

證券代號  
3518



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

# 九十九年度 年報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇〇年四月二十日刊印

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：張水

職稱：財務處副總經理

電話：(03) 396-3518 分機 1688

電子郵件信箱：Wlater.Chang@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：<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 .....	7
二、公司沿革 .....	7
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	9
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 .....	10
三、公司治理運作情形 .....	22
四、會計師公費資訊 .....	34
五、更換會計師資訊 .....	34
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 .....	34
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 .....	35
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 .....	36
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...	37
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	38
二、公司債辦理情形 .....	44
三、特別股辦理情形 .....	44
四、海外存託憑證辦理情形 .....	44
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	45
七、資金運用計劃執行情形 .....	45
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	46
二、市場及產銷概況 .....	55
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 .....	64
四、環保支出資訊 .....	64
五、勞資關係 .....	65
六、重要契約 .....	67

<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	68
二、最近五年度財務分析 .....	70
三、最近年度財務報告之監察人查核報告 .....	72
四、最近年度財務報表 .....	73
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	73
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 .....	73
<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 .....	74
二、經營結果 .....	75
三、現金流量 .....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	79
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 .....	80
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....	81
七、其他重要事項 .....	84
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	85
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 .....	90
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 .....	90
四、其他必要補充說明事項 .....	90
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 .....	90
<b>附件一 最近年度財務報告</b> .....	91
<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> .....	159

## 壹、致股東報告書

在歷經金融風暴後，2010年歐美國家的經濟以非常緩慢的速度逐漸復甦，雖然發展中國家例如：中國、印度等亞洲國家的經濟成長回歸正常成長軌道，但就全球筆記型電腦(NB)市場仍然受到歐美市場需求不振的影響。2010年NB產業面臨全球出貨量成長不如預期、市場競爭激烈、大陸人工成本上漲與匯率波動等不利經營的環境，同處NB產業供應鏈一員的柏騰也難於避免面對這些逆境，相信未來在各位股東與董事會的支持下，柏騰經營團隊與全體員工會勇於克服各種經營環境的挑戰，渡過營運低潮再次創下佳績。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、99年度營業結果

#### (一) 99年度營業計劃實施成果

柏騰公司民國99年集團合併營業收入為新台幣2,178,127千元，較民國98年度之2,385,055千元減少206,928千元，衰退8.68%；合併稅後淨利為新台幣333,416千元，較民國98年之601,789千元減268,373千元，衰退44.60%；每股稅後盈餘為新台幣4.37元；本公司股東權益新台幣3,720,616千元，每股淨值44.87元。

#### (二) 財務收支及獲利能力分析

99年度合併營業外收入為新台幣126,290千元較98年度42,346千元增加83,944千元，主要原因為99年本公司大陸子公司收回對鑫曜公司(仕欽子公司)之應收帳款，認列壞帳回升利益57,834千元所致。99年度合併營業外支出為新台幣28,999千元較98年19,910千元增加9,089千元，主要原因為99年美金對台幣大幅貶值，認列兌匯損失11,880千元所致。本公司99年資產報酬率為6.74%、股東權益報酬率為9.04%及稅前純益佔實收資本額比率為49.27%，本公司獲利能力依然優於同業。

### 二、研究開發狀況

未來將繼續以核心技術「真空濺鍍」為軸心進行創新，除了在真空濺鍍技術持續鑽研外，也將結合其他技術進行製程及產品創新，以提升產品競爭力。除了積極持續延攬各項專業人才提升研發團隊科技創新能力，本著產學合作的理念，積極與專業學術研究機構進行合作，共同開發新技術、新製程與新產品，隨時掌握未來科技與技術發展趨勢。持續創新能力是企業永續經營的首要法則及競爭優勢，柏騰未來仍將積極投入研發，未來對研發支出仍會約佔合併營收5~8%。99年度合併研發費用為新台幣160,619千元較98年91,104千元增加69,515千元，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

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，秉持著穩健、踏實的經營策略多角化經營；展望未來，本公司將持續進行技術與產品創新，改善生產流程提昇生產效率，佐以有效之成本控制來減緩成本上漲的衝擊。未來發展策略如下：

#### (一)行銷策略

1. 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。
2. 除持續深耕 NB 防 EMI 鍍膜服務外，未來將加速拓展非 NB 產品 EMI 鍍膜服務，降低 NB 產品的營運比重。

#### (二)研發策略

1. 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。
2. 以真空濺鍍為核心技術並整合圖型化創新製程，切入具有開發的潛力市場，提升技術與產品的附加價值

#### (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、一〇〇年度營業計劃

在歐美經濟逐漸好轉同時卻又遭逢日本大地震，受到 NB 部份零組件短期供應問題，可能影響 NB 市場全年出貨狀況，雖然短期內會受到衝擊但就長期而言，整體 NB 產品需求仍然可維持穩定成長，為了分散營運風險，公司除持續深耕 NB 防 EMI 鍍膜服務外，未來將加速拓展非 NB 產品 EMI 鍍膜服務，降低 NB 產品的營運比重，預計 2011 年在 EMI 出貨量仍然可以維持穩定成長。在汽車輪圈外觀鍍膜方面，公司仍將持續拓展汽車亮面輪圈售後市場 (After Market，簡稱 AM 市場) 之業務，同時共同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)，未來將加強與上游輪圈廠建立良好合作關係，預計 2011 年輪圈外觀鍍膜之出貨量應可有倍數之成長。本公司新成立之濺鍍電子元件 (SED) 事業部，以真空濺鍍為核心技術並整合圖型化創新製程，切入具有開發的潛力市場，現階段主要產品為高亮度 LED 陶瓷散熱基板及通訊產品軟性天線，今年第二季將完成產線設置，預計第三季將可開始出貨，未來對集團營運將有所助益。

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

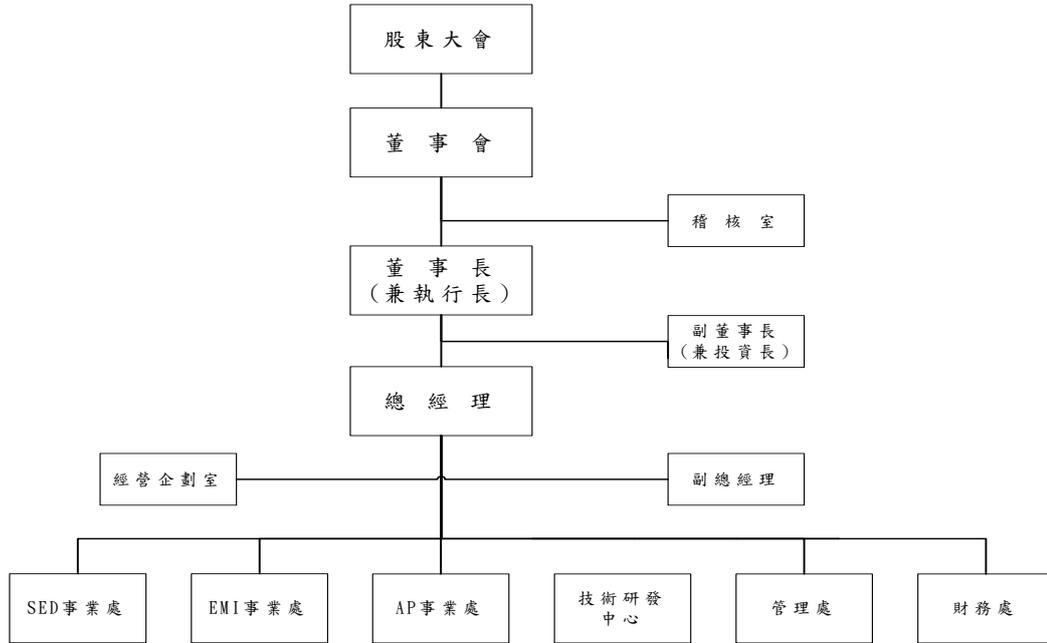
- 84 年 • 柏騰科技正式創立，設立資本額為新臺幣 2,400 萬元整，主要營業項目為真空鍍膜表面處理、真空設備研發、製造及買賣等業務。
- 85 年 • 增資 2,600 萬元，增資後實收資本 5,000 萬。
  - 鶯歌廠房建置完成，正式營運。
- 86 年 • 現金增資 3,000 萬元，增資後實收資本額為 8,000 萬元。
- 88 年 • 現金增資 4,000 萬元，增資後實收資本額為 12,000 萬元。
- 89 年 • 現金增資 4,500 萬元，增資後實收資本額為 16,500 萬元。
- 90 年 • 現金增資 4,588 萬元、資本公積轉增資 4,350 萬，增資後實收資本額為 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。
- 99 年
- 辦理盈餘轉增資 3,800 萬元、員工認股權憑證增資 480 萬元，增資後實收資本額為 82,921 萬元。
  - 成立濺鍍電子元件(SEP)事業單位
  - 本公司華亞二期廠房落成。

## 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)事業有關產品與市場之各項營運、開發與管理。
AP 事業處	掌理公司有關 AP(汽車元件)事業有關產品與市場之各項營運、開發與管理。
SED 事業處	掌理公司有關 SED(電子元件濺鍍)事業有關產品與市場之各項營運、開發與管理。

## 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

100年4月20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%	5,585,090	6.73%	0	0	0	0	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	無	無	無
副董 事長	陳在樸	98.04.30	3	84.10.10	1,639,711	2.09%	1,481,434 (註4)	1.79%	472,918	0.60%	0	0	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	無	無	無

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%	696,639	0.84%	202,691	0.24%	0	0	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	無	無	無
董事	高文祥	98.04.30	3	87.06.26	1,770,951	2.25%	1,810,371	2.18%	2,894,254	3.49%	0	0	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	無	無	無
董事	大煜國 際有限 公司 代表 人：黃 正斌 (註5)	98.04.30	3	98.04.30	2,421,989	3.08%	2,543,056	3.06%	0	0	0	0	巨騰國際控股有限公司 特別助理兼發言人 並擁有逾12年銀行業經驗	巨騰國際控股有限公司 特別助理兼 發言人	無	無	無
董事	王居卿	98.4.30	3	94.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無
董事	陳彥君	98.04.30	3	96.04.30	0	0	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無

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%	1,127,055 (註4)	1.36%	1,432,995 (註4)	1.73%	0	0	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	朝陽照明科技(股)公司 董事長	無	無	無
監察人	戴宜政	98.04.30	3	98.04.30	181,909	0.23%	191,002	0.23%	0	0	0	0	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	無	無	無	無
監察人	楊開卓 (註6)	98.04.30	註2	96.04.30	0	0	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無

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。

註5：本公司法人董事大煜國際有限公司之法人代表人於99年7月16日起由原鄭立育先生改派由黃正斌先生擔任。

註6：楊開卓先生自99年12月9日因過逝解任本公司監察人職務。

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

100年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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

100年4月20日

法人名稱	法人之主要股東
<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 99 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

100年4月20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			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
陳在樸			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
林祺洋			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
高文祥			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
薩摩亞商大煜國際 有限公司 代表人黃正斌			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓		無
王居卿	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳彥君		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳萬得			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
戴宦玟			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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、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

100年4月20日

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	39,260	0.05%	0	0	0	0	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、浙江柏騰光電科技有限公司 董事	無	無	無
副總經理	王嘉業	97.07..08	824	0	0	0	0	0	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	無	無	無	無
副總經理	吳志信	97.07..08	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無	無
副總經理	楊維鈞	94.07.01	5,610	0.01%	0	0	0	0	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	無	無	無	無
副總經理	許元順	96.09.03	11,028	0.01%	0	0	0	0	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、柏友照明科技(股)公司董事	無	無	無
副總經理	張水	99.03.10	0	0	0	0	0	0	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	柏友照明科技(股)公司 監察人	無	無	無
特別助理	林志決	90.02.15	422,641	0.51%	372,767	0.45%	0	0	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	無	無	無	無
協理	陳榮燦	97.07.08	118,375	0.14%	0	0	0	0	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	無	無	無	無

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
協理	廖學良	95.09.19	5,349	0.01%	1,149	0	0	0	中原大學化學所 伯東國際通商(股)公司技術經理、駿新科技(股)公司研發副總、工研院化工所研究員	無	無	無	無
會計主管	劉明怡	92.05.22	17,849	0.02%	0	0	0	0	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	無	無	無	無
稽核主管	高熏風	94.07.11	0	0	0	0	0	0	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	無	無	無	無

(三)最近年度(99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

100年4月20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		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金		
		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	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	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			
董事長	劉啓志	0	0	0	0	6,031	6,031	141	141	1.77	1.85	8,952	13,315	0	0	4,243	0	4,243	0	180	180	5.55	7.12	無
董事	陳在樸																							
董事	林祺洋																							
董事	高文祥																							
董事	薩摩亞商大煜國際有限公司 代表人： 黃正斌 (註7)																							
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	林祺洋、高文祥、薩摩亞商大煜國際有限公司、鄭立育、黃正斌、王居卿、陳彥君	林祺洋、高文祥、薩摩亞商大煜國際有限公司、鄭立育、黃正斌、王居卿、陳彥君	林祺洋、高文祥、薩摩亞商大煜國際有限公司、鄭立育、黃正斌、王居卿、陳彥君	林祺洋、高文祥、薩摩亞商大煜國際有限公司、鄭立育、黃正斌、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	9	9	9	9

