



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

證券代號  
3518

# 九十八年度 年報

本年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

中華民國九十九年三月二十九日刊印

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：李季珍

職稱：財務處資深專員

電話：(03) 396-3518 分機 5603

電子郵件信箱：Chichen.Lee@pttech.com.tw

代理發言人姓名：王嘉業

職稱：副總經理

電話：(03) 396-3518 分機 5555

電子郵件信箱：jwang@pttech.com.tw

二、總公司及工廠地址及電話

總公司地址：桃園縣龜山鄉科技二路 37 巷 37 號

總公司電話：(03) 396-3518

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行(股)公司 服務代理部

網址：<http://www.taishinbank.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：李麗鳳會計師、游素環會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

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：[hppt://www.pttech.com.tw](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 .....	6
二、公司沿革 .....	6
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	7
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 .....	20
四、會計師公費資訊 .....	28
五、更換會計師資訊 .....	29
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 .....	30
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 .....	31
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 .....	32
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...	32
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	33
二、公司債辦理情形 .....	39
三、特別股辦理情形 .....	39
四、海外存託憑證辦理情形 .....	39
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	40
七、資金運用計劃執行情形 .....	40
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	41
二、市場及產銷概況 .....	50
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 .....	59
四、環保支出資訊 .....	59
五、勞資關係 .....	60
六、重要契約 .....	61

<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	62
二、最近五年度財務分析 .....	64
三、最近年度財務報告之監察人查核報告 .....	66
四、最近年度財務報表 .....	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	67
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 .....	67
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況 .....	68
二、經營結果 .....	69
三、現金流量 .....	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	73
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 .....	74
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....	75
七、其他重要事項 .....	78
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	79
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 .....	84
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 .....	84
四、其他必要補充說明事項 .....	84
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第 二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	84
<b>附件一 最近年度財務報告</b> .....	85
<b>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</b> .....	153

# 壹、致股東報告書

在金融海嘯的影響下，民國 98 年全球經濟經歷動盪的一年，但隨著各國振興經濟政策的發酵，以及低利率環境的推波助瀾，景氣已走出年初的低谷，緩步走向復甦的道路。非常感謝各位股東與董事會對柏騰的支持，讓柏騰可以專注於公司的經營與發展，經營團隊及全體同仁勇於面對各項經營環境的挑戰，渡過全球景氣的低潮，創下集團營收與獲利成長的佳績。茲將去年度本公司經營績效及本年度之營運展望說明如下：

## 一、98 年度營業結果

### (一) 98 年度營業計劃實施成果

柏騰公司 98 年度合併營業收入為新台幣 2,385,055 千元，較 97 年度之 1,987,614 千元增加 397,441 千元，成長 20%；稅後淨利為新台幣 601,789 千元，較 97 年度之 592,536 千元增加 9,253 千元，成長 1.56%；每股稅後盈餘為新台幣 8.05 元，較 97 年之 7.67 元成長 4.95%；股東權益新台幣 3,996,325 千元，每股淨值 50.82 元。

### (二) 財務收支及獲利能力分析

98 年度合併營業外收入為新台幣 42,346 千元較 97 年度 144,883 千元減少 102,537 千元，主要原因 98 年人民幣對美金匯率幾乎維持在 6.83~6.82 間，故造成匯兌利益減少所致。98 年度合併營業外支出為新台幣 19,910 千元較 97 年 29,409 千元減少 9,499 千元，主要原因為 98 年利息支出新台幣 16,147 千元較 97 年 24,438 千元減少 8,291 千元所致。本公司 98 年資產報酬率為 12.66%、股東權益報酬率為 15.82%及稅前純益佔實收資本額比率為 82.48%，本公司獲利能力依然領先同業甚多。

## 二、研究開發狀況

持續的創新能力乃企業永續經營的首要法則，產品多元化經營可降低公司受單一產品景氣變化的風險，未來在研發方面，柏騰研發團隊除致力於核心技術之精進外，亦延攬各項專業人才提升科技創新能力，並積極與相關學術研究機構合作，共同開發新技術與新製程，發展出更具市場接受度的新產品。創新與技術是公司競爭的優勢，公司對研發的支出仍逐年成長，預計未來研發支出約當佔合併營業淨額 4% 以上，98 年度研發費用為新台幣 91,104 千元較 97 年 86,657 千元增加 4,447 千元，且目前本公司研發團隊擁有非常專業的人才及研發實力，並不斷研發創新及累積核心技術以提昇公司未來競爭力。

### 三、未來發展策略

許多經濟學者專家對未來全球經濟預測分歧，在面臨經濟環境多變的情況下，本公司本著「專業 價值 創新」之經營理念，採用穩健、踏實的經營策略多角化經營，透過組織再造與經營策略的調整以因應局勢的變化，不斷提昇公司各項競爭力。未來發展策略如下：

#### (一)行銷策略

持續加強客戶關係的維護，建立長期合作關係，並透過水平或垂直整合與策略聯盟方式，滿足現有客戶需求及開發新客源。

#### (二)研發策略

本公司仍將持續進行技術與產品創新，提升核心技術的實力，拉大競爭者距離，並以「真空濺鍍」為技術核心，開發新產品與新製程。

#### (三)生產策略

持續進行製程改善，提昇生產效率及降低成本，佐以有效之成本控制，滿足客戶低成本需求，提供更具競爭力之價格並維持毛利率。

### 四、九十九年營業計劃

隨著世界各國經濟復甦與中國大陸經濟高成長帶動下，3C 消費市場揮別民國 97 年底需求急凍的陰霾，民國 98 年市場需求逐季成長，NB 產業更因 WINDOWS 7 的上市，帶動龐大換機需求，使 NB 市場的成長率遠高過其他 3C 產品。相信今年在 WINDOWS 7 帶動的換機潮下，預計柏騰在 EMI 出貨將可以呈現兩位數成長率。此外汽車輪圈外觀鍍膜市場，公司加速擴展汽車亮面輪圈售後市場(After Market，簡稱 AM 市場)之業務，同時持續開發原廠委託製造及原廠委託售後服務市場(Original Equipment Market，簡稱 OE 市場)，預計今年輪圈事業處之出貨量應可有數倍之成長。

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、踏實的經營策略多角化經營，不斷提昇公司的各項競爭力，相信本公司在各位股東的支持下，必能達成公司既定之目標，再次締造新猷。本人謹代表本公司誠摯感謝股東的長期支持與信賴，並期盼繼續給予鼓勵與期勉。

**董 事 長      劉啓志**

**總 經 理      王小龍**

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 84 年 10 月 20 日

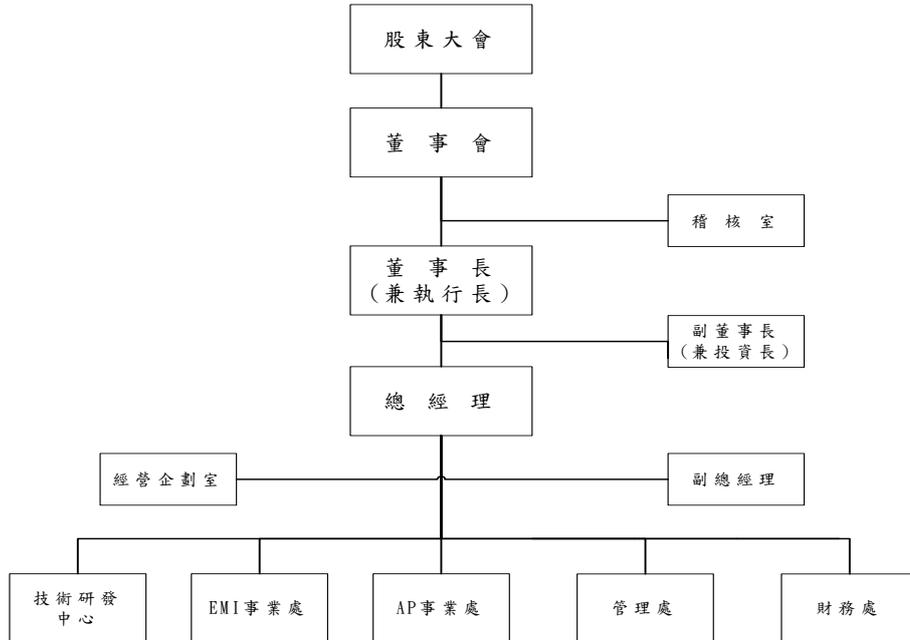
### 二、公司沿革

- 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。
  - 轉投資柏霆(蘇州)光電科技有限公司成立。
  - 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。
  - 轉投資上海承哲光電科技有限公司成立。
  - 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。
  - 上海承哲一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 • 轉投資浙江柏騰光電科技有限公司正式成立。
  - 上海承哲二廠興建完成。
  - 本公司華亞廠辦大樓落成。
  - 遷址至本公司新廠辦大樓「桃園縣龜山鄉科技二路 37 巷 37 號」。
  - 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 8,595 萬元，增資後實收資本額為 78,541 萬元。
- 98 年 • 轉投資柏霆(江蘇)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。
經營企劃室	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	掌理有關人力資源、行政、法務、採購、資訊、環安衛生之制度建立與推行。
技術研發中心	1. 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。 2. 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

99年3月29日

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
董事長	劉啓志	98.04.30	3	84.10.10	2,760,596	3.51%	5,390,596 (註4)	6.82%	—	—	—	—	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	柏騰科技股份有限公司執行長 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、精華國際投資 有限公司董事、精密國際投資有限公 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 司董事長、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、柏霆(江蘇)光電科技有 限公司董事長、贊勝貿易(股)公司董 事長	—	—	—
副董 事長	陳在樸	98.04.30	3	84.10.10	1,639,711	2.09%	1,434,711	1.82%	597,453	0.76%	—	—	德明技術學院企業管理科 欣昌塑膠有限公司副總經理	柏騰科技(股)公司投資長 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、 上海承哲光電科技有限公司董事、浙 江柏騰光電科技有限公司董事、柏霆 (江蘇)光電科技有限公司董事、柏友 照明科技(股)公司董事長	—	—	—

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	林祺洋	98.04.30	3	95.03.31	663,475	0.84%	663,475	0.84%	193,042	0.24%	-	-	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	高文祥	98.04.30	3	87.06.26	1,770,951	2.25%	2,123,951	2.69%	2,756,469	3.49%	-	-	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 岱岩實業(股)公司 董事	-	-	-
董事	大煜國際有限公司 代表人：鄭立育	98.04.30	3	98.04.30	2,421,989	3.08%	2,421,989	3.07%	-	-	-	-	巨騰國際控股有限公司創辦人之一 巨騰國際控股有限公司 執行董事	巨騰國際控股有限公司 執行董事 其立股份有限公司 董事長 大昶電腦配件(蘇州)有限公司董事長	-	-	-
董事	王居卿	98.4.30	3	94.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	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	淡江大學管理學院院長 全球華商EMBA 班主任 綠能科技股份有限公司 獨立董事	-	-	-
董事	陳彥君	98.04.30	3	96.04.30	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學國際企業研究所碩士 特力(股)公司集團行長室副總經理、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 董事兼集團財務總經理、燦星網通(股)公司總經理、燦星旅遊網(股)公司 法人董事代表、燦星旅遊網旅行社(股)公司 法人董事代表、新鉅貿易有限公司 董事、廈門燦坤實業(股)公司 董事、漳州燦坤實業有限公司 董事、漳州燦坤南港電器有限公司 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	陳萬得	98.04.30	3	87.06.26 (註3)	740,062	0.94%	1,090,062 (註4)	1.38%	1,412,382	1.79%	—	—	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	戴宦攻	98.04.30	3	98.04.30	181,909	0.23%	181,909	0.23%	—	—	—	—	淡江大學物理系 陵江電子有限公司 總經理 祿巨電子研究有限公司 總經理 工業技術研究院電子所 產品企劃課長	—	—	—	—
監察人	楊開卓	98.04.30	註2	96.04.30	—	—	—	—	—	—	—	—	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：第九任董監事之任期為98年4月30日至101年4月29日止。

註2：董事高文祥先生原任本公司監察人於98年4月30日起改任本公司董事。

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

99年3月29日

法人董事名稱	法人董事之主要股東
薩摩亞商大煜國際有限公司	<b>Best Alliance Holding Inc. 100%</b>

(2)法人董事之主要股東屬法人股東者，其主要股東

99年3月29日

法人董事之主要股東	其主要股東
<b>Best Alliance Holding Inc.</b>	巨騰國際控股有限公司 100%

資料來源：巨騰國際控股公司 98 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

99年3月29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、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	
劉啓志			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	—
陳在樸			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	—
林祺洋			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
高文祥			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
薩摩亞商大煜國際 有限公司 代表人鄭立育			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		—
王居卿	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳彥君		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳萬得			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
戴宦玟			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
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、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

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	王小龍	94.05.26	418,393	0.53%	-	-	-	-	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、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 董事、柏霆(江蘇)光電科技有限公司董事	-	-	-
副總經理	黃光昭	87.03.01	427,462	0.54%	-	-	-	-	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	柏友照明科技(股)公司 法人董事代表兼總經理	-	-	-
副總經理	王嘉業	97.07.08	54,119	0.07%	-	-	-	-	PURDUE UNIVERSITY 工業工程所 三匠科技(股)公司 副總經理 清雲科技大學 工業工程與管理系主任	-	-	-	-
AP 事業處副總經理	吳志信	97.07.08	69,528	0.09%	-	-	-	-	美國田納西大學 EMBA 高階企管碩士 肄業 東海大學 經濟系畢業 上越精密鋁業(股)公司 顧問 金利祐興(股)公司 集團副總經理	浙江柏騰光電科技有限公司 董事	-	-	-
財務處副總經理	張水	99.03.10	-	-	-	-	-	-	成功大學會計系 康舒科技(股)公司財務兼管理本部副總經理、金寶電子工業(股)公司董事長室高級專員	-	-	-	-
經營企劃室特助	林志決	90.02.15	822,288 (註)	1.04%	355,021 (註)	0.45%	-	-	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、吉梯電信(股)公司採購主任	-	-	-	-
EMI 事業處協理	陳榮燦	97.07.08	93,692	0.12%	-	-	-	-	東海大學工業工程系 柏凱(深圳)光電科技有限公司廠長 豐島電子(蘇州)股份有限公司廠長	-	-	-	-
技術研發中心協理	楊維鈞	94.07.01	20,582	0.03%	-	-	-	-	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	-	-	-	-
管理處協理	許元順	96.09.03	10,503	0.01%	-	-	-	-	成功大學企業管理系 信昌化工(股)公司 管理經理 台灣水泥(股)公司 人事主管	柏友照明科技(股)公司 監察人、柏霆(蘇州)光電科技有限公司 監察人、上海承哲光電科技有限公司 監察人、柏騰(昆山)光電科技有限公司 監察人、柏霆(江蘇)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	-	-	-

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
會計主管	劉明怡	92.05.22	17,000	0.02%	—	—	—	—	國立高雄第一科技大學 財務管理系 柏騰科技股份有限公司 資深課長 亞源科技股份有限公司 財務專員	—	—	—	
稽核主管	高熏風	94.07.11	15,000	0.02%	—	—	—	—	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(98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

99年3月29日

單位：新台幣仟元/千股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)				薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註5)		員工認股權憑證得認購股數(H)(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(註8)	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	本公司	合併報表內所有公司		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(註7)																							
董事	林祺洋																							
董事	群元投資(股)公司 代表人:王樂群(註8)	3,026	3,998	—	—	12,202	12,202	2,092	2,092	2.85%	3.01%	6,862	6,862	—	—	4,258	—	4,258	—	120	120	4.68%	4.84%	無
董事	高文祥(註8)																							
董事	薩摩亞商大煜國際有限公司 代表人:鄭立育(註8)																							
獨立董事	王居卿																							
獨立董事	陳彥君																							

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	洪寶彩、林祺洋、群元投資(股)公司、王樂群、高文祥、薩摩亞商大煜國際有限公司、鄭立育、王居卿、陳彥君	洪寶彩、林祺洋、群元投資(股)公司、王樂群、高文祥、薩摩亞商大煜國際有限公司、鄭立育、王居卿、陳彥君	洪寶彩、林祺洋、群元投資(股)公司、王樂群、高文祥、薩摩亞商大煜國際有限公司、鄭立育、王居卿、陳彥君	洪寶彩、林祺洋、群元投資(股)公司、王樂群、高文祥、薩摩亞商大煜國際有限公司、鄭立育、王居卿、陳彥君
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉啓志、陳在樸	劉啓志、陳在樸		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			劉啓志、陳在樸	劉啓志、陳在樸
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	11	11	11	11

註 1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係指具 98 年盈餘分派議案之董監事酬勞新台幣 15,862,826 元因尚未經股東會通過，故按去年配發金額比例計算擬議配發金額。

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、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：係指具 98 年盈餘分派議案之員工現金紅利新台幣 60,821,521 元，尚未經股東會通過，故按去年配發金額比例計算擬議配發金額。

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：董事洪寶彩已於 98 年 3 月 16 日起解任董事職務，故解任後之酬金不予揭露。

註 8：本公司於 98 年 4 月 30 日股東常會改選第九屆董監事，原法人董事群元投資(股)公司及代表人王樂群先生自 98 年 4 月 30 日起卸任，故卸任後之酬金不予揭露；原監察人高文祥先生與薩摩亞商大煜國際有限公司及代表人鄭立育先生，自 98 年 4 月 30 日起就任本公司董事，故 98 年 4 月 30 日之前之酬金不予揭露。

\*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(98)支付監察人之酬金

99年3月29日  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額 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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註2)		業務執行 費用(D)(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	本公司	合併報表 內所有公 司			
監察人	陳萬得											
監察人 (註4)	高文祥											
監察人 (註4)	戴宦玟	-	-	-	-	3,661	3,661	78	78	0.61%	0.61%	無
監察人	楊開卓											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+ D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	陳萬得、高文祥 戴宦玟、楊開卓	陳萬得、高文祥 戴宦玟、楊開卓
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	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、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填具98年盈餘分派議案之董監事酬勞新台幣15,862,826元因尚未經股東會通過，故按去年配發金額比例計算擬議配發金額。

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：高文祥先生於98年4月30日起改任本公司董事，故僅揭露98年4月30日之前之酬金資訊；戴宦玟先生於98年4月30日起始就任，故僅揭露就任後之酬金資訊。

\*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。

### 3.最近年度(98)支付給總經理及副總經理之酬金

99年3月29日

單位：新台幣仟元／千股

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註3)				A、B、C及D等四 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	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					
總經理	王小龍	3,571	3,919	-	-	4,648	4,648	9,123	-	9,123	-	2.85%	2.91%	120	120	無
副總經理	王嘉業															
副總經理	吳志信															
副總經理	黃光昭															
副總經理 (註5)	張水															

#### 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(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於2,000,000元	張水	張水
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	王嘉業、吳志信、黃光昭	王嘉業、吳志信、黃光昭
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	王小龍	王小龍
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	5	5

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98年盈餘分派議案之員工現金紅利新台幣60,821,521元因尚未經股東會通過，故按去年實際配發金額比例計算擬議配發金額。

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：張水先生於99年3月10日就任，故就任前之酬薪資不予揭露。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

#### 4.員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年3月29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	王小龍	0	12,773	12,773	2.1%
	副總經理	王嘉業				
	副總經理	黃光昭				
	AP事業處副總經理	吳志信				
	財務處副總經理	張水				
	經營企劃室特助	林志決				
	EMI事業處協理	陳榮燦				
	研發處協理	楊維鈞				
	管理處協理	許元順				

註：本表係填具98年盈餘分派議案之員工現金紅利新台幣60,821,521元，因尚未經股東會通過，故按去年實際配發金額比例計算擬議配發金額。

#### (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	97年度	98年度(註)
	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	6.89%	8.79%
監察人		
總經理及副總經理		

註：98年盈餘分派議案之董監事酬勞新台幣15,862,826元及員工現金紅利新台幣60,821,521元，因尚未經股東會通過，故按去年實際配發金額比例計算擬議配發金額。

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十三次 (A)，董事監察人出席情形如下：

98 年度及 99 年度截至 3 月 29 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	十三		100%	98/4/30連任
副董事長	陳在樸	十三		100%	98/4/30連任
董事	群元投資(股)公司 代表人:王樂群	三		23.1%	98/4/30卸任，應出席四次，出席率75%
董事	洪寶彩	一		7.7%	於98/3/16辭任，應出席二次，出席率50%。
董事	林祺洋	十二		92.3%	
董事	高文祥	九		75%	於98/4/30就任，應出席九次，出席率100%
董事	薩摩亞商大煜國際有限公司 代表人：鄭立育	二		15.4%	於98/4/30日就任，應出席九次，出席率28.6%
獨立董事	王居卿	十二		92.3%	98/4/30連任
獨立董事	陳彥君	十一		84.6%	98/4/30連任
監察人	高文祥	三		23.1%	98/4/30卸任，應出席四次，出席率75%
監察人	陳萬得	十		76.9%	
監察人	戴宦玟	八		61.5%	98/4/30就任，應出席九次，出席率88.9%
監察人	楊開卓	十三		100%	

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：無

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：

(1) 98年1月13日董事會，議案內容為「解除經理人之競業禁止之限制案」，因公司為多角化經營及增加營運績效，陳在樸董事兼總經理有必要擔任本公司轉投資柏友照明科技股份有限公司之董事長，故陳在樸董事回避該案不參與討論及表決，由其他出席董事決議通過。

(2) 98年6月15日董事會，議案內容為「本公司董事長及副董事長執行本公司職務之報酬」，因本公司董事長及副董事長參與公司營運具有高度貢獻，董事會依各別貢獻度並參考同業水準及本公司「薪資管理辦法」議定，故劉啓志董事長及陳在樸副董事長回避該案不參與討論及表決，由其他出席董事決議通過。

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：

本公司為提昇董事會職能在章程中對獨立董事採提名制方式選出，以增加獨立董事之獨立性，並設立一席具獨立職能之監察人，以加強董事會相關職能。在提昇資訊透明度方面，持續加強建立公司治理相關制度。

註：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。

## (二) 監察人參與董事會運作情形

### 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會十三次 (A)，列席情形如下：

98 年度及 99 年度截至 3 月 29 日

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	高文祥	三	23.1%	於98/4/30卸任，應出席四次，出席率75%
監察人	陳萬得	十	76.9%	98/4/30連任
監察人	戴宦玟	八	61.5%	98/4/30新任，應出席九次，出席率88.9%
監察人	楊開卓	十三	100%	98/4/30連任

其他應記載事項：

#### 一、監察人之組成及職責：

##### (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

本公司監察人設有之專用電子信箱及電話，若員工及股東有必要時，可透過E-MAIL、電話等方式進行聯絡。

##### (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告，溝通結果對98年度內部控制之執行尚無發現重大缺失。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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大股東名單，並隨時保持適當溝通，確實掌握管理經營權之穩定性。</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、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、供應商均有暢通溝通之管道。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>四、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) 本公司已架設公司網站，並於網站上揭露財務業務相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>(二) 本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作及公司網站資訊揭露。本公司設置發言人及代理發言人落實發言人言制度。</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>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。</p>	<p>若有需要未來將於適當時機設置。</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：	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，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係，並著重保障員工權益。</li> <li>2. 僱員關懷：本公司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、旅遊補助等等福利措施。</li> <li>3. 投資者關係：本公司設有專人負責投資人關係業務，處理投資人建議、溝通及維護關係等工作。</li> <li>4. 供應商關係：本公司與供應商之間一向維持良好關係。</li> <li>5. 利害關係人關係：本公司尊重、維護利害關係人應有之合法權益。</li> <li>6. 董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並依法每年固定進行專業進修至少三小時以上。</li> <li>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。另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，不得加入討論與表決。</li> <li>8. 客戶政策之執行情形：本公司致力品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。</li> <li>9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：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，並每年購買董監事責任險。</li> </ol>	
八、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。	

