

柏承科技股份有限公司
一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇年八月二十日（星期五）上午九時整

地點：桃園市蘆竹區坑口里大有街 33 號（柏承科技員工餐廳）

出席：出席股數 87,676,354 股（含電子投票方式行使表決權 75,680,020 股），佔本公司已發行股份總額 128,914,450 股之百分之 68.01%，已達法定開會股數，宣佈開會。

出席人員：洪宗義董事（總經理）、陳憲正會計師及廖信憲律師

主席：洪宗義董事



記錄：曾淑姿



主席致詞：（略）

壹、報告事項

- 一、本公司一〇九年度營業報告，敬請 鑑察。（詳請參閱附錄）
- 二、監察人審查一〇九年度決算表冊報告，敬請 鑑察。（詳請參閱附錄）
- 三、本公司一〇九年度員工酬勞及董監酬勞報告，敬請 鑑察。（詳請參閱 110 年議事手冊第 3 頁）
- 四、本公司【道德行為準則】修訂報告，敬請 鑑察。（詳請參閱 110 年議事手冊第 35 頁）
- 五、本公司對子公司柏承科技（昆山）股份有限公司海外掛牌承諾事項報告，敬請 鑑察。（詳請參閱 110 年議事手冊第 4~5 頁）

貳、承認事項

第一案

案由：承認一〇九年度決算表冊案。（董事會提）

說明：一、本公司一〇九年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所陳憲正、王方瑜會計師查核簽證竣事，上述表冊及一〇九年度營業報告書業經董事會通過，並送請監察人審查竣事。

二、前項財務報表請參閱附錄。

三、一〇九年度營業報告書，請參閱附錄。

四、謹 提請股東會公決。

決議：本議案表決時出席股東表決權數共計 86,137,213 權（含電子投票行使表決權數 74,140,879 權），投票表決結果如下：

票決結果	佔出席股東表決權數 (%)
贊成權數 79,262,683 權 (含電子投票行使表決權數 67,266,349 權)	92.02%
反對權數 305,139 權 (含電子投票行使表決權數 305,139 權)	0.35%
棄權／未投票權數 6,569,391 權 (含電子投票行使表決權數 6,569,391 權)	7.63%
無效權數 0 權 (含電子投票行使表決權數 0 權)	0.00%
表決結果：本案照案通過	

第二案

案由：承認一〇九年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：一、本公司一〇九年度擬依公司章程規定分配股東現金股利新台幣 64,457,225 元整，依本公司目前流通在外股數 128,914,450 股計算，現金股利每股 0.5 元。

二、本年度發放現金股利元以下捨去，且餘現金股利金額，擬提請股東會授權董事長洽特定人辦理。俟股東會通過，授權董事會另訂配息基準日分派之。

三、惟本公司俟後因執行員工認股權憑證、買回庫藏股或轉讓庫藏股致影響流通在外股數，配息比率因而發生變動者，俟發行在外流通股數確定後，授權董事會決議並公告之。

四、本公司一〇九年度盈餘分配表內容如下：

柏承科技股份有限公司
盈餘分配表
一〇九年度

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	457,089,382	
精算損益列入保留盈餘	(8,642,298)	
調整後未分配盈餘	448,447,084	
109 年度稅後淨利	345,226,130	
減：提列法定盈餘公積	33,658,383	
提列特別盈餘公積	9,847,969	
累積未分配盈餘	750,166,862	
分配項目		
股東紅利－現金	64,457,225	
期末未分配盈餘	685,709,637	

註：本年度發放現金股利元以下捨去，且餘現金股利金額，擬提請股東會授權董事長洽特定人辦理。

五、謹 提請股東會公決。

決議：本議案表決時出席股東表決權數共計 86,137,213 權（含電子投票行使表決權數 74,140,879 權），投票表決結果如下：

票決結果	佔出席股東表決權數 (%)
贊成權數 79,335,574 權 (含電子投票行使表決權數 67,339,240 權)	92.10%
反對權數 361,248 權 (含電子投票行使表決權數 361,248 權)	0.42%
棄權／未投票權數 6,440,391 權 (含電子投票行使表決權數 6,440,391 權)	7.48%
無效權數 0 權 (含電子投票行使表決權數 0 權)	0.00%
表決結果：本案照案通過	