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

註 2：係填具 99 年盈餘分派議案之董監事酬勞新台幣 7,237,100 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：係填具 99 年盈餘分派議案之員工現金紅利新台幣 34,875,065 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：本公司法人董事大煜國際有限公司之法人代表人於 99 年 7 月 16 日起由原鄭立育先生改派由黃正斌先生擔任。

\*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(99)支付監察人之酬金

100年4月20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	0	0	0	0	1,206	1,206	63	63	0.36%	0.38%	無
監察人	戴宦玟											
監察人 (註4)	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、戴宦玟、楊開卓	陳萬得、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	3	3

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99年盈餘分派議案之董監事酬勞新台幣7,237,100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：楊開卓先生自99年12月9日因過逝解任本公司監察人職務，故僅揭露99年12月9日之前之酬金資訊。

\*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(99)支付給總經理及副總經理之酬金

100年4月20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	5,127	5,462	0	0	3,983	6,358	5,580	0	5,580	0	4.21%	5.22%	60	60	無
副總經理	王嘉業															
副總經理	吳志信															
副總經理	黃光昭(註5)															
副總經理	張水(註6)															
副總經理	許元順(註6)															
副總經理	楊維鈞(註6)															

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7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	許元順、楊維鈞、黃光昭	許元順、楊維鈞、黃光昭
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	王嘉業、吳志信、張水	王嘉業、吳志信、張水
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	7	7

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99年盈餘分派議案之員工現金紅利新台幣34,875,065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：黃光昭先生於100年1月1日起解任，故解任後之酬薪資訊不予揭露。

註6：張水先生於99年3月10日就任、許元順先生及楊維鈞先生於100年1月12日起升任副總經理，故就任前之酬薪資訊不予揭露。

註7：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8：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

100年4月20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	8,719	8,719	2.50%
	副總經理	王嘉業				
	副總經理	吳志信				
	副總經理	楊維鈞				
	副總經理	許元順				
	副總經理	張水				
	特別助理	林志決				
	協理	廖學良				
	協理	陳榮燦				
	會計主管	劉明怡				

註：本表係填具99年盈餘分派議案之員工現金紅利新台幣34,875,065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	98年度	99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	8.79%	13.62%
監察人		
總經理及副總經理		

註：99年盈餘分派議案之董監事酬勞新台幣7,237,100元及員工現金紅利新台幣34,875,065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次 (A)，董事監察人出席情形如下：

99 年度及 100 年度截至 4 月 20 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】	備註
董事長	劉啓志	十	○	100%	
副董事長	陳在樸	九	一	90%	
董事	林祺洋	八	二	80%	
董事	高文祥	十	○	100%	
董事	薩摩亞商大煜國際有限公司 代表人：鄭立育	○	○	0%	自 99 年 7 月 16 日起改派法人代表人。
董事	薩摩亞商大煜國際有限公司 代表人：黃正斌	五	○	50%	應出席五次，實際出席率 100%
獨立董事	王居卿	九	一	90%	
獨立董事	陳彥君	九	○	90%	
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：無					
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。另配合主管機關法令規定，將在 100 年 12 月 31 日以前成立薪酬委員會。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次 (A)，列席情形如下：

99 年度及 100 年度截至 4 月 20 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】	備註
監察人	陳萬得	九	○	90%	
監察人	戴宦玟	九	○	90%	
監察人	楊開卓	六	○	60%	99/12/9 因逝世解任，應出席七次，實際出席率 86%

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：

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，可透過專用電子信箱、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：

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 99 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>

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
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	本公司目前尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。	未來將配合主管機關法令要求在100年12月31日以成立薪酬委員會。
<p>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。</p>		
<p>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）：</p> <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：本公司與供應商建立長期良好合作關係。</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，與債權人、員工、供應商等，均保持良好暢通之溝通管道，並依據主管機關之規定辦理相關資訊公告，及時提供各項公司資訊。</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，其進修情形請參閱附表一。</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，99年度本公司向美亞產物保險公司投保董監事責任險美金700萬元。</li> </ol>		
<p>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。</p>		

附表一：董事、監察人之進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	劉啓志	中華民國會計發展基金會	股東會法令與實務問題暨紛爭處理	3
		台灣證券交易所	上市公司負責人座談會	3
		勤業眾信會計師事務所	薪酬委員會之組織與運作	3
董事	陳在樸	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事執行職務與經營判斷原則	3
董事	黃正斌	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立)實務習班	12
董事	林祺洋	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3
董事	高文祥	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	陳彥君	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理之有所為與有所不為	3
董事	王君卿	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
監察人	陳萬得	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
監察人	戴宦玟	中華民國會計發展基金會	企業如何運用「庫藏股」規劃財務-策略實務	3
監察人	楊開卓	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

附表二、經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	時數
副總經理	張水	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公開發行公司設置薪酬委員會與落實公司治理」座談會	3
會計主管	劉明怡	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公開發行公司設置薪酬委員會與落實公司治理」座談會	3
協理	陳榮燦	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

(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：

本公司目前尚無設置薪酬委員會，未來將配合主管機關法令要求，於100年12月31日以前設置薪酬委員會。

(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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 目前公司尚未訂定企業社會責任政策及制度。</p> <p>(二) 本公司目前尚無設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司目前雖無定期舉辦企業倫理教育訓練，未來視情形將考慮辦理相關課程。</p>	<p>惟如有法令或實際必要之考量時，則依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理之。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力於提升各項資源之利用效率，並成立研發專案開發節能設備與製程提升資源使用效率。</p> <p>(二) 本公司產品符合WEEE及RoHS規範，未來將配合產業對於環境管理的要求，來建立環境管理制度。</p> <p>(三) 本公司目前環境管理專責單位為管理處，定期進行環境檢測及維護工作環境。</p> <p>(四) 本公司會注意氣候變遷對營運之影響，未來視需要制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提</p>	<p>(一) 本公司遵守勞基法並依法制定員工工作手冊，以明確規範各項勞動條件並保障員工權益。</p> <p>(二) 本公司定期辦理員工健康檢查及辦理有關勞工安全之課程，並定期進行環境安全檢查。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(三) 本公司之產品無直接銷售予消費者，故無制定消費者申訴程序。</p> <p>(四) 本公司與供應商共同開發節能設備，期能節省能源，降低環境負擔。</p> <p>(五) 本公司定期補助弱勢學童營養午餐，並不定期參與社會救助捐款。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於年報、公開說明書中揭露履行社會責任之相關資訊</p> <p>(二) 本公司目前無編製企業社會責任報告書。</p>	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未制定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）：無。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

**(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：**

本公司已制定內部控制制度、內外部稽核制度及各項管理辦法，由本公司內部稽核人員不定期抽查公司各項作業程序並依主管機關規定公告內部稽核狀況與結果，委任外部會計師定期檢視公司營運成果，並將相關財務資訊揭露於公開資訊觀測站，使本公司股東、債權人、員工及供應商等能即時掌握公司狀況，並制訂「內部重大資訊處理作業程序」，落實資訊揭露的正確、完整與及時性。

**(七) 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：**

本公司目前尚未訂定公司治理守則，惟已陸續依「上市上櫃公司治理實務守則」建置相關辦法有「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事選舉辦法」、「董事及監察人選任程序」、「對子公司監理作業管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，相關辦法公告至公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>)。

(八) 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：

1.與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

職稱	姓名	取得主管機關指明之相關證照
財務處副總	張水	中華民國會計師執照。
財務處副理	劉明怡	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證合格。
財務處專員	藍惠敏	內部稽核師執照(CIA)。
稽核室主管	高熏風	內部稽核師執照(CIA)。

2.本公司內部重大資訊處理作業程序之情形

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司已於98年10月20日董事會通過制定「內部重大資訊處理作業程序」。

## (九) 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：100年03月25日

本公司民國 99 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 99 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 100 年 3 月 25 日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

柏騰科技股份有限公司

董事長：劉啓志

簽章

總經理：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。

(十) 99年度及截至100年4月20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。

(十一) 99年度及截至100年4月20日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 九十九年股東常會決議事項及執行情形

(1)決議事項：

本公司於九十九年五月二十日召開九十九年股東常會，會中決議通過九十八年度營業報告書及財務報表、九十八年度盈餘分派案、本公司「公司章程」修訂案、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。

(2)執行情形：

九十八年盈餘分派案經股東會同意，股票股利與現金股利已於九十九年八月十八日完成股利發放作業。

## 2. 99 年度及截至 100 年 4 月 20 日止董事會之重要決議

日期	會別	重要決議事項
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>
99.04.15	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 間接投資中國大陸江蘇省泰州市投資案。</li> <li>2. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。</li> <li>3. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</li> </ol>
99.06.24	董事會	訂定增資配股及配息基準日案。
99.08.19	董事會	通過九十九年上半年財務報表案。
99.10.19	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過九十九年第一次員工認股權憑證發行及認購辦法案。</li> <li>2. 通過本公司一〇〇年度稽核計劃案。</li> </ol>
99.12.29	董事會	通過本公司九十九年營運計劃與年度預算案。
100.02.17	董事會	擬縮短本公司九十七年度第二次及第三次決定買回庫藏股所訂「九十七年度第二次庫藏股轉讓員工辦法」及「九十七年度第三次庫藏股轉讓員工辦法」第三條之轉讓期間至民國一〇〇年四月八日案。
100.03.25	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 九十九年營業報告及財務報表案。</li> <li>2. 九十九年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>3. 九十九年度盈餘分派議案。</li> <li>4. 修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>5. 解除董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> <li>6. 修訂本公司九十七年度第二次及第三次決定買回庫藏股所訂「九十七年度第二次庫藏股轉讓員工辦法」及「九十七年度第三次庫藏股轉讓員工辦法」第三條之「轉讓期間至民國一〇〇年四月八日止案。</li> <li>7. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。</li> <li>8. 本公司間接投資中國大陸地區重慶市及四川省內江市投資案。</li> </ol>

(十二) 99 年度及截至 100 年 4 月 20 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。

(十三) 99 年度及截至 100 年 4 月 20 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

100 年 4 月 20 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
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

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	
勤業眾信聯合 會計師事務所	李麗鳳	游素環	3,810,000	—	205,000	—	1,447,986	1,652,986	V		移轉訂價 581,560 IFRS 導入 300,000

#### 五、更換會計師資訊：無

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、99 年度及截至 100 年 4 月 20 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	99 年度		100 年度截至 4 月 20 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	314,494	220,000	2,700,000	1,325,000
副董事長	陳在樸	(492,277)	0	0	0
董事	林祺洋	33,164	0	0	0
董事	高文祥	(272,580)	0	(104,000)	0
董事	薩摩亞商大煜國際有限公司	121,067	0	0	0
法人董事代表人	鄭立育(註1)	0	0	0	0
法人董事代表人	黃正斌(註1)	0	0	0	0
獨立董事	王居卿	0	0	0	0
獨立董事	陳彥君	0	0	0	0
監察人	陳萬得	36,993	0	0	0
監察人	戴宦玟	9,093	0	0	0
監察人	楊開卓(註2)	0	0	0	0
總經理	王小龍	(248,133)	0	(63,000)	0
副總經理	黃光昭(註2)	(248,633)	0	0	0
副總經理	王嘉業	(5,000)	0	0	0
副總經理	吳志信	(69,528)	0	0	0
副總經理	張水(註3)	0	0	0	0
副總經理	楊維鈞	(14,972)	0	0	0
副總經理	許元順	525	0	0	0
特別助理	林志決	353	0	(50,000)	0
協理	陳榮燦	64,683	0	0	0
協理	曹永祥(註2)	(20,000)	0	0	0
協理	廖學良(註3)	0	0	0	0
會計主管	劉明怡(註3)	849	0	0	0

註1：本公司法人董事大煜國際有限公司之法人代表人於99年7月16日起由原鄭立育先生改派由黃正斌先生擔任，故解任後及就任前資料不予揭露。

註2：監察人楊開卓先生自99年12月9日因過逝解任本公司監察人職務、副總經理黃光昭先生於100年1月1日起解任本公司經理人職務、協理曹永祥先生於99年3月10日起解任，故解任後資料不予揭露。

註3：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、協理廖學良先生於100年1月12日始就任，故任職前資料不予揭露。

(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

100年4月20日

單位：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	
劉啓志	5,585,090	6.73%	0	0	0	0	劉繼謙 柏騰科技股份有限公司	父子 公司董事長	無
三商美邦人壽保險股份有限公司 代表人：劉中興	3,013,742	3.63%	0	0	0	0	無	無	無
柏騰科技股份有限公司	3,000,000	3.62%	0	0	0	0	劉啓志 陳在樸 薩摩亞商大煜國際有限公司 高文洋	公司董事長 公司董事 公司董事 公司董事	庫藏股
薩摩亞商大煜國際有限公司 代表人：鄭立育	2,543,056	3.06%	0	0	0	0	柏騰科技股份有限公司	柏騰公司董事	無
高文祥	1,810,371	2.18%	2,894,254	3.49%	0	0	柏騰科技股份有限公司 黃玉文	公司董事 配偶	無
王鴻昌	1,792,714	2.16%	0	0	0	0	無	無	無
黃玉文	1,118,349	1.35%	3,586,276	4.32%	0	0	高文祥	配偶	無
劉繼謙	1,100,673	1.33%	0	0	0	0	劉啓志	父子	無
台新國際商業銀行受託李玉琴信託財產專戶	1,000,000	1.21%	0	0	0	0	無	無	無
陳在樸	981,434	1.18%	472,918	0.6%	0	0	柏騰科技股份有限公司	公司董事	無