（四）公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

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

本公司依事業廢棄物清理計畫書內容執行，並合法清理廢棄物且回收資源廢棄物，透過管理措施做好污染預防及回收再利用。對於地球環境保護上，本公司產品製程完全符合WEEE及歐盟 RoHS規範，未來更努力推動綠色製程，執行節能減碳措施，善盡企業責任。

（六）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

（七）其他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。

## (八) 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：99年03月03日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國 98 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 99 年 3 月 3 日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘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：王小龍

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。

(九) 98年度及截至99年3月29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。

(十) 98年度及截至99年3月29日止，股東會及董事會之重要決議：

1.九十八年股東常會決議事項及執行情形

(1)決議事項：

本公司於九十八年四月三十日召開九十八年股東常會，會中決議通過九十七年度營業報告書及財務報表、九十七年度盈餘分派案、本公司「公司章程」修訂案、本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案、本公司「背書保證作業程序」修訂案、改選本公司董事及監察人案、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

(2)執行情形：

九十七年盈餘分派案經股東會同意，現金股利已於九十八年九月十日完成發放作業。

## 2. 98 年度及截至 99 年 3 月 29 日止董事會之重要決議

日期	會別	重要決議事項
98.01.13	董事會	1. 解除經理人競業禁止之限制案。 2. 九十八年度預算案。
98.02.11	董事會	1. 九十七年度營業報告書及財務報表。 2. 九十七年度「內部控制制度聲明書」。 3. 九十七年度盈餘分派案。 4. 本公司「公司章程」修訂案。 5. 本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 6. 本公司「背書保證作業程序」修訂案。 7. 改選本公司董事及監察人案。 8. 解除新任董事競業禁止之限制案。 9. 獨立董事提名案。
98.03.19	董事會	1. 獨立董事候選人被提名人之資格、條件審查案。
98.04.10	臨時董事會	1. 透過第三地區轉投資公司間接投資大陸案。
98.04.30	臨時董事會	1. 選任本公司董事長。
98.06.15	董事會	1. 選任本公司副董事長。 2. 委任本公司總經理。 3. 員工認股權證執行認購普通股轉發行新股。
98.08.11	董事會	1. 變更本公司簽證會計師。 2. 通過九十八年上半年度財務報表及合併財務報表。 3. 訂定除息基準日。 4. 解除本公司經理人競業禁止之限制。
98.10.20	董事會	1. 第三季員工認股權證執行認購普通股轉發行新股案。 2. 增訂「內部重大資訊處理作業程序」 3. 修訂「內部稽核實施細則」 4. 本公司九十九年度稽核計劃。
98.12.30	董事會	1. 通過本公司國際會計準則轉換計劃。 2. XBRL格式申報財務報告之因應措施。 3. 九十九年度營運計劃與年度預算案。 4. 本公司透過轉投資公司精華國際投資有限公司與柏霆(蘇州)光電科技有限公司共同增資柏霆(江蘇)光電科技有限公司美金伍佰萬元。

99.03.03	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 九十八年度營業報告及財務報表。</li> <li>2. 九十八年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>3. 九十八年度盈餘分派議案。</li> <li>4. 九十八年度盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>5. 本公司「公司章程」修訂案。</li> <li>6. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。</li> <li>7. 本公司「董事會議事規則」修訂案。</li> <li>8. 九十九年度股東常會召開日期、地點及議程內容。</li> </ol>
99.03.10	臨時董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬自地委建林口華亞二期廠房案。</li> <li>2. 本公司會計主管與財務主管聘任案。</li> </ol>

(十一) 98 年度及截至 99 年 3 月 29 日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十二) 98 年度及截至 99 年 3 月 29 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：

#### 與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

99 年 3 月 29 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳在樸	84.10.17	98.06.15	內部職務調整
會計(財務)主管	曹永祥	94.04.13	99.03.10	因生涯規劃請辭

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	小計	是	否		查核期間
勤業眾信聯合 會計師事務所	李麗鳳	游素環	2,520,000		90,000		836,871	926,871		V	98.4.1~98.12.31	移轉訂價 400,000 差旅費 222,912

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			小計
勤業眾信聯合 會計師事務所	陳慧銘	李麗鳳	840,000				143,580	143,580	98.1.1~98.03.31	

## 五、更換會計師資訊：

### 一、關於前任會計師

更 換 日 期	98.08.11		
更 換 原 因 及 說 明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調動		
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	不適用	
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	不適用		
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	V	
	說明		
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)	不適用		

## 二、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	1. 李麗鳳 2. 游素環
委任之日期	98年8月11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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

三、前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3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、98 年度及截至 99 年 3 月 29 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	98 年度		99 年度截至 3 月 29 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	(190,000)	500,000	120,000	—
副董事長	陳在樸	(241,000)	—	(39,000)	—
董事	林祺洋	—	—	—	—
董事	高文祥	416,000	—	(63,000)	—
董事(註 1)	薩摩亞商大煜國際有限公司	—	—	—	—
法人董事代表人	鄭立育	—	—	—	—
獨立董事	王居卿	—	—	—	—
獨立董事	陳彥君	—	—	—	—
監察人	陳萬得	—	—	—	—
監察人(註 1)	戴宦玟	—	—	—	—
監察人	楊開卓	—	—	—	—
總經理	王小龍	(314,000)	—	41,000	—
副總經理	黃光昭	(12,000)	—	60,000	—
副總經理	王嘉業	(5,000)	—	—	—
AP 事業處副總經理	吳志信	—	—	—	—
財務處副總經理 (註 2)	張水	—	—	—	—
經營企劃室特助	林志泐	(50,000)	—	—	—
EMI 事業處協理	陳榮燦	(22,000)	—	20,000	—
研發處協理	楊維鈞	—	—	—	—
管理處協理	許元順	—	—	—	—
財務處協理(註 3)	曹永祥	(269,000)	(135,000)	(20,000)	—
會計主管(註 2)	劉明怡	—	—	—	—

註 1：董事大煜國際有限公司及其代表人鄭立育先生與監察人戴宦玟先生於 98 年 4 月 30 日起始就任本公司董事及監察人，故就任前資訊不予揭露。

註 2：財務處副總經理張水先生與會計主管劉明怡小姐於 99 年 3 月 10 日始就任，故任職前資料不予揭露。

註 3：財務處協理曹永祥先生於 99 年 3 月 25 日起離職，故離職後資料不予揭露。

(二) 股權移轉資訊：無。

(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

99年3月29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	2,700,000	3.42%					劉啓志	信託委託人	保留運用權信託
劉啓志	2,690,596	3.41%	—	—	—	—	中個銀劉啓志信託專戶	信託受託人	保留運用權信託

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。

99年3月29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.	7,000,000	100%	—	—	7,000,000	100.00%
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	6,992,000	100%	—	—	6,992,000	100.00%
柏友照明科技股份有限公司	3,250,000	32.5%	2,615,000	26.15%	5,865,000	58.65%

## 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 千股	—	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
97.07	10	100,000	1,000,000	78,540	785,408	盈餘、員工紅利轉增資 8,595 千股	—	註 18
98.07	10	100,000	1,000,000	78,620	786,208	員工認股權轉換 800 仟元	—	註 19
98.11	10	100,000	1,000,000	78,640	786,408	員工認股權轉換 200 仟元	—	註 20

99年3月29日／單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本				備註	
	流 通 在 外 股 份			未發行股份		合計
	已上市櫃	未上市櫃	合計			
普通股	79,000,827	—	79,000,827	20,999,173	100,000,000	註 21

- 註 1：八五建三己字第二二三三三四號函核准。  
 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(〇八七)商字第〇八七一四三六八八號函核准。  
 註 5：經(〇八九)商字第〇八九一一九〇二〇號函核准。  
 註 6：經(〇八九)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)商字第〇九〇〇一三三三四一〇號函核准。  
 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。  
 註 18：經經濟部 97 年 07 月 10 日經授商字第 09701163070 號函核准。  
 註 19：經經濟部 98 年 07 月 22 日經授商字第 09801160740 號函核准。  
 註 20：經經濟部 98 年 11 月 6 日經授商字第 09801258020 號函核准。  
 註 21：包含員工認股權已執行尚未辦理公司變更登記之普通股 360,000 股。

2.總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

99年3月29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	2	14	50	7,457	33	7,556
持有股數(股)	640,000	6,886,800	8,921,074	53,806,509	8,746,444	79,000,827
持股比例(%)	0.81%	8.72%	11.29%	68.10%	11.08%	100.00

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

每股面額十元

99年3月29日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	794	118,907	0.15%
1,000 至 5,000	5,471	10,576,855	13.39%
5,001 至 10,000	660	5,325,717	6.74%
10,001 至 15,000	181	2,303,582	2.92%
15,001 至 20,000	122	2,250,288	2.85%
20,001 至 30,000	104	2,636,112	3.34%
30,001 至 40,000	54	1,922,988	2.43%
40,001 至 50,000	32	1,479,663	1.87%
50,001 至 100,000	60	4,216,239	5.34%
100,001 至 200,000	22	3,077,624	3.90%
200,001 至 400,000	23	6,646,832	8.41%
400,001 至 600,000	12	6,026,559	7.63%
600,001 至 800,000	4	2,736,168	3.46%
800,001 至 1,000,000	3	2,829,735	3.58%
1,000,001 以上	14	26,853,558	33.99%
合 計	7,556	79,000,827	100.00%

### 2. 特別股：無

(四) 主要股東名單

99年3月29日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
柏騰科技股份有限公司		3,000,000	3.80%
中國信託商銀受劉啓志信託財產專戶		2,700,000	3.42%
劉啓志		2,690,596	3.41%
三商美邦人壽保險股份有限公司		2,614,073	3.31%
薩摩亞商大煜國際有限公司		2,421,989	3.07%
高文祥		2,123,951	2.69%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管大學退休金計劃有限公司投資專戶		2,100,640	2.66%
王鴻昌		1,581,653	2.00%
花旗(台灣)商業銀行受託保管中國發展資本合夥精選基金投資專戶		1,452,000	1.84%
陳在樸		1,434,711	1.82%

(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	97年	98年
每股市價	最高		245	122
	最低		43.90	50.6
	平均		142.54	85.01
每股淨值	分配前		47.02	50.82
	分配後		44.13	43.40(註1)
每股盈餘	加權平均股數		77,285	75,598
	每股盈餘	追溯調整前	7.67	8.05
		追溯調整後	7.67	註1
每股股利	現金股利		2.996033元	5.5元(註1)
	無償配股	盈餘配股	—	0.5元(註1)
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		18.58	10.56
	本利比		47.58	15.46
	現金股利殖利率		2.10%	6.47%

註1：民國98年度盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

## (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，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：

- (一) 員工紅利不得少於百分之三。
- (二) 董監事酬勞不得高於百分之三。
- (三) 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。因本公司目前屬成長階段，為考量公司長期財務規劃，每年發放股利總額不低於當年度稅後淨利之百分之三十，其中現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司98年度盈餘分配案業經99年3月3日董事會決議通過，自九十八年度盈餘中提撥新台幣418,004,549元為現金股利；新台幣38,000,410元為股票股利，俟股東常會決議通過後，授權董事會另定配息基準日。

## (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

本次股東會擬議分配股票股利 38,000,410 元，無償配發普通股 3,800,041 股，股權稀釋程度約 4.81%，對公司營業績效及每股盈餘影響不大。

## (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，董監事酬勞不得高於百分之三。

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

#### (1) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

九十八年度對於應付員工紅利估列金額為 60,821,521 元；應付董監酬勞估列金額為 15,862,826 元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 10% 及預計當年度盈餘分配數之 3% 計算。

(2) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

3.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 99 年 3 月 3 日董事會決議配發員工現金紅利新台幣 60,821,521 元及董監事酬勞新台幣 15,862,826 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：不適用。

(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 8.05 元。

4.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98年4月30日股東常會決議配發97年度員工紅利、及董事、監察人酬勞分別為新台幣59,257,059元及8,811,255元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額未有差異。

(九) 公司買回本公司股份情形

公司買回本公司股份情形

99 年 3 月 29 日

買 回 期 次	第 一 次	第 二 次	第 三 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	97.02.22~97.04.17	97.07.15~97.08.05	97.08.07~97.10.06
買 回 區 間 價 格	105 元至 297 元	126.5 至 297 元	91 元至 242 元
已買回股份種類及數量	445,000 股	1,500,000 股	1,055,000 股
已買回股份金額	72,807,318 元	199,223,706 元	93,939,404 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無	無	無
累積持有本公司股份數量	445,000 股	1,945,000	3,000,000
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.57%	2.48%	3.82%

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

99年3月29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	1.90%
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	1,060,000股
已執行認股金額	10,600,000元
未執行認股數量	420,000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(%)	0.53%
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99年3月29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99年3月29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：無

## 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	97 年度		98 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
EMI 真空濺鍍	28,360	4.48%	9,213	2.05%
濺鍍設備	429,897	67.98%	178,937	39.87%
權利金收入	174,157	27.54%	257,416	57.36%
其他	—	—	3,215	0.72%
合計	632,414	100.00%	448,781	100.00%

##### 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
- C.汽車輪圈外觀鍍膜處理

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。本公司於96年成功研發汽車輪圈外觀鍍膜處理技術，於97年1月在中國大陸浙江省設立浙江柏騰光電科技有限公司提供汽車輪圈外觀鍍膜處理服務。

##### 4.計畫開發之新商品（服務）

###### 功能性金屬鍍膜

因應市場對功能性真空濺鍍鍍膜需求的增加，本公司將結合真空濺鍍技術，研發各種功能性的薄膜，以提升消費性電子產品功能並以低成本的優勢取

代現在技術，由於消費性電子產品的功能性真空濺鍍鍍膜應用範圍相當廣泛，依據市場潛力及規模、功能需求、技術價值及成本優勢等多重考量，聚焦整合關鍵技術，並以技術模組化概念彈性調整做不同領域之應用。研發單位已針對上述方向投入相當之資源，但仍需經過商品化過程、提升客戶接受度以及配合市場需求，訂定商品適當推出時機。未來本公司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。

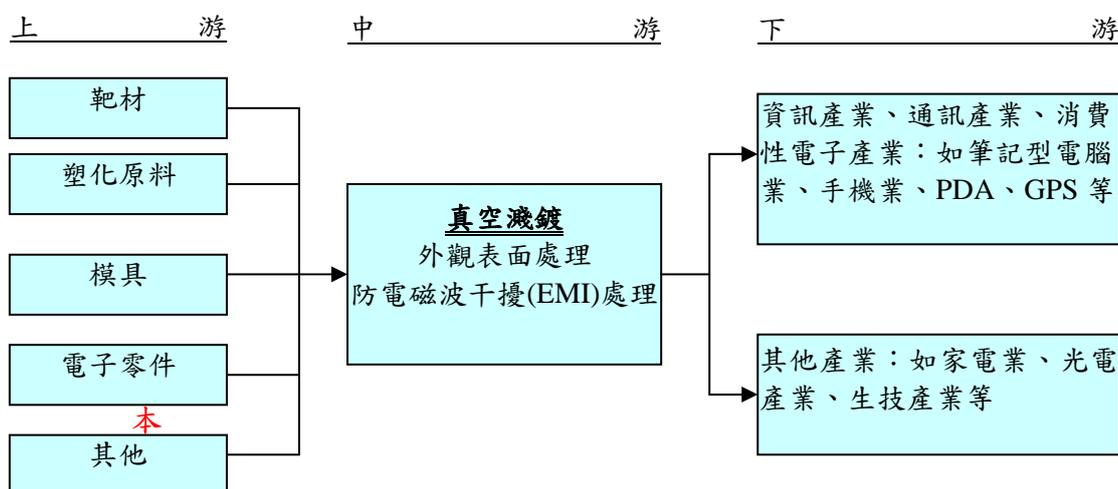
所謂 EMI 意指電磁波干擾(Electro-Magnetic Interference)之簡稱，由於所有電子設備在操作時均會產生一定程度之電磁場，而設備所產生之電磁場可能會相互干擾、阻隔，或是破壞臨近設備之正常運作，於是電路流動產生之電磁場若無將其適當的屏障，彼此磁場間會干擾、破壞訊號傳輸之品質，導致設備無法正常運作。目前市面上使用防 EMI 之工法有水電鍍、電氣電鍍、真空濺鍍及噴塗導電漆等，或直接利用金屬材質之屏蔽效果，如使用不銹鋼材、鋁箔、鐵件或鋁鎂合金等材質。以金屬件遮蔽成本低亦符合當前環保法規，但加工組裝複雜，穩定度不佳；水電鍍、電氣電鍍、導電漆等抵觸環保法規或存有疑慮，新電鍍廠設立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

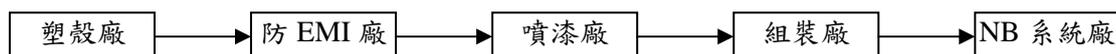
真空濺鍍依使用之設備可分：批次式濺鍍、連續式濺鍍。批次式濺鍍每完成一批後，需要破真空取出工件，再行放入下批工件抽成高真空，導致產能小，成本較高。而所有腔體排成一直線的多腔體的連續式濺鍍，連續將工件入

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鎳為佳。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，製程管理及品質管理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。短期而言，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、規模經濟，較具優勢。國內具備低溫真空濺鍍能力廠商有：柏騰、友威、凌嘉、華奈、鈺衡、群衡等，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，現在更已達到 45 秒以下，生產良率達 98%以上，同業中產能最大、良率最高，故國內主要 NB 廠皆為本公司客戶，本公司目前居於領先地位。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。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次

物理氣相沉積 (Physical Vapor Deposition, PVD)，就是以物理現象的方式，來近進行薄膜沉積的一種技術。在半導體製程中主要的 PVD 技術，有蒸鍍 (Evoaporation)及濺鍍 (Sputtering) 等兩種。前者是藉著對被蒸鍍物體加熱，利用被蒸鍍物在接近熔點時的高溫所具備的飽和蒸氣壓，來進行薄膜沉積；而後者，則是利用電漿所產生的離子，藉著離子對被濺鍍物電極 (Electrode) 的轟擊(Bombardment)，使電漿的氣相 (Vapor phase) 內具有被鍍物的原子，然後產生沉積鍍膜。

濺鍍(Sputtering)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，高能的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  $\mu\text{m}$  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，共同合作研發。本公司研發中心以「真空濺鍍」為技術核心，期能成為「濺鍍技術」領航者為目標。

在新產品研發方向，由「新應用」為方向結合目前本公司「真空濺鍍技術」的優勢，導出新產品與新製程，尋找具有開發潛力市場，增加公司產品多元化努力。

「創新」是公司主要競爭力之所在，本公司研發中心仍將持續進行產品創新與製程創新，提升公司未來競爭力，除持續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產品，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	97 年	98 年	99 年截至 3 月 29 日止
碩士以上	17	14	14
大專	25	30	31
高中以下	0	1	1
合計	42	45	46
平均年資(年)	2.8	3.57	3.76

## 4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	94 年度	95 年度	96 年	97 年	98 年
研發費用(A)	25,719	36,510	70,285	86,657	91,104
營業淨額(B)	223,928	446,751	406,927	632,414	448,781
(A)/(B) (%)	11.49%	8.17%	17.27%	13.70%	20.30%

## 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
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。
97 年	1.二倍速真空鍍膜製程。 2.真空濺鍍薄膜天線技術。
98 年	1.可撓式薄型天線技術。

### (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.鞏固即有市場，強化客戶關係成為長期合作伙伴，透過策略聯盟方式鞏固訂單來源。
- B.積極開發新客戶，提高 NB 之 EMI Shielding（防電磁波干擾）的市場佔有率。
- C.積極參與客戶之產品設計與開發，提高公司產品/服務之附加價值。
- D.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。

##### (2)研發策略

- A.持續進行真空濺鍍表面處理技術的研發，由新應用導出新產品。
- B.研發改良現有濺鍍設備及週邊設備之效能及提升設備研發能力。
- C.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。
- D.以真空濺鍍技術為核心，提升現有產品或服務之附加價值。

### (3)生產策略

- A.與上游供應商建立長期合作關係，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。
- D.持續進行生產流程的改善，提高製程良率及產出效率，以降低每單位產出成本。

### (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，滿足客戶需求之目標；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、LED 照明產業等。
- 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.建立完整的行銷服務制度，加強客戶服務。
- 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.以真空濺度表面處理技術切入綠能產業，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.以真空濺度表面處理技術為核心價值，尋找新應用，發展出高附加價值的商品與服務。

C.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		97年	98年
內銷		28,975	12,940
外銷	亞洲	603,439	435,841
總計		632,414	448,781

#### 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，其中扣除金屬機殼以及塑膠機殼中的A、B件因價格因素目前主要採用包覆鋁箔及鐵件工法，僅塑膠機殼中C、D件較需採用真空濺鍍工法，依Gartner 2009年全球NB出貨量為167.4百萬台，本公司及其子公司2009年出貨量為約佔全球NB市場機殼防EMI需求量23-25%，考量未來市場仍將以價格為消費導向，預估C、D件仍將以塑膠機殼為主流，且在未來NB將朝輕薄趨勢下，預估真空濺鍍工法在擁有不增加重量以及低成本的優勢下，將可進一步提升其在塑膠機殼中C、D件的市場佔有率。

#### 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具有相當程度的集中化，目前市場NB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，全球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，除本公司外大部分競爭廠商還尚不具經濟規模的階段，本公司目前產能約佔全球真空濺鍍防EMI產能中七成，而且本公司所建立之競爭優勢，如機器設備自行研發能力，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98%以上，該等競爭優勢在未來2年內應不致被同業趕上，故NB市場以真空濺鍍防EMI之供應商應仍以本公司為主，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仍將可能會進入多家競爭局面。

## (2) 市場未來需求情形

2007年初美國次貸風暴引發影響全世界經濟的金融海嘯，造成全球各國經濟嚴重衰退，在各國政府積極推行各項刺激經濟的方案下，2009年下半年各國經濟已逐漸顯現由谷底復甦的跡象，此經濟景氣的好轉現象亦帶動企業以及消費者對於筆記型電腦產品需求的提升，依Gartner在2010年3月份發佈的研究報告指出2010年NB全球出貨量將可較2009年成長超過30%，其中企業需求的部分(Commercial)預估將由負成長轉為正成長，顯現企業在景氣逐漸好轉下將增加企業對於筆記型電腦的採購需求，對於一般消費者需求的部分(Home)亦預估將維持年成長20%以上，綜合言之預期2010年筆記型電腦需求為正向樂觀。

本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，隨著全球NB需求持續成長及WEEE & RoHs規範下，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隨著筆記型電腦朝輕薄的趨勢下大幅提升。

(Million)	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010(f)	2011(f)	2012(f)
Worldwide NB PCs Shipment	47.2	63.1	80.6	107.9	142.7	167.4	221.70	279.0	335.5
Growth(%)	NA	33.7%	27.7%	33.9%	32.3%	17.3%	32.4%	25.8%	20.3%

