

柏騰科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十九及九十八年第一季

地址：桃園縣龜山鄉科技二路三十七巷三十七號

電話：(○三) 三九六三五—八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~13		二
(三) 會計變動之理由及其影響	13		三
(四) 重要會計科目之說明	14~27		四~十八
(五) 關係人交易	27~30		十九
(六) 質抵押之資產	32		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	30		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	30~31		二一
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	32		二三
2. 轉投資事業相關資訊	33		二三
3. 大陸投資資訊	33		二三
(十二) 部門別財務資訊	-		-

## 會計師核閱報告

柏騰科技股份有限公司 公鑒：

柏騰科技股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果對上開財務報表出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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及一般公認會計原則而須作修正之情事。

柏騰科技股份有限公司已另行編製民國九十九及九十八年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，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 四 月 十 九 日

柏騰科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 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)	\$ 117,708	2	\$ 315,717	7	2100	短期借款(附註十及二十二)	\$ 50,000	1	\$ 70,000	2
1120	應收票據淨額(附註二及五)	842	-	3,328	-	2120	應付票據	50,384	1	769	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	5,652	-	12,945	-	2140	應付帳款	40,488	1	32,751	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五及十九)	99,945	2	152,571	3	2170	應付所得稅	13,616	-	30,167	1
1178	其他應收款	4,858	-	263	-	2160	應付費用	121,722	2	109,319	2
1180	其他應收款—關係人(附註十九)	199	-	164	-	2210	其他應付款項	2,897	-	12,533	-
1210	存貨(附註二、三及六)	120,166	2	60,353	1	2270	一年內到期長期借款(附註十一)	19,521	1	19,521	-
1260	預付款項	26,796	1	6,889	-	2298	其他流動負債	711	-	746	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	36,401	1	38,291	1	21XX	流動負債合計	299,339	6	275,806	6
1298	其他流動資產	3,052	-	4,011	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	415,619	8	594,532	12	2420	長期借款(附註十一及二十二)	285,985	5	305,476	6
	基金及投資(附註二、七及八)					24XX	長期負債合計	285,985	5	305,476	6
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	500	-	500	-		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債(附註二及十二)	383	-	-	-
1421	採權益法之長期股權投資	4,034,371	77	3,536,302	73	2881	遞延貸項—聯屬公司間交易(附註十九)	476,559	9	407,700	8
14XX	基金及投資合計	4,034,871	77	3,536,802	73	28XX	其他負債合計	476,942	9	407,700	8
	固定資產(附註二、九及二十二)					2XXX	負債合計	1,062,266	20	988,982	20
	成 本						股東權益(附註二、八、十三及十四)				
1501	土 地	263,020	5	263,020	5		股 本	790,008	15	785,408	16
1521	房屋及建築	312,532	6	313,463	7		資本公積				
1531	機器設備	179,234	4	161,461	3	3210	股票溢價	1,852,309	36	1,852,065	38
1551	運輸設備	360	-	370	-	3290	員工認股權	233	-	453	-
1561	辦公設備	13,636	-	14,743	-	3260	長期投資	17,077	-	6,760	-
1681	其他設備	2,087	-	2,192	-	3310	法定盈餘公積	255,913	5	196,656	4
15X1	成本合計	770,869	15	755,249	15	3350	未分配盈餘	1,557,782	30	1,187,333	25
15X9	減：累積折舊	( 108,457 )	( 2 )	( 98,606 )	( 2 )	3420	累積換算調整數	32,214	1	206,445	4
1670	未完工程及預付設備款	1,633	-	36,400	1	3480	庫藏股票—九十九年3,000仟股；九十八年3,000仟股	( 365,950 )	( 7 )	( 365,950 )	( 7 )
15XX	固定資產合計	664,045	13	693,043	14	3XXX	股東權益合計	4,139,586	80	3,869,170	80
17XX	無形資產(附註二)	184	-	891	-						
	其他資產(附註二及十六)										
1820	存出保證金	7,433	-	6,848	-						
1830	遞延費用	1,226	-	2,615	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	75,024	2	19,971	1						
1880	其 他	3,450	-	3,450	-						
18XX	其他資產合計	87,133	2	32,884	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,201,852	100	\$ 4,858,152	100		負債及股東權益總計	\$ 5,201,852	100	\$ 4,858,152	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入 (附註十九)	\$ 52,773	100	\$ 53,166	100
4190 銷貨折讓	-	-	( 40)	-
4000 營業收入淨額	52,773	100	53,126	100
5000 營業成本 (附註三、六及十五)	( 4,215)	( 8)	( 22,180)	( 42)
5910 營業毛利	48,558	92	30,946	58
5920 聯屬公司間未實現利益 (附註十九)	( 1,801)	( 3)	( 8,320)	( 15)
5930 聯屬公司間已實現利益 (附註十九)	<u>15,611</u>	<u>29</u>	<u>13,412</u>	<u>25</u>
已實現營業毛利	62,368	118	36,038	68
營業費用 (附註三及十五)				
6200 銷售及管理費用	( 49,704)	( 94)	( 41,389)	( 78)
6300 研究發展費用	( 24,242)	( 46)	( 18,757)	( 36)
6000 營業費用合計	( 73,946)	( 140)	( 60,146)	( 114)
6900 營業淨損	( 11,578)	( 22)	( 24,108)	( 46)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	129	-	508	1
7121 採權益法認列之投資收益 (附註二及八)	159,956	303	133,822	252