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。

100年4月20日  
單位：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%	0	0	7,000,000	100.00%
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	6,992,000	100%	0	0	6,992,000	100.00%

## 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	無	無
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	無	註 2
86.12	11	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資 2,000 仟股	無	註 3
88.01	11	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 4,000 仟股	無	註 4
89.06	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資 3,000 仟股	無	註 5
89.09	35	16,500	165,000	16,500	165,000	現金增資 1,500 仟股	無	註 6
90.04	10	20,850	208,500	20,850	208,500	公積轉增資 4,350 仟股	無	註 7
90.08	11	25,438	254,384	25,438	254,384	現金增資 4,588 仟股	無	註 8
92.01	16	30,400	304,000	26,698	266,975	現金增資 1,260 仟股	無	註 9
93.01	16	30,400	304,000	30,032	300,315	現金增資 3,334 仟股	無	註 10
94.01	12	54,000	540,000	36,032	360,315	現金增資 6,000 仟股	無	註 11
94.05	30	54,000	540,000	38,032	380,315	現金增資 2,000 仟股	無	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	無	註 13
95.06	136	100,000	1,000,000	53,678	536,784	現金增資 5,000 仟股	無	註 14
96.06	10	100,000	1,000,000	62,146	621,462	盈餘、員工紅利轉增資 8,468 仟股	無	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	無	註 16
96.11	168	100,000	1,000,000	69,946	699,462	現金增資 7,200 仟股	無	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 仟股	無	註 18
98.07	10	100,000	1,000,000	78,620	786,208	員工認股權轉換 800 仟元	無	註 19
98.11	10	100,000	1,000,000	78,640	786,408	員工認股權轉換 200 仟元	無	註 20
99.05	10	100,000	1,000,000	79,000	790,008	員工認股權轉換 600 仟元	無	註 21
99.07	10	100,000	1,000,000	82,821	828,209	盈餘轉增資 38,000 仟元及 員工認股權轉換 200 仟元	無	註 22
100.01	10	100,000	1,000,000	82,921	829,209	員工認股權轉換 1,000 仟元	無	註 23
100.02	10	100,000	1,000,000	82,981	829,809	員工認股權轉換 600 仟元	無	註 24

100年4月20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	82,980,868	—	82,980,868	17,019,132	100,000,000	註 24

- 註 1：八五建三己字第二三三七四號函核准。  
 註 2：八六建三辛字第一七〇一二七號函核准。  
 註 3：八六建三戌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)商字第〇九〇〇一四七〇三〇號函核准。  
 註 8：經(九〇)商字第〇九〇〇一三三七四一〇號函核准。  
 註 9：經經濟部 92 年 1 月 2 日經授商字第 09101520400 號函核准。  
 註 10：經經濟部 93 年 1 月 5 日經授中字第 09331506000 號函核准。  
 註 11：經經濟部 94 年 1 月 13 日經授中字第 09431548020 號函核准。  
 註 12：經經濟部 94 年 5 月 12 日經授中字第 09432111390 號函核准。  
 註 13：經經濟部 95 年 4 月 14 日經授中字第 09532033000 號函核准。  
 註 14：經經濟部 95 年 6 月 8 日經授商字第 09501110310 號函核准。  
 註 15：經經濟部 96 年 6 月 8 日經授商字第 09601126900 號函核准。  
 註 16：經經濟部 96 年 10 月 15 日經授商字第 09601249560 號函核准。  
 註 17：經經濟部 96 年 11 月 30 日經授商字第 09601295960 號函核准。  
 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：經經濟部 99 年 05 月 04 日經授商字第 09901090070 號函核准。  
 註 22：經經濟部 99 年 07 月 28 日經授商字第 09901169940 號函核准。  
 註 23：經經濟部 100 年 01 月 31 日經授商字第 10001020780 號函核准。  
 註 24：包含員工認股權已執行尚未辦理公司變更登記之普通股 60,000 股。

2.總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

100年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	6	53	11,159	44	11,262
持有股數(股)	0	4,864,516	8,840,167	65,018,380	4,257,805	82,980,868
持股比例(%)	0	5.86	10.65	78.36	5.13	100.00

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

每股面額十元

100年4月20日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	2,459	323,935	0.39
1,000 至 5,000	6,758	13,334,706	16.07
5,001 至 10,000	1,065	7,633,784	9.20
10,001 至 15,000	359	4,239,299	5.11
15,001 至 20,000	188	3,349,575	4.04
20,001 至 30,000	167	4,027,206	4.85
30,001 至 40,000	71	2,492,251	3.00
40,001 至 50,000	47	2,136,487	2.57
50,001 至 100,000	69	4,760,642	5.74
100,001 至 200,000	38	5,448,021	6.57
200,001 至 400,000	16	4,456,605	5.37
400,001 至 600,000	9	4,434,986	5.34
600,001 至 800,000	5	3,555,979	4.29
800,001 至 1,000,000	3	2,823,397	3.40
1,000,001 以上	8	19,963,995	24.06
合 計	11,262	82,980,868	100.00

### 2. 特別股：無

## (四) 主要股東名單

100年4月20日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
劉啓志		5,585,090	6.73
三商美邦人壽保險股份有限公司		3,013,742	3.63
柏騰科技股份有限公司		3,000,000	3.62
薩摩亞商大煜國際有限公司		2,543,056	3.06
高文祥		1,810,371	2.18
王鴻昌		1,792,714	2.16
黃玉文		1,118,349	1.35
劉繼謙		1,100,673	1.33
台新國際商業銀行受託李玉琴信託財產專戶		1,000,000	1.21
陳在樸		981,434	1.18

## (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

		98年度	99年度
每股市價	最高	122	103.5
	最低	50.6	57.90
	平均	85.01	77.99
每股淨值	分配前	50.82	44.87
	分配後(註1)	43.40	42.46(註7)
每股盈餘	加權平均股數		79,378
	每股盈餘(註2)	追溯調整前	8.05
		追溯調整後	7.66
每股股利	現金股利		5.5元
	無償配股	盈餘配股	0.5元
		資本公積配股	—
	累積未付股利(註3)		—
投資報酬分析	本益比(註4)		10.56
	本利比(註5)		15.46
	現金股利殖利率(註6)		6.47%

註1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註7：民國99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99年度盈餘分配案業經100年3月25日董事會決議通過，自九十九及九十八年度盈餘中提撥新台幣199,952,170元為現金股利，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

本次股東會無擬議分配無償配股之情形。

## (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：

九十九年度對於應付員工紅利估列金額為 34,875,065 元；應付董監酬勞估列金額為 7,237,100 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) 董事會擬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100年3月25日董事會擬議配發員工現金紅利新台幣34,875,065元及董監事酬勞新台幣7,237,100元

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：本期無擬議配發員工股票紅利之情事，故不適用。

(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4.37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99年5月20日股東常會決議配發98年度員工紅利、及董事、監察人酬勞分別為新台幣60,821,521元及15,862,826元。股東會決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。

(九) 公司買回本公司股份情形

公司買回本公司股份情形

100 年 4 月 20 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 (%)	0.54%	2.34%	3.62%

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

100年4月20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	1.81%
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	1,240,000股
已執行認股金額	12,400,000元
未執行認股數量	240,000股(註1)
未執行認股者其每股認購價格	10.00元 (註2)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.29%
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依一般公認會計原則辦理，惟本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故發行日後二年內尚不致對股東權益造成重大稀釋情形

註1：失效員工認股權證20單位，計20,000股。

註2：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100年4月20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100年4月20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. ZZ9999 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	98 年度		99 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
EMI 真空濺鍍	9,213	2.05%	3,666	0.76
濺鍍設備	178,937	39.87%	305,166	63.40
權利金收入	257,416	57.36%	160,744	33.39
其他	3,215	0.72%	11,771	2.45
合計	448,781	100.00%	481,347	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
- D.濺鍍電子元件處理

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。本公司於99年7月成立濺鍍電子元件事業處，以真空濺鍍為核心技術並整合圖型化創新製程，切入具有開發的潛力市場，現階段主要產品為高亮度LED陶瓷散熱基板及通訊產品軟性天線，100年第二季將完成產線設置，預計第三季將可開始出貨，未來對集團營運將有所助益。

#### 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。

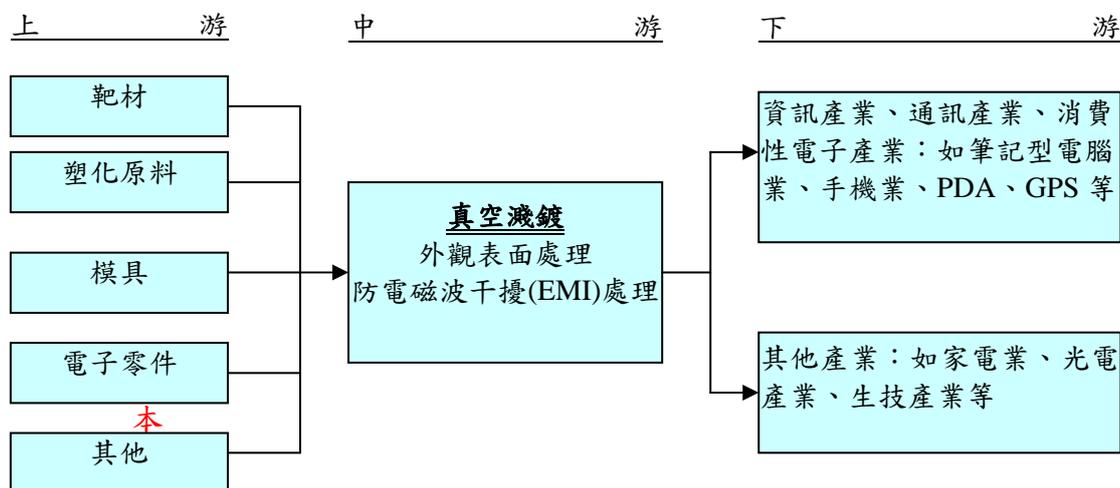
所謂 EMI 意指電磁波干擾(Electro-Magnetic Interference)之簡稱，由於所有電子設備在操作時均會產生一定程度之電磁場，而設備所產生之電磁場可能會相互干擾、阻隔，或是破壞臨近設備之正常運作，於是電路流動產生之電磁場若無將其適當的屏障，彼此磁場間會干擾、破壞訊號傳輸之品質，導致設備無法正常運作。目前市面上使用防 EMI 之工法有水電鍍、電氣電鍍、真空濺鍍及噴塗導電漆等，或直接利用金屬材質之屏蔽效果，如使用不銹鋼材、鋁箔、鐵件或鋁鎂合金等材質。以金屬件遮蔽成本低亦符合當前環保法規，但加工組裝複雜，穩定度不佳；水電鍍、電氣電鍍、導電漆等抵觸環保法規或存有疑慮，新電鍍廠設立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

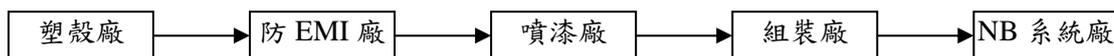
度以下，目前技術已可以將工作溫度降至 60 度。低溫真空濺鍍利用氬離子轟擊靶材(如銅、鉻、鋁等)，擊出靶材之原子變成氣相並鍍於基材上。低溫真空濺鍍可用於手機、NB、PDA 等塑殼產品之金屬外觀處理，及 NB 的防 EMI 的鍍膜處理等。使其外觀金屬質感佳、亮度高、增強其耐刮、防腐蝕等功能。以真空濺鍍防制 EMI 較外觀處理對阻抗要求及變形量要求較為嚴苛。

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 μm 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率中，而日本之廢棄電子/電氣產品回收法令亦禁止燃燒再生處理的回收。塑膠回收主要靠燃燒再生，而鎂合金無需燃燒即可達到回收至原料狀態，加上具量輕、剛性、散熱佳、防 EMI、可回收符合環保、內構件組裝模組化特色，鎂合金較工程塑膠更適於 NB 機殼，不過礙於金屬價格高導致 NB 外觀四大件 A 件--上蓋、B 件-- LCD 框件、C 件--鍵盤框件、D 件--底蓋中，目前僅 A 件及 D 件較常採用鎂合金，而低溫連續式真空濺鍍則多應用在 C 件及 D 件，故長期而言，鎂錠價格如未下滑至 NB 廠全面採用鎂件於 B 件(LCD 框件)、C 件(鍵盤框件)，低溫真空濺鍍工法與鎂合金機材將各擁 NB 外觀件之半壁江山。茲就 EMI 產業各工法分析如下：

