

柏騰科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度

(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~30		四~十八
(五) 關係人交易	31~34		十九
(六) 質抵押之資產	36		二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	34		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	35~36		二二、二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37		二五
2. 轉投資事業相關資訊	37		二五
3. 大陸投資資訊	38		二五
(十二) 部門別財務資訊	34~35		二一
九、重要會計科目明細表	52~70		-

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九十九年及九十八年十二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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

柏騰科技股份有限公司民國九十九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九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，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 一 〇 〇 年 二 月 十 六 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		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)	\$ 190,184	4	\$ 262,794	5	2100	短期借款 (附註十)	\$ 470,000	9	\$ 165,000	3
1120	應收票據淨額 (附註二及五)	2,685	-	1,711	-	2120	應付票據	7,992	-	2,193	-
1140	應收帳款淨額 (附註二及五)	11,377	-	5,826	-	2140	應付帳款	8,209	-	9,578	-
1150	應收帳款－關係人淨額 (附註二、五及十九)	75,990	1	103,476	2	2160	應付所得稅	-	-	9,055	-
1178	其他應收款 (附註十九)	4,159	-	369	-	2170	應付費用 (附註十三)	113,778	2	127,806	3
1210	存貨 (附註二、三及六)	65,370	1	32,874	1	2210	其他應付款項 (附註十九)	32,184	1	2,442	-
1260	預付款項	13,180	-	18,306	-	2272	一年內到期長期借款 (附註十一)	19,521	-	19,521	-
1286	遞延所得稅資產－流動 (附註二及十六)	33,038	1	36,595	1	2298	其他流動負債	770	-	730	-
1298	其他流動資產	3,397	-	3,372	-	21XX	流動負債合計	652,454	12	336,325	6
11XX	流動資產合計	399,380	7	465,323	9		長期負債				
	投資 (附註二、七及八)					2420	長期借款 (附註十一)	471,414	8	290,872	6
1421	採權益法之長期股權投資	4,052,308	75	3,888,661	76		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)	626	-	310	-
14XX	投資合計	4,052,808	75	3,889,161	76	2881	遞延貸項－聯屬公司間交易 (附註十九)	585,658	11	490,387	10
	固定資產 (附註二、九及二三)					28XX	其他負債合計	586,284	11	490,697	10
	成 本					2XXX	負債合計	1,710,152	31	1,117,894	22
1501	土 地	263,020	5	263,020	5		股東權益 (附註二、十三及十四)				
1521	房屋及建築	308,651	6	312,532	6	31XX	股 本	829,208	15	786,408	15
1531	機器設備	190,805	3	178,834	4		資本公積				
1551	運輸設備	360	-	360	-	3210	股票溢價	1,852,373	34	1,852,118	36
1561	辦公設備	15,408	-	13,705	-	3260	長期投資	17,077	1	8,086	-
1681	其他設備	5,145	-	2,087	-	3280	其 他	169	-	424	-
15X1	成本合計	783,389	14	770,538	15		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	(131,846)	(2)	(98,722)	(2)	3310	法定盈餘公積	316,734	6	255,913	5
1670	預付設備款及未完工程	229,265	4	749	-	3350	未分配盈餘	1,240,447	23	1,408,523	28
15XX	固定資產合計	880,808	16	672,565	13		股東權益其他項目				
17XX	無形資產 (附註二)	153	-	194	-	3420	累積換算調整數	(169,442)	(3)	50,803	1
	其他資產 (附註二及十六)					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)
1820	存出保證金	7,650	-	7,433	-	3XXX	股東權益合計	3,720,616	69	3,996,325	78
1830	遞延費用	2,660	-	1,730	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動	83,859	2	74,363	2						
1888	其 他	3,450	-	3,450	-						
18XX	其他資產合計	97,619	2	86,976	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,430,768	100	\$ 5,114,219	100		負債及股東權益總計	\$ 5,430,768	100	\$ 5,114,219	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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十九）			
4110	\$ 482,436	100	\$ 448,883	100
4190	(1,089)	-	(102)	-
4000	481,347	100	448,781	100
5000	營業成本（附註六、十五及十九）			
	(151,781)	(32)	(148,191)	(33)
5910	329,566	68	300,590	67
5920	聯屬公司間未實現利益（附註十九）			
	(165,583)	(34)	(133,524)	(30)
5930	聯屬公司間已實現利益（附註十九）			
	70,241	15	56,321	13
	已實現營業毛利			
	234,224	49	223,387	50
	營業費用（附註十五）			
6200	(200,360)	(42)	(196,650)	(44)
6300	(83,868)	(17)	(91,104)	(20)
6000	(284,228)	(59)	(287,754)	(64)
6900	營業淨損			
	(50,004)	(10)	(64,367)	(14)
	營業外收入及利益			
7110	351	-	1,772	1
7121	採權益法認列之投資收益（附註二及八）			
	422,308	88	673,111	150
7130	處分固定資產利益（附註十九）			
	71	-	111	-
7160	兌換利益—淨額			
	-	-	413	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7250	\$ 91	-	\$ 4,714	1
7480	<u>66,540</u>	<u>14</u>	<u>40,398</u>	<u>9</u>
7100				
	<u>489,361</u>	<u>102</u>	<u>720,519</u>	<u>161</u>
	營業外費用及損失			
7510	利息費用	(7,914) (2)	(7,009) (2)	
7530	處分固定資產損失	(546) -	(493) -	
7560	兌換損失	(<u>22,338</u>) (<u>5</u>)	<u>-</u> <u>-</u>	
7500	營業外費用及損失			
	合計	(<u>30,798</u>) (<u>7</u>)	(<u>7,502</u>) (<u>2</u>)	
7900	稅前純益	408,559 85	648,650 145	
8110	所得稅費用(附註二及十六)	(<u>59,809</u>) (<u>13</u>)	(<u>40,435</u>) (<u>9</u>)	
9600	本期淨利	<u>\$ 348,750</u> <u>72</u>	<u>\$ 608,215</u> <u>136</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>\$ 5.12</u> <u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 8.17</u> <u>\$ 7.66</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.06</u> <u>\$ 4.32</u>	<u>\$ 8.02</u> <u>\$ 7.52</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