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼		九十九年第一季		九十八年第一季			
		金	額 %	金	額 %		
7130	處分固定資產利益(附註十九)	\$ 18	-	\$ -	-		
7160	兌換利益—淨額	-	-	17,964	34		
7480	什項收入	<u>11,791</u>	<u>23</u>	<u>1,350</u>	<u>2</u>		
7100	營業外收入及利益合計	<u>171,894</u>	<u>326</u>	<u>153,644</u>	<u>289</u>		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	( 1,360)	( 3)	( 1,694)	( 3)		
7530	處分固定資產損失	( 11)	-	( 18)	-		
7560	兌換損失	( <u>937</u> )	( <u>2</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>		
7500	營業外費用及損失合計	( <u>2,308</u> )	( <u>5</u> )	( <u>1,712</u> )	( <u>3</u> )		
7900	稅前純益	158,008	299	127,824	240		
8110	所得稅費用(附註二及十六)	( <u>8,749</u> )	( <u>16</u> )	( <u>26,678</u> )	( <u>50</u> )		
9600	本期淨利	<u>\$ 149,259</u>	<u>283</u>	<u>\$ 101,146</u>	<u>190</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十七)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.08</u>	<u>\$ 1.97</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 1.34</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 1.66</u>	<u>\$ 1.31</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 149,259	\$ 101,146
折舊費用	9,793	9,066
各項攤提	514	1,043
呆帳(轉回利益)費用	( 2)	1,459
存貨跌價損失(回升利益)	42	( 614)
權益法認列之投資收益	( 159,956)	( 133,822)
處分固定資產損失(利益)淨額(九十八 年第一季含轉列費用 105 仟元)	( 7)	123
員工認股權酬勞成本	-	8
遞延所得稅資產淨變動	4,180	11,344
淨退休金成本	73	( 67)
未實現銷貨毛利	1,801	8,320
已實現銷貨毛利	( 15,611)	( 13,412)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	4,576	( 18,994)
其他應收款	( 4,688)	4,823
預付款項	( 8,489)	258
存 貨	( 87,334)	( 8,036)
其他流動資產	320	( 933)
應付票據及帳款	79,101	( 18,951)
其他應付款	( 1)	( 3,611)
應付所得稅	4,561	15,306
應付費用	( 6,084)	( 9,892)
其他流動負債	( 19)	( 1,089)
營業活動之淨現金流出	( 27,971)	( 56,525)
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	-	( 121,678)
購置固定資產	( 828)	( 80)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
存出保證金增加	\$ -	(\$ 292)
遞延費用增加	-	( 118)
投資活動之淨現金流出	( 828)	( 122,168)
融資活動之現金流量		
執行員工認股權繳入股款	3,600	-
短期借款減少	( 115,000)	( 200,000)
長期借款減少(增加)	( 4,887)	324,997
融資活動之淨現金流(出)入	( 116,287)	124,997
現金及約當現金淨減少數	( 145,086)	( 53,696)
期初現金及約當現金餘額	262,794	369,413
期末現金及約當現金餘額	\$ 117,708	\$ 315,717
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,321	\$ 1,749
支付所得稅	\$ 8	\$ -
不影響現金流量及僅有部分現金收支之投資 及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 19,521	\$ 19,521
購置固定資產付現數		
購置固定資產	\$ 1,284	\$ 80
其他應付款增加	( 456)	-
付現數	\$ 828	\$ 80

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十九及九十八年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

截至九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司員工人數分別為135人及144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。

### 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總額比較法為基礎，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，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，其給與日或修正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，本公司並選擇採用公平價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 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

