

證券代號  
3518



柏騰科技股份有限公司  
Paragon Technologies Co., Ltd

# 九十六年度 年報

本年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

中華民國九十七年三月二十五日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：曹永祥

代理發言人姓名：黃光昭

職稱：財務處協理

職稱：研發中心副總經理

電話：(02) 2679-1099 分機 1701

電話：(02) 2679-1099 分機 1111

電子郵件信箱：ivan@pttech.com.tw

電子郵件信箱：kc@pttech.com.tw

二、總公司及工廠地址及電話

總公司地址：台北縣鶯歌鎮鶯桃路 67 巷 18 號

總公司電話：(02) 2679-1099

工廠地址：台北縣鶯歌鎮大湖路 700 巷 10 弄 8 號

工廠電話：(02) 2679-7900

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台証綜合證券股份有限公司 股務代理部 網址：<http://www.tsc.com.tw>

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳慧銘會計師、李麗鳳會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：<http://www.pttech.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	4
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	5
二、公司沿革 .....	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 .....	8
三、公司治理運作情形 .....	19
四、會計師公費資訊 .....	25
五、更換會計師資訊 .....	26
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，應揭 露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所及其關係企業 之期間 .....	28
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 .....	28
八、持股比例佔前十名股東互為財務會計準則公報六號關係人或為配 偶、二親等以之內之親屬關係資訊 .....	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例...	30
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	31
二、公司債辦理情形 .....	36
三、特別股辦理情形 .....	36
四、海外存託憑證辦理情形 .....	36
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	37
七、資金運用計劃執行情形 .....	38
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	44
二、市場及產銷概況 .....	53
三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止從業員工人數、平均 服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....	62
四、環保支出資訊 .....	62
五、勞資關係 .....	62
六、重要契約 .....	64

<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	65
二、最近五年度財務分析 .....	67
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	69
四、最近年度財務報表 .....	70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	70
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 .....	70
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項</b>	
一、財務狀況 .....	71
二、經營結果 .....	72
三、現金流量 .....	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	76
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 .....	77
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....	78
七、其他重要事項 .....	81
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	82
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 .....	86
三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	86
四、其他必要補充說明事項 .....	86
<b>附件一 最近年度財務報告</b> .....	87
<b>附件二 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表</b> .....	147

## 壹、致股東報告書

親愛的女士/先生：

感謝各位股東對柏騰科技的支持，使柏騰可以全力專注於公司的經營與擴展，並在全體同仁的共同努力下，讓柏騰在九十六年度的營收及獲利表現再次締造新猷。

本公司九十六年度兩岸三地合併營業收入為新台幣 1,904,207 千元，較九十五年度之 1,209,345 千元增加 694,862 千元，成長 57.46%；稅後淨利為新台幣 934,869 千元，較九十五年度之 581,241 千元增加 353,628 千元，成長 60.84%；每股稅後盈餘為新台幣 14.86 元，較九十五年之 11.27 元成長 31.85%；股東權益新台幣 3,934,549 千元，每股淨值 56.25 元。九十六年度之合併營收、稅後淨利及每股盈餘均創公司成立以來之歷史新高紀錄。

去年全球經濟持續成長，NB 產業仍為 3C 市場主流，本公司在 EMI 濺鍍技術領域亦仍居同業領先地位，並於 2007 年完成取得前五大 NB 代工廠之認證及採用。市場預估 2008 年 NB 出貨量將維持穩定成長，本公司 2008 年 NB 出貨量及市場滲透率將持續增加。此外，本公司已於 2007 年成功切入汽車輪圈外觀鍍膜之代工市場，目前已取得相當數量之訂單，預計於 2008 年上半年開始出貨。

在研發技術方面，本公司研發團隊除致力於核心技術之精進外，亦延攬各專業人才，並積極與相關學術研究機構合作，共同開發，以建立自有核心技術為目標，發展出更具市場接受度的新產品，預計於未來三年內會有三項新產品陸續市場化。

本公司以穩健的永續經營及追求股東最大利益為目標，採用穩健、踏實的經營策略，不斷提昇公司的各項競爭力；展望未來，本公司將持續開發新客戶、研發新產品及改善生產流程，提昇生產效率，佐以有效之成本控制來獲取更高獲利；相信本公司在董事會及各位股東的支持下，必能達成公司既定之目標。

董事長 劉啟志

## 貳、公司概况

### 一、設立日期

中華民國 84 年 10 月 20 日

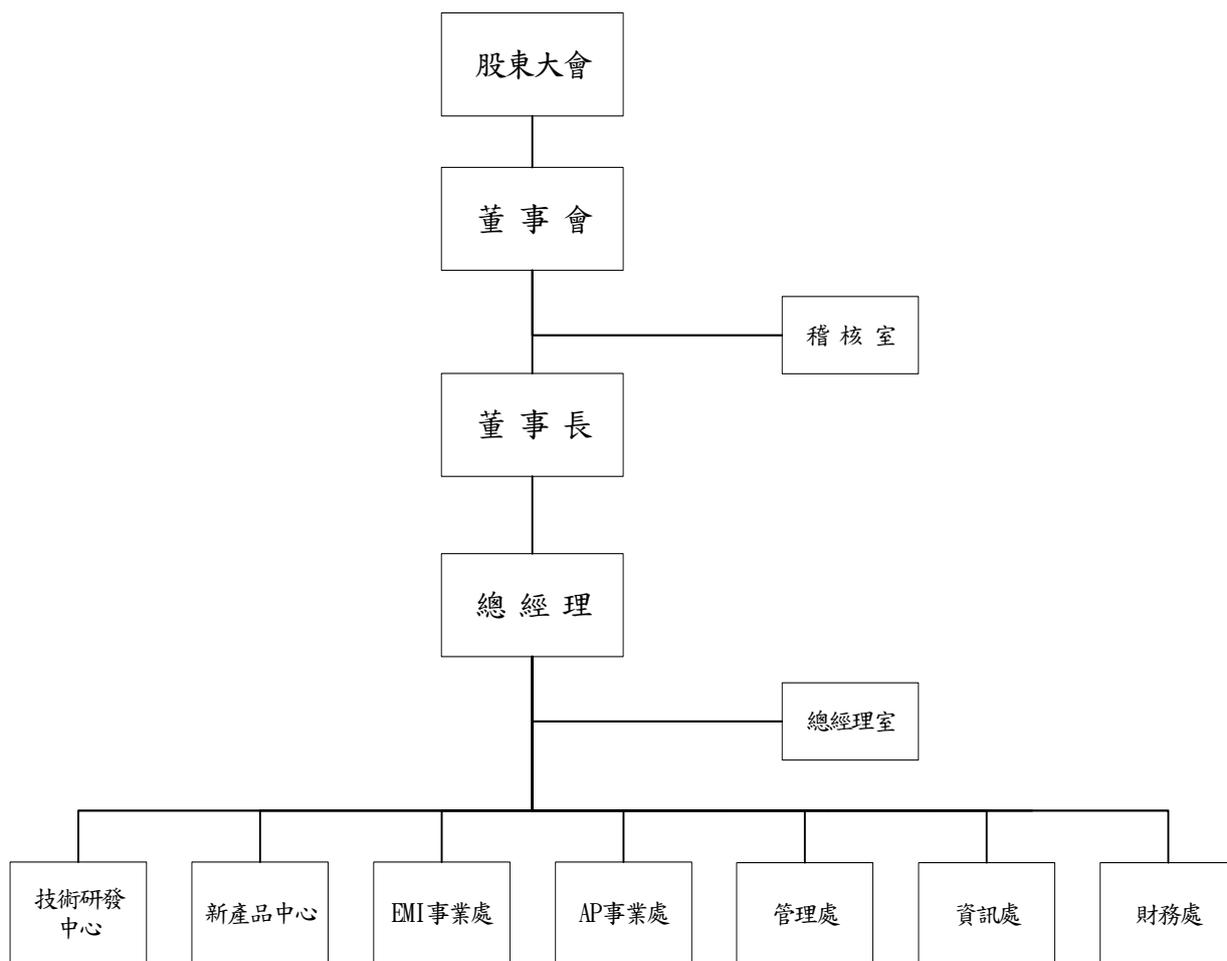
### 二、公司沿革

- 84 年 • 柏騰科技正式創立，設立資本額為新臺幣 2,400 萬元整，主要營業項目為真空鍍膜表面處理、真空設備研發、製造及買賣等業務。
- 85 年 • 增資 2,600 萬元，增資後實收資本 5,000 萬。
  - 鶯歌廠房建置完成，正式營運。
- 86 年 • 現金增資 3,000 萬元，增資後實收資本額為 8,000 萬元。
- 88 年 • 現金增資 4,000 萬元，增資後實收資本額為 12,000 萬元。
- 89 年 • 現金增資 4,500 萬元，增資後實收資本額為 16,500 萬元。
- 90 年 • 現金增資 4,588 萬元、資本公積轉增資 4,350 萬，增資後實收資本額為 25,438 萬元。
  - 蘇州柏霆廠正式成立。
  - 台灣薄膜研發中心成立。
- 92 年 • 現金增資 1,260 萬元、增資後實收資本額 26,698 萬元。
- 93 年 • 現金增資 3,334 萬元，增資後實收資本額 30,032 萬元。
  - 上海松江承哲廠正式成立。
  - 通過 ISO9001 認證。
- 94 年 • 現金增資 6,000 萬元，增資後實收資本額增加為 36,032 萬元
  - 現金增資 2,000 萬元，增資後實收資本額增加為 38,032 萬元。
  - 遷址至台北縣鶯歌鎮鶯桃路 67 巷 18 號。
  - 蘇州柏霆廠二期廠房興建完成。
- 95 年 • 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 10,646 萬元及現金增資 5,000 萬元，增資後實收資本額為 53,678 萬元。
  - 上海承哲廠二期廠房興建完成。
  - 公司股票辦理公開發行並登錄興櫃市場買賣。
- 96 年 • 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 8,468 萬元、員工認股憑證轉增資 600 萬元及現金增資 7,200 萬元，增資後實收資本額為 69,946 萬元。
  - 轉投資柏騰(昆山)光電科技有限公司正式成立。
  - 本公司股票正式掛牌上市買賣。
- 97 年
- 1 月 • 轉投資浙江柏騰光電科技有限公司正式成立。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司組織



(二) 各主要部門所營業務

部門	工作職掌
稽核室	掌理公司各單位各項業務之內部查核、異常分析及各項業務作業改善之推動。
總經理室	掌理有關企業整體經營策略之規劃、政策推動事宜，並擔任總經理幕僚。
財務處	掌理有關財務規劃、資金管理與調度、會計帳務處理、預算管理及報表編制。
管理處	掌理有關總務、法務、人力資源管理規劃、人事管理制度之建立與推行。
資訊處	掌理有關資訊設備軟硬體管理維護、管理資訊系統 ERP 之建立執行。
技術研發中心	掌理有關新技術研究設計開發計劃之執行、新產品量產設備計劃與製程確立改善、智權開發使用。
新產品中心	掌理有關新產品市場評估開發、可行性營運企劃與協調推動管理與驗收。
EMI 事業處	掌理公司有關 EMI(防電磁波干擾)事業之銷售客服、生產製造、品質系統建立及設備保養維修。
AP 事業處	掌理公司有關 AP(汽車元件)事業之銷售客服、生產製造、品質系統建立及設備保養維修。

## 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、監察人

#### 1.董事及監察人

職稱	姓名	選(就)日期 (註1)	任期 (年)	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股份		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 (股)	持股 比例	股數 (股)	持股 比例	股數 (股)	持有 比例	股數 (股)	持 股 比 例			股數 (股)	持 股 比 例	職 稱
董事長	劉啓志	95.03.31	3	84.10.10	1,141,259	3.00%	5,478,173 (註4)	7.85%	121,000	0.17%	—	—	淡江大學管理科學研究所碩士 贊勝貿易(股)公司董事長、重城(股)公司董 事長、德江貿易(股)公司總經理	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. 董事、MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED 董事、CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED 董事、柏騰科 技投資有限公司董事、柏霆(蘇州)光 電科技有限公司董事長、上海承哲光 電科技有限公司、柏騰(昆山)光電科 技有限公司董事長、浙江柏騰光電科 技有限公司董事長、贊勝貿易(股)公 司董事長	—	—	—
董事	陳在樸	95.03.31	3	84.10.10	820,830	2.16%	1,573,495 (註4)	2.25%	624,711 (註4)	0.89%	—	—	德明技術學院企業管理科 欣昌塑膠(有)公司副總經理	柏騰科技(股)公司總經理 柏霆(蘇州)光電科技有限公司董事兼 總經理、柏騰(昆山)光電科技有限公 司 董事、浙江柏騰光電科技有限公 司 董事	—	—	—
董事	林祺洋	95.03.31	3	95.3.31	933,770	2.46%	602,809	0.86%	175,391	0.25%	—	—	聖約翰科技大學機械系 天立機電工廠(股)公司總經理	天立機電工廠(股)公司 總經理	—	—	—
董事	洪寶彩	95.03.31	3	94.6.24	1,207,729	3.18%	788,301	1.13%	—	—	—	—	淡江大學管理科學研究所碩士 文筆國際(股)公司總經理、全世握資訊(股) 公司總經理、文筆展覽廣告(股)公司總經 理、政治大學企業經理聯誼會理事長、中華 民國企業管理學會副理事長、中華民國系統 分析協會副理事長	文筆國際(股)公司總經理、全世握資 訊(股)公司總經理、文筆展覽廣告 (股)公司總經理	—	—	—

職稱	姓名	選(就)日期 (註1)	任期 (年)	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股份		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 (股)	持 股 比 例	股數 (股)	持 股 比 例	股數 (股)	持 有 比 例	股數 (股)	持 股 比 例			職 稱	姓 名	關 係
董事	群元投資(股)公司 代表人：王樂群	95.03.31	3	93.6.30	731,476	1.92%	1,055,456	1.51%	-	-	-	-	清華大學工業工程研究所 新揚管理顧問(股)公司投資協理、裕隆集團 總管理處協理、台元創業投資(股)公司投資 協理、怡康軟體(股)公司 監察人、網際智 慧(股)公司董事、宏想科技(股)公司董事、 福祿電子(股)公司董事、益登科技(股)公司 董事、典琦科技(股)公司董事、騏正光電企 業(股)公司 董事、WTWO TECHNOLOGIES INCORPORATION 董事	新揚管理顧問(股)公司投資副總經 理、怡康軟體(股)公司監察人、湧德 電子股份有限公司法人董事代表人、 福祿電子(股)公司董事、益登科技 (股)公司董事、光環科技股份有限公司 公司董事代表人、騏正光電企業(股)公 司法人董事代表人、WTWO TECHNOLOGIES INCORPORATION 董事	-	-	-
董事	王居卿	96.4.30	註2	94.6.24	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學研究所博士 淡江大學教授、淡江大學企業管理系系主 任、淡江大學創新育成中心主任、專業企業 管理顧問(有)公司講師、訓練師及顧問師、 大同(股)公司海外處業務經理	淡江大學企業管理系 教授 綠能科技股份有限公司 獨立董事	-	-	-
董事	陳彥君	96.04.30	註2	96.4.30	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學國際企業研究所碩士 特力和樂(股)公司副董事長兼策略長、燦坤 實業(股)公司集團財務長、特力(股)公司集 團財務長、眾信聯合會計師事務所審計部組 長	燦坤實業(股)公司財務副總經理 博彥堂實業(股)公司董事	-	-	-
監察人	陳萬得	95.03.31	3	87.6.26 (註3)	732,819	1.93%	1,057,393 (註4)	1.51%	1,478,572 (註4)	2.11%	-	-	中華民國中小企業專業經理人協會經理人 高階研究班第12期 輝得實業(股)董事長	輝得實業(股)公司 董事長	-	-	-
監察人	高文祥	95.03.31	3	87.6.26	1,616,331	4.25%	2,159,019 (註4)	3.09%	2,516,825 (註4)	3.61%	-	-	美國加州州立大學富爾頓分校電腦資料管 理科 台灣流體傳動公會理事、台灣流體傳動公會 國際委員會副召集人、台灣區機器工業同業 公會-空油壓機械專業委員會副召集人、中 華中小企業跨業交流協會彩虹小組會長	正陽企業(股)公司 董事長 岱劣實業(股)公司 董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)日期 (註1)	任期 (年)	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股份		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 (股)	持 股 比 例	股數 (股)	持 股 比 例	股數 (股)	持 有 比 例	股數 (股)	持 股 比 例			職 稱	姓 名	關 係
監察人	楊開卓	96.04.30	註2	96.4.30	—	—	—	—	—	—	—	—	KANSAS STATE UNIVERSITY 經濟博士 中華中小企業財務顧問協會理事長、沛得企 業有限公司董事長、中小企業信用保證基金 專案經理	沛得企業有限公司董事長	—	—	—

註1：第八任董監事之任期為95年6月1日至98年5月31日止。

註2：獨立董事王居卿、陳彥君及監察人楊開卓之任期為96年4月30日至98年5月31日止。

註3：監察人陳萬得於87年6月26日初次選任為本公司監察人，並擔任本公司第三、四、五任監察人，其任職期間為87年12月21日至91年12月24日，因個人因素於91年12月24日辭任，故91年12月24日至95年5月31日期間並未擔任本公司監察人。

註4：包含保留運用權之信託股數。

## 2.法人董事或監察人之主要股東

### (1)法人董事或監察人之主要股東

97年3月25日

法人董事名稱	法人董事之主要股東
群元投資(股)公司	中華汽車工業(股)公司 100%

資料來源：中華汽車工業(股)公司96年前三季經會計師查核簽證之財務報告。

### (2)法人董事之主要股東屬法人股東者，其主要股東

97年3月25日

法人董事之主要股東	其主要股東
中華汽車工業(股)公司	1. 台元紡織(股)公司 25.13% 2. 三菱自動車工業株式會社 13.97% 3. 裕隆汽車製造股份有限公司 8.03% 4. 台文針織股份有限公司 6.74% 5. 三菱商事株式會社 4.78% 6. 大通託管沙烏地阿拉伯央行 Brande 1.59% 7. 翔韋投資股份有限公司 1.18% 8. 嚴凱泰 1.11% 9. 匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶 0.73% 10. 中華汽車工業股份有限公司 0.72%

資料來源：中華汽車工業(股)公司95年度年報

3.董事或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，並符合下列情事：

### 董事及監察人資料

97年3月25日

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1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	條件	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
劉啓志				✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	—
陳在樸				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
林祺洋				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
洪寶彩				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
群元投資(股)公司 代表人：王樂群				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		—
王居卿	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳彥君			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳萬得				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
高文祥				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
楊開卓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註1：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。
- (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

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(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	陳在樸	84.10.17	1,573,495 (註)	2.25%	624,711 (註)	0.89%	-	-	德明技術學院企業管理科 欣昌塑膠(有)公司副總經理	柏霆(蘇州)光電科技有限公司 董事兼 總經理、柏騰(昆山)光電科技有限公司 董事、浙江柏騰光電科技有限公司 董 事。	-	-	-
副總經理	王小龍	94.05.26	814,030	1.17%	55,000	0.08%	-	-	台北科技大學機械工程系 鴻海精密工業(股)公司製造部經理、龍生工業 (股)公司製造主管、昂明塑膠(股)公司總經理	柏霆(蘇州)光電科技有限公司 董事、柏 騰(昆山)光電科技有限公司 董事、浙江 柏騰光電科技有限公司	-	-	-
副總經理	黃光昭	87.03.01	542,109	0.78%	-	-	-	-	文化大學應用化學所 碩士 啟慶(股)公司副總經理、啟慶(股)公司董事兼 廠長、明新科技大學講師	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. 董 事、 LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED 董事、上海承哲光電科技有 限公司 董事、柏騰(昆山)光電科技有 限公司 監察人、浙江柏騰光電科技有 限公司 監察人	-	-	-
EMI 事業處 協理	林志決	90.02.15	664,645	0.95%	140,848	0.20%	-	-	聖約翰科技大學電子工程系 鴻迅電腦(股)公司採購經理、旭青企業(股)公 司經理、吉悌電信(股)公司主任	上海承哲光電科技有限公司 董事	-	-	-
技術研發中 心協理	楊維鈞	94.07.01	81,500	0.12%	-	-	-	-	中央大學化材所博士候選人、中央大學化工 所碩士、交通大學管理科學研究所碩士 景碩科技(股)公司研發經理、工研院化工所 研究員、清雲科技大學講師	-	-	-	-
品質系統部 協理	陳太華	95.05.08	15,000	0.02%	-	-	-	-	省立三重商工模具科 呈崧股份有限公司副總經理、昆山利來有 限公司副總經理	-	-	-	-
資訊處協理	曾國勳	96.01.17	20,000	0.03%	-	-	-	-	台北科技大學 3C 電腦與控制 博士班 奕鑫控股有限公司 總經理特助、鴻海精密 (股)公司 NWInG 事業體 運籌規劃、誠洲 (股)公司 監視器事業處 系統管理員	-	-	-	-
管理處協理	許元順	96.09.03	5,000	0.01%	-	-	-	-	成功大學企業管理系 信昌化工股份有限公司 管理經理 台灣水泥股份有限公司 人事主管	-	-	-	-
財務處協理	曹永祥	94.04.13	179,800	0.26%	8,200	0.01%	-	-	東吳大學會計系 勤業會計師事務所審計部副理、國巨(股)公司 會計部經理、智寶電子(股)公司 財管處經 理、尼克森微電子(股)公司 董事長特助	-	-	-	-

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(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係
稽核主管	高熏風	94.07.11	83,000	0.12%	23,700	0.03%	—	—	台北商業技術學院會計資訊系 聖桑(股)公司 稽核副理 尼克森微電子(股)公司 稽核課長	—	—	—	

註：包含保留運用權之信託股數。

(三)最近年度(96年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

97年3月25日

單位：新台幣仟元/千股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例		有無領來自子公司以外投資業酬金										
		報酬(A) (註1)		盈餘分配之酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C) (註3)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(D) (註4)		盈餘分配員工紅利(E) (註5)					員工認股權憑證得認購股數(F) (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	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	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8)			本公司	合併報表內所有公司								
董事長	劉啓志																									
董事	陳在樸																									
董事	洪寶彩																									
董事	林祺洋																									
董事	群元投資(股)公司 代表人:王樂群	1,297	1,478	13,240	13,240	921	921	1.65	1.67	9,802	10,241	4,604	35,360	4,604	35,360	360	360	6.98	7.04							無
董事	褚家雯 (註7)																									
獨立董事	王居卿																									
獨立董事	陳彥君 (註8)																									

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於 2,000,000 元	陳在樸、洪寶彩、林祺洋、群元投資(股)公司、法人代表人:王樂群、褚家雯、王居卿、陳彥君		陳在樸、洪寶彩、林祺洋、群元投資(股)公司、法人代表人:王樂群、褚家雯、王居卿、陳彥君	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	劉啓志		劉啓志	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			劉啓志	
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)			陳在樸	
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9		9	

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。  
 註2：係指最近年度盈餘分派議案之董事酬勞新台幣18,915千元尚未經股東會通過，故依董監事比例計算之。  
 註3：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)。  
 註4：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、退職退休金、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。  
 註5：係指最近年度盈餘分派議案之員工現金紅利新台幣36,000千元及員工股票紅利新台幣16,000千元，尚未經股東會通過，故按去年配發比例計算擬議配發數，其股票紅利金額是以96年12月31日之收盤價計算之。  
 註6：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)。  
 註7：褚家雯於96年4月30日辭任本公司董事，故僅揭露96年4月30日以前之酬薪資訊。  
 註8：陳彥君始於96年4月30日就任本公司獨立董事，故僅揭露96年4月30日以後之酬薪資訊  
 \*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.最近年度(96)支付監察人之酬金

97年03月25日  
單位：新台幣仟元

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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註1)		盈餘分配之酬勞(B) (註2)		業務執行費用(C) (註3)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	陳萬得									
監察人	高文祥									
監察人	賴永吉 (註4)	—	—	5,675	5,675	54	54	0.61	0.61	—
監察人	楊開卓 (註5)									

### 酬金級距表

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	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	陳萬得、高文祥、賴永吉、楊開卓	陳萬得、高文祥、賴永吉、楊開卓
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	4	4

註1：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填具96年盈餘分派議案之董監事酬勞新台幣18,915千元尚未經股東會通過，故依董監事比例計算之。

註3：係指最近年度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)。

註4：賴永吉先生於96年4月30日辭任本公司監察人，故僅揭露96年4月30日以前之酬薪資訊。

註5：楊開卓先生於96年4月30日就任本公司監察人，故僅揭露96年4月30日以後之酬薪資訊。

### 3.最近年度(96)支付給總經理及副總經理之酬金

97年3月25日  
單位：新台幣仟元/千股

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		獎金及 特支費等 等(B) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註3)				A、B及C等三 項總額占稅後 純益之比例 (%)		取得員工認股 權憑證數額 (註4)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		
						現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額						
執行長	劉啓志 (註5)														
總經理	陳在樸	5,959	6,378	4,279	4,279	10,310	88,400	10,310	88,400	11.65	11.70	720	720	—	
副總經理	王小龍														
副總經理	黃光昭														

### 酬金級距表

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	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	劉啓志	劉啓志
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	陳在樸、王小龍、 黃光昭	陳在樸、王小龍、黃光昭
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

註1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註2：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。

註3：係填具96年盈餘分派議案之員工現金紅利新台幣36,000千元及員工股票紅利新台幣16,000千元，尚未經股東會通過，故按去年實際配發比例計算擬議配發數，其股票紅利金額以96年12月31日之收盤價計算之。

註4：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)。

註5：劉啓志先生於96年6月4日辭任本公司執行長，故上述酬金揭露至96年6月4日止。

4.員工紅利之經理人姓名及配發情形

97年3月25日  
單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳在樸	128,180	14,270	142,450	15.24
	副總經理	王小龍				
	副總經理	黃光昭				
	業務處協理	林志決				
	研發處協理	楊維鈞				
	品管處協理	陳太華				
	管理處協理	許元順				
	財務處經理	曹永祥				

(四)分別比較說明本公司及合併報表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總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

職 稱	95 年度	96 年度
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例
董事	15.38%	13.98%
監察人		
總經理及副總經理		

董事及監察人酬金主要有車馬費及盈餘分派之董監酬勞，車馬費依同業一般水準給付，盈餘分派之董監酬勞係依公司章程而定，依規定提報董事會並經股東會決議通過。

總經理及副總經理之酬金給付，主要有薪資、獎金、員工紅利及員工認股權憑證等，係依所擔任之職位及對公司之貢獻暨參考同業水準訂定。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

#### 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會九次(A)，董事監察人出席情形如下：

96年度及97年度截至3月25日

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註1)	備註
董事長	劉啓志	九		100.0%	連任，95/3/31 改選
董事	陳在樸	七	一	77.8%	連任，95/3/31 改選
董事	群元投資(股)公司 法人代表:王樂群	九		100.0%	連任，95/3/31 改選
董事	洪寶彩	六		66.7%	新任，95/3/31 改選
董事	林祺洋	九		100.0%	新任，95/3/31 改選
獨立董事	王居卿	九		100.0%	連任，96/4/30 改選
獨立董事	陳彥君	六		66.7%	新任，96/4/30 補選，應出席七次，出席率 85.7%
獨立董事	褚家雯	一		11.1%	舊任，96/4/30 辭任，應出席二次，出席率 50%
監察人	高文祥	九		100.0%	連任，95/3/31 改選
監察人	陳萬得	六		66.7%	新任，95/3/31 改選
監察人	楊開卓	六		66.7%	舊任，96/4/30 辭任，應出席二次，出席率 50%
監察人	賴永吉	一		11.1%	舊任，96/4/30 辭任，應出席二次，出席率 50%

其他應記載事項：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。

註：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 已設置發言人制度並由專人妥善處理相關問題。</p> <p>(二) 本公司目前主要股東大多為經營團隊或其親屬所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。</p> <p>(三) 已訂定「對子公司監理作業管理辦法」及「特定公司、關係人、聯屬公司及集團企業交易作業程序」執行之，且關係企業之財務業務、會計等皆獨立運作，並受母公司控管與稽核。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司設有獨立董事二席。</p> <p>(二) 本公司已由董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 本公司設置三席監察人，其中佔一席獨立職能監察人。</p> <p>(二) 本公司監察人設有之專用電子信箱，有需要可用電話、e-mail聯絡。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之管道，並尊重、維護其應有之合法權益。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）。</p>	<p>(一) 本公司定期於公司網站公告及揭露相關財務及重大訊息。</p> <p>(二) 本公司設有公開發言人及代理發言人各一名，並設有專門資訊人員負責公司資訊之蒐集及揭露於本公司網站。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>

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、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會。	若有需要未來將於適當時機設置。
<p>七、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：</p> <p>本公司目前未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依公司治理實務守則進行，並將視公司營運狀況之需要適時訂定。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>1. 公司產品符合WEEE及RoHS的環保認證，並積極推動綠色產品，善盡企業責任。</p> <p>2. 公司一向秉持”關懷、貢獻、人本”之精神，充分照顧員工生活，除制定各項福利辦法及設置職工福利委員會充分照顧同仁及保障其生活條件如:補助員工社團活動、婚喪喜慶及生育補助、醫療建診補助、提供免費員工宿舍。</p>		
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如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、保護消費者或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)：</p> <p>(一)本公司董事及監察人進修之情形： 本公司依相關法令要求董事及監察人每年至少進修專業知識課程三小時，截至公開說明書刊印日止，本公司之董事及監察人已進修公司治理及證券法規課程6小時。</p> <p>(二)董事對利害關係議案迴避之執行情形 本公司董事秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。</p> <p>(三)本公司重視企業整體運作與社會責任之互動關係，包含：員工、股東及利害關係人。</p> <p>(四)公司為董事及監察人購買責任險之情形 本公司已於章程訂有得為董事及監察人購買責任險之規定，並於96年3月20日董事會通過購買投保董監事責任險，目前已完成投保作業。</p>		
<p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，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： 本公司無公司自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告，故不適用。</p>		

