



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

證券代號  
3518

# 一〇一年度 年報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇二年四月二十五日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：劉明怡

職稱：財務處協理

電話：(03) 396-3518 分機 5607

電子郵件信箱：mingi@pttech.com.tw

代理發言人姓名：王嘉業

職稱：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 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 股務代理部

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、謝明忠會計師

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 .....	11
三、公司治理運作情形 .....	24
四、會計師公費資訊 .....	42
五、更換會計師資訊 .....	43
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 .....	43
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 .....	44
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 .....	45
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...	46
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	47
二、公司債辦理情形 .....	52
三、特別股辦理情形 .....	52
四、海外存託憑證辦理情形 .....	52
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	53
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	54
八、資金運用計劃執行情形 .....	54
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	55
二、市場及產銷概況 .....	64
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 .....	73
四、環保支出資訊 .....	73
五、勞資關係 .....	74
六、重要契約 .....	76

<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	77
二、最近五年度財務分析 .....	81
三、最近年度財務報告之監察人查核報告 .....	85
四、最近年度財務報表 .....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	86
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 .....	86
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況 .....	87
二、財務績效 .....	88
三、現金流量 .....	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	91
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 .....	92
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....	93
七、其他重要事項 .....	96
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 .....	97
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 .....	102
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.....	102
四、其他必要補充說明事項 .....	102
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 ....	102
<b>附件一 最近年度財務報告</b> .....	103
<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> .....	173

## 壹、致股東報告書

2012 年全球 PC 出貨量首次出現衰退，根據 IDC 國際數據資訊公司資料顯示 2012 年 PC 全年出貨量僅 3.5 億台較 2011 年下滑了 3.7%，然而在筆記型電腦出貨量卻較 2011 年下滑 4.5%，原本預期 Ultra book 及 WINDOWS 8 推動能帶來成長終究還是落空，全球 NB 市場受到智慧型手持裝置嚴重侵蝕下，預期 2013 年在 NB 市場仍可能維持零成長，雖然 NB 市場仍然低迷但我們在汽車輪圈外觀鍍膜產品已成功打入 OE 供應鏈，未來將可為集團營運帶來成長動能。

回顧 2012 年柏騰營運遭受內部及外在環境的夾擊下，我們面臨成立以來最嚴峻的挑戰，過去一年我們進行了營運方針及組織的調整，董事會決議停止 SED(電子元件)事業處所有營運並處分位於華亞園區的廠房，這些調整對柏騰 2012 年營運雖然產生短期衝擊，但惟有重新整合資源來發展對未來更有效益的產品，才能著實改善公司經營績效並健全公司體質，達到企業永續經營的目標。茲將去年本公司經營績效及本年度之營運展望說明如下：

### 一、101 年度營業結果

#### (一) 101 年度營業計劃實施成果

柏騰公司民國 101 年集團合併營業收入為新台幣 1,686,293 仟元，較民國 100 年度之 1,591,548 仟元增加 94,745 仟元，成長 5.95%；稅後虧損為新台幣 181,061 仟元，每股稅後虧損新台幣 2.15 元；本公司股東權益新台幣 3,421,755 仟元，每股淨值 40.62 元。

#### (二) 財務收支及獲利能力分析

本公司財務收支及獲利能力分析表列如下：

項目		101 年度	100 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	30.84	33.66	
	長期資金占固定資產比率(%)	3,063.2	467.85	
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.10)	0.92	
	股東權益報酬率(%)	(5.03)	1.04	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(4.44)	(4.34)
		稅前純益	(19.85)	9.88
	純益率(%)	(121.08)	15.71	
每股盈餘(元)	(2.15)	0.46		

### 二、研究開發狀況

在研發方面，除在真空濺鍍技術持續鑽研外，未來將在真空濺鍍的基礎

上，結合其他技術(技術複合化)進行製程及產品創新，強化產品競爭力，並以達成深化核心技術、提升產品價值為目標。另，為能降低大陸人工成本上漲的壓力，我們將積極投入自動化設備之研發以提升現有製程自動化程度。我們積極持續延攬各項專業人才提升研發團隊科技創新能力，並本著合作及發揮綜效的思維，妥善結合學術單位及研究機構資源，共同開發新技術、新製程與新產品，縮短開發時程並隨時掌握未來科技與技術發展趨勢，以滿足市場需求，儲備企業永續經營的能量。

### 三、未來發展策略

在面臨經濟環境多變的情況下，如何降低單一產品的經營風險為未來重要的課題，目前我們的亮面濺鍍輪圈產品已成功打入 OE 供應鏈中，但仍然必須持續開發新產品及新技術來厚植公司永續經營的能量，近年大陸人工成本的大幅提升，積極進行生產流程改善及提昇自動化程度，才能減緩人工成本上漲的衝擊。茲未來發展策略如下：

#### (一)行銷策略

1. 積極開發非 NB 產品之新應用，分散 EMI 濺鍍產品過度集中之營運風險，藉由新產品導入提升 EMI 產能利用率。
2. 汽車亮面輪圈鍍膜市場持續開發 AM 與 OE 市場的新市場及新客戶，成亮面輪圈鍍膜市場領導者並持續高成長動能。
3. 與客戶建立良好溝通管道，隨時掌握市場最新訊息及變化。

#### (二)研發策略

1. 結合其他技術(技術複合化)進行製程及產品創新，強化產品競爭力，並以達成深化核心技術、提升產品價值。
2. 結合學術單位及研究機構資源，共同開發新技術、新製程與新產品，縮短開發時程並隨時掌握未來科技與技術發展趨勢。
3. 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。

#### (三)生產策略

1. 提昇製程自動化程度及減化製造工段以降低人工成本及提升品質良率，提升或維持毛利率。
2. 積極配合客戶到較低成本地區或國家建置產能，以降低生產成本，並對現有產能進行整併，降低營運及管理成本。

#### 四、一〇二年度營業計劃

展望2013年NB市場仍然存在許多不確定因素，如WINDOWS 8觸碰功能的筆電能否帶來換機潮，平板電腦採用複合性材料的比率能否提升等等因素，都讓EMI濺鍍產品2013年出貨帶來許多變數，就目前市場普遍預估13年NB出貨將可能仍維持零成長或些微衰退下，我們除持續進行整併大陸廠能以降低營運成本外，公司積極開發非EMI產品之鍍膜服務，期望藉由產品結構改變來降低NB市場衰退的衝擊並能在逆勢中取得成長契機，我們的汽車輪圈外觀鍍膜產品已經成功打入OE供應鏈中，公司計劃2013年再投入美金1,500萬進行產能擴充，新廠預計2014年第二季將可達到量產，未來新廠的產能將可達到現有產能二倍以上，屆時將為集團帶來新一波成長動能。

總而言之，柏騰在汽車輪圈外觀鍍膜市場仍會持續開發OE新客戶維持成長動能外，我們也會開發新產品以提升現有EMI設備產能利用率，在成本控制上將積極持續改善製程自動化程度，相信柏騰經營團隊與全體員工必能克服逆境，重回成長軌道。

董 事 長      陳在樸

總 經 理      王嘉業

## 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。

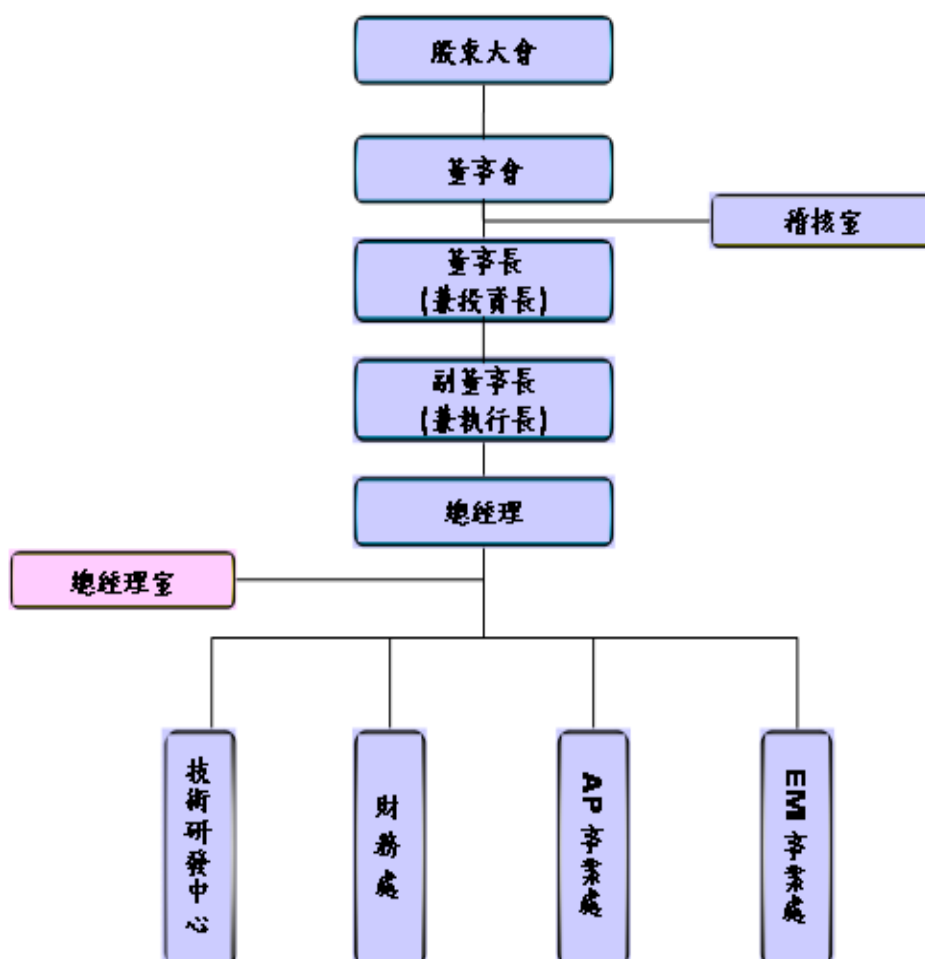


- 96 年
- 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 8,468 萬元、員工認股憑證轉增資 600 萬元及現金增資 7,200 萬元，增資後實收資本額為 69,946 萬元。
  - 轉投資柏騰(昆山)光電科技有限公司正式成立。
  - 本公司股票正式掛牌上市買賣。
- 97 年
- 轉投資浙江柏騰光電科技有限公司正式成立。
  - 上海承哲二廠興建完成。
  - 本公司華亞廠辦大樓落成。
  - 遷址至本公司新廠辦大樓「桃園縣龜山鄉科技二路 37 號」。
  - 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 8,595 萬元，增資後實收資本額為 78,541 萬元。
- 98 年
- 轉投資柏霆(江蘇)光電科技有限公司正式成立。
- 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(SED)事業單位
  - 本公司華亞二期廠房落成。
- 100 年
- 辦理庫藏股減資 3,000 萬元、員工認股權憑證增資 120 萬元，增資後實收資本額為 80,041 萬元。
  - 轉投資柏騰(內江)光電科技有限公司正式成立。
- 101 年
- 轉投資柏騰(重慶)光電科技有限公司正式成立。
  - 辦理員工認股權憑證增資 180 萬元，盈餘轉增資 4,011 萬元增資後實收實本額為 84,232 萬元。
  - 停止濺鍍電子元件(SED)事業營運。

## 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
董事長 (兼投資長)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 統籌本公司之中長程發展之目標、規劃及決策。</li> <li>2. 本公司及本公司關係企業之資本支出投資規劃及管理方針之研定。</li> </ol>
副董事長 (兼執行長)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司經營業務作成政策性之指示及目標方針的訂定。</li> <li>2. 依組織架構分工事務之核決。</li> </ol>
總經理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 釐定公司營運目標及策略，監督公司各項業務之執行，確保營運目標之達成。</li> <li>2. 依組織架構分工事務之審議。</li> <li>3. 專案企劃、經營指標追蹤、營運查核。</li> <li>4. 人力資源制度之維護與支援、資訊之推動與維護、總部行政總務採購事項之辦理。</li> <li>5. 法務、智權之維護與管理。</li> <li>6. 執行經營層主管指示之辦理事項。</li> </ol>
稽核室	對公司內部規章、制度執行稽核之工作，並提出改善建議
財務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 帳務、財務、資金制度之維護與管理。</li> <li>2. 董事會、股東會、股務事項之辦理與外部關係人之維護。</li> <li>3. 投資案評估、經營分析。</li> <li>4. 執行投資長指示之辦理事項。</li> </ol>
技術研發中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新產品、新技術之開發與轉移。</li> <li>2. 對事業處之技術服務、設備拆組裝與教育訓練之支援服務。</li> <li>3. 專利管理、開發與佈局。</li> </ol>
EMI/AP 事業處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 統籌負責事業處日常之各項營運活動。</li> <li>2. 依事業處之方針及分配之盈利目標，營運該處所屬資源，執行盈利活動。</li> </ol>

## 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

102年4月21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	陳在樸	101.06.19	3	84.10.17	1,161,434	1.45%	1,722,742	2.05%	134,160	0.16%	0	0.00%	政治大學經營管理碩士 柏騰科技(股)公司副董事長 柏騰科技(股)公司總經理 欣昌塑膠有限公司副總經理	柏騰科技股份有限公司董事長兼投資長 MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. 董事長、MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED 董事長、LEADING BRIDGE INVESTMENT LTD. 董事長、LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. 董事長、CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED 董事長、 柏騰科技投資有限公司董事長、精華國 際投資有限公司董事長、精密國際投資 有限公司董事長、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、柏騰(內江)光電科技有 限公司董事、柏騰(重慶)光電科技有 限公司董事、浙江柏騰光電科技有 限公司董事、柏友照明科技(股)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
副董事長	王小龍	101.06.19	3	101.06.19	952,260	1.19%	1,003,023	1.19%	0	0.00%	0	0.00%	台北科技大學機械工程系 柏騰科技(股)公司總經理、柏騰科技(股)公司 執行副總、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	柏騰科技股份有限公司副董事長兼執行 長 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、柏 霆(江蘇)光電科技有限公司董事長、柏 騰(內江)光電科技有限公司董事長、柏 騰(重慶)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	無	無	無
董事	林祺洋	101.06.19	3	95.03.31	696,639	0.87%	731,470	0.87%	212,825	0.25%	0	0.00%	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	劉繼謙	101.6.19	3	101.6.19	1,100,673	1.37%	1,155,706	1.37%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州州立大學洛杉磯分校企業管理科 柏騰科技股份有限公司 市場行銷部專員	-	無	無	無
董事	大煜國際有限公司 代表人：高財發 (註5)	101.06.19	3	98.04.30	2,543,056	3.17%	2,670,208	3.17%	0	0.00%	0	0.00%	巨騰國際控股有限公司總經理特助	巨騰國際控股有限公司總經理特助	無	無	無
董事	張子鑫	101.06.19	3	101.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學自動控制工程學系學士 龍生工業(股)公司監察人、呈崧公司總經理	緯創資通總經理室顧問	無	無	無
董事	潘扶仁	101.06.19	3	101.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學管理學院(管理科學學程)碩士 裕佳汽車公司董事長、裕隆通用汽車總經理、 裕隆汽車副總經理	-	無	無	無
監察人	陳萬得	101.06.19	3	87.06.26 (註3)	777,055	0.97%	1,165,907 (註4)	1.38%	1,454,644	1.73%	0	0.00%	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

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	高文祥 (註2)	101.06.19	3	87.06.26	1,805,371	2.25%	1,875,389	2.23%	3,034,765	3.60%	0	0.00%	美國加州州立大學富爾頓分校電腦資料管理科 台灣流體傳動公會理事、台灣流體傳動公會國際委員會副召集人、台灣區機器工業同業公會-空油壓機械專業委員會副召集人、中華中小企業跨業交流協會彩虹小組會長	正陽企業(股)公司 董事長 岱劣實業(股)公司 董事	無	無	無
監察人	湯鵬緝	101.06.19	3	101.06.19	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中興大學法商學院會計系 弘凱光電(股)公司財會協理、憶聲電子(股)公司總經理室經理兼任代理發言人	安得利科技股份有限公司 行政總監			

註1：第十任董監事之任期為101年6月19日至104年6月18日止。

註2：監察人高文祥先生於98年4月30日至101年6月19日擔任本公司董事。

註3：監察人陳萬得先生於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 黃正斌先生於101年7月30日起改派高財發先生擔任。

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

102年4月25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

102年4月25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 101 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

102年4月25日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	條件	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
陳在樸			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
王小龍			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	無
林祺洋			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
劉繼謙			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
薩摩亞商大煜國際 有限公司 代表人：高財發			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
張子鑫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
潘扶仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳萬得			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
高文祥			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
湯鵬緝			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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)非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

102年4月25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
投資長	陳在樸	101.06.19	1,722,742	2.05%	134,160	0.16%	0	0.00%	政治大學經營管理碩士 柏騰科技(股)公司副董事長 柏騰科技(股)公司總經理 欣昌塑膠有限公司副總經理	柏騰科技股份有限公司董事長兼投資長 MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. 董事長、MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED 董事長、LEADING BRIDGE INVESTMENT LTD. 董事長、LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. 董事長、CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED 董事長、柏騰科技投資有限公司董事長、精華國際投資有限公司董事長、精密國際投資有限公司董事長、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、柏騰(內江)光電科技有限公司董事、柏騰(重慶)光電科技有限公司董事、浙江柏騰光電科技有限公司董事、柏友照明科技(股)公司董事	無	無	無
執行長	王小龍	101.06.19	1,003,023	1.19%	0	0.00%	0	0.00%	台北科技大學機械工程系 柏騰科技(股)公司總經理、柏騰科技(股)公司執行副總、鴻海精密工業(股)公司製造部經理	柏騰科技股份有限公司副董事長兼執行長 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、柏霆(江蘇)光電科技有限公司董事長、柏騰(內江)光電科技有限公司董事長、柏騰(重慶)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	無	無	無
總經理	王嘉業	97.07.08	22,915	0.03%	0	0	0	0	PURDUE UNIVERSITY 工業工程所 柏騰科技(股)公司執行副總 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	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長、柏霆(江蘇)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、柏騰(內江)光電科技有限公司董事長、柏騰(重慶)光電科技有限公司董事長	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
副總經理	許元順	96.10.01	30,479	0.04%	0	0	0	0	成功大學企業管理系 柏騰科技(股)公司管理處 協理、信昌化工(股)公司 管理經理	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、柏騰(內江)光電科技有限公司監察人、柏騰(重慶)光電科技有限公司監察人	無	無	無
特別助理	林志決	90.02.15	170,773	0.20%	39,654	0.05%	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	無	無	無	無
協理	游秀屏	101.03.16	20,350	0.02%	0	0	0	0	中華大學企業管理系大學 柏騰科技(股)公司營運本部處長、柏騰科技(股)公司市場行銷部 經理	無	無	無	無
協理	林宏建	101.03.16	7,350	0.01%	0	0	0	0	東吳大學化研所碩士 柏騰科技(股)公司 AP 事業處協理、浙江柏騰廠廠長	無	無	無	無
協理	黃佐堅	101.03.16	7,029	0.01%	0	0	0	0	中華技術學院工管科 柏騰科技製造部經理、柏騰蘇州廠廠長、柏騰昆山廠廠長	無	無	無	無
協理	劉明怡	99.03.25	18,741	0.02%	0	0	0	0	中央大學財務金融所碩士 柏騰科技(股)公司 財務處經理	無	無	無	無
研發主管	游敬峰	101.11.01	0	0	0	0	0	0	中央大學機械所碩士 柏騰科技研發中心經理、昶富科技產品開發經理	無	無	無	無
稽核主管	李炳龍	101.03.03	0	0	0	0	0	0	淡江大學財務金融系 加百裕(股)公司稽核主管	無	無	無	無

(三)最近年度(101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

102年4月25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(註8)	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(註8)	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)			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2)		員工認股權憑證 得認購股數 (H)(註5)		取得限制員工 權利新股股數									
		本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司		本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	現金 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額			股票 紅利 金額	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司
董事長	陳在樸	0	0	0	0	0	0	27	27	NA	NA	3,282	4,588	0	0	0	0	0	0	340	340	0	0	NA	NA	無		
董事	劉啓志 (註6)	0	0	0	0	0	0	15	15	NA	NA	1,939	2,530	3,750	3,750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
副董事長	王小龍	0	0	0	0	0	0	12	12	NA	NA	2,348	3,485	0	0	0	0	0	0	340	340	0	0	NA	NA	無		
董事	林祺洋	0	0	0	0	0	0	27	27	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無	
董事	劉繼謙	0	0	0	0	0	0	12	12	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無	
董事	薩摩亞商 大煜國際 有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無	
董事	薩摩亞商 大煜國際 有限公司 代表人： 黃正斌 (註7)	0	0	0	0	0	0	18	18	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無	
董事	薩摩亞商 大煜國際 有限公司 代表人： 高財發 (註7)	0	0	0	0	0	0	3	3	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無	

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(註8)	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(註8)	有無領 取來自 子公司 以外轉 業酬金						
		報酬(A) (註1)		退職退 休金(B)		盈餘分配 之酬勞 (C)(註2)		業務執行費 用(D)(註3)			薪資、獎金及特 支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅 利(G) (註2)			員工認股權憑證 得認購股數 (H)(註5)		取得限制員工 權利新股股數								
		本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司		本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司		財務報 告內所 有公司		本公司	財務 報告 內所有 公司			本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司		
獨立 董事	王居卿 (註6)	180	180	0	0	0	0	15	15	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
獨立 董事	陳彥君 (註6)	180	180	0	0	0	0	12	12	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
獨立 董事	張子鑫	270	270	0	0	0	0	12	12	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
獨立 董事	潘扶仁	270	270	0	0	0	0	12	12	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無

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	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	陳在樸、劉啟志、王小龍、林祺洋、劉繼謙、薩摩亞商大煜國際有限公司、黃正斌、高財發、王居卿、陳彥君、張子鑫、潘扶仁	陳在樸、劉啟志、王小龍、林祺洋、劉繼謙、薩摩亞商大煜國際有限公司、黃正斌、高財發、王居卿、陳彥君、張子鑫、潘扶仁	林祺洋、劉繼謙、薩摩亞商大煜國際有限公司、黃正斌、高財發、王居卿、陳彥君、張子鑫、潘扶仁	林祺洋、劉繼謙、薩摩亞商大煜國際有限公司、黃正斌、高財發、王居卿、陳彥君、張子鑫、潘扶仁
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			陳在樸、王小龍	陳在樸、王小龍
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			劉啟志	劉啟志
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	12	12	12	12

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 2：101 年度董監事酬勞及員工分紅擬不發放。

註 3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 5：係指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 6：董事劉啟志、獨立董事王居卿、獨立董事陳彥君已於 101 年 6 月 19 日起卸任董事職務，故卸任後之酬金不予揭露。

註 7：本公司法人董事大煜國際有限公司之法人代表人 原黃正斌先生自 101 年 7 月 30 日起改派高財發先生擔任，故黃正斌先生解任後及高財發先生就任前之酬金不予揭露。

註 8：因 101 年度為稅後純損故不計算相關比例。

\*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(101年)支付監察人之酬金

102年4月25日  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)(註1)		盈餘分配之酬勞(B)(註2)		業務執行費用(C)(註3)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	戴宦玟(註5)	0	0	0	0	15	15	NA	NA	無
監察人	陳萬得	0	0	0	0	12	12	NA	NA	無
監察人	高文祥	0	0	0	0	24	24	NA	NA	無
監察人	湯鵬縉	0	0	0	0	24	24	NA	NA	無

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)	
	本公司	財務報告內所有公司D
低於 2,000,000 元	戴宦玟、陳萬得、高文祥、湯鵬縉	戴宦玟、陳萬得、高文祥、湯鵬縉
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

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

註2：101年度擬不發放董監事酬勞。

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：因101年度為稅後純損故不計算相關比例。

註5：監察人戴宦玟已於101年6月19日起解任監察人職務，故解任後之酬金不予揭露。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3.最近年度(101年)支付給總經理及副總經理之酬金

102年4月25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(%) (註4)		取得員工認股權憑證數額(註5)		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
投資長	陳在樸	9,864	11,556	3,750	3,750	4,172	5,802	0	0	0	0	NA	NA	1,220	1,220	0	0	無
執行長	王小龍																	
執行長	劉啓志(註6)																	
總經理	王嘉業																	
副總經理	許元順																	
副總經理	楊維鈞(註6)																	
副總經理	張水(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)	財務報告內所有公司(註8)E
低於2,000,000元	許元順、楊維鈞、張水	許元順、楊維鈞、張水
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	王嘉業、陳在樸、王小龍	王嘉業、陳在樸、王小龍
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	劉啓志	劉啓志
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
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3：101年盈餘為虧損擬不發放員工紅利。

註4：因101年度為稅後純損故不計算相關比例。

註5：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6：劉啓志先生於101年6月19日退休、楊維鈞先生於101年1月9日卸任本公司副總經理職務、張水先生於101年6月19日卸任本公司副總經理職務，故卸任後之酬金不予揭露。

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

102年4月25日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	投資長	陳在樸	0	0	0	0
	執行長	王小龍				
	總經理	王嘉業				
	副總經理	許元順				
	特別助理	林志決				
	協理	游秀屏				
	協理	林宏建				
	協理	黃佐堅				
	協理	劉明怡				

註：本公司 101 年度擬不配發員工紅利。

(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及未來風險之關聯性

職 稱	100年度	101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	93.15%	NA
監察人		
總經理及副總經理		

註：因 101 年度為稅後純損故不計算相關比例。

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十二次（A），董事監察人出席情形如下：

101 年度及 102 年度截至 4 月 25 日

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	陳在樸	十二	○	100%	101/6/19 連任
副董事長	王小龍	七	○	58%	101/6/19 就任，應出席七次，出席率 100%
董事	劉啟志	五	○	42%	101/6/19 卸任，應出席五次，出席率 100%
董事	林祺洋	十二	○	100%	101/6/19 連任
董事	劉繼謙	七	○	58%	101/6/19 就任，應出席七次，出席率 100%
董事	高文祥	五	○	42%	101/6/19 卸任改任監察人，應出席五次，出席率 100%
董事	薩摩亞商大煜國際有限公司 代表人：黃正斌	六	○	50%	101/7/30 改任高財發，應出席六次，出席率 100%
董事	薩摩亞商大煜國際有限公司 代表人：高財發	四	○	33%	101/7/30 就任，應出席六次，出席率 67%
獨立董事	潘扶仁	六	○	50%	101/6/19 就任，應出席七次，出席率 86%
獨立董事	張子鑫	七	○	58%	101/6/19 就任，應出席七次，出席率 100%
獨立董事	王居卿	五	○	42%	101/6/19 卸任，應出席五次，出席率 100%
獨立董事	陳彥君	四	一	33%	101/6/19 卸任，應出席五次，出席率 80%
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：

會議日期	審議議案	決議
101.08.13	本公司新任經理人薪酬案(投資長、執行長及財務主管)	除董事長陳在樸先生及副董事長王小龍先生因利益迴避不參與決議外，經其他出席董事同意通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司為提昇董事會職能在章程中對獨立董事採提名制方式選出，以增加獨立董事之獨立性，並設立一席具獨立職能之監察人，以加強董事會相關職能。

另本公司於100年12月22日成立薪資報酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、總經理及經理人薪酬水準、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫。

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十二次 (A)，列席情形如下：

101 年度及 102 年度截至 4 月 25 日

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
監察人	陳萬得	十	○	83%	101/6/19 連任
監察人	高文祥	五	○	42%	101/6/19 就任，應 出席七次，出席率 71%
監察人	湯鵬縉	七	○	58%	101/6/19 就任，應 出席七次，出席率 100%
監察人	戴宦玟	五	○	42%	101/6/19 卸任，應 出席五次，出席率 100%

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 101 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	本公司已於100年12月22日設立薪酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、總經理及經理人薪酬水準、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫，並依相關規章運作。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依公司治理實務守則進行，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 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。 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。 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。 4. 供應商關係：本公司與供應商建立長期良好合作關係。 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。 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。 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。 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。 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，本公司已向國泰世紀產物保險公司投保董監事責任險美金700萬元。		
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。		

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	是否符合上市公董、司董、監察人進修推行要點
董事長	陳在樸	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3	是
董事	王小龍	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
董事	林祺洋	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
董事	劉繼謙	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
董事	高財發	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
獨立董事	潘扶仁	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
獨立董事	張子鑫	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3	是
監察人	陳萬得	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3	是
監察人	高文祥	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分	3	是
監察人	湯鵬縉	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是