九十八年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年第一季財務報表之表達。

### 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，使九十八年第一季本期淨利減少 3,658 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.05 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 103	\$ 167
支票存款及活期存款	33,142	48,069
銀行定期存款	-	257,784
外幣活期存款	5,073	9,697
外幣定期存款	79,390	-
	<u>\$ 117,708</u>	<u>\$ 315,717</u>

五、應收款項

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 842	\$ 3,328
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 842</u>	<u>\$ 3,328</u>
應收帳款—非關係人	\$ 5,856	\$ 19,324
應收帳款—關係人	99,945	152,571
減：備抵呆帳	( 204 )	( 6,379 )
	<u>\$ 105,597</u>	<u>\$ 165,516</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 206	\$ -	\$ 4,920
加：本年度提列(迴轉)之 呆帳	-	( 2 )	-	1,459
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,379</u>

六、存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
原 料	\$ 193	\$ 288
在 製 品	2,331	-
製 成 品	32	191
商品存貨	117,610	59,874
	<u>\$ 120,166</u>	<u>\$ 60,353</u>

九十九年及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 299 仟元及 553 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 4,215 仟元及 22,180 仟元。其中九十九及九十八年第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 42 仟元及淨變現價值回升利益 614 仟元。

七、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 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	\$ 500	\$ 500

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、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
非上市上櫃公司：				
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	\$3,790,752	100	\$3,250,049	100
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	220,461	100	280,189	100
柏友照明科技股份有限公司	23,158	32.5	6,064	90
	<u>\$4,034,371</u>		<u>\$3,536,302</u>	

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

被 投 資 公 司	九 十 九 年 第 一 季		
	原 始 投 資 金 額	投 資 ( 損 ) 益	累 積 換 算 調 整 數
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 247,049	\$ 169,041	(\$ 21,946)
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	234,516	( 5,214)	( 1,291)
柏友照明科技股份有 限公司	32,500	( 3,871)	-
		<u>\$ 159,956</u>	<u>(\$ 23,237)</u>

被投資公司	九 十 八 年 第 一 季		
	原始投資金額	投資(損)益	累積換算調整數
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 247,049	\$ 148,560	\$ 97,753
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	234,516	( 12,114)	2,628
柏友照明科技股份有 限公司	9,000	( 2,624)	-
		<u>\$ 133,822</u>	<u>\$ 100,381</u>

本公司投資之柏友照明科技股份有限公司於九十九年第一季辦理現金增資，因本公司非按持股比例認購或取得，致本公司資本公積—長期投資增加 8,991 仟元。

#### 九、固定資產

成 本	九 十 九 年 第 一 季								
	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
期初餘額	\$263,020	\$312,532	\$178,834	\$ 360	\$ 13,705	\$ 2,087	\$ -	\$ 749	\$771,287
本期增加	-	-	400	-	-	-	884	-	1,284
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	-	-	-	( 69)	-	-	-	( 69)
期末餘額	<u>263,020</u>	<u>312,532</u>	<u>179,234</u>	<u>360</u>	<u>13,636</u>	<u>2,087</u>	<u>884</u>	<u>749</u>	<u>772,502</u>
累計折舊	-	23,793	66,523	358	6,732	1,316	-	-	98,722
期初餘額	-	3,724	5,429	-	562	78	-	-	9,793
折舊費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	-	-	-	( 58)	-	-	-	( 58)
期末餘額	-	<u>27,517</u>	<u>71,952</u>	<u>358</u>	<u>7,236</u>	<u>1,394</u>	-	-	<u>108,457</u>
期末淨額	<u>\$263,020</u>	<u>\$285,015</u>	<u>\$107,282</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 6,400</u>	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 749</u>	<u>\$664,045</u>

成 本	九 十 八 年 第 一 季								
	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
期初餘額	\$263,020	\$313,383	\$160,086	\$ 370	\$ 14,857	\$ 2,192	\$ 37,880	\$ -	\$791,788
本期增加	-	80	-	-	-	-	-	-	80
重分類	-	-	1,375	-	-	-	( 1,480)	-	( 105)
本期處分	-	-	-	-	( 114)	-	-	-	( 114)
期末餘額	<u>263,020</u>	<u>313,463</u>	<u>161,461</u>	<u>370</u>	<u>14,743</u>	<u>2,192</u>	<u>36,400</u>	-	<u>791,649</u>
累計折舊	-	11,747	71,031	366	5,474	1,018	-	-	89,636
期初餘額	-	3,635	4,694	1	631	105	-	-	9,066
折舊費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	-	-	-	( 96)	-	-	-	( 96)
期末餘額	-	<u>15,382</u>	<u>75,725</u>	<u>367</u>	<u>6,009</u>	<u>1,123</u>	-	-	<u>98,606</u>
期末淨額	<u>\$263,020</u>	<u>\$298,081</u>	<u>\$ 85,736</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 8,734</u>	<u>\$ 1,069</u>	<u>\$ 36,400</u>	-	<u>\$693,043</u>