(四) 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。

(五) 其他如有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。

## (六) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制制度聲明書

柏騰科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：97年03月20日

本公司民國96年1月1日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢的結果，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97年03月20日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

柏騰科技股份有限公司

董事長：劉啓志 簽章

總經理：陳在樸 簽章

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。

(七) 96年度及截至97年3月25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之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(八) 96年度及截至97年3月25日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會別	重要決議事項
96.2.5	董事會	1. 九十五年度營業報告書及財務報表。 2. 通過九十五年內控聲明書。 3. 訂定九十六年度股東常會召開日期、地點及議程內容。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 5. 修訂本公司「背書保證作業程序」。 6. 補選獨立董事及具獨立職能監察人案。 7. 解除新任董事競業禁止限制案。
96.3.20	董事會	1. 九十五年度盈餘分派議案。 2. 九十五年股盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 3. 申請股票上市(櫃)買賣案。 4. 以私募方式辦理現金增資發行普通股案。
96.04.30	股東常會	1. 九十五年度盈餘及員工紅利轉增資發行新案。 2. 修定本公司「取得國處分資產處理程序」部分條文。 3. 修訂本公司「書保證作業程序」部分條文案。 4. 擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。 5. 補選獨立董事及具獨立職能監察人案。 6. 解除新任董事競業禁止限制。
96.05.11	董事會	1. 訂定增資配股、配息基準日案。 2. 簽訂林口華亞新廠新建工程合約案。
96.06.04	董事會	1. 本公司與元大京華簽訂「過額配售及特定股東閉鎖期協議書」。 2. 本公司執行長辭任案。
96.08.03	董事會	1. 九十六年年上半年度財務報表及合併財務報表。 2. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。
96.10.02	董事會	1. 九十四年度第一次員工認股權憑證執行認購普通股轉發行新股案。 2. 本公司股票初次上市辦理現金增資案。
96.12.31	董事會	1. 九十七年度稽計劃。
97.02.15	董事會	1. 變更本司簽證會計師。 2. 九十六年度營業報告書及財務報表。 3. 訂定九十比年度股東常會召開日期 地點及議程內容。 4. 訂定股東提案業相關事宜。 5. 解除本公司經理人競業禁止之限制。 6. 解除本公司董事競業禁止之限制。 7. 實施庫藏股案
97.03.20	董事會	1. 九十六年盈餘分派議案。 2. 九十六年內部控制制度聲明書。 3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4. 修訂本公司「九十七年度庫藏股轉讓員工辦法」部分條文案。 5. 九十六年盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。

- (九) 96 年度及截至 97 年 3 月 25 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) 96 年度及截至 97 年 3 月 25 日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

### 會計師公費資訊

表一：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否(註1)	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	陳慧銘	李麗凰	675,000	—	170,000	—	232,504	402,504		✓	96.10.01~ 96.12.31	差旅費 \$232,504

表二：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信會計師事務所	池瑞全	陳慧銘	2,025,000	—	383,800	—	2,903,242	3,287,042	96.01.01~96.09.30	上市審查及輔導費\$800,000、 內控審查\$800,000、移轉 訂價\$300,000

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

■表二請按本年度各前任會計師依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

註3：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：

### 一、關於前任會計師

更換日期	97年2月15日經董事會通過		
更換原因及說明	勤業眾信會計師事務所因內部調動，原任本公司簽證會計師池瑞全、陳慧銘會計師，自96年第四季起變更為陳慧銘、李麗鳳會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明 不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	陳慧銘、李麗凰
委任之日期	97年2月15日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函。不適用

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所及其關係企業之期間：無。

七、最近年度(96)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。

(一) 股權變動情形

職稱	姓名	96 年度		97 年度截至 3 月 25 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
董事長	劉啓志	430,743	(658,000)	—	—
董事兼總經理	陳在樸	168,499	—	—	—
董事	林祺洋	54,804	—	—	—
董事	洪寶彩	(615,973)	—	—	—
董事	群元投資 (股)公司	45,950	—	—	—
董事(註 1)	褚家雯	—	—	—	—
獨立董事	王居卿	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	陳彥君	—	—	—	—
監察人	陳萬得	(288,874)	—	—	—
監察人	高文祥	(353,726)	—	—	—
監察人(註 1)	賴永吉	—	—	—	—
監察人(註 2)	楊開卓	—	—	—	—
副總經理	王小龍	337,730	150,000	—	—
副總經理	黃光昭	59,282	100,000	—	(65,000)
業務處協理	林志泐	(156,851)	(100,000)	—	—
研發處協理	楊維鈞	50,500	—	—	—
品管處協理	陳太華	15,000	—	—	—
資訊處協理 (註 3)	曾國勳	20,000	—	—	—
管理處協理 (註 4)	許元順	—	—	—	—
財務處協理	曹永祥	50,800	113,000	(7,000)	—

註 1：董事褚家雯及監察人賴永吉已於 96 年 4 月 30 日起辭任故辭任後不予揭露。

註 2：獨立董事陳彥君及監察人楊開卓於 96 年 4 月 30 日起任職故就任前不予揭露。

註 3：資訊處協理曾國勳於 96 年 01 月 17 日任職故任職前不予揭露。

註 4：管理處協理許元順於 96 年 09 月 03 日任職故任職前不予揭露。

## (二) 股權移轉資訊

單位：股；新台幣元

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、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
劉啓志 (註)	他益信託	95.07.31	劉繼謙	董事長劉啓志之子女	540,000	—
陳在樸	出售	94.12.13	高坤福	董事陳在樸配偶之兄	100,000	12
陳在樸	贈與	95.01.18	陳佳妤	董事陳在樸之子女	50,000	—
鉛寶科技 (股)公司	出售	94.06.27	黃寶賢	法人代表人黃世英之配偶	50,000	15
林志決	贈與	95.08.11	林韋延	經理人林志決之子女	20,500	—
林志決	贈與	95.08.11	林育生	經理人林志決之子女	20,500	—
林志決	贈與	95.08.11	林季瑩	經理人林志決之子女	23,500	—
曹永祥	贈與	96.04.02	曹麗卿	經理人曹永祥之姐	14,000	—
曹永祥 (註)	他益信託	96.07.11	曹麗紅	經理人曹永祥之姐	10,000	—
林志決 (註)	他益信託	96.07.11	林季瑩	經理人林志決之子女	20,000	—
王小龍 (註)	他益信託	96.07.11	王姿文	經理人王小龍之子女	20,000	—

註：移轉之股數為保留運用決定權信託股數。

(三) 股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

## 八、持股比例佔前十名股東互為財務會計準則公報六號關係人或為配偶、二親等以之內之親屬關係資訊

97年3月25日

單位：仟股；%

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、二親等以之內之親屬關係者，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	
中國信託商銀受劉啓志信託財產專戶	2,970,000	4.25%	—	—	—	—	劉啓志	信託委託人	保留運用權信託
吳傳森	2,956,000	4.23%	—	—	—	—	—	—	—
劉啓志	2,508,173	3.59%	121,000	0.19%	—	—	中信銀劉啓志信託專戶	信託受託人	保留運用權信託
薩摩亞商大煜國際有限公司	2,200,528	3.15%	—	—	—	—	—	—	—
匯豐銀行託管奇維智大中華機會主基金戶	1,971,489	2.82%	—	—	—	—	—	—	—
王鴻昌	1,816,809	2.60%	—	—	—	—	—	—	—
高文祥	1,609,019	2.30%	2,016,825	2.88%	—	—	—	—	—
陳在樸	1,353,495	1.94%	424,711	0.61%	—	—	—	—	—
新盛創業投資股份有限公司	1,310,819	1.88%	—	—	—	—	富裕創業投資	同一負責人	—
富裕創業投資股份有限公司	1,292,819	1.85%	—	—	—	—	新盛創業投資	同一負責人	—

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

96年12月31日  
單位：仟股；%

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(股)	持股比例
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	7,000	100%	—	—	7,000	100%
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	1,402	100%	—	—	1,402	100%

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

#### 1. 股份種類

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
84.10	10	2,400	24,000	2,400	24,000	設立股本	—	—
85.08	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 1,077.5 仟股	債權抵充股款 1,522.5 仟股	註 1
86.05	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 1,000 仟股	—	註 2
86.12	11	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 2,000 仟股	—	註 3
88.01	11	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 4,000 仟股	—	註 4
89.06	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資 3,000 仟股	—	註 5
89.09	35	16,500	165,000	16,500	165,000	現金增資 1,500 仟股	—	註 6
90.04	10	20,850	208,500	20,850	208,500	公積轉增資 4,350 仟股	—	註 7
90.08	11	25,438	254,384	25,438	254,384	現金增資 4,588 仟股	—	註 8
92.01	16	30,400	304,000	26,698	266,975	現金增資 1,260 仟股	—	註 9
93.01	16	30,400	304,000	30,032	300,315	現金增資 3,334 仟股	—	註 10
94.01	12	54,000	540,000	36,032	360,315	現金增資 6,000 仟股	—	註 11
94.05	30	54,000	540,000	38,032	380,315	現金增資 2,000 仟股	—	註 12
95.04	10	100,000	1,000,000	48,678	486,784	盈餘、員工紅利轉增資 10,646 仟股	—	註 13
95.06	136	100,000	1,000,000	53,678	536,784	現金增資 5,000 仟股	—	註 14
96.06	10	100,000	1,000,000	62,146	621,462	盈餘、員工紅利轉增資 8,468 仟股	—	註 15
96.09	10	100,000	1,000,000	62,746	627,462	員工認股權轉換 6,000 仟元	—	註 16
96.11	168	100,000	1,000,000	69,946	699,462	現金增資 7,200 仟股	—	註 17

97年3月25日/單位：股

股份種類	核定股本			未發行股份	合計	備註
	流通在外股份					
	已上市櫃	未上市櫃	合計			
普通股	69,946,207	—	69,946,207	30,053,793	100,000,000	—

- 註 1：八五建三己字第二二三七四號函核准。  
 註 2：八六建三辛字第一七〇一二七號函核准。  
 註 3：八六建三戊字第二八〇五四一號函核准。  
 註 4：經(0八七)商字第〇八七一四三六八八號函核准。  
 註 5：經(0八九)商字第〇八九一一九〇二〇號函核准。  
 註 6：經(0八九)商字第〇八九一三四〇五三號函核准。  
 註 7：經(九〇)商字第〇九〇〇一一四七〇三〇號函核准。  
 註 8：經(九〇)商字第〇九〇〇一三三七四一〇號函核准。  
 註 9：經經濟部 92 年 1 月 2 日經授商字第 09101520400 號函核准。  
 註 10：經經濟部 93 年 1 月 5 日經授中字第 09331506000 號函核准。  
 註 11：經經濟部 94 年 1 月 13 日經授中字第 09431548020 號函核准。  
 註 12：經經濟部 94 年 5 月 12 日經授中字第 09432111390 號函核准。  
 註 13：經經濟部 95 年 4 月 14 日經授中字第 09532033000 號函核准。  
 註 14：經經濟部 95 年 6 月 8 日經授商字第 09501110310 號函核准。  
 註 15：經經濟部 96 年 6 月 8 日經授商字第 09601126900 號函核准。  
 註 16：經經濟部 96 年 10 月 15 日經授商字第 09601249560 號函核准。  
 註 17：經經濟部 96 年 11 月 30 日經授商字第 09601295960 號函核准。

2. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

97年3月25日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	50	44	2,273	31	2,398
持有股數(股)	0	12,825,919	7,127,669	41,613,302	8,379,317	69,946,207
持股比例(%)	0.00%	18.34%	10.19%	59.49%	11.98%	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

每股面額十元

97年3月25日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	181	34,279	0.05%
1,000 至 5,000	1,598	2,971,638	4.25%
5,001 至 10,000	202	1,571,061	2.25%
10,001 至 15,000	69	903,057	1.29%
15,001 至 20,000	57	1,052,492	1.50%
20,001 至 30,000	48	1,241,464	1.77%
30,001 至 40,000	30	1,088,821	1.56%
40,001 至 50,000	37	1,712,189	2.45%
50,001 至 100,000	51	3,692,844	5.28%
100,001 至 200,000	53	7,622,694	10.90%
200,001 至 400,000	32	8,859,547	12.66%
400,001 至 600,000	14	6,812,370	9.74%
600,001 至 800,000	11	7,615,210	10.89%
800,001 至 1,000,000	3	2,597,557	3.71%
1,000,001 以上	12	22,170,984	31.70%
合 計	2,398	69,946,207	

### 2. 特別股：無

(四) 主要股東名單

97年3月25日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
中國信託商銀受劉啓志信託財產專戶		2,970,000	4.25%
吳傳森		2,956,000	4.23%
劉啓志		2,508,173	3.59%
薩摩亞商大煜國際有限公司		2,200,528	3.15%
匯豐銀行託管奇維智大中華機會主基金戶		1,971,489	2.82%
王鴻昌		1,816,809	2.60%
高文祥		1,609,019	2.30%
陳在樸		1,353,495	1.94%
新盛創業投資股份有限公司		1,310,819	1.88%
富裕創業投資股份有限公司		1,292,819	1.85%

(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

項目		年度	95年	96年
每股市價	最高		未上市/櫃	251
	最低		未上市/櫃	187
	平均		未上市/櫃	221.21
每股淨值	分配前		39.29	56.25
	分配後		32.65	註1
每股盈餘	加權平均股數		51,574	62,896
	每股盈餘	追溯調整前	11.27	14.86
		追溯調整後	9.73	註1
每股股利	現金股利		6	註1
	無償配股	盈餘配股	1	註1
		資本公積配股	-	註1
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	14.89
	本利比		未上市/櫃	註1
	現金股利殖利率		未上市/櫃	註1

註1：本公司96年度盈餘分配案未經股東會通過。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司股利政策

本公司每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補以往年度虧損後，就其餘額先提列百分之十為法定盈餘公積，但得依業務需要酌提特別公積，再就其餘額，加計以前年度累積未分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議之。分配盈餘時應依下列比例分配之：

- (1) 員工紅利不得少於百分之三。
- (2) 董監事酬勞百分之三。
- (3) 其餘為股東紅利。

第一項員工紅利之分配以股票配發者，其對象得包括符合董事會所訂條件之本公司及從屬公司員工。

本公司分配股利之政策，應以股東權益為最大考量，並參酌公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十為原則。

### 2. 本年度擬議股利分發之情形：

本公司 96 年度盈餘分配案業經 97 年 3 月 20 日董事會決議通過（未經股東會通過），分配情形如下表：

#### 柏騰科技股份有限公司

#### 盈餘分配表

民國九十六年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		\$ 282,716,667
加：九十六年度稅後純益	934,869,899	
減：提撥百分之十法定盈餘公積	93,486,990	841,382,909
九十六年度可分配盈餘		1,124,099,576
分配項目：		
— 董監事酬勞	18,914,525	
— 員工紅利-現金紅利	36,000,000	
— 員工紅利-股票紅利	16,000,000	
— 股東紅利（現金股利，每股 7.00 元）	489,623,456	
— 股東紅利（股票股利，每股 1.00 元）	69,946,200	630,484,181
<small>（依面值分派每股新台幣 1.00 元，即每仟股無償配發 100 股）</small>		
期末未分配餘額		\$ 493,615,395

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 96 年度盈餘分配案業經 97 年 3 月 20 日董事會決議通過，尚未經股東會承認，依董事會擬議分配股票股利 69,946,200 元及員工紅利 16,000,000 元，合計增資 85,946,200 元，對本公司 96 年度每股盈餘稀釋程度約為 12.29%。

## (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

公司之股利政策基本原則決定盈餘保留或分配之數額及分配方式，據以擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派之。其分派時，應依下列比例分派之：員工紅利不得少於百分之三，董監事酬勞百分之三。

### 2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

#### (1) 董事會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司於 97 年 3 月 20 日董事會決議配發 96 年度員工現金紅利、員工股票紅利及董事、監察人酬勞分別為 36,000,000 元、16,000,000 元及 18,914,525 元。

#### (2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例

本公司於 97 年 3 月 20 日董事會決議配發員工紅利 16,000,000 元轉作資本，其所配發股數為 1,600,000 股，占盈餘轉增資比例為 18.62%。

#### (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 13.73621 元。

### 3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司於 96 年 4 月 30 日股東會決議配發 95 年度員工現金紅利、員工股票紅利及董事、監察人酬勞分別為 21,000,000 元、31,000,000 元及 13,229,337 元。

(九) 公司買回本公司股份情形

公司買回本公司股份情形

97 年 03 月 25 日

買 回 期 次	第 一 次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	97.02.18~97.04.17
買 回 區 間 價 格	每股 105 元至 297 元之間
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 386,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 62,861,022 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	無
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	普通股 386,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.55%

二、公司債辦理情形：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)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

97年3月25日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
董事會通過日期	94年8月18日
發行日期	94年9月1日
存續期間	十年
發行單位數	1,500單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.14%
得認股期間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後~存續期間屆滿
履約方式	以新股發行
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年得執行40%，每滿1年得執行20%，屆滿5年得執行100%
已執行取得股數	600,000股
已執行認股金額	6,000,000元
未執行認股數量	900,000股
未執行認股者其每股認購價格	10.00元 (註)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.29%
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依一般公認會計原則辦理，惟本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故發行日後二年內尚不致對股東權益造成重大稀釋情形

註：認股權證發行後，遇有本公司辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資，認股權行使價格依規定公式予以調整，故認購價由10.75元調整為10.00元。

### (二)累積至年報刊印日止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姓名、取得及認購情形

截至97年3月25日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證數量前十大，其認購金額均未達新台幣三千萬元。

## 六、併購或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

截至 97 年 3 月 25 日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，其說明及執行情形如下：

### (一)九十五年度現金增資

#### 1.計畫內容

(1)目的事業主管機關核准日期及文號：95 年 6 月 8 日經授商字第 09501110310 號函核准。

(2)本次計畫所需資金總額：680,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 5,000 仟股，每股發行價格 136 元，總金額 680,000 仟元。

(4)計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度				
			95 年			96 年	
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
償還銀行借款	95 年第二季	240,000	240,000	-	-	-	-
充實營運資金	95 年第二季	120,000	120,000	-	-	-	-
購置廠辦	96 年第二季	270,000	-	150,000	40,000	40,000	40,000
購置設備	96 年第二季	50,000	-	-	-	-	50,000
合計		680,000	360,000	150,000	40,000	40,000	90,000

#### (5)預計可能產生效益

##### A.償還銀行借款

本公司預計運用本次現金增資募集之資金償還銀行借款 240,000 仟元，以強化財務結構，節省利息支出，依據平均借款利率約 2.5% 估算，預計可節省之利息支出約 6,000 仟元。

##### B.充實營運資金

本公司運用此次現金增資中 120,000 仟元，用以因應資金短絀及營收成長而所需之營運週轉金，係為維持穩健的財務結構及掌握資金來源的自主性，以強化財務結構，降低資金成本。上述資金需求若全數改以銀行借款支應，以目前銀行短期借款利率 2.5% 估算，一年將可節省 3,000 仟元之利息支出。

##### C.購置廠辦

###### (A)改善工作環境、提高行政效率

本公司目前辦公及研發所在之辦公處所及生產用廠房分別位於三地，且地處偏僻、建築較為老舊，隨著營運版圖逐漸擴大，

公司所屬各單位與客戶間之往來互動將日趨頻繁，各單位若分散各處，將造成營運流程不順暢而徒增資源之浪費，而行政往返之不便，亦造成經營管理上之缺乏效率。因此，基於公司整體規劃之考量，為改善工作環境、提昇行政效率及營運效能使整體營運更為順暢、強化內部管理，並招攬更多優秀人才，備齊公司未來成長能量，建立符合未來事業發展之完整廠辦，經整體評估購置土地用以興建廠辦大樓確有必要，待廠辦大樓興建完成，將所有財務、行政、業務、研發及生產人員遷至新大樓後，除可改善工作環境、提高行政效率、擴充研發人員及研發設備所需空間外，並可提昇公司形象、吸引優秀人才，因應未來發展契機。

#### (B)節省租金支出

目前本公司辦公及研發所在之辦公處所係以租用方式取得，為解決空間不敷使用之情形、改善工作環境、提高行政效率、提昇公司形象，以因應公司業務成長及長遠發展之需要吸收優秀人才，擬購置土地用以興建自有辦公大樓作為企業總部及研發中心，預計完工後每年節省租金效益 2,976 仟元。

#### D.購置設備

本公司為真空濺鍍之專業廠商，十年來持續不斷厚植生產設備及製程改良之能力，建立無可替代之競爭實力，為因應興建廠辦後相關設備汰換更新並厚實研發能力之所需而有購置設備之需求，該公司購置設備後，將更進一步提昇本公司之市場競爭力及佔有率，並滿足市場需求。

(6)輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

## 2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況 (截至 96 年 12 月 31 日止)				進度超前或落後情形、原因及 改進計畫
	支用金額及 執行%	預定	實際	100%	
償還銀行借款	支用金額及 執行%	240,000	240,000	100%	截至年報刊印日止該公司因華亞廠尚未興建完工，而相關設備需待廠辦大樓完工後方能購置完畢，故購置廠辦及設備計畫之執行進度會有延後情形。
充實營運資金	支用金額及 執行%	120,000	120,000	100%	
購置廠辦	支用金額及 執行%	預定	270,000	100%	
		實際	270,000	100%	
購置設備	支用金額及 執行%	預定	50,000	100%	
		實際	24,143	48%	
合計	支用金額及 執行%	預定	680,000	100%	
		實際	654,143	96%	

### 3.計畫效益之評估

#### (1)償還銀行借款及充實營運資金

本次現金增資計畫用於該計劃償還銀行借款及充實營運資金部份，已於95年第二季照預計進度執行，效益如下表：

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 項目		94年12月31日	95年12月31日
流動資產		422,769	558,824
流動負債		249,380	76,699
負債總額		337,377	231,302
營業收入		223,928	446,751
利息支出		1,902	1,557
償債能力	流動比率	169.53%	728.59%
	速動比率	142.03%	690.92%
	利息保障倍數	241.61	373.83
財務結構	負債/資產	26.584%	9.884%
	長期資金/固定資產	1276.02%	616.80%
每股盈餘(元)		9.58(註)	11.27

註：94年12月31日之每股盈餘依九十四年度追溯調整後加權流通在外股數計算。  
資料來源：94、95年度係依本公司經會計師查核簽證之財務報表。

此次現金增資之部分資金係用於償還銀行借款及充實營運資金，有助於本公司提升資金調度能力、獲利能力及增強市場競爭力，並可避免公司擴大舉債之龐大利息負擔。

本次現金增資計畫用於償還銀行借款240,000仟元部份已於95年第二季執行完畢，以該借款利率2.5%估算，換算全年利息為6,000仟元，由上表可知，95年度利息保障倍數較94年度上升54.72%，利息支出亦有減少，顯示其節省利息支出之效益已可顯現。另本次募集資金中之120,000仟元供充實營運資金使用部分，已於95年5月完成，由上表可知，95年度之營業收入較94年度成長99.51%，且流動比率、速動比率均較94年度提昇，負債比亦有顯著下降，故本次現金增資用以充實營運資金之效益應已顯現。因此本次現金增資資金用於償還銀行借款及充實營運資金之部分，對財務結構、償債能力及營業額均有明顯改善及提升，現金增資之效益應已充分顯現。

#### (2) 購置廠辦

本公司於95年6月辦理增資時，原預計於林口華亞工業園區購買土地用以興建自有廠辦，於新廠內設計規劃辦公室、NB塑殼防EMI加工之生產線及研發實驗線等使用空間，估計將購買土地(約1,300坪)，但在考量本公司目前已積極跨入汽車輪圈之表面處理領域，將設立生產線就近供應台灣地區之輪圈市場，故於購買土地時一併考量汽車元件事業部門所需之實驗及生產線，一併於95年10月向南亞塑膠工業(股)公司購買土地2,560坪，致使華亞廠之土地於實際購買時較原增資時點預估之範圍為大，而增購之土地款131,510仟元本公司已以自有資金支應。

由於新增輪圈事業部門之使用空間，本公司重新規劃整體廠辦之設計圖，於 96 年 5 月方與昆銘建設工程(股)公司及全鼎營造(股)有限公司簽訂工程合約並動土興建。截至 96 年 12 月 31 日，該次增資款合計動支 270,000 仟元，實際達成率 100%。因華亞新廠目前仍在進行裝潢工程，預計本公司將於 97 年 5 月完成搬遷，故效益尚未能顯現。

### (3)購置設備

本公司購置設備之計畫原應於 96 年第二季執行，但因華亞新廠截至年報刊印日止尚未完工，故僅支付部分設備訂金或購買部份研發設備試車，尚未完全執行完畢，故無法評估該項計畫之實際效益。

## (二)九十六年度現金增資

### 1.計畫內容

(1)目的事業主管機關核准日期及文號： 96 年 10 月 29 日

金管證一字第 0960059727 號

(2)本次計畫所需資金總額：1,209,600 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 7,200 仟股，每股發行價格 168 元，總金額 1,209,600 仟元。

(4)計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			96 年第四季
充實營運資金	96 年第四季	934,600	934,600
償還銀行借款	96 年第四季	275,000	275,000
合 計		1,209,600	1,209,600

(5)預計可能產生效益

#### A. 充實營運資金

本公司預計本次現金增資發行新股 934,600 仟元用於充實營運資金，以因應日後業務拓展之所需，若未辦理本次現金增資募集資金，則須以金融機構借款的方式來挹注營運資金缺口，故本公司本次現金增資募集資金，除可提高自有資本比率及強化財務結構外，亦可滿足經營規模擴大之資金調度需求，進而提高與同業之競爭力，以因應未來景氣波動及市場風險，並可節省對金融機構借款所造成之利息負擔，若以本公司目前借款利率 2.65%~2.778%計算，預計每年約可節省利息支出 25,365 仟元。

## B. 償還銀行借款

本次現金增資發行新股預計 275,000 仟元用於償還銀行借款，以減輕利息負擔並改善財務結構，若以本公司目前借款利率 2.65%-2.778%計算，預計 96 年度可節省利息支出 616 仟元，97 年以後每年約可節省利息支出 7,400 仟元。

(6)輸入證期局指定資訊申報網站之日期：96 年 10 月 31 日。

## 2. 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況 (截至 96 年 12 月 31 日止)				進度超前或落後情形、原因 及改進計畫
	支用金額及 執行%	預定	實際	100%	
充實營運資金		934,600	100%	本次計畫預定支用金額為 新台幣 1,209,600 仟元，實 際支用金額為新台幣 1,209,600 仟元，均以依原 訂進度執行完畢。	
		934,600	100%		
償還銀行借款		275,000	100%		
		275,000	100%		
合計		1,209,600	100%		
		1,209,600	100%		

## 3. 計畫效益之評估

本次現金增資計畫用於該計劃償還銀行借款及充實營運資金部份，已於 96 年第四季照預計進度執行，效益如下表：

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 項目		95 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
流動資產		558,824	1,326,098
流動負債		76,699	124,738
負債總額		231,302	332,779
營業收入		446,751	406,927
利息支出		1,557	2,761
償債能力	流動比率	728.59%	1063.10%
	速動比率	690.92%	1016.74%
	利息保障倍數	373.83	334.21
財務結構	負債/資產	9.88%	7.80%
	長期資金/固定資產	616.80%	748.98%
每股盈餘(元)		9.73(註)	14.86

註：95年12月31日之每股盈餘依95年度追溯調整後加權流通在外股數計算。

資料來源：95、96年度係依本公司經會計師查核簽證之財務報表。

此次現金增資之部分資金係用於充實營運資金及償還銀行借款，有助於本公司提升資金調度能力、獲利能力及增強市場競爭力，並可避免公司擴大舉債之龐大利息負擔。

本次現金增資計畫用於 934,600 仟元供充實營運資金使用部分，已於 96 年第四季完成，由上表可知負債佔資產比率由 95 年 9.88% 下降至 96 年 7.8%，長期資金佔固定資產比率也上升至 748.98%，另本次募集資金中之償還銀行借款 275,000 仟元部份也於 96 年第四季執行完畢，若以本公司目前借款利率 2.65%~2.778% 計算，預計 96 年度節省利息支出 616 仟元，97 年以後每年約可節省利息支出 7,400 仟元，且流動比率、速動比率均較 95 年度大幅提昇。因此本次現金增資資金用於充實營運資金及償還銀行借款之部分，對財務結構、償債能力均有明顯改善及提升，現金增資之效益應已充分顯現。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司所營業務之主要內容

- A. CA04010 表面處理業。
- B. CB01010 機械設備製造業。
- C. CB01990 其他機械製造業。
- D. CC01080 電子零組件製造業。
- E. F113010 機械批發業。
- F. F119010 電子材料批發業。
- G. F401010 國際貿易業。
- H. 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