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
投資長	陳在樸	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3
執行長	王小龍	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
財務協理	劉明怡	會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12
財務協理	劉明怡	中華公司治理協會	股東會電子投票研討會	3
財務協理	劉明怡	台灣證券交易所	「金融工具的揭露、表達、認列與衡量 (IFRS 7、IAS 32、IAS 39)」及「IFRS與內部控制實務探討」宣導說明會	3
稽核主管	李炳龍	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內控在職訓練研習班-自行檢查實務篇	6

(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：

本公司已於100年12月22日設立薪酬委員會，其組成依相關規定至少應有一名獨立董事及符合獨立性專業人員，本公司薪酬委員會職責為「負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、總經理及經理人薪酬水準、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫」，自成立以來依照本公司「薪資報酬委員會規章」之規範進行運作，本屆薪酬委員會截至102年4月25日止已召開過二次會議，本公司薪酬委員會運作皆符合「上市上櫃公司治理實務守則」及「薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	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薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料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	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	張子鑫			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無
獨立董事	潘扶仁			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無
其他	王樂群			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	無

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。



## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：101年6月19日至104年6月18日，最近年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

101年度及102年度截至4月25日

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	張子鑫	2	○	40%	101/6/19 就任，應出席二次，出席率 100%
委員	潘扶仁	2	○	40%	101/6/19 就任，應出席二次，出席率 100%
委員	王樂群	2	○	40%	101/6/19 就任，應出席二次，出席率 100%
召集人	陳彥君	3	○	60%	101/6/19 卸任，應出席三次，出席率 100%
委員	王居卿	3	○	60%	101/6/19 卸任，應出席三次，出席率 100%
委員	邱平和	3	○	60%	101/6/19 卸任，應出席三次，出席率 100%

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

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

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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員</p>	<p>(一) 本公司遵守勞基法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，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>(三) 本公司有建立電子公佈欄，如有公司有發生重大變</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>工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 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>(六) 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>革或組織調整時，會隨時發佈公告告知員工。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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」，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定。</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）： 本公司對於環保措施為公司內部設置回收站，嚴實進行垃圾分類，將有效資源回收再利用，並著手研發節能設備及提升資源使用效率，為地球環境保護善盡責任；在社區參與方面，本公司贊助社區貧困學童營養午餐外，對於社區活動更踴躍參與，在安全衛生方面，本公司成立環安衛室由專人負責相關工作的執行，並制定相關辦法及規範，確實做好環境保護、勞工安全及工作環境等工作。</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。

1. 落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司「工作規則」明定，本公司員工不得因職務上之行為或違背職務上之行為，接受招待、饋禮、回扣或其他不法利益者得不經預告，逕行終止雇用關係。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定防範部呈行為之相關制度或方案，但本公司有訂「從業人員獎懲辦法」當員工有發生不誠信行為時，依據「從業人員獎懲辦法」懲戒。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定防範部呈行為之相關制度或方案，但有訂定「從業人員獎戒辦法」當員工有發生不誠信行為時，依據「從業人員獎戒辦法」處理。</p>	<p>無差異情形。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司與往來之客戶及供應商簽訂合約時，對雙方義務均詳訂其中，並簽定保密條款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任。</p> <p>(三) 對於利益衝突相關情事，公司內部員工可向直屬部門主管報告。</p> <p>(四) 本公司訂定有內部稽核計劃，內部稽核單位均依據計劃執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。</p>	<p>無差異情形。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司有訂定「從業人員獎懲辦法」，並放置公司內部網站供員工隨時查閱。</p>	<p>無差異情形。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</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放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 公司尚未架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 本公司於公司內部網站放置各項辦法，員工可隨時自行觀看。</p>	<p>無差異情形。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無</p>		

(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」及成立薪資報酬委員會，相關辦法及規章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
財務處協理	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	李炳龍	發行人證券商證券交易所稽核主管專業認證合格。

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」，對於本公司重大資訊之處理均依照相關規定辦理。

## (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：102年03月11日

本公司民國 101 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，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101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102年3月11日董事會通過，出席董事六人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

柏騰科技股份有限公司

董事長：陳在樸

簽章

總經理：王嘉業

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) 101年度及截至102年4月25日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(十一)101年度及截至 102 年 4 月 25 日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 一〇一年股東常會決議事項及執行情形

(1)決議事項：

本公司於一〇一年六月十九日召開一〇一年股東常會，會中決議通過一〇〇年度營業報告書及財務報表案、一〇〇年度盈餘分派案、本公司盈餘轉增資發行新股案、本公司「公司章程」部分條文修訂案、本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案、本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。

(2)執行情形：

一〇一年盈餘分派案經股東會同意，已於一〇一年十月三日完成股利發放作業。



## 2.101 年度及截至 102 年 4 月 25 日止董事會之重要決議

日期	會別	重要決議事項
101.01.19	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司「薪資報酬委員會組職規程」部分條文案。</li> <li>2. 本公司總經理委任案。</li> </ol>
101.03.16	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 變更本公司會計師案。</li> <li>2. 本公司一〇〇年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>4. 修訂本公司「董事會議事規則」案。</li> <li>5. 修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> <li>6. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。</li> <li>7. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。</li> </ol>
101.03.29	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司營業報告書、財務報表及合併財務報表案。</li> <li>2. 一〇〇年度董、監事酬勞分配案。</li> <li>3. 一〇〇年度盈餘分派案。</li> <li>4. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>5. 改選本公司董事監察人案。</li> <li>6. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> </ol>
101.05.03	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>2. 修訂本公司『公司章程』部分條文案。</li> <li>3. 修訂本公司IFRS轉換計劃部分內容案。</li> <li>4. 聘任本公司稽核主管案。</li> <li>5. 審查獨立董事資格案。</li> </ol>
101.06.19	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選任本公司董事長及副董事長案。</li> <li>2. 本公司執行長委任案。</li> <li>3. 本公司財務主管委任案。</li> <li>4. 本公司薪資報酬委員聘任案。</li> </ol>
101.08.13	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定增資配股及配息基準日案。</li> <li>2. 本公司一〇一年上半年度財務報表及合併報表案。</li> <li>3. 擬處分本公司位於華亞科技園區廠房及土地案。</li> <li>4. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。</li> </ol>
101.10.30	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一〇一年前三季財務報表及合併報表案。</li> <li>2. 擬進行海外投資架構調整案。</li> </ol>
101.12.24	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 柏騰(重慶)光電科技有限公司增資案。</li> </ol>
02.01.29	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 柏騰科技股份有限公司一〇二年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。</li> <li>2. 本公司擬透過第三地區轉投資公司間接增資浙江柏騰光電科技有限公司。</li> </ol>
102.03.11	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。</li> <li>2. 一〇一年度虧損撥補案。</li> <li>3. 本公司資本公積發放現金案。</li> <li>4. 本公司擬辦理資本公積轉增資發行新股案。</li> <li>5. 本公司『背書保證作業程序』部分條文修訂案。</li> <li>6. 本公司『資金貸與他人作業程序』部分條文修訂案。</li> </ol>

日期	會別	重要決議事項
		7. 本公司『股東會議事規則』部分條文修訂案。 8. 本公司『董事及監察人選任程序』部分條文修訂案。

(十二) 101 年度及截至 102 年 4 月 25 日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 101 年度及截至 102 年 4 月 25 日止，與公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

#### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

102 年 4 月 25 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發副總	楊維鈞	94.07.01	101.01.09	個人生涯規劃
總經理	王小龍	94.05.26	101.01.19	職務調整
內部稽核主管	高熏風	94.07.11	101.03.16	個人生涯規劃
董事長	劉啓志	84.09.10	101.06.19	退休
財務副總	張水	99.03.15	101.06.19	個人生涯規劃
研發協理	廖學良	95.09.19	101.10.31	個人生涯規劃

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳	謝明忠	101 年度	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
		1	低於 2,000 千元		
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			V	
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V		
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				V
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

### 會計師公費資訊

會計師事務所 名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	李麗鳳	謝明忠	4,140,000	—	121,000	—	2,112,170	2,233,170	101 年度	移轉訂價 550,000 IFRS 導入 600,000 代墊費用 639,170

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無。

五、更換會計師資訊：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、101 年度及截至 102 年 4 月 21 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	101 年度		102 年度截至 4 月 21 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	陳在樸	241,308	0	500,000	0
董事	劉啓志(註 1)	2,000,000	(900,000)	0	0
副董事長	王小龍(註 4)	258,763	0	0	0
董事	林祺洋	34,831	0	0	0
董事	劉繼謙(註 2)	55,033	0	0	0
董事	薩摩亞商大煜 國際有限公司	127,152	0	0	0
法人董事代表人	黃正斌(註 1)	0	0	0	0
法人董事代表人	高財發(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	王居卿(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	陳彥君(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	潘扶仁(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	張子鑫(註 2)	0	0	0	0
監察人	陳萬得	38,852	0	0	0
監察人	戴宦玟(註 1)	0	0	0	0
監察人	高文祥(註 3)	70,018	0	0	0
監察人	湯鵬縉(註 2)	0	0	0	0
總經理	王嘉業(註 2)	1,091	0	0	0
副總經理	楊維鈞(註 1)	0	0	0	0
副總經理	張水(註 1)	0	0	0	0
副總經理	許元順	1,451	0	0	0
特別助理	林志決	8,132	0	0	0
協理	林宏建	350	0	0	0
協理	黃佐堅	334	0	0	0
協理	游秀屏	1,350	0	(8,000)	0
協理	廖學良(註 1)	667	0	0	0
協理	劉明怡	892	0	0	0

註 1：董事劉啓志、獨立董事王居卿、獨立董事陳彥君、監察人戴宦玟、副總經理張水自 101 年 6 月 19 日解任、法人董事代表人黃正斌自 101 年 7 月 30 日解任、副總經理楊維鈞自 101 年 1 月 9 日起解任、協理廖學良自 101 年 10 月 31 日起解任，故解任後資料不予揭露。

註 2：董事劉繼謙、監察人湯鵬縉、獨立董事潘扶仁、獨立董事張子鑫於 101 年 6 月 19 日就任、法人董事代表人高財發於 101 年 7 月 30 日就任，故任職前資料不予揭露。

註 3：監察人高文祥原任本公司董事於 101 年 6 月 19 日改任為本公司監察人。

註 4：副董事長王小龍原任本公司總經理至 101 年 2 月 16 日解任，於 101 年 6 月 19 日就任於本公司副董事長，故 101 年 2 月 17 日至 101 年 6 月 18 日間資料不予揭露。

(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、二親等以內之親屬關係資訊

102年4月21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	5,641,094	6.70%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
黃逸駿	3,180,750	3.78%	1,640,750	1.95%	0	0.00%	王慧瑜	配偶	無
薩摩亞商大煜國際有限公司	2,670,208	3.17%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
法人董事代表人： 高財發	0	0%	0	0%	0	0.00%	無	無	無
林保田	2,000,000	2.37%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
高文祥	1,875,389	2.23%	3,034,765	3.60%	0	0.00%	無	無	無
陳在樸	1,722,742	2.05%	134,160	0.16%	0	0.00%	無	無	無
王慧瑜	1,640,750	1.95%	3,180,750	3.78%	0	0.00%	黃逸駿	配偶	無
李玉琴	1,454,644	1.73%	815,907	0.97%	0	0.00%	無	無	無
張宗良	1,405,500	1.67%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
王鴻昌	1,377,549	1.64%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	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。

102年4月25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 600 仟股	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 80 仟股	無	註 19
98.11	10	100,000	1,000,000	78,640	786,408	員工認股權轉換 20 仟股	無	註 20
99.05	10	100,000	1,000,000	79,000	790,008	員工認股權轉換 60 仟股	無	註 21
99.07	10	100,000	1,000,000	82,821	828,209	盈餘轉增資 3,800 仟股及員工認股權轉換 20 仟股	無	註 22
100.01	10	100,000	1,000,000	82,921	829,209	員工認股權轉換 100 仟股	無	註 23
100.04	10	100,000	1,000,000	82,981	829,809	員工認股權轉換 60 仟股	無	註 24
100.07	10	100,000	1,000,000	79,981	799,809	註銷庫藏股 3,000 仟股	無	註 25
100.11	10	100,000	1,000,000	80,041	800,409	員工認股權轉換 60 仟股	無	註 26
101.04	10	100,000	1,000,000	80,221	802,209	員工認股權轉換 180 仟股	無	註 27
101.09	10	100,000	1,000,000	84,232	842,319	盈餘轉增資 4,011 仟股	無	註 28



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	84,231,911	—	84,319,110	15,680,890	100,000,000	

- 註 1：八五建三己字第二二三三三四號函核准。  
 註 2：八六建三辛字第一七〇一二七號函核准。  
 註 3：八六建三戊字第二八〇五四一號函核准。  
 註 4：經(〇八七)商字第〇八七一四三六八八號函核准。  
 註 5：經(〇八九)商字第〇八九一一九〇二〇號函核准。  
 註 6：經(〇八九)商字第〇八九一三四〇五三號函核准。  
 註 7：經(九〇)商字第〇九〇〇一一四七〇三〇號函核准。  
 註 8：經(九〇)商字第〇九〇〇一三三七四一〇號函核准。  
 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：經經濟部 100 年 04 月 21 日經授商字第 10001080430 號函核准。  
 註 25：經經濟部 100 年 07 月 22 日經授商字第 10001166930 號函核准。  
 註 26：經經濟部 100 年 11 月 17 日經授商字第 10001260450 號函核准。  
 註 27：經經濟部 101 年 04 月 23 日經授商字第 10101068690 號函核准。  
 註 28：經經濟部 101 年 09 月 12 日經授商字第 10101189870 號函核准。

2. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

102年4月21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	5	38	10,030	44	10,117
持有股數(股)	0	513,683	3,842,360	73,733,099	6,142,769	84,231,911
持股比例(%)	0.00	0.61	4.56	87.54	7.29	100.00

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

每股面額十元

102年4月21日

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	4,519	435,257	0.52
1,000 至 5,000	4,064	7,923,013	9.41
5,001 至 10,000	713	4,839,963	5.75
10,001 至 15,000	289	3,433,817	4.08
15,001 至 20,000	97	1,714,595	2.04
20,001 至 30,000	146	3,569,344	4.24
30,001 至 40,000	56	1,932,416	2.29
40,001 至 50,000	43	1,934,168	2.30
50,001 至 100,000	86	6,073,392	7.21
100,001 至 200,000	47	6,572,100	7.80
200,001 至 400,000	25	6,861,891	8.15
400,001 至 600,000	6	3,220,510	3.82
600,001 至 800,000	10	6,933,717	8.23
800,001 至 1,000,000	3	2,486,107	2.95
1,000,001 以上	13	26,301,621	31.23
合 計	10,117	84,231,911	100.00

### 2. 特別股：無

## (四) 主要股東名單

102年4月25日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
劉啓志		5,641,094	6.70
黃逸駿		3,180,750	3.78
薩摩亞商大煜國際有限公司		2,670,208	3.17
林保田		2,000,000	2.37
高文祥		1,875,389	2.23
陳在樸		1,722,742	2.05
王慧瑜		1,640,750	1.95
李玉琴		1,454,644	1.73
張宗良		1,405,500	1.67
王鴻昌		1,377,549	1.64

## (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

		100年度	101年度
每股市價	最高	60.00	42.90
	最低	26.10	26.20
	平均	41.20	32.93
每股淨值	分配前	47.22	40.62
	分配後(註1)	44.49	39.82(註7)
每股盈餘	加權平均股數		80,004
	每股盈餘(註2)	追溯調整前	0.49
		追溯調整前	0.46
每股股利	現金股利		0.5
	無償配股	盈餘配股	0.5
		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)		84.08
	本利比(註5)		82.40
	現金股利殖利率(註6)		1.21%

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：本公司102年3月11日經董事會通過擬議以資本公積轉增資每股0.1元及發放現金0.4元，惟尚待預計於一〇二年六月十九日召開之股東會決議。

## (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 101 年度業經 102 年 3 月 11 日董事會決議通過，自資本公積中提撥新台幣 8,423,190 元為股票股利；新台幣 33,692,764 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

本次股會會擬以資本公積分配股票股利 8,423,190 元，無償配發普通股 842,319 股，本次無償配股對股權稀程度 1%，對公司營業績及每股盈餘影響不大。

## (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

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

- (1) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：  
一〇一年度因稅後淨損故未估列應付員工紅利及董監事酬勞。

- (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之收盤價（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102年3月11日經董事會通過擬議不配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞。
- (2)擬議配發員工股票紅利金額及其占稅後純益及員工紅利總額合計數之比例:  
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:  
本期無擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞，故不適用。

### 4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

公司於101年6月19日股東常會決議配發100年度員工紅利、及董事、監察人酬勞分別為新台幣3,853,162元及2,591,293元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇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:無。

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

102年4月25日

員工認股權憑證種類	第 一 次 員 工 認 股 權 憑 證
申報生效日期	102年3月22日
發行日期	102年4月12日
發行單位數	3,900單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.63%
認股存續期間	5年
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50%，屆滿3年得執行100%
已執行取得股數	0股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	3,900,000股
未執行認股者其每股認購價格	38.3元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.63%
對股東權益影響	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，且本次發行得認購股數僅佔已發行股份僅4.63%對股本稀釋程度不高，故對股東權益無造成重大影響。

(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員工之姓名、取得及認購情形

102年4月25日  
單位：新台幣仟元/千股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	投資長	陳在樸	2,380	2.83%	0	0	0	0.00%	2,380	38.3	91,154	2.83%
	執行長	王小龍										
	總經理	王嘉業										
	副總經理	許元順										
	協理	劉明怡										
	協理	游秀屏										
	協理	林宏建										
	協理	黃佐堅										
	員工	經理										
員工	經理	劉家龍										

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

截至102年4月25日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，其說明及執行情形如下：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. CC01040 照明設備製造業。
- I. ZZ99999 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	100 年度		101 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
EMI 真空濺鍍	7,680	3.10	7,145	4.78
濺鍍設備	101,258	40.85	4,941	3.31
權利金收入	123,735	49.91	98,431	65.82
其他	15,222	6.14	39,020	26.09
合計	247,895	100.00	149,537	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

##### 4.計畫開發之新商品（服務）

###### 功能性金屬鍍膜

因應市場對功能性真空濺鍍鍍膜需求的增加，本公司將結合真空濺鍍技術，研發各種功能性的薄膜，以提升消費性電子產品功能並以低成本的優勢取代現在技術，由於消費性電子產品的功能性真空濺鍍鍍膜應用範圍相當廣泛，依據市場潛力及規模、功能需求、技術價值及成本優勢等多重考量，聚焦整合關鍵技術，並以技術模組化概念彈性調整做不同領域之應用。研發單位已針對上述方向投入相當之資源，但仍需經過商品化過程、提升客戶接受度以及配合市場需求，訂定商品適當推出時機。未來本公司仍會持續開發新產品，以分散公司經營風險。



## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

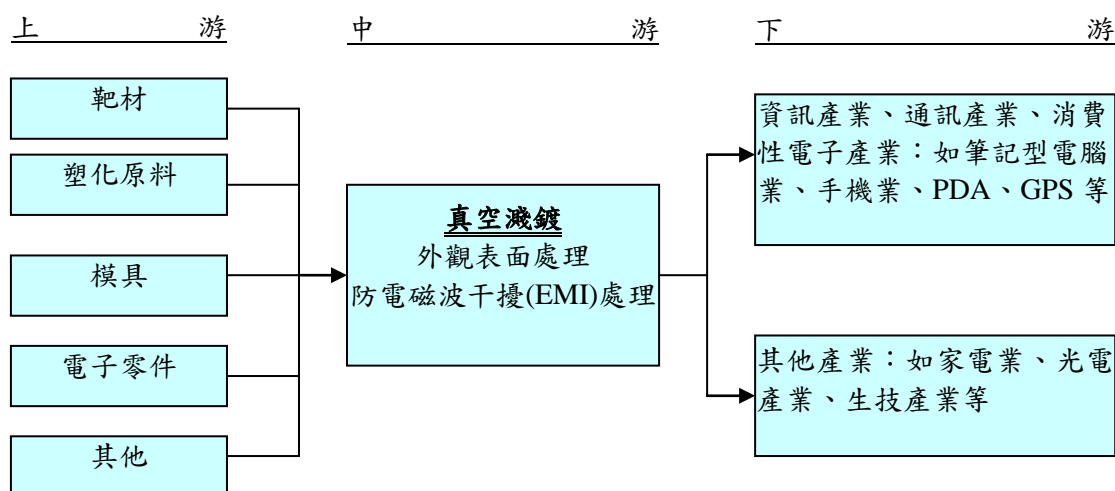
真空濺鍍鍍膜處理產業，係於金屬、塑膠、玻璃或其他材質表面鍍膜處理，具有低成本、高緻密度、高產量與符合綠色環保訴求等優點，可應用於行動電話、PDA、GPS 及 NB 等 3C 商品之防電磁波干擾鍍膜處理及外觀鍍膜、感溫棒表面處理、行動電話按鍵及銘板鍍膜雷射雕刻處理、Touch Panel(觸控面板)之 ITO Film(透明導電)薄膜處理、導光板鍍膜處理、光電傳輸光柵處理、光學雷射測距儀鏡信鍍膜、光學鏡片鍍膜、塑膠材料鍍線板、軟性 PCB 前段製程-取代水電鍍污染製程、LCD Monitor(液晶顯示器)鍍膜處理、有機電激發光二極體(OLED)鍍膜處理、電漿顯示器(PDP)鍍膜處理等電子資訊產品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

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

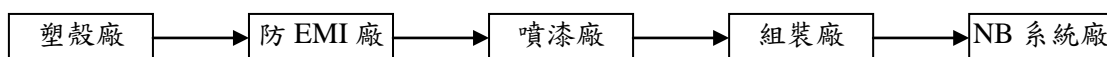
傳統真空濺鍍的工作溫度約在攝氏 150 度以上，溫度較高，能濺渡的產品有限，無法應用於具熱塑性之塑膠材質。低溫真空濺鍍工作於攝氏 100 度以下，目前技術已可以將工作溫度降至 60 度。低溫真空濺鍍利用氬離子轟擊靶材(如銅、鉻、鋁等)，擊出靶材之原子變成氣相並鍍於基材上。低溫真空濺鍍可用於手機、NB、PDA 等塑殼產品之金屬外觀處理，及 NB 的防 EMI 的鍍膜處理等。使其外觀金屬質感佳、亮度高、增強其耐刮、防腐蝕等功能。以真空濺鍍防制 EMI 較外觀處理對阻抗要求及變形量要求較為嚴苛。

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

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



本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，故近年來真空濺鍍工法已成為 NB 防電池波干擾之主流工法。

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，遠優於聚碳酸酯或玻璃纖維之 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。

近年來，雖然受到產品超薄型化的趨勢影響，NB 產品採鋁鎂合金機殼比重逐漸提高，但因鋁鎂合金產能因受限於擴產時容易受到環保法令的規範及新廠商進入技術門檻較高所致，在產能擴充有限及其他 3C 產品例如：智慧型手機及平板電腦需求提升等狀況下，其產能及價格成本等不利因素，在 NB 產品上仍無法像平板電腦一樣成為主流工法。就長期而言，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仍將各擁 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	市場接受度高	低成本、產量大、符合環保法令，成為目前商用 NB 市場主流。
2	鎂鋁合金	成本最高	產品薄型化趨勢影響，近年來需求大幅提升，但仍受限產能及價格，無法全面導入 NB 產品。
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，較具有成本優勢。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。隨著歐美經濟復甦緩慢及新型手持行動裝置 EX. 智慧型手機、平板電腦等產品問世，使 NB 市場整體需求成長下滑，再加上產品薄型化的趨勢，塑膠機殼在產品結構強度上在一定的薄度下無法達到金屬機殼的水準，導致金屬機殼佔產品比重逐漸提昇，此狀況更加重了整體 NB 防 EMI 濺鍍產業競爭環境，各家廠商面臨到供需失衡的狀況，小廠為了求取生存空間進而削價競爭，使整體市場面臨到需求衰退(或零成長)及平均單位售價大幅下滑進而影響公司獲利狀況，但隨著低價平板及 Ultrabook 的上市採用複合性材料日益增加，例如玻纖、碳纖等產品仍需要進行濺鍍表面處理以達到防護 EMI(電池波干擾)或 ESD(靜電放電)，但複合性材料濺鍍技術及製程要求較為嚴格，目前市場上擁有量產能力者不多，柏騰為少數能進行量產的廠家之一，相信在該產品競爭狀況將較現有產品減緩。

### (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	100 年	101 年	102 年截至 4 月 25 日止
碩士以上	7	4	2
大專	24	10	10
高中以下	2	2	1
合計	33	16	13
平均年資(年)	4.53	6.47	6.68

4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	97年	98年	99年	100年	101年
研發費用(A)	86,657	91,104	83,868	51,637	40,298
營業淨額(B)	632,414	448,781	481,347	247,895	149,537
(A)/(B) (%)	13.70%	20.30%	17.42%	20.83%	26.95%

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。
100年	1. 薄膜天線技術
101年	1. 觸控技術開發

#### (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提升經營績效；成為金屬濺鍍輪圈領導者，除持續耕耘汽車售後市場外，更積極切入原廠委託製造及原廠委託售後服務(OE)市場供應鏈；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；研發濺鍍外觀膜之運用領域，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 產品之新應用，分散現有產品過度集中之營運風險。
- C.持續推廣汽車金屬濺鍍輪圈市場，除擴大現有 AM 市場佔有率外，更積極切入國內外知名汽車原廠之供應鏈，站穩金屬濺鍍輪圈市場領先地位。
- D.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。
- E.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，開發新製程以簡化製造流程及提升自動化。
- C.結合學術單位及研究機構資源，共同開發新技術、新製程與新產品，縮短開發時程並隨時掌握未來科技與技術發展趨勢。
- D.未來將在真空濺鍍的基礎上，結合其他技術(技術複合化)進行製程及產品創新，強化產品競爭力。

##### (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.隨時掌握客戶庫存狀況及需求，採計劃性生產以降低不滿線所造成的成本浪費，將生產效益發揮最大。
- 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.持續進行製程效率改善及提升自動化程度，以降低人工成本上升對成本壓力的影響。
- 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，增加資金運用靈活性。
- 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

穩定既有生產基礎下，適當擴大產能以滿足客戶需求持續成長動能；持續開拓非 3C 市場產品應用，提高市場領先地位及提升生產利用率；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.積極開發非 NB 產品之新應用，分散 EMI 濺鍍產品過度集中之營運風險，藉由新產品導入提升現有產能利用率。
- B.開發具有潛力之新產品市場，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.以真空濺鍍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.以真空濺鍍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。
- C.導入自動化製程並進行製程減化，降低人力需求提升製程良率，達成成本最低化目標。

### (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		100年	101年
內銷		22,612	28,064
外銷	亞洲	225,283	121,473
總計		247,895	149,537

#### 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，根據DIGITIMES Research的資料指出2012年全球NB出貨量約為194百萬台，本公司及其子公司2012年出貨量為約佔全球NB市場機殼防EMI需求量25%，以業界預估本公司及其子公司2012年出貨量約佔真空濺鍍防EMI總出貨百分之六十五左右。

#### 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65%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，這兩年來大部分競爭廠商均已呈現虧損狀態，再加上金屬機殼在商用筆記電腦及平板電腦的滲透度提升下，除非未來塑膠機殼在泛NB產品的需求能有效回升，或NB整體市場需求回到正常成長軌道，未來一年對EMI濺鍍廠商而言，仍將會是艱困經營的環境，但隨著產業競爭激烈，再有新廠商進入市場的機會已不高，在現有廠商均已力圖轉型並積極開發新應用產品下，估計短期將可能仍維持目前競爭的局

面，但隨著平價化趨勢下，未來複合性材料將取代一部分金屬機殼市場，該產品對於技術及製程的要求更為嚴格，目前市場上擁有量產能力者不多，柏騰為少數能進行量產的廠家之一，相信該產品將可改善目前市場供需失衡的情況。

