股份有限公司	2	其他應付款	1,362	註4	0.02%
7	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	35,458	註5	0.57%
7	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	44,241	註5	1.18%

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：係代收貨款，收款後6個月內付款。

註5：係依雙方約定條件辦理。

註6：於銷售完成後4個月內收款。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊：本公司及子公司係屬單一產業，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

	98 年 度			
	國 內	亞 洲	調整及沖銷	合 計
來自本公司及合併子公司以外客戶之部門收入	\$ 827,955	\$2,232,508	\$ -	\$ 3,060,463
來自本公司及合併子公司之部門收入	-	441,812	(441,812)	-
部門收入	<u>\$ 827,955</u>	<u>\$2,674,320</u>	<u>(\$ 441,812)</u>	<u>\$ 3,060,463</u>
部門收益	<u>\$ 80,043</u>	<u>\$ 155,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 235,113</u>
投資損失				-
利息費用				(74,620)
稅前淨利				<u>\$ 160,493</u>
可辨認資產	<u>\$ 902,447</u>	<u>\$5,142,677</u>	<u>(\$ 219,978)</u>	<u>\$ 5,825,146</u>
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 5,825,146</u>

	97 年 度			
	國 內	亞 洲	調整及沖銷	合 計
來自本公司及合併子公司以外客戶之部門收入	\$1,051,928	\$2,693,716	\$ -	\$ 3,745,644
來自本公司及合併子公司之部門收入	-	99,891	(99,891)	-
部門收入	<u>\$1,051,928</u>	<u>\$2,793,607</u>	<u>(\$ 99,891)</u>	<u>\$ 3,745,644</u>
部門收益	<u>\$ 161,857</u>	<u>\$ 248,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,280</u>
投資利得				-
利息費用				(95,150)
稅前淨利				<u>\$ 315,130</u>
可辨認資產	<u>\$ 981,098</u>	<u>\$5,320,919</u>	<u>(\$ 131,157)</u>	<u>\$ 6,170,860</u>
長期投資				-
資產合計				<u>\$ 6,170,860</u>

(三)外銷銷貨資訊：

本公司及子公司民國98年度及97年度外銷銷貨之資訊如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
亞	洲	\$	2,343,477		\$	2,673,804	
美	洲		99,035			198,021	
歐	洲		123,275			151,950	
		\$	<u>2,565,787</u>		\$	<u>3,023,775</u>	

(四)重要客戶資訊：

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
						佔損益表上收
				<u>金</u>	<u>額</u>	<u>入金額之比例</u>
A公司				\$	362,762	11.85
G公司					180,299	5.89
				\$	<u>543,061</u>	<u>17.74</u>