項目/年度	95 年度		96 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
EMI 真空濺鍍	74,954	16.78%	63,128	15.51%
濺鍍設備	356,126	79.71%	203,884	50.10%
其他(註)	15,671	3.51%	139,915	34.39%
合計	446,751	100.00%	406,927	100.00%

註：96 年度主要為技術權利金收入。

##### 3.公司目前之商品（服務）項目

- A.EMI Shielding(防電磁波干擾)表面處理
- B.EMI 真空濺鍍機設備

本公司目前係以低溫連續式真空濺鍍技術工法為基礎，主要提供筆記型電腦真空濺鍍防 EMI(Electro-Magnetic Interference)服務，並銷售以此製程改良技術研發之相關機台設備。

##### 4.計畫開發之新商品（服務）

- A.汽車輪圈外觀鍍膜處理
- B.薄膜天線

近年來 3C 產品均因高頻電磁波之干擾而產生雜訊，本公司將利用真空濺鍍 EMI 之服務適時切入行動電話、PDA、Smart Phone、GPS 等易受高頻電磁波干擾而產生雜訊之 3C 商品，並以真空濺鍍技術為核心，

切入非 3C 商品之其他應用產品，例如：汽車零配件鍍膜處理、3C 商品外觀鍍膜、RF 天線等產品。本公司於 2006 年成功研發出輪圈真空濺鍍鍍膜製程，並於 2007 年 1 月於中國大陸浙江省設立浙江柏騰光電科技有限公司，切入輪圈真空濺鍍鍍膜服務，預計 2007 年第二季可開始量產出貨，未來三年仍會持續開發新產品，以分散公司經營風險。

## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

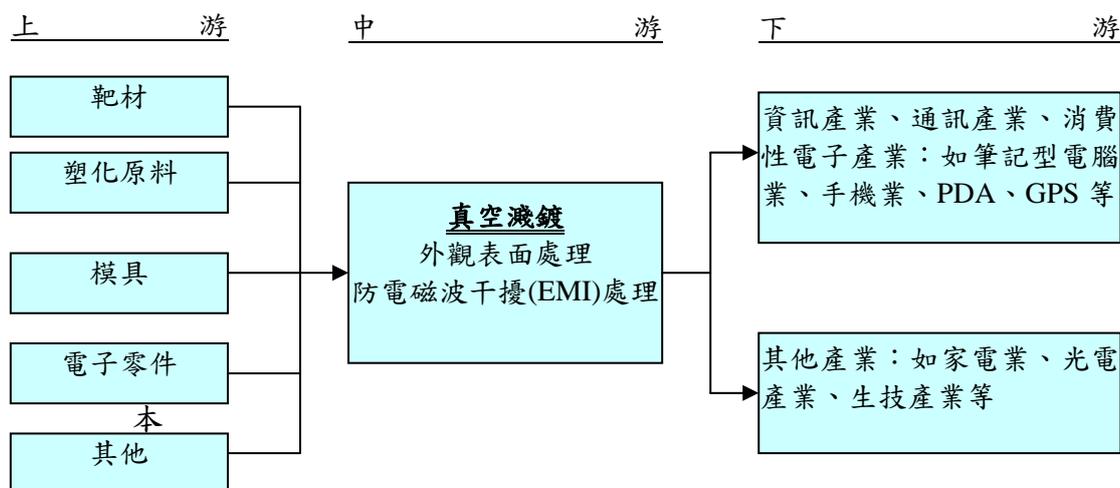
真空濺鍍鍍膜處理產業，係於金屬、塑膠、玻璃或其他材質表面鍍膜處理，具有低成本、高緻密度、高產量與符合綠色環保訴求等優點，可應用於行動電話、PDA、GPS 及 NB 等 3C 商品之防電磁波干擾鍍膜處理及外觀鍍膜、感溫棒表面處理、行動電話按鍵及銘板鍍膜雷射雕刻處理、Touch Panel(觸控面板)之 ITO Film(透明導電)薄膜處理、導光板鍍膜處理、光電傳輸光柵處理、光學雷射測距儀鏡信鍍膜、光學鏡片鍍膜、塑膠材料鍍線板、軟性 PCB 前段製程-取代水電鍍污染製程、LCD Monitor(液晶顯示器)鍍膜處理、有機電激發光二極體(OLED)鍍膜處理、電漿顯示器(PDP)鍍膜處理等電子資訊產品外，其他非資訊產品應用，諸如汽車零組件、化妝品及食品包裝材料、家庭飾材、醫療器材、太陽能電池熱能板等，用途極為廣泛。而將低溫真空濺鍍使用在塑膠表面濺鍍薄膜的產品兼具輕、薄、耐衝擊及可撓曲之優點，應用領域極廣，藉由濺鍍具特色且附著力強之鍍膜，可以達到保護基材、裝飾、抗電磁波、導電、分光、反射或是抗反射等目的。

所謂 EMI 意指電磁波干擾(Electro-Magnetic Interference)之簡稱，由於所有電子設備在操作時均會產生一定程度之電磁場，而設備所產生之電磁場可能會相互干擾、阻隔，或是破壞臨近設備之正常運作，於是電路流動產生之電磁場若無將其適當的屏障，彼此磁場間會干擾、破壞訊號傳輸之品質，導致設備無法正常運作。目前市面上使用防 EMI 之工法有水電鍍、電氣電鍍、真空濺鍍及噴塗導電漆等，或直接利用金屬材質之屏蔽效果，如使用不銹鋼材、鋁箔、鐵件或鋁鎂合金等材質。以金屬件遮蔽成本低亦符合當前環保法規，但加工組裝複雜，穩定度不佳；水電鍍、電氣電鍍、導電漆等抵觸環保法規或存有疑慮，新電鍍廠設立又不易，未來將逐漸被淘汰取代，故截至目前使用真空濺鍍工法及鋁鎂合金材質應為主要有效防治 EMI 之途徑。

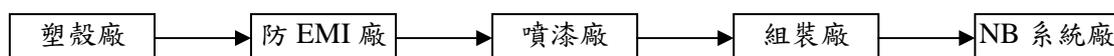
傳統真空濺鍍的工作溫度約在攝氏 150 度以上，溫度較高，能濺渡的產品有限，無法應用於具熱塑性之塑膠材質。低溫真空濺鍍工作於攝氏 100 度以下，目前技術已可以將工作溫度降至 60 度。低溫真空濺鍍利用氬離子轟擊靶材(如銅、鉻、鋁等)，擊出靶材之原子變成氣相並鍍於基材上。低溫真空濺鍍可用於手機、NB、PDA 等塑殼產品之金屬外觀處理，及 NB 的防 EMI 的鍍膜處理等。使其外觀金屬質感佳、亮度高、增強其耐刮、防腐蝕等功能。以真空濺鍍防制 EMI 較外觀處理對阻抗要求及變形量要求較為嚴苛。

真空濺鍍依使用之設備可分：批次式濺鍍、連續式濺鍍。批次式濺鍍每完成一批後，需要破真空取出工件，再行放入下批工件抽成高真空，導致產能小，成本較高。而所有腔體排成一直線的多腔體的連續式濺鍍，連續將工件入料與出料，製程區域一直維持高真空，產能就大，成本較低。通常連續式濺鍍腔體數越多，生產週期就越短，產能就越大。真空濺鍍較電鍍法成本低，具競爭力，與其他工法相較，真空濺鍍膜質緻密性可達 98% 以上，膜厚在 0.3 ~ 0.5  $\mu\text{m}$  內，量輕較易組裝，符合 WEEE 及歐盟 RoHS 規範。低溫真空連續濺鍍成為 NB 塑殼防 EMI 未來主要工法。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



公司目前主要產品係為以低溫真空濺鍍(Sputtering)技術提供防 EMI 金屬鍍膜之服務，產品適用範圍廣泛，包含資訊產業、通訊產業、消費性電子產業，因本公司目前主要提供筆記型電腦塑殼防 EMI 鍍膜服務，可稱為筆記型電腦供應鏈中的一環，目前亦有以該工法技術少量為其他 3C 產品(如手機、PDA、GPS)提供服務。



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 產品之各種發展趨勢

由於歐盟在 2003 年 2 月 13 日正式公布二項環保新指令，分別為禁用有害物質防制法(RoHS)與廢電器及電子設備指令(WEEE)，自 2006 年 7 月 1 日起禁止鉛、鎘、汞及六價鉻、多溴聯苯(PBB)、多溴化二苯乙醚(PBDE)等六種有害物質之使用，及要求減少電器廢棄量、增加電器之再使用(再生)利用率等，並主張建立綠色供應鏈體系。本公司利用低溫連續式濺鍍技術提供 NB 塑膠機殼防 EMI 處理，相較於以往使用電鍍、水電鍍、噴塗金屬漆及覆蓋金屬片，具有質輕、節省工時、價格低廉、金屬感佳及無污染之特性，兼具環保訴求，未來將是取代電鍍、水電鍍、噴塗金屬漆及覆蓋金屬片的最佳工法，故近年來國內 NB

一線大廠已陸續全面導入真空濺鍍工法。

然而工程塑膠仍需有一定厚度才能達到強度要求，不若鎂合金以較薄尺寸即可達相同強度。鎂又為三種輕金屬之一，鎂合金 NB 無需 EMI 處理，其屏蔽 EMI 效果在 30 ~ 200 MHz 均較工程塑膠雙面鍍銅與鍍銀為佳。鎂之熱傳導係數為 72，遠優於聚碳酸脂或玻璃纖維之 0.31。歐盟實施 WEEE，針對廢電機電子產品建立回收體系，資訊、通訊及辦公室自動化產品(IT 產品)屬第三類廢品。至 2006 年底，要求以重量計之回收再利用率為 75%，零件或材料之再利用率為 65%。此外，歐盟規定燃燒再生處理方式不能計入重量回收率再利用率中，而日本之廢棄電子/電氣產品回收法令亦禁止燃燒再生處理的回收。塑膠回收主要靠燃燒再生，而鎂合金無需燃燒即可達到回收至原料狀態，加上具量輕、剛性、散熱佳、防 EMI、可回收符合環保、內構件組裝模組化特色，鎂合金較工程塑膠更適於 NB 機殼，不過礙於金屬價格高導致 NB 外觀四大件 A 件--上蓋、B 件-- LCD 框件、C 件--鍵盤框件、D 件--底蓋中，目前僅 A 件及 D 件較常採用鎂合金，而低溫連續式真空濺鍍則多應用在 C 件及 D 件，故長期而言，鎂錠價格如未下滑至 NB 廠全面採用鎂件於 B 件(LCD 框件)、C 件(鍵盤框件)，低溫真空濺鍍工法與鎂合金機材將各擁 NB 外觀件之半壁江山。茲就 EMI 產業各工法分析如下：

項目	EMI 防制工法	障礙	趨勢
1	真空濺鍍	市場接受度待提升	低成本、產量大、符合環保法令，為未來市場主流。
2	鎂鋁合金	成本最高	因成本較高，高價位商品仍有需求。
3	無電解電鍍 (水電鍍)	環保疑慮、法規限制、成本	環保意識抬頭，新電鍍廠設立不易，未來將逐漸淘汰。
4	電氣電鍍	環保疑慮、成本、產量	仍有特定產品之需求。
5	不銹鋼/馬口鐵	重量、加工複雜、穩定度、組裝難度	被真空濺鍍取代，未來逐漸減少。
6	導電漆	環保疑慮、良率低、穩定性不足	其良率及穩定性不足，漸漸由真空濺鍍取代，未來逐漸減少。

## (2) 競爭情形

真空濺鍍技術應用於 NB 防制 EMI 時，廠管及品管較技術本身更行重要，尤其在規格的制訂以及生產治具的要求。真空濺鍍業者若能自行開發生產設備，及技術較成熟者，對客戶服務才能快速反應。短期

言，低溫真空連續濺鍍工法施於 NB 塑殼防制 EMI，在環保、成本上較其他工法為佳，尚有成長空間。然真空濺鍍防制 EMI 進入障礙不高，先行業者以高良率、產出時間短，較具優勢。國內具備低溫真空濺鍍能力廠商有：仕欽、柏騰、友威、凌嘉、華奈、鈺衡、真準等，除本公司外大部分皆在試產或小量生產階段，本公司自 84 年成立即專注於真空濺鍍技術之研發，為國內首家將低溫真空濺鍍工法運用於塑膠殼機上，且擁有自行組裝生產設備之能力，生產週期(cycle time)早在 94 年已有 60 秒之水準，產能大、良率高，國內主要 NB 廠皆為本公司客戶，本公司目前居於領先地位。惟真空濺鍍鍍膜處理業在國內仍屬新興產業，產品用途廣泛，服務對象幾乎涵蓋所有的高科技產業，在具有高營業毛利及綠色環保訴求下，未來具有非常大的發展空間，預料會有越來越多的競爭者欲進入此市場。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次

所謂真空濺鍍(Sputter)係屬於物理氣相沉積法之一種，因應用範圍廣且不拘金屬材料、非金屬材料均可應用，故而被廣泛應用於各種產業上，其基本原理是在真空腔體內以高壓放電於微量氣體(通常為氬氣)來產生電漿，使其成為電子與離子游離的高能狀態，在濺鍍過程中，高能氣體離子以高速撞擊鍍膜之靶材原料，將其表面的粒子打出，再均勻沉積至欲鍍膜之基材上，形成一層緻密的薄膜即算完成。由於真空濺鍍是在無塵狀態且無污染的情況下完成，故可在任何常溫固態導電金屬、合金、半導體材料、絕緣等基材表面塗佈一層或多層金屬膜，也可複合使用於同一產品表面產生導電層與絕緣層，故其用途相當廣泛。真空濺鍍依基材耐熱程度，又區分為高溫及低溫兩種工法，其中以低溫真空濺鍍技術較為困難，在製程中必須考量基材因溫度而產生之變形、溶化等問題。

近年來，真空濺鍍為一種十分熱門的鍍膜工法，可應用於電子產品或非電子外觀鍍膜、導光板、導電玻璃鍍膜及 EMI Shielding(防電磁波干擾)鍍膜等，適用範圍非常廣泛。近年來 3C 產品均因高頻電磁波之干擾而產生雜訊，本公司利用低溫連續式濺鍍技術，具有以往使用電鍍、水電鍍、噴塗金屬漆及覆蓋金屬片無可取代的低成本、高亮度、工法簡易及綠色環保訴求等特性，且真空濺鍍工法具有極大的量產潛力，相較於傳統的噴漆、電鍍方法的環保疑慮，真空濺鍍為一完全無環保問題的新式製程方式。

本公司之真空濺鍍技術主要應用於電子產品之電磁波遮蔽處理，與導電漆、傳統電鍍、金屬鐵片、蒸鍍等工法相較，其膜質緻密性可高達 98%以上，導電效果較其他工法佳，膜厚在 0.3-0.5 $\mu$ m 內，重量輕且較易組裝。在環保方面，本公司真空濺鍍產品經過 ECO 測試通過，完全符

合國際環保認證標準。

本公司不論是在真空濺鍍的技術或設備的開發上皆擁有豐富的經驗及最專業的人才，自 84 年成立迄今專注於真空濺鍍技術的研發，並擁有真空濺鍍設備設計開發之能力。除能提供客製化的需求服務，依客戶的需求提供客製化濺鍍設備及依生產需要隨時調整製程及設備，為目前國內業界唯一同時具備製造技術及設備開發能力之業者，結合設備供應商及製造商的優勢，研發技術領先同業。

## 2. 研究發展概況

本公司研發團隊除致力於延攬各專業人才，也積極與相關學術研究機構合作如國防部軍備局中山科學研究院、國立中央大學及財團法人工業技術研究院等機構，共同開發新技術及新製程，以建立自有核心技術為目標，致力發展真空濺鍍新技術及新製程，除加強現有技術提升及產品品質之改善外，更致力於發展出另一個具高市場接受度的新技術及新製程，增加公司競爭力及擴大與競爭者之距離。

## 3. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷	95 年	96 年	97 年截至 3 月 25 日止
碩士以上	10	16	20
大專	22	18	20
高中以下	2	0	0
合計	34	34	40
平均年資(年)	1.4	2.11	2.18

## 4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	92年度	93年度	94年度	95年度	96年
研發費用(A)	7,431	10,349	25,719	36,510	70,285
營業淨額(B)	156,042	287,285	223,928	446,751	406,927
(A)/(B) (%)	4.76%	3.60%	11.49%	8.17%	17.2%

## 5.最近五年度開發成功之技術或產品

本公司成立以來不斷的自行研發與設計，重要的研發成果列舉如下：

時間	研究成果
90 年	1.連續式真空濺鍍設備之設計、組裝。 2.真空濺鍍製程 CLCYE TIME 240 秒。 3.防電磁波干擾鍍膜技術。
91 年	1.真空濺鍍製程 CLCYE TIME 180 秒。 2.塑膠材質外觀膜處理。
92 年	1.真空濺鍍製程 CLCYE TIME 120 秒。 2.多層膜處理技術。
93 年	1.真空濺鍍製程 CLCYE TIME 90 秒。
94 年	1.真空濺鍍製程 CLCYE TIME 60 秒。 2.光學膜堆疊技術。
95 年	1.真空濺鍍製程及技術改良。 2.抗反射膜堆疊技術。 3.透明導電膜堆疊技術。
96 年	1.輪圈真空濺鍍鍍膜製程。

### (四)長短期業務發展計畫

#### 1.公司短期計畫

以台灣為主要研發及運籌中心，成為各地製造工廠之後盾；利用集團各地資源滿足顧客需求並提供服務；提昇生產效率及產品良率，降低單位生產成本以創造競爭力及迎接低價 NB 世代；積極創造產品高附加價值及質感；持續進行嚴格品質管制，以滿足客戶需求；研發非 3C 產品之運用技術領域，分散經營風險；依據財務控管原則，擬訂公司資金需求計畫以配合相關營運擴張，茲就行銷策略、研發策略、生產策略、財務策略、管理策略分述如下：

##### (1)行銷策略

- A.鞏固既有市場，積極開發國際 NB 知名品牌客戶，提高 NB 之 EMI Shielding（防電磁波干擾）的市場佔有率。
- B.開拓新的客戶來源，透過策略聯盟方式，鞏固訂單來源。
- C.開拓非 NB 新市場如：GPS、PDA、液晶投影機、車用電子產品等市場，增加產品廣度及客戶多元化以分散經營風險。
- D.建立完整的行銷管理制度，加強客戶服務。

## (2)研發策略

- A.提高製程良率及縮短生產週期，以降低成本、提高直通良率及縮短Time-to-Market 為目標。
- B.持續進行真空濺鍍表面處理技術的研發，增加產品多樣化。
- C.研發改良現有濺鍍設備之效能及提升設備研發能力。
- D.提昇設計開發能力，早期參與客戶設計工程，縮短設計時程及試產時間。

## (3)生產策略

- A.與上游供應商建立良好合作關係，建立即時出貨系統隨時滿足生產需求。
- B.依客戶生產需求排定生產計劃，達到廠內零庫存降低存貨及倉儲成本。
- C.加強品質控管及成本控制，提供客戶最好的品質及最具競爭的價格。

## (4)財務策略

- A.在資本市場募集資金，並以穩健之營運方式達成財務健全化及資金運用最佳化的目標。
- B.與金融機構維持良好關係，建立融資管道與借款額度，增加資金運用靈活度。

## (5)管理策略

- A.建構資訊管理系統以達到滿足公司管理決策之快速反應需求，即時產生有效資訊並產生有效之管理資訊，提供管理決策之依據。
- B.推動資訊作業平台提供各項作業系統及安全管理機制，確保系統持續正常運作及資料安全。
- C.提昇管理績效，加強員工教育訓練，激發工作潛能，強化內部組織。

## 2.公司長期計畫

穩定既有生產基礎，適當擴大海內外生產規模，滿足及時交貨予客戶之目標；持續開拓非 3C 市場產品應用，提高市場領先地位及佔有率；配合公司營運規模及產業上下游整合發展，累積企業競爭優勢，茲就行銷策略、研發策略、生產策略、財務策略、管理策略分述如下：

### (1)行銷策略

- A.積極開拓非 3C 市場，建立全球性服務鏈如：汽車零組件業。
- B.開發新產品市場，開拓新的客戶來源，以產品多樣化、客戶多元化來分散經營風險。
- C.與主要客戶建立良好溝通管道，隨時掌握市場最新訊息及變化。

D.尋找策略聯盟合作伙伴，整合上下游資源，增加產品競爭力及開發潛在市場，以達到營運成長之目標。

(2)研發策略

A.持續研究低污染性之表面處理技術，並開發新技術及新製程，研發出具市場接受度之產品，增加技術運用深度。

B.與國內外專業研究機構建立合作關係，新技術發展初期即參與研究，取得未來市場先機。

(3)生產策略

A.提升設備開發能力，縮短製程時間及提高生產良品率，提供客戶最好的品質垂直整合上下游之關聯，以達降低成本控制良率之目的。

B.建立上下游整合庫存管理系統，隨時掌握上游客戶及供應商庫存狀況，進行計畫性生產縮短備料時間及倉儲成本，創造三贏局面。

(4)財務策略

充份利用資本市場多樣化的籌資管道及理財工具，建構穩健的財務結構。

(5)管理策略

導入國際企業之管理系統，積極培養國際化人才，加強員工國際觀，朝全球市場佈局發展，以期向國際級企業目標邁進。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品（服務）銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		95年	96年
內銷		85,016	63,128
外銷	亞洲	361,735	343,799
總計		446,751	406,927

#### 2.市場占有率

關於各工法應用於NB防EMI之市場佔有率，目前並無完整而客觀之市場統計資料可供參考。一台NB其外觀機殼可區分為四大件，(A件--上蓋、B件--LCD框件、C件--鍵盤框件、D件--底蓋)，故假設一台NB需防EMI之機殼約有4片，根據MIC統計資料顯示，95年度全球NB出貨量為73,655仟台，本公司及其大陸子公司之出貨數量為31,274仟片，約佔全球NB市場機殼防EMI需求量10.62%，市場佔有率並不高，主要係因四片機殼中若採用鎂/鋁合金材質，則無需額外做防EMI處理，根據元富投顧統計95年度全球鎂/鋁合金出貨數量約為48,426仟片，佔全球NB機殼防EMI需求量之16.44%，此外，塑膠機殼中的A、B件因價格因素目前主要採用包覆鋁箔及鐵件工法，僅C、D件較需採用真空濺鍍工法，導致本公司目前之全球市佔率僅10.62%，未來在NB低價化之趨勢下，基於價格考量不可能採用大量鎂/鋁合金機殼，預估本公司未來之市佔率可望進一步提升。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)市場未來之供需狀況

##### A. 市場未來供給情形

由於筆記型電腦供應商已有集中化的趨勢，即出貨量集中在國內前五大供應商，釋放出來的塑膠機殼防EMI訂單也呈現大批集中的情況，加上NB產品毛利率持續下探，因此未來提供NB防EMI加工之供應商勢必具有相當的生產規模且能提供高品質、低價格產品，方有能力承接此類訂單。雖然目前市場上NB防EMI工法眾多，然目前採用真空濺鍍工法防EMI的廠商，除本公司外大部分皆在試產或小量生產階段，產能未真正釋放出來，如：仕欽、真準、奐鑫等，故目前筆記型電腦採用真空濺鍍工法防EMI的訂單幾乎由柏騰公司囊括，而且本公司所建立之競爭優勢，如生產週期(cycle time)不斷縮短，導致單位時間之產量不斷增加，單位成本能有效控制，以及對生產參數之深度了解，致其良率達九成五以上，該等競爭優勢在未來1~2年之內應不致被同業趕上，故NB市場以真空濺鍍防EMI之供應商應仍以柏騰公司為主，但就長期而言，隨著國內外業者在良率不斷提升及產品進入量產階段，未來該市場之供應商將會進入多家競爭局面。

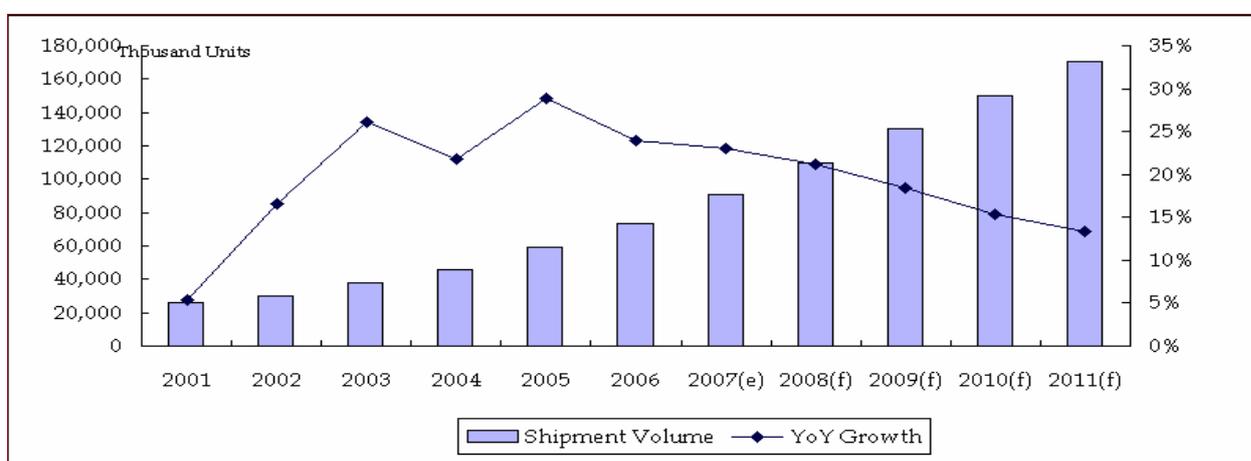
## (2) 市場未來需求情形

真空濺鍍防 EMI 之應用範圍相當廣泛，舉凡個人電腦及其週邊產品、數據傳輸、電信、通訊產品、消費性電子產品、汽車、民生用品等皆為涵括範圍，因此下游終端產業的成長，將帶動防 EMI 處理之需求成長。本公司真空濺鍍防 EMI 處理目前主要應用於筆記型電腦，依據資策會 MIC 資料顯示 2006 年全球 NB 市場產量達 73,655 仟台較 2005 年成長 23.9%，預估 2007 年~2011 年 NB 成長率在微軟 Windows Vista 和 CPU 廠商推出新一代 64 位元 CPU 等軟硬體新產品推動下，可維持在 13%~23% 之間。加上該公司利用真空濺鍍技術提供防 EMI 服務，相較於以往使用水電鍍、導電漆及覆蓋金屬片等防 EMI 工法，除具有質輕、節省工時、價格低廉外，且其全製程亦符合 WEEE & RoHs 規範之環保訴求，且價格與傳統工法相較已具競爭力，故隨著全球 NB 需求持續成長及 WEEE & RoHs 規範開始適用，採用塑膠機殼之 NB 產品對於真空濺鍍技術防 EMI 之需求在未來幾年將呈現大幅上升局面。

Worldwide Notebook PC Shipment Volume, 2001 - 2011

Unit: Thousand

	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007(e)	2008(f)	2009(f)	2010(f)	2011(f)
Shipment Volume	25,747	30,033	37,857	46,138	59,435	73,655	90,657	109,895	130,112	150,136	170,143
YoY Growth	5.4%	16.6%	26.1%	21.9%	28.8%	23.9%	23.1%	21.2%	18.4%	15.4%	13.3%



資料來源: MIC, February 2007

## 4. 競爭利基

- (1) 本公司人員具備多年實務經驗及關鍵理論基礎，且本公司亦持續改善製程精益求精以提高產品良率，故成本控制及量產能力可勝過多數防 EMI 廠商。
- (2) 本公司擁有自行研發與組立真空連續式鍍膜設備的能力，並適時進行各項設備升級，藉以提昇產能，同時縮短產品交期，且本公司憑藉著累積十年以上量產經驗，可依據客戶需求於短期間內完成擴線計畫，充分滿足客戶產能需求。

(3)本公司於 NB 廠商開發新產品初期便參與產品的設計，並提供客戶防 EMI 的設計原則及快速、穩定的靜電放電防護對策(Electrostatic Discharge Protection, ESD Protection)，且提供客戶 EMI 技術團隊全力協助及 Total Solution，縮短客戶設計時程及試產時間，目前技術深獲 NB 代工大廠認同，目前客戶囊括廣達、仁寶、華碩、英業達及緯創等 NB 代工大廠。。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### A. NB 市場需求穩定成長

目前本公司真空濺鍍防 EMI 主要應用在 NB 產品，根據資策會 MIC 2007 年 2 月報告中指出，2006 年全球 NB 出貨量較前一年度成長 23.9%，預期 2007 年將有 23.1%年成長率，出貨量達 90,657 千台，顯示筆記型電腦產業發展仍呈現穩定成長之態勢，並預測 2008 年至 2011 年間出貨量將有 13%~21%之成長幅度，故隨著全球 NB 需求持續成長，本公司未來營運成長可期。