#### B. 市場未來需求情形

2012 年備受平板裝置(Tablet)與景氣衝擊的 NB 市場，根據 DIGITIMES Research 的資料指出 2012 全年全球 NB 出貨量下滑 4.5%，全年 NB 出貨量約僅有 194 百萬台，雖然 2012 年陸續推出低價平板及 Ultrabook、Ivy Bridge 與 Windows 8 等產品，希望能對低迷以久的 NB 產品帶來新的需求，但仍因全球經濟復甦緩慢及智慧行動裝置的風行，使 2012 年全球 NB 需求持續衰退。依 DIGITIMES Research 的評估報告預估 2013 年 NB 出貨量仍有機會重回二位數成長，但並非指所有產品都能有成長表現，其表示未來仍以平板電腦(Tablet)及 Ultrabook 等產品成長幅度會優於傳統 NB，且上述產品採用複合性材料的比重也可望逐步提高，尤其在低價平板電腦在市場的滲透率也將有機會在平板市場取得領先，2013 年預估 NB 年出貨量 228,558 千台，年成長 10%；2014 年預估出貨 244,036 千台，年成長 6.8%。綜合言之，未來 NB 市場在今年受到 Ultrabook、Ivy Bridge 與 Windows 8 的推出預計會於今年第二季開始帶來換機潮，使需求重回成長軌道，NB 出貨在 2013 年將有機會逐季成長，但過去動輒兩位數字的高成長的盛況已不再，但就長期而言，整體 NB 產品出貨仍然可維持穩定成長 4-10% 的成長。

本公司目前在 NB 防 EMI 干擾鍍膜市佔率仍維持 6~7 成，雖然過去高度成長的 Net book(小筆電)市場將持續衰退，但未來在產品售價及成本的考量上，品牌客戶將有機會在常規 NB、平板裝置(Tablet)及 Ultrabook 提高塑膠機件的滲透率，未來 NB 市場需求成長將有望帶動本公司成長動能。

#### 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 指出，2014 年整體 NB 出貨量可能出現二位數成長，且受低價平板電腦大量推出下，塑膠機件的比重應有增加可能，故未來市場仍有 4~10%的成長空間，且平板裝置(Tablet)對 NB 市場的衝擊也將逐漸減緩再加上平價平板推出市場反應不錯，且部分機種銷售狀況良好，因低價平板部分採用工程塑膠機件，使塑膠機件在平板市場滲透率逐漸提高。

- 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。目前本公司已成功進入汽車亮面輪圈外觀鍍膜服務供應鏈中，也取得薄型化天線技術及製造能力，未來將可有效降低單一產業的經營風險，並持續深耕現有市場及開發新市場。

## (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 3C 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，目前已配合產業供應鏈，將生產重心逐漸轉移至中國大陸四川地區。
- (D) 提升產線自動化及減化製造工段，以降低人力成本，佐以提升資產使用效率，例如開發節能設備及提升靶材使用效率以降低製造成本。

#### 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：

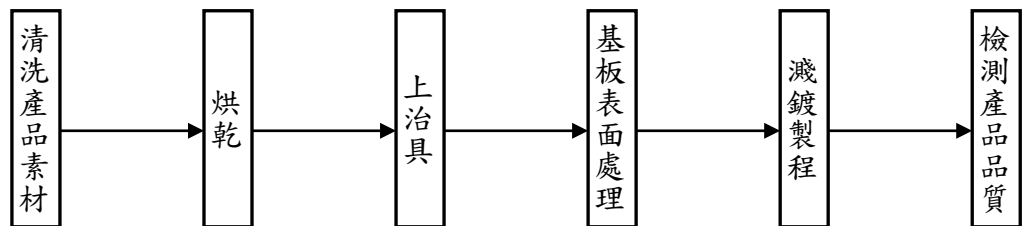
- (A) 本公司除持續深耕 NB 防 EMI 市場，積極擴大市佔率外，由於真空濺鍍鍍膜技術應用廣泛，故即使 NB 產業步入成熟期致防 EMI 市場逐漸萎縮，但憑藉著本公司累計多年的真空濺鍍鍍膜技術，仍可快速跟隨市場潮流推出新產品，目前已著手進行開發非 NB 的防 EMI 產品，例如 3C 通訊產品等。
- (B) 本公司於 96 年研發出輪圈真空濺鍍鍍膜製程技術，並於 97 年 1 月於大陸浙江地區設立浙江柏騰光電科技有限公司跨入輪圈鍍膜服務，目前除在汽車亮面輪圈售後市場年出貨呈穩定成長外，更積極切入原廠製造(OE)供應鏈，目前已獲得美國哈雷機車、美國福特、台灣納智捷及日本本田等汽車大廠認可，未來將可有提升汽車產品佔集團營收比重，分散經營風險。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

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

### 2.主要產品之產製過程



## (三)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

#### (四)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

	100 年				101 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	摩新國際科技有限公司	995	10.59	非關係人	摩新國際科技有限公司	0	0	非關係人
2	信助機電(股)公司	57	0.60	非關係人	信助機電(股)公司	0	0	非關係人
3	鉅笙精密機械公司	28	0.29	非關係人	鉅笙精密機械公司	584	7.5	非關係人
	其他	8,324	88.52		其他	7,196	92.50	
	進貨淨額	9,404	100.00		進貨淨額	7,780	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	100 年				101 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	99,412	40.10	孫公司	Macro Sight Technology Limited	3,735	2.50	孫公司
2	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	68,762	27.75	曾孫公司	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	58,480	39.11	曾孫公司
3	柏騰(昆山)光電科技有限公司	31,564	12.73	曾孫公司	柏騰(昆山)光電科技有限公司	27,253	18.22	曾孫公司
4	上海承哲光電科技有限公司	23,409	9.44	孫公司	上海承哲光電科技有限公司	12,698	8.49	孫公司
5	Leading Bridge Investment Limited	1,615	0.65	非關係人	禾邦電子(蘇州)有限公司	21,876	14.63	非關係人
	其他	23,133	9.33		其他	25,495	17.05	
	銷貨淨額	247,895	100		銷貨淨額	149,537	100	

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 100 年度及 101 年之銷貨客戶中，銷貨於 Macro Sight Technology Limited 及 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。101 年度柏霆(蘇州)光電科技有限公司及柏騰(昆山)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、昆山公司銷貨金額收取固定比率，故會因上述公司營業金額異動而有所變化。



### (五)最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
真空濺鍍加工		1,800,000	255,949	4,141	362,600	286,872	5,779
濺鍍設備		—	—	44,889	—	—	4,940
合計		1,800,000	255,949	49,030	362,600	286,872	10,719

生產量值變動情形之分析及說明：

- 1.101年度較100年度產量增加，主要因為客戶訂單增加所致；101年度較100年度產值增加主係成本增加所致。
- 2.101年度濺鍍設備產值較100年度減少主要係因為整體NB市場需求衰退，造成大陸子公司擴產需求減少，使101年度出售予大陸子公司之設備減少所致。

### (六)最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度	100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
EMI 真空濺鍍		280,871	7,680	—	—	255,660	7,145	—	—
濺鍍設備		—	—	—	101,374	—	—	—	4,940
技術權利金		—	—	—	123,909	—	—	—	98,431
其他		—	14,932	—	—	—	18,972	—	20,049
合計		280,871	22,612	—	225,283	255,660	26,117	—	123,420

銷售量值變動情形之分析及說明：

- 1.101年度EMI銷售量較100年度減少主係客戶訂單減少，使得台灣EMI加工業績下降。
- 2.101年度濺鍍設備收入較100年度減少主要係因為整體NB市場需求衰退，造成大陸子公司擴產需求減少，使101年度出售予大陸子公司之設備減少所致。
- 3.技術權利金來源為對大陸子公司收取技術權利金，依大陸子公司營收金額收取固定比率之技術權利金，故隨大陸子公司101年度營運下滑影響，使101年度技術權利金收入較100年度減少。

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

102年4月25日

年 度		100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 4 月 25 日
員 工 人 數	業務人員	19	11	8
	行政人員	42	46	46
	研發人員	33	16	13
	製造人員	65	4	2
	合 計	159	77	69
平 均 年 歲		37.04	39.57	39.72
平 服 務 年 均 資		4.66	6.38	6.37
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	19	13	11
	大 專	103	48	46
	高 中	34	12	9
	高 中 以 下	2	3	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。101 年度本公司員工進修與訓練情形如下：

類別	班次數	總人次	訓練時數	訓練費用(元)
新進人員訓練	11	11	53	9,500
專業職能訓練	24	31	234	43,900
主管才能訓練	12	13	78	53,700
通識訓練	6	52	134	3,100
自我啟發訓練	3	5	29	2,400
合計	56	112	528	112,600

#### 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	100/12~105/11	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

## 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-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	當 年 度 截 至	
		1 0 2 年 3 月 3 1 日	財 務 資 料 ( 註 1 )
流 動 資 產			3,468,245
不 動 產 、 廠 房 及 設 備			1,412,729
無 形 資 產			3,279
其 他 資 產			247,815
資 產 總 額			5,132,068
流 動 負 債	分 配 前		1,302,408
	分 配 後		註 3
非 流 動 負 債			268,733
負 債 總 額	分 配 前		1,571,141
	分 配 後		註 3
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益			3,560,927
股 本			842,319
資 本 公 積			1,785,572
保 留 盈 餘	分 配 前		967,796
	分 配 後		註 3
其 他 權 益			(34,760)
庫 藏 股 票			—
非 控 制 權 益			—
權 益 總 額	分 配 前		3,560,927
	分 配 後		註 3

註 1：102 年第一季財務資料依會計師核閱之合併報告數填列。

註 2：採用國際財務報導之財務資料不滿 5 個年度者，另編製採用我國財務會計準則之財務資料如下。

註 3：尚未分配。

## (二)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		630,880	465,323	399,380	627,241	993,081
基金及投資		3,180,921	3,889,161	4,052,808	3,984,722	3,755,366
固定資產		702,152	672,565	880,808	1,006,864	116,806
無形資產		1,151	194	153	113	-
其他資產		64,941	86,976	97,619	78,281	82,521
資產總額		4,580,045	5,114,219	5,430,768	5,697,221	4,947,774
流動負債	分配前	474,523	336,325	652,454	430,456	894,110
	分配後	701,145	754,330	852,406	470,566	註1
長期負債		-	290,872	471,414	931,250	156,250
其他負債		412,792	490,697	586,284	556,188	475,659
負債總額	分配前	887,315	1,117,894	1,710,152	1,917,894	1,526,019
	分配後	1,113,937	1,535,899	1,910,104	1,958,004	註1
股本		785,408	786,408	829,208	800,408	842,319
資本公積		1,859,270	1,860,628	1,869,619	1,792,332	1,792,332
保留盈餘	分配前	1,282,843	1,664,436	1,557,181	1,127,186	865,904
	分配後	1,056,221	1,208,431	1,357,229	1,046,965	註1
金融商品未實現損益		-	-	-	(978)	(1,255)
累積換算調整數		131,159	50,803	(169,442)	60,379	(77,545)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	3,692,730	3,692,730	3,720,616	3,779,327	3,421,755
	分配後	3,466,108	3,466,108	3,520,664	3,739,217	註1

註1：101年度盈餘分配尚未經股東會通過，故未予列示。

(三)簡明損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

項 目	年 度	當 年 度 截 至 1 0 2 年 3 月 3 1 日 財 務 資 料 ( 註 1 )
營 業 收 入		343,925
營 業 毛 利		96,599
營 業 損 益		1,711
營 業 外 收 入 及 支 出		4,667
稅 前 淨 利		6,378
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		(9,656)
停 業 單 位 損 失		—
本 期 淨 利 ( 損 )		(9,656)
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )		93,141
本 期 綜 合 損 益 總 額		83,485
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		(9,656)
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		83,485
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		—
每 股 盈 餘		(0.11)

註 1：102 年第一季財務資料依會計師核閱之合併報告數填列。

註 2：採用國際財務報導之財務資料不滿 5 個年度者，另編製採用我國財務會計準則之財務資料如下。



#### (四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入	632,414	448,781	481,347	247,895	149,537
營業毛利	180,225	223,387	234,224	178,537	150,872
營業損益	(90,464)	(64,367)	(50,004)	(34,719)	(37,405)
營業外收入及利益	642,789	720,519	489,361	129,761	45,884
營業外費用及損失	2,784	7,502	30,798	15,943	175,711
繼續營業部門 稅前損益	549,541	648,650	408,559	79,099	(167,232)
繼續營業部門 損益	592,571	608,215	348,750	38,937	(181,061)
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	592,571	608,215	348,750	38,937	(181,061)
每股盈餘(註)	7.67	8.05	4.37	0.49	(2.15)

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。

#### (五)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
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
100 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、謝明忠	無保留意見
101 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、謝明忠	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目		年 度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 (註 1)	
財務結構 (%)	負債占資產比率		30.61	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		271.08	
償債能力 (%)	流動比率		266.29	
	速動比率		255.97	
	利息保障倍數		1.33	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		1.71	
	平均收現日數		213.50	
	存貨週轉率 (次)		13.09	
	應付款項週轉率 (次)		15.10	
	平均銷貨日數		27.89	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		0.97	
	總資產週轉率 (次)		0.27	
獲利能力	資產報酬率 (%)		(0.47)	
	權益報酬率 (%)		(1.50)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		0.81
		稅前純益		1.37
	純益率 (%)		(3.83)	
	每股盈餘 (元)		(0.11)	
現金流量	現金流量比率 (%)		9.78	
	現金流量允當比率 (%)		34.46	
	現金再投資比率 (%)		3.33	
槓桿度	營運槓桿度		52.53	
	財務槓桿度		(0.24)	

註 1：102 年第一季財務資料依會計師核閱之合併報告數填列。

註 2：採用國際財務報導之財務資料不滿 5 個年度者，另編製採用我國財務會計準則之財務資料如下。

註 3：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)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

## 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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

## 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)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

## 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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

## 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(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	19.37	21.86	31.49	33.66	30.84	
	長期資金占固定資產比率	525.92	637.44	475.93	467.85	3,063.2	
償債能力(%)	流動比率	133.00	138.36	61.21	145.72	111.07	
	速動比率	109.77	123.13	49.17	141.83	110.52	
	利息保障倍數	211.66	93.55	53.62	6.33	(7.60)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.38	3.36	4.78	3.28	2.20	
	平均收現日數	107.99	108.63	76.35	111.33	165.57	
	存貨週轉率(次)	5.36	3.45	3.04	2.73	11.77	
	應付款項週轉率(次)	5.07	4.61	10.85	8.28	13.73	
	平均銷貨日數	68.09	105.79	120.06	133.81	31.02	
	固定資產週轉率(次)	0.90	0.67	0.55	0.25	1.28	
	總資產週轉率(次)	0.14	0.09	0.09	0.04	0.03	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.35	13.35	6.74	0.92	(3.10)	
	股東權益報酬率(%)	15.54	15.54	9.04	1.04	(5.03)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(11.53)	(8.18)	(6.03)	(4.34)	(4.44)
		稅前純益	69.97	82.48	49.27	9.88	(19.85)
	純益率(%)	93.70	135.53	72.45	15.71	(121.08)	
每股盈餘(元)	7.30	7.67	4.16	0.46	(2.15)		
現金流量	現金流量比率(%)	54.81	11.95	11.95	45.50	9.20	
	現金流量允當比率(%)	17.91	13.87	13.87	22.25	30.10	
	現金再投資比率(%)	(5.50)	(3.23)	(7.12)	(0.08)	1.04	
槓桿度	營運槓桿度	(4.26)	(1.11)	(2.91)	(0.04)	1.19	
	財務槓桿度	0.97	0.90	0.86	0.70	0.66	

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)

1. 財務結構：101 年度長期資金佔固定資產比率上升主要係待出售固定資產轉列流動資產所致。
2. 償債能力：101 年度流動及速動比率下降主要係因一年內到期長期借款增加；利息保障倍數為負值，主要係 101 年度為虧損所致。
3. 經營能力：101 年度應收帳款週轉率下降及平均收現日數上升，主係銷貨淨額減少；存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降，主係平均存貨較上期減少；應付款項週轉率上升，主係平均應付款項較上期減少；固定資產週轉率上升及總資產週轉率下降，主係待出售固定資產轉列流動資產及銷貨淨額減少所致。
4. 獲利能力：101 年度獲利能力之各項財務比率均較 100 年下降，主係受到所屬產業景氣影響，使集團整體獲利下降所致。
5. 現金流量：101 年度現金流量比率下降，主係 101 年度營業活動淨現金流入較上期減少；現金流量允當比率及現金再投資比率增加，主係最近五年度營業活動淨現金流入較上期增加及 101 年度發放之現金股利減少所致。
6. 槓桿度：由於本公司為營業損失故不適用本項分析。

註1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：財務比率之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

柏騰科技股份有限公司

監察人查核報告

本公司 董事會造送之(1)一〇一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及謝忠明會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告在案；暨(2)營業報告書及虧損撥補議案，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

本公司一〇二年股東常會

柏騰科技股份有限公司

監察人： 陳萬得

高文祥

湯鵬縉

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 一 日

四、最近年度財務報表

請詳附件一（本手冊第 102~172 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 173~242 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、財務狀況及財務績效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	101 年度	100 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
流動資產	993,081	627,241	365,840	58.33
基金及投資	3,755,366	3,984,722	(229,356)	(5.76)
固定資產	116,806	1,006,864	(890,058)	(88.40)
無形資產	-	113	(113)	(100)
其他資產	82,521	78,281	4,240	5.42
資產總額	4,947,774	5,697,221	(749,447)	(13.15)
流動負債	894,110	430,456	463,654	107.71
長期負債	156,250	931,250	(775,000)	(83.22)
其他負債	475,659	556,188	(80,529)	(14.48)
負債總額	1,526,019	1,917,894	(391,875)	(20.43)
股本	842,319	800,408	41,911	5.24
資本公積	1,792,332	1,792,332	-	-
保留盈餘	865,904	1,127,186	(261,282)	(23.18)
股東權益其他 項目	(78,800)	59,401	(138,201)	(232.66)
股東權益總額	3,421,755	3,779,327	(357,572)	(9.46)

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. 流動資產增加：主係待出售固定資產轉列流動資產所致。
2. 固定資產減少：主係待出售固定資產轉列流動資產所致。
3. 流動負債增加：係為一年內到期長期借款轉列至流動負債所致。
4. 長期負債減少：係為一年內到期長期借款轉列至流動負債所致。
5. 負債總額減少：係為短期借款及長期借款減少所致。
6. 保留盈餘減少：主係特別盈餘公積迴轉所致。
7. 股東權益其他項目減少：係為匯率波動造成累積換算調整數較上期減少所致。

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，未來仍將大陸轉投資事業盈餘部分匯回台灣，降低財務負擔。



## 二、財務績效

### (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	
	101 年度 金額	100 年度 金額	金額	%
營業收入	149,537	247,895	(98,358)	(39.68)
營業成本	78,997	99,282	(20,285)	(20.43)
營業毛利	70,540	148,613	(78,073)	(52.53)
聯屬公司間未實現 損益	1,042	54,939	(53,897)	(98.10)
聯屬公司間已實現 損益	81,374	84,863	(3,489)	(4.11)
營業費用	188,277	213,256	(24,979)	(11.71)
營業淨損	37,405	34,719	(2,686)	(7.74)
營業外收入及利益	45,884	129,761	(83,877)	(64.64)
營業外費用及損失	175,711	15,943	159,768	1002.12
稅前純益	(167,232)	79,099	(246,331)	(311.42)
所得稅費用	13,829	40,162	(26,333)	(65.57)
稅後淨利	(181,061)	38,937	(219,998)	(565.01)
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. 營業收入減少：主係 101 年度出售大陸子公司之濺鍍設備減少所致。				
2. 營業成本減少：主係 101 年度出售大陸子公司之濺鍍設備減少所致。				
3. 營業毛利減少：主係 101 年度出售大陸子公司之濺鍍設備減少所致。				
4. 聯屬公司間未實現損益減少：主係 101 年度銷售予關聯企業之銷貨減少所致。				
5. 營業外收入及利益減少：主係採權益法認列之轉投資產生損失所致。				
6. 營業外費用及損失增加：主係採權益法認列之轉投資產生損失及待出售資產減損損失所致。				
7. 稅前純益減少：主係採權益法認列之投資損失及待出售資產減損損失所致。				
8. 所得稅費用減少：主係 101 年度淨損所致。				
9. 稅後淨利減少：主係採權益法認列之投資損失及待出售資產減損損失所致。				
以上之變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軟性天線及機殼立體天線市場，預計除了未來配合 NB 市場需求成長或輪圈市場成長所產生的擴產需求提升，可能有助於提升濺鍍設備出貨量，在新產品出貨預計未來也將對本公司今年營運有所幫助，預估今年公司營運將仍較去年成長。

### (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

為拓展新產品市場及分散經營風險，本公司乃將持續專注於新技術及新產品開發，預估未來三年研發支出佔合併營收比率將會維持在3%以上。雖然NB市場需求成長趨緩，為了能更降低製造成本，我們配合客戶需求將部分產能挪至重慶及內江等低成本地區，預計EMI濺鍍加工產品在華西市佔率將優於華東地區，另在華東地區也積極整併產能，期望藉由廠區的整併降低管理成本，另配合亮面輪圈產品的成長需求，預計2013年將再擴建產能以持續成長動能，未來本公司會持續拓展非NB產品的服務，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)101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
370,764	82,264	(339,801)	113,227	—	—

- (1)營業活動之淨現金流入82,264千元，主要係轉投資子公司分配現金股利141,039千元所致。
- (2)投資活動之淨現金流出12,741千元，主要係增加購置固定資產造成現金流38,512千元所致。
- (3)融資活動之淨現金流出327,060千元，主要係短期借款減少170,000千元及償還長期借款118,750千元所致。
- (4)本期現金及約當現金淨減少數為257,537千元，期末現金及約當現金餘額為113,227千元。

### (二)流動性不足之改善計畫

#### 1. 現金不足額之補救措施

本公司並無現金不足額之情形。

## 2. 流動性分析

項目	年度		
	101年度	100年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	9.20	45.50	(79.78)
現金流量允當比率(%)	30.10	22.25	35.29
現金再投資比率(%)	1.04	(0.08)	1400.00
增減比例變動說明：			
1. 現金流量比率減少：主係為 101 年度營業活動淨現金流入較上期減少所致。			
2. 現金流量允當比率增加：主係為最近五年度營業活動淨現金流入較上期增加所致。			
3. 現金再投資比率增加：主係發放之現金股利較上期減少所致。			

### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額(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
113,227	(22,436)	392,064	482,855	—	—

#### 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出，主要係權益法被投資公盈餘匯回較 100 年度減少之現金流出所致。
- (2)投資活動：預期未來一年度淨現金流入，主要係處分待出售非流動資產產生之現金流入所致。
- (3)融資活動：預期未來一年度融資活動為淨現金流出，主要係償還銀行借款，使融資活動現金支出增加所致。

#### 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	228,341	180,790	47,551

##### (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。因目前廠房使用率偏低，為資產活化提升經營績效及改善財務結構，本公司於102年4月24日董事會通過出售華亞科技園區廠房及土地。

## 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)101 年度獲利或虧損之主要原因及改善措施

101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%	(31,454)	全球經濟復甦緩慢及智慧型行動裝置的風行，衝擊筆記型電腦的市場，造成出貨不如預期。	除積極擴大市佔率外，也著手進行開發非筆記型電腦的防 EMI 產品。
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	234,516	100%	(31,229)	汽車輪圈銷售因受到日本地震造成市場衰退影響，造成獲利狀況不如預期。	加強開發北美市場訂單，並加速切入 OE(原廠委託設計與製造)市場供應鏈。

### (三)未來一年投資計畫

未來仍會視 EMI 及輪圈市場需求而持續加增對大陸地區投資，未來對大陸投資所需之資金來源將主要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

隨著國內外經濟成長減緩情況下，101 年台灣的經濟成長率仍維持衰退僅有 3.42%，行政院主計處預估 102 年我國經濟成長率為 3.53%，代表未來一年國內經濟仍隨著全球經濟環境成長減緩仍處於低潮狀況，物價指數上升狀況下，預估央行在 102 年利率升息的可能性已不大。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 101 年度利息費用為 19,451 千元約佔 101 年度稅前息前淨損約 13.16%，為避免利率變動造成損益影響過大，目前已有部份中期借款利用利率避險工具鎖定固定利率，以降低利率波動的影響程度，未來仍將密切注意全球經濟發展趨勢，並善用相關利率避險工具以規避利率上升之風險。

#### 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

目前本公司對海外銷售設備及技術權利金均為收取美元，其餘收付款項均以新台幣為主，101 年度本公司認列匯兌損失為 6,889 千元佔稅後虧損僅約 3.8%，故匯率變動對公司損益影響程度不大，目前亞洲貨幣受日幣貶值影響而開始競貶，預計未來新台幣升值的壓力將可大幅減輕，甚至不排除短期有貶值的情況，若新台幣貶值將有助於公司營運，未來本公司將密切注意新台幣的走勢，並善用相關匯率避險工具，降低未來匯率變動對營運的風險。

#### 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

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

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

#### 2.從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司截至 101 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，截至目前尚無發生因背書保證造成損失之情形。

### 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

本公司承作衍生性金融商品主係為規避利率波動產生之風險所簽訂利率交換合約，截至 101 年 12 月 31 日止認列避險之衍生性金融負債 1,255 千元，因該合約為配合公司長期借款合同符合避險之目的。本公司承作從事衍生性商品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 3% 以上。

## (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:無

(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，其中技術權利金主要收取對象為本公司間接投資之大陸公司，101年度對柏靈(蘇州)光電科技有限公司(以下簡稱柏靈(蘇州)公司)之銷貨比重為39.11%，因柏靈(蘇州)公司為本公司間接持有百分之百之曾孫公司，故本公司可充分掌握其之營運狀況，並無倒帳風險。

2.進貨集中風險評估及因應措施

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

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未發生經營權之改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，



應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日之處理情形

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)風險管理組織架構及功能：無。

七、其他重要事項：無。

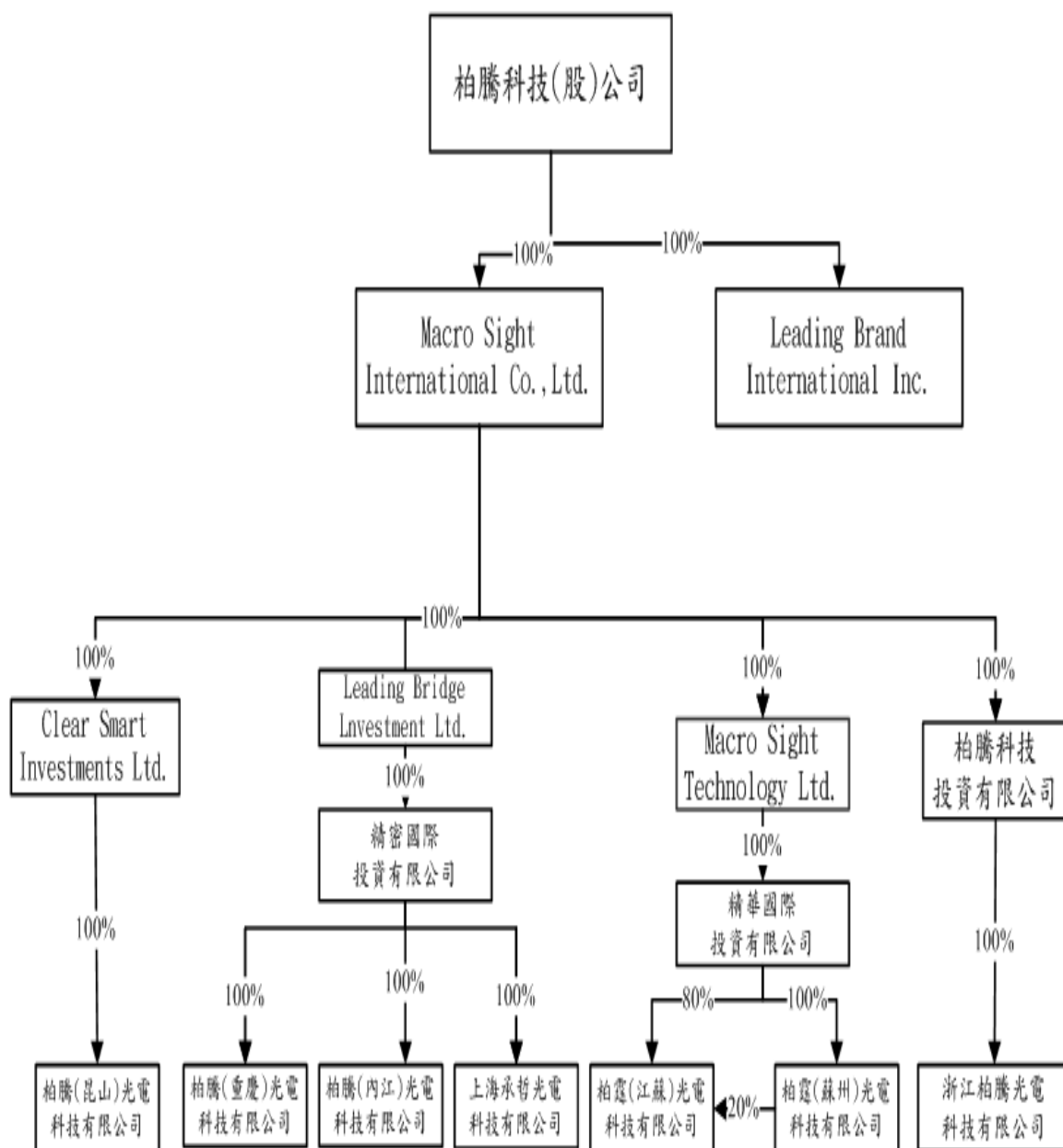
## 捌、特別記載事項

### 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：102年4月25日



2.各關係企業基本資料

日期：101 年 4 月 25 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	USD15,100,000	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	USD10,000,000	EMI 加工
柏騰(內江)光電科技有限公司	四川內江	2011.6.13	USD3,000,000	EMI 加工
柏騰(重慶)光電科技有限公司	重慶璧山	2012.3.13	USD3,000,000	EMI 加工