參、討論事項

第一案

案由：辦理本公司現金減資案。（董事會提）

說明：一、本公司為強化資本結構及提升股東權益報酬率，擬辦理現金減資退還股東股款。

二、本次擬現金減資金額為新台幣 128,914,450 元整，預計銷除股份 12,891,445 股，減資比例 10%，減資後股份為 116,023,005 股，每股面額新台幣壹拾元整，減資後實收資本額為新台幣 1,160,230,050 元整。

三、本次減資係依目前已發行流通在外股數 128,914,450 股為計算基準，每股約退還股東新台幣 1 元，計算至元為止，元以下捨去，另每仟股約銷除 100 股（即每仟股換發 900 股）；減資後不足一股之畸零股，股東得自行於減資換股停止過戶日前，向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股，依股票面額計算給付現金，計算至元為止（元以下捨去），並授權董事長洽特定人承購之。

四、嗣後本公司如因買回本公司股份、將庫藏股註銷或其他因素，致影響流通在外股份數量，而需調整減資比例與每股退還金額，或本減資案如因法令修訂、主管機關核示，或為因應其他客觀環境變動而需修正，擬請股東會授權董事會全權處理之。

五、本次現金減資換發之新股擬採無實體發行，其權利義務與原股份相同。

六、本次現金減資俟股東會通過並呈主管機關申報生效後，授權董事會另訂減資基準日與減資換發股票基準日等相關事宜。

七、謹 提請股東會公決。

決議：本議案表決時出席股東表決權數共計 86,137,213 權（含電子投票行使表決權數 74,140,879 權），投票表決結果如下：

票決結果	佔出席股東表決權數（%）
贊成權數 79,320,888 權 （含電子投票行使表決權數 67,324,554 權）	92.09%
反對權數 371,861 權 （含電子投票行使表決權數 371,861 權）	0.43%
棄權／未投票權數 6,444,464 權 （含電子投票行使表決權數 6,444,464 權）	7.48%
無效權數 0 權 （含電子投票行使表決權數 0 權）	0.00%
表決結果：本案照案通過	

肆、其他議案及臨時動議：無。

伍、散會（上午九時三十三分整）。

柏承科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

柏承科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達柏承科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度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執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與柏承科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對柏承科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

柏承科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計項目說明請詳個體財務報表附註六(四)；民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額為新台幣 61,130 仟元及新台幣 8,959 仟元。

柏承科技股份有限公司主要製造並銷售印刷電路板等相關產品，近年科技快速變遷，產品可能因景氣衰退，供過於求，加上市場競爭激烈導致產品價格變動較快，產生存貨跌價損

失或過時陳舊之風險較高，柏承科技股份有限公司之存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨則按其淨變現價值提列損失。由於存貨評價金額對財務報表之影響較為重大，因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管理過時存貨之有效性。
2. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 測試期末存貨之帳面價值，抽查確認用以計算淨變現價值之銷售價格、銷售費用率及淨變現價值之正確性。

銷貨收入存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十四)。民國 109 年度營業收入為新台幣 848,806 仟元，營業收入之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(十五)。

柏承科技主要製造並銷售印刷電路板等相關產品，銷售客戶多為長期穩定合作之知名企業，由於產業競爭激烈柏承科技仍不斷開發客戶端市佔率，前十大銷貨客戶之銷貨收入佔整體銷貨收入比例較高，故前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性對於柏承科技個體報表影響重大。因此，本會計師將銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解並測試重大交易對象之徵授信流程，確認重大新增交易對象業經適當核准並對新增前十大銷貨客戶進行瞭解及評估並檢視相關產業等資訊。
2. 取得並抽核前十大銷貨客戶之銷貨收入明細及交易原始憑證。
3. 取得並抽核前十大銷貨客戶期後收款明細及交易原始憑證。
4. 函證前十大新增交易對象之應收帳款。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯

誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估柏承科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算柏承科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

柏承科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對柏承科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使柏承科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致柏承科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於柏承科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包

括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。



本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對柏承科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳憲正  

會計師

王方瑜  

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號
金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 8 日

柏承創投股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 188,496	6	\$ 90,344	4	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二(三)					
	產—流動		109	-	130	-	
1150	應收票據淨額	六(三)	16,867	1	8,283	-	
1170	應收帳款淨額	六(三)	254,429	8	261,858	11	
1200	其他應收款		2,830	-	2,299	-	
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	132,172	5	
130X	存貨	六(四)	52,171	2	55,950	2	
1410	預付款項		5,135	-	4,450	-	
11XX	流動資產合計		<u>520,037</u>	<u>17</u>	<u>555,486</u>	<u>22</u>	
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—非流動		76,200	3	72,600	3	
1550	採用權益法之投資	六(五)	2,105,971	71	1,575,801	63	
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	267,635	9	280,804	11	
1755	使用權資產	六(七)	2,628	-	2,828	-	
1780	無形資產		2,467	-	3,121	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	10,085	-	9,084	1	
1900	其他非流動資產		6,897	-	5,658	-	
15XX	非流動資產合計		<u>2,471,883</u>	<u>83</u>	<u>1,949,896</u>	<u>78</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,991,920</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,505,382</u>	<u>100</u>	