九十九及九十八年第一季均無利息資本化之情事。



截至九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司為銀行借款提供抵押擔保之情形，請詳附註二十二。

#### 十、短期借款

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金額	利率 %	金額	利率 %
銀行週轉性借款	<u>\$ 50,000</u>	0.7	<u>\$ 70,000</u>	1.40~1.95

截至九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司為短期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請詳附註二十二。

#### 十一、銀行長期借款

	借 款 內 容	九十九年	九十八年
		三月三十一日	三月三十一日
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：1.78% 還款方法：自 98 年 1 月起，每月按年金法攤還本金。	\$ 305,506	\$ 324,997
減：一年內到期之長期借款		( 19,521)	( 19,521)
		<u>\$ 285,985</u>	<u>\$ 305,476</u>

截至九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司為長期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請參閱附註二十二。

#### 十二、員工退休金

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。本公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 1,109 仟元及 1,167 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。本公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 226 仟元及 270 仟元。

### 十三、股東權益

#### (一) 股本

本公司九十九年及九十八年三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，九十九年及九十八年三月三十一日已發行股本分別為 790,008 仟元及 785,408 仟元。九十八年十二月底之實收股本為 786,408 仟元，本公司於九十九年第一季辦理員工認股權轉換 3,600 仟元，截至九十九年三月三十一日實收股本為 790,008 仟元，均為普通股。其中九十九年三月三十一日已發行股本包含員工認股權轉換 3,600 仟元，依法得先發行新股後辦理變更登記。

#### (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。

九十九及九十八年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權證				
期初流通在外	800	\$ 10.00	900	\$ 10.00
本期發行	-	-	-	-
本期行使	( 360)	10.00	-	-
本期沒收	( 20)	10.00	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>420</u>	10.00	<u>900</u>	10.00
期末可行使之認股權	<u>140</u>		<u>300</u>	

截至九十九年三月三十一日止，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	420	2.15	\$10	140	\$10

九十九年第一季已無認列酬勞成本；九十八年第一季依公平價值法認列之酬勞成本為 8 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：

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
股票發行溢價	\$1,895,438	\$1,895,247
因長期投資而認列	17,077	6,760
員工認股權轉換	371	318
員工認股權證	233	453
轉增資	(43,500)	(43,500)
	<u>\$1,869,619</u>	<u>\$1,859,278</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。

九十九及九十八年第一季對於應付員工紅利估列金額分別為14,926仟元及10,115仟元；應付董監酬勞估列金額分別為3,202仟元及2,170仟元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，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係依股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分別於九十九年三月三日及九十八年四月三十日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定公積	\$ 60,821	\$ 59,257	\$ -	\$ -
現金股利	418,005	226,622	5.5	3
股票股利	38,000	-	0.5	-
	<u>\$ 516,826</u>	<u>\$ 285,879</u>		

九十九年三月三日董事會並同時擬議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 60,821 仟元及 15,863 仟元。董事會擬議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額未有差異。

本公司九十八年度盈餘分配案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東會通過，有關股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十四、庫藏股票

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	單位：仟股
				期末股數
<u>九十九年第一季</u>				
轉讓股份予員工	3,000	-	-	3,000

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	單位：仟股
				期末股數
<u>九十八年第一季</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、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九 十 九 年 第 一 季			九 十 八 年 第 一 季		
	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	\$ 854	\$ 43,642	\$ 44,496	\$ 4,572	\$ 33,274	\$ 37,846
勞健保費用	64	1,692	1,756	209	1,622	1,831
退休金費用	48	1,287	1,335	131	1,306	1,437
其他用人費用	31	1,575	1,606	131	1,344	1,475
折舊費用	50	9,743	9,793	355	8,711	9,066
攤銷費用	-	514	514	95	948	1,043