資料來源：Gartner, Mar. 2010

## 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。
- (4) 真空濺鍍防EMI鍍鎳製造過程中，維持產品品質穩定性，是現在競爭者較難克服的問題，本公司擁有業界中最佳製程技術與最大產能，可以提供客戶最佳品質產品與滿足客戶訂單需求。

## 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，Netbook 與輕薄 NB 成為未來成長動能

目前本公司真空濺鍍防 EMI 主要應用在 NB 產品，根據 Gartner 2010 年 3 月研究報告中指出，2009 年全球 NB 出貨量較前一年度成長 17.3%，預期 2010 年將有 32.4% 年成長率，出貨量達 221.7 百萬台，顯示筆記型電腦產業發展仍呈現穩定成長之態勢，並預測 2011 年至 2012 年間出貨量將有 20% 以上之成長幅度，加上真空濺鍍工法相對於其他替代工法不會增加重量的優勢，在筆記型電腦朝輕薄趨勢發展下，使用率預期可以持續提高，預期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，本公司自 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，上游供應商面臨成本壓力。

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，競爭廠商為爭取訂單，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)防 EMI 濺鍍服務結合 RF 薄膜天線技術切入 NB A 件(上蓋)市場，提供客戶高附加價值及低成本之服務，提高 NB 市場佔有率。
- (D)與塑殼廠進行策略聯盟，建立伙伴關係，以穩定客戶訂單來源。
- (E)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.競爭者日益成長，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。
- (D)早期參與產品的設計，協助客戶縮短設計時程及試產時間，並提升技術門檻，增加公司競爭價值。

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，並於 2010 年 3 月開始提高基本工資，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，並提高每單位出產數量，以降低每單位產出成本。
- (C) 積極配合客戶到較低成本地區或國家擴建產能，降低生產成本。

D. 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：

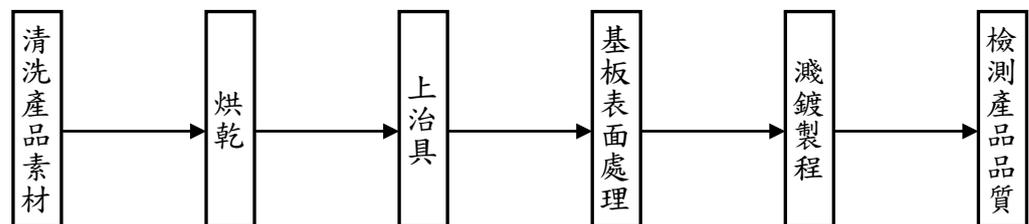
- (A) 本公司除持續深耕 NB 防 EMI 市場，積極擴大市佔率外，由於真空濺鍍鍍膜技術應用廣泛，故即使 NB 產業步入成熟期致防 EMI 市場逐漸萎縮，但憑藉著本公司累計多年的真空濺鍍鍍膜技術，仍可快速跟隨市場潮流推出新產品，目前已著手進行將現有技術應用於其他領域。
- (B) 本公司於 96 年研發出輪圈真空濺鍍鍍膜製程技術，並於 97 年 1 月於大陸浙江地區設立浙江柏騰光電科技有限公司跨入輪圈鍍膜服務，分散公司經營風險。
- (C) 積極研發出高功能性金屬鍍膜應用於消費性電子產品及其他功能性鍍膜應用於非 3C 產品，增加產品多元化。

## (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.主要進銷貨客戶名單

##### (1)最近二年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商暨增減變動原因

單位：新台幣仟元

	97 年				98 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	24,145	11.70	非關係人	托爾真空(股)公司	3,407	3.09	非關係人
2	銓方精密(股)公司	22,832	11.07	非關係人	銓方精密(股)公司	7,087	6.42	非關係人
3	信助機電(股)公司	21,418	10.38	非關係人	信助機電(股)公司	7,090	6.43	非關係人
	其他	137,935	66.85		其他	92,723	84.06	
	進貨淨額	206,330	100.00		進貨淨額	110,307	100.00	

##### 主要進貨對象變動情形之分析及說明：

本公司依訂單需求及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。98 年度主要進貨廠商進貨金額均未達 10% 以上，主要原因為主要零組件均分散二家以上之供應商採購，以分散供貨風險，並達到降低採購成本。

(2) 最近二年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶暨增減變動原因

單位：新台幣仟元

排名	97 年				98 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	Leading Bridge Investment Limited	276,637	43.74	孫公司	Macro Sight Technology Limited	125,195	27.90	孫公司
2	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	95,209	15.05	曾孫公司	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	95,956	21.38	曾孫公司
3	CLEAR SMART INVESTMENTS LTD.	93,440	14.78	孫公司	Leading Brand International Inc.	73,556	16.39	子公司
4	Macro Sight Technology Limited	615	0.1	孫公司	Leading Bridge Investment Limited	58,153	12.96	孫公司
5	Leading Brand International Inc.	58,103	9.19	子公司	CLEAR SMART INVESTMENTS LTD.	512	0.11	孫公司
	其他	108,410	17.14		其他	95,409	21.26	
	銷貨淨額	632,414	100.00		銷貨淨額	448,781	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 97 年度及 98 年之銷貨客戶中，銷貨於 Macro Sight Technology Limited、Leading Brand International Inc.、Leading Bridge Investment Limited 及 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。98 年度柏霆(蘇州)光電科技有限公司主要為向其收取真空濺鍍防 EMI 技術權利金收入。

5.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	97 年度			98 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
EMI 真空濺鍍	2,520,000	848,233	55,600	1,800,00	259,766	16,722
濺鍍設備	—	—	190,999	—	—	122,462
合計	2,520,000	848,233	246,599	1,800,000	259,766	139,184

生產量值變動情形之分析及說明：

- 1.98年度較97年度產量減少主要因為國內NB大廠將生產重心移至中國大陸，台灣生產基地主要進行新產品打樣與小量生產，故造成98年度EMI真空濺鍍產量及產值逐年減少。
- 2.98年度濺鍍設備產值較97年度減少主要係因為98年度受全球景氣衰退影響，本公司放慢大陸廠擴產腳步，故造成98年出售至子公司設備減少所致。

6.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	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
EMI 真空濺鍍	894,818	28,360	—	—	331,034	12,428	—	—
濺鍍設備	—	—	—	429,897	—	—	—	257,416
技術權利金	—	—	—	174,157	—	—	—	178,937
合計	894,818	28,360	—	604,054	331,034	12,428	—	436,353

銷售量值變動情形之分析及說明：

- 1.98年度EMI銷售量較97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，台灣生產基地主要進行新產品打樣與小量生產，故造成98年度EMI銷售量逐年減少。
- 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，但因受全球景氣衰退影響，本公司放慢大陸廠擴產腳步，故造成98年出售至子公司設備減少所致。
- 3.技術權利金來源為對大陸子公司收取技術權利金，依大陸子公司營收金額收取固定比率之技術權利金，故隨大陸子公司營運逐年成長下，98年技術權利金收入較97年成長。

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

99年3月29日

年 度		97 年度	98 年度	當 年 度 截 至 99 年 3 月 29 日
員 工 人 數	業務人員	17	19	19
	行政人員	81	66	66
	研發人員	42	45	46
	製造人員	26	5	5
	合 計	166	135	136
平 均 年 歲		36.9	37.53	39.43
平 服 務 年 均 資		3.6	4.54	4.74
學 歷 分 布 比 率	博 士	3	2	2
	碩 士	23	20	20
	大 專	108	91	92
	高 中	20	18	18
	高 中 以 下	12	4	4

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，更致力健全員工之福利，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，本公司及福委會另有提供婚喪喜慶、獎助金及急難救助各項福利補助；本公司實施員工分紅及建立員工考核升遷等制度，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，以「人為公司最大資產」之理念，提供同仁完整訓練計劃與進修管道，並將員工進修狀況做為年度績效考核參考之項目。

#### 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，讓員工申訴之管道順暢，故自公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
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
融資合約	第一商業銀行	97/2~112/2	長期抵押擔保融資	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				
		94年	95年	96年	97年	98年
流動資產		422,769	558,824	1,326,098	630,880	465,323
基金及投資		750,733	1,402,342	2,377,461	3,180,921	3,889,161
固定資產		73,018	341,903	525,322	702,152	672,565
無形資產		2,474	4,472	4,233	1,151	194
其他資產		20,107	32,603	34,214	64,941	86,976
資產總額		1,269,101	2,340,144	4,267,328	4,580,045	5,114,219
流動負債	分配前	249,380	76,699	124,738	474,523	336,325
	分配後	347,741	432,998	669,276	701,145	註1
長期負債		—	—	—	—	290,872
其他負債		87,997	154,603	208,041	412,792	490,697
負債總額	分配前	337,377	231,302	332,779	887,315	1,117,894
	分配後	435,738	587,601	877,317	1,113,937	註1
股本		380,316	536,784	699,462	785,408	786,408
資本公積		91,190	721,474	1,859,199	1,859,270	1,860,628
保留盈餘	分配前	450,452	781,819	1,320,756	1,282,843	1,664,436
	分配後	200,578	282,718	690,272	1,056,221	註1
金融商品未實現損益		—	1,788	161	—	—
累積換算調整數		9,766	21,932	54,971	131,159	50,803
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	931,724	2,108,842	3,934,549	3,692,730	3,996,325
	分配後	833,363	1,752,543	3,390,011	3,466,108	註1

註1：98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				
	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
營業收入	223,928	446,751	406,927	632,414	448,781
營業毛利	99,737	63,683	148,011	180,225	223,387
營業損益	11,925	(30,517)	(14,039)	(90,464)	(64,367)
營業外收入及利益	467,603	612,594	939,358	642,789	720,519
營業外費用及損失	21,896	1,576	5,357	2,784	7,502
繼續營業部門 稅前損益	457,632	580,501	919,962	549,541	648,650
繼續營業部門 損益	458,370	581,241	934,869	592,571	608,215
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	458,370	581,241	934,869	592,571	608,215
每股盈餘	12.27	11.27	14.86	7.67	8.05

## (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
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
97 年	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	修正式無保留意見
98 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、游素環	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)				
		94 年度	95 年度	96 年	97 年	98 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.58	9.88	7.80	19.37	21.86
	長期資金占固定資產比率	1,276.02	616.80	748.98	525.92	637.44
償債能力 (%)	流動比率	169.53	728.59	1,063.10	133.00	138.36
	速動比率	142.03	690.92	1,022.86	109.77	123.13
	利息保障倍數	241.61	373.83	334.20	211.66	93.55
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.36	2.82	2.19	3.38	3.36
	應收款項收現日數	268.96	129.44	166.39	107.99	108.63
	存貨週轉率(次)	4.15	7.99	6.55	5.36	3.45
	應付款項週轉率(次)	1.71	8.28	7.69	5.07	4.61
	平均銷貨日數	88	46	56	68	106
	固定資產週轉率(次)	3.07	1.31	0.77	0.90	0.67
	總資產週轉率(次)	0.18	0.19	0.10	0.14	0.09
獲利能力	資產報酬率(%)	48.77	32.27	28.36	13.35	12.66
	股東權益報酬率(%)	69.50	38.23	30.94	15.54	15.82
	占實收資本 比率(%)	營業利益 3.14	(5.69)	(2.01)	(11.53)	(8.18)
		稅前純益 120.33	108.14	131.52	69.97	82.48
	純益(損)率(%)	204.70	130.10	229.74	93.70	135.53
現金流量 (%)	每股純益(損)(元)	12.27	11.27	14.86	7.67	8.05
	現金流量比率	27.64	(41.22)	3.29	54.81	21.52
	淨現金流量允當比率	117.22	47.38	8.71	17.91	17.02
	現金再投資比率	6.45	(4.65)	(7.56)	(5.50)	(3.23)
槓桿度	營運槓桿度(倍)	14.22	詳說明 9	詳說明 9	詳說明 9	詳說明 9
	財務槓桿度(倍)	1.19	詳說明 9	詳說明 9	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：98 年負債佔資產比率為 21.86% 較 97 年提高 2.49%、長期資金占固定資產比率 637.44% 較 97 年增加 111.52% 之主要因為本公司 98 年因營運擴展之所需，向銀行增加長期借款 310,393 千元所致。
2. 應收帳款週轉率及收現日數：本公司收款條件較 97 年無太大變化且客戶皆能於授信期間內準時付款，故 98 年應收帳款收現天數較 97 年差異不大。
3. 應付帳款週轉率：本公司對主要進貨廠商取消訂金或降低訂金成數並延長付款天期，使 98 年應付帳款週轉率持續改善。
4. 存貨週轉率及平均銷貨天數：主係本公司出售至子公司之濺鍍設備因組裝與驗收天期較長，故使存貨週轉率及平均銷貨天數較 97 年度增加。
5. 固定資產週轉率降低：因華亞廠辦大數於 97 年完工，造成固定資產大幅增加所致。
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)：全球景氣隨著各國經濟振興方案的發酵，於 98 年下半年後逐漸開始復甦，在 NB 市場需求逐季增溫下，本公司 98 年度獲利能力較 97 年提高。
7. 現金流量比率及淨現金量允當比率：主係於 98 年出售子公司之設備較 97 年減少，導致營業活動淨現金較 97 年減少所致。
8. 現金再投資比率：主係 98 年發放現金股利，導致現金再投資比率下降。
9. 98 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查核報告

柏騰科技股份有限公司

監察人查核報告

本公司 董事會造送之(1)九十八年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師、游素環會計師查核竣事，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

本公司九十九年股東常會

柏騰科技股份有限公司

監察人： 楊開卓

陳萬得

戴宦玟

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 九 日

四、最近年度財務報表

請詳附件一（本手冊第 85 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 153 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	98 年度	97 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
流動資產	465,323	630,880	(165,557)	(26.24)
長期投資	3,889,161	3,180,921	708,240	22.27
固定資產	672,565	702,152	(29,587)	(4.21)
無形資產	194	1,151	(957)	(83.15)
其他資產	86,976	64,941	22,035	(33.93)
資產總額	5,114,219	4,580,045	534,174	11.66
流動負債	336,325	474,523	(138,198)	(29.12)
長期負債	290,872	—	290,872	100.00
其他負債	490,697	412,792	77,905	18.87
負債總額	1,117,894	887,315	230,579	25.99
股本	786,408	785,408	1,000	0.13
資本公積	1,860,628	1,859,270	1,358	0.07
法定盈餘公積	255,913	196,656	59,257	30.13
未分配盈餘	1,408,523	1,086,187	322,336	29.68
累積換算調整數	50,803	131,159	(80,356)	(61.27)
金融商品未實現損益	—	—	—	—
庫藏股票	365,950	365,950	—	—
股東權益總額	3,996,325	3,692,730	303,595	8.22

分析說明：變動達 20% 以上者說明如下

1. 流動資產減少，主係 98 年出售至大陸子公司濺鍍設備減少及發放 97 年股東現金股利所致。
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. 無形資產減少，主係攤銷專門技術權利金及專利權所致。
4. 其他資產減少，主係因 99 年累積換算調整數減少及營利事業所得稅率調降為 20%，致本公司遞延所得稅資產減少所致。
5. 流動負債減少，主係償還銀行短期借款所致。
6. 長期負債增加，主係 98 年因長期發展所需，以華亞廠房及土地向銀行增加長期抵押借款 310,393 千元所致。
7. 法定盈餘公積增加，主係 97 年度稅後盈餘提撥 10% 法定盈餘公積所致。
8. 未分配盈餘增加，主係 97 年度稅後盈餘所致。
9. 累積換算調整數減少，主係採權益法之長期股權投資因台幣兌美金匯兌變化所致。

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，並健全公司財務結構。

## 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	
	98 年度	97 年度	金額	%
營業收入	448,883	636,164	(187,281)	(29.44)
銷貨退回及折讓	102	3,750	(3,648)	(97.28)
營業收入淨額	448,781	632,414	(183,633)	(29.04)
營業成本	148,191	246,530	(98,339)	(39.89)
營業毛利	300,590	385,884	(85,294)	(22.10)
聯屬公司間未實現損益	133,524	238,190	(104,666)	(43.94)
聯屬公司間已實現損益	56,321	32,531	23,790	73.13
營業費用	287,754	270,689	17,065	6.30
營業淨損	64,367	90,464	(26,097)	(28.85)
營業外收入及利益	720,519	642,789	77,730	12.09
營業外費用及損失	7,502	2,784	4,718	169.47
稅前純益	648,650	549,541	99,109	18.03
稅後淨利	608,215	592,571	15,644	2.64

分析說明：變動達 20%以上者說明如下

- 1.營業收入減少，主係 98 年銷售予大陸子公司之濺鍍機設備減少所致。
- 2.銷貨退回及折讓減少，主係 98 年客戶銷貨退回減少所致。
- 3.營業成本減少，主係 98 年營業收入較 97 年減少所致。
- 4.營業毛利減少，主係 98 年銷售予大陸子公司之濺鍍機設備減少。
- 5.聯屬公司間未實現損益減少，主係 98 年銷售予大陸子公司之濺鍍機設備減少所致。
- 6.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。
- 7.營業淨損減少，主係收取之濺鍍技術權利金收入較 97 年增加，且技術權利金收入之毛利率較高，故使 98 年營業淨損減少。
- 8.營業外費用及損失增加，主係 98 年利息費用增加所致。

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

隨著世界各國經濟復甦與中國大陸經濟高成長帶動下，3C 消費市場揮別民國 97 年底需求急凍的陰霾，民國 98 年市場需求逐季成長，NB 產業更因 WINDOWS 7 的上市，帶動龐大換機需求，使 NB 市場的成長率遠高過其他 3C 產品。相信今年在 WINDOWS 7 帶動的換機潮下，預計柏騰在 EMI 出貨將可以呈現兩位數成長率。此外汽車輪圈外觀鍍膜市場，公司加速擴展汽車亮面輪圈售後市場(After Market，簡稱 AM 市場)之業務，同時持續開發原廠委託製造及原廠委託售後服務市場(Original Equipment Market，簡稱 OE 市場)，預計今年輪圈事業處之出貨量應可有數倍之成長。

## (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合併營收比率將會維持在 3%以上。為配合 NB 市場訂單需求，未來本公司仍會持續擴充 EMI 產能；汽車輪圈鍍膜業務方面，汽車市場已脫離景氣谷底，新車銷售市場已逐月成長帶動下，相信未來營運應可以逐步升溫。本公司會加強內部管理效率、成本控制能力、應收帳款管理，並建立完善管理制度，提高經營績效及健全財務結構，面對未來全球經濟嚴峻的挑戰。

本公司未來對大陸或其他地區之投資計劃，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)98 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
369,413	72,392	(179,011)	262,794	—	—

- 營業活動之淨現金流入 72,392 千元，主要係本期淨利 608,215 千元扣除不影響現金流量之權益法認列之投資收益 673,111 千元及加上 98 年度營業資產及負債淨變動現金流入 137,288 千元所致。
- 投資活動之淨現金流出 146,343 千元，主要係增加長期股權投資造成現金流出 145,178 千元所致。
- 融資活動之淨現金流出 32,668 千元，主要係發放 97 年度現金股利造成現金流出 226,622 千元、償還短期借款造成現金流出 105,000 千元及長期借款增加造成現金流入 310,393 千元所致。
- 本期現金及約當現金淨減少數為 106,619 千元，期末現金及約當現金餘額為 262,794 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	98 年度	97 年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	21.52	54.81	(60.74)
現金流量允當比率(%)	17.02	17.91	(4.97)
現金再投資比率(%)	(3.23)	(5.50)	41.27
增減比例變動分析： 本期現金量比例及流量允當性比率降低，主係本公司對子公司銷售設備及權利金收入減少，造成營業活動產生之淨現金流入減少所致。			

(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
262,794	209,046	(275,298)	196,542	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要因為本公司銷售濺鍍設備收入及技術權利金收入增加，造成營業活動淨現金流入。
- (2)投資活動：投資活動現金流出 166,349 千元主要係建置華亞二期廠房造成現金流出 166,400 千元所致。
- (3)融資活動：融資活動現金流出 108,949 千元主要係估計發放 98 年股東現金股利造成現金流出 418,005 千元及增加銀行借款造成現金流入 265,000 千元所致。

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	
				99年	100年
華亞二期廠房	自有資金	100.3.31	208,000	166,400	41,600

##### (二)預期可能產生效益

為因應公司業務成長及長遠發展之需要，本公司於99年3月10日董事會通過自地委建華亞二期廠房，華亞二期廠房取得目的為增加研發中心實驗室及新事業部門未來營運所需之空間。華亞二期廠預計建築面積為2,348坪預計可於民國100年第1季前完工，完工後解決未來營運發展空間不足之問題，對公司未來長遠發展有明顯之助益。

## 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因，改善計畫及未來一年投資計畫

### (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)98 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%	739,206	受筆記電腦出貨成長影響，EMI 加工事業營運成長，維持獲利穩定成長。	—
Leading Brand International Inc.	100%	(50,619)	汽車輪圈銷售因受市場衰退影響，造成獲利狀況不如預期。	—
柏友照明科技 股份有限公司	65%	(15,476)	97 年 11 月成立，98 年仍處於創立初期，仍在進行試樣與試量作業。	—

EMI 真空濺鍍業務部門因營運狀況良好維持獲利成長，但因去年新投資事業因為處於業務開創初期，經營效益尚未顯現，故本公司 98 年度認列轉投資利益共新台幣 673,111 千元略較 97 年增加 47,726 千元。汽車輪圈鍍膜業務部門預估隨業務擴展其經營效益應可逐年提昇，加上原投資事業營運成長下，預計未來轉投資事業獲利應可持續維持成長。

### (三)未來一年投資計畫

在真空濺鍍 EMI 加工業務上，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

隨著美國次貸風暴引發全球性的金融海嘯，造成全球經濟面臨近年來最大的衰退，世界各國政府紛紛調降利率，我國央行對目前貨幣採行寬鬆貨幣政策，隨著國內外經濟開始復甦情況下，部份國家開始宣佈升息，雖然目前央行尚未有升息之動作，未來在經濟成長率上升與通膨影響下，我國央行於未來半年內宣佈升息之可能性非常大，但在不影響經濟復甦下，升息速度與幅度應不致於太快或過多，預估 99 年利率應尚維持在低利率水準。本公司目前對銀行借款利率條件大部分以市場拆借利率加碼計息，若利率調升時，本公司之資金成本會隨之上升，本公司 98 年利息費用僅佔 98 年稅後盈餘約 1.15%，故利率變動對公司損益影響不大。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升之風險。

#### 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，98 年度本公司認列匯兌利益為 413 千元僅佔稅後純益約 0.07%，故匯率變更對公司損益影響不大。由於亞洲經濟體（不含日本）在經歷金融海嘯後，經濟復甦的速度遠超過歐美各國，重新回到經濟高成長率的軌道，亞洲貨幣未來仍朝向升值態勢，所以市場上普遍認為台幣未來持續升值之可能性大增，長期而言美元恐有貶值之疑慮。故本公司將隨時注意美元走向，並以現貨、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

本公司截至 98 年 12 月 31 日止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合併營收比重 3% 以上之金額，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

本公司為因應公司業務成長及長遠發展之需要，計劃自地委建華亞二期廠房，華亞二期廠房取得目的為增加研發中心實驗室及新事業部門未來營運所需之空間。華亞二期廠預計建築面積為2,348坪預計可於民國100年第1季前完工，完工後解決未來營運發展空間不足之問題，對公司未來長遠發展有明顯之助益。此外，本公司不僅致力於降低單一產品風險可能帶來的經營風險，除持續開發新產品與核心技術創新，加強產業上下游關係，並深化與大廠之合作關係，提供更多元的服務及爭取更多的商機。