(續 次 頁)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(九)	\$ 169,000	6	\$ 199,000	8	
2130	合約負債－流動	六(十五)	1,501	-	1,111	-	
2150	應付票據		3,733	-	7,330	-	
2170	應付帳款		103,674	3	108,524	4	
2200	其他應付款	六(十)	118,087	4	117,831	5	
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	18,897	1	3,600	-	
2280	租賃負債－流動	六(七)	2,283	-	1,836	-	
2300	其他流動負債		2,043	-	1,545	-	
21XX	流動負債合計		<u>419,218</u>	<u>14</u>	<u>440,777</u>	<u>17</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	71,470	2	-	-	
2580	租賃負債－非流動	六(七)	390	-	1,051	-	
2600	其他非流動負債	六(十一)	26,290	1	19,664	1	
25XX	非流動負債合計		<u>98,150</u>	<u>3</u>	<u>20,715</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>517,368</u>	<u>17</u>	<u>461,492</u>	<u>18</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)	1,289,145	43	1,299,645	52	
資本公積							
3200	資本公積	六(十三)	325,463	11	148,526	6	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十四)	76,119	3	21,172	1	
3320	特別盈餘公積		157,505	5	157,505	6	
3350	未分配盈餘		793,673	27	564,022	23	
其他權益							
3400	其他權益		(167,353)	(6)	(146,980)	(6)	
3XXX	權益總計		<u>2,474,552</u>	<u>83</u>	<u>2,043,890</u>	<u>82</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,991,920</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,505,382</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李齊良



經理人：洪宗義



會計主管：洪玉芬



柏承和投資股份有限公司
個體綜合損益表
民國 109 年 12 月 31 日止 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 848,806	100	\$ 879,641	100
5000 營業成本	六(四)(二十) (二十一)	(744,365)	(88)	(739,200)	(84)
5900 營業毛利		104,441	12	140,441	16
營業費用	六(二十) (二十一)				
6100 推銷費用		(38,078)	(4)	(37,086)	(4)
6200 管理費用		(51,602)	(6)	(50,372)	(6)
6450 預期信用減損利益		-	-	1,500	-
6000 營業費用合計	十二(二)	(89,680)	(10)	(85,958)	(10)
6900 營業利益		14,761	2	54,483	6
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十六)	3,366	-	5,024	1
7010 其他收入	六(十七)	16,680	2	16,887	2
7020 其他利益及損失	六(十八)	(765)	-	(23,529)	(3)
7050 財務成本	六(十九)	(3,037)	-	(3,242)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	414,182	49	509,025	58
7000 營業外收入及支出合計		430,426	51	504,165	58
7900 稅前淨利		445,187	53	558,648	64
7950 所得稅費用	六(二十二)	(99,961)	(12)	(13,236)	(2)
8200 本期淨利		\$ 345,226	41	\$ 545,412	62
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 10,803)	(1)	\$ 678	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		-	-	3,097	1
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十二)	2,161	-	(135)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(8,642)	(1)	3,640	1
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(20,373)	(3)	(113,119)	(13)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(20,373)	(3)	(113,119)	(13)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 29,015)	(4)	(\$ 109,479)	(12)
8500 本期綜合損益總額		\$ 316,211	37	\$ 435,933	50
基本每股盈餘	六(二十三)				
9750 本期淨利		\$ 2.67		\$ 4.20	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十三)	\$ 2.67		\$ 4.19	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李齊良