十六、營利事業所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(20%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 31,602	\$ 31,956
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	( 31,991)	( 33,456)
暫時性差異		
呆帳超限	-	317
利息資本化	( 6)	( 4)
存貨跌價損失(回升 利得)	8	( 153)
未實現兌換損(益)	494	( 2,936)
已實現兌換(損)益	( 680)	400
已實現銷貨毛利	( 2,766)	( 1,273)
閒置產能成本	9	-
退休金超限	15	( 17)
當期抵用之虧損扣抵	3,315	5,166
當期抵用之投資抵減	( 4,570)	( 15,335)
未分配盈餘加徵10%	<u>9,139</u>	<u>30,669</u>
當期所得稅	4,569	15,334
遞延所得稅		
暫時性差異	( 389)	( 1,500)
投資抵減	<u>4,569</u>	<u>12,844</u>
	<u>\$ 8,749</u>	<u>\$ 26,678</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。本公司自九十八年公布日起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 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
遞延所得稅資產—流動		
呆帳損失超限剔除數	\$ -	\$ 1,157
處分固定資產損失	24	-
存貨跌價損失	60	138
利息資本化	25	16
未實現兌換損失	494	-
未實現銷貨毛利	12,503	13,412
閒置產能成本	15	-
虧損扣抵	3,315	5,166
投資抵減	19,965	21,339
	<u>36,401</u>	<u>41,228</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換損失	-	( 2,937)
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 36,401</u>	<u>\$ 38,291</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
未實現銷貨毛利	82,809	88,513
利息資本化	193	290
退休金	77	-
備抵遞延所得稅資產— 非流動	( 3,478)	( 4,348)
	<u>83,079</u>	<u>88,803</u>
遞延所得稅負債—非流動		
累積換算調整數	( 8,055)	( 68,815)
退休金	-	( 17)
	<u>( 8,055)</u>	<u>( 68,832)</u>
遞延所得稅資產淨額—非流 動	<u>\$ 75,024</u>	<u>\$ 19,971</u>

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產。

(三) 截至九十九年三月三十一日本公司得用以扣抵以後年度所得稅額之投資抵減如下：

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>19,965</u>

(四) 截至九十九年三月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十九	\$ <u>3,315</u>	\$ <u>3,315</u>	一〇九

(五) 截至九十九年三月三十一日止，本公司營利事業所得稅結算申報業經核定至九十六年度。

(六) 兩稅合一相關資訊：

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
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。本公司預計九十八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>2.3%</u>



十七、每股純益

(單位：新台幣元)

	九十九年 三月三十一日		九十八年 三月三十一日	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 2.08	\$ 1.97	\$ 1.69	\$ 1.34
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 2.07	\$ 1.95	\$ 1.66	\$ 1.31

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>九十九年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$158,008	\$149,259	75,821	\$ 2.08	\$ 1.97
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	497		
員工分紅	-	-	170		
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	\$158,008	\$149,259	76,488	\$ 2.07	\$ 1.95
<u>九十八年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$127,824	\$101,146	75,541	\$ 1.69	\$ 1.34
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	758		
員工分紅	-	-	881		
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	\$127,824	\$101,146	77,180	\$ 1.66	\$ 1.31

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

本公司九十九年及九十八年三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。

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	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	305,506	305,506	324,997	325,572

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

3. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
4. 以成本衡量之金融資產係投資上市（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。
5. 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1.78%。

#### 十九、關係人交易事項

##### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
MARCO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱 M.S.T.)	聯屬公司
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED (以下簡稱 C.S.I.)	"
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED (以下簡稱 L.B.T.)	"
上海承哲光電科技有限公司 (以下簡稱承哲公司)	"
柏霆 (蘇州) 光電科技有限公司 (以下簡稱柏霆 (蘇州) 公司)	"
柏騰 (昆山) 光電科技有限公司 (以下簡稱柏騰 (昆山) 公司)	"
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. (以下簡稱 L.B.I.)	"
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱 M.S.I.)	"
柏友照明科技股份有限公司 (以下簡稱柏友公司)	"
浙江柏騰光電科技有限公司 (以下簡稱浙江柏騰公司)	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

		九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
		估該科目 金 額	淨 額 %	估該科目 金 額	淨 額 %
銷 貨	M.S.T.	\$ 4,353	8	\$ 7,077	13
	C.S.I.	91	-	239	-
	L.B.T.	223	-	12,535	24
	L.B.I.	-	-	2,733	5
技術權利金	柏霆(蘇州)公司	26,527	51	11,456	22
	承哲公司	8,521	16	7,835	15
	柏騰(昆山)公司	9,064	17	6,513	12
		<u>\$ 48,779</u>	<u>92</u>	<u>\$ 48,388</u>	<u>91</u>
租金收入	柏友公司	<u>\$ 341</u>	<u>100</u>	<u>\$ 327</u>	<u>100</u>
其他收入	M.S.I	<u>\$ 11,448</u>	<u>99</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