(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98年度對 Macro Sight Technology Ltd.(以下稱為 MST 公司)之銷貨比重為 27.9%，主要係大陸子公司為了因應大陸地區客戶訂單之需求擴增生產線，故本公司將設備出售予 MST 公司，由 MST 公司再轉售予大陸子公司，因 MST 公司為本公司間接持有百分之百之孫公司，本公司可充分掌握其之營運狀況，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、持股比例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。

(十四)風險管理組織架構及功能：無。

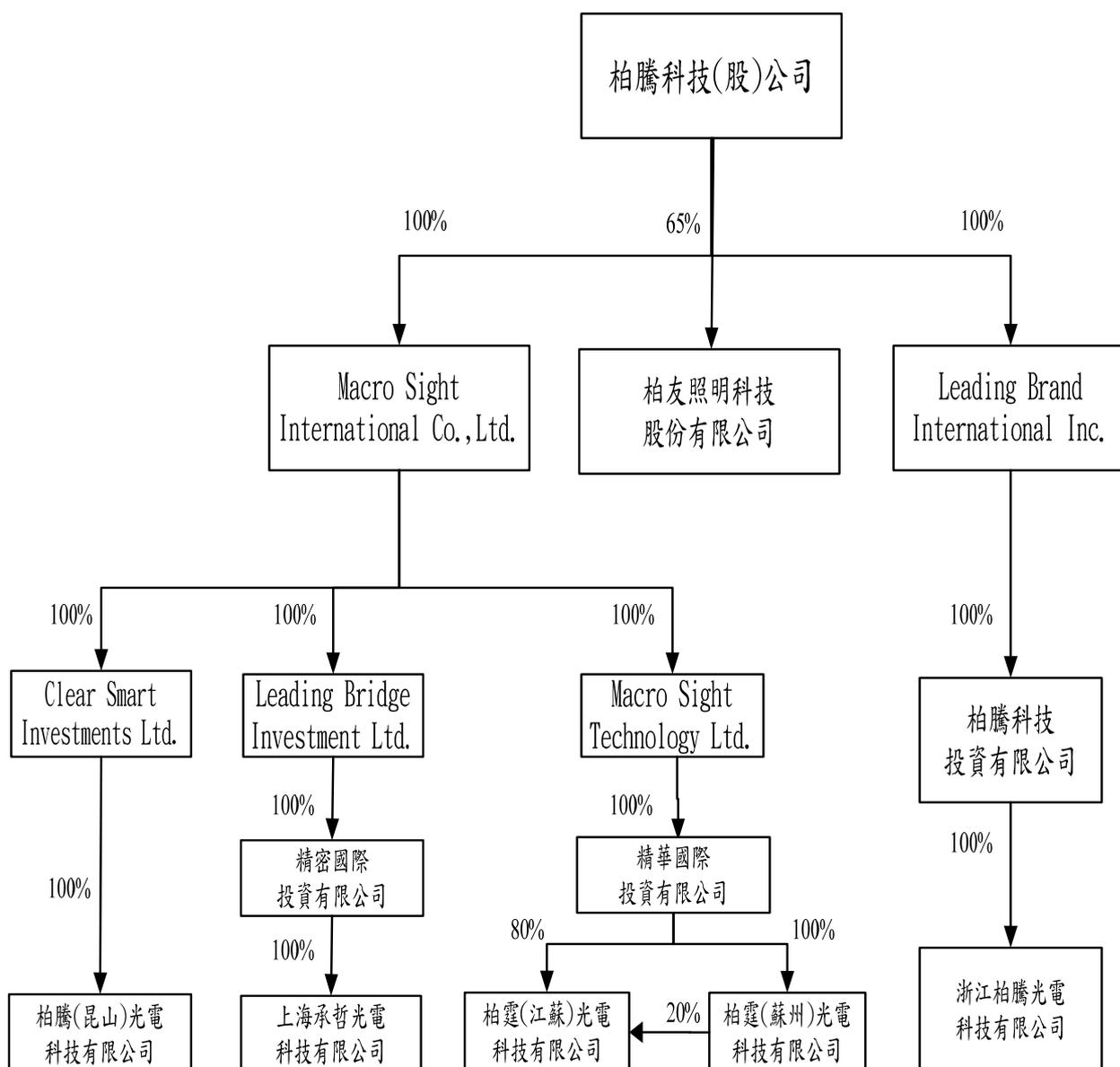
七、其他重要事項：無。

## 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	USD6,992,000	一般投資事務
柏友照明科技股份有限公司	台灣	2008.11.12	NTD50,000,000	LED 發光源製造與銷售
Macro Sight Technology LTD.	B.V.I	2000.05.02	USD8,346,851	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	USD6,000,000	一般投資事務及進出口貿易
柏騰科技投資有限公司	香港	2007.08.23	USD10,000,000	一般投資事務
精華國際投資有限公司	香港	2008.05.05	USD9,500,000	一般投資事務
精密國際投資有限公司	香港	2008.03.06	USD3,502,000	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	USD6,000,000	EMI 加工
浙江柏騰光電科技有限公司	浙江安吉	2008.01.04	USD10,000,000	汽車輪圈外觀鍍膜加工
柏霆(江蘇)光電科技有限公司	江蘇南京	2009.05.08	USD3,000,000	EMI 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) 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) 汽車輪圈外觀鍍膜加工服務。
- (3) LED 發光源製造與銷售。
- (4) 一般投資事務。
- (5) 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	—	—
柏友照明科技股份有限公司	董事	陳在樸	760,000	15.2%
	董事	黃光昭	325,000	6.5%
	董事	鍾嘉珽	300,000	6.0%
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	—	—
柏騰科技投資有限公司	董事	劉啓志	—	—
精華國際投資有限公司	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	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	陳在樸	—	—
	董事	王小龍	—	—
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	—	—
柏霆(江蘇)光電科技有限公司	董事長	劉啓志	—	—
	董事	陳在樸	—	—
	董事	王小龍	—	—
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	—	—

6.各關係企業最近年度(98年)營運概況

單位：千元

公司名稱	幣別	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.	USD	7,142	115,100	1,200	113,900	—	(1,217)	22,372	3.13
Leading Brand International Inc.	USD	6,992	7,332	237	7,095	—	(2)	(1,532)	(0.22)
柏友照明科技股份有限公司(註)	NTD	50,000	33,956	6,204	27,752	2,293	(21,953)	(21,902)	(5.63)
Macro Sight Technology Ltd.	USD	8,347	55,805	1,012	54,793	—	(21)	7,343	0.88
Leading Bridge Investment Ltd.	USD	3,502	24,874	2,648	22,226	—	(1)	6,741	1.92
Clear Smart Investments Ltd.	USD	6,000	20,326	990	19,336	—	(1)	9,356	1.56
柏騰科技投資有限公司(香港)	USD	10,000	7,014	—	7,014	—	—	(1,541)	(0.15)
精華國際投資有限公司	USD	9,500	35,054	—	35,054	—	—	4,754	0.50
精密國際投資有限公司	USD	3,502	17,376	—	17,376	—	—	4,242	1.21
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	USD	7,100	62,355	30,701	31,654	26,983	7,618	5,784	0.81
上海承哲光電科技有限公司	USD	3,502	30,818	13,442	17,376	22,335	7,419	6,623	1.89
柏騰(昆山)光電科技有限公司	USD	6,000	30,248	10,523	19,725	18,658	9,098	9,231	1.54
浙江柏騰光電科技有限公司	USD	10,000	13,470	6,456	7,014	713	(1,687)	(1,541)	(0.15)
柏霆(江蘇)光電科技有限公司	USD	3,000	11,606	7,140	4,466	2,967	2,041	1,464	0.49

註1：柏霆(江蘇)光電科技有限公司成立於2009年5月8日。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本手冊第153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。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 會計師查核報告

柏騰科技股份有限公司 公鑒：

柏騰科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，柏騰科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

柏騰科技股份有限公司民國九十八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九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 鳳

會計師 游 素 環

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

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

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 二 日

## 柏騰科技股份有限公司

## 資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		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)	\$ 262,794	5	\$ 369,413	8	2100	短期借款(附註十)	\$ 165,000	3	\$ 270,000	6
1120	應收票據淨額(附註二及五)	1,711	-	1,197	-	2120	應付票據	2,193	-	41,419	1
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	5,826	-	14,913	1	2140	應付帳款	9,578	-	11,052	-
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五及十九)	103,476	2	135,199	3	2160	應付所得稅	9,055	-	14,861	-
1178	其他應收款(附註十九)	369	-	5,250	-	2170	應付費用	127,806	3	119,211	3
1210	存貨(附註二及六)	32,874	1	51,703	1	2210	其他應付款項(附註二及十九)	2,442	-	16,144	-
1260	預付款項	18,306	-	7,080	-	2272	一年內到期長期借款(附註十一)	19,521	-	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	36,595	1	43,047	1	2298	其他流動負債	730	-	1,836	-
1298	其他流動資產	3,372	-	3,078	-	21XX	流動負債合計	336,325	6	474,523	10
11XX	流動資產合計	465,323	9	630,880	14		長期負債				
	投資(附註二、七及八)					2420	長期借款(附註十一)	290,872	6	-	-
1421	採權益法之長期股權投資	3,888,661	76	3,180,421	70		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	500	-	500	-	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	310	-	-	-
14XX	投資合計	3,889,161	76	3,180,921	70	2881	遞延貸項—聯屬公司間交易(附註十九)	490,387	10	412,792	9
	固定資產(附註二及九)					28XX	其他負債合計	490,697	10	412,792	9
	成 本					2XXX	負債合計	1,117,894	22	887,315	19
1501	土 地	263,020	5	263,020	6		股東權益(附註二、十三及十四)				
1521	房屋及建築	312,532	6	313,383	7	31XX	股 本	786,408	15	785,408	17
1531	機器設備	178,834	4	160,086	3		資本公積				
1551	運輸設備	360	-	370	-	3210	股票溢價	1,852,118	36	1,852,065	41
1561	辦公設備	13,705	-	14,857	-	3260	長期投資	8,086	-	6,760	-
1681	其他設備	2,087	-	2,192	-	3290	員工認股權	424	-	445	-
15X1	成本合計	770,538	15	753,908	16		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	( 98,722)	( 2)	( 89,636)	( 2)	3310	法定盈餘公積	255,913	5	196,656	4
1672	預付設備款及未完工程	749	-	37,880	1	3350	未分配盈餘	1,408,523	28	1,086,187	24
15XX	固定資產合計	672,565	13	702,152	15		股東權益其他項目				
17XX	無形資產(附註二)	194	-	1,151	-	3420	累積換算調整數	50,803	1	131,159	3
	其他資產(附註二及十六)					3480	庫藏股票—九十八年3,000仟股 ：九十七年3,000仟股	( 365,950)	( 7)	( 365,950)	( 8)
1820	存出保證金	7,433	-	6,556	-	3XXX	股東權益合計	3,996,325	78	3,692,730	81
1830	遞延費用	1,730	-	3,280	-		負債及股東權益總計	\$ 5,114,219	100	\$ 4,580,045	100
1860	遞延所得稅資產—非流動	74,363	2	51,655	1						
1888	其 他	3,450	-	3,450	-						
18XX	其他資產合計	86,976	2	64,941	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,114,219	100	\$ 4,580,045	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十二日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：王小龍

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入(附註十九)	\$ 448,883	100	\$ 636,164	101
4170 銷貨退回	-	-	( 3,706)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 102)	-	( 44)	-
4000 營業收入淨額	448,781	100	632,414	100
5000 營業成本(附註十五及十九)	( 148,191)	( 33)	( 246,530)	( 39)
5910 營業毛利	300,590	67	385,884	61
5920 聯屬公司間未實現利益(附註十九)	( 133,524)	( 30)	( 238,190)	( 37)
5930 聯屬公司間已實現利益(附註十九)	<u>56,321</u>	<u>13</u>	<u>32,531</u>	<u>5</u>
已實現營業毛利	223,387	50	180,225	29
營業費用(附註十五)				
6200 銷售及管理費用	( 196,650)	( 44)	( 184,032)	( 29)
6300 研究發展費用	( 91,104)	( 20)	( 86,657)	( 14)
6000 營業費用合計	( 287,754)	( 64)	( 270,689)	( 43)
6900 營業淨損	( 64,367)	( 14)	( 90,464)	( 14)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,772	1	3,541	1
7121 採權益法認列之投資收益(附註二及八)	673,111	150	625,385	99
7130 處分固定資產利益	111	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資利益—淨額	\$ -	-	\$ 3,648	1
7160	兌換利益—淨額	413	-	9,028	1
7250	壞帳轉回利益	4,714	1	421	-
7480	什項收入(附註十九)	<u>40,398</u>	<u>9</u>	<u>766</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>720,519</u>	<u>161</u>	<u>642,789</u>	<u>102</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	( 7,009)	( 2)	( 2,609)	( 1)
7530	處分固定資產損失	( 493)	-	( 175)	-
7560	兌換損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>( 7,502)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 2,784)</u>	<u>( 1)</u>
7900	稅前純益	648,650	145	549,541	87
8110	所得稅(費用)利益(附註 二及十六)	<u>( 40,435)</u>	<u>( 9)</u>	<u>43,030</u>	<u>7</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 608,215</u>	<u>136</u>	<u>\$ 592,571</u>	<u>94</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 8.58</u>	<u>\$ 8.05</u>	<u>\$ 7.11</u>	<u>\$ 7.67</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.42</u>	<u>\$ 7.90</u>	<u>\$ 6.94</u>	<u>\$ 7.48</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十二日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：王小龍

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十八年及九十七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			保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目			
		股 本	溢 價	員 工 認 股 權	長 期 投 資	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	庫 藏 股 票
九十七年一月一日餘額	\$ 699,462	\$ 1,852,065	\$ 374	\$ 6,760	\$ 103,169	\$ 1,217,587	\$ 54,971	\$ 161	\$ -	\$ 3,934,549
九十六年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	93,487	( 93,487)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 489,623)	-	-	-	( 489,623)
股票股利	69,946	-	-	-	-	( 69,946)	-	-	-	-
員工紅利(其中16,000仟元轉增資)	16,000	-	-	-	-	( 52,000)	-	-	-	( 36,000)
董監酬勞	-	-	-	-	-	( 18,915)	-	-	-	( 18,915)
員工認股權酬勞成本	-	-	71	-	-	-	-	-	-	71
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 161)	-	( 161)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	76,188	-	-	76,188
庫藏股買回-3,000仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	( 365,950)	( 365,950)
九十七年度稅後純益	-	-	-	-	-	592,571	-	-	-	592,571
九十七年十二月三十一日餘額	785,408	1,852,065	445	6,760	196,656	1,086,187	131,159	-	( 365,950)	3,692,730
九十七年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	59,257	( 59,257)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 226,622)	-	-	-	( 226,622)
長期股權投資持股比例變動	-	-	-	1,326	-	-	-	-	-	1,326
員工認股權轉換	1,000	53	( 53)	-	-	-	-	-	-	1,000
員工認股權酬勞成本	-	-	32	-	-	-	-	-	-	32
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	( 80,356)	-	-	( 80,356)
九十八年度稅後純益	-	-	-	-	-	608,215	-	-	-	608,215
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 786,408	\$ 1,852,118	\$ 424	\$ 8,086	\$ 255,913	\$ 1,408,523	\$ 50,803	\$ -	( \$ 365,950)	\$ 3,996,325

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十二日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：王小龍

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 608,215	\$ 592,571
折舊費用	36,321	21,105
各項攤提	3,763	3,616
呆帳轉回利益	( 4,714)	( 421)
存貨跌價(回升利益)損失	( 909)	170
處分投資利益	-	( 3,648)
備供出售金融資產利息收入	-	( 40)
權益法認列之投資收益	( 673,111)	( 625,385)
處分固定資產損失淨額	382	175
員工認股權酬勞成本	32	71
未實現銷貨毛利	133,524	238,190
已實現銷貨毛利	( 56,321)	( 32,531)
遞延所得稅資產淨變動	14,762	( 69,420)
淨退休金成本	310	1,134
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	45,010	61,376
其他應收款	4,881	( 5,152)
預付款項	( 11,226)	5,016
存貨	14,488	( 13,760)
其他流動資產	( 293)	6,776
應付票據及帳款	( 40,700)	7,507
其他應付款	( 3,705)	854
應付所得稅	( 5,806)	8,201
應付費用	8,595	62,917
其他流動負債	( 1,106)	677
營業活動之淨現金流入	<u>72,392</u>	<u>259,999</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	-	( 180,001)
處分備供出售金融資產價款	-	833,689
採權益法之長期股權投資增加	( 145,178)	( 75,991)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
取得以成本衡量之金融資產價款	\$ -	(\$ 500)
購置固定資產	( 2,217)	( 198,119)
處分固定資產價款	3,185	9
存出保證金增加	( 877)	( 2,569)
其他資產增加	-	( 3,450)
未攤銷費用增加	( 1,256)	( 1,732)
投資活動之淨現金流(出)入	( 146,343)	371,336
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 105,000)	270,000
長期借款增加	310,393	-
執行員工認股權繳入股款	1,000	-
發放現金股利	( 226,622)	( 489,623)
發放董監酬勞	-	( 18,915)
發放員工紅利	( 12,439)	( 36,371)
庫藏股票買回成本	-	( 365,950)
融資活動之淨現金流出	( 32,668)	( 640,859)
現金及約當現金淨減少數	( 106,619)	( 9,524)
期初現金及約當現金餘額	369,413	378,937
期末現金及約當現金餘額	\$ 262,794	\$ 369,413
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 7,009	\$ 2,609
支付所得稅	\$ 31,479	\$ 12,025
不影響現金流量及僅有部分現金收支之投資及融資活動		
發放員工紅利(分紅費用化前之員工紅利)		
發放員工紅利—現金	\$ -	\$ 36,000
其他應付款減少	12,439	371
	\$ 12,439	\$ 36,371

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
購置固定資產付現數		
購置固定資產	\$ 4,659	\$ 198,119
其他應付款減少	( <u>2,442</u> )	<u>-</u>
付現數	<u>\$ 2,217</u>	<u>\$ 198,119</u>
存貨重分類至固定資產	<u>\$ 5,250</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 19,521</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十二日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：王小龍

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 135 人及 166 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、資產減損之評估以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、製成品及商品存貨。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料以重置成本為市價，而製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別

項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。  
以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### 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，五年至三十五年；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，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、遞延費用與採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，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係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 80 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。

## 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

## 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)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

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。

### 重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本期淨利減少 8,081 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.11 元。本公司亦重分類九十七年度營業外利益 239 仟元及營業外損失 170 仟元至銷貨成本。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用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。此項會計變動，使九十七年度本期淨利減少 68,068 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.88 元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 103	\$ 173
支票存款及活期存款	169,653	15,578
定期存款	-	9,900
外幣活期存款	61,048	6,871
外幣定期存款	31,990	336,891
	<u>\$262,794</u>	<u>\$369,413</u>

五、應收票據、應收帳款及應收帳款－關係人

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 1,711	\$ 1,197
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,711</u>	<u>\$ 1,197</u>
應收帳款－非關係人	\$ 6,032	\$ 19,833
應收帳款－關係人	103,476	135,199
減：備抵呆帳	( <u>206</u> )	( <u>4,920</u> )
	<u>\$109,302</u>	<u>\$150,112</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 4,920	\$ -	\$ 5,341
減：本年度實際沖銷	-	-	-	-
加(減)：本年度提列(迴 轉)之呆帳費用	<u>-</u>	( <u>4,714</u> )	<u>-</u>	( <u>421</u> )
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,920</u>

六、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
原 料	\$ 284	\$ 56
製 成 品	9	339
商品存貨	<u>32,581</u>	<u>51,308</u>
	<u>\$ 32,874</u>	<u>\$ 51,703</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 258 仟元及 1,167 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 148,191 仟元及 246,530 仟元。其中九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨回升利益及跌價損失 909 仟元及 170 仟元。

七、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股 銖諾紡能源股份有限公司	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 500</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

八、採權益法認列之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 八 年 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		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.	\$3,643,657	100	\$3,003,736	100
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	226,966	100	167,997	100
柏友照明科技股份有限公司	<u>18,038</u>	65	<u>8,688</u>	90
	<u>\$3,888,661</u>		<u>\$3,180,421</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 八 年 度		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	\$ 739,206	(\$ 99,285)
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	234,516	( 50,619)	( 12,090)
柏友照明科技股份有限公司	32,500	( <u>15,476</u> )	-
		<u>\$ 673,111</u>	<u>(\$ 111,375)</u>

被 投 資 公 司	九 十 七 年 度		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	\$ 678,971	\$ 91,978
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	112,838	( 53,274)	9,606
柏友照明科技股份有限公司	9,000	( <u>312</u> )	-
		<u>\$ 625,385</u>	<u>\$ 101,584</u>

本公司投資之柏友照明科技股份有限公司於九十八年度辦理現金增資，因本公司非按持股比例認購，致本公司資本公積-長期投資增加1,326千元。

## 九、固定資產

成 本	九		十		八		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	
年初餘額	\$263,020	\$313,383	\$160,086	\$ 370	\$ 14,857	\$ 2,192	\$ 37,880	\$ -	\$791,788
本年度增加	-	1,689	1,870	-	-	102	249	749	4,659
重 分 類	-	-	24,291	-	-	43	( 38,129)	-	( 13,795)
本年度處分	-	( 2,540)	( 7,413)	( 10)	( 1,152)	( 250)	-	-	( 11,365)
年底餘額	<u>263,020</u>	<u>312,532</u>	<u>178,834</u>	<u>360</u>	<u>13,705</u>	<u>2,087</u>	<u>-</u>	<u>749</u>	<u>771,287</u>
累計折舊									
年初餘額	-	11,747	71,031	366	5,474	1,018	-	-	89,636
折舊費用	-	14,500	19,138	2	2,306	375	-	-	36,321
重 分 類	-	-	( 19,045)	-	-	-	-	-	( 19,045)
本年度處分	-	( 2,454)	( 4,601)	( 10)	( 1,048)	( 77)	-	-	( 8,190)
年底餘額	-	<u>23,793</u>	<u>66,523</u>	<u>358</u>	<u>6,732</u>	<u>1,316</u>	-	-	<u>98,722</u>
年底淨額	<u>\$263,020</u>	<u>\$288,739</u>	<u>\$112,311</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 6,973</u>	<u>\$ 771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 749</u>	<u>\$672,565</u>

成 本	九		十		七		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	
年初餘額	\$263,020	\$ 8,431	\$114,639	\$ 370	\$ 8,290	\$ 1,822	\$ 32,438	\$165,767	\$594,777
本年度增加	-	3,972	14,983	-	2,941	845	44,998	130,380	198,119
重 分 類	-	300,980	30,839	-	3,884	-	( 39,556)	( 296,147)	-
本年度處分	-	-	( 375)	-	( 258)	( 475)	-	-	( 1,108)
年底餘額	<u>263,020</u>	<u>313,383</u>	<u>160,086</u>	<u>370</u>	<u>14,857</u>	<u>2,192</u>	<u>37,880</u>	<u>-</u>	<u>791,788</u>
累計折舊									
年初餘額	-	6,961	57,013	363	3,963	1,155	-	-	69,455
折舊費用	-	4,786	14,286	3	1,702	328	-	-	21,105
本年度處分	-	-	( 268)	-	( 191)	( 465)	-	-	( 924)
年底餘額	-	<u>11,747</u>	<u>71,031</u>	<u>366</u>	<u>5,474</u>	<u>1,018</u>	-	-	<u>89,636</u>
年底淨額	<u>\$263,020</u>	<u>\$301,636</u>	<u>\$ 89,055</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 9,383</u>	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 37,880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$702,152</u>