3.推定有控制與從屬公司關係者相關資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業如下：

- (1) 真空濺鍍防 EMI 服務，並從事真空濺鍍機設備及零組件之銷售及轉投資有關事務等業務。
- (2) 汽車輪圈外觀鍍膜加工服務。
- (3) 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	陳在樸	—	—
Leading Brand International Inc.	董事	陳在樸	—	—
Macro Sight Technology Ltd.	董事	陳在樸	—	—
Leading Bridge Investment Ltd.	董事	陳在樸	—	—
Clear Smart Investments Ltd.	董事	陳在樸	—	—
柏騰科技投資有限公司	董事	陳在樸	—	—
精華國際投資有限公司	董事	陳在樸	—	—
精密國際投資有限公司	董事	陳在樸	—	—
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	董事長	王小龍	—	—
	董事	陳在樸	—	—
	董事	王嘉業	—	—
上海承哲光電科技有限公司	董事長	王小龍	—	—
	董事	陳在樸	—	—
	董事	王嘉業	—	—
柏騰(昆山)光電科技有限公司	董事長	王小龍	—	—
	董事	陳在樸	—	—
	董事	王嘉業	—	—
柏霆(江蘇)光電科技有限公司	董事長	王小龍	—	—
	董事	陳在樸	—	—
	董事	王嘉業	—	—
浙江柏騰光電科技有限公司	董事長	王嘉業	—	—
	董事	陳在樸	—	—
	董事	王小龍	—	—
柏騰(內江)光電科技有限公司	董事長	王小龍	—	—
	董事	陳在樸	—	—
	董事	王嘉業	—	—
柏騰(重慶)光電科技有限公司	董事長	王小龍	—	—
	董事	陳在樸	—	—
	董事	王嘉業	—	—

6.各關係企業最近年度(101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	3,758,834	303,108	3,455,726	0	(40,182)	(31,454)	(4.55)
Leading Brand International Inc.	USD 6,992	300,436	796	299,640	0	(39)	(31,229)	(4.43)
Macro Sight Technology Ltd.	USD 8,347	1,987,950	26,792	1,961,158	0	(1,708)	80,889	9.66
Leading Bridge Investment Ltd.	USD 3,502	893,306	30,237	863,069	0	(38)	(62,534)	(17.90)
Clear Smart Investments Ltd.	USD 10,000	462,443	17,928	444,515	0	(164)	(12,849)	(1.29)
柏騰科技投資有限公司(香港)	USD 10,000	132,829	0	132,829	0	0	(34,367)	(3.42)
精華國際投資有限公司	USD 15,100	1,572,520	0	1,572,516	0	0	67,525	4.46
精密國際投資有限公司	USD 3,502	892,893	0	892,893	0	0	(67,654)	(19.36)
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	USD 7,100	1,370,467	230,531	1,139,936	557,656	21,065	39,927	0.19
上海承哲光電科技有限公司	USD 3,502	789,216	28,658	760,558	282,406	(68,941)	(37,454)	(0.37)
柏騰(昆山)光電科技有限公司	USD 10,000	626,007	164,938	461,069	235,582	(35,780)	(28,305)	(0.10)
浙江柏騰光電科技有限公司	USD 10,000	515,967	383,138	132,829	169,692	(31,733)	(34,367)	(0.12)
柏霆(江蘇)光電科技有限公司	USD10,000	793,636	252,911	540,725	237,661	46,848	34,498	0.12
柏騰(內江)光電科技有限公司	USD3,000	505,723	441,748	63,975	125,608	(8,653)	(10,681)	(0.13)
柏騰(重慶)光電科技有限公司	USD3,000	179,618	111,897	67,721	31,481	(18,847)	(19,685)	(0.23)

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本手冊第 173 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一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一〇一及一〇〇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 謝明忠

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

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 一 日



## 柏騰科技股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		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)	\$ 113,227	2	\$ 370,764	7	2100	短期借款(附註十二)	\$ 180,000	4	\$ 350,000	6
1120	應收票據淨額(附註二及六)	1,740	-	2,785	-	2120	應付票據	2,375	-	6,952	-
1140	應收帳款淨額(附註二、三及六)	15,035	-	9,404	-	2140	應付帳款	1,353	-	824	-
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、三、六及二一)	56,248	1	48,590	1	2170	應付費用	30,630	-	43,435	1
1178	其他應收款	2,826	-	4,768	-	2200	避險之衍生性金融負債—流動(附註二、五及二十)	1,255	-	978	-
1180	其他應收款—關係人(附註二一)	7,260	-	151,635	3	2210	其他應付款項(附註二一)	2,442	-	8,985	-
1210	存貨(附註二及七)	4,888	-	3,846	-	2272	一年內到期長期借款(附註十三)	675,000	14	18,750	1
1260	預付款項	18	-	12,900	-	2298	其他流動負債	1,055	-	532	-
1275	待出售非流動資產(附註二及八)	757,394	16	-	-	21XX	流動負債合計	894,110	18	430,456	8
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	26,316	1	14,954	-		長期負債				
1298	其他流動資產	8,129	-	7,595	-	2420	長期借款(附註十三)	156,250	3	931,250	16
11XX	流動資產合計	993,081	20	627,241	11		其他負債				
	投資(附註二、九及十)					2810	應計退休金負債(附註二及十四)	578	-	775	-
1421	採權益法之長期股權投資	3,755,366	76	3,984,222	70	2881	遞延貸項—聯屬公司間交易(附註二一)	475,081	10	555,413	10
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	500	-	28XX	其他負債合計	475,659	10	556,188	10
14XX	投資合計	3,755,366	76	3,984,722	70	2XXX	負債合計	1,526,019	31	1,917,894	34
	固定資產(附註二及十一)						股東權益(附註二、十五及十六)				
	成 本						股 本				
1501	土 地	-	-	263,020	5	3110	普通股股本	842,319	17	800,408	14
1521	房屋及建築	-	-	548,773	10		資本公積				
1531	機器設備	214,941	4	265,238	5	3211	發行溢價	1,785,561	36	1,785,466	31
1561	辦公設備	14,815	-	13,961	-	3260	長期投資	6,760	-	6,760	-
1681	其他設備	17,621	1	24,539	-		其 他	11	-	106	-
15X1	成本合計	247,377	5	1,115,531	20	32XX	資本公積合計	1,792,332	36	1,792,332	31
					( 3		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	( 131,100)	( 3)	( 166,095)	)	3310	法定盈餘公積	355,504	7	351,610	6
1670	預付設備款及未完工程	529	-	57,428	1	3320	特別盈餘公積	-	-	169,442	3
15XX	固定資產合計	116,806	2	1,006,864	18	3350	未分配盈餘	510,400	11	606,134	11
						33XX	保留盈餘合計	865,904	18	1,127,186	20
17XX	無形資產(附註二)	-	-	113	-		股東權益其他項目				
	其他資產(附註二及十八)					3420	累積換算調整數	( 77,545)	( 2)	60,379	1
1820	存出保證金	4,894	-	7,858	-	3450	金融商品未實現損失	( 1,255)	-	( 978)	-
1830	遞延費用	-	-	6,076	-	34XX	股東權益其他項目合計	( 78,800)	( 2)	59,401	1
1860	遞延所得稅資產—非流動	74,177	2	60,897	1	3XXX	股東權益合計	3,421,755	69	3,779,327	66
1888	其 他	3,450	-	3,450	-		負債及股東權益總計	\$ 4,947,774	100	\$ 5,697,221	100
18XX	其他資產合計	82,521	2	78,281	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,947,774	100	\$ 5,697,221	100						

附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳在樸

經理人：王嘉業

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度	
	金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註二一）			
4110	\$ 149,603	100	\$ 248,925	100
4190	( 66)	-	( 1,030)	-
4000	149,537	100	247,895	100
5000	營業成本（附註七、十七及二一）			
	( 78,997)	( 53)	( 99,282)	( 40)
5910	70,540	47	148,613	60
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二一）			
	( 1,042)	( 1)	( 54,939)	( 22)
5930	聯屬公司間已實現利益（附註二一）			
	<u>81,374</u>	<u>55</u>	<u>84,863</u>	<u>34</u>
	<u>150,872</u>	<u>101</u>	<u>178,537</u>	<u>72</u>
	營業費用（附註十七）			
6200	( 147,979)	( 99)	( 161,619)	( 65)
6300	( 40,298)	( 27)	( 51,637)	( 21)
6000	( 188,277)	( 126)	( 213,256)	( 86)
6900	( 37,405)	( 25)	( 34,719)	( 14)
	營業外收入及利益			
7110	422	1	343	-
7121	採權益法認列之投資收益（附註二及十）			
	-	-	49,186	20
7130	處分固定資產利益（附註二一）			
	255	-	338	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇一年度	
		金	額 %	金	額 %
7140	處分投資利益(附註十)	\$ -	-	\$ 29,881	12
7160	兌換利益	-	-	2,301	1
7480	什項收入(附註二一)	<u>45,207</u>	<u>30</u>	<u>47,712</u>	<u>19</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>45,884</u>	<u>31</u>	<u>129,761</u>	<u>52</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	( 19,451)	( 13)	( 14,838)	( 6)
7520	採權益法認列之投資損 失(附註二及十)	( 62,683)	( 42)	-	-
7631	金融資產減損損失(附 註二及九)	( 500)	( 1)	-	-
7639	待出售非流動資產減損 損失(附註二及八)	( 63,266)	( 42)	-	-
7530	處分固定資產損失(附 註二及八)	( 22,882)	( 15)	( 1,105)	-
7560	兌換損失	( 6,889)	( 5)	-	-
7880	其他支出	( <u>40</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	( <u>175,711</u> )	( <u>118</u> )	( <u>15,943</u> )	( <u>6</u> )
7900	稅前純(損)益	( 167,232)	( 112)	79,099	32
8110	所得稅費用(附註二及十八)	( <u>13,829</u> )	( <u>9</u> )	( <u>40,162</u> )	( <u>16</u> )
9600	本期淨(損)利	( <u>\$ 181,061</u> )	( <u>121</u> )	<u>\$ 38,937</u>	<u>16</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股(虧損)盈餘(附註十 九)				
9750	基本每股(虧損)盈餘	( <u>\$ 1.99</u> )	( <u>\$ 2.15</u> )	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.46</u>
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	( <u>\$ 1.99</u> )	( <u>\$ 2.15</u> )	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.46</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳在樸

經理人：王嘉業

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	公 積 金							股 東 權 益 其 他 項 目			合 計
	股 本	資 本 溢 價	長 期 投 資	其 他	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	
一〇〇年一月一日餘額	\$ 829,208	\$1,852,373	\$ 17,077	\$ 169	\$ 316,734	\$ -	\$1,240,447	\$ -	(\$ 169,442)	(\$ 365,950)	\$3,720,616
九十九年度盈餘指撥及分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	34,876	-	( 34,876)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	169,442	( 169,442)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 199,952)	-	-	-	( 199,952)
現金流量避險未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 978)	-	-	( 978)
員工認股權轉換	1,200	63	-	( 63)	-	-	-	-	-	-	1,200
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	( 10,317)	-	-	-	-	-	-	-	( 10,317)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	229,821	-	229,821
一〇〇年度稅後純益	-	-	-	-	-	-	38,937	-	-	-	38,937
庫藏股票註銷-3,000 仟股	( 30,000)	( 66,970)	-	-	-	-	( 268,980)	-	-	365,950	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	800,408	1,785,466	6,760	106	351,610	169,442	606,134	( 978)	60,379	-	3,779,327
一〇〇年度盈餘指撥及分配											
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 169,442)	169,442	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	3,894	-	( 3,894)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 40,110)	-	-	-	( 40,110)
股票股利	40,111	-	-	-	-	-	( 40,111)	-	-	-	-
現金流量避險未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 277)	-	-	( 277)
員工認股權轉換	1,800	95	-	( 95)	-	-	-	-	-	-	1,800
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 137,924)	-	( 137,924)
一〇一年度稅後純損	-	-	-	-	-	-	( 181,061)	-	-	-	( 181,061)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 842,319	\$1,785,561	\$ 6,760	\$ 11	\$ 355,504	\$ -	\$ 510,400	(\$ 1,255)	(\$ 77,545)	\$ -	\$3,421,755

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳在樸

經理人：王嘉業

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$ 181,061)	\$ 38,937
折舊費用	53,420	49,187
各項攤提	6,828	4,113
呆帳提列損失	1,321	156
存貨跌價損失	362	752
處分投資利益	-	( 29,881)
收到權益法被投資公司盈餘匯回	141,039	238,554
待出售非流動資產減損損失	63,266	-
備供出售金融資產利息收入	-	( 36)
權益法認列之投資損失(收益)	62,683	( 49,186)
金融資產減損損失	500	-
處分固定資產損失淨額	22,627	767
未實現銷貨毛利	1,042	54,939
已實現銷貨毛利	( 81,374)	( 84,863)
遞延所得稅資產淨變動	3,608	( 6,026)
淨退休金成本之淨變動	( 197)	149
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,045	( 100)
應收帳款	( 6,952)	1,817
應收帳款－關係人	( 7,658)	27,400
其他應收款	1,942	( 811)
其他應收款－關係人	3,336	( 10,394)
預付款項	12,882	280
存貨	469	43,318
其他流動資產	( 534)	( 4,198)
應付票據	( 4,577)	( 1,040)
應付帳款	529	( 7,385)
應付費用	( 12,805)	( 70,343)
其他流動負債	523	( 238)
營業活動之淨現金流入	<u>82,264</u>	<u>195,868</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	\$ -	(\$ 105,000)
處分備供出售金融資產價款	-	105,150
購置固定資產	( 38,512)	( 182,095)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	34,022
處分固定資產價款	23,446	19
存出保證金減少(增加)	2,964	( 208)
遞延費用增加	( 639)	( 7,489)
投資活動之淨現金流出	<u>( 12,741)</u>	<u>( 155,601)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 170,000)	( 120,000)
舉借長期借款	-	950,000
償還長期借款	( 118,750)	( 490,935)
執行員工認股權繳入股款	1,800	1,200
發放現金股利	( 40,110)	( 199,952)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>( 327,060)</u>	<u>140,313</u>
現金及約當現金淨(減少)增加數	( 257,537)	180,580
期初現金及約當現金餘額	<u>370,764</u>	<u>190,184</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 113,227</u>	<u>\$ 370,764</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 19,258</u>	<u>\$ 14,210</u>
支付所得稅	<u>\$ 10,223</u>	<u>\$ 46,188</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		
購置固定資產付現數		
購置固定資產	\$ 31,969	\$ 158,896
其他應付款減少	<u>6,543</u>	<u>23,199</u>
付現數	<u>\$ 38,512</u>	<u>\$ 182,095</u>
存貨重分類至固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,454</u>
固定資產重分類至存貨	<u>\$ 1,873</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
一年內到期之長期借款	<u>\$675,000</u>	<u>\$ 18,750</u>
固定資產重分類至待出售非流動資產	<u>\$853,270</u>	<u>\$ -</u>
採權益法之長期股權投資轉以成本 衡量之金融資產—非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,487</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳在樸

經理人：王嘉業

會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為79人及165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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)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。

## (二)會計估計

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。

## (三)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。

## (四)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。

## (五)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（或交割日）會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商

品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (六) 避險會計

指定且為有效避險工具之衍生性金融商品係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具因公平價值變動而產生之損益及被避險項目因所規避之風險而產生之損益，立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易或該預期交易導致之資產或負債影響淨損益時，轉列為當期損益。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。
3. 國外營運機構淨投資避險：避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為股東權益調整項目，於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

#### (七) 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。

#### (八) 應收帳款之減損評估

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

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、待出售非流動資產、以成本衡量之金融資產、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。

#### (十) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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：房屋及建築物，四年至五十年；機器設備，三年至十五年；辦公設備，三至十五年；其他設備，三年至七年。

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。

#### (十三) 待出售非流動資產及停業單位

依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位會計處理準則」規定，對於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。依公報規定分類為待出售非流動資產者，宜以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 股份基礎給付

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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）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，則不按設定利率計算公平價值。

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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度本期淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 123	\$ 123
支票存款及活期存款	95,900	280,955
外幣活期存款	17,204	29,136
外幣定期存款	-	60,550
	<u>\$113,227</u>	<u>\$370,764</u>

### 五、避險之衍生性金融負債－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
利率交換合約	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 978</u>

本公司承作衍生性金融商品，主係為規避因利率波動產生之風險所簽訂利率交換合約。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，尚未到期之利率交換合約如下：

一〇一年十二月三十一日			
合約金額(仟元)	到 期 日	支付利率區間	收取利率區間
\$ 150,000	102/9/13	1.8%	90天CP+0.59%
100,000	103/11/28	2.0%	90天CP+0.59%

一〇〇年十二月三十一日			
合約金額(仟元)	到 期 日	支付利率區間	收取利率區間
\$ 150,000	102/9/13	1.8%	90天CP+0.59%

#### 六、應收票據、應收帳款及應收帳款－關係人

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 1,740	\$ 2,785
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,740</u>	<u>\$ 2,785</u>
應收帳款－非關係人	\$ 16,627	\$ 9,675
應收帳款－關係人	56,248	48,590
減：備抵呆帳	( 1,592)	( 271)
	<u>\$ 71,283</u>	<u>\$ 57,994</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年 度		一〇〇年 度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 271	\$ -	\$ 115
加：本年度提列之呆帳費用	-	1,321	-	156
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 271</u>

#### 七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原 料	\$ 196	\$ 899
在 製 品	-	-
製 成 品	22	983
商品存貨	<u>4,670</u>	<u>1,964</u>
	<u>\$ 4,888</u>	<u>\$ 3,846</u>



一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為2,528仟元及2,166仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為78,997仟元及99,282仟元。其中一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失362仟元及752仟元。

#### 八、待出售非流動資產

	一〇一年 十二月三十一日
待出售非流動資產	
土地	\$263,020
房屋及建築	482,612
待出售機器設備	51,616
減：累計減損	( 39,854)
合計	<u>\$757,394</u>

本公司於一〇一年八月十三日經董事會決議出售華亞科技園區之土地263,020仟元及廠房482,612仟元，目前已積極尋找買主並預計一年內完成上述資產之處分程序，並已委聘專家評估其公平價值並無減損之虞。另本公司預計出售華亞科技園區部分產線之機器設備107,638仟元，經專家對機器設備之價值進行評估及鑑定及考量期後部分機器設備處分價款，提列其減損金額63,266仟元。截至一〇一年十二月三十一日，已將上述相關資產轉列待出售非流動資產，並已處分機器設備56,022仟元減少累計減損23,412仟元，處分價款總計19,268仟元認列處分資產損失13,342仟元，帳列處分固定資產損失。

#### 九、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	帳列金額	帳列金額
國內非上市(櫃)普通股		
銖諾紡能源股份有限公司	\$ -	\$ 500
	10	10

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。

本公司定期評估該等被投資公司之營運及財務狀況，評估可能減損部分認列減損損失，截至一〇一年十二月三十一日止，前述以成本衡量之股票投資已全數認列減損損失。

十、採權益法認列之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
非上市上櫃公司				
MARCO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	\$3,455,726	100	\$3,807,868	100
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	299,640	100	176,354	100
	<u>\$3,755,366</u>		<u>\$3,984,222</u>	

本公司於一〇一年十二月五日進行集團組織架構重組，由 MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. 支付美金 10,000 仟元，向 LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. 移轉取得其子公司柏騰科技投資有限公司 100% 股權，此項組織架構重組使 MARCO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. 股權淨值減少 184,979 仟元，而 LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. 股權淨值增加 184,979 仟元。

原始投資成本及相關投資損益列示如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度		
	原 始 投 資 金 額	投 資 損 失	累 積 換 算 調 整 數
MARCO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 247,049	(\$ 31,454)	(\$ 135,709)
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	234,516	( <u>31,229</u> ) (\$ <u>62,683</u> )	( <u>30,464</u> ) (\$ <u>166,173</u> )

被 投 資 公 司	一 〇 〇 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	\$ 82,226	\$ 261,948
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	234,516	( 30,574)	14,847
柏友照明科技股份有限公司	-	( <u>2,466</u> ) \$ <u>49,186</u>	( <u>1</u> ) \$ <u>276,794</u>

上述採權益法評價之被投資公司除一〇〇年度柏友照明科技股份有限公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表認列投資損益；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。本公司所有子公司已併入另行編製合併財務報表在案備供參考。

本公司投資之柏友照明科技股份有限公司於一〇〇年度辦理現金增資，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 9,014 仟元。

本公司對柏友照明科技股份有限公司之投資，於九十九年原採權益法評價，一〇〇年三月因對其喪失重大影響力，故依喪失時之帳面價值轉列為以成本法衡量之金融資產 23,487 仟元。

本公司於一〇〇年度處分被投資公司柏友照明科技股份有限公司之股權投資及轉列沖銷相關的累積換算調整數 99 仟元、資本公積—長期投資 19,331 仟元，共計產生處分利益 29,767 仟元。

## 十一、固定資產

成 本	一 〇 〇 年 度								合 計
	上 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	未完工程	
年初餘額	\$ 263,020	\$ 548,773	\$ 265,238	\$ -	\$ 13,961	\$ 24,539	\$ 57,185	\$ 243	\$1,172,959
本年度增加	-	1,867	8,055	-	888	228	20,843	88	31,969
重分類	( 263,020)	( 550,640)	( 47,877)	-	-	( 946)	( 77,830)	-	( 940,313)
本年度處分	-	-	( 10,475)	-	( 34)	( 6,200)	-	-	( 16,709)
年底餘額	-	-	214,941	-	14,815	17,621	198	331	247,906
累計折舊									
年初餘額	-	52,086	104,439	-	6,968	2,602	-	-	166,095
折舊費用	-	17,320	30,064	-	2,611	3,425	-	-	53,420
重分類	-	( 69,406)	( 15,764)	-	-	-	-	-	( 85,170)
本年度處分	-	-	( 1,945)	-	( 30)	( 1,270)	-	-	( 3,245)
年底餘額	-	-	116,794	-	9,549	4,757	-	-	131,100
年底淨額	\$ -	\$ -	\$ 98,147	\$ -	\$ 5,266	\$ 12,864	\$ 198	\$ 331	\$ 116,806

成 本	一 〇 一 年 度								合 計
	上 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	未完工程	
年初餘額	\$ 263,020	\$ 308,651	\$ 190,805	\$ 360	\$ 15,408	\$ 5,145	\$ 15,530	\$ 213,735	\$1,012,654
本年度增加	-	10,419	6,692	-	2,099	2,909	84,655	52,122	158,896
重分類	-	231,928	76,172	-	338	17,630	( 43,000)	( 265,614)	17,454
本年度處分	-	( 2,225)	( 8,431)	( 360)	( 3,884)	( 1,145)	-	-	( 16,045)
年底餘額	263,020	548,773	265,238	-	13,961	24,539	57,185	243	1,172,959
累計折舊									
年初餘額	-	35,038	86,053	359	8,590	1,806	-	-	131,846
折舊費用	-	19,248	26,049	-	1,999	1,891	-	-	49,187
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度處分	-	( 2,200)	( 7,663)	( 359)	( 3,621)	( 1,095)	-	-	( 14,938)
年底餘額	-	52,086	104,439	-	6,968	2,602	-	-	166,095
年底淨額	\$ 263,020	\$ 496,687	\$ 160,799	\$ -	\$ 6,993	\$ 21,937	\$ 57,185	\$ 243	\$1,006,864

本期重分類主係本公司預計出售華亞科技園區之土地、廠房及機器設備合計為 853,270 仟元，請參閱附註八。

一〇一及一〇〇年度均無利息資本化之情事。

十二、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－利率一〇一 年度 1.20%~1.32%；一〇〇年 度 1.188%~1.285%	<u>\$180,000</u>	<u>\$350,000</u>

十三、銀行長期借款

	一〇一年十二 月三十一日	一〇〇年十二 月三十一日
遠東商業銀行	\$ 100,000	\$ 300,000
借款總額：300,000 仟元		
借款期間：100/12/29~102/12/29		
利率區間：2.11%		
還款方法：每月付息，到期一次還本。		
台灣工業銀行	150,000	150,000
借款總額：150,000 仟元		
借款期間：100/3/1~102/3/1		
利率區間：1.6934%		
還款方法：每月付息，到期一次還本。		
上海商業儲蓄 銀行(一)	17,500	20,000
借款總額：20,000 仟元		
借款期間：100/7/19~103/7/19		
利率區間：2.125%		
還款方法：每月付息，自一〇一年十 月起，按季攤還本金。		
上海商業儲蓄 銀行(二)	113,750	130,000
借款總額：130,000 仟元		
借款期間：100/8/19~103/7/19		
利率區間：2.125%		
還款方法：每月付息，自一〇一年十 月起，按季攤還本金。		
台新銀行(一)	150,000	150,000
借款總額：150,000 仟元		
借款期間：100/9/15~102/9/14		
利率區間：1.80%		
還款方法：按季付息，到期一次還本。		
台新銀行(二)	100,000	-
借款總額：100,000 仟元		
借款期間：101/11/29~103/11/28		
利率區間：2.00%		
還款方法：按季付息，到期一次還本。		
元大銀行	200,000	200,000
借款總額：200,000 仟元		
借款期間：100/12/26~102/12/25		
利率區間：1.95%		
還款方法：按季付息，到期一次還本。		
減：一年內到 期之長期 借款	( 675,000)	( 18,750)
	<u>\$ 156,250</u>	<u>\$ 931,250</u>

上述借款中，台新銀行在授信存續期間內規定本公司之半年度及年度合併財務報表須符合若干財務比率，本公司截至一〇一年度合併財務報表皆符合其規定，尚無違約責任發生，相關財務比率與規定如下所示：

1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於 100%；
2. 負債比率（總負債／淨值）不得高於 120%；
3. 有形淨值（淨值－無形資產）不得低於 3,000,000 仟元。

#### 十四、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 3,826 仟元及 5,130 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 254 仟元及 698 仟元。

(二)本公司確定給付之退休金相關資訊揭露如下：

##### 1. 淨退休金成本組成項目：

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
服務成本	\$ 348	\$ 432
利息成本	241	234
退休基金資產之預期報酬	( 259)	( 246)
過渡性淨給付義務攤銷數	340	340
縮減或清償利益	( 347)	-
退休金利益攤提數	<u>( 69)</u>	<u>( 62)</u>
	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 698</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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
非既得給付義務	(\$ 10,134)	(\$ 9,323)
累積給付義務	( 10,134)	( 9,323)
未來薪資增加之影響數	( 2,416)	( 2,715)
預計給付義務	( 12,550)	( 12,038)
退休基金資產公平價值	<u>13,230</u>	<u>12,654</u>
提撥狀況	680	616
未認列過渡性淨給付義務	627	983
未認列退休金利益	( 1,885)	( 2,374)
補列之退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	(\$ <u>578</u> )	(\$ <u>775</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：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.875%	2.00%
長期平均調薪率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