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

## (2) 競爭情形

真空濺鍍技術應用於 NB 防制 EMI 時，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，近年來 NB 產品已經大量導入，也成為 NB 防 EMI 主要工法。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、向熙、鈺衡、群衡等，目前各家廠商均已具備一定規模產能與技術，未來在 EMI 濺鍍市場競爭將日趨激烈。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 99%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。真空鍍膜技術應用產品非常廣泛，服務對象幾乎涵蓋所有的高科技產業，在具有量產高、低成本及綠色環保訴求下，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，為目前國內業界少數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。未來將以濺鍍技術整合圖型化製程開發出更具潛力的市場。

## 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	98年	99年	100年截至 4月20日止
碩士以上	14	8	8
大專	30	19	16
高中以下	1	4	3
合計	45	31	27
平均年資(年)	3.57	5.14	5.71

### 4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	95年度	96年	97年	98年	99年
研發費用(A)	36,510	70,285	86,657	91,104	83,868
營業淨額(B)	446,751	406,927	632,414	448,781	481,347
(A)/(B) (%)	8.17%	17.27%	13.70%	20.30%	17.42%

### 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
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。
99年	1.鍍膜圖型化的開發技術。 2.具金屬化表面之基材技術。

#### (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；將真空技術再結合圖型化製程，積極創造產品高附加價值；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 NB 市場，強化客戶關係成為長期合作伙伴，透過策略聯盟方式及成為客戶的衛星工廠來鞏固訂單來源。
- B.積極開發非 NB 產品之新客戶，提高 EMI Shielding(防電磁波干擾)的市場佔有率及分散營運風險。
- 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。
- E.採取群聚策略，工廠位置貼近客戶及供應商，以縮短運輸時間並減省運輸成本。

##### (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。

C.提升財務資訊透明度，並建立與國內外投資人良好暢通之溝通管道。

#### (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 NB 市場，建立全球性服務鏈如：汽車零組件業、通訊產業、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，尋找新應用之潛在市場，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共同研究與開發，掌握最新科技與技術，提升公司未來競爭力。

#### (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		98年	99年
內銷		12,940	15,437
外銷	亞洲	435,841	465,910
總計		448,781	481,347

#### 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 Richard 預估 2010 年全球 NB 出貨量為 196 百萬台，本公司及其子公司 2010 年出貨量為約佔全球 NB 市場機殼防 EMI 需求量 28%，以業界預估本公司及其子公司 2010 年出貨量約佔真空濺鍍防 EMI 總出貨之 65~70%。

#### 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，因此提供 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。近年來也由於 NB 產品的高成長率、EMI 加工的高毛利率及進入障礙不高下，過去幾年來有許多競爭廠商相繼進入，然過去礙於技術及產能等因素，無法承接大量訂單，但隨著時間經過幾家競爭廠商在技術掌握與產能上已達量產規模，然在產品品質穩定性及成本控制能力上本公司依然領先同業，本公司目前產能雖僅約佔全球真空濺鍍防 EMI 產能中 5~6 成，但市場佔有率仍然保持在 7 成左右，但隨著國內外業者在良率提升及產能大量擴增下，目前該市場之供應量已大於需求，為提升生產稼動率而進行降價搶單，99 年度大部份競爭廠商已呈現虧損狀態，除非未來需求大幅提升至供需達到平衡，否則未來幾年 EMI 濺鍍產能應不致有大幅擴產的可能，隨著產業競爭激烈，未來新廠商再進入市場已無利可圖下，未來將可能僅維持目前現有數家競爭的局面。

## (2) 市場未來需求情形

因受到日本地震影響，國際研調機構顧能(Gartner)將原預估2011年全球PC(含DT桌機、NB、小筆電)成長率由15.9%下調至10.5%，並調降2011至2013年全球PC出貨量，預估每年年增率約10%至13%，NB需求未來幾年仍然可以呈現穩定成長，但由於NET BOOK因受到平板電腦的影響，出貨將不如從前，其出貨佔NB整體出貨比重持續下滑，綜合言之，在歐美經濟逐漸好轉同時卻又遭逢日本大地震，受到NB部份零組件短期供應問題，可能影響NB市場2011年出貨狀況，雖然短期內會受到衝擊但就長期而言，整體NB產品需求仍然可維持穩定成長。

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。

## 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鍍膜製造過程中，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) 本公司專注於真空濺鍍技術的研發，真空濺鍍技術領先同業，目前擁有多項真空濺鍍製程與技術專利，擁有專業技術研究團隊。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

- A. NB 市場需求雖受到整體經濟環境及平板電腦的影響，仍然呈現穩定成長。

目前本公司真空濺鍍防 EMI 主要應用在 NB 產品，根據 DIGITIMES 2011 年 2 月研究報告中指出，2010 年全球 NB 出貨量約 1.98 億台，預期 2011 年出貨量約 2.21 億台，成長僅約 12%，顯示筆記型電腦產業發展仍呈現穩定成長之態勢，並預測 2012 年至 2013 年間出貨量將有 10~12%的成長幅度。

- B. 環保規範日益嚴格，真空濺鍍防 EMI 成為主流工法

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，目前真空濺鍍工法防 EMI 工法已成為 NB 市場主流工法，未來本公司可將真空濺鍍工法導入至其他 3C 產品。

- 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，上下游皆面臨成本壓力。

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 濺鍍服務結合薄膜技術，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：

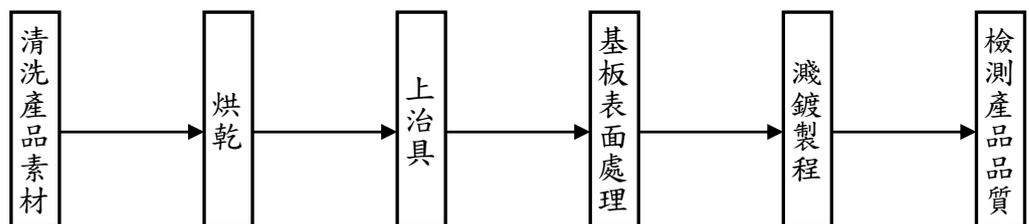
- (A)本公司除持續深耕NB防EMI市場，積極擴大市佔率外，由於真空濺鍍鍍膜技術應用廣泛，故即使NB產業步入成熟期致防EMI市場逐漸萎縮，但憑藉著本公司累計多年的真空濺鍍鍍膜技術，仍可快速跟隨市場潮流推出新產品，目前已著手進行開發非NB的防EMI產品，例如通訊產品。
- (B)本公司於96年研發出輪圈真空濺鍍鍍膜製程技術，並於97年1月於大陸浙江地區設立浙江柏騰光電科技有限公司跨入輪圈鍍膜服務，分散公司經營風險。
- (C)本公司於99年下半年成立電子濺鍍元件事業處，主要將現有濺鍍技術再結合圖形化製程來增加產品附加價值，初期將開發LED高亮度散熱基板與軟性天線市場，分散公司營運風險。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

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

### 2.主要產品之產製過程



### 3.主要原料之供應狀況

主要原料	來源	供應情況
靶材	公成(股)公司	穩定

#### 4.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

	98 年				99 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	Leading Bridge Investment Limited	13,073	11.85	孫公司	托爾真空(股)公司	24,651	13.91	非關係人
2	托爾真空(股)公司	3,407	3.09	非關係人	信助機電(股)公司	19,688	11.11	非關係人
3	信助機電(股)公司	7,090	6.43	非關係人	鉅笙精密機械公司	19,663	11.10	非關係人
4	鉅笙精密機械公司	9,546	8.63	非關係人	Leading Bridge Investment Limited	0	0%	孫公司
	其 他	77,191	70.00		其 他	113,178	63.88	
	進貨淨額	110,307	100.00		進貨淨額	177,180	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，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	98 年				99 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	Macro Sight Technology Limited	125,195	27.90	孫公司	Macro Sight Technology Limited	156,045	32.42	孫公司
2	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	95,956	21.38	曾孫公司	Leading Bridge Investment Limited	148,509	30.85	孫公司
3	Leading Brand International Inc.	73,556	16.39	子公司	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	89,496	18.59	曾孫公司
4	Leading Bridge Investment Limited	58,153	12.96	孫公司	Leading Brand International Inc.	209	0.04	子公司
	其他	95,921	21.37		其他	87,088	18.10	
	銷貨淨額	448,781	100.00		銷貨淨額	481,347	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 98 年度及 99 年之銷貨客戶中，銷貨於 Macro Sight Technology Limited、Leading Brand International Inc.、Leading Bridge Investment Limited 均為銷售濺鍍設備，目的為擴充大陸子公司之產能，銷貨對象變動因配合大陸子公司產能配置而有所變化。99 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，收取方式依柏霆公司銷貨金額收取固定比率，故會因柏霆公司營業金額異動而有所變化。

5.最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度	98 年度			99 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
真空濺鍍加工		1,800,00	259,766	16,722	1,800,00	211,757	9,711
濺鍍設備		—	—	122,462	—	—	137,599
合計		1,800,000	259,766	139,184	1,800,000		147,310

生產量值變動情形之分析及說明：

- 1.99年度較98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99年度EMI真空濺鍍產量及產值逐年減少。
- 2.99年度濺鍍設備產值較98年度增加主要係因為99年度出售予大陸子公司之設備增加所致。

6.最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度	98 年度				99 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
EMI 真空濺鍍		259,766	9,213	—	—	211,757	3,666	—	—
濺鍍設備		—	512	—	256,904	—	—	—	305,166
技術權利金		—	—	—	178,937	—	—	—	160,744
其他		—	3,215	—	—	—	11,771	—	—
合計		259,766	12,940	—	435,841	211,757	15,437	—	465,910

銷售量值變動情形之分析及說明：

- 1.99年度EMI銷售量較98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99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，故造成99年出售至子公司設備增加所致。
- 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99年度營運下滑影響，99年技術權利金收入較98年減少。

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

100年4月20日

年 度		98 年度	99 年度	當 年 度 截 至 100 年 4 月 20 日
員 工 人 數	業務人員	19	24	21
	行政人員	66	58	55
	研發人員	45	42	45
	製造人員	5	21	35
	合 計	135	145	156
平 均 年 歲	37.53	37.65	37.19	
平 服 務 年 均 資	4.54	4.94	4.55	
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	1	1
	碩 士	20	19	18
	大 專	91	102	108
	高 中	18	20	27
	高 中 以 下	4	2	2

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。99年度本公司員工進修與訓練情形如下：

類別	訓練時數	訓練費用(元)
經營管理類	56 小時	20,500
專業技術類	1,044 小時	479,450
管理職能類	361 小時	366,640
共通核心類	420 小時	0
合計	1,881 小時	865,590

#### 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。

#### 6.工作環境與員工人身安全保護措施

本公司為維護工作環境之安全與衛生及確實保護員工人身安全，依據勞工安衛法訂定「安全衛生工作守則」，每年依據公司安全衛生管理之狀況，擬定職業災害防止計劃。我們的推行重點及預防措施有，教育員工遵守「安全衛生工作守則」、規範危險物與有害物管理，定期檢測與維護有關環境安全之設備與儀器及確實落實工作環境安全的維護。因本公司產品與製程均符合環保規範，在製程中不會產生有害人體之有毒物質，所以對環境不會產生重大負面影響，對於製程中所產出之各種工業廢料均放置於安全區域暫存，並委請國內專業廢棄物處理廠商進行處理。在廠區內也嚴格執行人員管制，在危險工作區域嚴禁非工作從業人員進入，並要求工作環境之安全與衛生的維護，確實落實 5S 管理。

在員工人身安全保護上，本公司每年至少辦理一次員工安全衛生教育及預防災害訓練，對於新進人員必須接受至少 3 小時以上之安全衛生教育，另本公司每年辦理勞工健康檢查，期朝員工健康照顧、健康促進與健康管理等方向努力，協助員工擁有建康人生。

#### **(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				
		95年	96年	97年	98年	99年
流動資產		558,824	1,326,098	630,880	465,323	399,380
基金及投資		1,402,342	2,377,461	3,180,921	3,889,161	4,052,808
固定資產		341,903	525,322	702,152	672,565	880,808
無形資產		4,472	4,233	1,151	194	153
其他資產		32,603	34,214	64,941	86,976	97,619
資產總額		2,340,144	4,267,328	4,580,045	5,114,219	5,430,768
流動負債	分配前	76,699	124,738	474,523	336,325	652,454
	分配後	432,998	669,276	701,145	754,330	註1
長期負債		—	—	—	290,872	471,414
其他負債		154,603	208,041	412,792	490,697	586,284
負債總額	分配前	231,302	332,779	887,315	1,117,894	1,710,152
	分配後	587,601	877,317	1,113,937	1,535,899	註1
股本		536,784	699,462	785,408	786,408	829,208
資本公積		721,474	1,859,199	1,859,270	1,860,628	1,869,619
保留盈餘	分配前	781,819	1,320,756	1,282,843	1,664,436	1,557,181
	分配後	282,718	690,272	1,056,221	1,208,431	註1
金融商品未實現損益		1,788	161	—	—	—
累積換算調整數		21,932	54,971	131,159	50,803	(169,442)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	2,108,842	3,934,549	3,692,730	3,996,325	3,720,616
	分配後	1,752,543	3,390,011	3,466,108	3,578,320	註1