經理人：洪宗義



會計主管：洪玉芬



單位：新台幣仟元

附註	資本	資本公積	盈餘公積	未分配盈餘	其他	遞延其他綜合損益按公允價值衡量之非流動資產	總資產	負債	股東權益總額
108.五.五									
108年1月1日餘額	\$ 1,299,645	\$ 1,405,74	\$ 7,952	\$ 21,172	\$ 184,105	\$ 951	\$ 33,861	\$ 415	\$ 1,620,953
本期淨利	-	-	-	-	-	545,412	-	-	545,412
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	543	(113,119)	3,097	(109,479)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	545,955	(113,119)	3,097	435,933
盈餘結轉及分配：									
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(26,600)	-	26,600	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(12,996)	3,512	-	(12,996)	-
子公司處分其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(3,512)	-	-	-
108年12月31日餘額	\$ 1,299,645	\$ 1,405,74	\$ 7,952	\$ 21,172	\$ 157,505	\$ 564,022	\$ 146,980	\$ -	\$ 2,043,890
109.五.五									
109年1月1日餘額	\$ 1,299,645	\$ 1,405,74	\$ 7,952	\$ 21,172	\$ 157,505	\$ 564,022	\$ 146,980	\$ -	\$ 2,043,890
本期淨利	-	-	-	-	-	345,226	-	-	345,226
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,642	(20,373)	-	(29,015)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	353,868	(20,373)	-	333,495
盈餘結轉及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	54,947	(54,947)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(51,986)	51,986	-	(51,986)	-
非派發買回	-	-	-	-	-	-	-	(15,892)	(15,892)
庫藏股註銷	(10,500)	(1,136)	(4,256)	-	-	-	-	15,892	-
109年12月31日餘額	\$ 1,289,145	\$ 1,394,38	\$ 3,696	\$ 76,119	\$ 157,505	\$ 799,673	\$ 167,353	\$ -	\$ 2,074,552

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李洪良



經理人：洪宗義



會計主管：陳玉芬



柏承證券股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 445,187	\$ 558,648
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (二十) 43,658	44,759
各項攤提	六(二十) 5,693	4,060
預期信用減損回升利益	十二(二) -	(1,500)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨(利益)損失	六(二)(十八) (3,579)	16,664
利息費用	六(十九) 3,037	3,242
利息收入	六(十六) (3,366)	(5,024)
採用權益法認列之損益份額	六(五) 414,182	(509,025)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (21)	(264)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	(8,584)	3,999
應收帳款	7,429	9,870
其他應收款	(531)	(262)
存貨	3,779	2,861
預付款項	(685)	(382)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	390	109
應付票據	(3,597)	(2,560)
應付帳款	(4,850)	(4,984)
其他應付款	2,446	8,661
其他流動負債	498	517
應計退休金負債	(4,177)	(1,585)
營運產生之現金流入	68,545	127,804
收取之利息	3,366	5,024
支付之利息	(3,037)	(3,463)
支付之所得稅	(12,034)	(23,252)
營業活動之淨現金流入	56,840	106,113
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	(30,000)
採用權益法之投資減資退回股款	六(五) 45,968	-
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十四) (29,752)	(39,685)
處分不動產、廠房及設備價款	60	264
存出保證金減少	200	-
其他應收款-關係人減少	132,172	4,617
其他非流動資產增加	(6,163)	(4,603)
投資活動之淨現金流入(流出)	142,485	(69,407)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	六(二十五) 882,000	741,000
償還短期借款	六(二十五) (912,000)	(788,000)
買回庫藏股票	六(十二) (15,892)	-
租賃負債本金償還	六(二十五) (3,295)	(3,659)
發放現金股利	(51,986)	(12,996)
籌資活動之淨現金流出	(101,173)	(63,655)
本期現金及約當現金增加(減少)數	98,152	(26,949)
期初現金及約當現金餘額	90,344	117,293
期末現金及約當現金餘額	\$ 188,496	\$ 90,344

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李齊良



經理人：洪宗義



會計主管：洪玉芬



柏承科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）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國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應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：李齊慶



中華民國 110 年 3 月 18 日

柏承科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

柏承科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「柏承科技集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達柏承科技集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度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執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與柏承科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對柏承科技集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

柏承科技集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之會計項目說明請詳合併財務報表附註六(五)，民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額為新台幣 340,865 仟元及新台幣

25,970 仟元。

柏承科技集團主要製造並銷售印刷電路板等相關產品，近年科技快速變遷，產品可能因景氣衰退，供過於求，加上市場競爭激烈導致產品價格變動較快，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，柏承科技集團之存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨則按其淨變現價值提列損失。由於存貨評價金額對財務報表之影響較為重大，因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管理過時存貨之有效性。
2. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 測試期末存貨之帳面價值，抽查確認用以計算淨變現價值之銷售價格、銷售費用率及淨變現價值之正確性。

銷貨收入存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十六)。民國 109 年度營業收入為新台幣 3,267,428 仟元，營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(十九)。