4. 退休基金提撥及支付情況：

	一〇一年度	一〇〇年度
本期提撥	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 550</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十五、股東權益

### (一) 股本

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定資本總額均為 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日已發行股本分別為 842,319 仟元及 800,408 仟元。一〇〇年十二月底之實收資本額為 800,408 仟元，本公司於一〇一年度辦理員工認股權轉換 1,800 仟元及盈餘轉增資 40,111 仟元，截至一〇一年十二月三十一日實收股本為 842,319 仟元，均為普通股。

(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。

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇一 年 度		一〇〇 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	180	\$ 10	300	\$10.00
本期發行	-	-	-	-
本期行使	( 180)	10	( 120)	10.00
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	<u>180</u>	10.00
期末可行使之認股權	-	-	<u>180</u>	-

一〇一及一〇〇年度皆無認列酬勞成本。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

資本公積明細如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 1,828,308	\$ 1,828,308
因長期投資而認列	6,760	6,760
員工認股權轉換	753	658
員工認股權證	-	95
員工認股權失效	11	11
轉 增 資	( <u>43,500</u> )	( <u>43,500</u> )
	<u>\$1,792,332</u>	<u>\$1,792,332</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### （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。

一〇一年度對於應付員工紅利及董監酬勞估計金額因稅後淨損，故未予估列。一〇〇年度對於應付員工紅利估列金額為 3,853 仟元；應付董監酬勞估列金額為 2,591 仟元係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 10%及預計當年度盈餘分配數之 3%計算。年度終了後董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股



東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係依股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇一年六月十九日及一〇〇年六月十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 3,894	\$ 34,876	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	169,442	-	-
現金股利	40,110	199,952	0.5	2.5
股票股利	40,111	-	0.5	-
	<u>\$ 84,115</u>	<u>\$ 404,270</u>		

另本公司一〇一年六月十九日股東會決議轉回特別股盈餘公積 169,442 仟元。

本公司分別於一〇一年六月十九日及一〇〇年六月十七日舉行股東常會分別決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 3,853	\$ -	\$ 34,875	\$ -
董監事酬勞	2,591	-	7,237	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	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	\$ 3,853	\$ 2,591	\$ 34,875	\$ 7,237
各年度財務報表認列金額	<u>3,853</u>	<u>2,591</u>	<u>34,875</u>	<u>7,237</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。

本公司一〇二年三月十一日董事會擬議一〇一年度虧損撥補案及提列特別盈餘公積 78,800 仟元。

本公司一〇二年三月十一日董事會擬議一〇一年度資本公積分配案及每股股利如下：

	資本公積分配案	每股股利 (元)
現金股利	\$ 33,693	\$ 0.4
股票股利	8,423	0.1

有關一〇一年度之資本公積分配案尚待預計於一〇二年六月十九日召開之股東會決議。

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、股東權益其他項目

### (一) 金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現損益之變動如下：

	現金流量避險未實現損益	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
期初餘額	(\$ 978)	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	( <u>277</u> )	( <u>978</u> )
	<u>(\$ 1,255)</u>	<u>(\$ 978)</u>

(二)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
一〇〇年度				
轉讓股份予員工	3,000	-	( 3,000)	-

本公司收回轉讓股份予員工之庫藏股 3,000 仟股逾期三年未轉讓，已於一〇〇年度註銷並辦理變更登記。

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。

十七、用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	一〇一一年度			一〇〇年度		
	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	13,372	77,630	91,002	17,798	85,398	103,196
勞健保費用	1,076	5,679	6,755	1,686	7,134	8,820
退休金費用	667	3,413	4,080	1,036	4,792	5,828
其他用人費用	601	2,418	3,019	973	3,405	4,378
折舊費用	15,828	37,592	53,420	6,514	42,673	49,187
攤銷費用	1,544	5,284	6,828	756	3,357	4,113

十八、營利事業所得稅

(一)本公司帳列稅前(損)益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅(利益)費用	(\$ 28,429)	\$ 13,447
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損失(利益)	7,983	( 6,433)
處分有價證券利益	-	( 19)
權益法認列國外被投資公司之盈餘匯回	-	25,821

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
暫時性差異		
減損損失	\$ 6,860	\$ -
權益法認列國外被投資公司之投資損失(利益)	2,674	( 6,989)
權益法認列國外被投資公司之盈餘匯回	-	38,710
未實現兌換損失(利益)	119	( 119)
已實現兌換損失(利益)	79	( 2,421)
已實現銷貨毛利	( 13,656)	( 5,087)
其他	315	334
認列虧損扣抵遞延所得稅資產	24,055	-
當期抵用之投資抵減	<u>-</u>	( <u>12,647</u> )
當期所得稅	-	44,597
遞延所得稅		
暫時性差異	3,608	( 24,428)
投資抵減	-	18,402
以前年度所得稅調整	3,706	641
境外所得稅	<u>6,515</u>	<u>950</u>
	<u>\$ 13,829</u>	<u>\$ 40,162</u>

立法院於九十九年四月通過「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。

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現兌換損失	\$ 79	(\$ 119)
未實現銷貨毛利	18,445	14,427
減損損失	6,775	-
其他	<u>1,017</u>	<u>646</u>
遞延所得稅資產淨額—流動	<u>\$ 26,316</u>	<u>\$ 14,954</u>
遞延所得稅資產—非流動		
債權放棄尚未取得證明	\$ 2,957	\$ 2,957
未實現銷貨毛利	62,319	79,993
換算調整數	15,883	-
虧損扣抵	24,055	-
其他	291	260
備抵遞延所得稅資產—非 流動	( <u>27,012</u> )	( <u>2,957</u> )
	<u>78,493</u>	<u>80,253</u>
遞延所得稅負債—非流動		
採權益法認列國外被投資 公司之投資收益	( 4,316)	( 6,989)
換算調整數	<u>-</u>	<u>(12,367)</u>
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>\$ 74,177</u>	<u>\$ 60,897</u>

(三)截至一〇一年十二月三十一日止，本公司虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵稅額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
<u>\$ 24,055</u>	---

(四)截至一〇一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九十九年度。

(五)兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
1. 股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 1,815</u>	<u>\$ 11,021</u>

2. 未分配盈餘

本公司帳列無屬於八十六年(含)以前之未分配盈餘。

3. 依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之

股東可扣抵稅額。本公司預計一〇〇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。一〇〇年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

	<u>一〇一年度(預計)</u>	<u>一〇〇年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.36 %</u>	<u>0.19%</u>

### 十九、每股純(損)益

計算每股(虧損)盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 ( 虧 損 ) 盈 餘 ( 元 )	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>一〇一年度</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期純損	(\$167,232)	(\$181,061)	84,217	( <u>\$1.99</u> )	( <u>\$2.15</u> )
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	-		
員工分紅	-	-	-		
稀釋每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期純損加潛在					
普通股之影響	( <u>\$167,232</u> )	( <u>\$181,061</u> )	<u>84,217</u>	( <u>\$1.99</u> )	( <u>\$2.15</u> )
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 79,099	\$ 38,937	84,004	<u>\$0.94</u>	<u>\$0.46</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	176		
員工分紅	-	-	<u>139</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>\$ 79,099</u>	<u>\$ 38,937</u>	<u>84,319</u>	<u>\$0.94</u>	<u>\$0.46</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。

本公司於一〇一年八月十三日經董事會決議辦理通過除權基準日為一〇一年九月四日，於計算每股盈餘時無償配股之影響已列入追溯調整。一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 0.49 元及 0.48 元減少為 0.46 元及 0.46 元。

## 二十、金融商品之資訊揭露

### (一) 公平價值之資訊

本公司一〇一年及一〇〇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。

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>		<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
以成本衡量之金融資產				
產—非流動	\$ -	\$ -	\$ 500	\$ -
<u>負 債</u>				
長期借款及一年內到期之長期借款	831,250	831,134	950,000	948,927

### (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。

(三)本公司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	
	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
<u>負 債</u>		
避險之衍生性金融負債—流動	\$ 1,255	\$ 978

(四)本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計公平價值變動而認列股東權益未實現損失分別為1,255仟元及978仟元。

(五)本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為1,255仟元及978仟元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之利率交換合約主要係連結利率選擇權之固定利率金融商品，市場利率變動將使本公司持有之利率交換合約之公平價值隨之變動。



## 2. 信用風險

信用風險係評估本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

本公司營運資金足以支應簽訂之利率交換及短期支出合約，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

本公司持有之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，市場利率變動增加 1%將影響本公司之現金流出一年增加 10,113 仟元。

### 二一、關係人交易事項

#### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
MARCO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱 M. S. I.)	聯屬公司
MARCO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED (以下 簡稱 M. S. T.)	"
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED (以下 簡稱 C. S. I.)	"
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. (以 下簡稱 L. B. I.)	"
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED (以 下簡稱 L. B. T.)	"
上海承哲光電科技有限公司 (以下簡稱承 哲公司)	"
柏霆(蘇州)光電科技有限公司 (以下簡 稱柏霆(蘇州)公司)	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)	"
浙江柏騰光電科技有限公司 (以下簡稱浙 江柏騰公司)	"
柏霆(江蘇)光電科技有限公司 (以下簡 稱柏霆(江蘇)公司)	"
柏友照明科技股份有限公司 (以下簡稱柏 友公司)	聯屬公司(已於一〇〇年六月 全數處分)

(二)與關係人間之重大交易事項

		一〇一一年度		一〇〇一年度	
		金額	佔該科目 淨額 %	金額	佔該科目 淨額 %
銷 貨	M. S. T.	\$ 3,735	3	\$ 99,412	40
	L. B. T.	241	-	1,615	1
	C. S. I.	168	-	231	-
	L. B. I.	796	1	-	-
技術權利金	柏霆(蘇州)公司	58,480	39	68,762	28
	承哲公司	12,698	8	23,409	9
	柏騰(昆山)公司	27,253	18	31,564	13
		<u>\$103,371</u>	<u>69</u>	<u>\$224,993</u>	<u>91</u>
租金收入	柏友公司	\$ -	-	\$ 367	-
其他收入	M. S. I.	<u>\$ 39,187</u>	<u>87</u>	<u>\$ 42,494</u>	<u>89</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，分別於一〇一年至一〇六年(於一〇一年一月續簽五年協議合約)、一〇一年至一〇六年(於一〇一年四月續簽五年協議合約)及九十六年至一〇五年期間，每月就銷售開立發票金額之一定比例支付本公司技術使用費，付款條件係柏霆(蘇州)公司、承哲公司及柏騰(昆山)公司收到本公司之發票後180天內付款。

另本公司於九十八年上半年度起與聯屬公司柏霆(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4,252仟元。

本公司透過第三地子公司出售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。

本公司於九十七年十二月起將桃園辦公室三樓承租予柏友公司，租賃期間自九十七年十二月起至九十九年二月底止，按月收取租金109仟元；於九十九年三月起至一〇〇年三月底止，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：

一	○		一		年		度
	年	初	本	期	未	實	
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	底
機器存貨	\$ 555,413	\$ 2,181	\$ 1,139	\$ 1,042	\$ 81,374	\$ 475,081	

一	○		○		年		度
	年	初	本	期	未	實	
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	底
機器存貨	\$ 585,337	\$ 97,779	\$ 42,840	\$ 54,939	\$ 84,863	\$ 555,413	
固定資產	321	-	-	-	321	-	
	\$ 585,658	\$ 97,779	\$ 42,840	\$ 54,939	\$ 85,184	\$ 555,413	

### (三) 與關係人間之債權債務情形

		一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
		估該科目		估該科目			
		金	額	淨	額	金	額
應收帳款	M. S. T.	\$	175	-	\$	15,238	26
	L. B. T.		110	-		118	-
	M. S. I.		-	-		-	-
	C. S. I.		6	-		22	-
	L. B. I.		796	1		-	-
	柏霆(蘇州)公司		30,456	43		19,132	34
	承哲公司		2,111	3		5,917	10
	柏騰(昆山)公司		22,594	32		8,163	14
			\$ 56,248	79		\$ 48,590	84
其他應收款	M. S. I.		\$ 7,260	72		\$ 151,635	97

### (四) 為關係人背書保證情形

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止為關係人背書保證情形如下：

對	象	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
		十二月	三十一	日		十二月	三十一	日	
M. S. T.		\$	58,080			\$	151,375		
			(USD2,000 仟元)				(USD5,000 仟元)		

(接次頁)

(承前頁)

對 象	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
柏霆(蘇州)公司	\$ -	\$ 60,550 (USD2,000 仟元)
浙江柏騰公司	-	90,825 (USD3,000 仟元)
柏騰(昆山)公司	-	151,375 (USD5,000 仟元)
M.S.I.	232,320 (USD8,000 仟元)	211,925 (USD7,000 仟元)
柏霆(江蘇)公司	87,120 (USD3,000 仟元)	90,825 (USD3,000 仟元)

(五)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 10,764	\$ 12,711
退職退休金	3,750	-
獎 金	1,957	9,674
特 支 費	2,455	3,478
紅 利	-	2,591
	<u>\$ 18,926</u>	<u>\$ 28,454</u>

## 二二、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司截至一〇一年十二月三十一日止，已承諾訂購之機器設備金額為 988 仟元，其中已支付 198 仟元。
- (二)本公司為關係人背書保證情形詳附註二一之(四)。
- (三)本公司於一〇二年一月二十九日董事會決議發行員工認股權證 3,900 單位，每單位得認購普通股 1,000 仟股，預計經申報行政院金融監督管理委員會生效日起一年內發行。

### 二三、被投資公司從事衍生性金融商品交易

(一)本公司之聯屬公司柏霆(蘇州)公司、柏騰(昆山)公司及柏霆(江蘇)公司截至一〇一年及一〇〇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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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—柏霆(蘇州)公司	\$ -	\$ 24,128
定期存款連結利率選擇權之 組合—柏騰(昆山)公司	-	99,581
定期存款連結利率選擇權之 組合—柏霆(江蘇)公司	-	38,632
	<u>\$ -</u>	<u>\$162,341</u>

一〇一及一〇〇年度，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 20,904 仟元及 24,340 仟元。

(二)本公司之聯屬公司 M. S. I. 截至一〇一年及一〇〇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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u>		
組合式選擇權—M. S. I.	\$ -	\$ 592

本公司之聯屬公司 M. S. I. 及柏霆(蘇州)公司一〇一及一〇〇年度從事組合式選擇權交易之目的，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。

截至一〇一年十二月三十一日止，無尚未到期之交易目的金融商品合約。

截至一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之交易目的金融商品合約如下：

	幣別	到 期 期 間	合約金額(仟元)
<u>一〇〇年十二月底</u>			
組合式選擇權	美元兌人民幣	100/10/28~101/10/29	USD10,000/RMB64,150

本公司之聯屬公司 M. S. I. 及柏靈（蘇州）公司一〇一年度交易目的之金融資產分產生之淨利益為 3,480 仟元。一〇〇年度交易目的之金融負債產生之淨損失為 659 仟元。

#### 二四、營運部門財務資訊

已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定已於合併財務報表中揭露。

#### 二五、外幣金融資產及負債資訊

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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 1,102	29.04	\$ 32,002	\$ 8,479	30.275	\$ 256,702
人民幣	11,837	4.62	54,687	6,909	4.805	33,198
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	129,317	29.04	3,755,366	131,601	30.275	3,984,222

#### 二六、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		無
2	為他人背書保證。		附表一
3	期末持有有價證券情形。		附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		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。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		附註五及二十

(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。	附表三
2	資金貸與他人。	附表四
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表六
10	從事衍生性商品交易。	附註二三

(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。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形。	附表一
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。	附表四
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		對單一企業背書保證限額 (註1)	本期最高背書保證餘額		期未背書保證餘額	實際動支金額	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)	董事會議通過額度
		公司名稱	關係		保	證						
0	柏騰科技股份有限公司	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	\$ 1,368,701	\$ 151,375	\$ 58,080	\$ -	\$ -	1.7	\$ 1,710,877	USD 5,000 仟元	
		MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	"	1,368,701	USD 5,000 仟元	USD 2,000 仟元	-	-	6.8	1,710,877	USD 8,000 仟元	
		浙江柏騰光電科技有限公司	"	1,368,701	USD 239,920	USD 232,320	-	-	-	1,710,877	USD 3,000 仟元	
		柏霆(蘇州)光電科技有限公司	"	1,368,701	USD 8,000 仟元	USD 8,000 仟元	-	-	-	1,710,877	USD 2,000 仟元	
		柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	1,368,701	90,825	-	-	-	-	1,710,877	USD 5,000 仟元	
		柏霆(江蘇)光電科技有限公司	"	1,368,701	USD 3,000 仟元	60,550	-	-	-	1,710,877	USD 6,000 仟元	
					USD 2,000 仟元	151,375	-	-	-	1,710,877		
			USD 5,000 仟元	179,940	87,120	87,120	87,120	2.5	1,710,877			
			USD 6,000 仟元		USD 3,000 仟元	USD 3,000 仟元						

註1：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。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			未		備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例 %	市價或股權淨值	備註	
柏騰科技股份有限公司	股票－非上市（櫃）								
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	7,000,000	\$ 3,455,726	100	\$ 3,455,726		
	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	"	"	6,992,000	299,640	100	299,640		
					<u>\$ 3,755,366</u>		<u>\$ 3,755,366</u>		

附表三 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之		備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率 %	帳面金額	本期(損)益	
柏騰科技股份有限公司	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	F. T. LABUAN, MALAYSIA	一般投資業務	\$ 247,049	\$ 247,049	7,000,000	100	\$ 3,455,726	(\$ 31,454)	(\$ 31,454)	子公司	
	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	PORT LOUIS, MAURITIUS	一般投資業務	USD 7,142	USD 7,142	6,992,000	100	USD 118,999	(USD 1,077)	(USD 1,077)	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	USD 234,516	USD 234,516	8,346,851	100	299,640	(31,229)	(31,229)	子公司	
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	PORT LOUIS, MAURITIUS	一般投資業務及進出口貿易	USD 6,992	USD 6,992	3,502,000	100	USD 10,318	(USD 1,048)	(USD 1,048)	子公司	
MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	APIA, SAMOA	一般投資業務及進出口貿易	280,616	280,616	10,000,000	100	1,961,158	80,889	80,889	子公司	
	柏騰科技投資有限公司(註1)	香港	一般投資業務	USD 8,347	USD 8,347	10,000,000	100	USD 67,533	USD 2,727	USD 2,727	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	114,159	114,159	15,100,000	100	863,069	(62,534)	(62,534)	子公司	
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	香港	一般投資業務	USD 3,502	USD 3,502	3,502,000	100	USD 29,720	(USD 2,120)	(USD 2,120)	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	322,520	-	100	444,515	(12,849)	(12,849)	子公司	
	柏騰科技投資有限公司(註1)	香港	一般投資業務	USD 10,000	USD 10,000	-	-	USD 15,307	(USD 435)	(USD 435)	子公司	
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	浙江柏騰光電科技有限公司	大陸浙江省陽光工業區	真空光電濺鍍加工汽車零配件	334,091	334,091	-	100	USD 132,829	(34,367)	(34,367)	子公司	
	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	大陸江蘇省蘇州新區	EMI 加工	USD 10,000	USD 10,000	-	100	USD 4,574	(USD 1,155)	(USD 1,155)	子公司	
精華國際投資有限公司	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	大陸江蘇省南京市	EMI 加工	240,742	240,742	-	80	1,139,936	39,927	39,927	子公司	
	上海承哲光電科技有限公司	大陸上海出口加工區	EMI 加工	USD 7,100	USD 7,100	-	100	USD 39,254	USD 1,346	USD 1,346	子公司	
精密國際投資有限公司	柏騰(內江)光電科技有限公司	大陸四川省內江市	EMI 加工	251,904	251,904	-	100	432,580	34,498	27,598	子公司	
	柏騰(重慶)光電科技有限公司	大陸江蘇省重慶市	EMI 加工	USD 8,000	USD 8,000	-	100	USD 14,896	USD 1,163	USD 930	子公司	
柏霆(蘇州)光電科技有限公	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	大陸江蘇省昆山市	EMI 加工	114,159	114,159	-	100	760,558	(37,454)	(37,454)	子公司	
	柏騰(重慶)光電科技有限公司	大陸江蘇省重慶市	EMI 加工	USD 3,502	USD 3,502	-	100	USD 26,190	(USD 1,263)	(USD 1,263)	子公司	
柏霆(蘇州)光電科技有限公	柏騰(內江)光電科技有限公司	大陸四川省內江市	EMI 加工	91,440	91,440	-	100	63,975	(10,681)	(10,681)	子公司	
	柏騰(重慶)光電科技有限公司	大陸江蘇省重慶市	EMI 加工	USD 3,000	USD 3,000	-	100	USD 2,203	(USD 372)	(USD 372)	子公司	
柏霆(蘇州)光電科技有限公	柏騰(重慶)光電科技有限公司	大陸江蘇省重慶市	EMI 加工	88,530	-	-	100	67,721	(19,685)	(19,685)	子公司	
	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	大陸江蘇省昆山市	EMI 加工	USD 3,000	USD 2,332	-	20	USD 2,332	(USD 664)	(USD 664)	子公司	
				62,976	62,976	-		108,145	34,498	6,900	子公司	
				USD 2,000	USD 2,000			USD 3,724	USD 1,163	USD 233		

註1：一〇一年十二月五日集團組織架構重組，LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. 出售柏騰科技投資有限公司100%股權予MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.。

附表四 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	實際動支金額	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	擔保名稱	品對個別對象資金貸與價值	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	\$ 203,280 USD 7,000	\$ 203,280 USD 7,000	\$ 203,280 USD 7,000	不計息	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	無	無	\$ - \$ 1,382,304 USD 47,600	\$ 1,382,304 USD 47,600
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	45,413 USD 1,500	-	-	0~2.5%	"	-	"	"	"	-	"
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	其他應收款	87,420 USD 3,000	-	-	0~2.5%	"	-	"	"	"	-	"
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	其他應收款	15,139 USD 500	-	-	不計息	"	-	"	"	"	-	"
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	上海承哲光電科技有限公司	其他應收款	81,682 USD 2,698	-	-	2.5%	"	-	"	"	"	-	"
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰(內江)光電科技有限公司	其他應收款	29,295 USD 1,000	29,040 USD 1,000	29,040 USD 1,000	2.5%	"	-	"	"	"	-	"
2	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	121,100 USD 4,000	116,160 USD 4,000	116,160 USD 4,000	2.5%	"	-	"	"	"	-	784,458 USD 27,013
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	83,256 USD 2,750	-	-	5%	"	-	"	"	"	-	"
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	浙江柏騰光電科技股份有限公司	其他應收款	83,559 USD 2,760	80,150 USD 2,760	80,150 USD 2,760	0~5%	"	-	"	"	"	-	"
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	其他應收款	136,238 RMB 4,500	130,680 USD 4,500	130,680 USD 4,500	2.5%	"	-	"	"	"	-	"
3	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏騰(重慶)光電科技有限公司	其他應收款	4,685 RMB 1,000	-	-	-	"	-	"	"	"	-	455,966 RMB 98,694
		柏騰(內江)光電科技有限公司	其他應收款	198,133 RMB 42,300	186,400(註2) RMB 40,000	186,400(註2) RMB 40,000	0~4.2%	"	-	"	"	"	-	"
4	柏騰(昆山)光電科技有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	其他應收款	46,840 RMB 10,000	46,600(註2) RMB 10,000	46,600(註2) RMB 10,000	4.2%	"	-	"	"	"	-	184,426 RMB 39,919
		柏騰(重慶)光電科技有限公司	其他應收款	46,660 RMB 10,000	46,600(註2) RMB 10,000	46,600(註2) RMB 10,000	4.2%	"	-	"	"	"	-	"

註 1：轉投資公司資金貸予他人限額如下：

(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。

註 2：係以公司人民幣兌新台幣匯率 4.66 計算。

附表五 期末持有有價證券情形

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
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	\$ 1,961,158 USD 67,533	100	\$ 1,961,158 USD 67,533	
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	"	"	3,502,000	863,069 USD 29,720	100	863,069 USD 29,720	
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	"	"	10,000,000	444,515 USD 15,307	100	444,515 USD 15,307	
	柏騰科技投資有限公司(註)	"	"	10,000,000	132,829 USD 4,574	100	132,829 USD 4,574	
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	精華國際投資有限公司	"	"	15,100,000	1,572,516 USD 54,150	100	1,572,516 USD 54,150
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	精密國際投資有限公司	"	"	3,502,000	892,893 USD 30,747	100	892,893 USD 30,747	
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	"	-	461,069 USD 15,877	100	461,069 USD 15,877	
柏騰科技投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	"	"	-	132,829 USD 4,574	100	132,829 USD 4,574	

註：一〇一一年十二月五日集團組織架構重組，LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.出售柏騰科技投資有限公司100%股權予MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.。

(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		持 股 比 例 %	末		備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額		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	-	\$ 1,139,936 USD 39,254		\$ 1,139,936 USD 39,254		
	柏 霆 ( 江 蘇 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	432,580 USD 14,896	80	432,580 USD 14,896		
精 密 國 際 投 資 有 限 公 司	上 海 承 哲 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	760,558 USD 26,190	100	760,558 USD 26,190		
	柏 騰 ( 內 江 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	63,975 USD 2,203	100	63,975 USD 2,203		
	柏 騰 ( 重 慶 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	67,721 USD 2,332	100	67,721 USD 2,332		
柏 霆 ( 蘇 州 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	柏 霆 ( 江 蘇 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	108,145 USD 3,724	20	108,145 USD 3,724		

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (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	柏騰(昆山)光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款(註1) 116,160 USD 4,000	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款(註1) 130,680 USD 4,500	-	-	-	-	-
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	浙江柏騰光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款(註1) 203,280 USD 7,000	-	-	-	-	-
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏騰(內江)光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款(註1) 184,800 RMB 40,000	-	-	-	-	-
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	聯屬公司	其他應收款(註2) 290,400 USD 10,000	-	-	-	-	-
上海承哲光電科技有限公司	柏騰(內江)光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款(註3) 135,748 RMB 29,383	-	-	-	-	-

註1：係屬於資金融通性質，帳列其他應收款。

註2：係屬於出售股權性質，帳列其他應收款。

註3：係屬於出售機器設備款，帳列其他應收款。

附表七 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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	台灣匯出累積投資金額		投資損益(註1)		
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	\$ 39,927 USD 1,346	\$ 1,139,936 USD 39,254	\$ -
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	( 37,454) (USD 1,263)	760,558 USD 26,190	-
柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	322,520 USD 10,000	"	32,860 USD 1,000	-	-	32,860 USD 1,000	100	( 28,305) (USD 957)	461,069 USD 15,877	342,514 USD 11,675
柏霆(江蘇)光電科技有限公司(註2)	"	314,880 USD 10,000	"	-	-	-	-	100	34,498 USD 1,163	540,725 USD 18,620	-
柏騰(內江)光電科技有限公司(註2)	"	91,440 USD 3,000	"	-	-	-	-	100	( 10,681) (USD 372)	63,975 USD 2,203	-
柏騰(重慶)光電科技有限公司(註3)	"	88,530 USD 3,000	"	-	-	-	-	100	( 19,685) (USD 664)	67,721 USD 2,332	-
浙江柏騰光電科技有限公司	真空光電鍍加工汽車零配件	334,091 USD 10,000	"	173,825 USD 5,000	-	-	173,825 USD 5,000	100	( 34,367) (USD 1,155)	132,829 USD 4,574	-

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：本公司一〇〇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(內江)光電科技有限公司合計148,890仟元(USD5,000仟元)，係屬第三地區投資及大陸孫公司之自有資金再轉投資大陸地區公司。

註3：本公司一〇一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騰(重慶)光電科技有限公司88,530仟元(USD3,000仟元)，係屬第三地區投資及大陸孫公司之自有資金再轉投資大陸地區公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 512,771 (註4)	\$ 1,504,722 (HKD12,173及USD44,602)	\$ 2,053,053