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本	資本溢價	長期投資	其他	法定盈餘公積	留盈餘	股東權益	其他項目	合計
	股	本	本	公	積	保	留	盈	餘
	股	本	溢	價	長	期	投	資	其
	他	法	定	盈	餘	公	積	未	分
	配	盈	餘	未	分	配	盈	餘	股
	東	東	權	益	其	他	項	目	合
	積	換	算	調	整	數	庫	藏	股
	票	合	計						
九十八年一月一日餘額	\$ 785,408	\$ 1,852,065	\$ 6,760	\$ 445	\$ 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
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	8,086	424	255,913	1,408,523	50,803	(365,950)	3,996,325
九十八年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	-	-	60,821	(60,821)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(418,005)	-	-	(418,005)
股票股利	38,000	-	-	-	-	(38,000)	-	-	-
員工認股權轉換	4,800	255	-	(255)	-	-	-	-	4,800
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	8,991	-	-	-	-	-	8,991
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	(220,245)	-	(220,245)
九十九年度稅後純益	-	-	-	-	-	348,750	-	-	348,750
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 829,208	\$ 1,852,373	\$ 17,077	\$ 169	\$ 316,734	\$ 1,240,447	(\$ 169,442)	(\$ 365,950)	\$ 3,720,616

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 348,750	\$ 608,215
折舊費用	40,015	36,321
各項攤提	2,687	3,763
呆帳轉回利益	(91)	(4,714)
存貨跌價損失(回升利益)	1,156	(909)
備供出售金融資產利息收入	(13)	-
權益法認列之投資收益	(422,308)	(673,111)
處分固定資產損失淨額	475	382
員工認股權酬勞成本	-	32
未實現銷貨毛利	165,583	133,524
已實現銷貨毛利	(70,241)	(56,321)
遞延所得稅資產淨變動	41,468	14,762
淨退休金成本	316	310
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(974)	(514)
應收帳款	22,026	45,524
其他應收款	(3,790)	4,881
預付款項	5,126	(11,226)
存貨	(33,610)	14,488
其他流動資產	(25)	(293)
應付票據	5,799	(39,226)
應付帳款	(1,369)	(1,474)
其他應付款	-	(3,705)
應付所得稅	(9,055)	(5,806)
應付費用	(14,028)	8,595
其他流動負債	40	(1,106)
營業活動之淨現金流入	<u>77,937</u>	<u>72,392</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	(213,600)	-
處分備供出售金融資產價款	213,613	-
採權益法之長期股權投資增加	-	(145,178)
購置固定資產	(219,328)	(2,217)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
處分固定資產價款	\$ 224	\$ 3,185
存出保證金增加	(217)	(877)
未攤銷費用增加	(3,576)	(1,256)
投資活動之淨現金流出	<u>(222,884)</u>	<u>(146,343)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	305,000	(105,000)
長期借款增加	180,542	310,393
執行員工認股權繳入股款	4,800	1,000
發放現金股利	(418,005)	(226,622)
發放員工紅利	<u>-</u>	<u>(12,439)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>72,337</u>	<u>(32,668)</u>
現金及約當現金淨減少數	(72,610)	(106,619)
期初現金及約當現金餘額	<u>262,794</u>	<u>369,413</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 190,184</u>	<u>\$ 262,794</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 7,914</u>	<u>\$ 7,009</u>
支付所得稅	<u>\$ 21,904</u>	<u>\$ 31,479</u>
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	\$ -	\$ -
其他應付款減少	<u>-</u>	<u>12,439</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,439</u>
購置固定資產付現數		
購置固定資產	\$ 249,070	\$ 4,659
其他應付款減少	(29,742)	(2,442)
付現數	<u>\$ 219,328</u>	<u>\$ 2,217</u>
存貨重分類至固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,250</u>
固定資產重分類至存貨	<u>\$ 42</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 19,521</u>	<u>\$ 19,521</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

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 145 人及 135 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、所得稅、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；債券係以成交價。

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。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨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。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

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、在製品、製成品及商品存貨。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。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近加權平均計算之成本。

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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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，五年至五十年；機器設備，三年至八年；運輸設備，三年至五年；生財器具，三至五年；其他設備，三年至五年。

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

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，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。

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，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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

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，使九十八年度淨利減少 8,081 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.11 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 123	\$ 103
支票存款及活期存款	23,113	169,653
外幣活期存款	47,515	61,048
外幣定期存款	<u>119,433</u>	<u>31,990</u>
	<u>\$190,184</u>	<u>\$262,794</u>

五、應收票據、應收帳款及應收帳款－關係人

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 2,685	\$ 1,711
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,685</u>	<u>\$ 1,711</u>
應收帳款－非關係人	\$ 11,492	\$ 6,032
應收帳款－關係人	75,990	103,476
減：備抵呆帳	(<u>115</u>)	(<u>206</u>)
	<u>\$ 87,367</u>	<u>\$109,302</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 206	\$ -	\$ 4,920
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>91</u>)	<u>-</u>	(<u>4,714</u>)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 206</u>

六、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$ 90	\$ 284
在 製 品	4,419	-
製 成 品	1	9
商品存貨	<u>60,860</u>	<u>32,581</u>
	<u>\$ 65,370</u>	<u>\$ 32,874</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 1,414 仟元及 258 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 151,781 仟元及 148,191 仟元。其中九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 1,156 仟元及存貨跌價回升利益 909 仟元。