#### B. 環保規範日益嚴格，綠色產品是未來趨勢

隨著全球綠色環保意識的抬頭，歐盟及日本等國對電子產品採取新的法規予以規範，而綠色環保等相關議題亦如火如荼地被廣泛宣導與推行。歐盟於 2003 年初正式公布禁用有害物質防制法 (RoHS)，自 2006 年 7 月 1 日起禁止鉛、鎘、汞及六價鉻、PBB、PBDE 等六種有害物質之使用，NB 品牌大廠多已要求使用符合 RoHS 規範之零組件或生產工法，本公司生產過程中係採用銅及不銹鋼為原料，亦無揮發性溶劑之使用及廢水排放問題，故其製程符合 RoHS 規範，而傳統導電漆工法則有使用黏著劑及揮發性溶劑之情形，水電鍍工法亦有大量用水及廢水排放處理等問題，因此傳統工法若要達到日趨嚴格之環保要求，則生產成本勢必提高，將無法抵抗 NB 低價化趨勢，預估將陸續被排除採用，NB 廠商未來採用真空濺鍍工法防 EMI 之相對比重將會提高。

#### C. 研發能力居領先優勢

本公司除了取得真空濺鍍防 EMI 工法之專利於研發能力極具競爭力外，大量生產的設備開發亦具備豐富的經驗，不論是在真空濺鍍的技術或設備的開發上皆擁有豐富的經驗及最專業的人才，自 84 年成立迄今專注於真空濺鍍技術的研發，並擁有真空濺鍍設備設計開發之能力。除能提供客製化的需求服務，依客戶的需求提供客製化設備或依生產需要隨時調整製程，更結合設備供應商及製造商的優勢，研發技術領先同業。

#### D.真空濺鍍鍍膜技術應用廣泛

真空濺鍍鍍膜技術應用範圍寬廣，可應用於行動電話、PDA、GPS 及 NB 等 3C 商品之防 EMI 鍍膜處理，該技術亦可應用於外觀鍍膜、光學鏡片鍍膜、LCD Monitor(液晶顯示器)鍍膜處理、OLED(有機電

激發光二極體)鍍膜處理、PDP(電漿顯示器)鍍膜處理等電子資訊產品外，其他非資訊產品應用，諸如汽車零組件、化妝品及食品包裝材料、家庭飾材、醫療器材、太陽能電池熱能板等，用途極為廣泛，此種多元化之發展優勢，可降低單一產業之風險，未來發展空間亦相當可觀。

## (2)不利因素與因應對策

### A. NB 代工產業競爭日趨激烈，上游供應商面臨降價壓力

隨著 NB 產品低價化潮流，NB 代工廠商毛利率持續下滑，國內代工廠商為保有一定毛利，要求上游供應商降價，為爭取訂單，提高市場佔有率，故價格競爭便成為無可避免之現象。

#### 因應措施：

- (A)公司將持續縮短製程所需耗用之 Cycle Time 及不良率，提升單位時間產量並降低成本，滿足客戶成本需求，提供更具競爭力之價格並維持毛利率。
- (B)加強與客戶之互動關係，除提供高品質之產品外，更要滿足客戶所有需求，建立長期合作關係
- (C)本公司將持續專注新技術之研究，並將技術延伸應用至其他領域，開發高獲利的利基產品。

### B.新競爭者出現，以高薪挖角專業人才，造成訂單流失及技術外流

#### 因應措施：

- (A)與員工簽定聘僱合約書，約定於離職 2 年內不得投資或從事與本公司業務性質相同或類似之事業，以保障公司之研發技術、營業機密不至外流。
- (B)本公司研發文件未經核准任何人均不得將研發文件攜離公司或擅自拷貝，並針對電子文件設置權限及防火牆以防止重要機密文件外洩。此外，本公司積極進行專利權及商標權之申請以保護公司之智慧財產。
- (C)訂定員工獎勵辦法及相關福利措施，以人為本之精神，加強人力資源管理及員工教育訓練，並透過員工分紅及發行員工認股權憑證方式，將公司利潤與員工分享，提升員工之向心力。

### C. 大陸稅賦、勞動成本及經營成本日益增加

近幾年來，NB 代工產業因競爭激烈，毛利率大幅減少，紛紛將生產重心逐漸外移低勞動成本的大陸地區，然而中國大陸自 2008 年起開始實施企業所得稅新制及新勞動合同法，造成大陸台資企業稅賦、勞動及經營成本增加。

#### 因應措施：

- (A)積極申請大陸地區各項租稅獎勵，並重新規劃投資架構及租稅

規劃，以降低集團稅賦成本。

(B)不斷提升公司競爭力及加強管理的績效，以達成成本、費用控管目標。

D. 目前營業重心集中在單一產業，易受單一產業景氣變化之影響

因應措施：

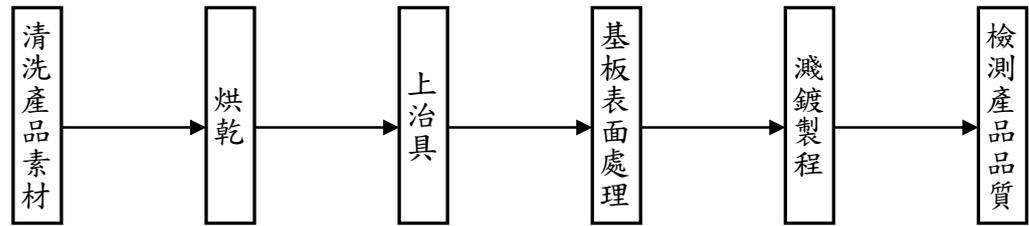
本公司除持續深耕 NB 防 EMI 市場，積極擴大市佔率外，由於真空濺鍍鍍膜技術應用廣泛，故即使 NB 產業步入穩定成期致防 EMI 市場逐漸萎縮，但憑藉著其累計多年的真空濺鍍鍍膜技術，仍可快速跟隨市場潮流推出新產品，目前已著手進行技術應用於其他領域。本公司於 96 年研發出輪圈真空濺鍍鍍膜製程技術，並於 97 年 1 月於大陸浙江地區設立浙江柏騰光電科技有限公司，預計可於 97 年第二季開始量產出貨，跨入輪圈鍍膜服務，分散公司經營風險。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

本公司主要產品係提供 NB 真空濺鍍防 EMI 之金屬鍍膜服務，真空濺鍍(Sputter) 是在真空腔體內以高壓放電於微量氣體(通常為氬氣)來產生電漿，使其成為電子與離子游離的高能狀態以高速撞擊鍍膜之靶材原料，將其表面的粒子打出，均勻沉積至欲鍍膜之基材上，形成一層緻密的薄膜，其製程須在無塵狀態且無污染的情況下進行，可以在任何常溫固態導電金屬、合金、半導體材料、絕緣等基材表面塗佈一層或多層金屬膜，也可複合使用於同一產品表面有導電層與絕緣層，例如：金屬導電層+絕緣層+金屬導電層。其技術可應用於行動電話、PDA、GPS 及 NB 等 3C 商品之防電磁波干擾鍍膜處理及外觀鍍膜、感溫棒表面處理、行動電話按鍵及銘板鍍膜雷射雕刻處理、Touch Panel(觸控面板)之 ITO Film(透明導電)薄膜處理、導光板鍍膜處理、光電傳輸光柵處理、光學雷射測距儀鏡信鍍膜、光學鏡片鍍膜、塑膠材料鍍線板、軟性 PCB 前段製程-取代水電鍍污染製程、LCD Monitor(液晶顯示器)鍍膜處理、有機電激發光二極體(OLED)鍍膜處理、電漿顯示器(PDP)鍍膜處理等電子資訊產品外，其他非資訊產品應用，諸如汽車零組件、化妝品及食品包裝材料、家庭飾材、醫療器材、太陽能電池熱能板等，用途極為廣泛。

## 2. 主要產品之產製過程



## 3. 主要原料之供應狀況

主要原料	來源	供應情況
靶材	公成(股)公司	穩定

## 4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元

年度 主要產品項目	項目	營業收入	營業成本	營業毛利	毛利率 (%)	毛利率變動 比率(%)
	95 年度	EMI 真空濺鍍	74,954	90,716	(15,762)	(21.03)
濺鍍設備		356,126	224,534	131,592	36.95	—
其他		15,671	—	15,671	100.00	—
95 年度合計		446,751	315,250	131,501	29.43	—
96 年度	EMI 真空濺鍍	63,128	79,720	(16,592)	(26.28)	(24.96)
	濺鍍設備	203,884	125,759	78,125	38.31	3.68
	其他	139,915	—	139,915	100.00	—
96 年度合計		406,927	205,479	201,448	49.50	68.20

本公司目前營業收入來源主要為經營 EMI 之加工生產、銷售其相關之設備機台及 EMI 真空濺鍍技術權利金收入。95 年度及 96 年度 EMI 真空濺鍍毛利率變動達-24.96%，係因國內 NB 產業外移至中國大陸，原台灣生產之 EMI 訂單大多移轉至本公司大陸子公司生產，故 EMI 真空濺鍍毛利逐步衰退。但因移單及國際 NB 需求成長效應，大陸工廠擴產需求旺盛，因大陸子公司之生產設備均為本公司提供，故出售濺鍍設備收入佔 96 年總營收 50.10%，毛利率較 95 年變動 3.68%。其他項目主要來源為對海外子公司收取 EMI 濺鍍技術權利金收入，因無相關成本支出故毛利率為 100%。因 96 年技術權利金收入佔 96 年總營收 34.38%，造成整體毛利率較上期增加 20.07%。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度主要進貨客戶

單位：新台幣仟元

	95 年				96 年			
	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
1	托爾真空(股)公司	25,927	13.90	非關係人	信助機電(股)公司	25,517	17.83	非關係人
2	信谷機電(股)公司	21,517	11.53	非關係人	托爾真空(股)公司	18,288	12.78	非關係人
3	信助機電(股)公司	19,043	10.21	非關係人	信谷機電(股)公司	14,773	10.32	非關係人
	其 他	120,079	64.36		其 他	84,518	59.07	
	進貨淨額	186,566	100.00		進貨淨額	143,096	100.00	

主要進貨對象變動情形之分析及說明：

本公司依供應商之品質與成本等考量因素，決定採購對象，故每年之主要進貨對象會產生些微變化。

## (2)最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

排名	95 年				96 年			
	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
1	Marco Sight Technology Limited	192,971	43.19	孫公司	CLEAR SMART INVESTMENTS LTD.	203,884	50.10	孫公司
2	Leading Bridge Investment Limited	93,358	20.90	孫公司	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	102,391	25.16	曾孫公司
3	Yejee Emi Co., Ltd.	75,179	16.83	非關係人	Yejee Emi Co., Ltd.	6,298	1.55	非關係人
4	CLEAR SMART INVESTMENTS LTD.	—	—	孫公司	Marco Sight Technology Limited	230	0.06	孫公司
5	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	—	—	曾孫公司	Leading Bridge Investment Limited	1,447	0.36	孫公司
	其他	105,243	19.08		其他	92,677	22.77	
	銷貨淨額	446,751	100.00		銷貨淨額	406,927	100.00	

## 主要銷貨對象變動情形之分析及說明：

本公司主要之營業項目係提供真空濺鍍防 EMI(Electro-Magnetic Interference)服務，並銷售以此製程改良技術研發極具優勢之相關機台設備。因近年來 NB 市場的成長及生產重心移轉至中國大陸，故本公司主要營收來源為出售濺鍍設備收入及真空濺鍍防 EMI 技術授權。因為大陸子公司之機器設備係為本公司透過第三地區轉售，故 95 年度及 96 年之銷貨客戶中，銷貨於 Macro Sight Technology Limited、Leading Bridge Investment Limited、CLEAR SMART INVESTMENTS LTD.均為銷售濺鍍設備，目的為擴充大陸子公司之產能。而 96 年度柏霆(蘇州)光電科技有限公司及 Yejee Emi Co., Ltd.、主要為向其收取真空濺鍍防 EMI 技術權利金及技術服務收入。

## 6.最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	95 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
EMI 真空濺鍍	4,400,000	2,561,405	90,716	2,520,000	1,726,886	79,720
濺鍍設備	—	—	224,534	—	—	125,759
合計	4,400,000	2,561,405	315,250	2,520,000	1,726,886	205,479

生產量值變動情形之分析及說明：

1.96年度較95年度產能減少主要因為國內NB大廠將生產重心移至中國大陸，故本公司配合調整國內產能自95年10月起將原本1條生產線轉做研發設備，生產線由原2條濺鍍設備縮減為1條生產線，造成96年產能、產量及產值均較95年減少。

2.96年度濺鍍設備產值較95年度減少主要係因為出售至子公司設備較少所致。

## 7.最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	95 年度				96 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
EMI 真空濺鍍	2,593,690	74,954	—	—	1,724,582	63,128	—	—
濺鍍設備	—	—	—	356,127	—	—	—	203,884
其他	—	10,062	—	5,608	—	—	—	139,915
合計	2,593,690	85,016	—	361,735	1,724,582	63,128	—	343,799

銷售量值變動情形之分析及說明：

1.96年度EMI銷售量較95年度減少之原因為國內NB大廠生產重心移至中國大陸，且本公司產品主要以筆記型電腦EMI加工為主，就近提供當地上游客戶加工服務，故隨客戶生產移至中國大陸，造成訂單移轉至本公司大陸工廠生產並直接由大陸廠出貨。

2.因移單及國際NB需求成長效應，大陸子公司產能供不應求，因大陸子公司之生產設備均為本公司提供，95年為配合大陸子公司濺鍍設備技術改良，使95年濺鍍設備之銷售金額大幅增加，故96年濺鍍設備收入較95年減少。

3.其他項目主要來源為對大陸子公司收取技術權利金、出售韓國Yejee Emi Co., Ltd之濺鍍設備權利金及服務收入。

### 三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

97年03月25日

年 度		95 年度	96 年度	當 年 度 截 至 97 年 3 月 25 日
員 工 人 數	業務人員	14	14	14
	行政人員	29	42	38
	研發人員	34	34	40
	製造人員	84	99	80
	合 計	161	189	172
平 均 年 歲		36.05	37.90	36.80
平 服 務 年 均 資		3	3.68	3.33
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	3	3
	碩 士	16	21	23
	大 專	79	103	100
	高 中	30	28	23
	高 中 以 下	34	34	23

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

### 四、環保支出資訊

- (一)說明最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：本公司並無發生環境污染之情事。

### 五、勞資關係

- (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以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

公司致力營造一個和諧的勞資關係，更戮力健全員工之福利，除依

法成立職工福利委員會，並於每月提撥福利金，且經由福委會，每年訂定年度計畫，辦理的各項活動，如員工旅遊活動、社團活動、慶生會、健康檢查補助等福利事項，公司另有提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助；實施員工分紅入股及公平考核升遷等制度，以更充實員工之福利。

## 2.員工進修、訓練狀況

本公司訂定之「教育訓練辦法」執行員工職前及在職訓練，提供同仁完整訓練及進修管道。

## 3.退休制度及其實施狀況

本公司依勞動基準法相關規定訂定職工退休辦法，並按每月薪資總額2%，提撥員工退休準備金，專戶存入中央信託局。並依勞基法規定，辦理員工退休金支付。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，以安定員工退休後之生活。

## 4.勞資間之協議情形

為營造和諧之勞資關係，本公司設立勞資會議及員工申訴信箱等申訴管道，讓員工抱怨之管道順暢，故自司成立至今本公司勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之重大情事。

## 5.各項員工權益維護措施情形

公司除依法令規定制定員工工作手冊，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益外，並依法令規定設立勞資會議、職工福利委員會、員工申訴信箱等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理；本公司迄今，未曾有發生損及員工權益之事項。

## **(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之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實**

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	YEJEE EMI CO., LTD.	94/6~訖今	出售真空濺鍍機及技術授權	無
授權合約	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	96/01~100/12	真空濺鍍技術授權	無
授權合約	上海承哲光電科技有限公司	96/4~101/4	真空濺鍍技術授權	無
授權合約	柏騰(昆山)光電科技有限公司	96/8~106/8	真空濺鍍技術授權	無
工程合約	全鼎營造股份有限公司	96/5~97/1	林口華亞廠新建工程	無
工程合約	昆銘建設工程股份有限公司	96/5~97/1	林口華亞廠新建工程	無
融資合約	中國信託商業銀行	96/6~97/6	信用額度 1 億 4 千萬	無
融資合約	台新國際商業銀行	96/3-97/3	信用額度 8 千萬	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		92年	93年	94年	95年	96年
流動資產		168,166	311,036	422,769	558,824	1,326,098
基金及投資		151,084	224,389	750,733	1,402,342	2,377,461
固定資產		65,025	55,251	73,018	341,903	525,322
無形資產		—	395	2,474	4,472	4,233
其他資產		31,409	25,529	20,107	32,603	34,214
資產總額		415,684	616,600	1,269,101	2,340,144	4,267,328
流動負債	分配前	55,174	124,789	249,380	76,699	124,738
	分配後	55,174	124,789	347,741	432,998	註
長期負債		10,766	23,777	—	—	—
其他負債		78,782	80,714	87,997	154,603	208,041
負債總額	分配前	144,722	229,280	337,377	231,302	332,779
	分配後	144,722	229,280	435,738	587,601	註
股本		300,316	360,316	380,316	536,784	699,462
資本公積		38,907	50,907	91,190	721,474	1,859,199
保留盈餘	分配前	(64,254)	(7,918)	450,452	781,819	1,217,587
	分配後	(64,254)	(7,918)	200,578	282,718	註
金融商品未實現損益		—	—	—	1,788	161
累積換算調整數		(4,006)	(15,985)	9,766	21,932	54,971
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	270,962	387,320	931,724	2,108,842	3,934,549
	分配後	270,962	387,320	833,363	1,752,543	註

註：96年度盈餘分配尚未經股東會通過，故未予列示。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

項 目	最近五年度財務資料				
	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度
營業收入	156,042	287,285	223,928	446,751	406,927
營業毛利	72,470	97,611	99,737	63,683	148,011
營業損益	28,101	37,183	11,925	(30,517)	(14,039)
營業外收入及利益	4,727	36,642	467,603	612,594	939,358
營業外費用及損失	16,955	7,209	21,896	1,576	5,357
繼續營業部門 稅前損益	15,873	66,616	457,632	580,501	919,962
繼續營業部門 損益	10,255	56,336	458,370	581,241	934,869
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	10,255	56,336	458,370	581,241	934,869
每股盈餘	0.38	1.86	12.27	11.27	14.86

## (三)最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
92 年	勤業眾信會計師事務所	池瑞全	無保留意見
93 年	勤業眾信會計師事務所	池瑞全	無保留意見
94 年	勤業眾信會計師事務所	池瑞全、陳慧銘	無保留意見
95 年	勤業眾信會計師事務所	池瑞全、陳慧銘	修正式無保留意見
96 年	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

項 目(註2)		最近五年度財務資料(註1)					
		92年度	93年度	94年	95年	96年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.82	37.18	26.58	9.88	7.80	
	長期資金占固定資產比率	433.26	744.05	1,276.02	616.80	748.98	
償債能力 (%)	流動比率	304.79	249.25	169.53	728.59	1,063.10	
	速動比率	288.90	231.21	142.03	690.92	1,022.86	
	利息保障倍數	6.63	32.66	241.61	373.83	334.20	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.39	2.35	1.36	2.82	2.19	
	應收款項收現日數	152	155	268.96	129.44	166.39	
	存貨週轉率(次)	53.71	72.60	4.15	7.99	6.55	
	應付款項週轉率(次)	9.25	4.55	1.71	8.28	7.69	
	平均銷貨日數	7	5	88	46	56	
	固定資產週轉率(次)	2.40	5.20	3.07	1.31	0.77	
	總資產週轉率(次)	0.38	0.47	0.18	0.19	0.10	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.10	11.22	48.77	32.27	28.36	
	股東權益報酬率(%)	4.31	17.12	69.50	38.23	30.94	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	9.36	10.32	3.14	-5.69	-2.01
		稅前純益	5.29	18.49	120.33	108.14	131.52
	純益(損)率(%)	6.57	19.61	204.70	130.10	229.74	
現金流量 (%)	每股純益(損)(元)	0.38	1.86	12.27	11.27	14.86	
	現金流量比率	33.30	23.43	27.64	(41.22)	3.29	
	淨現金流量允當比率	103.30	141.89	117.22	47.38	8.71	
槓桿度	現金再投資比率	4.34	5.47	6.45	-4.65	-7.56	
	營運槓桿度(倍)	4.37	6.38	14.22	詳說明 9	詳說明 9	
	財務槓桿度(倍)	1.11	1.06	1.19	詳說明 9	詳說明 9	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 財務結構：本公司 96 年度辦理現金增資增加營運資金及償還借款，故 96 年度負債佔資產比率及長期資金占固定資產比率較 95 年降低。
2. 償債能力：本公司 96 年度底營運資金充足並償還所有銀行貸款，造成流動比率、速動比率均較 95 年度改善。
3. 應收帳款週轉率及收現日數：本公司對關係企業之收款條件為驗收後 155 天與非關係人之交易條件相同，關係企業均按時付款，因 95 年出售予韓國公司設備採預收貨款方式，故 96 年收現天數均較 95 年長，但仍屬合理範圍。
4. 96 年平均銷貨日數為 56 天較 95 年 46 天上升，其主要原因為配合供應商之備貨天數及安裝天數增加，造成 96 年平均銷貨日數較 95 年增加。
5. 固定資產週轉率：因 95 年度購置廠辦大樓預定地及興建廠房工程，造成 96 年度固定資產週轉率較上期降低。
6. 獲利能力(資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益、稅前純益、純益率及每股純益)：因大陸轉投資事業獲利狀況良好，故 96 年獲利能力均較 95 年度佳。
7. 現金流量比率：主係於 95 年底出售子公司之設備款均於 96 年如期收回，導致營業活動淨現金增加。
8. 現金再投資比率：主係 96 年發放現金股利較 95 年多 246,007 千元，導致現金再投資比率下降。
9. 95 及 96 年為營業淨損，故不適用本項分析。

註1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：財務比率之計算公式如下：

#### 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

柏騰科技股份有限公司

監察人審查報告

本公司 董事會造送之(1)九十六年度財務報表，業經勤業眾信會計師事務所陳慧銘會計師、李麗凰會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告在案；暨(2)營業報告書及盈餘分配議案，業經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定提出報告，敬請 鑒察。

此致

本公司九十七年股東常會

柏騰科技股份有限公司

監察人： 楊開卓

高文祥

陳萬得

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報表

請詳附件一（本手冊第 87 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

請詳附件二(本手冊第 147 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：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)最近二年度資產、負債及股東權益變動主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增減變動	
	96 年度 金額	95 年度 金額	金額	%
流動資產	1,326,098	558,824	767,274	137.30
長期投資	2,377,461	1,402,342	975,119	69.54
固定資產	525,322	341,903	183,419	53.65
無形資產	4,233	4,472	-239	-5.34
其他資產	34,214	32,603	1,611	4.94
資產總額	4,267,328	2,340,144	1,927,184	82.35
流動負債	124,738	76,699	48,039	62.63
其他負債	208,041	154,603	53,438	34.56
負債總額	332,779	231,302	101,477	43.87
股本	699,462	536,784	162,678	30.31
資本公積	1,859,199	721,474	1,137,725	157.69
法定盈餘公積	103,169	45,045	58,124	129.04
未分配盈餘	1,217,587	781,819	435,768	55.74
累積換算調整數	54,971	21,932	33,039	150.64
金融商品未實現損益	161	1,788	-1,627	-91.00
股東權益總額	3,934,549	2,108,842	1,825,707	86.57

分析說明：變動達 20% 以上者說明如下

1. 流動資產增加，主係 96 年度辦理現金增資及營運績效提升增加帳上營運資金，使得本期約當現金及備供出售金融商品較上期增加。
2. 長期投資增加，主係因權益法認列大陸轉投資事業投資利益所致。
3. 固定資產增加，主係 96 年度興建林口廠辦大樓之預付工程款所致。
4. 流動負債增加，主係 96 年底準備 97 年第一季出售至大陸子公司之濺鍍設備之存貨，造成應付帳款及應付票據增加及預估 96 年年終獎金較 95 年增加所致。
5. 其他負債增加，主係 96 年對關係企業出售濺設備，使得本期遞延貸項聯屬公司間交易較上期增加。
6. 股本增加，主係 96 年辦理現金增資及 95 年盈餘轉增資所致。
7. 資本公積增加，主係 96 年辦理現金增資，以每股新台幣 168 元溢價發行所致。
8. 法定盈餘公積增加，主係 95 年度稅後盈餘提撥 10% 法定盈餘公積所致。
9. 未分配盈餘增加，主係 96 年稅後盈餘增加所致。
10. 累積換算調整數增加，主係採權益法之長期股權投資產生之匯兌變化。
11. 金融商品未實現損益增加，主係財務會計準則第三十四號公報，估算備供出售金融資產一流動之投資損益。

以上之變動對本公司並無重大影響。

#### (二)未應因應計畫

本公司仍會持續專注於經營績效的改善與獲利的穩定成長。

## 二、經營結果

### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益變動主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增減變動	
	96 年度	95 年度	金額	%
營業收入	407,563	448,353	(40,790)	-9.10
銷貨退回及折讓	636	1,602	(966)	-60.30
營業收入淨額	406,927	446,751	(39,824)	-8.91
營業成本	205,479	315,250	(109,771)	-34.82
營業毛利	201,448	131,501	69,947	53.19
聯屬公司間未實現損益	77,752	85,514	(7,762)	-9.08
聯屬公司間已實現損益	24,315	17,696	6,619	37.40
營業費用	162,050	94,200	67,850	72.03
營業淨利	-14,039	-30,517	16,478	54.00
營業外收入及損失	939,358	612,594	326,764	53.34
營業外費用及損失	5,357	1,576	3,781	239.91
稅前純益	919,962	580,501	339,461	58.48
稅後淨利	934,869	581,241	353,628	60.84

分析說明：變動達 20%以上者說明如下

- 1.銷貨退回及折讓減少，主係 96 年營業收入較 95 年減少所致。
- 2.營業成本減少，主係 96 年營業收入較 95 年減少，且 96 年度開始向大陸子公司收取真空濺鍍技術權利金，因技術權利金收入未發生任何成本，故造成營業成本較上期減少。
- 3.營業毛利增加，主係 96 年銷售產品結構變動，因 96 年度開始向大陸子公司收取真空濺鍍技術權利金，故技術權利金收入佔銷售額比重為 96 年總營業收入淨額 34.39%，因上述之收入並未發生任何成本，故造成 96 年度之營業毛利率較 95 年度增加。
- 4.聯屬公司間已實現損益增加，主係出售濺鍍設備予聯屬公司之未實現利益，必須分年攤提所致。
- 5.營業費用增加，主係本公司總公司管理費用及研發支出增加所致。
- 6.營業淨利增加，主係 96 年度營業毛利增加所致。
- 7.營業外收入及損失增加，主係認列採權益法認列之投資收益較 95 年度增加 329,164 千元所致。
- 8.營業外費用及損失增加，主係興建林口廠辦大樓向金融機構借款利息增加及認列兌換損失所致。
- 9.稅前純益增加，主係認列採權益法認列之投資收益較 95 年度增加 329,164 千元所致。
- 10.稅後淨利增加，主係 96 年認列採權益法認列之投資收益及所得稅利益增加所致。

以上之變動對本公司並無重大影響。

(二)預期未來一年銷售數量與其依據

台灣營運總部將繼續扮演全球運籌帷幄之角色，除繼續提供技術服務、新產品與新技術研發及銷售服務，並成為各地工廠之後盾。茲參酌市場預估，NB 產業在未來三年內將維持 16%-22%之穩定成長，預計未來一年內集團之銷售狀況仍可持續維持穩定成長。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

為拓展新產品市場及分散經營風險，本公司乃將持續專注於新技術及新產品開發，預估未來三年研發支出佔營收比率將會維持在 10~20%，並逐年成長。另為配合 NB 市場訂單需求及切入汽車輪圈鍍膜加工服務，本公司仍為持續擴充產能，預估本公司未來仍可持續穩定成長。

本公司未來對大陸或其他地區之投資計畫，未來將主要以大陸轉投資事業之盈餘轉投資，故對公司之財務及資金將無重大影響。

### 三、現金流量

#### (一)96 年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金 流出量(3)	現金剩餘(不足)數 額(1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
132,017	4,101	(242,819)	378,937	—	—

- 營業活動之淨現金流入 4,101 千元，主要係本期淨利 934,869 千元扣除不影響現金流量之權益法認列之投資收益 931,067 千元及減除 96 年度營業資產及負債淨變動現金流入 299 千元所致。
- 投資活動之淨現金流出 619,155 千元，主要係備供出售金融資產淨增加 415,477 千元及建置林口廠辦大樓造成固定資產增加 198,471 千元所致。
- 融資活動之淨現金流入 861,974 千元，主要係 96 年度現金增資取得現金流入 1,209,600 千元、發放現金股利及董監事酬勞 353,626 千元所致。
- 本期現金及約當現金淨增加數為 246,920 千元，期末現金及約當現金餘額為 378,937 千元。

#### (二)流動性不足之改善計畫

- 現金不足額之補救措施  
本公司並無現金不足額之情形。
- 流動性分析

項目	年度		
	96 年度	95 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	3.29	(41.22)	註
現金流量允當比率(%)	8.71	47.38	(81.62)
現金再投資比率(%)	(7.56)	(4.65)	註

註：95年度起由於筆記型電腦產業幾乎外移至大陸地區，使本公司真空濺鍍防EMI之加工業務轉由大陸子公司為主，雖然本公司96年度稅後純益大幅增加，但主要係來自認列轉投資收益所致，依權益法認列之轉投資收益尚未匯回，使營業淨現金流入扣除現金股利後仍為負數，造成現金再投資比率為負數。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩 餘(不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
378,937	132,316	370,098	141,155	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計獲利狀況穩定，故營業活動為淨現金流入。
- (2)投資活動：投資活動現金流入主要係處分備供出售金融資產約 550,161 千元預計及 97 年度購置研發設備及擴建林口二期廠房所致固定資產支出增加 367,947 千元。
- (3)融資活動：融資活動現金流出量主要係發放現金股利及董監事酬勞 544,538 仟元所致。