柏承科技集團主要製造並銷售印刷電路板等相關產品，銷售客戶多為長期穩定合作之知名企業，由於產業競爭激烈柏承科技集團仍不斷開發客戶端市佔率，前十大銷貨客戶之銷貨收入佔整體銷貨收入比例較高，故前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性對於柏承科技集團合併報表影響重大。因此，本會計師將銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解並測試重大交易對象之徵授信流程，確認重大新增交易對象業經適當核准並對新增前十大銷貨客戶進行瞭解及評估並檢視相關產業等資訊。
2. 取得並抽核前十大銷貨客戶之銷貨收入明細及交易原始憑證。
3. 取得並抽核前十大銷貨客戶期後收款明細及交易原始憑證。
4. 函證前十大新增交易對象之應收帳款。

其他事項-個體財務報告

柏承科技股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經會計師出具

無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估柏承科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算柏承科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

柏承科技集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對柏承科技集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使柏承科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致柏承科技集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否

允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對柏承科技集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳憲正

陳 憲 正

會計師

王方瑜

王 方 瑜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 8 日

柏承科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 887,950	18	\$ 393,899	10	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及十二(三)					
	產—流動		109	-	130	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八					
	動		244,750	5	253,840	7	
1150	應收票據淨額	六(四)	17,305	-	23,848	1	
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,319,371	26	998,393	25	
1200	其他應收款		15,964	-	55,024	1	
1220	本期所得稅資產		487	-	4,771	-	
130X	存貨	六(五)	314,895	6	233,136	6	
1410	預付款項		24,977	1	5,907	-	
1470	其他流動資產	八	4	-	7,768	-	
11XX	流動資產合計		<u>2,825,812</u>	<u>56</u>	<u>1,976,716</u>	<u>50</u>	
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—非流動		76,200	1	72,600	2	
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	2,009,498	40	1,807,565	46	
1755	使用權資產	六(七)	28,696	1	29,325	1	
1780	無形資產		2,467	-	3,121	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	73,652	1	21,292	1	
1900	其他非流動資產	六(十)及八	32,691	1	10,645	-	
15XX	非流動資產合計		<u>2,223,204</u>	<u>44</u>	<u>1,944,548</u>	<u>50</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,049,016</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,921,264</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

柏承科控股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年12月31日			108年12月31日		
		金額	%		金額	%	
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款	六(十一)	\$ 853,814	17	\$ 591,002	15	
2130	合約負債—流動	六(十九)	3,386	-	3,072	-	
2150	應付票據		3,733	-	33,219	1	
2170	應付帳款		488,948	10	390,142	10	
2200	其他應付款	六(十二)	807,263	16	682,908	17	
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	18,898	-	3,600	-	
2280	租賃負債—流動	六(七)	2,283	-	1,836	-	
2300	其他流動負債	六(十三)	2,044	-	141,053	4	
21XX	流動負債合計		<u>2,180,369</u>	<u>43</u>	<u>1,846,832</u>	<u>47</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十三)	130,150	3	-	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	71,470	1	-	-	
2580	租賃負債—非流動	六(七)	390	-	1,051	-	
2600	其他非流動負債	六(十四)	37,573	1	28,530	1	
25XX	非流動負債合計		<u>239,583</u>	<u>5</u>	<u>29,581</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>2,419,952</u>	<u>48</u>	<u>1,876,413</u>	<u>48</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十六)	1,289,145	25	1,299,645	33	
資本公積							
3200	資本公積	六(十七)	325,463	7	148,526	4	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十八)	76,119	1	21,172	1	
3320	特別盈餘公積		157,505	3	157,505	4	
3350	未分配盈餘		793,673	16	564,022	14	
其他權益							
3400	其他權益		(167,353)	(3)	(146,980)	(4)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,474,552</u>	<u>49</u>	<u>2,043,890</u>	<u>52</u>	
36XX	非控制權益		<u>154,512</u>	<u>3</u>	<u>961</u>	<u>-</u>	
3XXX	權益總計		<u>2,629,064</u>	<u>52</u>	<u>2,044,851</u>	<u>52</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 5,049,016</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,921,264</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李齊良