註1：99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

年 度	最近五年度財務資料				
	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
項 目					
營業收入	446,751	406,927	632,414	448,781	481,347
營業毛利	63,683	148,011	180,225	223,387	234,224
營業損益	(30,517)	(14,039)	(90,464)	(64,367)	(50,004)
營業外收入及利益	612,594	939,358	642,789	720,519	489,361
營業外費用及損失	1,576	5,357	2,784	7,502	30,798
繼續營業部門 稅前損益	580,501	919,962	549,541	648,650	408,559
繼續營業部門 損益	581,241	934,869	592,571	608,215	348,750
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	581,241	934,869	592,571	608,215	348,750
每股盈餘(註)	11.27	14.86	7.67	8.05	4.37

註：每股盈餘為當期本期損益除以當期加權流通在外股數，不考慮期後之因無償配股之追溯調整。

## (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
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
99 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

分析項目		最近五年度財務分析					
		95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100. 3. 31
財務結構(%)	負債占資產比率	9.88	7.80	19.37	21.86	31.49	30.53
	長期資金占固定資產比率	616.80	748.98	525.92	637.44	475.93	447.11
償債能力(%)	流動比率	728.59	1063.10	133.00	138.36	61.21	46.9
	速動比率	690.92	1022.86	109.77	123.13	49.17	42.28
	利息保障倍數	373.83	334.20	211.66	93.55	53.62	6.35
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.82	2.19	3.38	3.36	4.78	5.55
	平均收現日數	129.44	166.39	107.99	108.63	76.35	65.73
	存貨週轉率(次)	7.99	6.55	5.36	3.45	3.04	4.41
	應付款項週轉率(次)	8.28	7.69	5.07	4.61	10.85	10.23
	平均銷貨日數	45.68	55.72	68.09	105.79	120.06	82.82
	固定資產週轉率(次)	1.31	0.77	0.90	0.67	0.55	0.46
	總資產週轉率(次)	0.19	0.10	0.14	0.09	0.09	0.08
獲利能力	資產報酬率(%)	32.27	28.36	13.35	12.66	6.74	1.23
	股東權益報酬率(%)	38.23	30.94	15.54	15.82	9.04	1.52
	占實收資本 比率(%)	營業利益 (5.69)	(2.01)	(11.53)	(8.18)	(6.03)	(6.05)
	稅前純益	108.14	131.52	69.97	82.48	49.27	7.76
	純益率(%)	130.10	229.74	93.70	135.53	72.45	51.92
	每股盈餘(元)	11.27	14.86	7.67	8.05	4.37	0.18
現金流量	現金流量比率(%)	(41.22)	3.29	54.81	21.52	11.95	5.26
	現金流量允當比率(%)	47.38	8.71	17.91	17.02	13.87	18.84
	現金再投資比率(%)	(4.65)	(7.56)	(5.50)	(3.23)	(7.12)	0.65
槓桿度	營運槓桿度	(4.31)	(14.35)	(4.26)	(1.11)	(2.91)	(2.24)
	財務槓桿度	0.95	0.84	0.97	0.90	0.86	0.61
<p>最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 財務結構：99 年度負債比上升與長期資金占固定資產比率降低主要因為本公司為擴展國內業務興建華亞二期廠房及購置新事業處所需之設備使固定資產及銀行借款金額增加所致。</li> <li>2. 償債能力：99 年度流動及速動比率下降主要係因本期發放現金股利及持續拓展投資使得流動資產減少，另利息保障倍數下降主要係融資金額增加致使利息費用增加所致。</li> <li>3. 經營能力：99 年度應收帳款週轉率及應付帳款週轉率上升，且平均收現日數較 98 年減少主要係營業收入增加及對關係人之收款天期縮短所致。</li> <li>4. 獲利能力：99 年度獲利能力之各項財務比率均較 98 年下降，主要係受到所屬產業景氣影響，使集團整體獲利下降。</li> <li>5. 現金流量：99 年度現金流量之各項比率均較 98 年度下降，主要係受到 99 年度資本支出、短期借款及現金股利支出金額均較 98 年度增加所致。</li> <li>6. 槓桿度：由於本公司為營業損失故不適用本項分析。</li> </ol>							

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)九十九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

本公司一〇〇年股東常會

柏騰科技股份有限公司

監察人： 陳萬得

監察人： 戴宦玟

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日

四、最近年度財務報表

請詳附件一（本手冊第 91~158 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 159~215 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

年 度 項 目	99 年度	98 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
流動資產	399,380	465,323	(65,943)	(14.17)
基金及投資	4,052,808	3,889,161	163,647	4.21
固定資產	880,808	672,565	208,243	30.96
無形資產	153	194	(41)	(21.13)
其他資產	97,619	86,976	10,643	12.24
資產總額	5,430,768	5,114,219	316,549	6.19
流動負債	652,454	336,325	316,129	94.00
長期負債	471,414	290,872	180,542	62.07
其他負債	586,284	490,697	95,587	19.48
負債總額	1,710,152	1,117,894	592,258	52.98
股本	829,208	786,408	42,800	5.44
資本公積	1,869,619	1,860,628	8,991	0.48
保留盈餘	1,557,181	1,664,436	(107,255)	(6.44)
股東權益其他 項目	(535,392)	(315,147)	(220,245)	(69.89)
股東權益總額	3,720,616	3,996,325	(275,709)	(6.90)

最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

1. 固定資產增加：係購置華亞二期廠房及新事業處機器設備所致。
2. 流動負債增加：係為配合新事業處營運所需向銀行增加短期借款所致。
3. 長期負債增加：係為支付華亞二期廠房向銀行增加長期借款所致。
4. 負債總額增加：係受流動負債及長期負債增加所致。
5. 股東權益其他項目：係台幣匯率大幅升值，使按使按外幣計價之採權益法之長期股權投資產生之兌換差額所致。

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，並建全公司財務結構，適時降低流動負債並增加長期負債，未來將視整體資本支出狀況，將大陸轉投資事業盈餘部分匯回台灣，以改善財務結構。

## 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	
	99 年度	98 年度	金額	%
營業收入	481,347	448,781	32,566	7.26
營業成本	151,781	148,191	3,590	2.42
營業毛利	329,566	300,590	28,976	9.64
聯屬公司間未實現 損益	165,583	133,524	32,059	24.01
聯屬公司間已實現 損益	70,241	56,321	13,920	24.72
營業費用	284,228	287,754	(3,526)	(1.23)
營業淨損	50,004	64,367	(14,363)	(22.31)
營業外收入及利益	489,361	720,519	(231,158)	(32.08)
營業外費用及損失	30,798	7,502	23,296	310.53
稅前純益	408,559	648,650	(240,091)	(37.01)
所得稅費用	59,809	40,435	19,374	47.91
稅後淨利	348,750	608,215	(259,465)	(42.66)

最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

1. 聯屬公司間未實現損益增加：主係 99 年度銷售予關聯企業之銷貨增加所致。
2. 聯屬公司間已實現損益增加：主係銷售予關聯企業間之未實現利益攤銷數增加所致。
3. 營業淨損減少：主係 99 年度營業收入及營業毛利增加所致。
4. 營業外收入及利益減少：主係採權益法認列之轉投資公司因受產業景氣不佳致獲利下降所致。
5. 營業外費用及損失增加：受台幣大幅升值影響，認列外幣兌換損失所致。
6. 稅前純益減少：主係採權益法認列之投資收益減少所致。
7. 所得稅費用增加：主係認列海外轉投資事業盈餘之所得稅費用所致。
8. 稅後淨利減少：主係採權益法認列之投資收益減少及所得稅費用增加所致。

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

依據本公司目前已有及未來欲接洽之客戶之營運狀況，並參酌目前新產品開發計劃及市場需求，在確保本公司產能之規模得以配合的情況下而訂定。目前本公司除向關係企業收取技術權利金及出售濺鍍機設備外，也積極開發新產品市場-LED 高亮度陶瓷散熱基板與軟性天線，整體產能預計於 2011 年 Q2 建置完成，2011 年 Q3 可進行小量產，預計將對本公司未來營運有所助益，將成為未來營運成長的主要動能。

### (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。雖然 NB 市場需求成長趨緩，但仍然可維持穩定成長趨勢，未來將配合客戶需求及成本降低等考量，至大陸四川地區進行設廠，本公司仍會持續拓展非 NB 產品的防 EMI 服務，分散產品集中之風險。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畫，未來將主要以大陸轉投資事業之盈餘轉投資，故對公司之財務及資金將無重大影響。

### 三、現金流量

#### (一)99 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
262,794	77,937	(150,547)	190,184	—	—

- 營業活動之淨現金流入 77,937 千元，主要係本期淨利 348,750 千元扣除不影響現金流量之權益法認列之投資收益 422,308 千元及加上 99 年度營業資產及負債淨變動現金流入 73,558 千元所致。
- 投資活動之淨現金流出 222,884 千元，主要係增加購置固定資產造成現金流出 219,328 千元所致。
- 融資活動之淨現金流入 72,337 千元，主要係發放 98 年度現金股利造成現金流出 418,005 千元、短期借款增加造成現金流入 305,000 千元及長期借款增加造成現金流入 180,542 千元所致。
- 本期現金及約當現金淨減少數為 72,610 千元，期末現金及約當現金餘額為 190,184 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		
	99年度	98年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	11.95	21.52	(44.47)
現金流量允當比率(%)	13.87	17.02	(18.51)
現金再投資比率(%)	(7.12)	(3.23)	(120.43)
增減比例變動說明： 本期現金量比例及流量允當性比率降低，主係受到99年度資本支出、短期借款及現金股利支出金額均較98年度增加所致。			

(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(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
190,184	301,318	(343,208)	148,294	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預期未來一年度營業活動為淨現金流入，主要係因營收增加及轉投資公司發放現金股利產生之現金流入所致。
- (2)投資活動：預期未來一年度投資活動為淨現金流出，主要係購置生產設備，使投資活動現金流出增加所致。
- (3)融資活動：預期未來一年度融資活動為淨現金流出，主要係預計發放股東現金股利，使投資活動現金出增加所致。

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	177,840	30,160

##### (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。華亞二期廠建築面積為2,348坪已於民國100年3月31日前完工，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)99年度獲利或虧損之主要原因及改善措施

99年12月31日；單位：新台幣仟元

被投資公司	投資金額	持股比例	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.	247,049	100%	455,412	受筆記電腦出貨穩定，其間接投資之大陸轉投資事業獲利穩定。	無
Leading Brand International Inc.	234,516	100%	(23,115)	汽車輪圈銷售因受市場衰退影響，造成獲利狀況不如預期。	持續拓展售後服務市場並加強客戶認同及關係，未來仍持續開展 OE(原廠委託設計與製造)市場。
柏友照明科技股份有限公司	32,500	32.5%	(9,989)	LED 室內照明市場因受限價格過高，造成業務拓展狀況仍不理想。	100 年第一季本公司對其持股比例已下降至 16.25%，已改列成本法評價。

### (三)未來一年投資計畫

在真空濺鍍 EMI 加工業務上，配合上游客戶未來在中國大陸重慶及四川產能的建置，本公司為配合客戶訂單需求，在 100 年 3 月 25 日董事會通過將在大陸四川省內江市及重慶市設立生產據點，預計 100 年第三季完成產線建置，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

隨著國內外經濟開始復甦情況下，99 年台灣的經濟成長率更高達 10.82%，行政院主計處預估 100 年我國經濟成長率為 4.92%，隨著整體經濟環境的好轉，我國央行於 99 年 6 月及 10 月分別升息半碼(0.125%)，預估 100 年 3 月可能再升息半碼，預估不影響經濟復甦及房地產市場的逐漸冷卻下，央行升息幅度應不致於太多，預估 100 年利率升息幅度在 0.25~0.5%間。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 99 年利息費用為 7,914 千元約佔 99 年稅後盈餘約 2.27%，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

美國進行貨幣量化寬鬆政策引發亞洲各國貨幣大幅升值，新台幣兌美元匯率由年初 31.31 升值到 29.1，升值幅度高達 7.05%，目前本公司對海外銷售設備及技術權利金均為收取美元，其餘收付款項均以新台幣為主，因受到台幣急速貶值影響，99 年度本公司認列匯兌損失為 22,338 千元佔稅後純益約 6.41%，未來依美金量化寬鬆政策持續進行，新台幣仍然有升值的壓力，本公司將密切注意新台幣未來走勢，並善用相關匯率避險工具，降低未來匯率變動風險。

#### 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 99 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。目前背書保證之子公司財務健全穩健經營，本公司並無發生因背書保證而遭蒙損失之情形。