九十八年度機器設備轉列存貨金額為 300 仟元(成本 19,345 仟元，累計折舊 19,045 仟元)，由存貨轉列機器設備金額為 5,550 仟元。

九十八及九十七年度均無利息資本化之情事。截至九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司為借款而提供抵押擔保之情形，請參閱附註二十三。

## 十、短期借款

	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率九十八年度 0.7%~0.8%；九十七年度 2.4%~3.25%	<u>\$165,000</u>	<u>\$270,000</u>

## 十一、銀行長期借款

	借 款 內 容	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
第一商業銀行	借款總額：327,000 仟元 借款期間：98/1/23~113/2/24 利率區間：1.53%~1.65% 還款方法：自 98 年 1 月起，每月按年金法攤還本金。	\$ 310,393	\$ -
減：一年內到期之長期借款		( <u>19,521</u> )	-
		<u>\$ 290,872</u>	<u>\$ -</u>

截至九十八年十二月三十一日止，本公司為長期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請參閱附註二十三。

## 十二、員工退休金

(一) 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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 4,452 仟元及 5,511 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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,080 仟元及 3,065 仟元。

(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：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 709	\$ 550
利息成本	311	341
退休基金資產之預期報酬	( 280)	( 247)
過渡性淨給付義務攤銷數	<u>340</u>	<u>2,421</u>
	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 3,065</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
非既得給付義務	(\$ 8,553)	(\$ 8,263)
累積給付義務	( 8,553)	( 8,263)
未來薪資增加之影響數	( 3,216)	( 4,051)
預計給付義務	( 11,769)	( 12,314)
退休基金資產公平價值	<u>11,188</u>	<u>10,346</u>
提撥狀況	( 581)	( 1,968)
未認列過渡性淨給付義務	1,664	2,004
未認列退休金損(益)	( 1,393)	( 36)
補列之退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	(\$ <u>310</u> )	\$ <u>-</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 退休金給付義務之假設為：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
折現率	2.00%	2.75%
長期平均調薪率	2.50%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%

4. 退休基金提撥及支付情況：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
本期提撥	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 1,930</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 十三、股東權益

#### (一) 股本

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日額定資本總額均為1,000,000仟元，分為100,000仟股，每股面額10元，均為普通股，其中已發行股本分別為786,408仟元及785,408仟元。

#### (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。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十八年度		九十七年度	
	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	900	\$10.00	900	\$10.00
本年度發行	-	-	-	-
本年度行使	( 100)	10.00	-	-
本年度沒收	-	-	-	-
本年度失效	-	-	-	-
年底流通在外	<u>800</u>	10.00	<u>900</u>	10.00
年底可行使之認股權	<u>500</u>		<u>300</u>	

截至九十八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	800	2.40	\$ 10	500
				\$ 10

九十八及九十七年度依公平價值法認列之酬勞成本為 32 仟元及 71 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

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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 1,895,247	\$ 1,895,247
因長期投資而認列	8,086	6,760
員工認股權轉換	371	318
員工認股權證	424	445
轉增資	( 43,500 )	( 43,500 )
	<u>\$ 1,860,628</u>	<u>\$ 1,859,270</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，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. 董監事酬勞不得高於百分之三。
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。因本公司目前屬成長階段，為考量公司長期財務規劃每年股利發放總額不低於當年度稅後淨利之百分之三十，其中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。

九十八及九十七年度對於應付員工紅利估列金額分別為 60,821 仟元及 59,257 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 15,863 仟元及 8,811 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金

額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 10% 及預計當年度盈餘分配數之 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十八年四月三十日及九十七年五月五日舉行股東常會，分別決議九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定公積	\$ 59,257	\$ 93,487	\$ -	\$ -
現金股利	226,622	489,623	3.00	7.00
股票股利	-	69,946	-	1.00
員工紅利—股票	-	16,000	-	-
員工紅利—現金	-	36,000	-	-
董監事酬勞金	-	18,915	-	-
	<u>\$ 285,879</u>	<u>\$ 723,971</u>		

九十八年四月三十日股東會並同時決議配發九十七年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 59,257 仟元及 8,811 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額未有差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配議案分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十四、庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	3,000	-	-	3,000

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十七年度</u>				
轉讓股份予員工	-	3,000	-	3,000

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 十五、用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	九 十 八 年 度			九 十 七 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	18,838	151,420	170,258	32,791	168,361	201,152
勞健保費用	475	6,553	7,028	1,315	6,700	8,015
退休金費用	283	5,249	5,532	863	7,713	8,576
其他用人費用	282	6,042	6,324	960	3,857	4,817
折舊費用	536	35,785	36,321	1,640	19,465	21,105
攤銷費用	97	3,666	3,763	235	3,381	3,616

#### 十六、營利事業所得稅

(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 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$162,153	\$137,375
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	( 168,278)	( 156,346)
其他	-	( 914)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
暫時性差異		
呆帳(提列)超限	(\$ 839)	\$ 48
處分固定資產損失	30	-
存貨(回升利得)跌價損失	( 227)	42
利息資本化	( 30)	309
未實現兌換損(益)	850	( 400)
已實現兌換利益(損失)	400	( 459)
閒置產能成本	7	-
未實現銷貨毛利	19,399	51,415
退休金超限	77	284
當期抵用之投資抵減	( 22,106)	( 26,222)
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵10%	<u>30,669</u>	<u>21,090</u>
當期所得稅	22,105	26,222
遞延所得稅		
暫時性差異	( 15,733)	( 51,240)
投資抵減	9,648	( 18,180)
因稅法改變產生之變動影響數	21,717	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	( 870)	-
以前年度所得稅調整	<u>3,568</u>	<u>168</u>
	<u>\$ 40,435</u>	<u>(\$ 43,030)</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ -	\$ 839
處分固定資產損失	24	-
利息資本化	32	-
存貨跌價損失	52	292
未實現兌換損失	680	-
未實現銷貨毛利	11,266	8,133
閒置產能成本	6	-
投資抵減	<u>24,535</u>	<u>34,183</u>
	36,595	43,447
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	<u>-</u>	( <u>400</u> )
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 36,595</u>	<u>\$ 43,047</u>
遞延所得稅資產—非流動		
債權放棄尚未取得證明	\$ 3,478	\$ 4,348
利息資本化	191	309
退休金	62	-
未實現銷貨毛利	86,811	95,065
備抵遞延所得稅資產—非 流動	( <u>3,478</u> )	( <u>4,348</u> )
	<u>87,064</u>	<u>95,374</u>
遞延所得稅負債—非流動		
累積換算調整數	( 12,701 )	( 43,719 )
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>
	( <u>12,701</u> )	( <u>43,719</u> )
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>\$ 74,363</u>	<u>\$ 51,655</u>

(三) 九十八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	最後抵減年度	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚未抵減餘額
促進產業升級 條例	一〇二	研究發展	\$ 31,931	<u>\$ 24,535</u>

(四) 截至九十八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九十六年度。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
1. 股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 20,117</u>	<u>\$ 4,351</u>

2. 未分配盈餘

本公司帳列無屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

3. 依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十七年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

	九十八年度(預計)	九十七年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率 — 第一次	<u>2.07%</u>	<u>2.30%</u>

十七、每股純益

(單位：新台幣元)

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 8.58</u>	<u>\$ 8.05</u>	<u>\$ 7.11</u>	<u>\$ 7.67</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 8.42</u>	<u>\$ 7.90</u>	<u>\$ 6.94</u>	<u>\$ 7.48</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>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 648,650	\$ 608,215	75,598	8.58	8.05
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	740		
員工分紅	-	-	665		
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>\$ 648,650</u>	<u>\$ 608,215</u>	<u>77,003</u>	\$ 8.42	\$ 7.90
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 549,541	\$ 592,571	77,285	\$ 7.11	\$ 7.67
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	837		
員工分紅	-	-	1,060		
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>\$ 549,541</u>	<u>\$ 592,571</u>	<u>79,182</u>	\$ 6.94	\$ 7.48

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十八、金融商品之資訊揭露

### (一) 公平價值之資訊

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日之金融商品，除下列所述外在資產負債表之帳面價值與估計公平市價值相當。

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
以成本衡量之金融資				
產－非流動	\$ 500	\$ -	\$ 500	\$ -
<u>負 債</u>				
長期借款及一年內到				
期之長期借款	310,393	310,393	-	-

(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。

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。

3. 以成本衡量之金融資產係投資非上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，所使用之折現率為 1.53%。

十九、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
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED (以下簡稱 L.B.T.)	聯屬公司
上海承哲光電科技有限公司(以下簡稱承哲公司)	聯屬公司
柏霆(蘇州)光電科技有限公司(以下簡稱柏霆(蘇州)公司)	聯屬公司
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED (以下簡稱 C.S.I.)	聯屬公司
柏騰(昆山)光電科技有限公司(以下簡稱柏騰(昆山)公司)	聯屬公司
浙江柏騰光電科技有限公司(以下簡稱浙江柏騰公司)	聯屬公司
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. (以下簡稱 L.B.I.)	聯屬公司
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱 M.S.I.)	聯屬公司
柏友照明光電科技股份有限公司(以下簡稱柏友公司)	聯屬公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	佔該科目 淨 額 %	金 額	佔該科目 淨 額 %
銷 貨	M.S.T.	\$ 125,195	29	\$ 615	-
	L.B.T.	58,153	13	276,637	44
	C.S.I.	512	-	93,440	15
	L.B.I.	73,556	16	58,103	9
	承哲公司	-	-	1,102	-
技術權利金	柏霆(蘇州)公司	95,956	21	95,209	15
	承哲公司	42,515	9	38,009	6
	柏騰(昆山)公司	37,725	8	34,814	5
		<u>\$ 433,612</u>	<u>96</u>	<u>\$ 597,929</u>	<u>94</u>

(接次頁)

(承前頁)

		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		估該科目		估該科目	
		金 額	淨 額 %	金 額	淨 額 %
租金收入	柏友公司	\$ 1,310	100	\$ 166	17
其他收入	M.S.I.	\$ 38,388	98	\$ -	-
	浙江柏騰公司	49	-	-	-
	柏友公司	79	-	-	-
		\$ 38,516	98	\$ -	-
進 貨	L.B.T.	\$ 13,073	12	\$ -	-

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。

本公司與柏霆（蘇州）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（蘇州）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，付款條件係各公司收到本公司之發票後 180 天內付款。

另本公司於九十八年上半年度起與柏霆（蘇州）公司簽定獨占專利實施許可合約，協議柏霆（蘇州）公司可享有真空濺鍍技術之獨佔專利，共計人民幣 7,200 仟元，於九十八年起至一〇五年間，每年六月支付人民幣 900 仟元，本期支付新台幣 4,323 仟元。

本公司透過第三地子公司向大陸子公司購買機器存貨，其交易價格係依該機器存貨之帳面價值，付款條件係本公司驗收後 150 天付款予第三地子公司，第三地子公司收款後 10 天內付款予大陸子公司。

本公司於九十七年十二月起將桃園辦公室三樓承租予柏友公司，租賃期間自九十七年十二月起至九十八年十一月底止（預計展期），按月收取租金 109 仟元及按租賃面積計算水、電及管理費，每月十日繳交租金，帳列租金收入。

本公司於九十八年度起向 M.S.I.公司收取行政管理服務收入，其交易計價基礎係依本公司與管理聯屬公司發生之相關費用加計一定比例，付款條件於計收後 150 天內支付。

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		八		年		度					
	年	初	本	期	本	期		未	實	現	年	底
出售品項	未實現利益	出售價款	出售成本	利益增加數	本期攤銷數	未實現利益	未實現利益	未實現利益	未實現利益	未實現利益	未實現利益	
機器存貨	\$ 412,792	\$ 254,272	\$ 120,748	\$ 133,524	\$ 56,321	\$ 489,995	\$ 412,792	\$ 257,068	\$ 123,141	\$ 133,927	\$ 56,332	\$ 490,387
固定資產	-	2,796	2,393	403	11	392	-	2,796	2,393	403	11	392
	<u>\$ 412,792</u>	<u>\$ 257,068</u>	<u>\$ 123,141</u>	<u>\$ 133,927</u>	<u>\$ 56,332</u>	<u>\$ 490,387</u>						

九	十		七		年		度					
	年	初	本	期	本	期		未	實	現	年	底
出售品項	未實現利益	出售價款	出售成本	利益增加數	本期攤銷數	未實現利益	未實現利益	未實現利益	未實現利益	未實現利益	未實現利益	
機器存貨	\$ 207,133	\$ 428,244	\$ 190,054	\$ 238,190	\$ 32,531	\$ 412,792	\$ 207,133	\$ 428,244	\$ 190,054	\$ 238,190	\$ 32,531	\$ 412,792

### (三) 與關係人間之債權債務情形

		九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金	額	金	額
		估該科目	淨額 %	估該科目	淨額 %
應收帳款	M.S.T.	\$ 2,672	2	\$ -	-
	L.B.T.	-	-	-	-
	M.S.I.	38,388	35	-	-
	C.S.I.	-	-	31,185	20
	柏霆(蘇州)公司	29,866	27	52,970	34
	承哲公司	21,376	19	24,942	16
	柏騰(昆山)公司	11,158	10	26,102	17
	浙江柏騰公司	16	-	-	-
		<u>\$ 103,476</u>	<u>93</u>	<u>\$ 135,199</u>	<u>87</u>
其他應收款	柏友公司	\$ 365	99	\$ 166	3
其他應付款項	L.B.T.	\$ -	-	\$ 3,705	4

### (四) 與關係人資金融通情形

#### 其他應收款

本公司九十八年度無與關係人資金融通之情事。

九	十		七		年		度
	關係人名稱	最	高	餘	額	利率 %	
	日期	金	額	期	末	餘	額
其他應收款	C.S.I.	97/08/31	\$ 66,137	\$ -	-	\$ -	-

(五) 為關係人背書保證情形

本公司九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
M.S.T.	\$ 159,950 (USD5,000 仟元)	\$ 164,000 (USD5,000 仟元)
柏霆（蘇州）公司	119,963 (USD3,750 仟元)	65,600 (USD2,000 仟元)
承哲公司	-	164,000 (USD5,000 仟元)
L.B.I.	-	131,200 (USD4,000 仟元)
柏騰（昆山）公司	55,982 (USD1,750 仟元)	82,000 (USD2,500 仟元)
M.S.I.	127,960 (USD4,000 仟元)	49,200 (USD1,500 仟元)

(六) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 7,605	\$ 8,493
獎 金	10,255	4,348
特 支 費	2,718	2,487
紅 利	32,893	25,491
	<u>\$ 53,471</u>	<u>\$ 40,819</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司已承諾訂購之在建工程款為 2,300 仟元，其中已支付 460 仟元。

(二) 本公司為關係人背書保證情形詳附註十九之(五)。

二一、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：

本公司九十八及九十七年度之外銷收入明細如下：

亞 洲	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
	<u>\$435,841</u>	<u>\$603,439</u>

(四) 重要客戶資訊：

九 十 年 度	八 年 度	年 度
客 戶	金 額	佔 損 益 表 收 入 比 例
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	<u>\$125,195</u>	<u>11%</u>
九 十 年 度	七 年 度	年 度
客 戶	金 額	佔 損 益 表 收 入 比 例
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	<u>\$276,637</u>	<u>22%</u>

二二、被投資公司從事衍生性金融商品交易

(一) 本公司之聯屬公司柏霆（蘇州）公司及柏騰（昆山）公司截至九十八年及九十七年十二月三十一日持有指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>指定公平價值變動列入損益 之金融資產—流動</u>		
定期存款連結利率選擇權之 組合—柏霆（蘇州）公司	\$ 244,177	\$ -
定期存款連結利率選擇權之 組合—柏騰（昆山）公司	<u>140,799</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 384,976</u>	<u>\$ -</u>

九十八及九十七年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 6,680 仟元及 4,610 仟元。

(二) 本公司之聯屬公司 M.S.I.及柏靈(蘇州)公司截至九十八年十二月三十一日持有分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>	
遠期外匯合約	\$ <u>1,073</u>
<u>交易目的之金融負債</u>	
遠期外匯合約	\$ <u>662</u>

本公司九十八年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十八年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>九十八年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98/10/20~99/10/20	USD1,000/RMB6,690
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98/11/25~99/11/25	USD1,000/RMB6,728
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98/12/02~99/12/02	USD1,000/RMB6,729
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98/10/20~99/10/20	USD1,000/RMB6,583
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98/11/25~99/11/25	USD1,000/RMB6,625
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98/12/02~99/12/02	USD1,000/RMB6,625

本公司之聯屬公司於九十七年度未從事遠期外匯合約之交易。

於九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益為 1,108 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失為 683 仟元。

### 二三、質押之資產

截至九十八及九十七年度本公司下列資產已提供作為向金融機構借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

<u>擔 保 資 產</u>	內 容	九 十 八 年	九 十 七 年
		十二月三十一日	十二月三十一日
固定資產	土 地	\$ 263,020	\$ -
	房屋及建築	<u>224,615</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 487,635</u>	<u>\$ -</u>

## 二四、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。			無
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。			附表四
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。			附表五
2	資金貸與他人。			附表六
3	為他人背書保證。			附表七
4	期末持有有價證券情形。			附表八
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。			附表九
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。			附表十
10	從事衍生性商品交易。			附註 二十二

(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。		附表十一
2	赴大陸地區投資限額。		附表十一
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。		附註十九
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。		附表一及七
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。		附表六
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1)	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	聯屬公司	\$ 1,998,163	\$ 174,700 USD 5,000 仟元	\$ 159,950 USD 5,000 仟元	\$ -	4.00	\$ 2,397,795
		上海承哲光電科技有限公司	"	1,998,163	174,700 USD 5,000 仟元	-	-	-	2,397,795
		柏霆(蘇州)光電科技有限公司	"	1,998,163	121,969 USD 3,750 仟元	119,963 USD 3,750 仟元	-	3.00	2,397,795
		MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	"	1,998,163	127,960 USD 4,000 仟元	127,960 USD 4,000 仟元	-	3.20	2,397,795
		LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	"	1,998,163	132,600 USD 4,000 仟元	-	-	-	2,397,795
		柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	1,998,163	138,231 USD 4,000 仟元	55,982 USD 1,750 仟元	-	1.40	2,397,795

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 %	市價或股權淨值	
柏騰科技股份有限公司	股票 MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. 柏友照明科技股份有限公司	聯屬公司	採權益法之長期 股權投資	7,000,000	\$ 3,643,657	100	\$ 3,643,657	
		"	"	6,992,000	226,966	100	226,966	
		"	"	3,250,000	<u>18,038</u>	65	<u>18,038</u>	
					<u>\$ 3,888,661</u>		<u>\$ 3,888,661</u>	
柏騰科技股份有限公司	銖諾紡能源股份有限公司	無	採成本衡量之金 融資產	50,000	<u>\$ 500</u>		-	

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	帳列科目	交易對象	關係	期		買		入				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	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	採權益法之長期股權投資	無	無	3,492,000	\$ 112,838 USD 3,492	3,500,000	\$ 121,678 USD 3,500	-	\$ -	\$ -	\$ -	6,992,000	\$ 234,516 USD 6,992 (原始投資金額)	

附註四 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	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED (轉售柏霆(江蘇)公司)	聯屬公司	機器	\$ 125,195 USD 3,879	29	註1	註1	註1	\$ 2,672 USD 84	2	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。

註：九十八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。

附表五 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		被投資公司帳面金額	本期認列之投資損益	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	\$ 3,643,657 USD 113,900	\$ 739,206 USD 22,373	\$ 739,206 USD 22,373	子公司
	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	PORT LOUIS, MAURITIUS	一般投資業務	234,516 USD 6,992	112,838 USD 3,492	6,992,000	100	226,966 USD 7,095	( 50,619) (USD 1,532)	( 50,619) (USD 1,532)	子公司
	柏友照明科技股份有限公司	台灣省桃園縣	照明設備製造	32,500	9,000	3,250,000	65	18,038	( 21,902)	( 15,476)	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	280,616 USD 8,347	201,872 USD 5,947	8,346,851	100	1,752,828 USD 54,793	242,613 USD 7,343	242,613 USD 7,343	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	711,010 USD 22,226	222,723 USD 6,741	222,723 USD 6,741	子公司
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	APIA, SAMOA	一般投資業務及進出口貿易	193,920 USD 6,000	193,920 USD 6,000	6,000,000	100	618,559 USD 19,336	309,122 USD 9,356	309,122 USD 9,356	子公司
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	精華國際投資有限公司	香港	一般投資業務	319,486 USD 9,500	-	9,500,000	100	1,121,377 USD 35,054	157,105 USD 4,755	157,105 USD 4,755	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	-	-	-	191,103 USD 5,784	76,521 USD 2,316	子公司(折舊攤銷 1,905 仟元)
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	精密國際投資有限公司	香港	EMI 加工	114,159 USD 3,502	-	3,502,000	100	555,858 USD 17,376	140,156 USD 4,242	140,156 USD 4,242	子公司
	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	-	-	-	218,824 USD 6,623	78,668 USD 2,381	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	193,920 USD 6,000	193,920 USD 6,000	-	100	631,003 USD 19,725	304,992 USD 9,231	304,992 USD 9,231	子公司
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	柏騰科技投資有限公司	香港	一般投資業務	334,091 USD 10,000	160,266 USD 5,000	10,000,000	100	224,378 USD 7,014	( 50,915) (USD 1,541)	( 50,915) (USD 1,541)	子公司
柏騰科技投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	大陸浙江省陽光工業區	真空光電鍍加工 汽車零配件	334,091 USD 10,000	160,266 USD 5,000	-	100	224,378 USD 7,014	( 50,915) (USD 1,541)	( 50,915) (USD 1,541)	子公司
精華國際投資有限公司	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	-	-	100	1,007,077 USD 31,481	191,103 USD 5,784	118,382 USD 3,583	子公司(折舊攤銷 1,895 仟元)
	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	大陸江蘇省南京市	EMI 加工	78,744 USD 2,400	-	-	80	114,300 USD 3,573	48,371 USD 1,464	38,690 USD 1,171	子公司
精密國際投資有限公司	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	555,858 USD 17,376	218,824 USD 6,623	140,156 USD 4,242	子公司
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	大陸江蘇省南京市	EMI 加工	19,686 USD 600	-	-	20	28,567 USD 893	48,371 USD 1,464	9,681 USD 293	子公司