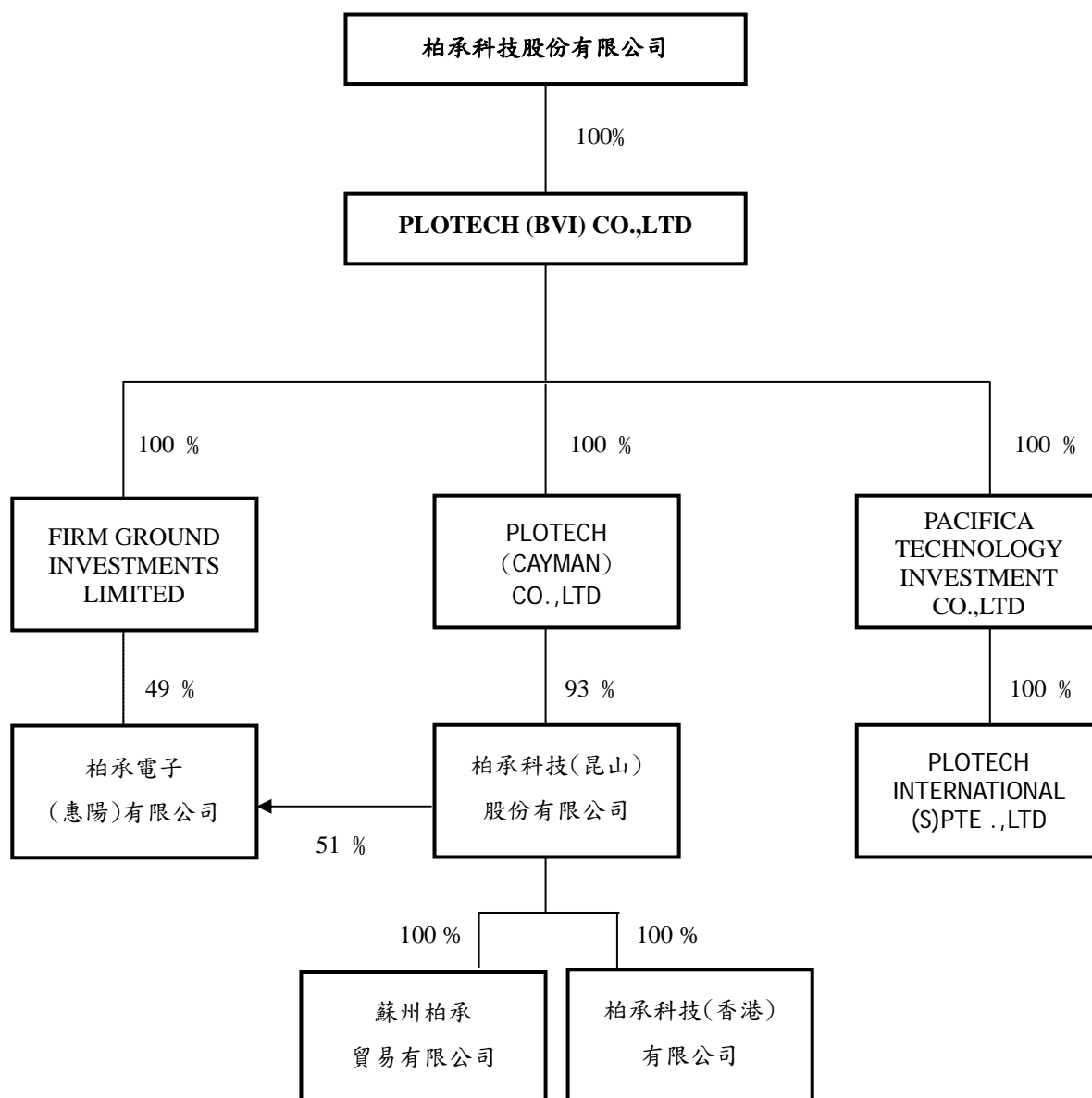
<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>97</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
						佔損益表上收
				<u>金</u>	<u>額</u>	<u>入金額之比例</u>
A公司				\$	504,963	13.48
G公司					438,707	11.71
				\$	<u>943,670</u>	<u>25.19</u>

柏承科技股份有限公司
民國九十八年度關係企業合併營業報告書

一、關係企業概況

(一)關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖：



2. 本公司與以下公司依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係，且無公司法第 369 條之 2 第二項規定之控制從屬公司，因此未編入關係企業合併財務報表，其相關股東及董事資料如下：無。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二)各關係企業基本資料

單位：美元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
PLOTECH (BVI)CO.,LTD.	1999.10.26	Wickhams cay,P.O.BOX 662 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	50,765,395	轉投資事業
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	1999.09.09	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, Birtish Virgin Islands.	8,600,000	轉投資事業
PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT CO., LTD	2004.01.16	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, Birtish Virgin Islands.	10,000	轉投資事業
PLOTECH (CAYMAN) CO.,LTD	2005.06.22	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804 George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	25,567,400	轉投資事業
PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE .,LTD	2005.06.22	10 Anson Rd.,#33-17 Lnternational plaza Singapore 079903	220,000	印刷電路板之銷售業務
柏承科技(昆山)股份有限公司	2000.07.10	江蘇省昆山開發區國際大廈 12 樓	RMB 301,000,000	印刷電路板之生產及銷售業務
柏承電子(惠陽)有限公司	2002.04.26	惠陽市水口鎮東湖開發區 27 小區	RMB 99,322,930.79	印刷電路板之生產及銷售業務
蘇州柏承貿易有限公司	2008.02.05	蘇州工業園區現代大道 88 號現代物流大廈	RMB 2,000,000	印刷電路板之銷售業務
柏承科技(香港)有限公司	2009.01.21	香港灣仔軒尼詩道 302-8 號集成中心 2702-03 室	12,900	印刷電路板之銷售業務