七、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 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 九 年 九 十 八 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
非上市上櫃公司	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
MARCO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	\$3,843,287	100	\$3,643,657	100
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	192,081	100	226,966	100
柏友照明科技股份有限公司	<u>16,940</u>	32.5	<u>18,038</u>	65
	<u>\$4,052,308</u>		<u>\$3,888,661</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 九 年 度		
	原 始 投 資 金 額	投 資 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數
MARCO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 247,047	\$ 455,412	(\$ 255,782)
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	234,516	(23,115)	(11,770)
柏友照明科技股份有限公司	32,500	(<u>9,989</u>)	(<u>100</u>)
		<u>\$ 422,308</u>	<u>(\$ 267,652)</u>

被 投 資 公 司	九 十 八 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>

本公司對柏友照明科技股份有限公司之投資，於九十九及九十八年度辦理現金增資，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 仟元及 1,326 仟元。

九、固定資產

成 本	九		十		九		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		\$ 312,532	\$ 178,834	\$ 360	\$ 13,705	\$ 2,087	\$ -	\$ 749	\$ 771,287
本年度增加	-		99	7,652	-	2,044	2,104	24,185	212,986	249,070
重分類	-		-	7,659	-	-	954	(8,655)	-	(42)
本年度處分	-		(3,980)	(3,340)	-	(341)	-	-	-	(7,661)
年底餘額	<u>263,020</u>		<u>308,651</u>	<u>190,805</u>	<u>360</u>	<u>15,408</u>	<u>5,145</u>	<u>15,530</u>	<u>213,735</u>	<u>1,012,654</u>
累計折舊										
年初餘額	-		23,793	66,523	358	6,732	1,316	-	-	98,722
折舊費用	-		14,714	22,677	1	2,133	490	-	-	40,115
重分類	-		-	-	-	-	-	-	-	-
本年度處分	-		(3,469)	(3,147)	-	(275)	-	-	-	(6,891)
年底餘額	-		<u>35,038</u>	<u>86,053</u>	<u>359</u>	<u>8,590</u>	<u>1,806</u>	-	-	<u>131,846</u>
年底淨額	<u>\$ 263,020</u>		<u>\$ 273,613</u>	<u>\$ 104,752</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 6,818</u>	<u>\$ 3,339</u>	<u>\$ 15,530</u>	<u>\$ 213,735</u>	<u>\$ 880,808</u>

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>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>

九十九及九十八年度均無利息資本化之情事。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司為銀行借款而提供抵押擔保之情形，請參閱附註二三。

十、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率九十九 年度 0.75%~0.88%；九十八 年度 0.7%~0.8%	<u>\$470,000</u>	<u>\$165,000</u>

十一、銀行長期借款

	借 款 內 容	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
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：1.895% 還款方法：自 98 年 1 月起，每月按年金法攤還本金。	\$ 290,935	\$ 310,393
遠東商業銀行	借款總額：200,000 仟元 借款期間：99/12/30~101/12/29 利率區間：1.626% 還款方法：到期一次還本。	200,000	-
減：一年內到期之長期借款		(<u>19,521</u>)	(<u>19,521</u>)
		<u>\$ 471,414</u>	<u>\$ 290,872</u>

截至九十九及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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 4,595 仟元及 4,452 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度認列之退休金成本分別為 903 仟元及 1,080 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：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
服務成本	\$ 557	\$ 709
利息成本	235	311
退休基金資產之預期報酬	(229)	(280)
過渡性淨給付義務攤銷數	<u>340</u>	<u>340</u>
	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 1,080</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：

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
非既得給付義務	(\$ 9,247)	(\$ 8,553)
累積給付義務	(9,247)	(8,553)
未來薪資增加之影響數	(2,459)	(3,216)
預計給付義務	(11,706)	(11,769)
退休基金資產公平價值	<u>11,958</u>	<u>11,188</u>
提撥狀況	252	(581)
未認列過渡性淨給付義務	1,323	1,664
未認列退休金損(益)	(2,201)	(1,393)
補列之退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	(\$ 626)	(\$ 310)
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：

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

4. 退休基金提撥及支付情況：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
本期提撥	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 770</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十三、股東權益

(一) 股本

本公司九十九年及九十八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，九十九年及九十八年十二月三十一日已發行股本分別為829,208 仟元及786,408 仟元。其中九十九年十二月三十一日已發行股本包含員工認股權轉換1,000 仟元，依法得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。

九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十九年度		九十八年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	800	\$10.00	900	\$10.00
本期發行	-	-	-	-
本期行使	(480)	10.00	(100)	10.00
本期失效	(20)	10.00	-	-
期末流通在外	<u>300</u>	10.00	<u>800</u>	10.00
期末可行使之認股權	<u>300</u>		<u>500</u>	

截至九十九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	300	1.40	\$ 10	300	\$ 10

九十九年度已無認列酬勞成本；九十八年度依公平價值法認列之酬勞成本為 32 仟元。採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設如下：

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

(三) 資本公積

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

資本公積明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	17,077	8,086
員工認股權轉換	626	371
員工認股權證	158	424
員工認股權失效	11	-
轉 增 資	(43,500)	(43,500)
	<u>\$ 1,869,619</u>	<u>\$ 1,860,628</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。

九十九及九十八年度對於應付員工紅利估列金額分別為 34,875 仟元及 60,821 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 7,237 仟元及 15,863 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的收盤價（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。

本公司股東常會分別於九十九年五月二十日及九十八年四月三十日決議通過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
法定盈餘公積	\$ 60,821	\$ 59,257	\$ -	\$ -
現金股利	418,005	226,622	5.5	3.0
股票股利	38,000	-	0.5	-
	<u>\$ 516,826</u>	<u>\$ 285,879</u>		