附表六 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		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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
				最 高 餘 額	期 末 餘 額						名 稱	價 值		
1	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	浙江柏騰光電科技有限公司	其他應收款	\$ 154,790 USD 4,600	\$ 111,965 USD 3,500	5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	無	無	\$ -	\$ 1,457,464 USD 45,560	\$ 1,457,464 USD 45,560
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	90,844 USD 2,600	83,174 USD 2,600	"	"	-	"	"	"	-	1,457,464 USD 45,560	1,457,464 USD 45,560
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	上海承哲光電科技有限公司	其他應收款	94,269 USD 2,698	86,309 USD 2,698	不計息	"	-	"	"	"	-	1,457,464 USD 45,560	1,457,464 USD 45,560
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	262,050 USD 7,500	239,925 USD 7,500	"	"	-	"	"	"	-	1,457,464 USD 45,560	1,457,464 USD 45,560
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	其他應收款	77,993 USD 2,300	-	"	"	-	"	"	"	-	1,457,464 USD 45,560	1,457,464 USD 45,560
2	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收款	26,920 USD 800	-	"	"	-	"	"	"	-	90,788 USD 2,838	90,788 USD 2,838
3	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	其他應收款	209,640 USD 6,000	51,184 USD 1,600	"	"	-	"	"	"	-	701,125 USD 21,917	701,125 USD 21,917
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	96,085 USD 2,750	87,973 USD 2,750	5%	"	-	"	"	"	-	701,125 USD 21,917	701,125 USD 21,917
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	浙江柏騰光電科技股份有限公司	其他應收款	96,434 USD 2,760	88,292 USD 2,760	5%	"	-	"	"	"	-	701,125 USD 21,917	701,125 USD 21,917
4	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	5,576 USD 170	-	不計息	應收帳款逾期轉列資金貸與	-	"	"	"	-	247,411 USD 7,734	247,411 USD 7,734
5	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	73,640 RMB 15,000	-	不計息	有短期融通資產之必要	-	"	"	"	-	405,054 RMB 86,441	405,054 RMB 86,441
	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	其他應收款	28,115 RMB 6,000	28,115 RMB 6,000	不計息	有短期融通資產之必要	-	"	"	"	-	405,054 RMB 86,441	405,054 RMB 86,441

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。

附表七 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1)	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	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	柏騰科技股份有限公司	聯屬公司	\$ 113,499 USD 3,548 仟元	\$ 34,940 USD 1,000 仟元	\$ -	\$ -	-	\$ 136,180 USD 4,257 仟元
1	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	506,316 RMB108,051 仟元	360,807 RMB77,000 仟元	360,807 RMB77,000 仟元	-	35.63	607,578 RMB129,661 仟元

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。

附表八 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 %	市價或股權淨值	
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	8,346,851	\$ 1,752,828 USD 54,793	100	\$ 1,752,828 USD 54,793	
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	"	"	3,502,000	711,010 USD 22,226	100	711,010 USD 22,226	
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	"	"	6,000,000	618,559 USD 19,336	100	618,559 USD 19,336	
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	精華國際投資有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	9,500,000	1,121,377 USD 35,054	100	1,121,377 USD 35,054	
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	精密國際投資有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	3,502,000	555,858 USD 17,376	100	555,858 USD 17,376	
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰（昆山）光電科技有限公司	"	"	-	631,003 USD 19,725	100	631,003 USD 19,725	
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	柏騰科技投資有限公司	"	"	10,000,000	224,378 USD 7,014	100	224,378 USD 7,014	
柏騰科技投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	"	"	-	224,378 USD 7,014	100	224,378 USD 7,014	

（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			末	備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 股 權 淨 值	
精華國際投資有限公司	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	"	"	-	\$ 1,007,077 USD 31,481	100	\$ 1,012,611 USD 31,654	未攤銷折價 5,534 仟元
	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	"	"	-	114,300 USD 3,573	80	114,300 USD 3,573	
精密國際投資有限公司	上海承哲光電科技有限公司	"	"	-	555,858 USD 17,376	100	555,858 USD 17,376	
柏霆(蘇州)光電科技 有限公司	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	"	"	-	28,567 USD 893	20	28,567 USD 893	

附表九 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		入		出		末	
					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
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	柏騰科技投資有限公司	採權益法之長期股權投資	無	無	5,000,000	160,266 USD 5,000	5,000,000	173,825 USD 5,000	-	-	-	-	10,000,000	334,091 USD 10,000 (原始投資金額)
柏騰科技投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	"	"	"	-	160,266 USD 5,000	-	173,825 USD 5,000	-	-	-	-	-	334,091 USD 10,000 (原始投資金額)

附表十 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(註)	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		
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	上海承哲光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款 \$ 191,665 (USD 5,991)	-	\$ -		\$ -	\$ -
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款 \$ 365,038 (USD 11,411)	-	-		-	-

註：係屬於應收股利性質，帳列其他應收款。

附表十一 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(註1)	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	\$ 194,903 USD 5,899	\$ 1,007,077 USD 31,481	\$ -
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	218,824 USD 6,623	555,858 USD 17,376	-
柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	193,920 USD 6,000	"	32,860 USD 1,000	-	-	32,860 USD 1,000	100	304,992 USD 9,231	631,003 USD 19,725	-
柏霆(江蘇)光電科技有限公司(註2)	"	98,430 USD 3,000	"	-	-	-	-	100	48,371 USD 1,464	142,867 USD 4,466	-
浙江柏騰光電科技有限公司	真空光電鍍加工汽車零配件	334,091 USD 10,000	"	-	173,825 USD 5,000	-	173,825 USD 5,000	100	( 50,915) (USD 1,541)	224,378 USD 7,014	-

註1：上述投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註2：本公司九十八年度透過第三地子公司及大陸孫公司轉投資大陸被投資公司柏霆(江蘇)光電科技有限公司合計98,430仟元(USD3,000仟元)，係屬第三地區投資及大陸孫公司之自有資金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
\$ 512,771 (註3)	\$ 1,350,882 (HKD12,173及USD39,602)	\$ 2,397,795

註3：包含柏凱光電科技(深圳)有限公司九十六年三月清算後，未匯回自台灣匯出之累積投資金額54,326仟元。

柏騰科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金		
庫存現金		\$ 103
支票及活期存款		169,653
外幣定期存款	期間：98.11.25~99.02.25，美金 1,000 仟元@31.99	31,990
外幣活期存款	包括美金 1,907 仟元@31.99、港幣 13 仟元@4.126	<u>61,048</u>
		<u>\$262,794</u>

柏騰科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
精泉科技股份有限公司	貨 款	\$ 194
良盟塑膠股份有限公司	"	378
北區國稅局	"	1,010
其他（註）		<u>129</u>
		1,711
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 1,711</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  
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
其他（註）	貨    款	\$ 6,032
關    係    人		
柏霆（蘇州）光電科技有限公司	貨    款	29,866
上海承哲光電科技有限公司	"	21,376
柏騰（昆山）光電科技有限公司	"	11,158
浙江柏騰光電科技有限公司	"	16
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	"	2,672
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	"	38,388
減：備抵呆帳		(    206)
		<u>\$109,302</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  
民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	金		額	
						抽	核		成
原	料		註	\$	284	\$	470	\$	284
製	成		"		9		15		9
商	品		"		<u>32,581</u>		<u>32,647</u>		<u>32,581</u>
					<u>\$ 32,874</u>		<u>\$ 33,132</u>		<u>\$ 32,874</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  
 民國九十八年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款		貨	款	\$	3,593
其他預付費用		治具費	— 租金、保險費		2,896
預付所得稅		境外權利金收入	扣繳		11,792
其	他				<u>25</u>
					<u>\$ 18,306</u>

柏騰科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
暫	付	款	暫付員工機票款、電費及勞健 保費等	\$	1,319
	留	抵	稅		<u>2,053</u>
				\$	<u>3,372</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  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		累 積 換 算 調 整 數	期 末		市 價 或 股 權 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形		
	股 數	餘 額	股 數	金 額	股 數	金 額		投資(損)益	股 數	持 股 %	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	\$ 3,003,736	-	\$ -	-	\$ -	\$ 739,206	(\$ 99,285)	7,000,000	100	\$ 3,643,657	520	\$ 3,643,657	權 益 法	無
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	3,492,000	167,997	3,500,000	121,678	-	-	( 50,619)	( 12,090)	6,992,000	100	226,966	32	226,966	權 益 法	無
柏友照明科技股份有限公司	900,000	8,688	2,350,000	24,826	-	-	( 15,476)	-	3,250,000	65	18,038	10	18,038	權 益 法	無
		<u>\$ 3,180,421</u>		<u>\$ 146,504</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 673,111</u>	<u>(\$ 111,375)</u>			<u>\$ 3,888,661</u>		<u>\$ 3,888,661</u>		

柏騰科技股份有限公司  
無形資產明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表八

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>
專	利	與中研院合作研究之專門技術移轉權	利金及電鍍專利權	\$	<u>194</u>

柏騰科技股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延費用				\$	1,730
存出保證金					7,433
遞延所得稅資產—非流動					77,841
減：備抵遞延所得稅資產				(	3,478)
其 他			高爾夫球證		<u>3,450</u>
					<u>\$ 86,976</u>

柏騰科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 金 額	契 約 期 限	利率區間(%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
國際票金融公司	信用借款	\$ 50,000	98.11.05~99.02.03	0.738	\$100,000	無
中華票券金融公司	"	50,000	98.11.06~99.02.04	0.788	50,000	"
第一商業銀行	"	50,000	98.12.07~99.01.06	0.800	100,000	"
大中票券金融公司	"	<u>15,000</u>	98.12.09~99.01.08	0.700	<u>50,000</u>	"
		<u>\$165,000</u>			<u>\$300,000</u>	

柏騰科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 164
玉成科技股份有限公司	"	220
銓方精密股份有限公司	"	419
其他（註）		<u>1,390</u>
		<u>\$ 2,193</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  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	摘 要	金 額
廣億科技股份有限公司	貨 款	\$ 977
力翰企業有限公司	"	2,160
信助機電股份有限公司	"	2,661
笙瑞科技股份有限公司	"	737
其他（註）		<u>3,043</u>
		<u>\$ 9,578</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  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		薪	資	\$	6,855
		獎	金		22,184
		員工紅利			70,973
		董監酬勞			15,863
		勞務費			2,680
		退休金			1,100
		勞健保			1,743
		其	他		<u>6,408</u>
					<u>\$127,806</u>

柏騰科技股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付設備款				\$	<u>2,442</u>

柏騰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年度

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				\$	9,213
技術權利金收入					178,937
出售機台設備					257,416
其 他					<u>3,215</u>
					<u>\$448,781</u>

柏騰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
產銷成本	
直接原料	
期初原料	\$ 412
加：本期進料	753
減：期末原料	( 470)
轉列營業費用	( 18)
	<u>677</u>
直接人工	1,817
製造費用	<u>13,472</u>
製造成本	15,966
期初製成品	771
減：期末製成品	( 15)
	<u>16,722</u>
進銷成本	
期初商品存貨	51,687
加：本期進貨	109,554
減：期末商品存貨	( 32,647)
退 料	( 858)
轉列營業費用	( 24)
轉列固定資產	( 5,250)
	<u>122,462</u>
存貨跌價回升利益	( 909)
出售下腳收入	( 859)
閒置產能成本	<u>10,775</u>
	<u>\$148,191</u>

柏騰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年度

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	\$ 73,083	\$ 33,712	\$ 106,795
員工紅利	33,452	16,422	49,874
旅 費	5,715	2,244	7,959
折 舊	14,872	20,913	35,785
交 際 費	3,208	2	3,210
董監酬勞	15,863	-	15,863
水電瓦斯費	6,597	-	6,597
勞 務 費	5,856	1,332	7,188
保 險 費	5,073	2,453	7,526
各項攤提	2,177	1,489	3,666
其 他	<u>30,754</u>	<u>12,537</u>	<u>43,291</u>
	<u>\$ 196,650</u>	<u>\$ 91,104</u>	<u>\$ 287,754</u>

柏騰科技股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十八年度

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		\$	1,772
採權益法認列之投資收益					673,111
處分固定資產利益					111
兌換利益					413
壞帳轉回利益					4,714
什項收入		租金收入			1,310
		管理收入			38,388
		其他收入			<u>700</u>
					<u>\$720,519</u>

柏騰科技股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國九十八年度

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		\$ 7,009	
處分固定資產損失				<u>493</u>	
				<u>\$ 7,502</u>	

## 聲 明 書

本公司民國九十八年度（自九十八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 九 年 二 月 二 十 二 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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」及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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李麗鳳

會計師 游素環

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

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

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 二 日

柏騰科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		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)	\$ 1,201,212	23	\$ 1,427,527	28	2100	短期借款(附註十二及二十一)	\$ 516,952	10	\$ 905,495	18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二、五及二十四)	386,049	7	-	-	2120	應付票據	2,193	-	41,419	1
1120	應收票據淨額(附註二及六)	2,023	-	1,197	-	2140	應付帳款	56,736	1	28,031	-
1140	應收帳款淨額(附註二、六及二十一)	1,312,566	25	1,205,158	24	2160	應付所得稅	59,005	1	36,872	1
1178	其他應收款	10,850	-	12,450	-	2170	應付費用	267,207	5	217,154	4
1210	存貨(附註二及七)	64,880	1	74,897	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及二十四)	662	-	-	-
1260	預付款項	99,016	2	83,082	2	2210	其他應付款項	51,893	1	44,881	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	23,804	1	43,645	1	2272	一年內到期長期借款(附註十三及二十四)	19,521	-	32,800	1
1298	其他流動資產(附註二)	15,306	-	7,587	-	2298	其他流動負債	869	-	3,368	-
11XX	流動資產合計	<u>3,115,706</u>	<u>59</u>	<u>2,855,543</u>	<u>57</u>	21XX	流動負債合計	<u>975,038</u>	<u>18</u>	<u>1,310,020</u>	<u>26</u>
	基金(附註二、八及二十四)					2421	長期借款(附註十三及二十四)	<u>290,872</u>	<u>6</u>	<u>32,912</u>	<u>1</u>
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>500</u>	<u>-</u>		其他負債				
	固定資產(附註二、九及二十一)					2810	應計退休金負債(附註二及十四)	<u>310</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	成 本					2XXX	負債合計	<u>1,266,220</u>	<u>24</u>	<u>1,342,932</u>	<u>27</u>
1501	土 地	263,020	5	263,020	5		母公司股東權益(附註二、十五及十六)				
1521	房屋及建築	542,449	10	576,180	11	31XX	股 本	786,408	15	785,408	16
1531	機器設備	1,354,718	26	1,342,559	27		資本公積				
1551	運輸設備	7,509	-	4,536	-	3211	股票溢價	1,852,118	35	1,852,065	37
1561	辦公設備	57,435	1	53,714	1	3260	長期投資	8,086	-	6,760	-
1681	其他設備	6,823	-	5,282	-	3290	員工認股權	424	-	445	-
15X1	成本合計	<u>2,231,954</u>	<u>42</u>	<u>2,245,291</u>	<u>44</u>		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	( 498,682 )	( 9 )	( 373,146 )	( 7 )	3310	法定盈餘公積	255,913	5	196,656	4
1670	預付設備款及在建工程	<u>137,613</u>	<u>3</u>	<u>90,911</u>	<u>2</u>	3350	未分配盈餘	1,408,523	27	1,086,187	21
15XX	固定資產合計	<u>1,870,885</u>	<u>36</u>	<u>1,963,056</u>	<u>39</u>		股東權益其他項目				
17XX	無形資產(附註二及十)	<u>66,842</u>	<u>1</u>	<u>14,796</u>	<u>-</u>	3420	累積換算調整數	50,803	1	131,159	2
	其他資產(附註二、十一及十八)					3480	庫藏股票—九十八年3,000仟股；九十七年3,000仟股	( <u>365,950</u> )	( <u>7</u> )	( <u>365,950</u> )	( <u>7</u> )
1820	存出保證金	14,088	-	14,666	-		母公司股東權益合計	<u>3,996,325</u>	<u>76</u>	<u>3,692,730</u>	<u>73</u>
1830	遞延費用	128,493	3	132,961	3	3610	少數股權	<u>9,712</u>	<u>-</u>	<u>965</u>	<u>-</u>
1860	遞延所得稅資產—非流動	72,293	1	51,655	1	3XXX	股東權益合計	<u>4,006,037</u>	<u>76</u>	<u>3,693,695</u>	<u>73</u>
1888	其 他	<u>3,450</u>	<u>-</u>	<u>3,450</u>	<u>-</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 5,272,257</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,036,627</u>	<u>100</u>
18XX	其他資產合計	<u>218,324</u>	<u>4</u>	<u>202,732</u>	<u>4</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,272,257</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,036,627</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十二日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：王小龍

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七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 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$ 2,385,164		100	\$ 1,991,364		100
4170	( 7)		-	( 3,706)		-
4190	( 102)		-	( 44)		-
4000	2,385,055		100	1,987,614		100
5000	( 1,070,891)		( 45)	( 916,501)		( 46)
5910	1,314,164		55	1,071,113		54
	營業費用 (附註十七)					
6200	( 485,046)		( 20)	( 475,733)		( 24)
6300	( 91,104)		( 4)	( 86,657)		( 4)
6000	( 576,150)		( 24)	( 562,390)		( 28)
6900	738,014		31	508,723		26
	營業外收入及利益					
7110	15,387		1	20,242		1
7140	-		-	3,648		-
7160	-		-	109,732		6
7250	2,397		-	-		-
7310	7,788		-	4,610		-
7480	16,774		1	6,651		-
7100	42,346		2	144,883		7
	營業外費用及損失					
7510	( 16,147)		( 1)	( 24,438)		( 2)
7530	( 673)		-	( 884)		-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
7560	兌換損失	(\$ 1,108)	-	\$ -	-
7650	交易目的金融負債評價 損失(附註五)	( 683)	-	-	-
7880	什項支出	( 1,299)	-	( 4,087)	-
7500	營業外費用及損失 合計	( 19,910)	( 1)	( 29,409)	( 2)
7900	稅前純益	760,450	32	624,197	31
8110	所得稅費用(附註二及十八)	( 158,661)	( 7)	( 31,661)	( 1)
9600	合併總純益	<u>\$ 601,789</u>	<u>25</u>	<u>\$ 592,536</u>	<u>30</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 608,215	25	\$ 592,571	30
9602	少數股權	( 6,426)	-	( 35)	-
		<u>\$ 601,789</u>	<u>25</u>	<u>\$ 592,536</u>	<u>30</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 8.58</u>	<u>\$ 8.05</u>	<u>\$ 7.11</u>	<u>\$ 7.67</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 8.42</u>	<u>\$ 7.90</u>	<u>\$ 6.94</u>	<u>\$ 7.48</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十二日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：王小龍

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十八年及九十七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				保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目				合 計
		股 本	溢 價	員 工 認 股 權	長 期 投 資	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	庫 藏 股 票	少 數 股 權	
九十七年一月一日餘額	\$ 699,462	\$ 1,852,065	\$ 374	\$ 6,760	\$ 103,169	\$ 1,217,587	\$ 54,971	\$ 161	\$ -	\$ -	\$ 3,934,549	
九十六年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	93,487	( 93,487)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 489,623)	-	-	-	-	( 489,623)	
股票股利	69,946	-	-	-	-	( 69,946)	-	-	-	-	-	
員工紅利(其中16,000仟元轉增資)	16,000	-	-	-	-	( 52,000)	-	-	-	-	( 36,000)	
董監酬勞	-	-	-	-	-	( 18,915)	-	-	-	-	( 18,915)	
員工認股權酬勞成本	-	-	71	-	-	-	-	-	-	-	71	
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	1,000	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 161)	-	-	( 161)	
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	76,188	-	-	-	76,188	
庫藏股買回-3,000仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	( 365,950)	-	( 365,950)	
九十七年度稅後純益	-	-	-	-	-	592,571	-	-	-	( 35)	592,536	
九十七年十二月三十一日餘額	785,408	1,852,065	445	6,760	196,656	1,086,187	131,159	-	( 365,950)	965	3,693,695	
九十七年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	59,257	( 59,257)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	( 226,622)	-	-	-	-	( 226,622)	
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	1,326	-	-	-	-	-	-	1,326	
員工認股權轉換	1,000	53	( 53)	-	-	-	-	-	-	-	1,000	
員工認股權酬勞成本	-	-	32	-	-	-	-	-	-	-	32	
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,173	15,173	
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	( 80,356)	-	-	-	( 80,356)	
九十八年度稅後純益	-	-	-	-	-	608,215	-	-	-	( 6,426)	601,789	
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 786,408	\$ 1,852,118	\$ 424	\$ 8,086	\$ 255,913	\$ 1,408,523	\$ 50,803	\$ -	( \$ 365,950)	\$ 9,712	\$ 4,006,037	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十二日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：王小龍

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 601,789	\$ 592,536
折舊費用	165,053	103,265
各項攤提	36,216	30,190
呆帳（回升利益）費用	( 2,397)	116,399
金融資產評價利益	( 7,788)	( 4,610)
交易目的之金融負債評價損失	683	-
存貨跌價損失	138	821
處分投資利益	-	( 3,648)
備供出售金融資產利息收入	-	( 40)
處分固定資產損失	673	884
其他損失	-	2,435
員工認股權酬勞成本	32	71
退休金負債變動	310	1,134
遞延所得稅資產	30,703	( 73,955)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 106,524)	( 182,706)
存貨	4,681	( 17,356)
其他應收款	1,600	10,319
預付款項	( 15,934)	( 31,894)
其他流動資產	( 7,719)	4,429
應付票據及帳款	( 10,521)	985
應付所得稅	22,133	21,434
其他應付款	19,451	( 17,854)
應付費用	50,053	81,411
其他流動負債	( 2,499)	2,208
營業活動之淨現金流入	<u>780,133</u>	<u>636,458</u>
投資活動之現金流量		
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	( 378,296)	( 519,036)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	-	523,646
取得備供出售金融資產價款	-	( 180,001)
處分備供出售金融資產價款	-	833,689
取得以成本衡量之金融資產價款	-	( 500)
購置固定資產價款	( 140,946)	( 794,215)
處分固定資產價款	5,038	364
存出保證金增加	578	( 4,619)
遞延費用增加	( 31,778)	( 11,726)

( 接次頁 )

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
無形資產增加	(\$ 28,563)	(\$ 2,172)
其他資產增加	-	( 3,450)
受限制資產減少	-	-
投資活動之淨現金流出	<u>( 573,967)</u>	<u>( 158,020)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 388,543)	529,818
長期借款增加	244,681	847
發放現金股利	( 226,622)	( 489,623)
發放董監酬勞	-	( 18,915)
執行員工認股權繳股款	1,000	-
發放員工紅利	( 12,439)	( 36,371)
庫藏股票買回成本	-	( 365,950)
現金增資	-	-
少數股權變動增加	<u>15,173</u>	<u>1,000</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 366,750)</u>	<u>( 379,194)</u>
匯率影響數	<u>( 65,731)</u>	<u>28,763</u>
現金及約當現金淨(減少)增加數	( 226,315)	128,007
期初現金及約當現金餘額	<u>1,427,527</u>	<u>1,299,520</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,201,212</u>	<u>\$ 1,427,527</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 21,977</u>	<u>\$ 20,410</u>
支付所得稅	<u>\$ 89,384</u>	<u>\$ 99,305</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>\$ 19,521</u>	<u>\$ 32,800</u>
購置固定資產	<u>\$ 133,421</u>	<u>\$ 794,215</u>
其他應付款減少	<u>7,525</u>	<u>-</u>
付現數	<u>\$ 140,946</u>	<u>\$ 794,215</u>
發放員工紅利—現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,000</u>
其他應付款減少(增加)	<u>12,439</u>	<u>371</u>
付現數	<u>\$ 12,439</u>	<u>\$ 36,371</u>
存貨重分類至固定資產	<u>\$ 5,250</u>	<u>\$ -</u>
固定資產重分類至無形資產	<u>\$ 26,045</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九十九年二月二十二日查核報告)