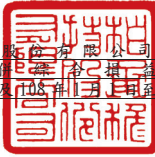
經理人：洪宗義



會計主管：洪玉芬



柏承科技(股)份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年10月1日至12月31日

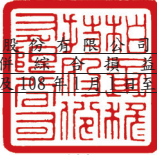


單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%	金 額	金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)	\$ 3,267,428	100	\$ 3,046,243	100		
5000 營業成本	六(五)(二十四)	(2,601,885)	(79)	(2,520,908)	(83)		
5950 營業毛利淨額		665,543	21	525,335	17		
營業費用	六(二十四)	(215)					
6100 推銷費用		(129,305)	(4)	(99,771)	(3)		
6200 管理費用		(137,869)	(4)	(139,434)	(5)		
6300 研究發展費用		(78,627)	(3)	(71,321)	(2)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(3,157)	-	3,973	-		
6000 營業費用合計		(348,958)	(11)	(306,553)	(10)		
6900 營業利益		316,585	10	218,782	7		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)	6,396	-	10,961	-		
7010 其他收入	六(二十一)	63,608	2	88,070	3		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	30,180	1	287,993	10		
7050 財務成本	六(二十三)	(21,022)	(1)	(40,655)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		79,162	2	346,369	12		
7900 稅前淨利		395,747	12	565,151	19		
7950 所得稅費用	六(二十六)	(49,922)	(1)	(19,594)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 345,825	11	\$ 545,557	18		

(續次頁)

柏承科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
其他綜合損益(淨額)					
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十四)	(\$ 10,803)	-	\$ 678	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	-	-	3,097	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 六(二十六) 稅	2,161	-	(135)	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(8,642)	-	3,640	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(13,202)	(1)	(113,152)	(4)
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	(13,202)	(1)	(113,152)	(4)
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$ 21,844)	(1)	(\$ 109,512)	(4)
8500	本期綜合損益總額	\$ 323,981	10	\$ 436,045	14
淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 345,226	11	\$ 545,412	18
8620	非控制權益	599	-	145	-
		\$ 345,825	11	\$ 545,557	18
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 316,211	10	\$ 435,933	14
8720	非控制權益	7,770	-	112	-
		\$ 323,981	10	\$ 436,045	14
基本每股盈餘 六(二十七)					
9750	本期淨利	\$ 2.67		\$ 4.20	
稀釋每股盈餘 六(二十七)					
9850	本期淨利	\$ 2.67		\$ 4.19	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李齊良



經理人：洪宗義

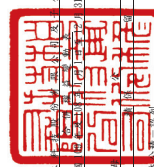


會計主管：洪玉芬



單位：新台幣千元

附註	本公司						其他		主		之		總
	普通	資本	於	資本	公積	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	未	盈餘	盈餘		總
108年度													
108年1月1日餘額	\$ 1,299,645	\$ 140,574	\$ 7,952	\$ -	\$ 21,172	\$ 184,105	\$ 951	\$ (33,861)	\$ 415	\$ -	\$ 1,620,053	\$ 849	\$ 1,621,802
本期淨利	-	-	-	-	-	-	545,412	-	-	-	545,412	145	545,557
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	543	(113,119)	3,097	-	(109,479)	(33)	(109,512)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	548,955	(113,119)	3,097	-	435,933	112	436,045
盈餘損益分配：													
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(26,600)	-	-	26,600	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(12,996)	-	-	-	(12,996)	-	-	(12,996)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	3,512	(3,512)	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	\$ 1,299,645	\$ 140,574	\$ 7,952	\$ -	\$ 21,172	\$ 157,505	\$ 564,022	\$ (146,900)	\$ -	\$ -	\$ 2,043,500	\$ 901	\$ 2,044,851
109年度													
109年1月1日餘額	\$ 1,299,645	\$ 140,574	\$ 7,952	\$ -	\$ 21,172	\$ 157,505	\$ 564,022	\$ (146,900)	\$ -	\$ -	\$ 2,043,500	\$ 901	\$ 2,044,851
本期淨利	-	-	-	-	-	-	345,226	-	-	-	345,226	599	345,825
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,642)	(203,733)	-	-	(212,375)	(7,171)	(213,144)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	336,584	(203,733)	-	-	132,851	(7,770)	135,081
盈餘損益分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	54,947	(54,947)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(51,986)	-	-	(51,986)	-	-	(51,986)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,892)	-	-	(15,892)
庫藏股減銷	(10,500)	(1,136)	(4,256)	-	-	-	-	-	-	-	15,892	-	14,656
認列附子公司及關聯企業所有權變動數	-	-	-	-	-	182,229	-	-	-	-	182,229	143,997	326,326
子公司限制員工福利新股成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
109年12月31日餘額	\$ 1,289,145	\$ 139,438	\$ 3,696	\$ 182,229	\$ 76,119	\$ 157,505	\$ 793,673	\$ (167,333)	\$ -	\$ -	\$ 2,474,452	\$ 1,584	\$ 2,476,036