2. 預計現金不足額之補救措施

本公司並無現金不足額之情形。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

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		
				95年	96年	97年
柏騰廠辦大樓	95年現金增資、自有資金及銀行借款	97.03	522,720	263,020	193,163	66,537

##### (二)預期可能產生效益

目前本公司工廠及企業總部所在之辦公處所均以租賃方式取得，且目前廠辦及研發中心分別三地，為解決空間不敷使用之情形、改善工作環境、提高行政及管理效率、提昇公司形象，以因應公司業務成長及長遠發展之需要吸收優秀人才，本公司於95年度購買林口華亞園區土地約2,520坪，計劃建置自有廠辦大樓作為企業總部、研發中心及台灣生產中心，預計於2007年完工。本次資本支出未來每年可節省租金支出2,976仟元，並解決目前辦公空間不足及提升企業經營績效並有助於提升公司企業形象及公司未來長遠發展。

## 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

### (一)本公司轉投資政策

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，由相關單位提供專業資訊，並由財務單位彙整資料後向權責主管提出建議，投資建議案產生後，應針對被投資公司過去及未來展望、市場狀況及經營體質進行評估，以做為決策當局進行投資決策之依據。

### (二)95 年度獲利或虧損之主要原因及改善措施

單位：新台幣仟元

被投資公司	持股比率	認列被投資公司最近年度投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Macro Sight International Co., Ltd.	100%	928,839	轉投資大陸子公司營運狀況良好，獲利穩定成長。	—
Leading Brand International Inc.	100%	2,228	轉投資大陸子公司營運狀況良好，獲利穩定成長。	—

因大陸子公司營運狀況良好且隨著大陸營收成長，故本公司 96 年度認列轉投資利益共新台幣 931,067 千元。

### (三)未來一年投資計畫

為拓展新產品市場及分散經營風險，本公司於 97 年 1 月於中國大陸浙江省設立浙江柏騰光電科技有限公司，就近供應客戶汽車輪圈鍍膜加工服務，為支應建廠資金及營運資金之需求，本公司擬再對其增資，其投資計劃所需之資金來源全數由本公司自有資金支應，本投資案將為柏騰未來之成長動能。

在 EMI 服務業務上，筆記型電腦需求仍呈穩定成長，為配合客戶訂單需求，本公司將持續擴充真空濺鍍 EMI 產能，其投資所需之資金來源將全數由大陸子公司盈餘再轉增資，對公司之財務狀況無任何影響。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (一)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.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

隨著美國次貸風暴影響，雖然美國 Fed 已多次調降利率，但為仰制通貨膨脹，部份國家仍就維持高利率政策，甚至考慮升息，其中大陸及台灣未來仍為利率上漲之趨勢，目前本公司之銀行額度為因應利率上漲之趨勢，除以固定利率借款外，並調整為以美金借款為主。未來仍將密切注意全球經濟發展趨勢，適時採取必要措施以規避利率上漲之風險。

#### 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

目前本公司對海外銷售設備及技術權利金為收取美金，其餘收付款項均以新台幣為主，96 年度本公司認列匯兌損失為 2,149 千元，故匯率變更對公司損益影響不大。為本在市場普遍看升台幣下，本公司將以保留台幣為主，若日後隨營運之擴充有外幣之需求時，屆時視全球總體經濟的走勢，以現貨、遠期外匯合約的方式來規避外幣波動的風險。

#### 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

目前並未因通貨膨脹對本公司損益產生重大影響，本公司會參考國內經濟部統計處之統計資料和國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告和經濟指數，不定時檢討並彙集相關資訊提供予管理階層決策之參考。

### (二)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

#### 1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司主要專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本公司一向穩健經營財務健全，不作高槓桿投資。

#### 2.從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司目前尚無資金貸與他人之情況發生，若未來有資金貸與他人之需求時，依照「資金貸與他人作業程序」辦理。

#### 3.從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司目前背書保證之對象均為公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之百之公司，背書保證之額度依「背書保證作業程序」辦理，並經董事會通過後始為之。目前背書保證之子公司財務健全穩健經營，並無發

生損失之情形。

#### 4.從事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

本公司目前並無從事衍生性商品交易，若未來有需要時，其交易目的係以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不作套利與投機用途。本公司依主管機關頒布之相關法規、一般公認會計原則外，均嚴守公司制定之「取得或處分資產處理程序」辦理。

#### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫將朝加強開發高階表面處理產品，同時，更朝非電子產業相關產品之表面處理技術及應用發展，以提昇公司的研發能力。本公司未來預計投入之研發費用將維持每年佔營收比重 10%~15%之金額，並視營運狀況逐年提升。

#### (四)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

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。本公司設有專責法務人員以隨時注意國內外重要政策及法律變動，並提出影響性評估及因應計劃。必要時公司亦將委請外部法律顧問提供徵詢及處理公司相關之法律問題

#### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司透過和國內外大廠的緊密聯繫及與國內研究專業機構保持良好合作關係，可隨時掌握產業變化及未來科技發展趨勢。本公司擁有自行開發技術之能力，並且有信心能迅速領先同業反應新技術之製程及技術之需求，更能提升公司競爭利基。未來本公司仍將密切掌握資訊市場之趨勢與脈動，以順應相關產業之演變與變化，故科技改變與產業變化對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，以穩健誠信為原則，且規劃進入資本市場以吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，善盡社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。

#### (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，以確實保障本公司股

東及員工之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司 95 年 12 月取得之林口華亞土地係用來興建廠辦大樓，興建費用約 2.6 億元，預計 97 年 3 月完工，興建完成後所有財務、行政、業務、研發及生產人員將遷至新大樓，未來除每年可節省租金支出 2,976 仟元外，並可改善工作環境、提高行政效率、擴充研發人員及研發設備所需空間，且可提昇公司形象、吸引優秀人才，因應未來發展契機。此外，本公司並將嚴格審視財務計畫及現金流量，以有效控管建廠時之財務風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.銷貨集中風險評估及因應措施

本公司目前主要營收來源為出售真空濺鍍機設備及技術權利金收入，其中真空濺鍍機設備主要銷售對象為本公司海外子公司，因為合配大陸廠之擴產需求，故於 96 年度對 CLEAR SMART INVESTMENTS LTD.(以下稱為 CSI 公司)之銷貨比重為 50.01%，主要係本公司為了因應訂單的成長，於 2007 年 3 月設立大陸子公司-柏騰(昆山)光電科技有限公司(以下簡稱昆山柏騰公司)，為新增生產線，故本公司將設備出售予 CSI 公司，由 CSI 公司再轉售予昆山柏騰公司，因昆山柏騰公司為本公司間接持有百分之百之曾孫公司，本公司可充分掌握昆山柏騰公司之營運狀況，並無倒帳風險。此外，本公司目前已著手開發其他新產品，未來應可降低銷貨集中情形。

2.進貨集中風險評估及因應措施

本公司主要進貨供應商多有二家以上，且本公司與各供應商之互動頻繁，關係良好，尚無進貨集中之風險。

(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、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十大股東截至年報刊印日止，並未發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未發生經營權之改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件，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、非訴訟或行政爭訟事件，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之處理情形

本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比列超過百分之十之大股東及從屬公司截至年報刊印日止，並未發生訴訟或非訴訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

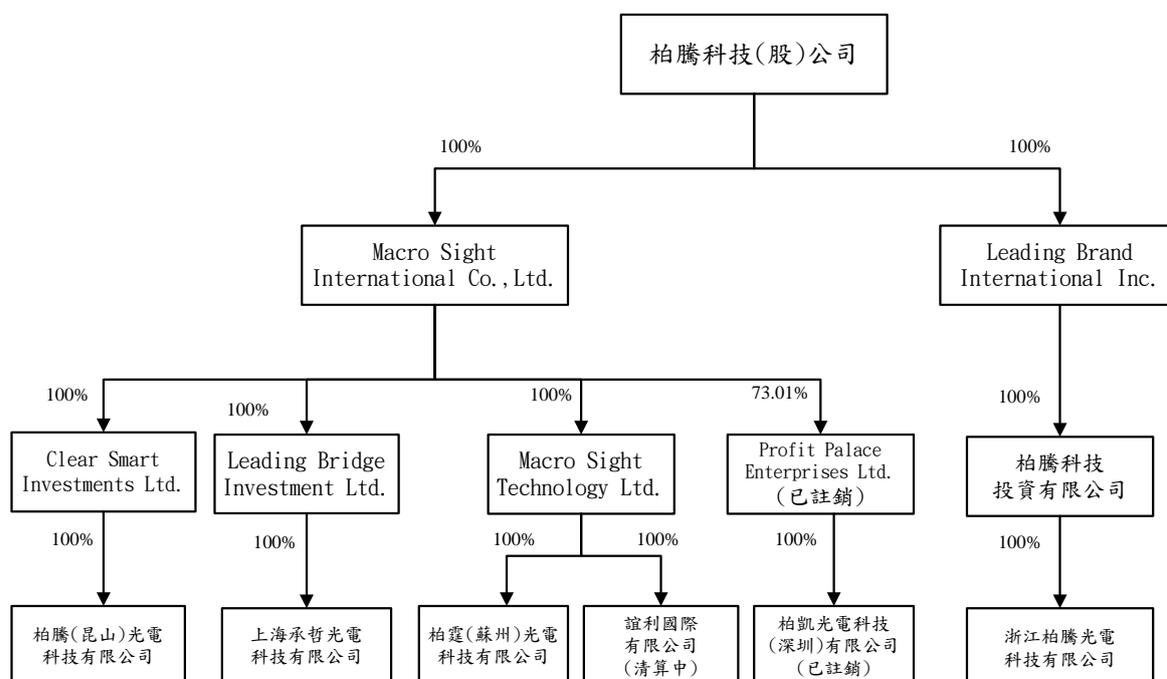
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業圖



## 2.各關係企業基本資料

公司名稱	註冊地	設立日	實收資本額	主要營業項目
Macro Sight International Co., LTD.	LABUAN	2001.08.22	USD7,141,650	一般投資事務
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	MAURITIUS	2004.01.16	USD1,402,000	一般投資事務
Macro Sight Technology LTD.	B.V.I	2000.05.02	USD5,946,851	一般投資事務及進出口貿易
LEADING BRIDGE INVESTMENT LTD.	MAURITIUS	2004.01.12	USD3,502,000	一般投資事務及進出口貿易
CLEAR SMART INVESTMENTS LTD.	SOMOA	2005.09.08	USD5,000,000	一般投資事務及進出口貿易
誼利國際有限公司	香港	2001.12.03	HKD10,000	進出口貿易
柏騰科技投資有限公司	香港	2007.08.23	USD5,000,000	一般投資事務
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	蘇州新區	2001.03.23	USD7,100,000	EMI 加工
上海承哲光電科技有限公司	上海松江	2004.03.16	USD3,502,000	EMI 加工
柏騰(昆山)光電科技有限公司	蘇州昆山	2007.03.14	USD5,000,000	EMI 加工
浙江柏騰光電科技有限公司	浙江安吉	2008.01.04	USD5,000,000	汽車輪圈外觀鍍膜加工

3.推定有控制與從屬公司關係者相關資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業如下：

- (1) 本業：真空濺鍍防 EMI 服務，並從事真空濺鍍機設備及零組件之銷售及轉投資有關事務等業務。
- (2) 一般投資事務。
- (3) 進出口貿易：真空濺鍍機設備及零組件之進出口貿易。

5.各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形

公司名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股數	持有比例%
Macro Sight International Co., LTD.	董事	劉啓志	—	—
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	董事	黃光昭	—	—
Macro Sight Technology LTD.	董事	劉啓志	—	—
LEADING BRIDGE INVESTMENT LTD.	董事	黃光昭	—	—
CLEAR SMART INVESTMENTS LTD.	董事	劉啓志	—	—
誼利國際有限公司	董事	劉明怡	—	—
柏騰科技投資有限公司	董事	劉啓志	—	—
精密國際投資有限公司	董事	劉啓志	—	—
柏霆(蘇州)光電 科技有限公司	董事長	劉啓志	—	—
	董事兼總經理	陳在樸	—	—
	董事	王小龍	—	—
上海承哲光電 科技有限公司	董事長	劉啓志	—	—
	董事	黃光昭	—	—
	董事	林志決	—	—
柏騰(昆山)光電 科技有限公司	董事長	劉啓志	—	—
	董事	陳在樸	—	—
	董事	王小龍	—	—
	監察人	黃光昭	—	—
浙江柏騰光電 科技有限公司	董事長	劉啓志	—	—
	董事	陳在樸	—	—
	董事	吳志信	—	—
	監察人	黃光昭	—	—

6.各關係企業最近年度(96年)營運概況

單位：美金千元

公司名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨利	本期淨利 (損)(稅後)	每股盈餘 (虧損)(稅後)
Macro Sight International Co., LTD.	7,142	68,849	—	68,849	—	(4)	28,277	—
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	1,402	5,061	600	4,461	—	(1)	67,819	—
Macro Sight Technology LTD.	5,947	43,277	646	42,631	—	(26)	21,036	—
LEADING BRIDGE INVESTMENT LTD.	3,502	11,648	667	10,981	—	(1)	6,528	—
CLEAR SMART INVESTMENTS LTD.	5,000	10,858	4,988	5,870	—	—	645	—
誼利國際有限公司(清算中)	1	476	312	164	—	—	60	—
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	7,100	54,885	21,804	33,081	38,625	21,740	19,796	—
上海承哲光電科技有限公司	3,502	16,603	5,757	10,846	13,662	6,692	5,972	—
柏騰(昆山)光電科技有限公司(註)	5,000	15,927	10,084	5,843	3,623	705	618	—

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本手冊第 149-154 頁。

(三)關係報告書：無

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：

本公司截至年報刊印日止，並無發行私募有價證券之情形。

三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

本公司截至年報刊印日止，無子公司持有或處分本公司股票之情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

## 附件一 最近年度財務報告

### 會計師查核報告

柏騰科技股份有限公司 公鑒：

柏騰科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達柏騰科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，柏騰科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

柏騰科技股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

柏騰科技股份有限公司已另行編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留查核報告及修正式無保留查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 李 麗 凰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 七 年 一 月 三 十 日

柏騰科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 378,937	9	\$ 132,017	6	2120	應付票據	\$ 25,746	1	\$ 7,326	-
1321	備供出售金融資產—流動淨額(附註二、三及五)	650,161	15	232,775	10	2140	應付帳款	19,218	-	1,155	-
1120	應收票據淨額(附註二及六)	7,554	-	4,579	-	2170	應付費用	56,294	1	38,512	2
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	27,621	1	33,486	1	2210	其他應付款項(附註二及十三)	22,321	1	29,117	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、六及十五)	177,089	4	114,660	5	2298	其他流動負債	1,159	-	589	-
1178	其他應收款	98	-	1,846	-	21XX	流動負債合計	124,738	3	76,699	3
1210	存貨(附註二及七)	38,113	1	22,096	1		其他負債				
1260	預付款項	12,096	-	4,800	-	2810	應計退休金負債(附註二及十)	908	-	907	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十三)	24,575	1	10,569	1	2881	遞延貸項—聯屬公司間交易(附註十五)	207,133	5	153,696	7
1298	其他流動資產	9,854	-	1,996	-	28XX	其他負債合計	208,041	5	154,603	7
11XX	流動資產合計	1,326,098	31	558,824	24	2XXX	負債合計	332,779	8	231,302	10
	長期投資(附註二、三及八)						股東權益(附註二及十一)				
1421	採權益法之長期股權投資	2,377,461	56	1,402,342	60	31XX	股 本	699,462	16	536,784	23
	固定資產(附註二及九)						資本公積				
	成 本					3210	股票溢價	1,858,825	44	720,907	31
1501	土地	263,020	6	263,020	11	3290	員工認股權	374	-	567	-
1521	房屋及建築	8,431	-	8,973	1	3310	法定盈餘公積	103,169	2	45,045	2
1531	機器設備	114,639	3	96,283	4	3350	未分配盈餘	1,217,587	29	781,819	33
1551	運輸設備	370	-	370	-	3420	累積換算調整數	54,971	1	21,932	1
1561	辦公設備	8,290	-	6,271	-	3450	金融商品之未實現損益	161	-	1,788	-
1681	其他設備	1,822	-	1,641	-	3XXX	股東權益合計	3,934,549	92	2,108,842	90
15X1	成本合計	396,572	9	376,558	16						
15X9	減：累積折舊	( 69,455 )	( 2 )	( 56,402 )	( 2 )						
1672	預付設備款及未完工程	198,205	5	21,747	1						
15XX	固定資產合計	525,322	12	341,903	15						
17XX	無形資產(附註二及十)	4,233	-	4,472	-						
	其他資產(附註二及十三)										
1820	存出保證金	3,987	-	3,615	-						
1830	遞延費用	4,124	-	2,382	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	26,103	1	26,606	1						
18XX	其他資產合計	34,214	1	32,603	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,267,328	100	\$ 2,340,144	100		負債及股東權益總計	\$ 4,267,328	100	\$ 2,340,144	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：陳在樸

會計主管：曹永祥

柏騰科技股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入 (附註十五)	\$ 407,563	100	\$ 448,353	100
4170 銷貨退回	( 326)	-	-	-
4190 銷貨折讓	( 310)	-	( 1,602)	-
4000 營業收入淨額	406,927	100	446,751	100
5000 營業成本 (附註十二)	( 205,479)	( 51)	( 315,250)	( 71)
5910 營業毛利	201,448	49	131,501	29
5920 聯屬公司間未實現利益 (附註十五)	( 77,752)	( 19)	( 85,514)	( 19)
5930 聯屬公司間已實現利益 (附註十五)	24,315	6	17,696	4
已實現營業毛利	148,011	36	63,683	14
營業費用 (附註十二)				
6200 銷售及管理費用	( 91,765)	( 23)	( 57,690)	( 13)
6300 研究發展費用	( 70,285)	( 17)	( 36,510)	( 8)
6000 營業費用合計	( 162,050)	( 40)	( 94,200)	( 21)
6900 營業淨 (損) 利	( 14,039)	( 4)	( 30,517)	( 7)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外收入及利益					
7110	\$	3,533	1	\$	1,728	-
7121						
		931,067	229		601,903	135
7140		3,536	1		2,451	1
7160		-	-		2,331	-
7480		<u>1,222</u>	<u>-</u>		<u>4,181</u>	<u>1</u>
7100						
		<u>939,358</u>	<u>231</u>		<u>612,594</u>	<u>137</u>
	營業外費用及損失					
7510	(	2,761)	( 1)	(	1,557)	-
7530	(	447)	-	(	19)	-
7560	(	<u>2,149</u> )	<u>-</u>	(	<u>-</u> )	<u>-</u>
7500						
		<u>( 5,357)</u>	<u>( 1)</u>		<u>( 1,576)</u>	<u>-</u>
7900		919,962	226		580,501	130
8110		<u>14,907</u>	<u>4</u>		<u>740</u>	<u>-</u>
9600		<u>\$ 934,869</u>	<u>230</u>		<u>\$ 581,241</u>	<u>130</u>
	每股盈餘 (附註十四)					
9750		<u>\$14.63</u>	<u>\$14.86</u>		<u>\$ 9.72</u>	<u>\$ 9.73</u>
9850		<u>\$14.34</u>	<u>\$14.57</u>		<u>\$ 9.51</u>	<u>\$ 9.52</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：陳在樸

會計主管：曹永祥

柏騰科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

股	本	資 本		公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘	股 東 權 益	其 他 項 目	合 計									
		股 本	溢 價							員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益				
九十五年一月一日餘額	\$	380,316	\$	90,907	\$	283	\$	-	\$	450,452	\$	9,766	\$	-	\$	931,724		
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數		-		-		-				-				362		362		
九十四年度盈餘指撥及分配																		
法定盈餘公積		-		-		45,045		(		45,045)		-		-		-		
現金股利		-		-		-		(		76,063)		-		-		(	76,063)	
股票股利		76,063		-		-		(		76,063)		-		-		-		
員工紅利(其中30,405仟元轉增資)		30,405		-		-		(		40,540)		-		-		(	10,135)	
董監酬勞		-		-		-		(		12,163)		-		-		(	12,163)	
現金增資		50,000		630,000		-				-		-		-			680,000	
員工認股權酬勞成本		-		-		284				-		-		-			284	
備供出售金融資產未實現損益之變動		-		-		-				-		-		1,426			1,426	
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動		-		-		-				-		12,166		-			12,166	
九十五年度稅後純益		-		-		-				581,241		-		-			581,241	
九十五年十二月三十一日餘額		536,784		720,907		567		45,045		781,819		21,932		1,788			2,108,842	
九十五年度盈餘指撥及分配																		
法定盈餘公積		-		-		58,124		(		58,124)		-		-			-	
現金股利		-		-		-		(		322,070)		-		-		(	322,070)	
股票股利		53,678		-		-		(		53,678)		-		-		-		
員工紅利(其中31,000仟元轉增資)		31,000		-		-		(		52,000)		-		-		(	21,000)	
董監酬勞		-		-		-		(		13,229)		-		-		(	13,229)	
員工認股權轉換		6,000		318		(		318)		-		-		-			6,000	
現金增資		72,000		1,137,600		-		-		-		-		-			1,209,600	
員工認股權酬勞成本		-		-		125				-		-		-			125	
備供出售金融資產未實現損益之變動		-		-		-				-		-		(		1,627)	(	1,627)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動		-		-		-				-		33,039		-			33,039	
九十六年度稅後純益		-		-		-				934,869		-		-			934,869	
九十六年十二月三十一日餘額	\$	699,462	\$	1,858,825	\$	374	\$	103,169	\$	1,217,587	\$	54,971	\$	161	\$	3,934,549		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：陳在樸

會計主管：曹永祥

柏騰科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 934,869	\$ 581,241
折舊費用	13,334	11,892
各項攤提	4,165	1,822
呆帳費用（轉回利益）	4,775	( 3,291)
存貨跌價回升利益	( 573)	( 137)
處分投資利益	( 3,536)	( 2,451)
權益法認列之投資收益	( 931,067)	( 601,903)
處分固定資產損失淨額	444	19
員工認股權酬勞成本	125	284
未實現銷貨毛利	77,752	85,514
已實現銷貨毛利	( 24,315)	( 17,696)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 64,314)	8,042
其他應收款	1,748	216
預付款項	( 7,296)	9,756
存 貨	( 15,444)	39,705
遞延所得稅資產	( 24,516)	( 16,612)
其他流動資產	( 7,858)	( 1,508)
遞延退休金成本	( 802)	( 334)
應付票據及帳款	36,483	( 59,141)
其他應付款	( 8,225)	15,622
應付費用	17,782	( 11,018)
其他流動負債	570	33
預收款項	-	( 71,672)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>4,101</u>	<u>( 31,617)</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	( 790,000)	( 790,000)
處分備供出售金融資產價款	374,523	626,464
採權益法之長期股權投資增加	-	( 33,485)
購置固定資產	( 198,471)	( 285,558)
處分固定資產價款	32	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
存出保證金增加	(\$ 372)	(\$ 2,396)
無形資產增加	-	( 3,000)
遞延費用增加	( 4,867)	( 1,124)
投資活動之淨現金流出	( 619,155)	( 489,099)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	( 60,000)
現金增資	1,209,600	680,000
執行員工認股權繳入股款	6,000	-
發放現金股利	( 322,070)	( 76,063)
發放董監酬勞	( 13,229)	( 12,163)
發放員工紅利	( 18,327)	-
融資活動之淨現金流入	861,974	531,774
現金及約當現金淨增加數	246,920	11,058
期初現金及約當現金餘額	132,017	120,959
期末現金及約當現金餘額	\$ 378,937	\$ 132,017
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,761	\$ 1,595
支付所得稅	\$ 18,549	\$ 142
不影響現金流量及僅有部份現金收支之 投資及融資活動		
固定資產重分類至存貨	\$ -	\$ 8,122
發放員工紅利		
發放員工紅利—現金	\$ 21,000	\$ 10,135
其他應付款增加	( 2,673)	( 10,135)
	\$ 18,327	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
購置固定資產付現數		
購置固定資產	\$ 197,229	\$ 288,918
其他應付款增加(減少)	<u>1,242</u>	<u>(3,360)</u>
付現數	<u>\$ 198,471</u>	<u>\$ 285,558</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：陳在樸

會計主管：曹永祥

柏騰科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另有註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

柏騰科技股份有限公司(以下稱本公司)於八十四年十月二十日奉准設立。主要經營業務為EMI、光電、光學薄膜加工製作及機械設備、零組件之研究開發製造及買賣。本公司於九十四年十月經董事會決議與持股100%子公司信鼎科技有限公司合併，並以九十四年十月二十七日為合併基準日，本公司為存續公司，信鼎科技有限公司則因合併而消滅。

本公司於九十五年七月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。並於九十六年十一月起轉至台灣證券交易所上市買賣。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為189人及161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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金提列及資產減損之評估，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、附買回債券及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（加工收入係於交付客戶時移轉，工程專案則於安裝完畢並經客戶驗收時移轉）認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

### 存貨

存貨採永續盤存制，按加權平均法計價，期末並以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低法時，係採總額比較法為比較基礎，原料以重置成本為市價，製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。

### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

## 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至十年；機器設備，三年至八年；運輸設備，三年至五年；生財器具，三至五年；其他設備，三年至五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

## 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

## 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，依估計未來經濟效益年限一到三年，以直線法平均攤提。

## 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用與依權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳

面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司並選擇採用公平價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 60 仟元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底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；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### 三 會計變動之理由及其影響

#### (一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

##### 財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對九十六年度純益並無影響。

財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

九十五年度首次適用上述公報之影響數彙總如下：

項	目	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產		\$ -	\$ 362

上述會計變動，對九十五年度純益並無影響。

第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 194	\$ 440
支票存款及活期存款	36,357	9,328
定期存款	247,000	-
外幣活期存款	4,445	21,179
外幣定期存款	90,941	101,070
	<u>\$ 378,937</u>	<u>\$ 132,017</u>

五 備供出售金融商品－流動

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	持有單位數	金 額	持有單位數	金 額
受益憑證				
復華債券基金	3,692,107.80	\$ 50,016	1,530,185.20	\$ 20,398
富邦吉祥基金	-	-	3,479,251.40	50,638
台灣吉利基金	-	-	613,902.63	10,207
富邦金如意基金	4,025,311.20	50,015	4,965,616.70	60,736
建弘全家福基金	299,112.83	50,000	183,694.08	30,225
荷銀債券基金	-	-	2,013,843.00	30,347
荷銀精選債券基金	-	-	2,666,809.00	30,224
大華債券基金	3,810,191.50	50,013	-	-
寶來得寶基金	4,440,181.90	50,016	-	-
保德信債券基金	3,369,022.50	50,015	-	-
復華有利基金	3,966,145.00	50,016	-	-
建宏台灣債券基金	3,492,424.90	49,999	-	-
國泰債券基金	4,272,664.30	50,015	-	-
富邦千禧龍	4,177,493.34	50,014	-	-
寶來得利基金	3,269,149.00	50,016	-	-
日盛債券基金	3,614,780.11	50,014	-	-
元大萬泰基金	3,524,552.00	50,012	-	-
		<u>\$ 650,161</u>		<u>\$ 232,775</u>

六 應收票據、應收帳款及應收帳款－關係人

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 7,554	\$ 4,625
減：備抵呆帳	-	( 46)
	<u>\$ 7,554</u>	<u>\$ 4,579</u>
應收帳款－非關係人	\$ 32,962	\$ 34,113
應收帳款－關係人	177,089	114,660
減：備抵呆帳	( 5,341)	( 627)
	<u>\$ 204,710</u>	<u>\$ 148,146</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 46	\$ 627	\$ -	\$ 5,987
減：本年度實際沖銷	( 46)	( 61)	-	( 2,023)
加：本年度提列(迴轉)之 呆帳		4,775	46	( 3,337)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,341</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 627</u>

七 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 料	\$ 355	\$ 922
製 成 品	1,059	772
商品存貨	37,696	21,971
減：備抵跌價損失	( 997)	( 1,569)
	<u>\$ 38,113</u>	<u>\$ 22,096</u>

八 採權益法認列之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市上櫃公司：				
MARCO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 2,232,787	100	\$ 1,259,120	100
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	144,674	100	143,222	100
	<u>\$ 2,377,461</u>		<u>\$ 1,402,342</u>	

上述採權益法評價之被投資公司係按經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益，並已另行編製合併報表在案。其原始投資成本及相關投資損益列示如下：

被投資公司	九 十 六 年 度		
	原始投資金額	投資(損)益	累積換算調整數
MARCO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 247,049	\$ 928,839	\$ 44,828
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	45,846	2,228	( 776)
		<u>\$ 931,067</u>	<u>\$ 44,052</u>

被投資公司	九 十 五 年 度		
	原始投資金額	投資(損)益	累積換算調整數
MARCO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 247,049	\$ 562,050	\$ 16,929
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	45,846	39,853	( 708)
		<u>\$ 601,903</u>	<u>\$ 16,221</u>