## 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

未來將繼續以核心技術「真空濺鍍」為軸心進行創新，除了在真空濺鍍技術持續鑽研外，也將結合其他技術進行製程及產品創新，以提升產品競爭力。另，除了積極持續延攬各項專業人才提升研發團隊科技創新能力，本著產學合作的理念，積極與專業學術研究機構進行合作，共同開發新技術、新製程與新產品，隨時掌握未來科技與技術發展趨勢。持續創新能力是企業永續經營的首要法則及競爭優勢，柏騰未來仍將積極投入研發，未來對研發支出仍會約佔合併營收 5~8%。

### (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公開說明書刊印日止，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99年度對 Macro Sight Technology Ltd.(以下稱為 MST 公司)之銷貨比重為 27.9%及 Leading Bridge Investment Limited(以下稱為 LBT 公司)30.85%，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 公司與 LBT 公司，由 MST 公司與 LBT 公司再轉售予大陸子公司，因 MST 公司與 LBT 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。

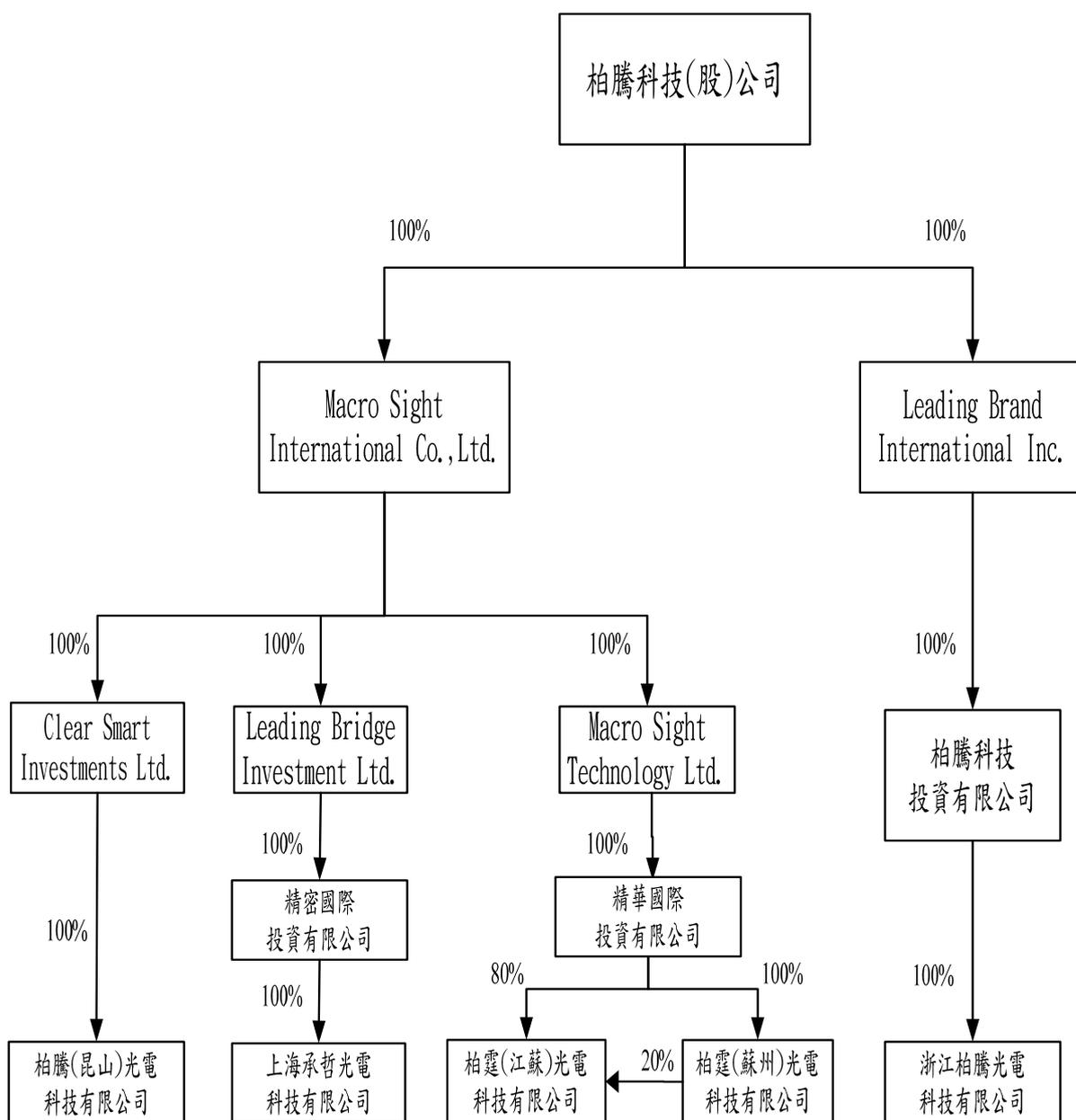
## 捌、特別記載事項

### 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

日期：100年4月20日



2.各關係企業基本資料

日期：100年4月20日

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
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	USD10,000,000	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	USD13,500,000	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	USD10,000,000	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	USD8,000,000	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) 一般投資事務。
- (4) 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	劉啓志	—	—
Macro Sight Technology Ltd.	董事	劉啓志	—	—
Leading Bridge Investment Ltd.	董事	劉啓志	—	—
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	王小龍	—	—

6.各關係企業最近年度(99年)營運概況

單位：USD 千元/新台幣千元

公司名稱	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	3,881,447	38,160	3,843,287	0	(64,690)	455,412	2.02
Leading Brand International Inc.	USD 6,992	198,943	6,862	192,081	0	(37)	(23,115)	(0.10)
柏友照明科技股份有限公司(註1)	100,000	71,655	19,533	52,122	27,218	4,496	(25,323)	(0.25)
Macro Sight Technology Ltd.	USD 8,347	1,811,994	73,545	1,738,449	0	(2,110)	173,661	0.66
Leading Bridge Investment Ltd.	USD 3,502	905,127	42,821	862,306	0	(42)	200,420	1.82
Clear Smart Investments Ltd.	USD 10,000	865,699	25,415	840,284	0	(54)	142,333	0.45
柏騰科技投資有限公司(香港)	USD 10,000	189,520	0	189,520	0	-	(23,353)	(0.07)
精華國際投資有限公司	USD 13,500	1,332,202	0	1,332,202	0	4	161,685	0.38
精密國際投資有限公司	USD 3,502	710,044	0	710,044	0	-	195,535	1.77
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	USD 7,100	1,582,519	547,314	1,035,205	618,224	388,042	84,183	0.31
上海承哲光電科技有限公司	USD 3,502	995,835	285,791	710,044	801,794	643,965	195,535	1.48
柏騰(昆山)光電科技有限公司	USD 10,000	1,236,614	389,193	847,421	387,589	291,936	138,425	0.41
浙江柏騰光電科技有限公司	USD 10,000	474,736	285,216	189,520	76,709	52,247	(23,354)	(0.07)
柏霆(江蘇)光電科技有限公司	USD 8,000	765,352	392,022	373,330	251,159	235,673	92,346	0.36
PARATECH LIMITED	USD 150	4,237	0	4,237	0	(2)	(185)	(0.04)
東莞柏澤貿易有限公司	USD 140	4,487	554	3,933	0	(184)	(185)	(0.04)

註1：本公司對柏友照明科技股份有限公司之投資，於100年3月因對其喪失重大影響力，故自100年3月起轉列為以成本法衡量之金融資產，故對其轉投資公司 PARATECH LIMITED 及東莞柏澤貿易有限公司，不再列為本公司之關係企業。

(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	-		負債及股東權益總計	\$ 5,430,768	100	\$ 5,114,219	100
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						

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	壞帳轉回利益	\$ 91	-	\$ 4,714	1
7480	什項收入(附註十九)	<u>66,540</u>	<u>14</u>	<u>40,398</u>	<u>9</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<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	未分配盈餘	股東權益 累積換算調整數	其他項目 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		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.	\$3,843,287	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>-</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 計
	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	
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	-	-	-	( 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 計
	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	
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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
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：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
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：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
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	\$ 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>(仟股)</u>	<u>稅前</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) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>698</u>		
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	
		佔該科目		佔該科目	
		金 額	淨 額 %	金 額	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	淨額 %	金	淨額 %
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	九 十 九 年 度 金 額	九 十 八 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			<u>\$125,195</u>	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 柏霆(蘇州)光電科技有限公司	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
		MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. 柏騰(昆山)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
		浙江柏騰光電科技有限公司	"	1,488,246	398,250 USD12,000 仟元	298,245 USD 9,500 仟元	-	8.02	1,860,308
		柏霆(江蘇)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
			"	1,488,246	96,450 USD 3,000 仟元	87,390 USD 3,000 仟元	-	2.35	1,860,308
			"	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			末		備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價或股權淨值	備註	
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	期初		買入					出售		期末	
					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	\$ 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	-
柏霆(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霆(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		( 115)
		<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		28
		\$ 13,180



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

	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	\$ 3,643,657	-	\$ -	-	\$ -	\$ 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

項 目	摘 要	金 額
專 利 權	與中研院合作研究之專門技術移轉權 利金及電鍍專利權	<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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
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)
	9,711
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)
	137,599
存貨跌價損失	1,156
出售下腳收入	( 442)
閒置產能成本	3,757
	<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		銀行貸款息		\$ 7,914	
處分固定資產損失					546
兌換損失					<u>22,338</u>
					<u>\$ 30,798</u>

## 會計師查核報

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，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合併經營成果與合併現金流量。

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及其子公司  
合併資產負債表  
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)	\$ 1,618,498	29	\$ 1,201,212	23	2100	短期借款(附註十二及二一)	\$ 1,019,051	18	\$ 516,952	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註二、五及二四)	496,676	9	386,049	7	2120	應付票據	7,992	-	2,193	-
1120	應收票據淨額(附註二及六)	2,795	-	2,023	-	2140	應付帳款	37,575	1	56,736	1
1140	應收帳款淨額(附註二、六及二一)	850,439	15	1,312,566	25	2160	應付所得稅	18,582	-	59,005	1
1178	其他應收款	20,364	-	10,850	-	2170	應付費用	229,043	4	267,207	5
1210	存貨(附註二、三及七)	71,170	1	64,880	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二、五及二四)	-	-	662	-
1260	預付款項	82,514	1	99,016	2	2210	其他應付款項	96,955	2	51,893	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 八)	31,309	1	23,804	1	2260	預收款項	4,991	-	-	-
1298	其他流動資產	27,234	-	15,306	-	2272	一年內到期長期借款(附註十三及二 四)	19,521	-	19,521	-
11XX	流動資產合計	3,200,999	56	3,115,706	59	2298	其他流動負債	788	-	869	-
	投資(附註二、八及二四)					21XX	流動負債合計	1,434,498	25	975,038	18
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	500	-	500	-	2421	長期借款(附註十三、二一及二四)	471,414	9	290,872	6
14XX	投資合計	500	-	500	-		其他負債				
	固定資產(附註二、九、二一及二二)					2810	應計退休金負債(附註二及十四)	626	-	310	-
	成 本					2880	長期遞延收入(附註二五)	15,820	-	-	-
1501	土 地	263,020	5	263,020	5	28XX	其他負債合計	16,446	-	310	-
1521	房屋及建築	648,102	11	542,449	10	2XXX	負債合計	1,922,358	34	1,266,220	24
1531	機器設備	1,446,913	26	1,354,718	26		母公司股東權益(附註二、十五及十六)				
1551	運輸設備	6,331	-	7,509	-	31XX	股 本	829,208	15	786,408	15
1561	辦公設備	62,505	1	57,435	1		資本公積				
1681	其他設備	11,098	-	6,823	-	3211	股票溢價	1,852,373	33	1,852,118	35
15X1	成本合計	2,437,969	43	2,231,954	42	3260	長期投資	17,077	-	8,086	-
15X9	減：累積折舊	( 615,201 )	( 11 )	( 498,682 )	( 9 )	3271	其 他	169	-	424	-
1670	預付設備款及在建工程	373,679	7	137,613	3		保留盈餘				
15XX	固定資產合計	2,196,447	39	1,870,885	36	3310	法定盈餘公積	316,734	5	255,913	5
17XX	無形資產(附註二及十)	59,184	1	66,842	1	3350	未分配盈餘	1,240,447	22	1,408,523	27
	其他資產(附註二、十一及十八)						股東權益其他項目				
1820	存出保證金	13,894	-	14,088	-	3420	累積換算調整數	( 169,442 )	( 3 )	50,803	1
1830	遞延費用	115,760	2	128,493	3	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 )
1860	遞延所得稅資產—非流動	87,922	2	72,293	1		母公司股東權益合計	3,720,616	65	3,996,325	76
1888	其 他	3,450	-	3,450	-		少數股權	35,182	1	9,712	-
18XX	其他資產合計	221,026	4	218,324	4	3XXX	股東權益合計	3,755,798	66	4,006,037	76
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,678,156	100	\$ 5,272,257	100		負債及股東權益總計	\$ 5,678,156	100	\$ 5,272,257	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司