董事長：劉啟志

經理人：王小龍

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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 LBI 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 LBT 公司) 於西元二〇〇四年一月登記設立於模里西斯，由 MSI 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) 柏騰科技投資有限公司（以下簡稱柏騰投資公司）於西元二〇〇七年八月登記設立於香港特別行政區，係由 LBI 公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為轉投資業務。
- (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，係由精密國際公司持股 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（蘇州）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，係由精華國際公司持股 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，於二〇〇八年七月十八日已清算解散完畢。
- (十一) 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。
- (十二) 浙江柏騰光電科技有限公司（以下簡稱浙江柏騰公司）於西元二〇〇八年一月登記設立於中華人民共和國浙江省，係由柏騰投資公司持股 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。
- (十三) 柏友照明科技股份有限公司（以下簡稱柏友公司）於西元二〇〇八年十一月登記設立於台灣省桃園縣，係由柏騰公司持股 65% 之子公司，主要營業項目為照明設備與電子零組件製造等業務。

- (十四) 精華國際投資有限公司（以下簡稱精華國際公司）於西元二〇〇八年五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，主要營業項目為轉投資業務。
- (十五) 精密國際投資有限公司（以下簡稱精密國際公司）於西元二〇〇八年三月登記設立於香港特別行政區，係由 LBT 公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為轉投資業務。
- (十六) 柏霆（江蘇）光電科技有限公司（以下簡稱柏霆（江蘇）公司）於西元二〇〇九年六月登記設立於中華人民共和國江蘇省南京市，係由精華國際公司持股 80% 及柏霆（蘇州）公司持股 20% 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。本合併公司九十八年度因柏騰公司現金增資 65% 投資柏友公司及由柏騰公司透過 MSI 公司 100% 間接投資精密國際公司及精華國際公司，再由精華國際公司及柏霆（蘇州）公司現金增資 80% 及 20% 投資柏霆（江蘇）公司。故九十八年度合併報表編製主體新增柏友公司、精華國際公司、精密國際公司及柏霆（江蘇）公司。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。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。

合併子公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公

積；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為 3,539 人及 2,707 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暨一般公認會計原則編製。

依照前述準則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、資產減損之評估以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。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；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。

原始認列時，係以公平價值衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資

年度收到者) 列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### 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。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 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等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、製成品及商品存貨。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料以重置成本為市價，而製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 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、柏霆（蘇州）公司、浙江柏騰公司及柏霆（江蘇）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，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，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係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

柏騰公司及柏友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。

#### 庫藏股票

本合併公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

## 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，係作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。另柏騰公司及柏友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。

### 重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 存貨之會計處理準則

本合併公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度本期淨利減少 8,081 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.11 元。本合併公司亦重分類九十七年度營業外利益 239 仟元及營業外損失 821 仟元至銷貨成本。

### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本合併公司自九十七年一月一日起，採用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。此項會計變動，使九十七年度本期淨利減少 68,068 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.88 元。

## 四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,129	\$ 913
支票存款及活期存款	609,347	241,221
定期存款	590,736	1,185,393
	<u>\$ 1,201,212</u>	<u>\$ 1,427,527</u>

於九十八年及九十七年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
中國大陸（九十八年人民幣 136,587 仟元、美金 5,984 仟 元，九十七年人民幣 178,385 仟元、美金 4,651 仟元）	\$ 831,467	\$ 1,010,113
境外 OBU 帳戶（九十八年美金 2,667 仟元，九十七年美金 1,260 仟元）	<u>85,308</u>	<u>41,338</u>
	<u>\$ 916,775</u>	<u>\$ 1,051,451</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產	\$ 1,073	\$ -
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>384,976</u>	<u>-</u>
公平價值變動列入損益之金融 資產	<u>\$ 386,049</u>	<u>\$ -</u>
交易目的之金融負債	\$ 662	\$ -
指定以公平價值變動列入損益 之金融負債	<u>-</u>	<u>-</u>
公平價值變動列入損益之金融 負債	<u>\$ 662</u>	<u>\$ -</u>

(一) 本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 662</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司九十八年度從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十八年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
<u>九十八年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98/10/20~99/10/20	USD1,000/RMB6,690
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98/11/25~99/11/25	USD1,000/RMB6,728
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98/12/02~99/12/02	USD1,000/RMB6,729
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98/10/20~99/10/20	USD1,000/RMB6,583
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98/11/25~99/11/25	USD1,000/RMB6,625
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98/12/02~99/12/02	USD1,000/RMB6,625

本合併公司於九十七年度未從事遠期外匯合約之交易。

於九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益為 1,108 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失為 683 仟元。

(二) 本公司分類為指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
<u>指定公平價值變動列入損益</u>		
<u>之金融資產—流動</u>		
定期存款連結利率選擇權之組合	\$ 384,976	\$ -

九十八及九十七年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 6,680 仟元及 4,610 仟元。

#### 六、應收票據及帳款

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$ 2,023	\$ 1,197
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 2,023</u>	<u>\$ 1,197</u>
應收帳款—非關係人	\$ 1,336,335	\$ 1,237,507
減：備抵呆帳	( 23,769)	( 32,349)
	<u>\$ 1,312,566</u>	<u>\$ 1,205,158</u>
催收款 (帳列其他資產)	\$ 121,182	\$ 124,324
減：備抵呆帳	( 121,182)	( 124,324)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ -	\$ 32,349	\$124,324	\$ -	\$ 31,210	\$ -
減：本期實際沖銷	-	( 7,696)	-	-	( 28)	-
加：本期提列(迴轉)之呆帳	-	( 2,397)	-	-	116,399	-
加：匯率影響數	-	1,513	( 3,142)	-	9,092	-
重分類	-	-	-	-	( 124,324)	124,324
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,769</u>	<u>\$121,182</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,349</u>	<u>\$124,324</u>

本合併公司之柏霆公司與柏騰(昆山)公司銷貨予仕欽科技企業股份有限公司之大陸子公司鑫曜科技五金(昆山)有限公司，因仕欽科技企業股份有限公司於九十七年六月三十日發生跳票事件，本合併公司帳列對其子公司之應收帳款亦未能如期收回；本合併公司已於九十七年六月，將對其之應收帳款 121,182 仟元轉列催收款項，並依保守穩健原則全額提列備抵呆帳。目前正經由法律程序進行催收中。

本合併公司提供應收帳款作為短期借款之質押情形，請參閱附註二十一。

#### 七、存 貨

	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
原 料	\$ 22,107	\$ 18,942
製 成 品	10,192	2,179
商品存貨	<u>32,581</u>	<u>53,776</u>
	<u>\$ 64,880</u>	<u>\$ 74,897</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 1,600 仟元及 1,951 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,070,891 仟元及 916,501 仟元。其中九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 138 仟元及 821 仟元。

#### 八、以成本衡量之金融資產

	九 十 八 年	九 十 七 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股 鍊諾紡能源股份有限公司	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 500</u>

本合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

## 九、固定資產

成本	九十年							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
年初餘額	\$ 263,020	\$ 576,180	\$ 1,342,559	\$ 4,536	\$ 53,714	\$ 5,282	\$ 57,949	\$ 32,962	\$ 2,336,202
本年度增加	-	2,308	-	3,111	6,138	1,828	11,577	108,459	133,421
重分類	-	(26,859)	59,125	-	94	43	(59,047)	(13,392)	(40,036)
本年度處分	-	(2,540)	(10,648)	(34)	(1,541)	(262)	-	-	(15,025)
匯率影響數	-	(6,640)	(36,318)	(104)	(970)	(68)	(62)	(833)	(44,995)
年底餘額	<u>263,020</u>	<u>542,449</u>	<u>1,354,718</u>	<u>7,509</u>	<u>57,435</u>	<u>6,823</u>	<u>10,417</u>	<u>127,196</u>	<u>2,369,567</u>
累計折舊									
年初餘額	-	36,139	317,462	1,063	16,467	2,015	-	-	373,146
折舊費用	-	31,525	122,653	651	9,217	1,007	-	-	165,053
重分類	-	(196)	(19,045)	-	-	-	-	-	(19,241)
本年度處分	-	(2,454)	(5,407)	(28)	(1,343)	(82)	-	-	(9,314)
匯率影響數	-	(1,149)	(9,252)	(37)	(484)	(40)	-	-	(10,962)
年底餘額	-	<u>63,865</u>	<u>406,411</u>	<u>1,649</u>	<u>23,857</u>	<u>2,900</u>	-	-	<u>498,682</u>
年底淨額	<u>\$ 263,020</u>	<u>\$ 478,584</u>	<u>\$ 948,307</u>	<u>\$ 5,860</u>	<u>\$ 33,578</u>	<u>\$ 3,923</u>	<u>\$ 10,417</u>	<u>\$ 127,196</u>	<u>\$ 1,870,885</u>

成本	九十年							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
年初餘額	\$ 263,020	\$ 103,455	\$ 842,443	\$ 2,926	\$ 27,630	\$ 3,552	\$ 32,813	\$ 165,767	\$ 1,441,606
本年度增加	-	163,884	376,676	2,092	21,137	2,423	64,661	163,342	794,215
重分類	-	-	30,839	-	3,884	-	(39,556)	(296,147)	-
本年度處分	-	300,980	(1,164)	(654)	(522)	(816)	-	-	(3,156)
匯率影響數	-	7,861	93,765	172	1,585	123	(31)	-	103,537
年底餘額	<u>263,020</u>	<u>576,180</u>	<u>1,342,559</u>	<u>4,536</u>	<u>53,714</u>	<u>5,282</u>	<u>57,949</u>	<u>32,962</u>	<u>2,336,202</u>
累計折舊									
年初餘額	-	21,811	205,215	805	10,013	1,725	-	-	239,569
折舊費用	-	12,633	83,300	557	6,089	686	-	-	103,265
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度處分	-	-	(709)	(348)	(386)	(465)	-	-	(1,908)
匯率影響數	-	1,695	29,656	49	751	69	-	-	32,220
年底餘額	-	<u>36,139</u>	<u>317,462</u>	<u>1,063</u>	<u>16,467</u>	<u>2,015</u>	-	-	<u>373,146</u>
年底淨額	<u>\$ 263,020</u>	<u>\$ 540,041</u>	<u>\$ 1,025,097</u>	<u>\$ 3,473</u>	<u>\$ 37,247</u>	<u>\$ 3,267</u>	<u>\$ 57,949</u>	<u>\$ 32,962</u>	<u>\$ 1,963,056</u>

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本合併公司為銀行借款提供抵押擔保之情形，請詳附註二十一。九十八及九十七年度均無利息資本化之情事。

## 十、無形資產

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
期初餘額	\$ 14,796	\$ 15,450
減：本期攤提	(2,257)	(1,674)
加：本期新增	28,563	2,172
加：本期重分類	26,045	-
匯率影響數	(305)	(1,152)
期末餘額	<u>\$ 66,842</u>	<u>\$ 14,796</u>

### 十一、遞延費用

	九十八年度	九十七年度
期初餘額	\$ 132,961	\$ 142,434
減：本期攤銷	( 33,959)	( 28,516)
本期減損	-	( 2,435)
加：本期新增	31,778	11,726
匯率影響數	( 2,287)	9,752
期末餘額	<u>\$ 128,493</u>	<u>\$ 132,961</u>

### 十二、短期借款

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	利率區間			
	金 額	%	金 額	利 率 %
信用借款	<u>\$516,952</u>	0.56~1.95	<u>\$905,495</u>	2.4~4.214

本合併公司為上述短期借款提供質押及擔保情形，請參閱附註二十一。

### 十三、銀行長期借款

	借 款 內 容	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日
第一商業銀行	借款總額：327,000 仟元 借款期間：98/1/23~113/2/24 利率區間：1.53%~1.65% 還款方法：自 98 年 1 月起，每月按年金法攤還本金。	\$ 310,393	\$ -
上海商業儲蓄 銀行	借款總額：2,000 仟美元 借款期間：96/12/20~99/12/05 利率區間：0.89%~2.36% 還款方法：於借款日第二年起算每三個月為一期，每期攤還美金 250 仟元。	-	65,712
減：一年內到 期之長期 借款		( 19,521) <u>\$ 290,872</u>	( 32,800) <u>\$ 32,912</u>

本合併公司為上述長期借款提供質押及擔保情形，請參閱附註二十一。

#### 十四、員工退休金

本合併公司除柏騰公司及柏友公司外，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) 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。柏騰公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 4,965 仟元及 5,511 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。柏騰公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,080 仟元及 3,065 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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 709	\$ 550
利息成本	311	341
退休基金資產之預期報酬	( 280)	( 247)
過渡性淨給付義務攤銷數	340	2,421
	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 3,065</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
非既得給付義務	(\$ 8,553)	(\$ 8,263)
累積給付義務	( 8,553)	( 8,263)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
未來薪資增加之影響數	(\$ 3,216)	(\$ 4,051)
預計給付義務	( 11,769)	( 12,314)
退休基金資產公平價值	11,188	10,346
提撥狀況	( 581)	( 1,968)
未認列過渡性淨給付義務	1,664	2,004
未認列退休金損(益)	( 1,393)	( 36)
補列之退休金負債	-	-
應計退休金負債	(\$ 310)	\$ -
本公司退休辦法之既得給付	\$ -	\$ -

3. 退休金給付義務之假設為：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
折現率	2.0%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.5%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.0%	2.75%

4. 退休基金提撥及支付情況：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
本期提撥	\$ 770	\$ 1,930
本期支付	\$ -	\$ -

## 十五、股東權益

### (一) 股本

柏騰公司九十八年及九十七年十二月三十一日額定資本總額均為 1,000,000 仟元，分為 100,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，其中已發行股本分別為 786,408 仟元及 785,408 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。

九十八及九十七年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十八年度		九十七年度	
	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	900	\$ 10	900	\$10.00
本年度發行	-	-	-	-
本年度行使	( 100)	10	-	-
本年度沒收	-	-	-	-
本年度失效	-	-	-	-
年底流通在外	<u>800</u>	10	<u>900</u>	10.00
年底可行使之認股權	<u>500</u>		<u>300</u>	

截至九十八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	800	2.4	\$ 10	500	\$ 10

九十八及九十七年度依公平價值法認列之酬勞成本為32仟元及71仟元。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

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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 1,895,247	\$ 1,895,247
因長期投資而認列	8,086	6,760
員工認股權轉換	371	318
員工認股權證	424	445
轉增資	( 43,500 )	( 43,500 )
	<u>\$ 1,860,628</u>	<u>\$ 1,859,270</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，得依業務需要的提特別盈餘公積，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. 董監事酬勞不得高於百分之三。
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，因柏騰公司目前屬於成長階段，為考量公司長期財務規劃每年發放股利總額不低於當年度稅後淨利之百分之三十。其中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。

九十八及九十七年度對於應付員工紅利估列金額分別為 60,821 仟元及 59,257 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 15,863 仟元及 8,811 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 10% 及預計當年度盈餘分配數之 3% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

柏騰公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

柏騰公司分別於九十八年四月三十日及九十七年五月五日經股東會決議九十七及九十六年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定公積	\$ 59,257	\$ 93,487	\$ -	\$ -
現金股利	226,622	489,623	3.00	7.00
股票股利	-	69,946	-	1.00
員工紅利－股票	-	16,000	-	-
員工紅利－現金	-	36,000	-	-
董監事酬勞	-	18,915	-	-
	<u>\$ 285,879</u>	<u>\$ 723,971</u>		

九十八年四月三十日股東會並同時決議配發九十七年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 59,257 仟元及 8,811 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額未有差異。

有關柏騰公司董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配議案分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十六、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	3,000	-	-	3,000

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>九十七年度</u>				
轉讓股份予員工	-	3,000	-	3,000

柏騰公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 十七、用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 405,661	\$ 239,378	\$ 645,039	\$ 359,868	\$ 207,028	\$ 566,896
勞健保費用	818	6,553	7,371	1,315	6,700	8,015
退休金費用	492	5,553	6,045	863	7,713	8,576
其他用人費用	69,607	28,271	97,878	77,380	19,025	96,405
折舊費用	110,659	54,394	165,053	75,737	27,528	103,265
攤銷費用	13,361	22,855	36,216	10,757	19,433	30,190

## 十八、營利事業所得稅

(一) 本合併公司帳列稅前利益(損失)按法定稅率計算之所得稅費用(利益)與當期所得稅費用之調節如下：

	九十八年度	九十七年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 256,634	\$ 190,724
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	( 168,278)	( 156,346)
其他	16	( 1,420)
暫時性差異		
呆帳超限	( 18)	4,429
存貨(回升利得)跌價損失	( 30)	42
未實現兌換損(益)	851	( 400)
已實現兌換利益(損失)	400	( 459)
利息資本化	( 30)	309
未(已)實現銷貨毛利	5,267	58,709
退休金超限	77	284
未實現之費用	754	280
權益法認列未實現利益	( 2,419)	-
其他	574	-
當期抵用之虧損扣抵	18,160	13,263
當期抵用之投資抵減	( 22,106)	( 26,222)
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>30,669</u>	<u>21,090</u>
當期所得稅	120,521	104,283
遞延所得稅		
暫時性差異	208	( 55,827)
投資抵減	9,648	( 18,180)
因稅法改變產生之變動影響數	21,734	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	( 887)	-
以前年度所得稅調整	<u>7,437</u>	<u>1,385</u>
	<u>\$ 158,661</u>	<u>\$ 31,661</u>

本合併公司之柏騰公司因立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 26,968	\$ 16,098
存貨跌價損失	242	292
利息資本化	32	-
未實現兌換損失	681	-
未實現銷貨毛利	12,019	8,133
未實現之費用	2,878	2,103
投資抵減	24,535	34,183
其 他	723	-
備抵遞延所得稅資產—流動	( 27,159 )	( 15,259 )
	40,919	45,550
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換損失	-	( 400 )
已實現銷貨	( 17,115 )	( 1,505 )
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 23,804</u>	<u>\$ 43,645</u>
遞延所得稅資產—非流動		
債權放棄尚未取得證明	\$ 3,478	\$ 4,348
利息資本化	191	309
未實現銷貨毛利	86,811	95,065
虧損扣抵	30,358	14,047
其 他	335	-
備抵遞延所得稅資產—非流動	( 33,836 )	( 18,395 )
	87,337	95,374
遞延所得稅負債—非流動		
累積換算調整數	( 12,701 )	( 43,719 )
未實現權益法投資收益	( 2,343 )	-
	( 15,044 )	( 43,719 )
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>\$ 72,293</u>	<u>\$ 51,655</u>

(三) 九十八年十二月三十一日止，本合併公司得用以扣抵以後年度應納

稅額之投資抵減稅額如下：

公司名稱	法 令 依 據	最後抵減年度	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額
柏勝公司	促進產業升級條例	一〇二	研究發展	<u>\$ 31,931</u>	<u>\$ 24,535</u>

(四) 截至九十八年十二月三十一日止，本合併公司虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	公司名稱	最後扣抵年度
\$ 13,607	浙江柏騰公司	一〇二
12,368	浙江柏騰公司	一〇三
87	柏友公司	一〇七
4,296	柏友公司	一〇八
<u>\$ 30,358</u>		

(五) 截至九十八年十二月三十一日止，本合併公司之柏騰公司營利事業所得稅結算申報業經核定至九十六年度。

(六) 本合併公司之柏騰公司兩稅合一相關資訊：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
1. 股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 20,117</u>	<u>\$ 4,351</u>

2. 未分配盈餘

柏騰公司帳列無屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

3. 依所得稅法規定，柏騰公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。柏騰公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

	九十八年度(預計)	九十七年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比 率—第一次	<u>2.07%</u>	<u>2.30%</u>

十九、母公司每股純益

(單位：新台幣元)

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 8.58	\$ 8.05	\$ 7.11	\$ 7.67
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 8.42	\$ 7.90	\$ 6.94	\$ 7.48

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>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期合 併純益	\$648,650	\$608,215	75,598	\$8.58	\$8.05
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	740		
員工分紅	-	-	665		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期合 併純益加潛在 普通股之影響	\$648,650	\$608,215	77,003	8.42	7.90
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期合 併純益	\$549,541	\$592,571	77,285	7.11	7.67
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	837		
員工分紅	-	-	1,060		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期合 併純益加潛在 普通股之影響	\$549,541	\$592,571	79,182	6.94	7.48

本合併之柏騰公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、關係人交易事項

### 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
薪 資	\$ 8,925	\$ 9,828
獎 金	10,255	6,799
特 支 費	2,718	2,487
紅 利	<u>32,893</u>	<u>25,491</u>
	<u>\$ 54,791</u>	<u>\$ 44,605</u>

## 二一、提供擔保之資產

九十八年及九十七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>內 容</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
應收帳款		\$ 80,521	\$ 230,955
固定資產	土 地	263,020	-
	房屋及建築	<u>224,615</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 568,156</u>	<u>\$ 230,955</u>

## 二二、重大承諾事項及或有事項

- (一) 本合併公司已承諾訂購之機器設備金額為 26,826 仟元，其中已支付 8,048 仟元。
- (二) 本合併公司已承諾之廠房工程合約為 39,947 仟元，其中已支付 21,120 仟元。
- (三) 本合併公司為銀行借款提供背書保證之情形，詳附註二十六之附表一及七。

## 二三、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

本合併公司 90% 以上之業務係經營電子零組件之 EMI 加工及 EMI 設備之相關業務，故毋需揭露部門別資訊。

### (二) 地區別財務資訊

	國 內	大 陸 地 區	其 他	調 整 及 沖 銷	合 計
<u>九十八年度</u>					
來自合併公司以外客 戶之銷貨收入	\$ 17,461	\$ 2,367,594	\$ -	\$ -	\$ 2,385,055
來自合併公司內部之 銷貨收入	433,612	-	-	( 433,612)	-
來自合併公司內部之 其他收入	39,837	-	21,736	( 61,573)	-
來自合併公司以外客 戶之其他收入	<u>7,644</u>	<u>31,705</u>	<u>2,997</u>	<u>-</u>	<u>42,346</u>
收入合計	<u>\$ 498,554</u>	<u>\$ 2,399,299</u>	<u>\$ 24,733</u>	<u>(\$ 495,185)</u>	<u>\$ 2,427,401</u>
部門損益	<u>(\$ 39,355)</u>	<u>\$ 747,120</u>	<u>(\$ 17,033)</u>	<u>\$ 92,291</u>	\$ 783,023
少數股權淨損					( 6,426)
利息費用					( 16,147)
繼續營業部門稅前利 益					<u>\$ 760,450</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,148,554</u>	<u>\$ 4,657,768</u>	<u>\$ 91,665</u>	<u>(\$ 721,827)</u>	\$ 5,176,160
公司一般資產					96,097
資產合計					<u>\$ 5,272,257</u>
<u>九十七年度</u>					
來自合併公司以外客 戶之銷貨收入	\$ 34,485	\$ 1,953,099	\$ -	\$ -	\$ 1,987,584
來自合併公司內部之 銷貨收入	597,929	-	-	( 597,899)	30
來自合併公司內部之 其他收入	166	-	9,508	( 9,674)	-
來自合併公司以外客 戶之其他收入	<u>17,239</u>	<u>34,718</u>	<u>92,926</u>	<u>-</u>	<u>144,883</u>
收入合計	<u>\$ 649,819</u>	<u>\$ 1,987,817</u>	<u>\$ 102,434</u>	<u>(\$ 607,573)</u>	<u>\$ 2,132,497</u>
部門損益	<u>\$ 11,571</u>	<u>\$ 535,165</u>	<u>\$ 98,357</u>	<u>\$ 3,577</u>	\$ 648,670
少數股權淨損					( 35)
利息費用					( 24,438)
繼續營業部門稅前利 益					<u>\$ 624,197</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,315,733</u>	<u>\$ 4,188,117</u>	<u>\$ 48,060</u>	<u>(\$ 610,582)</u>	\$ 4,941,327
公司一般資產					95,300
資產合計					<u>\$ 5,036,627</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：