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：國際貿易、印刷電路板及底片之設計、印刷電路板之製造、加工及鑽孔、銷售業務及轉投資事業業務。

(五)各關係企業董事、經理人及監察人資料

單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(註 1)	
			股數(出資額)	持股(出資)比例
PLOTECH (BVI) CO., LTD.	董事	柏承科技股份有限公司 代表人：李齊良	50,765,395	100 %
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	董事	PLOTECH (BVI) CO., LTD. 代表人：李齊良	8,600,000	100 %
PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT CO., LTD	董事	PLOTECH (BVI) CO., LTD. 代表人：李齊良	10,000	100 %
PLOTECH (CAYMAN) CO.,LTD	董事	PLOTECH (BVI) CO., LTD. 代表人：李齊良	25,567,400	100 %
PLOTECH INTERNATIONAL (S) PTE .,LTD	董事	PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT CO., LTD 代表人：李齊明	220,000	100 %
柏承科技(昆山)股份有限公司	董事	PLOTECH (CAYMAN) CO.,LTD. 代表人：李齊良	279,262,010	93 %
柏承電子(惠陽)有限公司	董事	FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED 代表人：李齊明	TWD 387,711 仟元	96 %
蘇州柏承貿易有限公司	董事	柏承科技(昆山)股份有限公司 代表人：李齊良	TWD 8,669 仟元	93 %
柏承科技(香港)有限公司	董事	柏承科技(昆山)股份有限公司 代表人：李齊良	TWD 417 仟元	93 %

註 1：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

二、關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收 資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
柏承科技	1,435,685	3,262,980	703,732	2,559,248	827,955	63,193	132,440	0.95
PLOTECH(BVI)CO.,LTD	1,623,985	2,362,227	1,693	2,360,534	0	(2,806)	59,523	1.17
FIRM GROUND INVESTMENTS LIMITED	275,114	373,253	1,853	371,400	0	(341)	30,817	3.58
PACIFICA TECHNOLOGY INVESTMENT CO., LTD	320	7,120	6,534	586	0	(15)	(585)	(58.50)
柏承電子(昆山)有限公司	1,410,426	3,113,770	1,511,715	1,602,055	901,319	(22,561)	27,222	0.09
柏承電子(惠陽)有限公司	465,407	1,620,956	865,119	755,837	1,261,629	72,030	62,022	0.00
PLOTECH INTERNATIONAL(S) PTE LTD	7,038	6,534	0	6,534	0	(552)	(571)	(2.59)
PLOTECH (CAYMAN) CO., LTD	817,907	1,546,090	34,175	1,511,915	0	(129)	26,002	1.02
蘇州柏承貿易有限公司	9,372	113,714	107,774	5,940	253,731	(2,624)	(2,624)	0
柏承科技(香港)有限公司	413	107,197	107,273	(76)	174,199	(489)	(489)	0

三、依(88)台財證(六)第 04448 號函說明四及附件五所述，不另行編製關係企業合併財務報表及出具該函附件一之聲明書，而出具該函附件五之聲明書，請參閱 P86 頁，另母子公司合併財務報表，請參閱 P87~P121 頁。

四、關係企業關係報告書：不適用。

柏承科技股份有限公司

PLOTECH CO.,LTD

董事長：李齊良