本公司分別於九十九年五月二十日及九十八年四月三十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九十八年度		九十七年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 60,821	\$ -	\$ 59,257	\$ -
董監事酬勞	15,863	-	8,811	-

	九十八年度		九十七年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 60,821	\$ 15,863	\$ 59,257	\$ 8,811
各年度財務報表認列金額	<u>60,821</u>	<u>15,863</u>	<u>59,257</u>	<u>8,811</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額未有差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，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>九十九年度</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
九十八年度 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	九十年九年度			九十年八年度		
	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	3,085	156,514	159,599	18,838	151,420	170,258
勞健保費用	228	7,446	7,674	475	6,553	7,028
退休金費用	177	5,321	5,498	283	5,249	5,532
其他用人費用	120	6,103	6,223	282	6,042	6,324
折舊費用	171	39,844	40,015	536	35,785	36,321
攤銷費用	-	2,687	2,687	97	3,666	3,763

十六、營利事業所得稅

(一) 本公司所得稅估計如下：

	九十年九年度	九十年八年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 69,455	\$162,153
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	(33,082)	(168,278)
暫時性差異		
呆帳提列	-	(839)
處分固定資產損失	(21)	30
權益法認列國外被投資公司之投資收益	(38,710)	-
存貨跌價損失(回升利得)	197	(227)
未實現兌換損失	2,421	850
已實現兌換(損失)利益	(578)	400

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
未實現銷貨毛利	\$ 16,196	\$ 19,399
其他	28	54
當期抵用之投資抵減	(12,523)	(22,106)
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>9,139</u>	<u>30,669</u>
當期所得稅	12,522	22,105
遞延所得稅		
暫時性差異	20,467	(15,733)
投資抵減	6,132	9,648
因稅法改變產生之變動影響數	15,390	21,717
因稅法改變產生之備抵評價調整	(521)	(870)
以前年度所得稅調整	<u>5,819</u>	<u>3,568</u>
	<u>\$ 59,809</u>	<u>\$ 40,435</u>

立法院於九十九及九十八年年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 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。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
3. 九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
4. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所

獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。

(二) 遞延所得稅資產：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
存貨跌價損失	\$ 240	\$ 52
未實現兌換損失	2,421	680
未實現銷貨毛利	11,953	11,266
投資抵減	18,403	24,535
其 他	<u>21</u>	<u>62</u>
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 33,038</u>	<u>\$ 36,595</u>
遞延所得稅資產—非流動		
債權放棄尚未取得證明	\$ 2,957	\$ 3,478
未實現銷貨毛利	87,609	86,811
換算調整數	34,705	-
其 他	255	253
備抵遞延所得稅資產—非 流動	(<u>2,957</u>)	(<u>3,478</u>)
	<u>122,569</u>	<u>87,064</u>
遞延所得稅負債—非流動		
換算調整數	-	(12,701)
採權益法認列國外被投資 公司之投資收益	(<u>38,710</u>)	<u>-</u>
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>\$ 83,859</u>	<u>\$ 74,363</u>

(三) 九十九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	<u>\$ 25,731</u>	<u>\$ 18,403</u>

(四) 截至九十九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九十七年度。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
1. 股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 16,357</u>	<u>\$ 17,381</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，本公司分配屬於八十九年度（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。本公司預計九十九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。九十八年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

	<u>九十九年度(預計)</u>	<u>九十八年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率		
— 第一次	<u>1.32%</u>	<u>1.84%</u>

十七、每股純益

(單位：新台幣元)

	<u>九十九年度</u>		<u>九十八年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 5.12</u>	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 8.17</u>	<u>\$ 7.66</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 5.06</u>	<u>\$ 4.32</u>	<u>\$ 8.02</u>	<u>\$ 7.52</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	<u>金額 (分子)</u>		<u>股數(分母)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$408,559	\$348,750	79,770	<u>\$ 5.12</u>	<u>\$ 4.37</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	364		
員工分紅	-	-	<u>585</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
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>\$408,559</u>	<u>\$348,750</u>	<u>80,719</u>	<u>\$ 5.06</u>	<u>\$ 4.32</u>
<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	79,378	<u>\$ 8.17</u>	<u>\$ 7.66</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工認股權	-	-	777		
員工分紅	-	-	698		
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>80,853</u>	<u>\$ 8.02</u>	<u>\$ 7.52</u>

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。

本公司於九十九年六月二十四日經董事會決議辦理通過除權基準日為九十九年七月十三日，於計算每股盈餘時無償配股之影響已列入追溯調整。九十八年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 8.05 元及 7.90 元減少為 7.66 元及 7.52 元。

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。

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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				
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	490,935	491,082	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。
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。
4. 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。
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。

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 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	佔該科目 淨 額 %	金 額	佔該科目 淨 額 %
銷 貨	M.S.T.	\$ 156,045	32	\$ 125,195	29
	L.B.T.	148,509	31	58,153	13
	C.S.I.	403	-	512	-
	L.B.I.	209	-	73,556	16
技術權利金	柏霆(蘇州)公司	89,496	19	95,956	21
	承哲公司	37,239	8	42,515	9
	柏騰(昆山)公司	34,009	7	37,725	8
		<u>\$ 465,910</u>	<u>97</u>	<u>\$ 433,612</u>	<u>96</u>
租金收入	柏友公司	<u>\$ 1,441</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,310</u>	<u>100</u>
其他收入	M.S.I.	\$ 61,949	93	\$ 38,388	98
	浙江柏騰公司	-	-	49	-
	柏友公司	-	-	79	-
		<u>\$ 61,949</u>	<u>93</u>	<u>\$ 38,516</u>	<u>98</u>
進 貨	L.B.T.	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,073</u>	<u>12</u>

本公司與聯屬公司柏霆（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 4,267 仟元。

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九十八年十一月底止（預計展期），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：