合併損益表

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					
4110	\$ 2,179,492		100	\$ 2,385,164		100
4170	( 276)		-	( 7)		-
4190	( 1,089)		-	( 102)		-
4000	2,178,127		100	2,385,055		100
5000	( 1,127,348)		( 52)	( 1,070,891)		( 45)
5910	1,050,779		48	1,314,164		55
	營業費用 (附註十七)					
6200	( 509,337)		( 24)	( 485,046)		( 20)
6300	( 160,619)		( 7)	( 91,104)		( 4)
6000	( 669,956)		( 31)	( 576,150)		( 24)
6900	380,823		17	738,014		31
	營業外收入及利益					
7110	16,891		1	15,387		1
7250	63,400		3	2,397		-
7310	13,995		1	7,788		-
7480	32,004		1	16,774		1
7100	126,290		6	42,346		2
	營業外費用及損失					
7510	( 13,331)		( 1)	( 16,147)		( 1)
7530	( 2,191)		-	( 673)		-
7560	( 11,880)		-	( 1,108)		-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7650	交易目的金融負債評價 損失(附註五及二四)	\$ -	-	(\$ 683)	-
7880	什項支出	( 1,597)	-	( 1,299)	-
7500	營業外費用及損失 合計	( 28,999)	( 1)	( 19,910)	( 1)
7900	稅前純益	478,114	22	760,450	32
8110	所得稅費用(附註二及十八)	( 144,698)	( 7)	( 158,661)	( 7)
9600	合併總純益	<u>\$ 333,416</u>	<u>15</u>	<u>\$ 601,789</u>	<u>25</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 348,750	16	\$ 608,215	25
9602	少數股權	( 15,334)	( 1)	( 6,426)	-
		<u>\$ 333,416</u>	<u>15</u>	<u>\$ 601,789</u>	<u>25</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>\$ 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>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司  
合併股東權益變動表  
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		公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘	股 東 權 益	其 他 項 目	少 數 股 權	合 計
		股 本	溢 價							
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)	\$ 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	-	-	-	-	-	-	-	-	16,499	16,499
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動	-	-	-	-	-	-	( 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	8,086	424	255,913	1,408,523	50,803	( 365,950)	9,712	4,006,037
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)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權轉換	4,800	255	-	( 255)	-	-	-	-	-	4,800
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	49,795	49,795
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變動	-	-	-	-	-	-	( 220,245)	-	-	( 220,245)
九十九年度稅後純益	-	-	-	-	-	348,750	-	-	( 15,334)	333,416
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)	\$ 35,182	\$ 3,755,798

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司

合併現金流量表

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

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 333,416	\$ 601,789
折舊費用	173,449	165,053
各項攤提	40,229	36,216
呆帳回升利益	( 63,400)	( 2,397)
金融資產評價利益	( 13,995)	( 7,788)
交易目的之金融負債評價損失	-	683
存貨跌價損失	4,134	138
備供出售金融資產利息收入	( 13)	-
處分固定資產損失	2,191	673
員工認股權酬勞成本	-	32
淨退休金成本之變動	316	310
遞延所得稅資產	24,349	30,703
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 772)	( 826)
應收帳款	530,501	( 105,698)
存 貨	( 10,276)	4,681
其他應收款	( 9,514)	1,600
預付款項	19,388	( 15,934)
其他流動資產	( 11,928)	( 7,719)
應付票據	5,799	( 39,226)
應付帳款	( 19,161)	28,705
應付所得稅	( 40,423)	22,133
其他應付款	14,851	19,451
應付費用	( 38,164)	50,053
預收款項	4,991	-
其他負債—遞延收入	15,820	-
其他流動負債	( 81)	( 2,499)
營業活動之淨現金流入	<u>961,707</u>	<u>780,133</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	( 120,591)	( 378,296)
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	-
購置固定資產價款	( 553,862)	( 140,946)
處分固定資產價款	899	5,038
存出保證金減少	194	578

( 接次頁 )

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
遞延費用增加	(\$ 31,098)	(\$ 31,778)
無形資產增加	( 547)	( 28,563)
投資活動之淨現金流出	( 704,992)	( 573,967)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	( 418,005)	( 226,622)
員工認股權轉換股款	4,800	1,000
發放員工紅利	-	( 12,439)
少數股權變動增加	49,795	16,499
短期借款增加(減少)	502,099	( 388,543)
舉借長期借款	200,000	327,000
償還長期借款	( 19,458)	( 82,319)
融資活動之淨現金流入(出)	319,231	( 365,424)
匯率影響數	( 158,660)	( 67,057)
現金及約當現金淨增加(減少)數	417,286	( 226,315)
期初現金及約當現金餘額	1,201,212	1,427,527
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,618,498	\$ 1,201,212
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 21,818	\$ 21,977
支付所得稅	\$ 185,953	\$ 89,384
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	\$ 19,521	\$ 19,521
購置固定資產	\$ 584,073	\$ 133,421
其他應付款(增加)減少	( 30,211)	7,525
付現數	\$ 553,862	\$ 140,946
發放員工紅利—現金	\$ -	\$ -
其他應付款減少	-	12,439
付現數	\$ -	\$ 12,439
存貨重分類至固定資產	\$ -	\$ 5,250
固定資產重分類至無形資產	\$ -	\$ 26,045
固定資產重分類至存貨	\$ 42	\$ -
土地使用權重分類至預付費用	\$ 2,886	\$ -

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司

合併財務報表附註

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、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，係由 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) Clear Smart Investments Limited (以下簡稱 CSI 公司) 於西元二〇〇七年三月登記設立於西薩摩亞，係由 MSI 持股 100% 之子公司，主要營業項目為轉投資業務。
- (七) 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。
- (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) 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。
- (十一) 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。
- (十二) 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 32.5% 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。
- (十三) 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。
- (十四) 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。

- (十五) 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。
- (十六) PARATECH LIMITED（以下簡稱 PARATECH 公司）於西元二〇一〇年七月登記設立於薩摩亞，係由柏友公司持股 100%之子公司，主要營業項目為轉投資業務。
- (十七) 東莞柏澤貿易有限公司（以下簡稱東莞柏澤公司）於西元二〇一〇年十月登記設立於中華人民共和國廣東省東莞市，係由 PARATECH 公司持股 100%之子公司，主要營業項目為光敏半導體及發光二極管買賣等業務。

#### 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。柏友公司於九十九年度現金增資 100%投資之 PARATECH LIMITED，再由 PARATECH LIMITED 100%投資東莞柏澤貿易有限公司，故九十九年度合併報表編制主體新增 PARATECH 公司及東莞柏澤公司。

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。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為 3,372 人及 3,539 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、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。

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；債券係以成交價。

### 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。

銷貨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。

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、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法計算之成本。

#### 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，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。

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。

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

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九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	\$ 1,178	\$ 1,129
支票存款及活期存款	473,927	609,347
定期存款	1,140,165	590,736
約當現金－銀行承兌匯票	3,228	-
	<u>\$1,618,498</u>	<u>\$1,201,212</u>

於九十九年及九十八年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
中國大陸（九十九年人民幣 169,934 仟元、美金 20,993 仟元，九十八年人民幣 136,587 仟元、美金 5,984 仟元）	\$ 1,364,004	\$ 831,467
境外 OBU 帳戶（九十九年美金 1,352 仟元，九十八年美金 2,667 仟元）	39,397	85,308
	<u>\$1,403,401</u>	<u>\$ 916,775</u>

### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產	\$ 3,040	\$ 1,073
指定以公平價值變動列入損益之金融資產	<u>493,636</u>	<u>384,976</u>
公平價值變動列入損益之金融資產	<u>\$496,676</u>	<u>\$386,049</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債	\$ -	\$ 662
公平價值變動列入損益之金融 負債	\$ -	\$ 662

(一) 本公司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	\$ 3,040	\$ 1,073
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 662

本合併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) 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 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</u>		
<u>之金融資產—流動</u>		
定期存款連結利率選擇權之		
組合	<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。

#### 六、應收票據及帳款

	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—非關係人	\$ 2,795	\$ 2,023
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 2,795</u>	<u>\$ 2,023</u>
應收帳款—非關係人	\$ 867,469	\$ 1,336,335
減：備抵呆帳	( 17,030)	( 23,769)
	<u>\$ 850,439</u>	<u>\$ 1,312,566</u>
催收款（帳列其他資產）	\$ -	\$ 121,182
減：備抵呆帳	-	( 121,182)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本合併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	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
期初餘額	\$ -	\$ 23,769	\$121,182	\$ -	\$ 32,349	\$124,324
減：本期實際沖銷	-	( 133)	( 59,414)	-	( 7,696)	-
加：本期提列（迴轉）之呆帳	-	( 5,566)	( 57,834)	-	( 2,397)	-
加：匯率影響數	-	( 1,040)	( 3,934)	-	1,513	( 3,142)
重分類	-	-	-	-	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,769</u>	<u>\$121,182</u>

本合併公司之柏霆（蘇州）公司與柏騰（昆山）公司因銷貨予任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，惟任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，本合併公司對鑫曜科技五金（昆山）公司之應收帳款業於九十七

年六月已全數提列備抵呆帳計 121,182 仟元。上述款項於九十九年度收回 57,834 仟元及匯率評價減少 3,934 仟元外，其餘 59,414 元未能收回款項，已於本年度沖銷。

本合併公司提供應收帳款作為短期借款之質押情形，請參閱附註二一。

## 七、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	\$ 27,612	\$ 22,107
製 成 品	13,797	10,192
在 製 品	5,017	-
商品存貨	<u>24,744</u>	<u>32,581</u>
	<u>\$ 71,170</u>	<u>\$ 64,880</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 5,328 仟元及 1,600 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,127,348 仟元及 1,070,891 仟元。其中九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 4,134 仟元及 138 仟元。

## 八、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 銖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 九 年							未 完 工 程	合 計
	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		
年初餘額	\$ 263,020	\$ 542,449	\$ 1,354,718	\$ 7,509	\$ 57,435	\$ 6,823	\$ 10,417	\$ 127,196	\$ 2,369,567
本年度增加	-	28,430	36,975	689	7,012	3,551	211,224	296,192	584,073
重 分 類	-	94,220	166,470	-	1,883	988	( 167,789)	( 95,814)	( 42)
本年度處分	-	( 3,980)	( 8,933)	( 1,540)	( 1,410)	( 73)	-	-	( 15,936)
匯率影響數	-	( 13,017)	( 102,317)	( 327)	( 2,415)	( 191)	( 589)	( 7,158)	( 126,014)
年底餘額	<u>263,020</u>	<u>648,102</u>	<u>1,446,913</u>	<u>6,331</u>	<u>62,505</u>	<u>11,098</u>	<u>53,263</u>	<u>320,416</u>	<u>2,811,648</u>
累計折舊									
年初餘額	-	63,865	406,411	1,649	23,857	2,900	-	-	498,682
折舊費用	-	31,569	129,397	1,086	10,047	1,350	-	-	173,449
本年度處分	-	( 3,469)	( 7,797)	( 350)	( 1,195)	( 35)	-	-	( 12,846)
匯率影響數	-	( 3,121)	( 39,423)	( 110)	( 1,322)	( 108)	-	-	( 44,084)
年底餘額	<u>-</u>	<u>88,844</u>	<u>488,588</u>	<u>2,275</u>	<u>31,387</u>	<u>4,107</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>615,201</u>
年底淨額	<u>\$ 263,020</u>	<u>\$ 559,258</u>	<u>\$ 958,325</u>	<u>\$ 4,056</u>	<u>\$ 31,118</u>	<u>\$ 6,991</u>	<u>\$ 53,263</u>	<u>\$ 320,416</u>	<u>\$ 2,196,447</u>



#### 十一、遞延費用

	九十九年度	九十八年度
期初餘額	\$ 128,493	\$ 132,961
減：本期攤銷	( 38,450)	( 33,959)
加：本期新增	31,098	31,778
匯率影響數	( 5,381)	( 2,287)
期末餘額	<u>\$ 115,760</u>	<u>\$ 128,493</u>

#### 十二、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	
	金額	利率 %	金額	利率 %
銀行週期性借款	<u>\$1,019,051</u>	0.75~2.27	<u>\$ 516,952</u>	0.56~1.95

本合併公司為上述短期借款提供質押及擔保情形，請參閱附註二一。

#### 十三、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		( 19,521)	( 19,521)
		<u>\$ 471,414</u>	<u>\$ 290,872</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。柏騰公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 5,461 仟元及 4,965 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) 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：

	<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	(\$ <u>626</u> )	(\$ <u>310</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：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	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>

## 十五、股東權益

### (一) 股本

柏騰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

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)
年初流通在外	800	\$ 10	900	\$ 10
本年度發行	-	-	-	-
本年度行使	( 480)	10	( 100)	10
本年度失效	( 20)	10	-	-
年底流通在外	<u>300</u>	10	<u>800</u>	10
年底可行使之認股權	<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)	可行使單位	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

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 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

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。

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，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（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之盈餘分配案如下：

	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	5.50	3.00
股票股利	<u>38,000</u>	<u>-</u>	0.50	-
	<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>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	3,000	-	-	3,000
<u>九十八年度</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 九 年 度			九 十 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	\$ 413,179	\$ 268,565	\$ 681,744	\$ 405,661	\$ 239,378	\$ 645,039
勞健保費用	22,442	26,260	48,702	31,981	18,726	50,707
退休金費用	584	5,780	6,364	492	5,553	6,045
其他用人費用	45,300	25,431	70,731	43,093	16,462	59,555
折舊費用	109,119	64,330	173,449	110,659	54,394	165,053
攤銷費用	16,114	24,115	40,229	13,361	22,855	36,216