會計主審：張玉芬

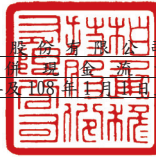
經理人：游宗義

後附合併損益表與附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：李朝良

柏承科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 395,747	\$ 565,151
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十四)	239,586	233,162
各項攤提	六(二十四)	5,817	30,015
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	3,157 (	3,973)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之 淨(利益)損失	六(二)(二十二)	(3,579)	16,664
利息費用	六(二十三)	21,022	40,655
利息收入	六(二十)	(6,396 ) (	10,961)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	(1,239 ) (	9,181)
處分子公司利益	六(二十二)	-	(335,813)
不動產、廠房及設備減損損失	六(九)(二十二)	-	13,439
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	1,784	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		6,543	8,329
應收帳款		(324,135)	358,700
其他應收款		39,060 (	18,583)
存貨		(81,759)	39,784
預付款項		(19,070 ) (	1,001)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		314 (	465)
應付票據		(29,486)	14,380
應付帳款		98,806 (	98,511)
其他應付款		49,734 (	248,503)
預收款項		442	572
應計退休金負債		(4,177 ) (	1,585)
營運產生之現金流入		392,171	592,275
收取之利息		6,395	10,923
支付之利息		(21,475 ) (	42,568)
收取之所得稅		4,269	458
支付之所得稅		(12,034 ) (	39,135)
營業活動之淨現金流入		<u>369,326</u>	<u>521,953</u>

(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109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		\$ -	(\$ 30,000)
取得不動產、廠房及設備價款	六(二十九)	(346,951)	(390,064)
處分不動產、廠房及設備價款		14,732	48,135
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		9,090	26,617
存出保證金(增加)減少		(20,728)	3,144
其他流動資產減少(增加)		7,764	(5,104)
未攤銷費用增加		(6,161)	(11,890)
處分子公司(扣除所處分之現金)	六(二十九)	-	429,734
投資活動之淨現金(流出)流入		(342,254)	70,572
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(三十)	1,715,370	1,599,850
償還短期借款	六(三十)	(1,451,408)	(1,957,872)
舉借長期借款	六(三十)	135,020	63,087
償還長期借款	六(三十)	(141,403)	(209,513)
存入保證金減少	六(三十)	(2,520)	(26)
租賃負債本金償還	六(三十)	(3,295)	(7,391)
發放現金股利		(51,986)	(12,996)
買回庫藏股票	六(十六)	(15,892)	-
子公司現金增資	六(二十八)	326,326	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		510,212	(524,861)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(43,233)	32,636
本期現金及約當現金增加數		494,051	100,300
期初現金及約當現金餘額		393,899	293,599
期末現金及約當現金餘額		\$ 887,950	\$ 393,899

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李齊良



經理人：洪宗義



會計主管：洪玉芬




 柏承科技股份有限公司
 一〇九年度營業報告書

一、一〇九年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

本公司 109 年度營業收入淨額為新台幣 848,806 仟元，比 108 年度減少新台幣 30,835 仟元，毛利率為 12%，銷貨毛利為新台幣 104,441 仟元，較去年減少新台幣 36,000 仟元，營業利益則為新台幣 14,761 仟元。業外方面，因昆山廠獲利持續增加，投資利益高達 414,182 仟元，故本年度稅後淨利為新台幣 345,226 仟元，每股淨利 2.67 元。

(二)預算執行情形：本公司一〇九年度未公佈財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項	目	109 年	108 年	
財務結構分析	負債佔資產比率	17.29	18.42	
	長期資金佔固定資產比率	961.27	735.25	
償債結構分析	流動比率	124.05	126.02	
	速動比率	110.38	112.32	
獲利能力分析	資產報酬率	12.65	23.59	
	股東權益報酬率	15.28	29.76	
	佔實收資本 比率	營業利益	1.15	4.19
		稅前純益	34.53	42.98
	純益率	40.67	62	
每股盈餘(元)	2.67	4.2		

(四)研究發展狀況

隨著 5G 時代的到來，材料延伸出高頻高速的相關需求，從半導體測試板高密度設計及 Burn-In Board 高階背板的需求，汽車雷達及相關傳輸天線的運用，薄版細線製程提升，不止材料的選擇更多元，高層數或高密度的組合，使得層與層對準度需管制的更精準，訊號如何降低衰減，背鑽條件，從製程設計到生產，都必需找到最佳製程條件，並且有高穩定的良率是現階段研究的重點。並且持續及開始導入相關生產及研究開發。