出售品項	九十年		九十年		九十年	
	年初未實現利益	本期出售價款	本期出售成本	未實現利益增加數	本期攤銷數	年底未實現利益
機器存貨	\$ 489,995	\$ 300,107	\$ 134,524	\$ 165,583	\$ 70,241	\$ 585,337
固定資產	392	-	-	-	71	321
	<u>\$ 490,387</u>	<u>\$ 300,107</u>	<u>\$ 134,524</u>	<u>\$ 165,583</u>	<u>\$ 70,312</u>	<u>\$ 585,658</u>

九	十		八		年		度				
	年	初	本	期	本	期		未	實	現	年
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	本期攤銷數	未實現利益	本期攤銷數	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	\$ 56,321	\$ 489,995	\$ 56,321	\$ 489,995	\$ 489,995
固定資產	-	2,796	2,393	403	11	392	11	392	11	392	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>	<u>\$ 56,332</u>	<u>\$ 490,387</u>	<u>\$ 56,332</u>	<u>\$ 490,387</u>	<u>\$ 490,387</u>

(三) 與關係人間之債權債務情形

		九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		估該科目		估該科目	
		金	額	金	額
應收帳款	M.S.T.	\$ 1,587	2	\$ 2,672	2
	L.B.T.	2,458	3	-	-
	M.S.I.	38,146	44	38,388	35
	C.S.I.	200	-	-	-
	L.B.I.	209	-	-	-
	柏霆(蘇州)公司	17,570	20	29,866	27
	承哲公司	9,149	10	21,376	20
	柏騰(昆山)公司	6,671	8	11,158	10
	浙江柏騰公司	-	-	16	-
	<u>\$ 75,990</u>	<u>87</u>	<u>\$ 103,476</u>	<u>94</u>	
其他應收款	柏友公司	<u>\$ 202</u>	<u>4</u>	<u>\$ 365</u>	<u>99</u>

(四) 為關係人背書保證情形

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日止為關係人背書保證情形如下：

對	象	九十九年	九十八年
		十二月三十一日	十二月三十一日
M.S.T.		\$ 203,910	\$ 159,950
		(USD7,000 仟元)	(USD5,000 仟元)
柏霆(蘇州)公司		80,108	119,963
		(USD2,750 仟元)	(USD3,750 仟元)
浙江柏騰公司		87,390	-
		(USD3,000 仟元)	
柏騰(昆山)公司		80,107	55,982
		(USD2,750 仟元)	(USD1,750 仟元)
M.S.I.		298,245	127,960
		(USD9,500 仟元)	(USD4,000 仟元)

(五) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪金	\$ 10,484	\$ 7,605
獎金	3,974	10,255
特支費	3,817	2,718
紅利	16,300	32,893
	<u>\$ 34,575</u>	<u>\$ 53,471</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司已承諾訂購之機器設備金額為 47,229 仟元，其中已支付 15,530 仟元。

(二) 本公司已簽訂之在建工程總價款為 208,000 仟元，其中已支付 177,840 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、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：

本公司九十九及九十八年度之外銷收入達損益表收入 10% 以上地區明細如下：

	九十九年度	九十八年度
亞洲	<u>\$465,910</u>	<u>\$435,841</u>

(四) 重要客戶資訊：

客	戶	金	額	年	度
				佔損益表收入比例	
MACRO SIGHT					
TECHNOLOGY LIMITED		\$156,045			16%
LEADING BRIDGE					
INVESTMENT LIMITED		<u>148,509</u>			15%
		<u>\$304,554</u>			

九 客	十 戶	八 金	年 額	度 估損益表收入比例
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED		\$125,195		11%

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）公司及承哲公司截至九十九年及九十八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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	\$ 44,622	\$244,177
定期存款連結利率選擇權之 組合—柏騰（昆山）公司	417,988	140,799
定期存款連結利率選擇權之 組合—承哲公司	<u>31,026</u>	<u>-</u>
	<u>\$493,636</u>	<u>\$384,976</u>

九十九及九十八年度，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 10,389 仟元及 6,680 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 九 年 十二月三十一日	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—M.S.I.	\$ 414	\$ 1,073
遠期外匯合約—柏霆（蘇州） 公司	<u>2,626</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,040</u>	<u>\$ 1,073</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>\$ -</u>	<u>\$ 662</u>

本公司九十九及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。

截至九十九年及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>九十九年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	100/01/10~100/10/10	USD6,000/RMB39,955
買入遠期外匯	美元兌人民幣	100/01/10~100/10/12	USD6,000/RMB39,444
<u>九十八年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	99/10/20~99/12/02	USD3,000/RMB20,147
買入遠期外匯	美元兌人民幣	99/10/20~99/12/02	USD3,000/RMB19,833

於九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 3,606 仟元及 1,108 仟元；九十八年度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

截至九十九及九十八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：

擔 保 資 產	內 容	九 十 九 年	九 十 八 年
		十二月三十一日	十二月三十一日
固定資產	土 地	\$ 263,020	\$ 263,020
	房屋及建築	217,384	224,615
		<u>\$ 480,404</u>	<u>\$ 487,635</u>

二四、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 7,203	29.13	\$ 209,824	\$ 4,191	31.99	\$ 134,070
港 幣	7	3.75	26	13	4.13	54
人 民 幣	7,519	4.42	33,234	13,444	4.69	63,052
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金	138,530	29.13	4,035,368	120,995	31.99	3,870,623