## 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：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 183,474	\$ 256,634
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	( 35,852)	( 168,278)
其他	35	16
暫時性差異		
呆帳超限	( 8,566)	( 18)
權益法認列國外被投資公司之投資收益	( 38,678)	-
未實現銷貨毛利	24,119	5,267
其他	3,986	177
當期抵用之虧損扣抵	9,834	18,160
當期抵用之投資抵減	( 12,523)	( 22,106)
未分配盈餘加徵 10%	9,139	30,669
當期所得稅	134,968	120,521
遞延所得稅		
暫時性差異	3,347	208
投資抵減	6,132	9,648
因稅法改變產生之變動影響數	16,048	21,734
因稅法改變產生之備抵評價調整	( 1,178)	( 887)
以前年度所得稅調整	( 14,619)	7,437
	<u>\$ 144,698</u>	<u>\$ 158,661</u>

本合併公司之柏騰公司及柏友公司因立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規，其規範如下：

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。

3. 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。
4. 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。

(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		
呆帳損失超限剔除數	\$ 3,010	\$ 26,968
未實現兌換損失	1,806	681
未實現銷貨毛利	11,953	12,019
未實現之費用	-	2,878
投資抵減	18,403	24,535
其 他	1,515	997
備抵遞延所得稅資產— 流動	( <u>3,217</u> )	( <u>27,159</u> )
	33,470	40,919
遞延所得稅負債—流動		
已實現銷貨	( <u>2,161</u> )	( <u>17,115</u> )
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 31,309</u>	<u>\$ 23,804</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
虧損扣抵	37,689	30,358
土地補貼款	3,874	-
累積換算調整數	34,768	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
其 他	\$ 350	\$ 526
備抵遞延所得稅資產－ 非流動	( <u>40,646</u> )	( <u>33,836</u> )
	<u>126,601</u>	<u>87,337</u>
遞延所得稅負債－非流動		
累積換算調整數	-	( 12,701 )
未實現權益法投資收益	( <u>38,679</u> )	( <u>2,343</u> )
	( <u>38,679</u> )	( <u>15,044</u> )
遞延所得稅資產淨額－非流 動	<u>\$ 87,922</u>	<u>\$ 72,293</u>

(三) 九十九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
柏騰公司	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
\$ 12,835	浙江柏騰公司	一〇二
11,668	浙江柏騰公司	一〇三
5,932	浙江柏騰公司	一〇四
87	柏友公司	一〇七
4,296	柏友公司	一〇八
<u>2,871</u>	柏友公司	一〇九
<u>\$ 37,689</u>		

(五) 截至九十九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九十七年度。

(六) 本合併公司之柏騰公司兩稅合一相關資訊：

	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

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>

#### 十九、母公司每股純益

(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>(仟股)</u>	<u>稅前</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
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	-	-	585		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
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>

(接次頁)

(承前頁)

	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 股東之本期純益	\$648,650	\$608,215	79,378	\$ 8.17	\$ 7.66
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					
屬於母公司普通股 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。

柏騰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。

## 二十、關係人交易事項

### 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
薪資	\$ 12,160	\$ 8,925
獎金	6,349	10,255
特支費	3,817	2,718
紅利	16,300	32,893
	<u>\$ 38,626</u>	<u>\$ 54,791</u>

## 二一、提供擔保之資產

九十九年及九十八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：

	內 容	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款		\$ 29,130	\$ 80,521
固定資產	土 地	263,020	263,020
	房屋及建築	<u>217,384</u>	<u>224,615</u>
		<u>\$ 509,534</u>	<u>\$ 568,156</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 61,287 仟元，其中已支付 21,212 仟元。
- (二) 本合併公司已承諾之廠房工程合約為 381,190 仟元，其中已支付 294,131 仟元。
- (三) 本合併公司為銀行借款提供背書保證之情形，詳附註二八之附表一及七。

## 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
九十九年度					
來自合併公司以外客 戶之銷貨收入	\$ 42,654	\$ 2,135,473	\$ -	\$ -	\$ 2,178,127
來自合併公司內部之 銷貨收入	465,910	-	-	( 465,910)	-
來自合併公司內部之 其他收入	63,461	-	24,455	( 87,916)	-
來自合併公司以外客 戶之其他收入	<u>3,884</u>	<u>120,919</u>	<u>1,487</u>	<u>-</u>	<u>126,290</u>
收入合計	<u>\$ 575,909</u>	<u>\$ 2,256,392</u>	<u>\$ 25,942</u>	<u>(\$ 553,826)</u>	<u>\$ 2,304,417</u>
部門損益	<u>(\$ 31,678)</u>	<u>\$ 486,708</u>	<u>(\$ 39,862)</u>	<u>\$ 91,611</u>	\$ 506,779
少數股權淨損					( 15,334)
利息費用					( 13,331)
繼續營業部門稅前利 益					<u>\$ 478,114</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,328,168</u>	<u>\$ 4,953,729</u>	<u>\$ 43,974</u>	<u>(\$ 766,946)</u>	\$ 5,558,925
公司一般資產					<u>119,231</u>
資產合計					<u>\$ 5,678,156</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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>					<u>\$ 783,023</u>	
少數股權淨損															(
利息費用															<u>16,147)</u>
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>					<u>\$ 5,176,160</u>	
公司一般資產															<u>96,097</u>
資產合計															<u>\$ 5,272,257</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	十	九	年	度
客	戶	金	額	佔損益表收入比例
展運(上海)電子有限公司		\$	754,484	33%
巨寶精密加工(江蘇)有限公司			251,159	11%
大昶電腦配件(蘇州)有限公司			238,530	10%
蘇州大智資訊配件有限公司			<u>232,620</u>	<u>10%</u>
			<u>\$ 1,476,793</u>	<u>64%</u>

九	十	八	年	度
客	戶	金	額	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>

(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。
3. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

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，以評價方法估計者為：

	評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>1. 交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約—MSI 公司	\$ 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>2. 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商品—柏霆（蘇州）公司	\$ 44,622	\$244,177
定期存款連結利率選擇權之組合商品—柏騰（昆山）公司	417,988	140,799
定期存款連結利率選擇權之組合商品—承哲公司	<u>31,026</u>	<u>-</u>
	<u>\$493,636</u>	<u>\$384,976</u>
<u>3. 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>

本合併公司於九十九年及九十八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 13,995 仟元及 7,105 仟元。

(四) 本合併公司九十九年及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 493,636 仟元及 384,976 仟元；九十九年及九十八年底具匯率變動之公平價值風險之金融資產分別為 3,040 仟元及 1,073 仟元；九十八年底具匯率變動之公平價值風險之金融負債為 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及遠期外匯合約主要係連結利率選擇權之固定利率金融商品及固定匯率之金融商品，市場利率及匯率變動將使本合併公司持有之結構式存款及遠期外匯合約之公平價值隨之變動。

### 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。

本合併公司營運資金足以支應簽訂之遠期外匯合約，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本合併公司持有之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，利率變動將影響本合併公司之現金流量。

## 二五、其 他

本合併公司於九十八年於江蘇省句容經濟技術開發區投資設廠，該區管理委員會為提供優惠之投資條件並考慮到本公司之投資情況，以及所取得土地使用權之地質狀況，一次性補助土地取得價款 16,144 仟元（人民幣 3,652 仟元），帳列長期遞延收入，並依土地使用權使用期限五十年攤銷。

## 二六、其他－外幣金融資產及負債資訊

本合併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

	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>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 7,172	29.13	\$ 208,920	\$ 5,574	31.99	\$ 178,312
港幣	7	3.75	26	13	4.13	54
人民幣	503,922	4.42	2,227,335	463,738	4.69	2,174,931
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	14	29.13	414	34	31.99	1,073
人民幣	112,263	4.42	496,262	82,158	4.69	384,976
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,500	29.13	43,695	-	-	-
人民幣	157,151	4.42	694,607	123,759	4.69	580,430
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	-	-	-	141	4.69	662

二七、九十九及九十八年度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				九			年			度
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	承哲公司	柏騰(昆山)公司	浙江公司	柏霆(江蘇)公司	LBI公司	MSI公司	LBT公司	MST公司	CSI公司	柏友公司	
應收帳款	\$ 75,990	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 75,990
其他應收款	-	29,216	423	-	-	-	204	426,550	183,576	472,234	16,742	-	1,128,945
其他應付款	-	117,430	192,725	359,429	182,557	310,194	209	38,146	2,458	1,587	200	-	1,204,935
固定資產-機器設備	-	156,300	327,251	161,042	84,715	206,825	-	-	-	-	-	-	936,133
固定資產-機器設備累積折舊	-	120,906	63,611	46,774	9,062	12,554	-	-	-	-	-	(321)	252,586
聯屬公司間-未實現毛利	165,583	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165,583
聯屬公司間-已實現毛利	70,241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,241
遞延貨項	585,658	-	-	-	-	-	6,666	(2,591)	40,354	28,244	25,216	-	683,547
銷貨收入	465,910	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	465,910
營業成本	134,524	20,432	31,842	16,779	4,133	12,008	-	-	-	4,277	-	71	224,066
營業費用	-	89,496	34,009	37,239	-	-	-	-	-	-	-	-	160,744
其他收入	63,461	-	-	-	-	-	255	4,177	4,938	11,149	3,936	-	87,916
其他支出	-	8,048	-	1,009	-	526	-	62,650	-	-	-	1,441	73,674

	九		十				八			年			度
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	承哲公司	柏騰(昆山)公司	浙江公司	柏霆(江蘇)公司	LBI公司	MSI公司	LBT公司	MST公司	CSI公司	柏友公司	
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

## 二八、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。	附註五及二四

(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

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十二。

二九、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。	無
9	分別揭露事項：	
	(1)已銷除之交易事項。	附註二七
	(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。	附註五及二四
	(5)重大或有事項。	附註二二
	(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	\$ 1,488,246	\$ 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：本合併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合併公司交易之總額（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	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	\$ 3,843,287	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	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，其交易價格係依柏騰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天內付款予柏騰公司。

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		帳面金額	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	\$ 3,843,287 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 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	提列備抵呆帳額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
				最高餘額	期末餘額								
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
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	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
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)與本合併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	聯屬公司	\$ 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	備	
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	股票 MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED CLEAR SMART INVESTMENTS 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		
		"	"	3,502,000	862,306 USD 29,602	100	862,306 USD 29,602		
		"	"	10,000,000	840,284 USD 28,846	100	840,284 USD 28,846		
		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				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	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	初期		入賣					出期		末
					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	
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	\$ 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	-
柏霆(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霆(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。

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		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)
0	九十九年度					
	柏騰公司	MST 公司	1	銷 貨	\$ 156,045	註四 7
	柏騰公司	LBT 公司	1	銷 貨	148,509	" 7
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	1	其他營業收入	89,496	註五 4
	柏騰公司	承哲公司	1	其他營業收入	34,009	" 2
	柏騰公司	柏騰(昆山)公司	1	其他營業收入	37,239	" 2
	柏騰公司	MSI 公司	1	其他營業收入	61,949	註七 3
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	1	應收帳款、其他應付款	17,570	註五 -
	柏騰公司	MSI 公司	1	應付帳款、其他應收款	38,146	註七 1
1	MST 公司	柏霆(蘇州)公司	3	其他應收(付)款	80,108	5% 1
	MST 公司	浙江柏騰公司	3	其他應收(付)款	109,528	0-5% 2
	MST 公司	柏霆(江蘇)公司	3	其他應收款、應付帳款	131,085	2.50% 2
	MST 公司	柏騰(昆山)公司	3	其他應收(付)款	145,650	" 3
2	MSI 公司	柏霆(蘇州)公司	3	其他應收(付)款	17,478	5% -
	MSI 公司	柏騰(昆山)公司	3	其他應收(付)款	189,345	0-2.5% 3
	MSI 公司	柏霆(江蘇)公司	3	其他應收(付)款	145,650	" 3
	MSI 公司	浙江柏騰公司	3	其他應收(付)款	72,825	不計息 1
3	LBT 公司	承哲公司	3	其他應收(付)款	180,989	註八 3
4	CSI 公司	柏騰(昆山)公司	3	其他應收(付)款	16,528	" -
5	柏霆(蘇州)公司	柏霆(江蘇)公司	3	其他應收(付)款	29,128	註六 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			估合併總營收或總 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	註九	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	註七	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	註七	1	
	1	MSI 公司	柏霆(蘇州)公司	3	其他應收(付)款	84,467	未計息	2
		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	註八	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	
4	CSI 公司	柏騰(昆山)	3	其他應收(付)款	17,502	註八	-	
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	註六	1	

(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：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：柏騰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：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。

註七：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，付款條件為計後 150 天內支付。

註八：柏騰大陸子公司發放股利予第三地子公司，做為未來轉投資之用途。

註九：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。

# 柏騰科技股份有限公司

董事長 劉啓志