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。

柏騰科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 123
支票及活期存款		95,900
外幣活期存款	包括美金 592 仟元@29.04、港幣 5 仟元@3.747	<u>17,204</u>
		<u>\$113,227</u>



柏騰科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
JS 公 司	貨 款	\$ 288
SL 公 司	"	526
LM 公 司	"	127
FK 公 司	"	109
LF 公 司	"	219
JC 公 司	"	286
其他（註）	"	<u>185</u>
		1,740
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 1,740</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  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
FT 公司	貨 款	\$ 6,479
ASUS 公司	"	5,478
其他 (註)	"	4,670
關 係 人		
柏霆 (蘇州) 光電科技有限公司	貨 款	30,456
柏騰 (昆山) 光電科技有限公司	"	22,594
其他 (註)	"	3,198
減：備抵呆帳		( <u>1,592</u> )
		<u>\$ 71,283</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  
其他應收款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	設 備 款	\$ 2,640
	其 他	186
		<u>2,826</u>
其他應收款－關係人	MSI 公司管理收入款	<u>7,260</u>
		<u>\$ 10,086</u>

柏騰科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	金		額	
						抽	核		成
原	料		註	\$	196	\$	333	\$	302
在	製	品	"		-		-		-
製	成	品	"		22		22		137
商	品	存	貨		<u>4,670</u>		<u>3,172</u>		<u>4,441</u>
					<u>\$ 4,888</u>		<u>\$ 3,527</u>		<u>\$ 4,880</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 2,375 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  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
員工借支		員工借支		<u>\$</u>	<u>18</u>

柏騰科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
暫	付	款	暫付員工機票款、電費及勞健 保費等	\$	431
	留	抵	稅		<u>7,698</u>
					<u>\$ 8,129</u>

柏騰科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

	期 初		本 期 增 加 ( 註 )		本 期 減 少 ( 註 )		投資(損)益	累 積 換 算 調 整 數	期 末		市 價 或 股 權 淨 值 單 價(元) 總 額	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			股 數	持 股 %				金 額	
採權益法評價之未上市(櫃)公司															
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	7,000,000	\$ 3,807,868	-	\$ -	-	\$ 184,979	(\$ 31,454)	(\$ 135,709)	7,000,000	100	\$ 3,455,726	493.68	\$ 3,455,726	權 益 法	無
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	6,922,000	<u>176,354</u>	-	<u>184,979</u>	-	<u>-</u>	<u>( 31,229 )</u>	<u>( 30,464 )</u>	6,922,000	100	<u>299,640</u>	43.29	<u>299,640</u>	權 益 法	無
		<u>\$ 3,984,222</u>		<u>\$ 184,979</u>		<u>\$ 184,979</u>	<u>(\$ 62,683)</u>	<u>(\$ 166,173)</u>			<u>\$ 3,755,366</u>		<u>\$ 3,755,366</u>		

註：係組織架構重組使採權益法之長期股權投資-MARCO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.減少 184,979 仟元，使採權益法之長期股權投資-LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.增加 184,979 仟元。

柏騰科技股份有限公司  
無形資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
專	利			\$	-
權					



柏騰科技股份有限公司  
其他資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金				\$	4,894
遞延所得稅資產—非流動					101,189
減：備抵遞延所得稅資產				(	27,012)
其 他		高爾夫球證			<u>3,450</u>
					<u>\$ 82,521</u>

柏騰科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

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
台北富邦銀行	信用借款	\$ 50,000	101.12.17~102.03.17	1.2%	\$130,000	無
第一商業銀行	"	100,000	101.11.29~102.02.27	1.28%	150,000	"
華南銀行	"	<u>30,000</u>	101.12.07~102.03.07	1.32%	<u>70,000</u>	"
		<u>\$180,000</u>			<u>\$350,000</u>	

柏騰科技股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	契約期限	利率區間(%)	金額			抵押或擔保
				一年內到期	一年以上到期	合計	
遠東商業銀行	信用借款	100.12.29~102.12.29	2.11%	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	無
台灣工業銀行	"	100.03.01~102.03.01	1.6934%	150,000	-	150,000	"
上海商業儲蓄銀行(一)	"	100.07.19~103.07.19	2.125%	10,000	7,500	17,500	"
上海商業儲蓄銀行(二)	"	100.08.19~103.07.19	2.125%	65,000	48,750	113,750	"
台新銀行(一)	"	100.09.15~102.09.14	1.80%	150,000	-	150,000	"
台新銀行(二)	"	101.11.29~103.11.28	2.00%	-	100,000	100,000	"
元大銀行	"	100.12.26~102.12.25	1.95%	200,000	-	200,000	"
				<u>\$ 675,000</u>	<u>\$ 156,250</u>	<u>\$ 831,250</u>	

柏騰科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	摘 要	金 額
JDH 公司	貨 款	\$ 284
CT 公司	"	713
GS 公司	"	613
其他（註）	"	<u>765</u>
		<u>\$ 2,375</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  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	摘 要	金 額
TK 公 司	貨 款	\$ 73
CT 公 司	"	473
HK 公 司	"	357
KC 公 司	"	276
GC 公 司	"	93
其他 (註)	"	<u>81</u>
		<u>\$ 1,353</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  
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		薪	資	\$	4,351
		獎	金		8,811
		員工紅利	一〇〇年度		5,010
		勞	務費		3,091
		勞	健保費		1,571
		耗	材		1,005
		其	他		<u>6,791</u>
					<u>\$ 30,630</u>

柏騰科技股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十六

單位：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		\$ 2,442	

柏騰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

明細表十七

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				\$	7,145
技術權利金收入					98,431
出售機台設備					4,941
其 他		原料、治具、SED 產品等			<u>39,020</u>
					<u>\$149,537</u>



柏騰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
<b>產銷成本</b>	
期初原料	\$ 1,097
加：本期進料	3,410
盤 盈	14
減：期末原料	( 332)
轉列營業費用	( 35)
存貨報廢	( 1,475)
直接原料	2,679
直接人工	3,554
製造費用	<u>6,269</u>
製造成本	12,502
期初在製品	-
加：加工費	5,056
減：轉列營業費用	<u>-</u>
在製品成本	17,558
期初製成品	1,610
加：加工費	18,370
盤 盈	29
減：期末製成品	( 22)
轉列營業費用	( 715)
存貨報廢	( 1,498)
	<u>35,332</u>
<b>進銷成本</b>	
期初商品存貨	3,304
加：本期進貨	4,534
固定資產轉列	1,873
減：期末商品存貨	( 7,062)
盤 虧	( 1)
轉列營業費用	( 3)
	<u>2,645</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
其他營業成本		\$	1,000
存貨跌價損失			362
存貨報廢			2,973
存貨盤盈		(	42)
閒置產能成本			<u>36,727</u>
			<u>\$ 78,997</u>

柏騰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表十九

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	\$ 67,909	\$ 13,134	\$ 81,043
折 舊	21,340	16,252	37,592
水電瓦斯費	6,435	-	6,435
勞 務 費	8,016	706	8,722
各項攤提	4,977	307	5,284
其 他	<u>39,302</u>	<u>9,899</u>	<u>49,201</u>
	<u>\$147,979</u>	<u>\$ 40,298</u>	<u>\$188,277</u>

柏騰科技股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國一〇一年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款利息		\$	422
處分固定資產利益					255
什項收入		管理收入			39,187
		政府補助收入			5,426
		其他收入			<u>594</u>
					<u>\$ 45,884</u>

柏騰科技股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國一〇一年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		銀行貸款息		\$ 19,451	
採權益法認列之投資損失				62,683	
處分固定資產損失				22,882	
兌換損失				6,889	
待出售非流動資產減損損失				63,266	
減損損失		金融資產減損損失		500	
什項支出				<u>40</u>	
				<u>\$175,711</u>	

## 會計師查核報告

柏騰科技股份有限公司 公鑒：

柏騰科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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 謝明忠

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

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 一 日

柏騰科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		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)	\$ 1,594,622	32	\$ 2,311,062	38	2100	短期借款(附註十四、二二及二五)	\$ 412,320	8	\$ 1,155,328	19
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二、五及二五)	-	-	162,341	3	2120	應付票據	2,375	-	6,952	-
1120	應收票據淨額(附註二、三及七)	8,893	-	11,250	-	2140	應付帳款	36,892	1	29,325	1
1140	應收帳款淨額(附註二、三及七)	842,013	17	806,870	13	2160	應付所得稅	1,747	-	7,943	-
1178	其他應收款	25,596	1	18,476	-	2170	應付費用	159,630	3	157,035	3
1210	存貨(附註二及八)	59,689	1	45,191	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及二五)	-	-	592	-
1260	預付款項	46,852	1	86,720	1	2200	避險之衍生性金融負債—流動(附註二、六及二五)	1,255	-	978	-
1275	待出售非流動資產(附註二及十)	757,394	16	-	-	2210	其他應付款項	44,017	1	58,894	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	29,094	1	11,905	-	2260	預收款項	7,170	-	5,285	-
1291	受限制資產—流動(附註二二)	5,896	-	72,074	1	2272	一年內到期長期借款(附註十五、二二及二五)	675,000	14	18,750	-
1298	其他流動資產	14,229	-	10,854	-	2286	遞延所得稅負債—流動(附註二及二十)	7,171	-	-	-
11XX	流動資產合計	<u>3,384,278</u>	<u>69</u>	<u>3,536,743</u>	<u>57</u>	2298	其他流動負債	4,561	-	3,627	-
	投資(附註二及九)					21XX	流動負債合計	<u>1,352,138</u>	<u>27</u>	<u>1,444,709</u>	<u>24</u>
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	500	-		長期負債				
	固定資產(附註二及十一)					2420	長期借款(附註十五、二二及二五)	156,250	3	931,250	15
	成 本						其他負債				
1501	土 地	-	-	263,020	4	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	578	-	775	-
1521	房屋及建築	417,564	8	921,979	15	2820	存入保證金	2,971	-	614	-
1531	機器設備	1,734,668	35	1,720,551	28	2880	長期遞延收入(附註二七)	15,857	1	16,843	-
1551	運輸設備	5,535	-	4,870	-	28XX	其他負債合計	19,406	1	18,232	-
1561	辦公設備	63,092	1	57,740	1	2XXX	負債合計	<u>1,527,794</u>	<u>31</u>	<u>2,394,191</u>	<u>39</u>
1681	其他設備	27,098	1	28,410	1		母公司股東權益(附註二、十七及十八)				
15X1	成本合計	2,247,957	45	2,996,570	49		股 本				
15X9	減：累積折舊	( 905,690 )	( 18 )	( 836,749 )	( 14 )	3110	普通股股本	842,319	17	800,408	13
1670	預付設備款及在建工程	7,921	-	239,210	4		資本公積				
15XX	固定資產合計	<u>1,350,188</u>	<u>27</u>	<u>2,399,031</u>	<u>39</u>	3211	股票溢價	1,785,561	36	1,785,466	29
	無形資產(附註二及十二)	56,713	1	62,371	1	3260	長期投資	6,760	-	6,760	-
	其他資產(附註二、十三及二十)					3280	其 他	11	-	106	-
1820	存出保證金	13,263	-	12,863	-	32XX	資本公積合計	<u>1,792,332</u>	<u>36</u>	<u>1,792,332</u>	<u>29</u>
1830	遞延費用	63,602	1	93,540	2		保留盈餘				
1860	遞延所得稅資產—非流動	78,055	2	65,020	1	3310	法定盈餘公積	355,504	7	351,610	5
1888	其 他	3,450	-	3,450	-	3320	特別盈餘公積	-	-	169,442	3
18XX	其他資產合計	<u>158,370</u>	<u>3</u>	<u>174,873</u>	<u>3</u>	3350	未分配盈餘	510,400	11	606,134	10
						33XX	保留盈餘合計	<u>865,904</u>	<u>18</u>	<u>1,127,186</u>	<u>18</u>
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	( 77,545 )	( 2 )	60,379	1
						3450	金融商品未實現損失	( 1,255 )	-	( 978 )	-
						34XX	股東權益其他項目合計	( 78,800 )	( 2 )	59,401	1
							母公司股東權益合計	3,421,755	69	3,779,327	61
						3XXX	股東權益合計	<u>3,421,755</u>	<u>69</u>	<u>3,779,327</u>	<u>61</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,949,549</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,173,518</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 4,949,549</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,173,518</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳在樸

經理人：王嘉業

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

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$ 1,686,359		100	\$ 1,592,578		100
4190	( 66)		-	( 1,030)		-
4000	1,686,293		100	1,591,548		100
5000	( 1,257,762)		( 75)	( 1,048,941)		( 66)
5910	428,531		25	542,607		34
	營業費用 (附註十九)					
6200	( 472,645)		( 28)	( 421,170)		( 26)
6300	( 75,951)		( 4)	( 189,550)		( 12)
6000	( 548,596)		( 32)	( 610,720)		( 38)
6900	( 120,065)		( 7)	( 68,113)		( 4)
	營業外收入及利益					
7110	20,657		1	25,081		2
7130	255		-	-		-
7140	5,919		-	39,802		3
7160	2,055		-	51,690		3
7250	12,162		1	-		-
7310	20,904		1	24,340		2
7320	3,480		-	-		-
7210	26,192		2	21,691		1
7480	19,380		1	38,623		2
7100	111,004		6	201,227		13

(接次頁)



(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇一年度			
		金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	(\$ 36,956)	( 2)	(\$ 28,197)	( 2)		
7530	處分固定資產損失(附註二及十)	( 28,934)	( 2)	( 4,453)	-		
7631	金融資產減損損失(附註二及九)	( 500)	-	-	-		
7639	待出售非流動資產減損損失(附註二及十)	( 63,266)	( 4)	-	-		
7650	金融負債評價損失—淨額(附註五及二五)	-	-	( 659)	-		
7880	什項支出	( 4,039)	-	( 4,719)	( 1)		
7500	營業外費用及損失合計	( 133,695)	( 8)	( 38,028)	( 3)		
7900	稅前純(損)益	( 142,756)	( 9)	95,086	6		
8110	所得稅費用(附註二及二十)	( 38,305)	( 2)	( 61,272)	( 4)		
9600	合併總純(損)益	(\$ 181,061)	( 11)	\$ 33,814	2		
	歸屬予：						
9601	母公司股東	(\$ 181,061)	( 11)	\$ 38,937	2		
9602	少數股權	-	-	( 5,123)	-		
		(\$ 181,061)	( 11)	\$ 33,814	2		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股(虧損)盈餘(附註二一)						
9750	基本每股(虧損)盈餘	(\$ 1.99)	(\$ 2.15)	\$ 0.94	\$ 0.46		
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	(\$ 1.99)	(\$ 2.15)	\$ 0.94	\$ 0.46		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳在樸

經理人：王嘉業

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  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘							股 東 權 益 其 他 項 目				
	股 本	資 本 溢 價	長 期 投 資	其 他	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 829,208	\$1,852,373	\$ 17,077	\$ 169	\$ 316,734	\$ -	\$1,240,447	\$ -	(\$ 169,442)	(\$ 365,950)	\$ 35,182	\$3,755,798
九十九年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	34,876	-	( 34,876)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	169,442	( 169,442)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 199,952)	-	-	-	-	( 199,952)
現金流量避險未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 978)	-	-	-	( 978)
員工認股權轉換	1,200	63	-	( 63)	-	-	-	-	-	-	-	1,200
少數股權變動數	-	-	( 19,331)	-	-	-	-	-	-	-	( 21,045)	( 40,376)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	9,014	-	-	-	-	-	-	-	( 9,014)	-
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	229,821	-	-	229,821
一〇〇年度稅後純益	-	-	-	-	-	-	38,937	-	-	-	( 5,123)	33,814
庫藏股票註銷-3,000 仟股	( 30,000)	( 66,970)	-	-	-	-	( 268,980)	-	-	365,950	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	800,408	1,785,466	6,760	106	351,610	169,442	606,134	( 978)	60,379	-	-	3,779,327
一〇〇年度盈餘指撥及分配												
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 169,442)	169,442	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	3,894	-	( 3,894)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 40,110)	-	-	-	-	( 40,110)
股票股利	40,111	-	-	-	-	-	( 40,111)	-	-	-	-	-
現金流量避險未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 277)	-	-	-	( 277)
員工認股權轉換	1,800	95	-	( 95)	-	-	-	-	-	-	-	1,800
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 137,924)	-	-	( 137,924)
一〇一年度稅後純損	-	-	-	-	-	-	( 181,061)	-	-	-	-	( 181,061)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 842,319	\$1,785,561	\$ 6,760	\$ 11	\$ 355,504	\$ -	\$ 510,400	(\$ 1,255)	(\$ 77,545)	\$ -	\$ -	\$3,421,755

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳在樸

經理人：王嘉業

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純（損）益	(\$ 181,061)	\$ 33,814
折舊費用	207,954	183,841
各項攤提	30,871	30,461
呆帳（回升利益）提列損失	( 12,162)	7,197
金融資產評價利益	( 20,904)	( 24,340)
金融負債評價損失	-	659
金融負債評價利益	( 3,480)	-
金融資產減損損失	500	-
存貨跌價損失	4,846	2,684
處分投資利益	( 5,919)	( 39,802)
備供出售金融資產利息收入	-	( 36)
待出售非流動資產減損損失	63,266	-
處分及報廢固定資產損失	28,679	4,453
淨退休金成本之變動	( 197)	149
已實現長期遞延收入攤銷	( 986)	( 301)
遞延所得稅資產	5,164	( 5,477)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	2,888	3,679
應收票據	2,357	( 8,651)
應收帳款	( 22,504)	22,757
存貨	( 19,132)	( 4,453)
其他應收款	( 7,120)	1,274
預付款項	39,868	( 5,667)
其他流動資產	( 3,375)	15,066
應付票據	( 4,577)	( 1,040)
應付帳款	7,567	( 3,896)
應付所得稅	( 6,196)	( 10,639)
其他應付款	( 9,690)	20,729
應付費用	2,595	( 67,352)
預收款項	1,885	294
其他流動負債	934	3,042
營業活動之淨現金流入	<u>102,071</u>	<u>158,445</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
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	(\$2,745,733)	\$ -
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	2,922,354	399,187
取得備供出售金融資產價款	( 600,620)	-
處分備供出售金融資產價款	606,476	10,629
處分以成本衡量之金融資產	-	34,022
購置固定資產價款	( 177,036)	( 409,117)
處分固定資產價款	25,583	2,028
存出保證金(增加)減少	( 400)	966
遞延費用增加	-	( 12,751)
無形資產減少	3,763	-
受限制資產減少(增加)	66,178	( 72,074)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>100,565</u>	<u>( 47,110)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	( 40,110)	( 199,952)
員工認股權轉換股款	1,800	1,200
短期借款(減少)增加	( 743,008)	146,277
舉借長期借款	100,000	950,000
償還長期借款	( 218,750)	( 490,935)
存入保證金增加	2,357	614
融資活動之淨現金流(出)入	<u>( 897,711)</u>	<u>407,204</u>
匯率影響數	<u>( 21,365)</u>	<u>174,025</u>
現金及約當現金淨(減少)增加數	( 716,440)	692,564
期初現金及約當現金餘額	<u>2,311,062</u>	<u>1,618,498</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,594,622</u>	<u>\$2,311,062</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 42,573</u>	<u>\$ 38,404</u>
支付所得稅	<u>\$ 37,048</u>	<u>\$ 77,388</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
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	\$ 675,000	\$ 18,750
購買固定資產支付現金	\$ -	\$ -
購置固定資產	171,849	350,722
其他應付款減少	5,187	58,395
付現數	<u>\$ 177,036</u>	<u>\$ 409,117</u>
存貨重分類至固定資產	\$ -	\$ 17,454
固定資產重分類至待出售非流動資產	<u>\$ 853,270</u>	<u>\$ -</u>
固定資產重分類至無形資產	<u>\$ 2,397</u>	<u>\$ -</u>
固定資產重分類至未攤銷費用	<u>\$ 2,026</u>	<u>\$ 14,160</u>
採權益法之長期股權投資轉以成本衡量之金融資產－非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,487</u>

本合併公司投資之柏友公司於一〇〇年第一季辦理現金增資，由於本合併公司未依持股比例認購股數，致對柏友公司之持股比例由 32.5% 下降至 16.25%，而按喪失控制力時帳面價值轉列以成本法衡量之金融資產－非流動，並於一〇〇年六月全數處分，其相關資產與負債科目說明如下：

	金 額
現金及約當現金	\$ 19,822
應收票據	196
應收帳款淨額	12,872
其他應收款	614
存 貨	10,063
預付款項	1,461
遞延所得稅淨變動	812
其他流動資產	1,314
固定資產淨變動	16,883
存出保證金	65
遞延費用	38
短期借款	( 10,000)
應付帳款	( 4,354)

(接次頁)

(承前頁)

	金 額
應付費用	(\$ 4,656)
其他應付款	( 395)
其他流動負債	( 203)
少數股權	( 21,045)
轉列以成本法衡量之金融資產－非流動	<u>\$ 23,487</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳在樸

經理人：王嘉業

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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) 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，其母公司 LBI 於西元二〇一二年十二月初因組織架構重組，將其 100% 股權以美金 10,000 仟元出售予 MSI，重組後柏騰投資公司係由 MSI 持股 100% 之子公司，主要營業項目為轉投資業務。
- (七) 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。
- (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。九十九年六月三十日係由柏騰公司持股 32.5% 之子公司，自一〇〇年第一季因持股比率降低至 16.25% 且不具控制力，故不再納入合併報表編製，並且於六月全數處分。



- (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) 柏騰（內江）光電科技有限公司（以下簡稱柏騰（內江）公司）於西元二〇一一年六月登記設立於中華人民共和國四川省內江市，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。
- (十七) 柏騰（重慶）光電科技有限公司（以下簡稱柏騰（重慶）公司）於西元二〇一二年三月登記設立於中華人民共和國四川省重慶市，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。
- (十八) 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。九十九年十二月三十一日係由柏騰公司透過柏友公司間接持股 32.5% 之子公司，自一〇〇年第一季因對柏友公司持股比率降低至 16.25% 且不具控制力，故不再納入合併報表編製。
- (十九) 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。九十九年十二月三十一日係由柏騰公司透過柏友公司間接持股 32.5% 之子公司，自一〇〇年第一季因對柏友公司持股比例降低至 16.25% 且不具控制力，故不再納入合併報表編製。

## 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。柏騰（重慶）公司及柏騰（內江）公司係分別於一〇一年三月及一〇〇年六月由柏騰公司間接現金投資 100%設立，故一〇一年及一〇〇年度合併報表編製主體新增柏騰（重慶）公司及柏騰（內江）公司。另柏友公司於一〇〇年第一季辦理現金增資，本合併公司未依持股比例認購股數，致一〇〇年第一季本合併公司對柏友公司之持股比例由 32.5%下降至 16.25%，由於已喪失控制力，故自一〇〇年四月起柏友公司及其相關子公司 PARATECH 公司及東莞柏澤公司皆由合併架構中移除，並依財務會計準則第五號公報規定，於喪失控制力時，依喪失時之帳面價值轉列以成本法衡量之金融資產。

一〇〇年度列入合併財務報表之子公司中，柏友公司、PARATECH 公司及東莞柏澤公司之財務報表未經會計師查核，一〇〇年度之營業收入淨額及稅後純損分別為新台幣 5,481 仟元及 7,589 仟元。

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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為 2,876 人及 3,032 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。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 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。

## （二）會計估計

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、無形資產及遞延費用之攤銷、退休金、所得稅、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。

## （三）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。

## （四）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。

## （五）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。

#### （六）避險會計

指定且為有效避險工具之衍生性金融商品係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具因公平價值變動而產生之損益及被避險項目因所規避之風險而產生之損益，立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易或該預期交易導致之資產或負債影響淨損益時，轉列為當期損益。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。
3. 國外營運機構淨投資避險：避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為股東權益調整項目，於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

#### (七) 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（或交割日）會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (八) 應收款項之減損評估

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之分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或

3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 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。

#### (十) 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。

#### (十一) 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，四年至五十年；機器設備，三年至十五年；運輸設備，三年至五年；生財器具，三至十五年；其他設備，三年至七年。

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。

#### (十二) 待出售非流動資產及停業單位

依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位會計處理準則」規定，對於目前情況下，企業可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產或處分群組。依公報規定分類為待出售非流動資產者，宜以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、待出售非流動資產、以成本衡量之金融資產、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。

#### (十六) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本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。

#### (十七) 退休金

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

#### (十八) 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。

### (十九) 收入之認列

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

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度本期淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

### 四、現金及約當現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 968	\$ 1,290
支票存款及活期存款	1,180,823	1,153,680
定期存款	396,884	1,148,855
約當現金—銀行承兌匯票	<u>15,947</u>	<u>7,237</u>
	<u>\$1,594,622</u>	<u>\$2,311,062</u>

本合併公司提供定期存款作為借款質押情形，請參閱附註二二。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ -	\$162,341
交易目的之金融負債	\$ -	\$ 592

(一)本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融負債</u> 組合式選擇權	\$ -	\$ 592

本合併公司一〇一及一〇〇年度從事組合式選擇權交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本合併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。

截至一〇一年十二月三十一日止，無尚未到期之交易目的金融商品合約。

截至一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之交易目的金融商品合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元
一〇〇年十二月底 組合式選擇權		美元兌人民幣	100/10/28	~	101/10/29		USD10,000/RMB		64,150				

一〇一及一〇〇年度交易目的之金融負債分別產生淨利益3,480仟元及淨損失659仟元；一〇〇年度交易目的之金融資產產生之淨利益為706仟元。

(二)本合併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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	\$ -	\$162,341

一〇一及一〇〇年度，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 20,904 仟元及 23,634 仟元。

六、避險之衍生性金融負債－流動

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
利率交換合約	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 978</u>

本公司承作衍生性金融商品，主係為規避因利率波動產生之風險所簽訂利率交換合約。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，尚未到期之利率交換合約如下：

一〇一年十二月三十一日					
合約金額 (仟元)	到	期	日	支付利率區間	收取利率區間
\$ 150,000		102/9/13		1.8%	90 天 CP+0.59%
100,000		103/11/28		2.0%	90 天 CP+0.59%

一〇〇年十二月三十一日					
合約金額 (仟元)	到	期	日	支付利率區間	收取利率區間
\$ 150,000		102/9/13		1.8%	90 天 CP+0.59%

七、應收票據及帳款

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
應收票據－非關係人	\$ 8,893	\$ 11,250
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 8,893</u>	<u>\$ 11,250</u>
應收帳款－非關係人	\$ 850,195	\$ 825,923
減：備抵呆帳	( 8,182 )	( 19,053 )
	<u>\$ 842,013</u>	<u>\$ 806,870</u>
催收款 (帳列其他資產)	\$ 736	\$ 5,603
減：備抵呆帳	( 736 )	( 5,603 )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	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	\$ -	\$ 19,053	\$ 5,603	\$ -	\$ 17,030	\$ -
減：本期實際沖銷	-	( 2,884)	-	-	( 1,097)	-
加(減)：本期(迴轉)提 列之呆帳	-	( 12,162)	-	-	7,197	-
減：減少合併個體調整數	-	-	-	-	( 314)	-
重分類	-	4,652	( 4,652)	-	( 5,603)	5,603
加：匯率影響數	-	( 477)	( 215)	-	1,840	-
期末餘額	\$ -	\$ 8,182	\$ 736	\$ -	\$ 19,053	\$ 5,603

#### 八、存貨

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
原料	\$ 53,079	\$ 36,463
製成品	2,721	6,725
在製品	1,092	39
商品存貨	2,797	1,964
	<u>\$ 59,689</u>	<u>\$ 45,191</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 10,319 仟元及 5,685 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,257,762 仟元及 1,048,941 仟元。其中一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 4,846 仟元及 2,684 仟元。

#### 九、以成本衡量之金融資產

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇一年 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	\$ -	\$ 500

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。

本合併公司定期評估該等被投資公司之營運及財務狀況，評估可能減損部分認列減損損失，截至一〇一年十二月三十一日止，前述以成本衡量之股票投資已全數認列減損損失。

#### 十、待出售非流動資產

一〇一年  
十二月三十一日

待出售非流動資產	
土地	\$263,020
房屋及建築	482,612
待出售機器設備	51,616
減：累計減損	( 39,854)
合計	<u>\$757,394</u>