二五、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。	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。	附表四
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。	附表四
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	\$ 1,488,246	\$ 257,200 USD 8,000 仟元	\$ 203,910 USD 7,000 仟元	\$ -	5.48	\$ 1,860,308
		柏霆(蘇州)光電科技有限公司	"	1,488,246	119,963 USD 3,750 仟元	80,108 USD 2,750 仟元	-	2.15	1,860,308
		MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	"	1,488,246	398,250 USD12,000 仟元	298,245 USD 9,500 仟元	-	8.02	1,860,308
		柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	1,488,246	88,138 USD 2,750 仟元	80,107 USD 2,750 仟元	-	2.15	1,860,308
		浙江柏騰光電科技有限公司	"	1,488,246	96,450 USD 3,000 仟元	87,390 USD 3,000 仟元	-	2.35	1,860,308
		柏霆(江蘇)光電科技有限公司	"	1,488,246	96,450 USD 3,000 仟元	-	-	-	1,860,308

註：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。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四十為限，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）。

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	\$ 3,843,287	100	\$ 3,843,287	
		"	"	6,992,000	192,081	100	192,081	
		"	"	3,250,000	<u>16,940</u>	32.5	<u>16,940</u>	
					<u>\$ 4,052,308</u>		<u>\$ 4,052,308</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>	-	<u>\$ -</u>	

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上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	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	\$ 94,905	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	82,935	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 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	\$ 156,045 (USD 4,916)	33	註1	註1	註1	\$ 1,587 (USD 54)	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。 "
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED (轉售承哲公司)	聯屬公司	機器	148,509 (USD 4,678)	31	註1	註1	註1	2,458 (USD 84)	3	

註1：九十九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(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%				帳面金額
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	\$ 3,843,287 USD 131,936	\$ 455,412 USD 14,450	\$ 455,412 USD 14,450	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	192,081 USD 6,594	(23,115) (USD 733)	(23,115) (USD 733)	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	16,940	(25,323)	(9,989)	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	1,738,449 USD 59,679	173,661 USD 5,510	173,661 USD 5,510	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	862,306 USD 29,602	200,420 USD 6,359	200,420 USD 6,359	子公司
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	APIA, SAMOA	一般投資業務及進出口貿易	322,520 USD 10,000	193,920 USD 6,000	10,000,000	100	840,284 USD 28,846	142,333 USD 4,516	142,333 USD 4,516	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	1,332,202 USD 45,733	161,685 USD 5,130	161,685 USD 5,130	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	710,044 USD 24,375	195,535 USD 6,204	195,535 USD 6,204	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	322,520 USD 10,000	193,920 USD 6,000	-	100	847,421 USD 29,091	138,425 USD 4,392	138,425 USD 4,392	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	189,520 USD 6,506	(23,354) (USD 741)	(23,354) (USD 741)	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	189,520 USD 6,506	(23,354) (USD 741)	(23,354) (USD 741)	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	1,033,532 USD 35,480	84,183 USD 2,671	87,808 USD 2,786	子公司(折舊攤銷3,625仟元)
	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	-	100	298,670 USD 10,253	92,346 USD 2,930	73,877 USD 2,344	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	710,044 USD 24,375	195,535 USD 6,204	195,535 USD 6,204	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	51,486 USD 1,600	19,686 USD 600	-	20	74,660 USD 2,563	92,346 USD 2,930	18,469 USD 586	子公司
柏友照明科技股份有限公司	PARATECH LIMITED	SAMOA	EMI 加工	4,791 USD 150	-	150,000	100	4,237 USD 145	(185) (USD 6)	(185) (USD 6)	子公司
PARATECH LIMITED	東莞柏澤貿易有限公司	大陸廣東省東莞市	光敏半導體、發光二極管貿易	4,471 USD 140	-	-	100	3,933 USD 135	(185) (USD 6)	(185) (USD 6)	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	本最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	浙江柏騰光電科技有限公司	其他應收款	\$ 112,525 USD 3,500	\$ 72,825 USD 2,500	不計息	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	無	無	\$ -	\$ 1,537,318 USD 52,774	\$ 1,537,318 USD 52,774
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	83,590 USD 2,600	17,478 USD 600	5%	"	-	"	"	"	-	1,537,318 USD 52,774	1,537,318 USD 52,774
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	上海承哲光電科技有限公司	其他應收款	86,741 USD 2,698	-	不計息	"	-	"	"	"	-	1,537,318 USD 52,774	1,537,318 USD 52,774
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	240,562 USD 7,500	189,345 USD 6,500	0~2.5%	"	-	"	"	"	-	1,537,318 USD 52,774	1,537,318 USD 52,774
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	其他應收款	145,650 USD 5,000	145,650 USD 5,000	"	"	-	"	"	"	-	1,537,318 USD 52,774	1,537,318 USD 52,774
2	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	其他應收款	51,320 USD 1,600	-	不計息	"	-	"	"	"	-	695,380 USD 23,872	695,380 USD 23,872
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	88,413 USD 2,750	80,108 USD 2,750	5%	"	-	"	"	"	-	695,380 USD 23,872	695,380 USD 23,872
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	浙江柏騰光電科技有限公司	其他應收款	120,507 USD 3,760	109,527 USD 3,760	0~5%	"	-	"	"	"	-	695,380 USD 23,872	695,380 USD 23,872
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	152,425 USD 5,000	145,650 USD 5,000	2.5%	"	-	"	"	"	-	695,380 USD 23,872	695,380 USD 23,872
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	其他應收款	137,182 USD 4,500	131,085 USD 4,500	"	"	-	"	"	"	-	695,380 USD 23,872	695,380 USD 23,872
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 RMB 6,000	-	不計息	"	-	"	"	"	-	414,081 RMB 93,672	414,081 RMB 93,672

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)	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						
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	"	\$ 414,081 RMB 93,672 仟元	\$ 361,785 RMB 77,000 仟元	\$ -	\$ -	-	\$ 517,601 RMB117,090 仟元
		浙江柏騰光電科技有限公司	"	414,081 RMB 93,672 仟元	93,870 RMB 19,800 仟元	87,526 RMB 19,800 仟元	-	8.46	517,601 RMB117,090 仟元

註：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五十。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四十為限。