二、一一〇年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

1.業務開發：

半導體測試板 2020 年的穩定交貨，除舊有客戶將多元接觸相關客戶，也將針對高速的工業電腦及伺服器等列為重點開發計劃。並新增大尺寸設備至 26*32 in 及厚化金 50u 製程以滿足及提高接單的量，將生產良率、品質及交期能快速達到客戶需求，已將此類板產能由原本 5%，擴充至營業額 15%，為公司開展更大市場契機。

2.生產技術及效率提昇：

持續提升製程能力已滿足 5G 的相關需求，包含鑽徑 5MIL 及背鑽尺寸縮小及殘斷縮減，線寬進階至 15-20um，電鍍縱橫比拉高至 50，高頻材料的運用，並且持續由公司的系統開發人員配合需求修正電腦資訊化系統 (MIS)，inplan 製快速交貨的高水準服務。並將 Pitch0.35MM 中階 30 層板以下產品提昇至 40-50 層板的高階市場，以符合現在及未來客戶設計之需求，使本公司持續保有領先於市場的競爭力。

(二)營業目標：

隨著疫苗開發成功，舊客戶端持續回流，使得訂單相對提高 2021 年將會是一個豐碩的年；公司除了繼續樽節各項支出，努力降低報廢率，嚴控內部成本，持續致力於提升較高毛利高階層板的銷售，以其彌補原物料成本增加的不利影響外，並期待集團營收、營業淨利及稅前淨利，仍能保有固定的盈餘，繼續維持公司正面的形象，並為股東謀取最大利益。

(三)重要產銷政策：

- 1.持續更新及增購設備以提高生產能力及持續製程良率的提高，並增加產學計劃性的人才運用及培訓，達到軟硬兼顧的永續發展。
- 2.滿足國際交期競爭需求，持續修正 MIS 管理系統，有效管制生產效率、加速交貨速度，以符合客戶之需求。
- 3.開拓 5G 相關產品的開發與試產，並增加高速工業電腦及伺服器等高層數印刷電路板訂單，提高附加價值的高階產品客源，增加營運之附加利潤。
- 4.全面開發 Probe Card， Load Board 及 Burn-in board 中高階產品，提高營業目標及產品毛利。

負責人：李齊良



經理人：洪宗義



主辦會計：洪玉芬



柏承科技股份有限公司

盈餘分配表

一〇九年度

期初未分配盈餘	457,089,382	
精算損益列入保留盈餘	(8,642,298)	
調整後未分配盈餘	448,447,084	
109 年度稅後淨利	345,226,130	
減：提列法定盈餘公積	33,658,383	
提列特別盈餘公積	9,847,969	
累積未分配盈餘	750,166,862	
分配項目		
股東紅利－現金	64,457,225	股東現金股利 0.5 元
期末未分配盈餘	685,709,637	

負責人：李齊良



經理人：洪宗義



主辦會計：洪玉芬



註 1：以上盈餘配息比率，皆依本公司目前流通在外股數 128,914,450 股計算，惟本公司俟後因執行員工認股權憑證、買回庫藏股或轉讓庫藏股致影響流通在外股數，配息比率因而發生變動者，俟發行在外流通股數確定後，授權董事會決議並公告之。

註 3：本年度發放現金股利元以下捨去，且餘現金股利金額，擬提請股東會授權董事長洽特定人辦理。

註 4：依行政院金融監督管理委員會 101 年 12 月 28 日金管證審字第 1010059296 號函應揭露事項：

- (1)本公司董事會於 109 年 03 月 18 日，擬議以現金或股票分派員工酬勞新台幣 3,500,000 元及董事、監察人酬勞金額新台幣 0 元。
- (2)擬議配發員工酬勞及董監酬勞金額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：無此情形。
- (3)擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
- (4)擬議股票分派員工酬勞佔盈餘配股總股數之比例：不適用。

柏承科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲 准

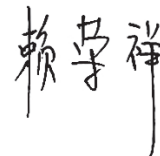

董事會造送本公司民國一〇九年度財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所陳憲正、王方瑜會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。連同營業報告書及盈餘分派議案等決算表冊，經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告。

敬請 鑒察

此致 柏承科技股份有限公司一一〇年股東常會

柏承科技股份有限公司

監察人： 

監察人： 

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 八 日