本合併公司之柏騰公司於一〇一年八月十三日經董事會決議出售華亞科技園區之土地 263,020 仟元及廠房 482,612 仟元，目前已積極尋找買主並預計一年內完成上述資產之處分程序，並已委聘專家評估其公平價值並無減損之虞。另柏騰公司預計出售華亞科技園區部分產線之機器設備 107,638 仟元，經專家對機器設備之價值進行評估及鑑定及考量期後部分機器設備處分價款，提列其減損金額 63,266 仟元。截至一〇一年十二月三十一日，已將上述相關資產轉列待出售非流動資產，並已處分機器設備 56,022 仟元減少累計減損 23,412 仟元，處分價款總計 19,268 仟元認列處分資產損失 13,342 仟元，帳列處分固定資產損失。

#### 十一、固定資產

成本	一〇一年								度
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	未完工程	
年初餘額	\$ 263,020	\$ 921,979	\$1,720,551	\$ 4,870	\$ 57,740	\$ 28,410	\$ 191,139	\$ 48,071	\$3,235,780
本年度增加	-	12,449	32,265	39	3,089	1,760	50,038	72,209	171,849
重分類	( 263,020)	( 502,510)	150,308	824	5,608	3,339	( 220,515)	( 115,536)	( 941,502)
本年度處分	-	-	( 29,730)	( 11)	( 1,664)	( 6,263)	-	-	( 37,668)
匯率影響數	-	( 14,354)	( 138,726)	( 187)	( 1,681)	( 148)	( 15,580)	( 1,905)	( 172,581)
年底餘額	-	417,564	1,734,668	5,535	63,092	27,098	5,082	2,839	2,255,878
累計折舊									
年初餘額	-	122,040	675,452	2,075	32,585	4,597	-	-	836,749
折舊費用	-	34,129	156,551	794	12,041	4,439	-	-	207,954
重分類	-	( 68,986)	( 14,823)	-	-	-	-	-	( 83,809)
本年度處分	-	-	( 13,244)	( 8)	( 1,447)	( 1,317)	-	-	( 16,016)
匯率影響數	-	( 2,918)	( 34,794)	( 92)	( 1,294)	( 90)	-	-	( 39,188)
年底餘額	-	84,265	769,142	2,769	41,885	7,629	-	-	905,690
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 333,299</u>	<u>\$ 965,526</u>	<u>\$ 2,766</u>	<u>\$ 21,207</u>	<u>\$ 19,469</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 2,839</u>	<u>\$1,350,188</u>

成 本	一 〇 一 〇 年 度								
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	預 付 設 備 款	未 完 工 程	合 計
年初餘額	\$ 263,020	\$ 648,102	\$1,446,913	\$ 6,331	\$ 62,505	\$ 11,098	\$ 53,263	\$ 320,416	\$2,811,648
本年度增加	-	16,220	10,711	-	4,462	2,974	219,358	96,997	350,722
重 分 類	-	238,868	233,837	-	338	17,630	( 79,799)	( 379,260)	31,614
本年度處分	-	( 10,276)	( 13,610)	( 1,894)	( 12,979)	( 2,019)	-	-	( 40,778)
減少合併個體	-	-	( 18,510)	-	( 108)	( 1,602)	( 399)	-	( 20,619)
調整	-	-	( 18,510)	-	( 108)	( 1,602)	( 399)	-	( 20,619)
匯率影響數	-	29,065	61,210	433	3,522	329	( 1,284)	9,918	103,193
年底餘額	263,020	921,979	1,720,551	4,870	57,740	28,410	191,139	48,071	3,235,780
累計折舊	-	-	-	-	-	-	-	-	-
年初餘額	-	88,844	488,588	2,275	31,387	4,107	-	-	615,201
折舊費用	-	38,157	131,985	888	10,198	2,613	-	-	183,841
本年度處分	-	( 10,251)	( 10,017)	( 1,254)	( 10,991)	( 1,784)	-	-	( 34,297)
減少合併個體	-	-	( 3,203)	-	( 35)	( 498)	-	-	( 3,736)
調整	-	-	( 3,203)	-	( 35)	( 498)	-	-	( 3,736)
匯率影響數	-	5,290	68,099	166	2,026	159	-	-	75,740
年底餘額	-	122,040	675,452	2,075	32,585	4,597	-	-	836,749
年底淨額	\$ 263,020	\$ 799,939	\$1,045,099	\$ 2,795	\$ 25,155	\$ 23,813	\$ 191,139	\$ 48,071	\$2,399,031

本期重分類主係柏騰公司預計出售華亞科技園區之土地、廠房及機器設備合計為 853,270 仟元，請參閱附註十。

一〇一及一〇〇年度均無利息資本化之情事。

## 十二、無形資產

	一 〇 一 〇 年 度			
	專 利 權	土 地 使 用 權	其 他	合 計
期初餘額	\$ 113	\$ 58,525	\$ 3,733	\$ 62,371
加：本期新增	-	-	159	159
減：本期攤提	( 113)	( 1,239)	( 646)	( 1,998)
減：本期重分類	-	-	2,397	2,397
減：本期減少	-	( 3,922)	-	( 3,922)
匯率影響數	-	( 2,161)	( 133)	( 2,294)
期末餘額	\$ -	\$ 51,203	\$ 5,510	\$ 56,713

	一 〇 一 〇 年 度			
	專 利 權	土 地 使 用 權	其 他	合 計
期初餘額	\$ 153	\$ 55,013	\$ 4,018	\$ 59,184
減：本期攤提	( 40)	( 1,203)	( 601)	( 1,844)
減：本期重分類	-	-	-	-
加：本期新增	-	-	-	-
匯率影響數	-	4,715	316	5,031
期末餘額	\$ 113	\$ 58,525	\$ 3,733	\$ 62,371

本合併公司一〇一一年度土地使用權，因浙江柏騰公司之使用面積縮減，故調整退回土地使用權價款 3,922 仟元。

### 十三、遞延費用

	一〇一一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 93,540	\$115,760
加：本期新增	-	12,751
固定資產轉入	2,026	-
減：本期攤銷	( 28,873)	( 28,617)
本期轉入在建工程	-	( 14,160)
合併個體調整數	-	( 38)
匯率影響數	( 3,091)	7,844
期末餘額	<u>\$ 63,602</u>	<u>\$ 93,540</u>

### 十四、短期借款

	一〇一一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	金 額 利 率 %	金 額 利 率 %
銀行週期性借款	<u>\$ 412,320</u> 1.2~2.99	<u>\$1,155,328</u> 1.19~2.70

本合併公司為上述短期借款提供質押及擔保情形，請參閱附註二二。

### 十五、銀行長期借款

	借 款 內 容	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遠東商業銀行	借款總額：300,000 仟元 借款期間：100/12/29~102/12/29 利率區間：2.11% 還款方法：每月付息，到期一次還本。	\$ 100,000	\$ 300,000
台灣工業銀行	借款總額：150,000 仟元 借款期間：100/3/1~102/3/1 利率區間：1.6934% 還款方法：每月付息，到期一次還本。	150,000	150,000

(接次頁)

(承前頁)

借 款 內 容		一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日
上海商業儲蓄 銀行(一)	借款總額：20,000 仟元 借款期間：100/7/19~103/7/19 利率區間：2.125% 還款方法：每月付息，自一〇一年十 月起，按季攤還本金。	\$ 17,500	\$ 20,000
上海商業儲蓄 銀行(二)	借款總額：130,000 仟元 借款期間：100/8/19~103/7/19 利率區間：2.125% 還款方法：每月付息，自一〇一年十 月起，按季攤還本金。	113,750	130,000
台新銀行(一)	借款總額：150,000 仟元 借款期間：100/9/15~102/9/14 利率區間：1.80% 還款方法：按季付息，到期一次還 本。	150,000	150,000
台新銀行(二)	借款總額：100,000 仟元 借款期間：101/11/29~103/11/28 利率區間：2.00% 還款方法：按季付息，到期一次還 本。	100,000	-
元大銀行	借款總額：200,000 仟元 借款期間：100/12/26~102/12/25 利率區間：1.95% 還款方法：每季付息，到期一次還 本。	200,000	200,000
減：一年內到 期之長期 借款		( 675,000)	( 18,750)
		<u>\$ 156,250</u>	<u>\$ 931,250</u>

上述借款中，台新銀行在授信存續期間內規定本合併公司之半年度及年度合併報表須符合若干財務比率，本合併公司截至一〇一年度上述合併財務報表皆符合其規定，尚無違約責任發生，相關財務比率與規定如下所示：



1. 流動比率（流動資產／流動負債）不得低於 100%；
2. 負債比率（總負債／淨值）不得高於 120%；
3. 有形淨值（淨值－無形資產）不得低於 3,000,000 仟元。

#### 十六、員工退休金

本合併公司一〇一年度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。柏騰公司及柏友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。柏騰公司一〇一年度認列之退休金成本為 3,826 仟元；柏騰公司及柏友公司一〇〇年度認列之退休金成本合計為 5,295 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。柏騰公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 254 仟元及 698 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>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 348	\$ 432
利息成本	241	234
退休基金資產之預期報酬	( 259)	( 246)
過渡性淨給付義務攤銷數	340	340
縮減或清償利益	( 347)	-
退休金利益攤提數	<u>( 69)</u>	<u>( 62)</u>
	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 698</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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
非既得給付義務	(\$ 10,134)	(\$ 9,323)
累積給付義務	( 10,134)	( 9,323)
未來薪資增加之影響數	( 2,416)	( 2,715)
預計給付義務	( 12,550)	( 12,038)
退休基金資產公平價值	<u>13,230</u>	<u>12,654</u>
提撥狀況	680	616
未認列過渡性淨給付義務	627	983
未認列退休金利益	( 1,885)	( 2,374)
補列之退休金負債	<u>-</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	(\$ <u>578</u> )	(\$ <u>775</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：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

4. 退休基金提撥及支付情況：

	一〇一年度	一〇〇年度
本期提撥	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 550</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十七、股東權益

### (一) 股本

柏騰公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日額定資本總額均為 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日已發行股本分別為 842,319 仟元及 800,408 仟元。一〇〇年十二月底之實收資本額為 800,408 仟元，本公司於一〇一年度辦理員工認股權轉換 1,800 仟元及盈餘轉增資 40,111 仟元，截至一〇一年十二月三十一日實收股本為 842,319 仟元，均為普通股。

## (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。

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇一一年度		一〇〇年度	
	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	180	\$ 10	300	\$ 10
本期發行	-	-	-	-
本期行使	( 180)	10	( 120)	10
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	180	10
期末可行使之認股權	-	-	180	-

一〇一及一〇〇年度皆無認列酬勞成本。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	
假 設	評價模式	
	無風險利率	1.97%
	預期存續期間	6.6 年
	預期價格波動率	45.25%
	股利率	18.60%

## (三) 資本公積

資本公積明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$1,828,308	\$1,828,308
因長期投資而認列	6,760	6,760
員工認股權轉換	753	658

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
員工認股權證	\$ -	\$ 95
員工認股權失效	11	11
轉增資	(43,500)	(43,500)
	<u>\$ 1,792,332</u>	<u>\$ 1,792,332</u>

柏騰公司依照法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### (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，得依業務需要酌提特別盈餘公積，再就其餘額，加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決之。分配盈餘時應依下列比例分配之：

1. 員工紅利不得少於百分之三。
2. 董監事酬勞不得高於百分之三。
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，因本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。

一〇一年度對於應付員工紅利及董監酬勞估計金額因稅後淨損，故未予估列。一〇〇年度對於應付員工紅利估列金額為 3,853 仟元；應付董監酬勞估列金額為 2,591 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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇一年六月十九日及一〇〇年六月十七日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 3,894	\$ 34,876	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	169,442	-	-
現金股利	40,110	199,952	0.5	2.5
股票股利	40,111	-	0.5	-
	<u>\$ 84,115</u>	<u>\$ 404,270</u>		

另柏騰公司一〇一年六月十九日股東會決議轉回特別股盈餘公積 169,442 仟元。

柏騰公司分別於一〇一年六月十九日及一〇〇年六月十七日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 3,853	\$ -	\$ 34,875	\$ -
董監事酬勞	2,591	-	7,237	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	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	\$ 3,853	\$ 2,591	\$ 34,875	\$ 7,237
各年度財務報表認列金額	<u>3,853</u>	<u>2,591</u>	<u>34,875</u>	<u>7,237</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。

柏騰公司一〇二年三月十一日董事會擬議一〇一年度虧損撥補及提列特別盈餘公積 78,800 仟元。

另柏騰公司一〇二年三月十一日董事會擬議一〇一年度資本公積分配案及每股股利如下：

	資本公積分配案	每股股利 (元)
現金股利	\$ 33,693	\$ 0.4
股票股利	8,423	0.1

有關一〇一年度之資本公積分配案尚待預計於一〇二年六月十九日召開之股東會決議。

有關柏騰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。

## 十八、股東權益其他項目

### (一) 金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現損益之變動如下：

	現金流量避險未實現損益	
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
期初餘額	(\$ 978)	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	( 277)	( 978)
	(\$ 1,255)	(\$ 978)

### (二) 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
一〇〇年度 轉讓股份予員工	3,000	-	( 3,000)	-

柏騰公司收回轉讓股份予員工之庫藏股 3,000 仟股逾期三年未轉讓已於一〇〇年度註銷並辦理變更登記。

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。

## 十九、用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	\$ 455,026	\$ 163,301	\$ 618,327	\$ 413,561	\$ 191,708	\$ 605,269
勞健保費用	43,516	21,885	65,401	33,654	25,490	59,144
退休金費用	667	3,413	4,080	1,087	4,906	5,993
其他用人費用	39,380	11,779	51,159	37,942	23,119	61,061
折舊費用	126,853	81,101	207,954	99,772	84,069	183,841
攤銷費用	12,916	17,955	30,871	9,801	20,660	30,461

## 二十、營利事業所得稅

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

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅(利益)費用	(\$ 32,790)	\$ 34,951
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損失(利益)	6,258	( 8,101)
權益法認列國外被投資公司之盈餘匯回	-	25,821
其他	( 1,002)	165
暫時性差異		
減損損失	6,860	-
呆帳(提列)超限	( 3,293)	521
權益法認列國外被投資公司之投資損失(利益)	2,674	( 6,989)
權益法認列國外被投資公司之盈餘匯回	-	38,710
已實現銷貨毛利	( 10,912)	( 6,565)
其他	517	( 719)
認列虧損扣抵遞延所得稅資產	54,104	-
當期抵用之虧損扣抵	-	14,719
當期抵用之投資抵減	-	( 12,647)
當期所得稅	22,416	79,866
遞延所得稅		
暫時性差異	( 48,940)	( 23,878)
投資抵減	-	18,402
其他備抵評價調整	54,104	-
境外所得稅費用	6,515	950
以前年度所得稅調整	4,210	( 14,068)
	<u>\$ 38,305</u>	<u>\$ 61,272</u>



本合併公司之柏騰公司因立法院於九十九年四月通過「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。

(二) 遞延所得稅資產：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	\$ 1,747	\$ 4,011
未實現銷貨毛利	21,138	10,351
減損損失	6,775	-
存貨跌價損失	1,904	-
其他	752	2,263
備抵遞延所得稅資產—流動	( 3,222 )	( 4,720 )
遞延所得稅資產—流動	<u>\$ 29,094</u>	<u>\$ 11,905</u>
遞延所得稅負債—流動		
已實現銷貨毛利	( \$ 7,171 )	\$ -
遞延所得稅負債—流動	<u>( \$ 7,171 )</u>	<u>\$ 11,905</u>
遞延所得稅資產—非流動		
債權放棄尚未取得證明	\$ 2,957	\$ 2,957
未實現銷貨毛利	62,319	79,993
虧損扣抵	108,225	45,148
土地補貼款	3,880	4,123
累積換算調整數	15,883	-
其他	289	260
備抵遞延所得稅資產—非流動	( 111,182 )	( 48,105 )
	<u>82,371</u>	<u>84,376</u>
遞延所得稅負債—非流動		
累積換算調整數	-	( 12,367 )
未實現權益法投資收益	( 4,316 )	( 6,989 )
	<u>-</u>	<u>( 19,356 )</u>
遞延所得稅資產淨額—非流動	<u>\$ 78,055</u>	<u>\$ 65,020</u>

(三)截至一〇一年十二月三十一日止，本合併公司虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	公 司 名 稱	最 後 扣 抵 年 度
\$ 13,417	浙江柏騰公司	一〇二
12,194	浙江柏騰公司	一〇三
6,199	浙江柏騰公司	一〇四
7,682	浙江柏騰公司	一〇五
9,475	浙江柏騰公司	一〇六
8,280	柏騰(昆山)公司	一〇五
6,700	柏騰(昆山)公司	一〇六
10,190	上海承哲公司	一〇六
3,366	柏騰(內江)公司	一〇五
1,815	柏騰(內江)公司	一〇六
4,852	柏騰(重慶)公司	一〇六
<u>24,055</u>	柏騰公司	一一一
<u>\$108,225</u>		

(四)截至一〇一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九十九年度。

(五)兩稅合一相關資訊：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
1. 股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 1,815</u>	<u>\$ 11,021</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。柏騰公司預計一〇一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。一〇〇年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

	一〇一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.36%</u>	<u>0.19%</u>

## 二一、母公司每股純（損）益

計算每股（虧損）盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股（虧損）盈餘 （元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股虧損					
屬於母公司普通股					
股東之本期純損	(\$167,232)	(\$181,061)	84,217	(\$1.99)	(\$2.15)
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	-		
員工分紅	-	-	-		
稀釋每股虧損					
屬於母公司普通股					
股東之本期純損					
加潛在普通股之					
影響	(\$167,232)	(\$181,061)	84,217	(\$1.99)	(\$2.15)
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期純益	\$ 79,099	\$ 38,937	84,004	\$0.94	\$0.46
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	176		
員工分紅	-	-	139		
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	\$ 79,099	\$ 38,937	84,319	\$0.94	\$0.46

本合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。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。

本合併公司於一〇一年八月十三日經董事會決議辦理通過除權基準日為一〇一年九月四日，於計算每股盈餘時無償配股之影響已列入追溯調整。一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 0.49 元及 0.48 元減少為 0.46 元及 0.46 元。

## 二二、提供擔保之資產

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本合併公司下列資產已提供予海關之關稅保證金及金融機構借款額度之擔保：

	內 容	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
受限制資產—流動	定期存款	<u>\$ 5,896</u>	<u>\$ 72,074</u>

## 二三、關係人交易事項

### 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 12,456	\$ 14,348
退職退休金	3,750	-
獎 金	3,587	9,674
特 支 費	2,455	3,478
紅 利	-	2,591
	<u>\$ 22,248</u>	<u>\$ 30,091</u>

## 二四、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 5,839 仟元，其中已支付 2,533 仟元。
- (二)本合併公司已承諾之廠房工程合約為 10,869 仟元，其中已支付 2,508 仟元。
- (三)本合併公司之柏騰公司為銀行借款提供背書保證截至一〇一年十二月三十一日為 377,520 仟元(USD13,000 仟元)，實際動支金額 87,120 仟元 (USD3,000 仟元)。
- (四)本合併公司之柏騰公司於一〇二年一月二十九日董事會決議發行員工認股權證 3,900 單位，每單位得認購普通股 1,000 仟股，預計經申報行政院金融監督管理委員會生效日起一年內發行。

## 二五、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

本合併公司一〇一年及一〇〇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。

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>				
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ -	\$ -	\$ 500	\$ -
<u>負 債</u>				
長期借款及一年內到期之長期借款	831,250	831,134	950,000	948,927

(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	
	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
1. <u>交易目的之金融負債</u>		
組合式選擇權-MSI 公司	\$ -	\$ 592
2. <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 合商品—柏霆（蘇州）公司	\$ -	\$ 24,128
定期存款連結利率選擇權之組 合商品—柏騰（昆山）公司	-	99,581
定期存款連結利率選擇權之組 合商品—柏霆（江蘇）公司	-	38,632
	<u>\$ -</u>	<u>\$162,341</u>
3. <u>避險之衍生性金融商品負債—     流動</u>		
利率交換合約—柏騰公司	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 978</u>

本合併公司於一〇一年及一〇〇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 24,384 仟元及 23,681 仟元。

(四)本合併公司一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 162,341 仟元，其具匯率變動之公平價值風險之金融負債為 592 仟元。另一〇一及一〇〇十二月三十一日具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 1,255 仟元及 978 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、組合式選擇權及利率交換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組合式選擇權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及債券基金投資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。

本公司營運資金足以支應簽訂之利率交換及短期支出合約，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，市場利率變動增加 1%將影響本合併公司之現金流出一年增加 12,436 仟元。

## 二六、營運部門財務資訊

	一 〇 一 年 度					
	設備銷售及 服務部門	E M I 濶鍍	A P 部門	其 他	調節及消除	合 計
來自外部客戶銷貨收入	\$ 46,165	\$1,472,059	\$ 168,069	\$ -	\$ -	\$1,686,293
部門間銷貨收入	102,575	-	-	-	( 102,575)	-
部門間其他收入	39,187	-	-	15,221	( 54,408)	-
來自外部客戶其他收入	6,443	11,706	232	999	-	19,380
收入合計	<u>\$ 194,370</u>	<u>\$1,483,765</u>	<u>\$ 168,301</u>	<u>\$ 16,220</u>	<u>(\$ 156,983)</u>	<u>\$1,705,673</u>
部門(損)益	<u>(\$ 80,496)</u>	<u>(\$ 36,697)</u>	<u>(\$ 32,067)</u>	<u>(\$ 26,267)</u>	<u>\$ 98,626</u>	<u>(\$ 76,901)</u>
其他未分配金額						
利息收入						20,657
租金收入						26,192
處分投資利益						5,919
兌換利益						2,055
金融資產評價利益						20,904
金融負債評價利益						3,480
處分固定資產利益						255
壞帳轉回利益						12,162
利息費用						( 36,956)
處分固定資產損失						( 28,934)
待出售非流動資產減損損失						( 63,266)
金融資產減損損失						( 500)
總部管理成本						( 27,823)
本期稅前損益						<u>(\$ 142,756)</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 60,248</u>	<u>\$ 236,795</u>	<u>\$ 37,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 96,012)</u>	<u>\$ 238,825</u>
應報導部門資產	<u>\$1,088,466</u>	<u>\$3,628,729</u>	<u>\$ 515,966</u>	<u>\$ 785,132</u>	<u>(\$1,150,249)</u>	<u>\$4,868,044</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一	○	一	年	度	
	設備銷售及 服務部門	E M I 濺鍍	A P 部門	其 他	調節及消除	合 計
其他未分配金額						
以成本法衡量之金 融資產						\$ -
遞延所得稅資產						78,055
其他資產						3,450
企業資產總計						<u>\$4,949,549</u>
其他重大項目						
資本支出	\$ 31,969	\$ 130,180	\$ 9,700	\$ -	\$ -	\$ 171,849

	一	○	○	年	度	
	設備銷售及 服務部門	E M I 濺鍍	A P 部門	其 他	調節及消除	合 計
來自外部客戶銷貨收入	\$ 22,902	\$1,476,531	\$ 86,634	\$ 5,481	\$ -	\$1,591,548
部門間銷貨收入	224,993	-	-	-	( 224,993)	-
來自外部客戶其他收入	11,022	22,089	1,456	4,056	-	38,623
部門間其他收入	42,494	-	-	15,430	( 57,924)	-
收入合計	<u>\$ 301,411</u>	<u>\$1,498,620</u>	<u>\$ 88,090</u>	<u>\$ 24,967</u>	<u>(\$ 282,917)</u>	<u>\$1,630,171</u>
部門(損)益	<u>\$ 6,226</u>	<u>\$ 27,867</u>	<u>(\$ 40,391)</u>	<u>(\$ 50,822)</u>	<u>\$ 40,109</u>	<u>(\$ 17,011)</u>
其他未分配金額						
利息收入						25,081
租金收入						21,691
處分投資利益						39,802
兌換利益						51,690
金融資產評價利益						24,340
利息費用						( 28,197)
處分固定資產損失						( 4,453)
金融資產評價損失						( 659)
總部管理成本						( 17,198)
本期稅前損益						<u>\$ 95,086</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 53,300</u>	<u>\$ 234,892</u>	<u>\$ 26,951</u>	<u>\$ 682</u>	<u>(\$ 101,523)</u>	<u>\$ 214,302</u>
應報部門資產	<u>\$1,633,198</u>	<u>\$4,588,325</u>	<u>\$ 478,779</u>	<u>\$1,028,175</u>	<u>(\$1,635,834)</u>	<u>\$6,092,643</u>
其他未分配金額						
以成本法衡量之金 融資產						500
遞延所得稅資產						76,925
其他資產						3,450
企業資產總計						<u>\$6,173,518</u>
其他重大項目						
資本支出	\$ 158,896	\$ 190,204	\$ 1,622	\$ -	\$ -	\$ 350,722

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除採權益法之長期股權投資、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。



### 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
EMI 濺鍍	\$1,472,059	\$1,476,531
汽車輪圈濺鍍	168,069	86,634
其他	46,165	28,383
	<u>\$1,686,293</u>	<u>\$1,591,548</u>

### 地區別資訊

本公司主要於二個地區營運－中國大陸與台灣。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
台灣	\$ 46,165	\$ 28,370	\$ 125,150	\$1,024,361
中國大陸	<u>1,640,128</u>	<u>1,563,178</u>	<u>1,362,066</u>	<u>1,546,894</u>
	<u>\$1,686,293</u>	<u>\$1,591,548</u>	<u>\$1,487,216</u>	<u>\$2,571,255</u>

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具、遞延所得稅資產產生之資產。

合併銷貨收入達損益表收入總額 10% 以上之客戶：

客戶名稱	一〇一年度		客戶名稱	一〇〇年度	
	銷貨金額	比例 (%)		銷貨金額	比例 (%)
甲公司	\$ 236,836	14	甲公司	\$ 459,370	29
乙公司	234,714	14	乙公司	232,130	15
丙公司	225,667	13	丙公司	233,632	15
丁公司	219,477	13	丁公司	154,500	9
	<u>\$ 916,694</u>	<u>54</u>		<u>\$1,079,632</u>	<u>68</u>

## 二七、其 他

本合併公司於二〇〇九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16,144千元（人民幣3,652千元），帳列長期遞延收入，並依土地使用權使用期限五十年攤銷，截至一〇一年十二月三十一日餘額15,857千元（人民幣3,432千元）。

## 二八、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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 32,335	29.04	\$ 939,008	\$ 48,612	30.275	\$1,471,728
人民幣	322,626	4.620	1,490,532	330,533	4.805	1,588,211
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	-	-	-	33,786	4.805	162,341
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	8,000	29.04	232,320	26,600	30.275	805,315
人民幣	44,397	4.620	205,114	39,961	4.805	192,013

## 二九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一)金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由財務部經理劉明怡統籌負責，謹該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認		
5. 完成 IFRSs 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	已完成
9. 決定所選用 IFRSs 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	已完成
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	將依選定之 IFRSs 會計政策及首次轉換之特殊要求，編製 2012 年各季之比較財務資訊
12. 完成相關內部控制 (含財務報導流程及相關資訊系統) 之調整	國際會計準則 (IFRSs) 專案小組	已完成

(二) 本合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

資 產	我國一般公認會計原則		影 響 金 額	I F R S s	說 明
遞延所得稅資產— 流動	\$ 11,905	(\$ 11,905)	\$ -		附註三十 (二)6.(1)
未完工程及預付設 備款	239,210	( 191,139)	48,071		附註三十 (二)6.(2)

(接次頁)

(承前頁)

	我國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說明
預付款項－非流動	\$ -	\$ 191,139	\$ 191,139	附註三十 (二)6.(2)
預付租賃款	-	1,203	1,203	附註三十 (二)6.(3)
其他無形資產	62,371	( 52,449)	9,922	附註三十 (二)6.(3)、(5)
長期預付租賃款	-	57,322	57,322	附註三十 (二)6.(3)
遞延所得稅資產－ 非流動	65,020	112,859	177,879	附註三十 (二)6.(1)、(4) 、(6)、(7)
遞延費用	93,540	( 93,540)	-	附註三十 (二)6.(5)
固定資產淨額／不 動產、廠房及設備	2,159,821	87,464	2,247,285	附註三十 (二)6.(5)
預付退休金－非流 動	-	254	254	附註三十 (二)6.(6)
<u>負債</u>				
應付費用	157,035	4,731	161,766	附註三十 (二)6.(7)
其他長期員工福利 負債	-	1,118	1,118	附註三十 (二)6.(7)
遞延所得稅負債－ 非流動	-	27,969	27,969	附註三十 (二)6.(1)
應計退休金負債	775	( 775)	-	附註三十 (二)6.(6)
<u>權益</u>				
資本公積－長期投 資	6,760	( 6,760)	-	附註三十 (二)6.(8)
未分配盈餘	1,127,186	135,304	1,262,490	附註三十 (二)6.(4)、(6) 、(7)、(8)、 (9)及(二)4
累積換算調整數	60,379	( 60,379)	-	附註三十 (二)6.(9)及 (二)4