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	\$ 1,738,449 USD 59,679	100	\$ 1,738,449 USD 59,679	
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	"	"	3,502,000	862,306 USD 29,602	100	862,306 USD 29,602	
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	"	"	10,000,000	840,284 USD 28,846	100	840,284 USD 28,846	
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	1,332,202 USD 45,733	100	1,332,202 USD 45,733	
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	710,044 USD 24,375	100	710,044 USD 24,375	
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	"	-	847,421 USD 29,091	100	847,421 USD 29,091	
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	柏騰科技投資有限公司	"	"	10,000,000	189,520 USD 6,506	100	189,520 USD 6,506	
柏騰科技投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	"	"	-	189,520 USD 6,506	100	189,520 USD 6,506	

(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	-	\$ 1,033,532 USD 35,480	100	\$ 1,035,193 USD 35,537	未攤銷折價 1,661 仟元
	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	"	"	-	298,670 USD 10,253	80	298,670 USD 10,253	
精密國際投資有限公司	上海承哲光電科技有限公司	"	"	-	710,044 USD 24,375	100	710,044 USD 24,375	
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	"	"	-	74,660 USD 2,563	20	74,660 USD 2,563	
柏友照明科技股份有限公司	PARATECH LIMITED	"	"	150,000	4,237 USD 145	100	4,237 USD 145	
PARATECH LIMITED	東莞柏澤貿易有限公司	"	"	-	3,933 USD 135	100	3,933 USD 135	

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		買入				出		期	
					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	金額
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 USD13,500 (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)
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	"	"	"	6,000,000	193,920 USD 6,000 (原始投資金額)	4,000,000	128,600 USD 4,000 (原始投資金額)	-	-	-	-	10,000,000	322,520 USD10,000 (原始投資金額)
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	"	"	-	193,920 USD 6,000 (原始投資金額)	-	128,600 USD 4,000 (原始投資金額)	-	-	-	-	-	322,520 USD10,000 (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 呆帳金額
					金額	處理方式		
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(江蘇)光電科技有 限公司	聯屬公司	其他應收款(註) \$ 131,085 (USD 4,500)	-	\$ -		\$ -	\$ -
	柏騰(昆山)光電科技有 限公司	聯屬公司	其他應收款(註) \$ 145,650 (USD 5,000)	-	-		-	-
	浙江柏騰光電科技有 限公司	聯屬公司	其他應收款(註) \$ 109,527 (USD 3,760)	-	-		-	-
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰(昆山)光電科技有 限公司	聯屬公司	其他應收款(註) \$ 189,345 (USD 6,500)	-	-		-	-
	柏霆(江蘇)光電科技有 限公司	聯屬公司	其他應收款(註) \$ 145,650 (USD 5,000)	-	-		-	-

註：係屬於資金融通性質，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					
柏靈(蘇州)光電科技有限公司	EMI加工	\$ 240,742 USD 7,100	透過第三地區投資設立再投資大陸公司	\$ 205,914 USD 6,000	\$ -	\$ -	\$ 205,914 USD 6,000	100	\$ 87,808 USD 2,786	\$ 1,033,532 USD 35,480	\$ -
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	195,535 USD 6,204	710,044 USD 24,375	-
柏騰(昆山)光電科技有限公司(註2)	"	322,520 USD 10,000	"	32,860 USD 1,000	-	-	32,860 USD 1,000	100	138,425 USD 4,392	847,421 USD 29,091	-
柏靈(江蘇)光電科技有限公司(註2)	"	257,430 USD 8,000	"	-	-	-	-	100	92,346 USD 2,930	373,330 USD 12,816	-
浙江柏騰光電科技有限公司	真空光電濺鍍加工汽車零配件	334,091 USD 10,000	"	173,825 USD 5,000	-	-	173,825 USD 5,000	100	(23,354) (USD 741)	189,520 USD 6,506	-
東莞柏澤貿易有限公司(註3)	光敏半導體及發光二極管買賣等業務	4,791 USD 140	"	-	4,791 USD 140	-	4,791 USD 140	32.5	(62) (USD 2)	1,281 USD 44	-

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

註2：本公司九十九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靈(江蘇)光電科技有限公司及柏騰(昆山)光電科技有限公司合計287,600仟元(USD9,000仟元)，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。

註3：東莞柏澤貿易有限公司係由本公司持股32.5%採權益法之長期股權投資公司-柏友照明科技股份有限公司，於九十九年十月透過成立第三地子公司PARATECH LIMITED轉投資設立。

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
\$517,562 (註4)	\$1,427,202 (HKD12,173 及 USD42,002) (註5)	\$2,232,370

註4：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。

註5：九十九年度柏友照明科技股份有限公司透過第三地子公司投資設立東莞柏澤貿易有限公司之投資案，依行政院於九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案，投資人個案累計投資金額在 100 萬美元以下者，得以申報方式為之，並應於投資實行後六個月內，向經濟部投審會申報，柏友照明科技股份有限公司已於一〇〇年一月二十六日向經濟部投審會申報。

柏騰科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金		
庫存現金		\$ 123
支票及活期存款		23,113
外幣定期存款	期間：99.10.20~100.01.05，美金 4,100 仟元@29.13	119,433
外幣活期存款	包括美金 1,641 仟元@29.13、港幣 7 仟元@3.748	<u>47,515</u>
		<u>\$190,184</u>

柏騰科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
鈺創科技股份有限公司	貨 款	\$ 2,550
其他（註）		<u>135</u>
		2,685
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 2,685</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
 民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
釩創科技股份有限公司	貨 款	\$ 10,529
其他（註）		963
關 係 人		
柏霆（蘇州）光電科技有限公司	貨 款	17,570
上海承哲光電科技有限公司	"	9,149
柏騰（昆山）光電科技有限公司	"	6,671
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	"	38,146
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	"	1,587
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	"	2,458
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	"	200
LEADING BRAND INTERNATIONAL CO., LTD	"	209
減：備抵呆帳		(<u>115</u>)
		<u>\$ 87,367</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
民國九十九年十二月三十一日