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

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

本公司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九十九年二月底止，按月收取租金 109 仟元；於九十九年三月起至一〇〇年二月底止，按月收取租金 123 仟元。按租賃面積計算水、電及管理費等費用，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		九		年		第		一		季
	期	初	本	期	本	期	未	實	現	期	
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
機器存貨	\$ 489,995		\$ 4,219		\$ 2,418		\$ 1,801		\$ 15,611		\$ 476,185
固定資產	392		-		-		-		18		374
	<u>\$ 490,387</u>		<u>\$ 4,219</u>		<u>\$ 2,418</u>		<u>\$ 1,801</u>		<u>\$ 15,629</u>		<u>\$ 476,559</u>

九	十		八		年		第		一		季
	期	初	本	期	本	期	未	實	現	期	
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
機器存貨	<u>\$ 412,792</u>		<u>\$ 21,372</u>		<u>\$ 13,052</u>		<u>\$ 8,320</u>		<u>\$ 13,412</u>		<u>\$ 407,700</u>

### (三) 與關係人間之債權債務情形

		九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
		佔該科目		佔該科目	
		金	額	金	額
應收帳款－	M.S.T.	\$ 6,779	7	\$ -	-
關係人	C.S.I.	91	-	21,295	14
	柏霆（蘇州）公司	26,073	26	65,883	43
	承哲公司	8,095	8	32,777	22
	柏騰（昆山）公司	9,064	9	32,616	21
	L.B.T.	223	-	-	-
	M.S.I.	49,604	50	-	-
	浙江柏騰公司	16	-	-	-
		<u>\$ 99,945</u>	<u>100</u>	<u>\$ 152,571</u>	<u>100</u>
其他應收款	柏友公司	\$ 199	100	\$ 164	-
－關係人					

### (四) 為關係人背書保證情形

本公司九十九年及九十八年三月三十一日止為關係人背書保證情形如下：

對	象	九十九年		九十八年	
		三月三十一日	三月三十一日	三月三十一日	三月三十一日
M.S.T.		\$ 159,000	\$ 169,550	(USD5,000 仟元)	(USD5,000 仟元)
柏霆（蘇州）公司		55,650	67,820	(USD1,750 仟元)	(USD2,000 仟元)

(接次頁)

(承前頁)

對 象	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
承哲公司	\$ -	\$ 169,550 (USD5,000 仟元)
M.S.I.	127,200 (USD4,000 仟元)	50,865 (USD1,500 仟元)
L.B.I.	-	135,640 (USD 4,000 元)
柏騰(昆山)公司	55,650 (USD1,750 仟元)	84,775 (USD2,500 仟元)

另 L.B.I.公司於九十八年三月三十一日為本公司背書保證 33,910 仟元 (USD1,000 仟元)。

## 二十、重大承諾及或有事項

- (一) 本公司已承諾購置之機器設備等固定資產金額為 2,048 仟元，其中已支付 884 仟元。
- (二) 本公司已簽訂之在建工程總價款為 210,300 仟元，其中已支付 460 仟元。
- (三) 本公司為關係人背書保證情形詳附註十九之(四)。

## 二一、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、柏騰(昆山)公司及承哲公司截至九十九年三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 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 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 組合商品—柏霆(蘇州)公 司	\$139,850	\$ 99,289

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
定期存款連結利率選擇權之 組合商品－柏騰(昆山)公 司	\$254,592	\$ -
定期存款連結利率選擇權之 組合商品－承哲公司	<u>79,233</u>	<u>-</u>
	<u>\$473,675</u>	<u>\$ 99,289</u>

九十九及九十八年第一季，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 2,729 仟元及 44 仟元。

(二) 本公司之聯屬公司 M.S.I.及柏霆(蘇州)公司截至九十九年三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 九 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的之金融資產</u>	
遠期外匯合約-M.S.I.	<u>\$ 5,754</u>
<u>交易目的之金融負債</u>	
遠期外匯合約-柏霆(蘇州)公司	<u>\$ 2,794</u>

本公司九十九年第一季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。

截至九十九年三月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	合 約 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>九十九年三月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	98/10/20~100/1/18	USD6,000/RMB40,356
買入遠期外匯	美元兌人民幣	98/10/20~100/1/18	USD6,000/RMB39,720

本公司之聯屬公司於九十八年第一季未從事遠期外匯合約之交易。

於九十九年第一季交易目的之金融資產產生之淨利益為 4,716 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失為 2,144 仟元。

## 二二、質押之資產

截至九十九年及九十八年三月三十一日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：

擔保資產內容	九十九年	九十八年
	三月三十一日	三月三十一日
固定資產		
土地	\$ 263,020	\$ 263,020
房屋及建築	222,786	230,017
	<u>\$ 485,806</u>	<u>\$ 493,037</u>