## 九 固定資產

	九 十 六 年 度								
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	未 完 工 程	合 計
成 本									
年初餘額	\$ 263,020	\$ 8,973	\$ 96,283	\$ 370	\$ 6,271	\$ 1,641	\$ 21,747	\$ -	\$ 398,305
本年度增加	-	-	18,356	-	2,234	181	10,691	165,767	197,229
本年度處分	-	( 542)	-	-	( 215)	-	-	-	( 757)
年底餘額	<u>263,020</u>	<u>8,431</u>	<u>114,639</u>	<u>370</u>	<u>8,290</u>	<u>1,822</u>	<u>32,438</u>	<u>165,767</u>	<u>594,777</u>
累計折舊									
年初餘額	-	6,497	45,935	355	2,760	855	-	-	56,402
折舊費用	-	588	11,078	8	1,360	300	-	-	13,334
本年度處分	-	( 124)	-	-	( 157)	-	-	-	( 281)
年底餘額	-	<u>6,961</u>	<u>57,013</u>	<u>363</u>	<u>3,963</u>	<u>1,155</u>	-	-	<u>69,455</u>
年底淨額	<u>\$ 263,020</u>	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 57,626</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 4,327</u>	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 32,438</u>	<u>\$ 165,767</u>	<u>\$ 525,322</u>

	九		十		五		年		度
	土	地	房	屋	及	機	器	設	備
	預	付	設	備	款	合	計		
成 本									
年初餘額	\$ -	\$ 8,830	\$ 91,207	\$ 370	\$ 4,234	\$ 1,351	\$ 18,464	\$ 124,456	
本年度增加	237,020	542	8,103	-	2,037	290	40,926	288,918	
重分類	26,000	-	( 3,027)	-	-	-	( 37,643)	( 14,670)	
本年度處分	-	( 399)	-	-	-	-	-	( 399)	
年底餘額	<u>263,020</u>	<u>8,973</u>	<u>96,283</u>	<u>370</u>	<u>6,271</u>	<u>1,641</u>	<u>21,747</u>	<u>398,305</u>	
累計折舊									
年初餘額	-	6,274	42,413	340	1,840	571	-	51,438	
折舊費用	-	603	10,070	15	920	284	-	11,892	
重分類	-	-	( 6,548)	-	-	-	-	( 6,548)	
本年度處分	-	( 380)	-	-	-	-	-	( 380)	
年底餘額	<u>-</u>	<u>6,497</u>	<u>45,935</u>	<u>355</u>	<u>2,760</u>	<u>855</u>	<u>-</u>	<u>56,402</u>	
年底淨額	<u>\$ 263,020</u>	<u>\$ 2,476</u>	<u>\$ 50,348</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 3,511</u>	<u>\$ 786</u>	<u>\$ 21,747</u>	<u>\$ 341,903</u>	

## 十、員工退休金

(一)「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者(含)，每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資(基數)計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶。

(二)本公司確定給付之退休金相關資訊揭露如下：

### 1. 淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 391	\$ 437
利息成本	277	325
退休基金資產之預期報酬	( 191)	( 178)
過渡性淨給付義務攤銷數	340	341
	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 925</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調整如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
非既得給付義務	(\$ 9,016)	(\$ 7,205)
累積給付義務	( 9,016)	( 7,205)
未來薪資增加之影響數	( 3,398)	( 2,881)
預計給付義務	( 12,414)	( 10,086)
退休基金資產公平價值	8,108	6,298
提撥狀況	( 4,306)	( 3,788)
未認列過度性淨給付義務	4,426	4,766
未認列退休金損(益)	1,014	( 644)
補列之退休金負債	( 2,042)	( 1,241)
應計退休金負債	(\$ 908)	(\$ 907)
本公司退休辦法之既得給付	\$ -	(\$ 40)

3. 退休金給付義務之假設為：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

4. 退休基金提撥及支付情況：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
本期提撥	\$ 1,619	\$ 1,258
本期支付	\$ -	\$ -

(三)「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。九十六及九十五年度依該條例提撥之退休金成本分別為 4,777 仟元及 3,884 仟元。

## 士股東權益

### (一)股本

本公司額定資本總額 1,000,000 仟元，分為 100,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，九十五年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日已發行股本分別為 536,784 仟元及 699,462 仟元。

### (二)員工認股權證

本公司於九十四年九月發行員工認股權證 1,500 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為十年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權證發行後，遇有本公司辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資，認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十六年度		九十五年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
年初流通在外	1,500	\$ 10.00	1,500	\$ 10.75
本年度發行	-	-	-	-
本年度行使	( 600)	10.00	-	-
本年度沒收	-	-	-	-
本年度失效	-	-	-	-
年底流通在外	900	10.00	1,500	10.00
年底可行使之認股權	-	-	-	-

截至九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	流通在外單位	加權平均預期剩餘存續期限(年)	流通在外加權平均行使價格(元)	可行使單位	可行使之認股權加權平均行使價格(元)
\$ 10	900	4.40	\$ 10	-	-

九十六及九十五年度依公平價值法認列之酬勞成本為 125 仟元及 284 仟元。採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假 設	無風險利率	1.97%
	預期存續期間	6.6 年
	預期價格波動率	45.25%
	股利率	18.60%

### (三) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$1,895,247	\$ 757,647
因長期投資而認列	6,760	6,760
員工認股權轉換	318	-
員工認股權證	374	567
轉 增 資	( 43,500)	( 43,500)
	<u>\$1,859,199</u>	<u>\$ 721,474</u>

### (四) 盈餘分配

本公司每年度決算如有盈餘，應先完納稅捐及彌補以往年度虧損後，就其餘額先提列百分之十為法定盈餘公積，並得依業務需要酌提特別盈餘公積，再就其餘額，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決之。分配盈餘時應依下列比例分配之：

1. 員工紅利不得少於百分之三。
2. 董監事酬勞百分之三。
3. 其餘為股東紅利。

員工紅利之分配以股票配發者，其對象得包括符合董事會所訂條件之本公司及從屬公司員工。

本公司分配股利之政策，應以股東權益為最大考量，並參酌公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十為原則。

本公司股東會決議九十五及九十四年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定公積	\$ 58,124	\$ 45,045	\$ -	\$ -
現金股利	322,070	76,063	6.00	2.00
股票股利	53,678	76,063	1.00	2.00
員工紅利—股票	31,000	30,405	-	-
員工紅利—現金	21,000	10,135	-	-
董監事酬勞	13,229	12,163	-	-
	<u>\$ 499,101</u>	<u>\$ 249,874</u>		

上述配發員工紅利及董監事酬勞若於九十五年度以費用列帳，則九十五年度稅後基本每股盈餘（依九十五年度追溯調整後加權流通在外股數計算）將由 9.73 元減少為 8.64 元。

九十五年度盈餘分配員工股票紅利股數為 3,100 仟股，佔該年底流通在外普通股比例為 5.78%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 三、用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	九 十 六 年 度			九 十 五 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	48,663	69,310	117,973	46,699	40,633	87,332
勞健保費用	3,475	4,873	8,348	3,854	3,188	7,042
退休金費用	1,901	3,693	5,594	2,200	2,609	4,809
其他用人費用	2,032	2,765	4,797	2,017	2,002	4,019
折舊費用	2,315	11,019	13,334	6,866	5,026	11,892
攤銷費用	99	4,066	4,165	294	1,528	1,822

### 三、營利事業所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 229,981	\$ 145,115
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
權益法認列未實現投資利益	( 232,767)	( 150,476)
其 他	( 884)	( 613)
暫時性差異		
呆帳超限（提列）	818	( 582)
存貨跌價回升利得	( 143)	( 34)
未實現兌換損益	458	( 170)
已實現兌換損益	170	301
未（已）實現銷貨毛利	13,359	16,955
退休金超限	( 200)	( 83)
當期抵用之虧損扣抵	-	-
當期抵用之投資抵減	( 9,637)	( 15,742)
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	8,481	21,071
當期所得稅	9,636	15,742
遞延所得稅		
暫時性差異	( 24,516)	( 16,612)
備抵評價調整		
短期票券利息分離課稅	-	
以前年度所得稅調整	( 27)	130
	<u>(\$ 14,907)</u>	<u>(\$ 740)</u>

(二) 遞延所得稅資產：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
呆帳損失超限剔除數	\$ 791	\$ -
存貨跌價損失	249	393
未實現兌換損失	459	-
未實現銷貨毛利	7,073	4,424
投資抵減	16,003	5,922
	<u>24,575</u>	<u>10,739</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換損失	-	( 170)
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 24,575</u>	<u>\$ 10,569</u>
遞延所得稅資產—非流動		
債權放棄尚未取得證明	\$ 4,348	\$ 4,348
未實現銷貨毛利	44,710	34,000
投資抵減	-	-
其 他	-	-
備抵遞延所得稅資產—非流動	( 4,348)	( 4,348)
	<u>44,710</u>	<u>34,000</u>
遞延所得稅負債—非流動		
累積換算調整數	( 18,323)	( 7,311)
其 他	( 284)	( 83)
	<u>( 18,607)</u>	<u>( 7,394)</u>
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>\$ 26,103</u>	<u>\$ 26,606</u>

(三) 九十六年十二月三十一日止，本公司得用以扣抵以後年度應納稅額之投資抵減稅額如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展及人 才培訓支出	<u>\$ 18,904</u>	<u>\$ 16,003</u>	一〇〇

(四) 截至九十六年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經核定至九十四年度。

(五)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
未分配盈餘		
八十六年度 (含以前)	\$ -	\$ -
八十七年度 (含以後)	1,217,587	781,819
	<u>\$ 1,217,587</u>	<u>\$ 781,819</u>
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 8,183</u>	<u>\$ 6,808</u>
	九十六年度 (預計)	九十五年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.46%</u>	<u>2.86%</u>

四 每股純益

	(單位：新台幣元)			
	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 14.63</u>	<u>\$ 14.86</u>	<u>\$ 9.72</u>	<u>\$ 9.73</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 14.34</u>	<u>\$ 14.57</u>	<u>\$ 9.51</u>	<u>\$ 9.52</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$919,962</u>	<u>\$934,869</u>	<u>62,896</u>	14.63	14.86
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛 在普通股之影 響	<u>\$919,962</u>	<u>\$934,869</u>	<u>64,168</u>	14.34	14.57
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$580,501</u>	<u>\$581,241</u>	<u>59,739</u>	9.72	9.73
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛 在普通股之影 響	<u>\$580,501</u>	<u>\$581,241</u>	<u>61,033</u>	9.51	9.52

計算每股盈餘時無償配股已列入追溯調整，九十五年度稅後基本盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 11.25 元及 11.27 元減少為 9.72 元及 9.73 元。

#### 五 關係人交易事項

##### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱 M.S.T.)	聯屬公司
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED (以下簡稱 C.S.I.)	"
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED (以下簡稱 L.B.T.)	"
上海承哲光電科技有限公司 (以下簡稱承哲公司)	"
柏霆 (蘇州) 光電科技有限公司 (以下簡稱柏霆公司)	"
柏騰 (昆山) 光電科技有限公司 (以下簡稱柏騰 (昆山) 公司)	"

##### (二) 與關係人間之重大交易事項

		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	佔該科目 淨 額 %	金 額	佔該科目 淨 額 %
銷 貨	M.S.T.	\$ 230	-	\$ 192,971	43
	L.B.T.	1,447	-	93,358	21
	C.S.I.	203,884	50	-	-
技術權利金	柏霆公司	102,494	25	-	-
	承哲公司	25,052	6	-	-
	柏騰 (昆山) 公司	6,071	2	-	-
		<u>\$ 339,178</u>	<u>83</u>	<u>\$ 286,329</u>	<u>64</u>

本公司與聯屬公司柏霆公司、承哲公司及柏騰 (昆山) 公司簽定技術許可協議，協議柏霆公司、承哲公司及柏騰 (昆山) 公司分別於九十六年至一〇〇年、九十六年至一〇一年及九十六年至一〇五年期間，每月就銷售開立發票金額之一定比例支付本公司技術使用費，付款條件係柏霆公司、承哲公司及柏騰 (昆山) 公司收到本公司之發票後 180 天內付款。

本公司透過第三地子公司出售濺鍍機器設備及零配件予大陸子公司，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，付款條件係大陸子公司驗收後 150 天付款予第三地子公司，第三地子公司於收款後 10 天內付款予本公司。

本公司出售機器設備予聯屬公司產生之未實現利益，帳列其他負債－遞延貸項項下，依機器設備耐用年限分年實現，明細如下：

九	十		六		年		度				
年	初	本	本	未	年	年	底				
未實現利益	出售	期	期	實	本期	未	未				
	價	本	本	現	攤	實	實				
	款	售	售	利	銷	現	現				
		成	成	益	數	利	利				
		本	本	增		益	益				
		本	本	加							
		期	期	數							
		末	末								
		日	日								
\$	153,696	\$	204,179	\$	126,427	\$	77,752	\$	24,315	\$	207,133

九	十		五		年		度				
年	初	本	本	未	年	年	底				
未實現利益	出售	期	期	實	本期	未	未				
	價	本	本	現	攤	實	實				
	款	售	售	利	銷	現	現				
		成	成	益	數	利	利				
		本	本	增							
		期	期	數							
		末	末								
		日	日								
\$	85,878	\$	285,866	\$	200,352	\$	85,514	\$	17,696	\$	153,696

### (三) 與關係人間之債權債務情形

		九十六年十二月三十一日			九十五年十二月三十一日		
		估該科目			估該科目		
		金	額	淨額 %	金	額	淨額 %
應收帳款	M.S.T.	\$	230	-	\$	112,135	76
	L.B.T.		885	-		2,525	2
	C.S.I.		131,377	64		-	-
	柏霆公司		30,822	15		-	-
	承哲公司		7,704	4		-	-
	柏騰(昆山)公司		6,071	3		-	-
		\$	177,089	86	\$	114,660	78

### (四) 為關係人背書保證情形

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日止為關係人背書保證情形如下：

對	象	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
M.S.T.		\$ 145,935 (USD 4,500 仟元)	\$ 114,083 (USD 3,500 仟元)
柏霆公司		64,860 (USD 2,000 仟元)	65,190 (USD 2,000 仟元)
承哲公司		64,860 (USD 2,000 仟元)	65,190 (USD 2,000 仟元)

## 六、重大承諾及或有事項

- (一)本公司已承諾購置之機器設備等固定資產金額為 33,000 仟元，其中已支付 21,558 仟元。
- (二)本公司為關係人背書保證情形詳附註十五之(四)。
- (三)本公司已承諾之廠房工程合約金額為 252,500 仟元，其中已支付 170,438 仟元。

## 七、部門別財務資訊

### (一)產業別資訊

本公司係經營 EMI 加工及 EMI 設備之相關業務，係同一產業部門，故毋需揭露部門別資訊。

### (二)地區別資訊：

本公司無國外營運部門。

### (三)外銷收入資訊：

本公司九十六及九十五年度之外銷收入明細如下：

	九十六年度	九十五年度
亞洲	<u>\$ 205,561</u>	<u>\$ 361,735</u>

### (四)重要客戶資訊：

	九十六年度	九十五年度
YEJEE EMI CO., LTD.	\$ 6,298	\$ 75,179
CLEAR SMART INVESTMENTS	203,884	-
柏靈(蘇州)光電科技有限公司	<u>102,494</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 312,676</u>	<u>\$ 75,179</u>

## 六、金融商品之資訊揭露

### (一)公平價值之資訊

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

### (二)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.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理

基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

#### 六、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
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 20% 以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表六
9	從事衍生性商品交易。	無

(二)轉投資公司相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。			附表七
2	資金貸與他人。			附表八
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表二
5	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 20% 以上。			附表三
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表五
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表六
10	從事衍生性商品交易。			無

(三)大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。			附表九
2	赴大陸地區投資限額。			附表九
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			附表五
4	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形。			附表一
5	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。			附表八
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額(註)	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(註)
0	柏騰科技股份有限公司	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED 上海承哲光電科技有限公司 柏霆(蘇州)光電科技有限公司	聯屬公司 " "	\$ 1,967,275 1,967,275 1,967,275	\$ 213,590 USD 6,500 仟元 64,860 USD 2,000 仟元 64,860 USD 2,000 仟元	\$ 145,935 USD 4,500 仟元 64,860 USD 2,000 仟元 64,860 USD 2,000 仟元	\$ - - - -	3.71 1.65 1.65	\$ 2,360,729 2,360,729 2,360,729

註 1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之六十。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值百分之五十為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

註 2：轉投資公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之六十。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值百分之五十為限。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣及外幣仟元

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	期末				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價或淨值	
柏騰科技股份有限公司	股票 MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	聯屬公司	採權益法之長期 股權投資	7,000,000	\$ 2,232,787	100	\$ 2,232,787	
				1,402,000	<u>144,674</u>	100	<u>144,674</u>	
					<u>\$ 2,377,461</u>		<u>\$ 2,377,461</u>	
柏騰科技股份有限公司	受益憑證 復華債券基金  富邦金如意基金 建弘全家福基金 大華債券基金 寶來得寶基金 保德信債券 復華有利基金 建宏台灣債券基金 國泰債券基金 富邦千禧龍 寶來得利基金 日盛債券基金 元大萬泰基金	無	備供出售金融資 產－流動	3,692,107.80	\$ 50,016	-	\$ 50,016	
				4,025,311.20	50,015	-	50,015	
				299,112.83	50,000	-	50,000	
				3,810,191.50	50,013	-	50,013	
				4,440,181.90	50,016	-	50,016	
				3,369,022.50	50,015	-	50,015	
				3,966,145.00	50,016	-	50,016	
				3,492,424.90	49,999	-	49,999	
				4,272,664.30	50,015	-	50,015	
				4,177,493.34	50,014	-	50,014	
				3,269,149.00	50,016	-	50,016	
				3,614,780.11	50,014	-	50,014	
				3,524,552.00	<u>50,012</u>	-	<u>50,012</u>	
	<u>\$ 650,161</u>		<u>\$ 650,161</u>					

(接次頁)

(承前頁)

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			未		備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 股 權 淨 值	備	
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	股 票								
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	5,946,851	\$ 1,382,490 USD 42,630	100	\$ 1,382,490 USD 42,630		
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	"	"	3,502,000	356,114 USD 10,981	100	356,114 USD 10,981		
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	"	"	5,000,000	190,364 USD 5,870	100	190,364 USD 5,870		
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	1,059,715 USD 32,677	100	1,072,784 USD 33,080	未攤銷折價 13,069 仟 元	
	誼利國際有限公司	"	"	10,000	5,319 USD 164	100	5,319 USD 164		
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	上海承哲光電科技有限公司	"	"	-	351,736 USD 10,846	100	351,736 USD 10,846		
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	"	-	189,488 USD 5,843	100	189,488 USD 5,843		

附表三 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

單位：新台幣及外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣				出		未
					股	金	股數／單位	金	股數／單位	售	價	帳面成本	處分損益	股數／單位	金
柏騰科技股份有限公司	受益憑證－保德信債券基金	備供出售金融資產－流動	保德信證券投資信託股份有限公司	無	-	\$ -	6,750,119.5	\$ 100,000	3,381,097	\$ 50,042	\$ 50,000	\$ 42	3,369,022.5	\$ 50,015	
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	採權益法之長期股權投資	無	"	-	-	2,000,000.0	163,580 USD 5,000	-	-	-	-	2,000,000.0	163,580 USD 5,000 (原始投資金額)	
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	"	"	-	-	-	163,580 USD 5,000	-	-	-	-	-	163,580 USD 5,000 (原始投資金額)	

附表四 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
柏騰科技股份有限公司	廠辦大樓（委地自建）	96.05.11	\$ 178,000	已支付 120,150	昆銘建設工程股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	採詢、比、議價程序	係供廠房、辦公使用，截至九十六年十二月底止尚在進行營建計劃中。
			74,500	已支付 50,288	全鼎營造股份有限公司	無	-	-	-	-	採詢、比、議價程序	

附註五 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

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
柏騰科技股份有限公司	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED (轉售柏騰(昆山))	聯屬公司	機器	\$ 203,884	50	註1	註1	註1	\$ 131,377	64	左列因設備買賣產生之未實現利益，帳列其他負債—遞延貸項項下，依機器設備耐用年限分年實現。
	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	"	技術權利	102,494	25	註2	註2	註2	30,822	15	
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏霆(昆山)光電科技有限公司	"	機器	234,692 (USD 7,145)	100	註1	註1	註1	151,892 (USD 4,684)	100	

註1：九十六年度本公司透過第三地子公司出售客製化濺鍍機器設備予大陸子公司，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，付款條件係大陸子公司驗收後150天付款予第三地子公司，第三地子公司於收款後10天內付款予本公司。

註2：九十六年度本公司向大陸子公司收取技術權利金，其交易計價基礎依本公司與大陸子公司共同簽訂之技術許可協議，付款條件係被許可方收到發票後180天內支付。

附表六 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

單位：新台幣及外幣仟元

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	提列備抵呆帳額
					金額	處理方式		
應收帳款 柏騰科技股份有限公司	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	聯屬公司	\$ 131,377	310%	\$ -	-	\$ -	\$ -
應收帳款 CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	151,892 (USD 4,684)	153%	-	-	-	-

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率%				
柏騰科技股份有限公司	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	F.T. LABUAN, MALAYSIA	一般投資業務	\$ 247,049 USD 7,142	\$ 247,049 USD 7,142	7,000,000	100	\$ 2,232,787 USD 68,849	\$ 928,839 USD 28,641	\$ 928,839 USD 28,641	子公司
	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	PORT LOUIS, MAURITIUS	一般投資業務	45,846 USD 1,402	45,846 USD 1,402	1,402,000	100	144,674 USD 4,461	2,228 USD 68	2,228 USD 68	子公司
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	BRITISH VIRGIN ISLANDS	一般投資業務及進出口貿易	201,872 USD 5,947	201,872 USD 5,947	5,946,851	100	1,382,490 USD 42,630	682,197 USD 21,036	682,197 USD 21,036	子公司
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	PORT LOUIS, MAURITIUS	一般投資業務及進出口貿易	114,159 USD 3,502	114,159 USD 3,502	3,502,000	100	356,114 USD 10,981	211,703 USD 6,528	211,703 USD 6,528	子公司
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	APIA, SAMOA	一般投資業務及進出口貿易	163,580 USD 5,000	-	5,000,000	100	190,364 USD 5,870	20,917 USD 645	20,917 USD 645	子公司
	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	大陸江蘇省蘇州新區	EMI 加工	240,742 USD 7,100	240,742 USD 7,100	-	100	1,059,715 USD 32,677	638,254 USD 19,681	641,984 USD 19,796	子公司(折價攤銷 3,730 仟元)
	誼利國際有限公司	香港	進出口貿易	291 USD 9	291 USD 9	10,000	100	5,319 USD 164	1,946 USD 60	1,946 USD 60	子公司
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	上海承哲光電科技有限公司	大陸上海出口加工區	EMI 加工	114,159 USD 3,502	114,159 USD 3,502	-	100	351,736 USD 10,846	193,672 USD 5,972	193,672 USD 5,972	子公司
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	大陸江蘇省昆山市	EMI 加工	163,580 USD 5,000	-	-	100	189,488 USD 5,843	20,042 USD 618	20,042 USD 618	子公司

附表八 資金貸與他人

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總 限 額
1	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED.	上海承哲光電科技有限公司	其他應收款	\$ 16,206 USD 500	\$ 16,206 USD 500	不計息	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	無	無	\$ - USD 4,392	\$ 142,433 USD 4,392
2	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED.	其他應收款	11,351 USD 350	11,351 USD 350	"	"	-	"	"	"	- USD 27,540	893,122 USD 27,540
3	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	89,570 USD 2,762	89,570 USD 2,762	"	"	-	"	"	"	- USD 17,052	552,996 USD 17,052
4	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	16,428 RMB 3,700	16,428 RMB 3,700	"	"	-	"	"	"	- RMB 96,649	429,120 RMB 96,649
5	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	LEADING BRIDGE INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收款	19,458 USD 600	19,458 USD 600	"	"	-	"	"	"	- USD 27,540	893,122 USD 27,540
6	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	64,860 USD 2,000	64,860 USD 2,000	"	"	-	"	"	"	- USD 27,540	893,122 USD 27,540
7	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	上海承哲光電科技有限公司	其他應收款	71,605 USD 2,208	71,605 USD 2,208	"	"	-	"	"	"	- USD 27,540	893,122 USD 27,540
8	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	97,290 USD 3,000	97,290 USD 3,000	"	"	-	"	"	"	- USD 27,540	893,122 USD 27,540
9	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司籌備處	其他應收款	19,141 RMB 4,311	19,141 RMB 4,311	"	"	-	"	"	"	- RMB 96,649	429,120 RMB 96,649

註：轉投資公司資金售予他人限額如下：

(一)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，貸與總額以不超過當期淨值百分之二十為限。所稱業務往來係指雙方間最近一年內進貨或銷貨金額孰高者。

(二)有短期融通資金之必要之公司或行號，貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限，個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限。

附表九 大陸投資資訊

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	EMI加工	\$ 240,742 USD 7,100	透過第三地區投資設立再投資大陸公司	\$ 205,914 USD 6,000	\$ -	\$ -	\$ 205,914 USD 6,000	100.00	\$ 641,984	\$ 1,059,715	\$ -
上海承哲光電科技有限公司	"	114,159 USD 3,502	"	45,846 USD 1,402	-	-	45,846 USD 1,402	100.00	193,672	351,736	-
柏凱光電科技(深圳)有限公司	"(註)	74,409 HKD 16,673	"	54,326 HKD 12,173	-	-	54,326 HKD 12,173	73.01	( 837)	-	-
柏騰(昆山)光電科技有限公司	"(註2)	163,580 USD 5,000	"	-	32,860 USD 1,000	-	32,860 USD 1,000	100.00	20,042	189,488	-

註1：柏凱光電科技(深圳)有限公司於九十六年三月清算解散。

註2：本公司九十六年度透過第三地子公司轉投資大陸被投資公司柏騰(昆山)光電科技有限公司163,580仟元(USD5,000仟元)，其中130,720仟元(USD4,000仟元)係屬大陸被投資公司盈餘匯回第三地區投資公司再轉投資大陸地區公司。

2.赴大陸地區投資限額：

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
\$ 284,620	\$ 556,579 (HKD12,173, USD15,602)	\$ 1,573,820

柏騰科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金		
庫存現金		\$ 194
支票及活期存款		36,357
定期存款	期間：96.12.21~97.12.28	247,000
外幣活期存款	包括美金 126 仟元@32.43、港幣 121 仟元@4.157	4,445
外幣定期存款	期間：96.11.28~97.01.04，美金 2,800 仟元@32.43	<u>90,941</u>
		<u>\$ 378,937</u>

柏騰科技股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	摘 要	股 數 或 單 位 數	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 ( 元 )	總 價 值 總 額
受益憑證		復華債券基金	3,692,107.8	\$ 50,000	13.55	\$ 50,016
		大華債券基金	3,810,191.5	50,000	13.13	50,013
		寶來得寶基金	4,440,181.9	50,000	11.26	50,016
		富邦金如意基金	4,025,311.2	50,000	12.43	50,015
		建宏台灣債券基金	3,492,424.9	50,000	14.32	49,999
		國泰債券基金	4,272,664.3	50,000	11.71	50,015
		富邦千禧龍	4,177,493.34	50,000	11.97	50,014
		寶來得利基金	3,269,149	50,000	15.30	50,016
		日盛債券基金	3,614,780.11	50,000	13.84	50,014
		元大萬泰基金	3,524,552	50,000	14.19	50,012
		建弘全家福基金	299,112.83	50,000	167.16	50,000
		保德信債券基金	3,369,022.5	50,000	14.85	50,015
		復華有利基金	3,966,145	<u>50,000</u>	12.61	<u>50,016</u>
				<u>\$ 650,000</u>		<u>\$ 650,161</u>

柏騰科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
大煜金屬鐵工廠有限公司	貨 款	\$ 3,680
華碩電腦股份有限公司	"	2,286
精泉科技股份有限公司	"	560
聰縉企業股份有限公司	"	429
龍漢工業股份有限公司	"	402
其他（註）		<u>197</u>
		7,554
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 7,554</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

柏騰科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
三益有限公司	貨 款	\$ 5,988
朝昶塑膠有限公司	"	4,867
YEJEE EMI CO., LTD.	"	10,799
晟峰精密工業股份有限公司	"	2,366
其他(註)		8,942
關 係 人		
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	貨 款	30,822
上海承哲光電科技有限公司	"	7,704
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	"	131,377
柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	6,071
其他(註)		<u>1,115</u>
		210,051
減：備抵呆帳		( <u>5,341</u> )
		<u>\$ 204,710</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

柏騰科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	金		額	
						抽	核		成
原	料		註	\$	355	\$	355	\$	1,377
製	成	品	"		1,059		1,059		473
商	品	存	貨		<u>37,696</u>		<u>37,696</u>		<u>52,774</u>
					39,110		39,110		<u>\$ 54,624</u>
減：	備	抵	跌	價	損失	( <u>997</u> )	<u>-</u>		
					<u>\$ 38,113</u>		<u>\$ 39,110</u>		

註：市價之計算，原料以重置成本為計算基礎，製成品及商品存貨以淨變現價值為計算基礎。

柏騰科技股份有限公司  
 預付款項明細表  
 民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款		貨	款	\$	1,170
其他預付費用		治	具 費		1,392
預付所得稅		境	外權利金收入扣繳		7,004
員工預支		薪	資		1,460
其	他				<u>1,070</u>
					<u>\$ 12,096</u>