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	\$	90	\$	291	\$	265
在	製		"		4,419		4,419		4,419
製	成		"		1		1		8
商	品		"		<u>60,860</u>		<u>62,073</u>		<u>72,456</u>
存	貨				<u>\$ 65,370</u>		<u>\$ 66,784</u>		<u>\$ 77,148</u>

註 1：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。

註 2：存貨中包含呆滯存貨 1,414 仟元，業已提列備抵跌價損失。

柏騰科技股份有限公司
 預付款項明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款		貨	款	\$	648
其他預付費用		治具費、租金、保險費			712
預付所得稅		境外權利金收入扣繳			11,792
其	他				<u>28</u>
					<u>\$ 13,180</u>

柏騰科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

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	\$	1,148
	留	抵	稅		<u>2,249</u>
				<u>\$</u>	<u>3,397</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
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

採權益法評價之未上市(櫃)公司	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	
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	7,000,000	\$ 3,643,657	-	\$ -	-	\$ -	\$ 455,412	(\$ 255,782)	7,000,000	100	\$ 3,843,287	549	\$ 3,843,287	權 益 法	無
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	6,922,000	226,966	-	-	-	-	(23,115)	(11,770)	6,922,000	100	192,081	27	192,081	權 益 法	無
柏友照明科技股份有限公司	3,250,000	18,038	-	8,991	-	-	(9,989)	(100)	3,250,000	32.5	16,940	5	16,940	權 益 法	無
		<u>\$ 3,888,661</u>		<u>\$ 8,991</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 422,308</u>	<u>(\$ 267,652)</u>			<u>\$ 4,052,308</u>		<u>\$ 4,052,308</u>		

柏騰科技股份有限公司
無形資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

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>153</u>

柏騰科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延費用				\$	2,660
存出保證金					7,650
遞延所得稅資產—非流動					86,816
減：備抵遞延所得稅資產				(2,957)
其 他			高爾夫球證		<u>3,450</u>
					<u>\$ 97,619</u>

柏騰科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十九年十二月三十一日

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	\$100,000	99.10.06-100.01.07	0.83-0.88	\$100,000	無
中華票券金融公司	"	80,000	99.11.10-100.01.10	0.80	80,000	"
第一商業銀行	"	150,000	99.10.06-100.03.10	0.75	200,000	"
台北富邦銀行	"	100,000	99.12.27-100.03.27	0.76	130,000	"
台新銀行	"	<u>40,000</u>	99.12.17-100.01.17	0.88	<u>250,000</u>	"
		<u>\$470,000</u>			<u>\$760,000</u>	

柏騰科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十九年十二月三十一日

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	\$ 1,001
嘉聯益科技股份有限公司	"	402
台灣應解股份有限公司	"	2,332
其他（註）		<u>4,257</u>
		<u>\$ 7,992</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
民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	摘 要	金 額
群成科技股份有限公司	貨 款	\$ 1,101
台灣銘板股份有限公司	"	557
嘉聯益科技股份有限公司	"	438
笙瑞科技股份有限公司	"	803
力翰企業有限公司	"	1,512
銓方精密股份有限公司	"	823
友旺科技股份有限公司	"	1,278
國橋電機科技股份有限公司	"	574
其他（註）		<u>1,123</u>
		<u>\$ 8,209</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
民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		薪	資	\$	7,099
		獎	金		31,425
		員工紅利			46,483
		董監酬勞			7,237
		勞務費			2,254
		退休金			1,186
		其他			<u>18,094</u>
					<u>\$113,778</u>

柏騰科技股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十九年十二月三十一日

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		連續式真空金屬鍍膜機等		\$ 11,875	
應付工程款				<u>20,309</u>	
				<u>\$ 32,184</u>	

柏騰科技股份有限公司
營業收入明細表
民國九十九年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	濺鍍加工收入			\$	3,666
	技術權利金收入				160,744
	出售機台設備				305,166
	其 他				<u>11,771</u>
					<u>\$481,347</u>

柏騰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年度

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	\$ 470
加：本期進料	9,313
減：期末原料	(291)
轉列營業費用	(50)
	9,442
直接人工	-
製造費用	4,674
製造成本	14,116
期初製成品	-
減：期末製成品	(4,419)
	9,697
期初製成品	15
減： 期末製成品	(1)
	<u>9,711</u>
進銷成本	
期初商品存貨	32,647
加：本期進貨	167,867
固定資產轉入	42
減：期末商品存貨	(62,073)
退 料	(884)
	<u>137,599</u>
存貨跌價損失	1,156
出售下腳收入	(442)
閒置產能成本	<u>3,757</u>
	<u>\$151,781</u>

柏騰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

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	\$ 92,568	\$ 34,392	\$ 126,960
員工紅利	24,252	10,623	34,875
折 舊	15,796	24,048	39,844
董監酬勞	7,237	-	7,237
水電瓦斯費	7,344	-	7,344
各項攤提	2,353	334	2,687
其 他	<u>50,810</u>	<u>14,471</u>	<u>65,281</u>
	<u>\$ 200,360</u>	<u>\$ 83,868</u>	<u>\$ 284,228</u>

柏騰科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十九年度

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		\$	351
採權益法認列之投資收益					422,308
處分固定資產利益					71
壞帳轉回利益					91
什項收入		租金收入			1,441
		管理收入			61,949
		佣金收入			2,254
		其他收入			<u>896</u>
					<u>\$489,361</u>

柏騰科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十九年度

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	\$	7,914
處分固定資產損失					546
兌換損失					<u>22,338</u>
					<u>\$ 30,798</u>