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	我國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產－ 流動	\$ 29,094	(\$ 29,094)	\$ -	附註三十 (二)6.(1)
未完工程及預付設 備款	7,921	( 5,082)	2,839	附註三十 (二)6.(2)
預付款項－非流動	-	5,082	5,082	附註三十 (二)6.(2)
預付租賃款	-	1,239	1,239	附註三十 (二)6.(3)
其他無形資產	56,713	( 51,203)	5,510	附註三十 (二)6.(3)、(5)
長期預付租賃款	-	49,964	49,964	附註三十 (二)6.(3)
遞延所得稅資產－ 非流動	78,055	95,367	173,422	附註三十 (二)6.(1)、(4) 、(6)、(7)、 (9)
遞延費用	63,602	( 63,602)	-	附註三十 (二)6.(5)
固定資產淨額／不 動產、廠房及設備	1,342,267	73,821	1,416,088	附註三十 (二)6.(5)、(9)
預付退休金－非流 動	-	36	36	附註三十 (二)6.(6)
<u>負 債</u>				
應付費用	159,630	4,336	163,966	附註三十 (二)6.(7)
遞延所得稅負債－ 流動	7,171	( 7,171)	-	附註三十 (二)6.(1)
其他長期員工福利 負債	-	696	696	附註三十 (二)6.(7)
遞延所得稅負債－ 非流動	-	11,487	11,487	附註三十 (二)6.(1)
應計退休金負債	578	( 578)	-	附註三十 (二)6.(6)
<u>權 益</u>				
資本公積－長期投 資	6,760	( 6,760)	-	附註三十 (二)6.(8)
未分配盈餘	865,904	124,236	990,140	附註三十 (二)6.(4)、(6) 、(7)、(8)、 (9)及(二)4
累積換算調整數	( 77,545)	( 49,101)	( 126,646)	附註三十 (二)6.(9)及 (二)4
確定福利計畫精算 損失	-	( 615)	( 615)	附註三十 (二)6.(6)

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	我國一般公認 會計原則	影響金額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 1,686,293	\$ -	\$ 1,686,293	
營業成本	( <u>1,257,762</u> )	( <u>10,174</u> )	( <u>1,267,936</u> )	附註三十 (二)6.(10)
營業毛利	428,531	( 10,174 )	418,357	
營業費用	( <u>548,596</u> )	<u>1,143</u>	( <u>547,453</u> )	附註三十 (二)6.(6)、 (7)、(10)
營業淨損	( 120,065 )	( 9,031 )	( 129,096 )	
營業外收益及費損	( <u>22,691</u> )	<u>6,807</u>	( <u>15,884</u> )	附註三十 (二)6.(10)、 (9)
稅前淨損	( 142,756 )	( 2,224 )	( 144,980 )	
所得稅費用	( <u>38,305</u> )	( <u>8,844</u> )	( <u>47,149</u> )	附註三十 (二)6.(4)、(9)
合併總損益	( <u>\$ 181,061</u> )	( <u>\$ 11,068</u> )	( <u>\$ 192,129</u> )	
其他綜合損益				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額			( 126,646 )	
確定福利計畫精算 損失			( 615 )	
金融商品未實現損 失			( <u>277</u> )	
本期其他綜合損益			( <u>127,538</u> )	
本期綜合損益總額			( <u>\$ 319,667</u> )	

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分

派盈餘。本合併公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 60,379 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

#### 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### 企業合併

本合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本合併公司過去取得之投資關聯企業。

##### 股份基礎給付交易

本合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

##### 員工福利

本合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

##### 累積換算差異數

本合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 29,094 仟元及 11,905 仟元，一〇一年十二月三十一日，遞延所得稅負債重分類至非流動負債金額為 7,171 仟元。中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。

轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。於一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產－非流動及遞延所得稅負債－非流動金額分別調整增加 4,316 仟元及 27,969 仟元。



## (2) 預付設備款

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將固定資產項下之預付設備款重分類至預付款項－非流動之金額分別為 5,082 仟元及 191,139 仟元。

## (3) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將無形資產項下之土地使用權重分類至長期預付租賃款之金額分別為 49,964 仟元及 57,322 仟元，及重分類至預付租賃款分別為 1,239 仟元及 1,203 仟元。

## (4) 集團公司間交易之遞延所得稅

中華民國一般公認會計原則下，集團公司間之未實現銷貨，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至 IFRSs 後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因轉換至 IFRSs 後，集團公司間之未實現銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，分別調整增加遞延所得稅資產－非流動 61,776 仟元及 71,944 仟元，並於一〇一年度增加所得稅費用 10,168 仟元。

#### (5) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備及其他無形資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 63,602 仟元及 87,464 仟元；並依性質重分類至其他無形資產分別為 0 仟元及 6,076 仟元。

#### (6) 員工福利－確定福利計畫

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘，故分別調整減少應計退休金負債 578 仟元及 775 仟元，調整增加預付退休金－非流動 36 仟元及 254 仟元；並調增確定福利計畫精算損失稅後淨額 615 仟元(所得

稅影響數 126 仟元)及 0 仟元；另一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日遞延所得稅資產－非流動分別調整減少 49 仟元及 175 仟元。於一〇一年度調減退休金費用 326 仟元。

(7) 員工福利－短期可累積帶薪假/其他長期員工福利

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整應付費用增加 4,336 仟元，遞延所得稅資產－非流動調整增加 1,026 仟元；一〇一年一月一日應付費用調整增加 4,731 仟元，遞延所得稅資產－非流動調整增加 1,026 仟元。另一〇一年度薪資費用調整減少 395 仟元。

中華民國一般公認會計原則下，退休金以外的其他長期員工福利之會計處理並無明文規定。轉換至 IFRSs 後，其他長期員工福利係指非於員工提供相關服務當期期末十二個月內應清償之員工福利（退職後福利及離職福利除外）。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司因其他長期員工福利之會計處理調整其他長期員工福利負債增加 696 仟元，遞延所得稅資產－非流動調整增加 118 仟元；一〇一年一月一日其他長期員工福利負債調整增加 1,118 仟元，遞延所得稅資產－非流動調整增加 190 仟元。另一〇一年度薪資費用調整減少 422 仟元及所得稅費用調整增加 72 仟元。

(8) 母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。轉換至 IFRSs 後，對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。

依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節調整減少 6,760 仟元，並調增保留盈餘。

(9) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係綜合研判。

轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，故於一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日調減累積換算調整數 60,379 仟元及調增保留盈餘 60,379 仟元。另一〇一年度合併公司因國外營運機構功能性貨幣之調整增加累積換算調整數稅後淨額 11,278 仟元（所得稅影響數 2,310 仟元）及不動產、廠房及設備增加 10,219 仟元；另一〇一年度兌換利益調整減少 3,367 仟元，所得稅費用減少 1,396 仟元。

(10) 合併綜合損益調節表之調整說明

轉換 IFRSs 後，合併公司處分固定資產所產生之損失  
仟元，依性質重分類至營業成本項下，調整 10,174  
仟元，另其他相關調整請參閱附註三十(二)6.(4)、(6)、  
(7)之說明。

(三) 本合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經  
金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月  
二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之  
依據。本合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範  
採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改  
規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

三十、一〇一及一〇〇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：

	一〇一														合 計
	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	L B I 公 司	M S I 公 司	L B T 公 司	M S T 公 司	C S I 公 司	柏 騰 (內 江) 公 司	柏 騰 (重 慶) 公 司		
應收帳款	\$ 56,248	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56,248	
其他應收款	7,260	186,871	184,840	146,115	-	3,340	291,238	232,555	-	328,718	6	28	-	1,380,971	
其他應付款	-	30,534	2,111	139,693	330,994	131,330	796	297,660	110	175	6	404,936	98,874	1,437,219	
固定資產—機器設備	-	153,472	( 26,468)	75,113	84,586	126,368	-	-	-	-	-	304,733	53,465	771,269	
固定資產—機器設備累積折舊	-	158,618	( 38,250)	45,060	23,614	27,932	-	-	-	-	-	400	-	217,374	
聯屬公司間—未實現毛利	1,042	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,042	
聯屬公司間—已實現毛利	81,374	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,374	
遞延貨項	475,081	-	-	-	-	-	5,448	( 1,292)	30,120	26,610	17,928	-	-	553,895	
銷貨收入	103,371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,371	
營業成本	1,139	17,077	32,923	16,333	9,331	22,373	-	-	-	-	-	1,537	-	100,713	
營業費用	-	58,480	12,698	27,253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,431	
其他收入	39,187	-	-	713	-	-	775	5,184	5,158	11,952	3,678	-	-	66,647	
其他支出	-	3,462	803	3,450	713	3,536	-	39,187	-	-	-	55	-	51,206	

	一〇〇														合 計
	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	L B I 公 司	M S I 公 司	L B T 公 司	M S T 公 司	C S I 公 司	柏 友 公 司	柏 騰 (內 江) 公 司		
應收帳款	\$ 48,590	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48,590	
其他應收款	151,635	9,233	13,252	731	-	134,433	-	421,275	124	441,942	141,064	-	-	1,313,689	
其他應付款	-	102,753	88,702	316,997	189,522	167,954	-	151,635	193	30,300	141,063	-	173,160	1,362,279	
固定資產—機器設備	-	120,378	306,369	162,463	84,999	126,840	-	-	-	-	-	-	8,011	809,060	
固定資產—機器設備累積折舊	-	113,025	82,860	63,462	15,233	5,762	-	-	-	-	-	-	81	280,423	
固定資產—在建工程	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	123,802	123,802	
聯屬公司間—未實現毛利	54,939	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,939	
聯屬公司間—已實現毛利	84,863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,863	
遞延貨項	555,413	-	-	-	-	-	6,430	( 2,020)	36,668	33,500	22,448	-	-	652,439	
銷貨收入	224,993	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224,993	
營業成本	42,840	20,311	34,171	16,392	6,134	23,133	-	-	-	2,899	-	-	45	145,925	
營業費用	-	68,762	23,409	31,564	-	-	-	42,494	-	-	-	-	-	166,229	
其他收入	42,739	-	-	-	-	-	484	6,329	5,202	15,422	3,662	-	-	73,838	
其他支出	-	4,056	951	5,668	-	5,027	-	654	-	-	-	245	-	16,601	

### 三一、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。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	從事衍生性商品交易		附註六

#### (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。		附表三
2	資金貸與他人。		附表四
3	為他人背書保證。		無
4	期末持有有價證券情形。		附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。		附表六
10	從事衍生性商品交易。		附註五

(三)大陸投資資訊：

編號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形。	附表一
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。	附表四
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：附表八。

三二、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。	附註三十
	(2)資金融通情形。	附表四
	(3)背書保證情形。	附表一
	(4)衍生性商品。	附註五及六
	(5)重大或有事項。	附註二四
	(6)重大期後事項。	無
	(7)持有票券及有價證券。	附表二及五
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)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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)	董事會議通過額度	
		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	\$ 1,368,701	\$ 151,375 USD 5,000 仟元	\$ 58,080 USD 2,000 仟元	\$ - -	\$ - -	1.7 6.8	\$ 1,710,877 1,710,877	USD 5,000 仟元 USD 8,000 仟元	
		MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	"	1,368,701	239,920 USD 8,000 仟元	232,320 USD 8,000 仟元	- -	- -	- -	1,710,877 1,710,877	USD 3,000 仟元 USD 2,000 仟元	
		浙江柏騰光電科技有限公司	"	1,368,701	90,825 USD 3,000 仟元	- -	- -	- -	- -	1,710,877 1,710,877	USD 5,000 仟元 USD 6,000 仟元	
		柏霆(蘇州)光電科技有限公司	"	1,368,701	60,550 USD 2,000 仟元	- -	- -	- -	- -	1,710,877 1,710,877	USD 5,000 仟元 USD 5,000 仟元	
		柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	1,368,701	151,375 USD 5,000 仟元	- -	- -	- -	- -	1,710,877 1,710,877	USD 5,000 仟元 USD 6,000 仟元	
		柏霆(江蘇)光電科技有限公司	"	1,368,701	179,940 USD 6,000 仟元	87,120 USD 3,000 仟元	87,120 USD 3,000 仟元	87,120 USD 3,000 仟元	- -	2.5	1,710,877	USD 6,000 仟元

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	備註	
柏騰科技股份有限公司	股票－非上市（櫃）								
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	7,000,000	\$ 3,455,726	100	\$ 3,455,726		
	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	"	"	6,992,000	299,640	100	299,640		
					<u>\$ 3,755,366</u>		<u>\$ 3,755,366</u>		

註：合併公司間交易業已沖銷。

附表三 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之		備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率 %	帳面金額	本期(損)益	
柏騰科技股份有限公司	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	F. T. LABUAN, MALAYSIA	一般投資業務	\$ 247,049	\$ 247,049	7,000,000	100	\$ 3,455,726	(\$ 31,454)	(\$ 31,454)	子公司	
	LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	PORT LOUIS, MAURITIUS	一般投資業務	USD 7,142	USD 7,142	6,992,000	100	USD 118,999	(USD 1,077)	(USD 1,077)	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	234,516	234,516	8,346,851	100	299,640	(31,229)	(31,229)	子公司	
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	PORT LOUIS, MAURITIUS	一般投資業務及進出口貿易	USD 6,992	USD 6,992	3,502,000	100	USD 10,318	(USD 1,048)	(USD 1,048)	子公司	
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	APIA, SAMOA	一般投資業務及進出口貿易	280,616	280,616	10,000,000	100	1,961,158	80,889	80,889	子公司	
	柏騰科技投資有限公司(註1)	香港	一般投資業務	USD 8,347	USD 8,347	10,000,000	100	USD 67,533	USD 2,727	USD 2,727	子公司	
	精華國際投資有限公司	香港	一般投資業務	114,159	114,159	15,100,000	100	863,069	(62,534)	(62,534)	子公司	
	精密國際投資有限公司	香港	一般投資業務	USD 3,502	USD 3,502	3,502,000	100	USD 29,720	(USD 2,120)	(USD 2,120)	子公司	
LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.	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	322,520	-	-	444,515	(12,849)	(12,849)	子公司	
柏騰科技投資有限公司	柏騰科技投資有限公司(註1)	香港	一般投資業務	USD 10,000	USD 10,000	-	-	USD 15,307	(USD 435)	(USD 435)	子公司	
精華國際投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	大陸浙江省陽光工業區	真空光電濺鍍加工汽車零配件	334,091	334,091	-	-	USD 132,829	(34,367)	(34,367)	子公司	
精密國際投資有限公司	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	大陸江蘇省蘇州新區	EMI 加工	USD 10,000	USD 10,000	-	-	USD 4,574	(USD 1,155)	(USD 1,155)	子公司	
	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	大陸江蘇省南京市	EMI 加工	240,742	240,742	-	100	1,139,936	39,927	39,927	子公司	
	上海承哲光電科技有限公司	大陸上海出口加工區	EMI 加工	USD 7,100	USD 7,100	-	100	USD 39,254	USD 1,346	USD 1,346	子公司	
柏霆(蘇州)光電科技有限公	柏騰(內江)光電科技有限公司	大陸四川省內江市	EMI 加工	251,904	251,904	-	80	432,580	34,498	27,598	子公司	
	柏騰(重慶)光電科技有限公司	大陸江蘇省重慶市	EMI 加工	USD 8,000	USD 8,000	-	100	USD 14,896	USD 1,163	USD 930	子公司	
	柏騰(重慶)光電科技有限公司	大陸江蘇省重慶市	EMI 加工	114,159	114,159	-	100	760,558	(37,454)	(37,454)	子公司	
柏霆(蘇州)光電科技有限公	柏騰(內江)光電科技有限公司	大陸四川省內江市	EMI 加工	USD 3,502	USD 3,502	-	100	USD 26,190	(USD 1,263)	(USD 1,263)	子公司	
	柏騰(重慶)光電科技有限公司	大陸江蘇省重慶市	EMI 加工	91,440	91,440	-	100	63,975	(10,681)	(10,681)	子公司	
	柏騰(重慶)光電科技有限公司	大陸江蘇省重慶市	EMI 加工	USD 3,000	USD 3,000	-	100	USD 2,203	(USD 372)	(USD 372)	子公司	
柏霆(蘇州)光電科技有限公	柏騰(重慶)光電科技有限公司	大陸江蘇省重慶市	EMI 加工	88,530	-	-	100	67,721	(19,685)	(19,685)	子公司	
	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	大陸江蘇省昆山市	EMI 加工	USD 3,000	USD 2,332	-	20	USD 2,332	(USD 664)	(USD 664)	子公司	
				62,976	62,976	-		108,145	34,498	6,900	子公司	
				USD 2,000	USD 2,000			USD 3,724	USD 1,163	USD 233		

註1：一〇一一年十二月五日集團組織架構重組，LEADING BRAND INTERNATIONAL INC. 出售柏騰科技投資有限公司100%股權予MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.。

註2：合併公司間交易業已沖銷。

附表四 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	實際動支金額	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	擔保名稱	品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	\$ 203,280 USD 7,000	\$ 203,280 USD 7,000	\$ 203,280 USD 7,000	不計息	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	無	無	\$ - USD 47,600	\$ 1,382,304 USD 47,600
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	45,413 USD 1,500	-	-	0~2.5%	"	-	"	"	"	"	"
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	其他應收款	87,420 USD 3,000	-	-	0~2.5%	"	-	"	"	"	"	"
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	其他應收款	15,139 USD 500	-	-	不計息	"	-	"	"	"	"	"
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	上海承哲光電科技有限公司	其他應收款	81,682 USD 2,698	-	-	2.5%	"	-	"	"	"	"	"
	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰(內江)光電科技有限公司	其他應收款	29,295 USD 1,000	29,040 USD 1,000	29,040 USD 1,000	2.5%	"	-	"	"	"	"	"
2	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	其他應收款	121,100 USD 4,000	116,160 USD 4,000	116,160 USD 4,000	2.5%	"	-	"	"	"	784,458 USD 27,013	784,458 USD 27,013
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	其他應收款	83,256 USD 2,750	-	-	5%	"	-	"	"	"	"	"
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	浙江柏騰光電科技股份有限公司	其他應收款	83,559 USD 2,760	80,150 USD 2,760	80,150 USD 2,760	0~5%	"	-	"	"	"	"	"
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	其他應收款	136,238 RMB 4,500	130,680 USD 4,500	130,680 USD 4,500	2.5%	"	-	"	"	"	"	"
3	柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏騰(重慶)光電科技有限公司	其他應收款	4,685 RMB 1,000	-	-	-	"	-	"	"	"	455,966 RMB 98,694	455,966 RMB 98,694
		柏騰(內江)光電科技有限公司	其他應收款	198,133 RMB 42,300	186,400(註3) RMB 40,000	186,400(註3) RMB 40,000	0~4.2%	"	-	"	"	"	"	"
4	柏騰(昆山)光電科技有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	其他應收款	46,840 RMB 10,000	46,600(註3) RMB 10,000	46,600(註3) RMB 10,000	4.2%	"	-	"	"	"	184,426 RMB 39,919	184,426 RMB 39,919
		柏騰(重慶)光電科技有限公司	其他應收款	46,660 RMB 10,000	46,600(註3) RMB 10,000	46,600(註3) RMB 10,000	4.2%	"	-	"	"	"	"	"

註1：轉投資公司資金貸予他人限額如下：

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

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

註2：合併公司間交易業已沖銷。

註3：係以公司人民幣兌台幣匯率4.66計算。

附表五 期末持有有價證券情形

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	備	
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	股票 MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	8,346,851	\$ 1,961,158 USD 67,533	100	\$ 1,961,158 USD 67,533		
	LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	"	"	3,502,000	863,069 USD 29,720	100	863,069 USD 29,720		
	CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	"	"	10,000,000	444,515 USD 15,307	100	444,515 USD 15,307		
	柏騰科技投資有限公司(註)	"	"	10,000,000	132,829 USD 4,574	100	132,829 USD 4,574		
	MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED	精華國際投資有限公司	"	"	15,100,000	1,572,516 USD 54,150	100	1,572,516 USD 54,150	
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	精密國際投資有限公司	"	"	3,502,000	892,893 USD 30,747	100	892,893 USD 30,747		
CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED	柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	"	-	461,069 USD 15,877	100	461,069 USD 15,877		
柏騰科技投資有限公司	浙江柏騰光電科技有限公司	"	"	-	132,829 USD 4,574	100	132,829 USD 4,574		

註：一〇一年十二月五日集團組織架構重組，LEADING BRAND INTERNATIONAL INC.出售柏騰科技投資有限公司100%股權予MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期			末		備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 股 權 淨 值		
精 華 國 際 投 資 有 限 公 司	柏 霆 ( 蘇 州 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	聯 屬 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	\$ 1,139,936 USD 39,254		\$ 1,139,936 USD 39,254		
	柏 霆 ( 江 蘇 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	432,580 USD 14,896	80	432,580 USD 14,896		
精 密 國 際 投 資 有 限 公 司	上 海 承 哲 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	760,558 USD 26,190	100	760,558 USD 26,190		
	柏 騰 ( 內 江 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	63,975 USD 2,203	100	63,975 USD 2,203		
	柏 騰 ( 重 慶 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	67,721 USD 2,332	100	67,721 USD 2,332		
柏 霆 ( 蘇 州 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	柏 霆 ( 江 蘇 ) 光 電 科 技 有 限 公 司	"	"	-	108,145 USD 3,724	20	108,145 USD 3,724		

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (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	柏騰(昆山)光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款(註1) 116,160 USD 4,000	-	\$ -	-	\$ -	-
	柏霆(江蘇)光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款(註1) 130,680 USD 4,500	-	-	-	-	-
MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	浙江柏騰光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款(註1) 203,280 USD 7,000	-	-	-	-	-
柏霆(蘇州)光電科技有限公司	柏騰(內江)光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款(註1) 184,800 RMB 40,000	-	-	-	-	-
LEADING BRIDGE INVESTMENT LIMITED	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	聯屬公司	其他應收款(註2) 290,400 USD 10,000	-	-	-	-	-
上海承哲光電科技有限公司	柏騰(內江)光電科技有限公司	聯屬公司	其他應收款(註3) 135,748 RMB 29,383	-	-	-	-	-

註1：係屬於資金融通性質，帳列其他應收款。

註2：係屬於出售股權性質，帳列其他應收款。

註3：係屬於出售機器設備款，帳列其他應收款。

註4：合併公司間交易業已沖銷。

附表七 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	匯入	匯出	匯入					
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	\$ 39,927 USD 1,346	\$ 1,139,936 USD 39,254	\$ -	
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	( 37,454) (USD 1,263)	760,558 USD 26,190	-	
柏騰(昆山)光電科技有限公司	"	322,520 USD 10,000	"	32,860 USD 1,000	-	-	32,860 USD 1,000	100	( 28,305) (USD 957)	461,069 USD 15,877	342,514 USD 11,675	
柏霆(江蘇)光電科技有限公司(註2)	"	314,880 USD 10,000	"	-	-	-	-	100	34,498 USD 1,163	540,725 USD 18,620	-	
柏騰(內江)光電科技有限公司(註2)	"	91,440 USD 3,000	"	-	-	-	-	100	( 10,681) (USD 372)	63,975 USD 2,203	-	
柏騰(重慶)光電科技有限公司(註3)	"	88,530 USD 3,000	"	-	-	-	-	100	( 19,685) (USD 664)	67,721 USD 2,332	-	
浙江柏騰光電科技有限公司	真空光電鍍加工汽車零配件	334,091 USD 10,000	"	173,825 USD 5,000	-	-	173,825 USD 5,000	100	( 34,367) (USD 1,155)	132,829 USD 4,574	-	

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：本公司一〇〇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(內江)光電科技有限公司合計148,890仟元(USD5,000仟元)，係屬第三地區投資及大陸孫公司之自有資金再轉投資大陸地區公司。

註3：本公司一〇一一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騰(重慶)光電科技有限公司88,530仟元(USD3,000仟元)，係屬第三地區投資及大陸孫公司之自有資金再轉投資大陸地區公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 512,771 (註4)	\$ 1,504,722 (HKD12,173及USD44,602)	\$ 2,053,053

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。



附表八 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	一〇一年度					
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	1	其他營業收入	\$ 58,480	註五 7
	柏騰公司	承哲公司	1	其他營業收入	12,698	" 2
	柏騰公司	柏騰(昆山)公司	1	其他營業收入	27,253	" 3
	柏騰公司	MSI公司	1	其他收入	39,187	註七 5
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	1	應收帳款	30,456	註五 1
1	柏騰公司	昆山公司	1	應收帳款	22,594	" -
	MSI公司	柏騰(內江)公司	3	其他應收款	29,040	2.5% 1
	MSI公司	浙江柏騰公司	3	其他應收款	203,280	不計息 4
2	MSI公司	LBI公司	3	其他應付款	290,400	註十 5
	MST公司	柏霆(江蘇)公司	3	其他應收款、應付帳款	130,680	2.5% 2
	MST公司	柏騰(昆山)公司	3	其他應收款、應付帳款	116,160	2.5% 2
3	MST公司	浙江柏騰公司	3	其他應收款	80,150	0-5% 1
	柏霆(江蘇)公司	柏騰(內江)公司	3	其他應收款	184,800	0-4.2% 3
	承哲公司	柏騰(重慶)公司	3	其他應收款	49,086	註六 1
4	承哲公司	柏騰(內江)公司	3	其他應收款	135,748	註六 2
	柏騰(內江)公司	柏騰(內江)公司	3	其他應收款	52,999	2.5% 1
	柏騰(昆山)公司	浙江柏騰公司	3	其他應收款	46,200	2.5% 1
5	柏騰(昆山)公司	柏騰(重慶)公司	3	其他應收款	46,200	2.5% 1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	一〇〇年度						
	柏騰公司	MST公司	1	銷貨	\$ 99,412	註四	6
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	1	其他營業收入	68,762	註五	4
	柏騰公司	承哲公司	1	其他營業收入	23,409	"	1
	柏騰公司	柏騰(昆山)	1	其他營業收入	31,564	"	2
	柏騰公司	MSI公司	1	其他收入	42,494	註七	3
	柏騰公司	柏霆(蘇州)公司	1	應收帳款、其他應付款	19,132	註五	-
	柏騰公司	MST公司	1	應收帳款、其他應付款	15,161	"	-
	柏騰公司	MSI公司	1	應收帳款、其他應付款	10,596	註七	-
	柏騰公司	MSI公司	1	應收帳款、其他應付款	141,039	註九	2
1	MSI公司	承哲公司	3	其他應收款	81,682	2.5%	1
	MSI公司	柏騰(昆山)公司	3	其他應收款	45,413	"	1
	MSI公司	浙江柏騰公司	3	其他應收款	105,962	未計息	2
	MSI公司	柏霆(江蘇)公司	3	其他應收款	30,275	2.5%	-
	MSI公司	CSI公司	3	其他應收款	141,039	註九	2
	MSI公司	MST公司	3	其他應收款	15,139	未計息	-
	2	MST公司	柏霆(蘇州)公司	3	其他應收款	83,256	5%
MST公司		柏騰(內江)公司	3	其他應收款	15,593	未計息	-
MST公司		浙江柏騰公司	3	其他應收款	83,559	0-5%	1
MST公司		柏霆(江蘇)公司	3	其他應收款	136,238	2.5%	2
MST公司		柏騰(昆山)公司	3	其他應收款	121,100	2.5%	2
3	CSI公司	柏騰(昆山)公司	3	其他應收款	141,039	註九	2
4	承哲公司	柏騰(內江)公司	3	其他應收款	13,252	註六	-
5	柏霆(江蘇)公司	柏騰(內江)公司	3	其他應收款	134,433	註六	2

(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。

# 柏騰科技股份有限公司

董事長 陳在樸