柏騰科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額													
暫	付	款	暫	付	員	工	機	票	款	、	電	費	及	勞	健		\$ 2,231	
																		3,867
																		3,756
																		<u>\$ 9,854</u>

柏騰科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資(損)益	累積換算調整 數	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	持 股 %	金 額	單 價 ( 元 )	總 額		
採權益法評價之未上市(櫃) 公司：															
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	7,000,000	\$1,259,120	-	\$ -	-	\$ -	\$ 928,839	\$ 44,828	7,000,000	100	\$2,232,787	319	\$2,232,787	權 益 法	無
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	1,402,000	<u>143,222</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>2,228</u>	( <u>776</u> )	1,402,000	100	<u>144,674</u>	103	<u>144,674</u>	權 益 法	無
		<u>\$1,402,342</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 931,067</u>	<u>\$ 44,052</u>			<u>\$2,377,461</u>		<u>\$2,377,461</u>		

柏騰科技股份有限公司  
無形資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
專	利	權	與中研院合作研究之專 門技術移轉權利金及 電鍍專利權	\$ 2,191	
	遞延退休金成本			<u>2,042</u>	
				<u>\$ 4,233</u>	

柏騰科技股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延費用				\$	4,124
存出保證金					3,987
遞延所得稅資產—非流動					30,451
減：備抵遞延所得稅資產				(	<u>4,348)</u>
				<u>\$</u>	<u>34,214</u>

柏騰科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	摘 要	金 額
信助機電股份有限公司	貨 款	\$ 6,487
玉成科技股份有限公司	"	3,981
力翰企業有限公司	"	1,311
金全方精密股份有限公司	"	1,619
國橋電機科技股份有限公司	"	1,613
信谷機電股份有限公司	"	1,416
其他（註）		<u>9,319</u>
		<u>\$ 25,746</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

柏騰科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	摘 要	金 額
昆旻有限公司	貨 款	\$ 3,688
托爾真空股份有限公司	"	3,186
宇泰科技有限公司	"	2,515
玉成科技股份有限公司	"	1,963
信助機電股份有限公司	"	1,914
北金正企業有限公司	"	1,466
鉅笙精密機械有限公司	"	1,257
其他（註）		<u>3,229</u>
		<u>\$ 19,218</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

柏騰科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付費用		
	薪 資	\$ 8,185
	獎 金	31,891
	勞 務 費	6,593
	退 休 金	1,369
	勞 健 保	2,101
	其 他	<u>6,155</u>
		<u>\$ 56,294</u>

柏騰科技股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

明細表十四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應付員工紅利				\$ 12,808	
應付所得稅				6,660	
應付設備款				2,118	
其	他			<u>735</u>	
				<u>\$ 22,321</u>	

柏騰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
濺鍍加工收入				\$ 63,128	
技術權利金收入				139,915	
出售機台設備				<u>203,884</u>	
				<u>\$406,927</u>	

柏騰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
<u>產銷成本</u>			
直接原料			
	期初原料	\$	922
	加：本期進料		177
	本期物料轉入		120
	減：轉列營業費用		-
	期末原料	(	355)
			<u>864</u>
	直接人工		15,097
	製造費用		<u>64,657</u>
	製造成本		<u>80,618</u>
	期初製成品		772
	減：轉列營業費用	(	610)
	期末製成品	(	1,059)
			<u>79,721</u>
<u>進銷成本</u>			
	期初商品存貨		21,971
	加：本期進貨		143,096
	減：期末商品存貨	(	37,696)
	本期退料	(	1,613)
			<u>125,758</u>
			<u>\$205,479</u>

柏騰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 及 管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 38,797	\$ 34,206	\$ 73,003
旅 費	8,335	2,232	10,567
折 舊	1,171	9,848	11,019
交 際 費	4,565	76	4,641
研究材料費	-	4,252	4,252
租金支出	3,034	1,599	4,633
勞 務 費	6,697	309	7,006
雜項購置	-	1,027	1,027
呆帳費用	4,775	-	4,775
各項攤提	1,947	2,119	4,066
其 他	<u>22,444</u>	<u>14,617</u>	<u>37,061</u>
	<u>\$ 91,765</u>	<u>\$ 70,285</u>	<u>\$ 162,050</u>

柏騰科技股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十六年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款利息		\$	3,533
採權益法認列之投資收益					931,067
處分投資利益					3,536
什項收入		出售下腳收入等			636
		存貨跌價回升利益			573
		處分固定資產利益			3
		其他收入			<u>10</u>
					<u>\$939,358</u>

柏騰科技股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國九十六年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		銀行	貸款息	\$	2,761
處分固定資產損失					447
兌換損失					<u>2,149</u>
				\$	<u>5,357</u>

## 附件二 最近年度經會計師查核簽查之母子公司合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至十二月三十一日止）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：柏騰科技股份有限公司

負責人：劉 啟 志

中 華 民 國 九 十 七 年 一 月 三 十 日

## 會計師查核報告

柏騰科技股份有限公司 公鑒：

柏騰科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達柏騰科技股份有限公司及子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，柏騰科技股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 李 麗 凰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 七 年 一 月 三 十 日

柏騰科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,299,520	28	\$ 376,773	16	2100	短期借款(附註九及十七)	\$ 375,677	8	\$ 103,353	4
1321	備供出售金融資產—流動(附註二、三及五)	650,161	14	232,775	10	2120	應付票據	25,746	-	7,326	-
1120	應收票據淨額(附註二及六)	7,554	-	4,579	-	2140	應付帳款	42,719	1	18,877	1
1140	應收帳款淨額(附註二、六及十七)	1,141,586	25	737,217	30	2170	應付費用	135,743	3	79,713	3
1178	其他應收款(附註十六)	22,769	1	6,721	-	2210	其他應付款項(附註二及十四)	78,544	2	57,578	3
1210	存貨(附註二及七)	58,408	1	32,178	1	2272	一年內到期長期借款(附註十)	-	-	32,610	2
1260	預付款項	51,188	1	24,555	1	2298	其他流動負債	1,160	-	589	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十四)	20,638	-	10,569	1	21XX	流動負債合計	659,589	14	300,046	13
1298	其他流動資產(附註二)	12,016	-	6,805	-	2421	長期借款(附註十及十七)	64,865	2	8,152	-
11XX	流動資產合計	3,263,840	70	1,432,172	59	2810	其他負債 應計退休金負債(附註二及十一)	908	-	907	-
	固定資產(附註二及八)					2XXX	負債合計	725,362	16	309,105	13
	成 本						母公司股東權益(附註二及十二)				
1501	土 地	263,020	6	263,020	11	31XX	股 本	699,462	15	536,784	22
1521	房屋及建築	103,455	2	98,069	4		資本公積				
1531	機器設備	842,443	18	603,846	25	3211	股票溢價	1,858,825	40	720,907	30
1551	運輸設備	2,926	-	1,308	-	3290	員工認股權	374	-	567	-
1561	辦公設備	27,630	1	18,360	1		保留盈餘				
1681	其他設備	3,552	-	2,613	-	3310	法定盈餘公積	103,169	2	45,045	2
15X1	成本合計	1,243,026	27	987,216	41	3350	未分配盈餘	1,217,587	26	781,819	32
15X9	減：累積折舊	( 239,569 )	( 5 )	( 155,825 )	( 7 )		股東權益其他調整項目				
1670	預付設備款	198,580	4	21,747	1	3420	累積換算調整數	54,971	1	21,932	1
15XX	固定資產合計	1,202,037	26	853,138	35	3450	金融商品之未實現損益	161	-	1,788	-
17XX	無形資產(附註二)	15,450	-	12,408	1		母公司股東權益合計	3,934,549	84	2,108,842	87
	其他資產(附註二、三、十四及十七)					3610	少數股權	-	-	6,039	-
1820	存出保證金	10,047	-	4,193	-	3XXX	股東權益合計	3,934,549	84	2,114,881	87
1830	遞延費用	142,434	3	67,355	3		負債及股東權益總計	\$ 4,659,911	100	\$ 2,423,986	100
1860	遞延所得稅資產—非流動	26,103	1	26,606	1						
1887	受限制資產	-	-	28,114	1						
18XX	其他資產合計	178,584	4	126,268	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,659,911	100	\$ 2,423,986	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：陳在樸

會計主管：曹永祥

柏騰科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$	1,904,843	100	\$	1,210,947	100
4170	(	326)	-	-	-	-
4190	(	310)	-	(	1,602)	-
4000		1,904,207	100		1,209,345	100
5000	(	674,274)	( 36)	(	472,587)	( 39)
5910		1,229,933	64		736,758	61
	營業費用 (附註十三)					
6200	(	198,944)	( 10)	(	115,877)	( 10)
6300	(	70,285)	( 4)	(	36,510)	( 3)
6000	(	269,229)	( 14)	(	152,387)	( 13)
6900		960,704	50		584,371	48
	營業外收入及利益					
7110		15,196	1		6,895	1
7140		3,536	-		2,451	-
7160		38,025	2		19,421	2
7260		573	-		470	-
7480		7,124	-		11,425	1
7100		64,454	3		40,662	4
	營業外費用及損失					
7510	(	22,084)	( 1)	(	11,165)	( 1)
7530	(	793)	-	(	848)	-
7880	(	1,682)	-	(	1,922)	-
7500	(	24,559)	( 1)	(	13,935)	( 1)

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前純益	\$ 1,000,599	52	\$ 611,098	51
8110 所得稅費用(附註二及十四)	( 65,730)	( 3)	( 30,173)	( 3)
9600 合併總純益	<u>\$ 934,869</u>	<u>49</u>	<u>\$ 580,925</u>	<u>48</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 934,869	49	\$ 581,241	48
9602 少數股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 316)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 934,869</u>	<u>49</u>	<u>\$ 580,925</u>	<u>48</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(附註十五)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$14.63</u>	<u>\$14.86</u>	<u>\$ 9.72</u>	<u>\$ 9.73</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$14.34</u>	<u>\$14.57</u>	<u>\$ 9.51</u>	<u>\$ 9.52</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：陳在樸

會計主管：曹永祥

柏騰科技股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 溢 價	公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘	股 東 權 益	其 他 項 目	少 數 股 權	合 計
	股 本	溢 價	工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益		
九十五年一月一日餘額	\$ 380,316	\$ 90,907	\$ 283	\$ -	\$ 450,452	\$ 9,766	\$ -	\$ 6,355	\$ 938,079
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	362	-	362
九十四年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	-	45,045	( 45,045 )	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 76,063 )	-	-	-	( 76,063 )
股票股利	76,063	-	-	-	( 76,063 )	-	-	-	-
員工紅利 (其中 30,405 仟元轉增資)	30,405	-	-	-	( 40,540 )	-	-	-	( 10,135 )
董監酬勞	-	-	-	-	( 12,163 )	-	-	-	( 12,163 )
現金增資	50,000	630,000	-	-	-	-	-	-	680,000
員工認股權酬勞成本	-	-	284	-	-	-	-	-	284
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	1,426	-	1,426
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	12,166	-	-	12,166
九十五年度稅後純益	-	-	-	-	581,241	-	-	( 316 )	580,925
九十五年十二月三十一日餘額	536,784	720,907	567	45,045	781,819	21,932	1,788	6,039	2,114,881
九十五年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	-	58,124	( 58,124 )	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 322,070 )	-	-	-	( 322,070 )
股票股利	53,678	-	-	-	( 53,678 )	-	-	-	-
員工紅利 (其中 31,000 仟元轉增資)	31,000	-	-	-	( 52,000 )	-	-	-	( 21,000 )
董監酬勞	-	-	-	-	( 13,229 )	-	-	-	( 13,229 )
員工認股權轉換	6,000	318	( 318 )	-	-	-	-	-	6,000
現金增資	72,000	1,137,600	-	-	-	-	-	-	1,209,600
員工認股權酬勞成本	-	-	125	-	-	-	-	-	125
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	( 6,039 )	( 6,039 )
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	( 1,627 )	-	( 1,627 )
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	33,039	-	-	33,039
九十六年度稅後純益	-	-	-	-	934,869	-	-	-	934,869
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 699,462	\$ 1,858,825	\$ 374	\$ 103,169	\$ 1,217,587	\$ 54,971	\$ 161	\$ -	\$ 3,934,549

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：陳在樸

會計主管：曹永祥

柏騰科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 934,869	\$ 580,925
折舊費用	69,513	55,547
各項攤提	23,500	16,050
呆帳費用	10,950	1,817
存貨跌價回升利益	( 573)	( 470)
處分投資利益	( 3,536)	( 2,451)
少數股權變動	( 6,039)	-
處分固定資產損失	793	848
員工認股權酬勞成本	125	284
退休金負債變動	-	( 334)
遞延所得稅資產	( 20,579)	( 16,612)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 419,629)	( 175,067)
存 貨	( 25,657)	36,055
其他應收款	( 16,048)	( 2,753)
預付款項	( 26,633)	-
其他流動資產	( 5,211)	( 2,835)
應付票據及帳款	42,262	( 51,811)
其他應付款	19,535	14,516
應付費用	56,030	20,849
其他流動負債	572	( 24)
預收款項	-	( 71,303)
營業活動之淨現金流入	<u>634,244</u>	<u>403,231</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	( 790,000)	( 790,000)
處分備供出售金融資產價款	374,523	626,464
購置固定資產價款	( 377,451)	( 522,732)
處分固定資產價款	61	334
存出保證金增加	( 5,854)	( 1,759)
遞延費用增加	( 93,635)	( 59,940)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
無形資產增加	(\$ 3,123)	(\$ 3,000)
受限制資產(增加)減少	<u>28,114</u>	<u>(28,114)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(867,365)</u>	<u>(778,747)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	272,324	(80,984)
長期借款(減少)增加	24,103	(24,939)
發放現金股利	(322,070)	(76,063)
發放董監酬勞	(13,229)	(12,163)
執行員工認股權繳股款	6,000	-
發放員工紅利	(18,327)	-
現金增資	<u>1,209,600</u>	<u>680,000</u>
融資活動之淨現金流入	<u>1,158,401</u>	<u>485,851</u>
匯率影響數	<u>(2,533)</u>	<u>5,508</u>
現金及約當現金淨增加數	922,747	115,843
期初現金及約當現金餘額	<u>376,773</u>	<u>260,930</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,299,520</u>	<u>\$ 376,773</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 22,084</u>	<u>\$ 12,134</u>
支付所得稅	<u>\$ 68,752</u>	<u>\$ 18,234</u>
不影響現金流量及僅有部份現金收支之		
投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ -	<u>\$ 32,610</u>
固定資產重分至存貨	\$ -	<u>\$ 8,122</u>
購置固定資產	\$ 376,209	\$ 526,092
其他應付款(增)減	<u>1,242</u>	<u>(3,360)</u>
付現數	<u>\$ 377,451</u>	<u>\$ 522,732</u>
發放員工紅利	\$ 21,000	\$ 10,135
其他應付款增加	<u>(2,673)</u>	<u>(10,135)</u>
付現數	<u>\$ 18,327</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年一月三十日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：陳在樸

會計主管：曹永祥

柏騰科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另有註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、組織經營及合併政策

公司沿革及組織經營

(一)柏騰科技股份有限公司(以下簡稱柏騰公司)係依照公司法及有關法令於八十四年十月設立，主要經營業務為 EMI、光電、光學薄膜製作及機械設備、零組件之研究開發製造加工及買賣。柏騰公司於九十四年十月經董事會決議與持股 100%子公司信鼎科技有限公司合併，並以九十四年十月二十七日為合併基準日，柏騰公司為存續公司，信鼎科技有限公司則因合併而消滅。

柏騰公司於九十五年七月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。並於九十六年十一月起轉至台灣證券交易所上市買賣。

(二)Leading Brand International Inc.(以下簡稱 BRAND 公司)於西元二〇〇四年一月登記設立於模里西斯，係由柏騰公司持股 100%之子公司，主要營業項目為轉投資業務。

(三)Macro Sight International Co., Ltd.(以下簡稱 MSI 公司)於西元二〇〇一年八月登記設立於馬來西亞，係由柏騰公司持股 100%之子公司，主要營業項目為轉投資業務。

(四)Leading Bridge Investment Limited(以下簡稱 BRIDGE 公司)於西元二〇〇四年一月登記設立於模里西斯，九十六及九十五年係分別由 MSI 公司及 Brand 公司持股 100%之子公司，主要營業項目為轉投資業務。

(五)Macro Sight Technology Limited(以下簡稱 MST 公司)於西元二〇〇〇年五月登記設立於英屬維京群島，係由 MSI 公司持股 100%之子公司，主要營業項目為轉投資業務。

- (六) Profit Palace Enterprises Limited(以下簡稱 PPE 公司)於西元二〇〇二年十一月登記設立於西薩摩亞，係由 MSI 公司持股 73.01%之子公司，主要營業項目為轉投資業務。已於西元二〇〇七年清算解散。
- (七) CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITD (以下簡稱 CSI 公司)於西元二〇〇七年三月登記設立於薩摩亞，係由 MSI 持股 100%之子公司，主要營業項目為轉投資業務。
- (八) 上海承哲光電科技有限公司(以下簡稱承哲公司)於西元二〇〇四年三月登記設立於中華人民共和國上海市，係由 BRIDGE 公司持股 100%之子公司，主要營業項目為光電、光學薄膜製作及買賣業務。
- (九) 柏霆(蘇州)光電科技有限公司(以下簡稱柏霆公司)於西元二〇〇一年三月登記設立於中華人民共和國江蘇省蘇州市，係由 MST 公司持股 100%之子公司，主要營業項目為光電、光學薄膜製作及買賣業務。
- (十) 誼利國際有限公司(以下簡稱誼利公司)於西元二〇〇一年十二月登記設立於香港特別行政區，係由 MST 公司持股 100%之子公司，主要營業項目為進出口買賣。
- (十一) 柏凱光電科技(深圳)有限公司(以下簡稱柏凱公司)於西元二〇〇二年一月登記設立於中華人民共和國廣東省深圳市，係由 PPE 公司持股 100%之子公司，已於西元二〇〇七年三月清算解散。
- (十二) 柏騰(昆山)光電科技有限公司(以下簡稱柏騰(昆山)公司)於西元二〇〇七年三月設立於中華人民共和國江蘇省昆山市，係由 CSI 公司持股 100%之子公司，主要營業項目為光電、光學薄膜製作及買賣業務。

#### 合併政策

上述所有公司皆已納入本合併財務報表之編制主體，所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。本合併公司九十六年度因柏騰公司透過 CSI 公司，現金增資 100%投資柏騰(昆山)公司，另 PPE 公司及柏凱公司已於九十六年度清算解散，故九十六年度合併報表編制主體新增柏騰(昆山)公司及 PPE 公司、柏凱公司自清算解

散日不再併入。投資成本與投資時按持股比例計算之子公司股權淨值之差異，其無法分析產生之原因者，以直線法按十年攤銷，於合併時以合併借項表示之，並列於其他資產項下。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

截至九十六年及九十五年十二月二十一日止，本合併公司員工人數分別為 2,621 人及 1,391 人。

## 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金提列及資產減損之評估，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、附買回債券及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

### 收入認列及應收款項、備抵呆帳

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（加工收入係於交付客戶時移轉，工程專案則於安裝完畢並經客戶驗收時移轉）認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

營業收入係按本合併公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

### 存 貨

存貨採永續盤存制，按加權平均法計價，期末並以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低法時，係採總額比較法為比較基礎，原料以重置成本為市價，製成品及商品存貨以淨變現價值為市價。

## 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊係按其成本及重估增值，參酌所得稅法固定資產耐用年數表規定年限，預留一年殘值，採平均法提列。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。另承哲公司、昆山柏騰公司及柏霆公司係依經濟耐用年限或當地政府規定之耐用年限按平均法計算提列。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

## 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷。

本合併公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

## 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，依估計未來經濟效益年限一到十年，以直線法平均攤提。

## 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

## 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本合併公司並選擇採用公平價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

## 退休金

柏騰公司對正式聘用員工訂有退休辦法，屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

本合併公司之其他各公司當地政府無強制訂定員工退休辦法，尚不適用退休金會計處理準則。

## 所得稅

柏騰公司及各子公司之營利事業所得稅申報，係分別以各公司主體為申報單位分別申報。合併公司所得稅處理，係作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

柏騰公司購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度所得稅負之調整，列為調整年度所得稅。另柏騰公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 外幣交易及外幣財務報表之換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換

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；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

##### 財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本合併公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對九十六年度純益並無影響。

##### 財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本合併公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本合併公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

項 目	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產	\$ -	\$ 362

以上會計原則變動，對九十五年淨利並無影響。

第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」

本合併公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。此項變動，對九十五年純益並無影響。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 664	\$ 921
支票存款及活期存款	537,414	51,846
定期存款	247,000	-
外幣活期存款	74,962	43,294
外幣定期存款	439,480	280,712
	<u>\$ 1,299,520</u>	<u>\$ 376,773</u>

於九十六年及九十五年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
中國大陸（九十六年人民幣 97,125 仟元、美金 2,174 仟元， 九十五年人民幣 38,119 仟元、 美金 680 仟元）	\$ 502,220	\$ 181,351
境外 OBU 帳戶（九十六年美金 12,425 仟元、港幣 3,711 仟元， 九十五年美金 1,923 仟元、港 幣 54 仟元）	418,363	62,924
	<u>\$ 920,583</u>	<u>\$ 244,275</u>

五 備供出售金融商品－流動

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	持有單位數	金 額	持有單位數	金 額
受益憑證				
復華債券基金	3,692,107.80	\$ 50,016	1,530,185.20	\$ 20,398
富邦吉祥基金	-	-	3,479,251.40	50,638
台灣吉利基金	-	-	613,902.63	10,207
富邦金如意基金	4,025,311.20	50,015	4,965,616.70	60,736
建弘全家福基金	299,112.83	50,000	183,694.08	30,225
荷銀債券基金	-	-	2,013,843.00	30,347
荷銀精選債券基 金	-	-	2,666,809.00	30,224
大華債券基金	3,810,191.50	50,013	-	-
寶來得寶基金	4,440,181.90	50,016	-	-
保德信債券基金	3,369,022.50	50,015	-	-
復華有利基金	3,966,145.00	50,016	-	-
建宏台灣債券基 金	3,492,424.90	49,999	-	-
國泰債券基金	4,272,664.30	50,015	-	-
富邦千禧龍	4,177,493.34	50,014	-	-
寶來得利基金	3,269,149.00	50,016	-	-
日盛債券基金	3,614,780.11	50,014	-	-
元大萬泰基金	3,524,552.00	50,012	-	-
		<u>\$ 650,161</u>		<u>\$ 232,775</u>

## 六 應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$ 7,554	\$ 4,625
減：備抵呆帳	-	( 46)
	<u>\$ 7,554</u>	<u>\$ 4,579</u>
應收帳款—非關係人	\$ 1,172,796	\$ 756,203
減：備抵呆帳	( 31,210)	( 18,986)
	<u>\$ 1,141,586</u>	<u>\$ 737,217</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 46	\$ 18,986	\$ -	\$ 18,932
減：本年度實際沖銷	( 46)	( 61)	-	( 2,023)
加：本年度提列(迴轉)之 呆帳	-	10,950	46	1,771
加：累積換算調整數	-	1,335	-	306
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,210</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 18,986</u>

## 七 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 料	\$ 10,464	\$ 7,368
製 成 品	1,124	4,421
商品存貨	47,904	21,971
減：備抵跌價損失	( 1,084)	( 1,582)
	<u>\$ 58,408</u>	<u>\$ 32,178</u>

## 八 固 定 資 產

	九 十 六 年 度								
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	未 完 工 程	合 計
成 本									
年初餘額	\$ 263,020	\$ 98,069	\$ 603,846	\$ 1,308	\$ 18,360	\$ 2,613	\$ 21,747	\$ -	\$ 1,008,963
本年度增加	-	-	187,464	1,430	9,780	702	11,066	165,767	376,209
重分類	-	297	( 297)	640	( 821)	181	-	-	-
本年度處分	-	( 542)	( 102)	( 511)	( 453)	( 6)	-	-	( 1,614)
匯率影響數	-	5,631	51,532	59	764	62	-	-	58,048
年底餘額	<u>263,020</u>	<u>103,455</u>	<u>842,443</u>	<u>2,926</u>	<u>27,630</u>	<u>3,552</u>	<u>32,813</u>	<u>165,767</u>	<u>1,441,606</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九		十		六		年		度												
	土	地	房	屋及	機	器設備	運	輸設備		辦	公設備	其	他設備	預	付	設	備款	未	完工程	合	計
累計折舊																					
年初餘額	\$	-	\$	15,284	\$	132,149	\$	631	\$	6,666	\$	1,095	\$	-	\$	-	\$	-	\$	155,825	
折舊費用	-	-	-	5,930	-	59,219	-	164	-	3,719	-	481	-	-	-	-	-	-	-	69,513	
重分類	-	-	-	15	(	15)	-	226	(	360)	-	134	-	-	-	-	-	-	-	-	
本年度處分	-	(	124)	(	68)	(	238)	(	325)	(	5)	-	-	-	-	-	-	-	(	760)	
匯率影響數	-	-	-	706	-	13,930	-	22	-	313	-	20	-	-	-	-	-	-	-	14,991	
年底餘額	-	-	-	21,811	-	205,215	-	805	-	10,013	-	1,725	-	-	-	-	-	-	-	239,569	
年底淨額	\$	263,020	\$	81,644	\$	637,228	\$	2,121	\$	17,617	\$	1,827	\$	32,813	\$	165,767	\$	-	\$	1,202,037	

	九		十		五		年		度												
	土	地	房	屋及	機	器設備	運	輸設備		辦	公設備	其	他設備	預	付	設	備款	未	完工程	合	計
成本																					
年初餘額	\$	-	\$	35,306	\$	368,891	\$	973	\$	11,501	\$	1,351	\$	27,419	\$	39,662	\$	113,008	\$	485,103	
本年度增加	237,020	-	23,606	-	109,190	-	319	-	7,382	-	290	-	35,277	-	113,008	-	526,092	-	-	-	
重分類	26,000	-	38,870	-	115,341	-	(	659)	-	972	(	41,182)	(	153,699)	(	14,357)	-	-	-	-	
本年度處分	-	(	399)	(	1,734)	-	(	52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	2,185)
匯率影響數	-	-	-	686	-	12,158	-	16	-	188	-	-	-	233	-	1,029	-	-	-	14,310	
年底餘額	263,020	-	98,069	-	603,846	-	1,308	-	18,360	-	2,613	-	21,747	-	-	-	-	-	-	1,008,963	
累計折舊																					
年初餘額	-	-	-	10,888	-	87,744	-	494	-	4,221	-	571	-	-	-	-	-	-	-	103,918	
折舊費用	-	-	-	4,563	-	47,957	-	132	-	2,611	-	284	-	-	-	-	-	-	-	55,547	
重分類	-	-	-	-	(	6,548)	-	(	240)	-	240	-	-	-	-	-	-	-	(	6,548)	
本年度處分	-	(	380)	(	594)	-	(	29)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	1,003)
匯率影響數	-	-	-	213	-	3,590	-	5	-	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,911	
年底餘額	-	-	-	15,284	-	132,149	-	631	-	6,666	-	1,095	-	-	-	-	-	-	-	155,825	
年底淨額	\$	263,020	\$	82,785	\$	471,697	\$	677	\$	11,694	\$	1,518	\$	21,747	\$	-	\$	-	\$	853,138	

## 九 短期借款

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金	額	金	額
信用借款	\$	375,677	\$	103,353
		利率區間%		利率%
		5.00~7.42		6.05~7.03

本合併公司為上述短期借款提供質押及擔保情形，請參閱附註十七。

## 十、長期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
上海商業儲蓄銀行		
係為籌措中期營運週轉資金之借款，借款額度美金2,000 仟元，利率依 (LIBOR +0.6%) 浮動計息，借款期間自 96 年 12 月 20 日至 99 年 12 月 5 日，於借款日第二年起算每三個為一期，每期攤還美金 250 仟元。	\$ 64,865	\$ -
係為籌措中期營運週轉資金之借款，借款總額為 64,865 仟元 (美金 2,000 仟元)，利率依 (LIBOR +1.2%) 除以 0.9 浮動計息，借款期間自 94 年 5 月 1 日至 97 年 3 月 31 日，於借款日第 2 年起算，每 3 個月為一期，每期攤還美金 250 仟元。	-	40,762
減：一年內到期長期借款	-	( 32,610 )
	<u>\$ 64,865</u>	<u>\$ 8,152</u>

本合併公司為上述長期借款提供質押及擔保情形，請參閱附註十七。

## 十一、員工退休金

本合併公司除柏騰公司外，其他各合併公司由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。柏騰公司員工退休金情形如下：

- (一)「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。柏騰公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 4,777 仟元及 3,884 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。柏騰公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 817 仟元及 925 仟元。

(二)柏騰公司確定給付之退休金相關資訊揭露如下：

1.淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 391	\$ 437
利息成本	277	325
退休基金資產之預期報酬	( 191)	( 178)
過渡性淨給付義務攤銷數	340	341
	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 925</u>