## 二三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			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。			無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表三
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			無



(二) 轉投資公司相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。			附表四
2	資金貸與他人。			附表五
3	為他人背書保證。			附表六
4	期末持有有價證券情形。			附表七
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。			附表八
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。			附表九
10	從事衍生性商品交易。			附註二十一

(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
2	赴大陸地區投資限額。			附表十
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。			無
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。			附表一及六
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。			附表五
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	\$ 2,069,793	\$ 160,375	\$ 159,000	\$ -	3.84	\$ 2,483,752
		柏霆(蘇州)光電科技有限公司	"	2,069,793	USD 5,000 仟元 119,963	USD 5,000 仟元 55,650	-	1.34	2,483,752
		MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	"	2,069,793	USD 3,750 仟元 127,960	USD 1,750 仟元 127,200	-	3.07	2,483,752
		柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	2,069,793	USD 4,000 仟元 55,982	USD 4,000 仟元 55,650	-	1.34	2,483,752
					USD 1,750 仟元	USD 1,750 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	\$ 3,790,752	100	\$ 3,790,752	
		"	"	6,992,000	220,461	100	220,461	
		"	"	3,250,000	<u>23,158</u>	32.5	<u>23,158</u>	
					<u>\$ 4,034,371</u>		<u>\$ 4,034,371</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 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以：

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參 考依據	取得目的及使 用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉日期	金額			
柏騰科技股份有限公司	華亞廠二期廠房 工程	99.3.25	\$ 111,000	尚未支付	昆銘建設工程 股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	雙方議價	配合未來營運 發展所需	無
柏騰科技股份有限公司	華亞廠二期廠房 工程	99.3.25	\$ 97,000	尚未支付	全鼎營造股份 有限公司	-	-	-	-	\$ -	雙方議價	配合未來營運 發展所需	無

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	%			
柏騰科技股份有限公司	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	F.T. LABUAN, MALAYSIA	一般投資業務	\$ 247,049 USD 7,142	\$ 247,049 USD 7,142	7,000,000	100	\$ 3,790,752 USD 119,206	\$ 169,041 USD 5,293	\$ 169,041 USD 5,293	子公司
	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	PORT LOUIS, MAURITIUS	一般投資業務	234,516 USD 6,992	234,516 USD 6,992	6,992,000	100	220,461 USD 6,933	( 5,214) (USD 163)	( 5,214) (USD 163)	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	32,500	3,250,000	32.5	23,158	( 6,496)	( 3,871)	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	280,616 USD 8,347	8,346,851	100	1,768,239 USD 55,605	57,675 USD 1,806	57,675 USD 1,806	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	770,991 USD 24,245	64,382 USD 2,016	64,382 USD 2,016	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	667,927 USD 21,004	53,172 USD 1,665	53,172 USD 1,665	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	446,686 USD 13,500	319,486 USD 9,500	13,500,000	100	1,298,712 USD 40,840	56,845 USD 1,780	56,845 USD 1,780	子公司
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	精密國際投資有限公司	香港	一般投資業務	114,159 USD 3,502	114,159 USD 3,502	3,502,000	100	615,775 USD 19,364	63,360 USD 1,984	63,360 USD 1,984	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	679,312 USD 21,362	52,182 USD 1,634	52,182 USD 1,634	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	334,091 USD 10,000	10,000,000	100	217,830 USD 6,850	( 5,269) (USD 165)	( 5,269) (USD 165)	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	334,091 USD 10,000	-	100	217,830 USD 6,850	( 5,269) (USD 165)	( 5,269) (USD 165)	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	240,742 USD 7,100	-	100	1,039,001 USD 32,673	36,981 USD 1,158	37,875 USD 1,186	子公司(折價攤銷 894 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	205,944 USD 6,400	78,744 USD 2,400	-	80	259,711 USD 8,167	23,664 USD 741	18,938 USD 593	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	615,775 USD 19,364	63,360 USD 1,984	63,360 USD 1,984	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	大陸江蘇省昆山市	EMI 加工	51,486 USD 1,600	19,686 USD 600	-	20	64,936 USD 2,042	23,664 USD 741	4,726 USD 148	子公司