九 客	十 戶	八 金	額	年	度
				佔損益表收入比例	
展運（上海）電子有限					
公司		\$	627,441		26%
聖美精密工業（蘇州）					
有限公司			386,990		16%
大昶電腦配件（蘇州）					
有限公司			365,860		15%
蘇州大智資訊配件有限					
公司			<u>350,607</u>		<u>15%</u>
			<u>\$ 1,730,898</u>		<u>72%</u>

九 客	十 戶	七 金	額	年	度
				佔損益表收入比例	
蘇州大智資訊配件有限					
公司		\$	304,498		14%
展運（上海）電子有限					
公司			292,696		14%
聖美精密工業（蘇州）					
有限公司			272,255		13%
康淮電子科技（昆山）					
有限公司			<u>271,827</u>		<u>13%</u>
			<u>\$ 1,141,276</u>		<u>54%</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。

## 二四、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

本合併公司九十八年及九十七年十二月三十一日之金融商品除下列所述外，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
以成本衡量之金融資				
產—非流動	\$ 500	\$ -	\$ 500	\$ -
<u>負 債</u>				
長期借款及一年內到				
期之長期借款	310,393	310,393	65,712	59,145

(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。

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。

3. 以成本衡量之金融資產係投資非上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者以及評價方法估計者分別為：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
1. <u>指定公平價值變動列入損益之</u>		
<u>金融資產—流動</u>		
定期存款連結利率選擇權之組合		
商品—柏霆（蘇州）公司	\$244,177	\$ -
定期存款連結利率選擇權之組合		
商品—柏騰（昆山）公司	<u>140,799</u>	<u>-</u>
	<u>\$384,976</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司於九十八及九十七年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 6,680 仟元及 4,610 仟元。

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
2. <u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 662</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司於九十八年度交易目的之金融資產評價產生之淨利益為 1,108 仟元，交易目的之金融負債產生之淨損失為 683 仟元。

本合併公司於九十七年度並未從事遠期合約之交易。

(四) 本合併公司九十八年十二月底具利率變動之現金流量風險之金融資產為 384,976 仟元；具匯率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債分別為 1,073 仟元及 662 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本合併公司持有之結構式存款主要係連結利率選擇權之金融商品，故市場利率之變動對本公司金融商品公平價值之影響並不重大。

## 2. 信用風險

信用風險係評估本合併公司因交易對方或他方未履合約之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象為信用良好之金融機構，故預期無重大信用風險。

## 3. 流動性風險

本合併公司之營運資金足以支應遠期外匯合約之交易，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

另本合併公司投資之結構式存款依交易合約得提前於到期日前，扣除交易對象的費用後申請提款，故預期無重大流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本合併公司持有之結構性存款、短期及長期借款，係連結利率選擇權之金融商品及屬浮動利率之債務，利率變動將影響本合併公司之現金流量。

二五、九十八及九十七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			八			年					度 計
	柏騰公司	柏靈公司	承哲公司	柏騰(昆山)	浙江公司	誼利公司	江蘇柏靈公司	LBI公司	MSI公司	LBT公司	MST公司	CSI公司	柏友公司	合	
應收帳款	\$ 103,476	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 103,476	
其他應收款	365	78,880	-	90	-	-	-	-	522,666	239,586	661,258	17,502	-	1,520,347	
其他應付款	-	568,072	299,350	268,684	200,273	-	194,835	-	38,388	51,184	2,672	-	-	1,623,458	
其他預收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	-	-	400	
其他預付款	-	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	
應付費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365	365	
固定資產—機器設備	12,369	154,006	211,354	164,567	85,319	-	125,323	-	-	-	-	-	-	752,938	
固定資產—機器設備累積折舊	( 392)	96,527	29,718	31,382	4,978	-	1,840	-	-	-	-	-	-	164,053	
聯屬公司間—未實現毛利	133,524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133,524	
聯屬公司間—已實現毛利	56,321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,321	
遞延貨項	490,387	-	-	-	-	-	-	7,570	( 3,557)	33,519	29,306	31,660	-	588,885	
銷貨收入	433,612	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	433,612	
營業成本	120,748	20,071	23,993	17,123	4,787	-	-	-	-	-	-	-	-	186,722	
營業費用	-	95,956	42,515	37,725	49	-	1,846	-	38,388	-	4,312	-	1,401	222,192	
其他收入	39,837	-	3,794	-	-	-	85	338	3,897	49	9,450	4,124	-	61,574	
其他支出	-	8,334	-	-	-	-	-	-	735	-	-	-	-	9,069	

	九			十			七			年					度 計
	柏騰公司	柏靈公司	承哲公司	柏騰(昆山)	浙江公司	誼利公司	LBI公司	MSI公司	LBT公司	MST公司	CSI公司	PPE公司	柏友公司	合	
應收帳款	\$ 135,199	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135,199	
其他應收款	166	10,575	-	-	-	-	26,240	570,654	418,307	884,718	89,695	-	-	2,000,355	
其他應付款	3,705	735,641	528,037	372,372	241,408	-	-	26,240	196,800	-	31,185	-	-	2,135,388	
應付費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166	166	
固定資產—機器設備	-	216,171	226,436	165,572	36,755	( 5,653)	-	-	-	-	-	-	-	639,281	
固定資產—機器設備累積折舊	-	101,828	14,101	15,028	1,250	( 1,277)	-	-	-	-	-	-	-	130,930	
聯屬公司間—未實現毛利	238,190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238,190	
聯屬公司間—已實現毛利	32,531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,531	
遞延貨項	412,792	-	-	-	-	-	2,431	( 4,376)	34,234	26,738	36,532	-	-	508,351	
銷貨收入	597,899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	597,899	
營業成本	190,604	22,865	6,340	12,238	1,246	-	-	-	-	-	-	-	-	233,293	
營業費用	-	95,210	38,009	34,815	-	( 701)	-	-	-	-	-	-	166	167,499	
其他收入	166	-	-	-	-	-	110	-	1,264	4,455	3,258	-	-	9,253	
其他支出	-	-	-	-	-	-	-	701	-	-	-	-	-	701	

## 二六、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。	無
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。	附表四
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。	附表五
2	資金貸與他人。	附表六
3	為他人背書保證。	附表七
4	期末持有有價證券情形。	附表八
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。	附表九
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。	附表十
10	從事衍生性商品交易。	附註五

(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。	附表十一
2	赴大陸地區投資限額。	附表十一
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。	附表十一
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。	附表一及七
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。	附表六
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：附表十二。

二七、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。	附註二十五
	(2)資金融通情形。	附表六
	(3)背書保證情形。	附表一及七
	(4)衍生性商品。	附註五
	(5)重大或有事項。	附註二十二
	(6)重大期後事項。	無
	(7)持有票券及有價證券。	附表二及八
10	其 他。	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		對單一企業背書保證限額(註1)	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	\$ 1,998,163	\$ 174,700 USD 5,000 仟元	\$ 159,950 USD 5,000 仟元	\$ -	4.00	\$ 2,397,795
		上海承哲光電科技有限公司	"	1,998,163	174,700 USD 5,000 仟元	-	-	-	2,397,795
		柏霆(蘇州)光電科技有限公司	"	1,998,163	121,969 USD 3,750 仟元	119,963 USD 3,750 仟元	-	3.00	2,397,795
		MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	"	1,998,163	127,960 USD 4,000 仟元	127,960 USD 4,000 仟元	-	3.20	2,397,795
		LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	"	1,998,163	132,600 USD 4,000 仟元	-	-	-	2,397,795
		柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	1,998,163	138,231 USD 4,000 仟元	55,982 USD 1,750 仟元	-	1.40	2,397,795

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 %	市價或股權淨值	備	
柏騰科技股份有限公司	股票 MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. 柏友照明科技股份有限公司	聯屬公司	採權益法之長期 股權投資	7,000,000	\$ 3,643,657	100	\$ 3,643,657		
		"	"	6,992,000	226,966	100	226,966		
		"	"	3,250,000	18,038	65	18,038		
					<u>\$ 3,888,661</u>		<u>\$ 3,888,661</u>		
柏騰科技股份有限公司	銖諾紡能源股份有限公司	無	採成本衡量之金 融資產	50,000	\$ 500		-		

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	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣				出期		未	
					股數	金額	股數/單位	金額	股數/單位	售價	帳面成本	處分損益		股數/單位
柏騰科技股份有限公司	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	採權益法之長期股權投資	無	無	3,492,000	\$ 112,838 USD 3,492	3,500,000	\$ 121,678 USD 3,500	-	\$ -	\$ -	\$ -	6,992,000	\$ 234,516 USD 6,992 (原始投資金額)

附註四 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	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED (轉售柏霆(江蘇)公司)	聯屬公司	機器	\$ 125,195 USD 3,879	29	註1	註1	註1	\$ 2,672 USD 84	2	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。

註：九十八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。

附表五 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		本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	%	帳面金額	本期(損)益		
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		\$ 3,643,657 USD 113,900	\$ 739,206 USD 22,373	\$ 739,206 USD 22,373	子公司
	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	PORT LOUIS, MAURITIUS	一般投資業務	234,516 USD 6,992	112,838 USD 3,492	6,992,000	100		226,966 USD 7,095	( 50,619) (USD 1,532)	( 50,619) (USD 1,532)	子公司
	柏友照明科技股份有限公司	台灣省桃園縣	照明設備製造	32,500	9,000	3,250,000	65		18,038	( 21,902)	( 15,476)	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	280,616 USD 8,347	201,872 USD 5,947	8,346,851	100		1,752,828 USD 54,793	242,613 USD 7,343	242,613 USD 7,343	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		711,010 USD 22,226	222,723 USD 6,741	222,723 USD 6,741	子公司
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	APIA, SAMOA	一般投資業務及進出口貿易	193,920 USD 6,000	193,920 USD 6,000	6,000,000	100		618,559 USD 19,336	309,122 USD 9,356	309,122 USD 9,356	子公司
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	精華國際投資有限公司	香港	一般投資業務	319,486 USD 9,500	-	9,500,000	100		1,121,377 USD 35,054	157,105 USD 4,755	157,105 USD 4,755	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	-	-		-	191,103 USD 5,784	76,521 USD 2,316	子公司(折舊攤銷 1,905 仟元)
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	精密國際投資有限公司	香港	EMI 加工	114,159 USD 3,502	-	3,502,000	100		555,858 USD 17,376	140,156 USD 4,242	140,156 USD 4,242	子公司
	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	-	-		-	218,824 USD 6,623	78,668 USD 2,381	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	193,920 USD 6,000	193,920 USD 6,000	-	100		631,003 USD 19,725	304,992 USD 9,231	304,992 USD 9,231	子公司
	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	柏騰科技投資有限公司	香港	334,091 USD 10,000	160,266 USD 5,000	10,000,000	100		224,378 USD 7,014	( 50,915) (USD 1,541)	( 50,915) (USD 1,541)	子公司
柏騰科技投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	大陸浙江省陽光工業區	真空光電濺鍍加工 汽車零配件	334,091 USD 10,000	160,266 USD 5,000	-	100		224,378 USD 7,014	( 50,915) (USD 1,541)	( 50,915) (USD 1,541)	子公司
精華國際投資有限公司	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	-	-	100		1,007,077 USD 31,481	191,103 USD 5,784	118,382 USD 3,583	子公司(折舊攤銷 1,895 仟元)
	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	大陸江蘇省南京市	EMI 加工	78,744 USD 2,400	-	-	80		114,300 USD 3,573	48,371 USD 1,464	38,690 USD 1,171	子公司
精密國際投資有限公司	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		555,858 USD 17,376	218,824 USD 6,623	140,156 USD 4,242	子公司
	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	大陸江蘇省南京市	19,686 USD 600	-	-	20		28,567 USD 893	48,371 USD 1,464	9,681 USD 293	子公司

附表六 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	提列備抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
											名稱	價值		
1	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	浙江柏騰光電科技有限 公司	其他應收款	\$ 154,790 USD 4,600	\$ 111,965 USD 3,500	5%	有短期融通資金之必 要	\$ -	營業週轉	無	無	\$ -	\$ 1,457,464 USD 45,560	\$ 1,457,464 USD 45,560
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏霆（蘇州）光電科技 有限公司	其他應收款	90,844 USD 2,600	83,174 USD 2,600	"	"	-	"	"	"	-	1,457,464 USD 45,560	1,457,464 USD 45,560
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	上海承哲光電科技有限 公司	其他應收款	94,269 USD 2,698	86,309 USD 2,698	不計息	"	-	"	"	"	-	1,457,464 USD 45,560	1,457,464 USD 45,560
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰（昆山）光電科技 有限公司	其他應收款	262,050 USD 7,500	239,925 USD 7,500	"	"	-	"	"	"	-	1,457,464 USD 45,560	1,457,464 USD 45,560
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	其他應收款	77,993 USD 2,300	-	"	"	-	"	"	"	-	1,457,464 USD 45,560	1,457,464 USD 45,560
	2	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收款	26,920 USD 800	-	"	"	-	"	"	"	-	90,788 USD 2,838
3	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	其他應收款	209,640 USD 6,000	51,184 USD 1,600	"	"	-	"	"	"	-	701,125 USD 21,917	701,125 USD 21,917
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆（蘇州）光電科技 有限公司	其他應收款	96,085 USD 2,750	87,973 USD 2,750	5%	"	-	"	"	"	-	701,125 USD 21,917	701,125 USD 21,917
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	浙江柏騰光電科技股份 有限公司	其他應收款	96,434 USD 2,760	88,292 USD 2,760	5%	"	-	"	"	"	-	701,125 USD 21,917	701,125 USD 21,917
4	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰（昆山）光電科技 有限公司	其他應收款	5,576 USD 170	-	不計息	應收帳款逾期轉列資 金貸與	-	"	"	"	-	247,411 USD 7,734	247,411 USD 7,734
5	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	73,640 RMB 15,000	-	不計息	有短期融通資產之必 要	-	"	"	"	-	405,054 RMB 86,441	405,054 RMB 86,441
	柏霆（蘇州）光電科技 有限公司	柏霆（江蘇）光電科技 有限公司	其他應收款	28,115 RMB 6,000	28,115 RMB 6,000	不計息	有短期融通資產之必 要	-	"	"	"	-	405,054 RMB 86,441	405,054 RMB 86,441

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。

附表七 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1)	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	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	柏騰科技股份有限公司	聯屬公司	\$ 113,499 USD 3,548 仟元	\$ 34,940 USD 1,000 仟元	\$ -	\$ -	-	\$ 136,180 USD 4,257 仟元
1	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	506,316 RMB108,051 仟元	360,807 RMB77,000 仟元	360,807 RMB77,000 仟元	-	35.63	607,578 RMB129,661 仟元

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。

附表八 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	8,346,851	\$ 1,752,828 USD 54,793	100	\$ 1,752,828 USD 54,793		
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	"	"	3,502,000	711,010 USD 22,226	100	711,010 USD 22,226		
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	"	"	6,000,000	618,559 USD 19,336	100	618,559 USD 19,336		
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	精華國際投資有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	9,500,000	1,121,377 USD 35,054	100	1,121,377 USD 35,054		
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	精密國際投資有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	3,502,000	555,858 USD 17,376	100	555,858 USD 17,376		
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	"	-	631,003 USD 19,725	100	631,003 USD 19,725		
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	柏騰科技投資有限公司	"	"	10,000,000	224,378 USD 7,014	100	224,378 USD 7,014		
柏騰科技投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	"	"	-	224,378 USD 7,014	100	224,378 USD 7,014		

(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 末				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 股 權 淨 值	
精 華 國 際 投 資 有 限 公 司	柏 霆 ( 蘇 州 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	\$ 1,007,077 USD 31,481	100	\$ 1,012,611 USD 31,654	未 攤 銷 折 價 5,534 仟 元
	柏 霆 ( 江 蘇 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	114,300 USD 3,573	80	114,300 USD 3,573	
精 密 國 際 投 資 有 限 公 司	上 海 承 哲 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	555,858 USD 17,376	100	555,858 USD 17,376	
柏 霆 ( 蘇 州 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	柏 霆 ( 江 蘇 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	28,567 USD 893	20	28,567 USD 893	

附表九 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	初買		入賣		出期		未		
					股數	金額	股數/單位	金額	股數/單位	金額			
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	柏騰科技投資有限公司	採權益法之長期股權投資	無	無	5,000,000	160,266 USD 5,000	5,000,000	173,825 USD 5,000	-	-	-	10,000,000	334,091 USD 10,000 (原始投資金額)
柏騰科技投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	"	"	"	-	160,266 USD 5,000	-	173,825 USD 5,000	-	-	-	-	334,091 USD 10,000 (原始投資金額)

附表十 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(註)	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		
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	上海承哲光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款 \$ 191,665 (USD 5,991)	-	\$ -		\$ -	\$ -
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款 \$ 365,038 (USD 11,411)	-	-		-	-

註：係屬於應收股利性質，帳列其他應收款。

附表十一 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(註1)	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	\$ 194,903 USD 5,899	\$ 1,007,077 USD 31,481	\$ -
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	218,824 USD 6,623	555,858 USD 17,376	-
柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	193,920 USD 6,000	"	32,860 USD 1,000	-	-	32,860 USD 1,000	100	304,992 USD 9,231	631,003 USD 19,725	-
柏霆(江蘇)光電科技有限公司(註2)	"	98,430 USD 3,000	"	-	-	-	-	100	48,371 USD 1,464	142,867 USD 4,466	-
浙江柏騰光電科技有限公司	真空光電鍍加工汽車零配件	334,091 USD 10,000	"	-	173,825 USD 5,000	-	173,825 USD 5,000	100	( 50,915) (USD 1,541)	224,378 USD 7,014	-

註1：上述投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註2：本公司九十八年度透過第三地子公司及大陸孫公司轉投資大陸被投資公司柏霆(江蘇)光電科技有限公司合計98,430仟元(USD3,000仟元)，係屬第三地區投資及大陸孫公司之自有資金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
\$ 512,771 (註3)	\$ 1,350,882 (HKD12,173及USD39,602)	\$ 2,397,795

註3：包含柏凱光電科技(深圳)有限公司九十六年三月清算後，未匯回自台灣匯出之累積投資金額54,326仟元。

附表十二 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	九十八年度						
	柏騰公司	MST 公司	1	銷 貨	\$ 125,195	註四	5
	柏騰公司	LBI 公司	1	銷 貨	73,556	"	3
	柏騰公司	LBT 公司	1	銷 貨	58,153	"	2
	柏騰公司	LBT 公司	1	進 貨	13,073	註七	1
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	1	其他營業收入	95,956	註五	4
	柏騰公司	承哲公司	1	其他營業收入	42,515	"	2
	柏騰公司	柏騰(昆山)	1	其他營業收入	37,725	"	2
	柏騰公司	MSI 公司	1	其他收入	38,388	註六	2
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	1	應收帳款、其他應付款	29,866	註五	1
	柏騰公司	承哲公司	1	應收帳款、其他應付款	21,376	"	-
	柏騰公司	柏騰(昆山)	1	應收帳款、其他應付款	11,158	"	-
	柏騰公司	MSI 公司	1	應收帳款、其他應付款	38,388	註六	1
	1	MSI 公司	柏霆(蘇州)公司	3	其他應收(付)款	84,467	未計息
MSI 公司		承哲公司	3	其他應收(付)款	86,309	"	2
MSI 公司		柏騰(昆山)	3	其他應收(付)款	239,925	"	5
MSI 公司		浙江柏騰	3	其他應收(付)款	111,965	5%	2
2	LBT 公司	承哲公司	3	其他應收(付)款	191,665	未計息	4
	LBT 公司	柏霆(江蘇)公司	3	其他應收(付)款	47,921	註四	1
3	MST 公司	柏霆(蘇州)公司	3	其他應收(付)款	365,766	未計息	7
	MST 公司	柏霆(蘇州)公司	3	其他應收(付)款	87,973	5%	2
	MST 公司	浙江柏騰	3	其他應收(付)款	88,292	"	2
	MST 公司	柏霆(江蘇)公司	3	其他應收(付)款	68,043	註四	1
	MST 公司	LBT 公司	3	其他應收(付)款	51,184	未計息	1

(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	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
4	CSI 公司	柏騰(昆山)	3	其他應收(付)款	\$ 17,502	未計息	-
5	柏霆(蘇州)公司	柏霆(江蘇)公司	3	其他應收(付)款	28,115	"	1
	柏霆(蘇州)公司	柏霆(江蘇)公司	3	其他應收(付)款	50,666	註八	1
<u>九十七年度</u>							
0	柏騰公司	LBT 公司	1	銷 貨	58,103	註四	3
	柏騰公司	CSI 公司	1	銷 貨	93,440	"	5
	柏騰公司	LBT 公司	1	銷 貨	276,637	"	14
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	1	其他營業收入	95,209	註五	5
	柏騰公司	承哲公司	1	其他營業收入	38,009	"	2
	柏騰公司	柏騰(昆山)	1	其他營業收入	34,815	"	2
	柏騰公司	CSI 公司	1	應收帳款及其他應付款	31,185	註四	1
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	1	應收帳款及其他應付款	52,970	註五	1
	柏騰公司	承哲公司	1	應收帳款及其他應付款	24,942	"	1
	柏騰公司	柏騰(昆山)	1	應收帳款及其他應付款	26,102	"	1
1	MST 公司	柏霆(蘇州)公司	1	其他應收(付)款	597,390	未計息	12
	MST 公司	LBT 公司	1	其他應收(付)款	196,800	"	4
	MST 公司	浙江柏騰	1	其他應收(付)款	90,528	"	2
3	LBT 公司	MST 公司	3	其他應收(付)款	26,240	"	1
2	CSI 公司	柏騰(昆山)	3	應收帳款及其他應付款	89,695	"	2
4	MST 公司	柏霆(蘇州)公司	3	其他應收(付)款	85,280	"	2
4	MST 公司	承哲公司	3	其他應收(付)款	88,494	"	2
4	MST 公司	柏騰(昆山)	3	其他應收(付)款	246,000	"	5
4	MST 公司	浙江柏騰	3	其他應收(付)款	150,880	"	3
5	LBT 公司	承哲公司	3	其他應收(付)款	414,601	"	8

(接次頁)

(承前頁)

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。

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： 九十八及九十七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： 九十六年度起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。

註六： 九十八年度起柏騰公司向第三地子公司收取行政管理服務收入，其交易計價基礎係依柏騰公司與管理子公司發生之相關費用，加計一定比例，付款條件於計收後 150 天內支付。

註七： 九十八年度柏騰公司透過第三地子公司向大陸子公司購買客製化濺鍍機器設備，其交易價格係依該機器設備之帳面價值，付款條件係柏騰公司驗收後 150 天付款予第三地子公司，第三地子公司收款後 10 天內付款予大陸子公司。

註八： 九十八年度大陸子公司間購買客製化濺鍍機器設備，其交易價格係依該機器設備之帳面價值，付款條件係驗收後 150 天付款。

柏騰科技股份有限公司

董事長 劉啓志