2.退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調整如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
非既得給付義務	(\$ 9,016)	(\$ 7,205)
累積給付義務	( 9,016)	( 7,205)
未來薪資增加之影響數	( 3,398)	( 2,881)
預計給付義務	( 12,414)	( 10,086)
退休基金資產公平價值	8,108	6,298
提撥狀況	( 4,306)	( 3,788)
未認列過渡性淨給付義務	4,426	4,766
未認列退休金損(益)	1,014	( 644)
補列之退休金負債	( 2,042)	( 1,241)
應計退休金負債	<u>(\$ 908)</u>	<u>(\$ 907)</u>
柏騰公司退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 40)</u>

3. 退休金給付義務之假設為：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折 現 率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

4. 退休基金提撥及支付情況：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
本期提撥	\$ 1,619	\$ 1,258
本期支付	\$ -	\$ -

三 股 東 權 益

(一) 股 本

柏騰公司額定資本總額 1,000,000 仟元，分為 100,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，九十五年十二月三十一日及九十六年十二月三十一日已發行股本分別為 536,784 仟元及 699,462 仟元。

(二) 員 工 認 股 權 證

柏騰公司於九十四年九月發行員工認股權證 1,500 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本合併公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為十年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權證發行後，遇有本公司辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資，認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
員 工 認 股 權 證				
年初流通在外	1,500	\$ 10.00	1,500	\$ 10.75
本年度發行	-	-	-	-
本年度行使	( 600)	10.00	-	-
本年度沒收	-	-	-	-
本年度失效	-	-	-	-
年底流通在外	900	10.00	1,500	10.00
年底可行使之認股權	-	-	-	-

截至九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之 範圍(元)	流通在外 單位	加權平均預 期剩餘存續 期限(年)	流通在外 加權平均行 使價格(元)	可行使之認 股權加權 平均行使價 格(元)
\$ 10	900	4.40	\$ 10	-

九十六及九十五年度依公平價值法認列之酬勞成本為 125 仟元及 284 仟元。採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設如下：

評價模式 假 設	Black-Scholes 選擇權評價模式	
	無風險利率	1.97%
	預期存續期間	6.6 年
	預期價格波動率	45.25%
	股利率	18.60%

### (三) 資本公積

柏騰公司依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$1,895,247	\$ 757,647
因長期投資而認列	6,760	6,760
員工認股權轉換	318	-
員工認股權證	374	567
轉 增 資	( 43,500)	( 43,500)
	<u>\$1,859,199</u>	<u>\$ 721,474</u>

#### (四) 盈餘分配

柏騰公司每年度決算如有盈餘，應先完納稅捐及彌補以往年度虧損後，就其餘額先提列百分之十為法定盈餘公積，並得依業務需要酌提特別盈餘公積，再就其餘額，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決之。分配盈餘時應依下列比例分配之：

1. 員工紅利不得少於百分之三。
2. 董監事酬勞百分之三。
3. 其餘為股東紅利。

員工紅利之分配以股票配發者，其對象得包括符合董事會所訂條件之柏騰公司及從屬公司員工。

柏騰公司分配股利之政策，應以股東權益為最大考量，並參酌公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十為原則。

柏騰公司股東會決議九十五及九十四年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定公積	\$ 58,124	\$ 45,045	\$ -	\$ -
現金股利	322,070	76,063	6.00	2.00
股票股利	53,678	76,063	1.00	2.00
員工紅利－股票	31,000	30,405	-	-
員工紅利－現金	21,000	10,135	-	-
董監事酬勞	13,229	12,163	-	-
	<u>\$ 499,101</u>	<u>\$ 249,874</u>		

上述配發員工紅利及董監事酬勞若於九十五年度以費用列帳，則九十五年度稅後基本每股盈餘（依九十五年度追溯調整後加權流通在外股數計算）將由 9.73 元減少為 8.64 元。

九十五年度盈餘分配員工股票紅利股數為 3,100 仟股，佔該年底流通在外普通股比例為 5.78%。

柏騰公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五)本合併公司之柏霆公司、承哲公司及柏騰(昆山)公司於彌補虧損後並依法繳納所得稅和提取各項基金後的利潤，由董事會決定後進行分配。柏霆公司、承哲公司及柏騰(昆山)公司依「中華人民共和國外商企業法實施細則」規定，提取各項基金比例如下：

百分之十「企業儲備基金」。

### 三、用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	九 十 六 年 度			九 十 五 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	227,298	99,308	326,606	153,141	66,037	219,178
勞健保費用	1,901	3,693	5,594	3,854	3,188	7,042
退休金費用	3,475	4,873	8,348	2,200	2,609	4,809
其他用人費用	51,931	54,122	106,053	29,852	7,979	37,831
折舊費用	56,880	12,633	69,513	49,387	6,160	55,547
攤銷費用	10,035	9,965	20,000	5,989	10,061	16,050

### 四、營利事業所得稅

(一)本合併公司之柏騰公司

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(百分之十)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，柏騰公司已將其影響考量於當期所得稅中。

1.柏騰公司帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 229,981	\$ 145,115

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
權益法認列未實現投資		
利益	(\$ 232,767)	(\$ 150,476)
其他	( 884)	( 613)
暫時性差異		
呆帳超限(提列)	818	( 582)
存貨跌價回升利得	( 143)	( 34)
未實現兌換損益	458	( 170)
已實現兌換損益	170	301
未(已)實現銷貨毛利	13,359	16,955
退休金超限	( 200)	( 83)
當期抵用之虧損扣抵	-	-
當期抵用之投資抵減	( 9,637)	( 15,742)
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	8,481	21,071
當期所得稅	9,636	15,742
遞延所得稅		
暫時性差異	( 24,516)	( 16,612)
備抵評價調整		
短期票券利息分離課稅	-	
以前年度所得稅調整	( 27)	130
	<u>(\$ 14,907)</u>	<u>(\$ 740)</u>

2. 遞延所得稅資產：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
呆帳損失超限剔除數	\$ 791	\$ -
存貨跌價損失	249	393
未實現兌換損失	459	-
未實現銷貨毛利	7,073	4,424
投資抵減	16,003	5,922
	<u>24,575</u>	<u>10,739</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換損失	-	( 170)
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 24,575</u>	<u>\$ 10,569</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—非流動		
債權放棄尚未取得證明	\$ 4,348	\$ 4,348
未實現銷貨毛利	44,710	34,000
投資抵減	-	-
其 他	-	-
備抵遞延所得稅資產—非流 動	( 4,348)	( 4,348)
	<u>44,710</u>	<u>34,000</u>
遞延所得稅負債—非流動		
累積換算調整數	( 18,323)	( 7,311)
其 他	( 284)	( 83)
	<u>( 18,607)</u>	<u>( 7,394)</u>
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>\$ 26,103</u>	<u>\$ 26,606</u>

3. 九十六年十二月三十一日止，柏騰公司得用以扣抵以後年度應納稅額之投資抵減稅額如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展及人 才培訓支出	\$ 18,904	\$ 16,003	一〇〇

4. 截至九十六年十二月三十一日止，柏騰公司營利事業所得稅結算申報業經核定至九十四年度。

5. 兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
未分配盈餘		
八十六年度（含以前）	\$ -	\$ -
八十七年度（含以後）	1,217,587	781,819
	<u>\$ 1,217,587</u>	<u>\$ 781,819</u>
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 8,183</u>	<u>\$ 6,808</u>
	九十六年度（預計）	九十五年度（實際）
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.46%</u>	<u>2.86%</u>

(二) 柏霆公司依「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，對生產性外商投資企業經營期在十年以上者，從開始獲利年度起，第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收（二免三減半）。柏霆公司於西元二〇〇四年起適用二免三減半。西元二〇〇六及二〇〇七年為企業所得稅減半徵收期間，所得稅估計如下：

	九十六年度	九十五年度
稅前淨利	\$ 705,847	\$ 442,745
永久性差異	-	98
暫時性差異	( 20,337)	( 29,023)
課稅所得額	685,510	413,820
減半徵收稅率	× 7.5%	× 7.5%
當期所得稅費用	51,413	30,913
遞延所得稅		
暫時性差異	3,828	-
以前年度所得稅調整	348	-
所得稅費用（約）	<u>\$ 55,589</u>	<u>\$ 30,913</u>

(三) 承哲公司

根據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，承哲公司自有課稅所得之年度起前二年免徵企業所得稅（西元二〇〇五年至二〇〇六年），第三年～五年減半繳納（西元二〇〇七年及西元二〇〇九年），西元二〇〇六年度為免稅期間，尚無所得稅費用。西元二〇〇七年度為企業所得稅減半徵收期間，其所得稅估計如下：

	九十六年度
稅前淨利	\$ 212,083
永久性差異	( 4,177)
暫時性差異	4,318
課稅所得額	212,224
減半徵收稅率	× 7.5%
所得稅費用（約）	<u>\$ 15,919</u>

(四) 昆山柏騰公司根據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，自有課稅所得之年度起前兩年免繳企業所得稅（西元二〇〇八年至二〇〇九年），第三年至第五年減半繳納（西元二〇一〇年至二〇一二年），昆山柏騰公司西元二〇〇七年尚未適用二免三減半，西元二〇〇七年所得稅估計如下：

	九 十 六 年 三 月 十 四 日 至 十 二 月 三 十 一 日
稅前利益	\$ 29,444
暫時性差異	4,367
課稅所得	<u>33,811</u>
稅 率	× 27%
所得稅費用（約）	<u>\$ 9,129</u>

(五) 本合併公司之 BRAND 公司及 BRIDGE 公司設立於模里西斯、CSI 公司設立於薩摩亞、MSI 公司設立於馬來西亞 LABUAN、MST 公司設立於英屬維京群島、誼利公司設立於香港特別行政區，均無所得稅費用。

(六) 本合併公司之所得稅費用及應付所得稅明細如下：

	九	十	六	年	度
	所 得 稅 利 益 ( 費 用 )	應 付 所 得 稅	遞 延 所 得 稅 資 產 ( 負 債 ) 一 流 動	遞 延 所 得 稅 資 產 ( 負 債 ) 一 非 流 動	資 產 ( 負 債 ) 一 非 流 動
柏騰公司	\$ 14,907	\$ 6,660	\$ 24,575	\$	26,103
柏霆公司	( 55,589)	18,164	( 3,937)		-
承哲公司	( 15,919)	3,141	-		-
昆山柏騰公司	( 9,129)	9,129	-		-
	<u>(\$ 65,730)</u>	<u>\$ 37,094</u>	<u>\$ 20,638</u>		<u>\$ 26,103</u>

	九	十	五	年	度
	所 得 稅 利 益 ( 費 用 )	應 付 所 得 稅	遞 延 所 得 稅 資 產 ( 負 債 ) 一 流 動	遞 延 所 得 稅 資 產 ( 負 債 ) 一 非 流 動	資 產 ( 負 債 ) 一 非 流 動
柏騰公司	\$ 740	\$ 15,600	\$ 10,569	\$	26,606
柏霆公司	( 30,913)	13,514	-		-
	<u>(\$ 30,173)</u>	<u>\$ 29,114</u>	<u>\$ 10,569</u>		<u>\$ 26,606</u>

五 母公司每股純益

(單位：新台幣元)

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 14.63	\$ 14.86	\$ 9.72	\$ 9.73
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 14.34	\$ 14.57	\$ 9.51	\$ 9.52

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 919,962	\$ 934,869	62,896	14.63	14.86
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 1,000,599	\$ 934,869	64,168	14.34	14.57
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 580,501	\$ 581,241	59,736	9.72	9.73
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 580,501	\$ 581,241	61,033	9.51	9.52

計算每股盈餘時無償配股已列入追溯調整，九十五年度稅後基本盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 11.25 元及 11.27 元減少為 9.72 元及 9.73 元。

六 關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
浙江柏騰光電科技有限公司籌備處 (以下簡稱柏騰(浙江)公司籌備處)	聯屬公司

(二) 關係人資金融通情形

其他應收款

	九 十 六 年 度 ( 未 計 息 )		
	金 額	日 期	期 末 餘 額
柏騰(浙江)公司籌備處	\$ 19,141	12/29	\$ 19,141

七. 提供擔保之資產

九十六年及九十五年十二月三十一日本合併公司下列資產已提供金融機構作為借款額度之擔保：

<u>擔保資產</u>	<u>內 容</u>	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
受限制資產	銀行存款	\$ -	\$ 28,114
應收帳款		143,964	93,639
		<u>\$ 143,964</u>	<u>\$ 121,753</u>

八. 承諾及或有事項

(一)截至九十六年十二月三十一日本合併公司已承諾購置之機器設備等金額為 33,000 仟元，其中已支付 21,558 仟元。

(二)本合併公司已承諾之廠房合約金額為 252,500 仟元，其中已支付 170,438 仟元。

九. 部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本合併公司係經營 EMI 加工及 EMI 設備之相關業務，係同一產業部門，故毋需揭露部門別資訊。

(二) 地區別財務資訊

	九 國	十 內 大 陸 地 區	六 其 他	年 度 調整及沖銷	合 計
來自合併公司以外客戶之銷貨收入	\$ 67,749	\$ 1,836,523	\$ -	\$ -	\$ 1,904,272
來自合併公司內部之銷貨收入	339,178	-	-	( 339,243)	( 65)
來自合併公司內部之其他收入	-	-	6,706	( 6,620)	86

(接次頁)

(承前頁)

	九 國	十 內 大陸地區	六 其 他	年 調整及沖銷	度 合 計
來自合併公司以外客戶之 其他收入	\$ 8,846	\$ 17,478	\$ 61,447	(\$ 23,403)	\$ 64,368
收入合計	<u>\$ 415,773</u>	<u>\$ 1,854,001</u>	<u>\$ 68,153</u>	<u>(\$ 369,266)</u>	<u>\$ 1,968,661</u>
部門損益	<u>\$ 59,441</u>	<u>\$ 893,014</u>	<u>\$ 66,481</u>	<u>\$ 3,747</u>	<u>\$ 1,022,683</u>
利息費用					( 22,084)
少數股權淨損					-
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ 1,000,599</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,186,986</u>	<u>\$ 2,818,402</u>	<u>\$ 423,945</u>	<u>(\$ 468,366)</u>	<u>\$ 3,960,967</u>
公司一般資產					698,944
資產合計					<u>\$ 4,659,911</u>

	九 國	十 內 大陸地區	五 其 他	年 調整及沖銷	度 合 計
來自合併公司以外客戶之 銷貨收入	\$ 160,422	\$ 1,048,923	\$ -	\$ -	\$ 1,209,345
來自合併公司內部之銷貨 收入	286,329	-	-	( 286,329)	-
來自合併公司內部之其他 收入	-	-	3,963	( 3,963)	-
來自合併公司以外客戶之 其他收入	10,691	18,239	17,885	( 6,153)	40,662
收入合計	<u>\$ 457,442</u>	<u>\$ 1,067,162</u>	<u>\$ 21,848</u>	<u>(\$ 296,445)</u>	<u>\$ 1,250,007</u>
部門損益	<u>\$ 11,822</u>	<u>\$ 596,348</u>	<u>\$ 18,463</u>	<u>(\$ 4,370)</u>	<u>\$ 622,263</u>
利息費用					( 11,165)
少數股權淨損					316
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ 611,414</u>
可辨認資產	<u>\$ 667,852</u>	<u>\$ 1,748,364</u>	<u>\$ 69,167</u>	<u>(\$ 331,347)</u>	<u>\$ 2,154,036</u>
公司一般資產					269,950
資產合計					<u>\$ 2,423,986</u>

為使地區別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，列於調整及沖銷欄之金額，係來自企業內部因銷貨所產生之內部收入。

(三)重要客戶資訊：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
蘇州大智資訊配件有限公司	\$ 311,115	\$ 237,732
康准電子科技(昆山)有限公司	363,802	129,234
上海宜鑫實業有限公司	357,837	127,013
展運(上海)電子有限公司	261,032	203,078
大昶電腦配件(蘇州)有限公司	<u>219,895</u>	<u>133,968</u>
	<u>\$ 1,513,681</u>	<u>\$ 831,025</u>

(四)外銷收入資訊：

本合併公司之外銷收入，未達合併損益表收入之10%，故無外銷收入資訊揭露之適用。

三、九十六及九十五年本合併公司之聯屬公司相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷明細如下：

	九		十		六		年					度	
	柏騰公司	柏霆公司	承哲公司	柏騰 ( 昆山 )	誼利公司	BRAND 公 司	MSI 公司	BRIDGE 公 司	MST 公司	CSI 公司	PPE 公司		柏凱公司
應收帳款	\$ 177,352	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 389	\$ 64,005	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 241,746
其他應收款	-	16,463	-	-	-	-	264,563	16,206	89,570	151,892	-	-	538,694
其他應付款	-	218,697	88,200	265,645	-	19,458	-	11,351	-	-	-	-	603,351
應付帳款	-	-	7,704	-	-	-	-	885	230	131,377	-	-	140,196
應付費用	-	30,822	-	6,071	-	-	-	-	-	-	-	-	36,893
固定資產—機器設備	-	39,846	12,038	315,994	( 5,589)	-	-	-	-	-	-	-	362,289
固定資產—機器設備累積折舊	-	9,583	2,042	78,454	( 541)	-	-	-	-	-	-	-	89,538
聯屬公司間—未實現毛利	77,752	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77,752
聯屬公司間—已實現毛利	24,315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,315
遞延貸項	207,133	-	-	-	10,122	( 5,048)	9,406	20,731	30,407	-	-	-	272,751
銷貨收入	339,243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	339,243
營業成本	126,427	4,571	2,795	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133,793
營業費用	-	102,494	25,052	31,173	( 548)	-	-	-	-	-	-	-	158,171
其他收入	-	-	-	-	1,465	-	-	1,245	3,209	787	-	-	6,706
其他支出	-	-	-	-	-	-	548	-	-	-	-	-	548

	九		十		五		年					度	
	柏騰公司	柏霆公司	承哲公司	柏騰 ( 昆山 )	誼利公司	BRAND 公 司	MSI 公司	BRIDGE 公 司	MST 公司	CSI 公司	PPE 公司		柏凱公司
應收帳款	\$ 114,660	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 114,660
其他應收款	-	-	-	-	-	143,222	41,402	21,165	468,593	-	8,802	-	683,184
其他應付款	-	468,593	21,165	-	-	-	152,024	13,935	142,127	-	-	-	797,844
應付帳款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應付費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
固定資產—機器設備	-	179,757	45,059	-	-	-	-	-	-	-	-	27,169	251,985
固定資產—機器設備累積折舊	-	41,540	4,182	-	-	-	-	-	-	-	-	8,716	54,438
聯屬公司間—未實現毛利	85,515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,515
聯屬公司間—已實現毛利	17,696	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,696
遞延貸項	153,696	-	-	-	11,667	-	-	10,683	24,013	( 2,510)	-	-	197,549
銷貨收入	285,867	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285,867
營業成本	200,352	14,830	3,267	-	-	-	-	-	-	-	-	2,719	221,168
營業費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他收入	-	-	-	-	1,454	-	-	723	1,776	-	-	-	3,953
其他支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	835	-	835

## 二、金融商品之資訊揭露

### (一) 公平價值之資訊

本合併公司九十六年及九十五年十二月三十一日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

### (二) 本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本合併公司可取得者。
3. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本合併公司可取得者。

### 三 附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
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 20% 以上。	附表四
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易	無

#### (二) 轉投資公司相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。	無
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	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 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊：

編號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表六
2	赴大陸地區投資限額。	附表六
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表六
4	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形。	附表二
5	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	附表一
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

三、依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」，

規定應揭露之關係企業合併財務報表附註

編號	內 容	說 明
1	從屬公司與控制公司明細	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	無
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形。	無
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	附註一
9	分別揭露事項：	
	(1)已銷除之交易事項。	附註二十
	(2)資金融通情形。	附表一
	(3)背書保證情形。	附表二
	(4)衍生性商品。	無
	(5)重大或有事項。	附註十八
	(6)重大期後事項。	無
	(7)持有票券及有價證券。	附表三
10	其 他。	無

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵帳 額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總 限 額
1	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED.	上海承哲光電科技有限公司	其他應收款	\$ 16,206 USD 500	\$ 16,206 USD 500	不計息	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	無	無	\$ - USD 4,392	\$ 142,433 USD 4,392
2	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED.	其他應收款	11,351 USD 350	11,351 USD 350	"	"	-	"	"	"	- USD 27,540	893,122 USD 27,540
3	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	89,570 USD 2,762	89,570 USD 2,762	"	"	-	"	"	"	- USD 17,052	552,996 USD 17,052
4	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	16,428 RMB 3,700	16,428 RMB 3,700	"	"	-	"	"	"	- RMB 96,649	429,120 RMB 96,649
5	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	LEADING BRIDGE INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收款	19,458 USD 600	19,458 USD 600	"	"	-	"	"	"	- USD 27,540	893,122 USD 27,540
6	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	64,860 USD 2,000	64,860 USD 2,000	"	"	-	"	"	"	- USD 27,540	893,122 USD 27,540
7	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	上海承哲光電科技有限公司	其他應收款	71,605 USD 2,208	71,605 USD 2,208	"	"	-	"	"	"	- USD 27,540	893,122 USD 27,540
8	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	97,290 USD 3,000	97,290 USD 3,000	"	"	-	"	"	"	- USD 27,540	893,122 USD 27,540
9	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司籌備處	其他應收款	19,141 RMB 4,311	19,141 RMB 4,311	"	"	-	"	"	"	- RMB 96,649	429,120 RMB 96,649

註：轉投資公司資金售予他人限額如下：

(一)與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，貸與總額以不超過當期淨值百分之二十為限。所稱業務往來係指雙方間最近一年內進貨或銷售金額孰高者。

(二)有短期融通資金之必要之公司或行號，貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限，個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號	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(註)	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(註)
		公司名稱	關係						
0	柏騰科技股份有限公司	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	\$ 1,967,275	\$ 213,590	\$ 145,935	\$ -	3.71	\$ 2,360,729
		上海承哲光電科技有限公司	"	1,967,275	USD 6,500 仟元 64,860	USD 4,500 仟元 64,860	-	1.65	2,360,729
		柏霆(蘇州)光電科技有限公司	"	1,967,275	USD 2,000 仟元 64,860	USD 2,000 仟元 64,860	-	1.65	2,360,729

註 1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之六十。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值百分之五十為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

註 2：轉投資公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之六十。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值百分之五十為限。

附表三 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

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			末		備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價或股權淨值	備	
柏騰科技股份有限公司	受益憑證								
	復華債券基金	無	備供出售金融資產—流動	3,692,107.80	\$ 50,016	-	\$ 50,016		
	富邦金如意基金	"	"	4,025,311.20	50,015	-	50,015		
	建弘全家福基金	"	"	299,112.83	50,000	-	50,000		
	大華債券基金	"	"	3,810,191.50	50,013	-	50,013		
	寶來得寶基金	"	"	4,440,181.90	50,016	-	50,016		
	保德信債券	"	"	3,369,022.50	50,015	-	50,015		
	復華有利基金	"	"	3,966,145.00	50,016	-	50,016		
	建宏台灣債券基金	"	"	3,492,424.90	49,999	-	49,999		
	國泰債券基金	"	"	4,272,664.30	50,015	-	50,015		
	富邦千禧龍	"	"	4,177,493.34	50,014	-	50,014		
	寶來得利基金	"	"	3,269,149.00	50,016	-	50,016		
	日盛債券基金	"	"	3,614,780.11	50,014	-	50,014		
	元大萬泰基金	"	"	3,524,552.00	50,012	-	50,012		
					<u>\$ 650,161</u>		<u>\$ 650,161</u>		

附表四 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

單位：新台幣及外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名	帳列科目	交易對象	關係	期		買					賣			出		未
					股	額	數	金	額	股數／單位	金	額	股數／單位	售	價	帳面成本	處分損益
柏騰科技股份有限公司	受益憑證－保德信債券基金	備供出售金融資產－流動	保德信證券投資信託股份有限公司	無		-	\$ -	6,750,119.5	\$ 100,000	3,381,097	\$ 50,042	\$ 50,000	\$ 42	3,369,022.5	\$ 50,015		

附表五 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
柏騰科技股份有限公司	廠辦大樓(委地自建)	96.05.11	\$ 178,000	已支付 120,150	昆銘建設工程股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	採詢、比、議價程序	係供廠房、辦公使用，截至九十六年十二月底止尚在進行營建計劃中。	無
			74,500	已支付 50,288	全鼎營造股份有限公司	無	-	-	-	-	-		

附表六 大陸投資資訊

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
柏靈(蘇州)光電科技有限公司	EMI加工	\$ 240,742 USD 7,100	透過第三地區投資設立再投資大陸公司	\$ 205,914 USD 6,000	\$ -	\$ -	\$ 205,914 USD 6,000	100.00	\$ 641,984	\$ 1,059,715	\$ -
上海承哲光電科技有限公司	"	114,159 USD 3,502	"	45,846 USD 1,402	-	-	45,846 USD 1,402	100.00	193,672	351,736	-
柏凱光電科技(深圳)有限公司	" (註1)	74,409 HKD 16,673	"	54,326 HKD 12,173	-	-	54,326 HKD 12,173	73.01	( 837)	-	-
柏騰(昆山)光電科技有限公司	" (註2)	163,580 USD 5,000	"	-	32,860 USD 1,000	-	32,860 USD 1,000	100.00	20,042	189,488	-

註1：柏凱光電科技(深圳)有限公司於九十六年三月清算解散。

註2：本合併公司之柏騰科股份有限公司九十六年度透過第三地子公司轉投資大陸被投資公司柏騰(昆山)光電科技有限公司163,580仟元(USD5,000仟元)，其中130,720仟元(USD4,000仟元)係屬大陸被投資公司盈餘匯回第三地區投資公司再轉投資大陸地區公司。

2.赴大陸地區投資限額：

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
\$ 284,620	\$ 556,579 (HKD12,173 , USD 15,602 )	\$ 1,573,820

附表七 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	九十六年度 柏騰公司	MST 公司	1	銷 貨	\$ 230	註四	-
	柏騰公司	LBT 公司	1	銷 貨	1,447	"	-
	柏騰公司	CSI 公司	1	銷 貨	203,884	"	11
	柏騰公司	柏霆公司	1	其他營業收入	102,494	註五	5
	柏騰公司	承哲公司	1	其他營業收入	25,052	"	1
	柏騰公司	柏騰(昆山)	1	其他營業收入	6,071	"	-
	1	MST 公司	柏霆公司	3	銷 貨	241	註四
2	CSI 公司	柏騰(昆山)	3	銷 貨	234,692	"	12
0	柏騰公司	MST 公司	1	應收(付)帳款	230	註四	-
	柏騰公司	LBT 公司	1	應收(付)帳款	885	"	-
	柏騰公司	CSI 公司	1	應收帳款、其他應付款	131,377	"	3
	柏騰公司	柏霆公司	1	應收帳款、應付費用	30,822	註五	1
	柏騰公司	承哲公司	1	應收帳款、其他應付款	7,704	"	-
	柏騰公司	柏騰(昆山)	1	應收帳款、應付費用	6,071	"	-
	1	MST 公司	柏霆公司	3	其他應收(付)款	153,575	未計息
2	MST 公司	柏騰公司	1	應收帳款及其他應付款	263	"	-
	CSI 公司	柏騰(昆山)	3	其他應收(付)款	151,892	註四	3
	MSI 公司	柏霆公司	3	其他應收(付)款	64,859	未計息	1
	MSI 公司	承哲公司	3	其他應收(付)款	71,605	"	2
	MSI 公司	柏騰(昆山)	3	其他應收(付)款	97,290	"	-
	MSI 公司	LBI 公司	3	其他應收(付)款	19,458	"	-
	MSI 公司	LBT 公司	3	其他應收(付)款	11,351	"	-
4	LBT 公司	承哲公司	3	其他應收(付)款及應收帳 款	16,595	"	-
	柏霆公司	柏騰(昆山)	3	其他應收(付)款	16,463	"	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	估合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	九十五年度 柏騰公司	MST 公司	1	銷 貨	\$ 192,971	註四	16
	柏騰公司	LBT 公司	1	銷 貨	93,358	"	8
1	MST 公司	柏霆公司	3	銷 貨	215,681	"	18
2	LBT 公司	承哲公司	3	銷 貨	105,591	"	9
0	柏騰公司	MST 公司	1	應收(付)帳款	112,135	註四	5
	柏騰公司	LBT 公司	1	應收(付)帳款	2,525	"	-
1	MST 公司	柏霆公司	3	其他應收(付)款	224,616	未計息	9
2	MSI 公司	MST 公司	3	其他應收(付)款	29,992	"	1
	MSI 公司	LBT 公司	3	其他應收(付)款	11,410	"	-
3	LBT 公司	承哲公司	3	其他應收(付)款	21,165	"	1
4	MST 公司	柏霆公司	3	其他應收(付)款	243,977	"	10
5	LBT 公司	MSI 公司	3	其他應收(付)款	143,222	"	6
6	PPE 公司	MSI 公司	3	其他應收(付)款	8,802	"	-

註一： 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。

註二： 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。

(接次頁)

(承前頁)

註三：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。

註四：九十六及九十五年度柏騰公司透過第三地子公司出售客製化濺鍍機器設備予大陸子公司，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，付款條件係大陸子公司驗收後 150 天付款予第三地子公司，第三地子公司於收款後 10 天內付款予本公司。

註五：九十六年度本公司向大陸子公司收取技術權利金，其交易計價基礎依柏騰公司與大陸子公司共同簽訂之技術許可協議，付款條件係被許可方收到發票後 180 天內支付。

# 柏騰科技股份有限公司

董事長 劉啓志