附表五 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	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
				本最高餘額	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	\$ 112,263	\$ 111,300	5%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	無	無	\$	\$ 1,516,288	\$ 1,516,288
				USD 3,500	USD 3,500								USD 47,682	USD 47,682
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	83,395	82,680	"	"	-	"	"	"	"	1,516,288	1,516,288
				USD 2,600	USD 2,600								USD 47,682	USD 47,682
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	上海承哲光電科技有限公司	其他應收款	86,309	85,796	不計息	"	-	"	"	"	"	1,516,288	1,516,288
				USD 2,698	USD 2,698								USD 47,682	USD 47,682
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	240,562	238,500	"	"	-	"	"	"	"	1,516,288	1,516,288	
			USD 7,500	USD 7,500								USD 47,682	USD 47,682	
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	其他應收款	96,225	95,400	"	"	-	"	"	"	"	1,516,288	1,516,288	
			USD 3,000	USD 3,000								USD 47,682	USD 47,682	
2	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	其他應收款	51,320	50,880	不計息	"	-	"	"	"	"	707,296	707,296
				USD 1,600	USD 1,600								USD 22,242	USD 22,242
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	88,206	87,450	5%	"	-	"	"	"	"	707,296	707,296
			USD 2,750	USD 2,750	USD 22,242								USD 22,242	
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	浙江柏騰光電科技股份有限公司	其他應收款	88,527	87,768	"	"	-	"	"	"	"	707,296	707,296
			USD 2,760	USD 2,760	USD 22,242								USD 22,242	
3	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	28,191	-	不計息	"	-	"	"	"	"	417,432	417,432
				RMB 6,000									RMB 89,602	RMB 89,602

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。

附表六 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	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏騰(昆山)光電科技有限公司 柏騰(浙江)光電科技有限公司	聯屬公司 "	\$ 521,788 RMB112,002 仟元 521,788 RMB112,002 仟元	\$ 361,785 RMB77,000 仟元 92,242 RMB19,800 仟元	\$ 358,720 RMB77,000 仟元 92,242 RMB19,800 仟元	\$ - -	34.37 8.84	\$ 626,146 RMB134,402 仟元 626,146 RMB134,402 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。

附表七 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	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	8,346,851	\$ 1,768,239	100	\$ 1,768,239	
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED				USD 55,605		USD 55,605	
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED			3,502,000	770,991		100	770,991
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED			6,000,000	667,927		100	667,927
					USD 21,004		USD 21,004	
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	13,500,000	1,298,712	100	1,298,712	
					USD 40,840		USD 40,840	
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	615,775	100	615,775	
					USD 19,364		USD 19,364	
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰（昆山）光電科技有限公司	"	"	-	679,312	100	679,312	
					USD 21,362		USD 21,362	
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	柏騰科技投資有限公司	"	"	10,000,000	217,830	100	217,830	
					USD 6,850		USD 6,850	
柏騰科技投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	"	"	-	217,830	100	217,830	
					USD 6,850		USD 6,850	

(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			市價或股權淨值	備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %		
精華國際投資有限公司	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 1,039,001 USD 32,673	100	\$ 1,043,581 USD 32,817	未攤銷折價 4,580 仟元
	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	"	"	-	259,711 USD 8,167	80	259,711 USD 8,167	
精密國際投資有限公司	上海承哲光電科技有限公司	"	"	-	615,775 USD 19,364	100	615,775 USD 19,364	
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	"	"	-	64,936 USD 2,042	20	64,936 USD 2,042	

附表八 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		買		入		出		未	
					股	金	股數／單位	金額	股數／單位	售	價	帳面成本	處分損益	股數／單位
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	精華國際投資有限公司	採權益法之長期股權投資	無	無	9,500,000	319,486 USD 9,500 (原始投資金額)	4,000,000	127,200 USD 4,000 (原始投資金額)	-	-	-	-	13,500,000	446,686 USD 13,500 (原始投資金額)
精華國際投資有限公司	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	"	"	"	-	78,744 USD 2,400 (原始投資金額)	-	127,200 USD 4,000 (原始投資金額)	-	-	-	-	-	205,944 USD 6,400 (原始投資金額)

附表九 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	提列備抵呆帳金額
					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 \$ 190,514 (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 \$ 210,230 (USD 6,611)	-	-		-	-

註：係屬於應收股利性質，帳列其他應收款。

附表十 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	\$ 36,981 USD 1,158	\$ 1,039,001 USD 32,673	\$ -
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	63,360 USD 1,984	615,775 USD 19,364	-
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	52,182 USD 1,634	679,312 USD 21,362	-
柏霆(江蘇)光電科技有限公司(註2)	"	257,430 USD 8,000	"	-	-	-	-	100	23,664 USD 741	324,647 USD 10,209	-
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	( 5,269) (USD 165)	217,830 USD 6,850	-

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：本公司九十九年第一季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159,000仟元(USD5,000仟元)，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)	\$ 1,427,202 (HKD12,173及USD42,002)	\$ 2,483,752

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。