

柏騰科技股份有限公司 106年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇六年六月二十二日上午九點整
地點：桃園市龜山區文二街68號(福客大飯店2樓芙蓉廳)
出席股東：出席及委託出席股份共計52,562,653股(含電子投票2,206,464股)，佔本公司發行股份總數百分之65.61%，已符合公司法第174條規定。
出席董事：陳在樸、王小龍、王嘉業、林祺洋、歐耿作、潘扶仁、徐瑞嫻。
列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 池端全會計師

主席：董事長 陳在樸 紀錄：洪麗華

查、主席宣布開會：出席及委託出席股份已經達到法令規定，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略

參、報告事項：

- 一、一〇五年度營業報告(詳附件一)。
- 二、審計委員會審查一〇五年度決算表冊報告(詳附件二)。
- 三、一〇五年度背書保證情形報告(請參閱議事手冊)。
- 四、庫藏股買回執行情形報告。

說明：1. 依金管會頒布之『上市上櫃公司買回本公司股份辦法』之規定辦理。

| 買回期間 | 第四次 | 第五次 | 第六次 |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 買回日期 | 103.08.20-103.10.19 | 105.2.25-105.4.13 | 105.5.12-105.6.23 |
| 買回區間價格 | 31.40元至98.50元 | 19.18元至44.39元 | 14.14元至36.96元 |
| 已買回股份種類及數量 | 600,000股 | 2,500,000股 | 3,500,000股 |
| 已買回股份金額 | 29,566,417元 | 72,483,349元 | 76,556,292元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 無 | 2,500,000股 | 3,500,000股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 600,000股 | 600,000股 | 600,000股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.74% | 0.74% | 0.74% |

肆、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：一〇五年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：1. 本公司一〇五年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師及謝明忠會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書在案。
2. 上述財務報表連同營業報告書業經審計委員會審查完竣，並經董事會決議通過，請參閱附件二、附件三。

決議：表決結果：表決時出席股東表決權數：52,562,653權；贊成權數52,033,094權(其中以電子方式行使表決權數1,782,385權)占表決權總數98.99%，反對權數1,454權(其中以電子方式行使表決權數1,454權)占表決權總數0.01%，棄權權數528,105權(其中以電子方式行使表決權數422,625權)占表決權總數1.00%，本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：一〇五年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說明：柏騰科技股份有限公司 民國一〇五年度 單位：新台幣元

| 項目 | 金額 |
|----------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | \$142,871,976 |
| 加：精算(損)益列入保留盈餘 | 765,476 |
| 減：註銷庫藏股 | (403,964) |
| 期初可分配保留盈餘 | 143,233,488 |
| 減：一〇五年度稅後淨損 | (416,117,274) |
| 期末待彌補累積虧損 | (272,883,786) |
| 待彌補項目： | |
| 加：法定盈餘公積彌補虧損 | 272,883,786 |
| 期末累積虧損 | \$0 |

董事長：陳在樸 經理人：王嘉業 會計主管：劉明怡

決議：表決結果：表決時出席股東表決權數：52,562,653權；贊成權數52,032,602權(其中以電子方式行使表決權數1,781,893權)占表決權總數98.99%，反對權數1,945權(其中以電子方式行使表決權數1,945權)占表決權總數0.01%，棄權權數528,106權(其中以電子方式行使表決權數422,626權)占表決權總數1.00%，本案照原案表決通過。

伍、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：本公司資本公積發放現金案，謹提請 公決。

說明：1. 本公司擬自超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積中提撥40,053,615元，按配發基準日股東名簿記載之股東及其持有股份(扣除已買回庫藏股600,000股)，每股配發現金0.5元。

2. 資本公積現金按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之零零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合資本公積現金分配總額。俟股東常會通過後，授權董事長另訂配發基準日分派之。

3. 嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配發現金比率因此發生變動時，擬請股東會授權董事長全權處理。

決議：表決結果：表決時出席股東表決權數：52,562,653權；贊成權數52,033,090權(其中以電子方式行使表決權數1,782,381權)占表決權總數98.99%，反對權數1,498權(其中以電子方式行使表決權數1,498權)占表決權總數0.01%，棄權權數528,065權(其中以電子方式行使表決權數422,585權)占表決權總數1.00%，本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司『取得或處分資產處理程序』部分條文修訂案，謹提請 公決。

說明：1. 配合金融監督管理委員會金管證發字第1050044504以及1060001296號令相關規定辦理。
2. 『取得或處分資產處理程序』修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊。
3. 『取得或處分資產處理程序』修訂前條文，請參閱議事手冊。

決議：表決結果：表決時出席股東表決權數：52,562,653權；贊成權數52,033,090權(其中以電子方式行使表決權數1,782,381權)占表決權總數98.99%，反對權數1,458權(其中以電子方式行使表決權數1,458權)占表決權總數0.01%，棄權權數528,105權(其中以電子方式行使表決權數422,625權)占表決權總數1.00%，本案照原案表決通過。

第三案：(董事會提)

案由：本公司『股東會議事規則』部分條文修訂案，謹提請 公決。

說明：1. 配合金融監督管理委員會金管證交字第1060000381號令相關規定辦理。
2. 『股東會議事規則』修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊。
3. 『股東會議事規則』修訂前條文，請參閱議事手冊。

決議：表決結果：表決時出席股東表決權數：52,562,653權；贊成權數52,033,090權(其中以電子方式行使表決權數1,782,381權)占表決權總數98.99%，反對權數1,458權(其中以電子方式行使表決權數1,458權)占表決權總數0.01%，棄權權數528,105權(其中以電子方式行使表決權數422,625權)占表決權總數1.00%，本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時十四分。

(附件一)

營業報告書

2016年柏騰營運嚴重遭受到北美亮面輪圈及NB市場需求衰退的影響，合併營收2015年減少了約29%，其中在NB防EMI產品年度營收約新台幣7.18億元較2015年減少了約3%，在汽車輪圈外觀鍍膜產品營收約新台幣1.2億元較2015年減少了約72%，輪圈外觀產品營運主要受到北美市場的重大變化造成整體出貨大幅衰退。2016年對柏騰營運而言是非常艱辛困難的年度，身處在如此艱困的環境中，柏騰經營團隊除持續積極爭取NB防EMI產品的業務訂單外，更需加快腳步開發新產品並調整汽車輪圈外觀鍍膜產品結構，並積極擴展非北美輪圈外觀鍍膜產品市場(如：中國、歐洲及日本等)以分散經營風險，尋求成長契機。

茲就2016年營運狀況報告如下：

柏騰公司2016年個別報表營業收入為新台幣12,498千元；集團合併報表營業收入為新台幣841,754仟元；稅後淨損為新台幣416,118仟元，每股稅後虧損為新台幣5.09元；股東權益為新台幣2,349,093仟元，每股淨值為29.11元。

在EMI產品方面，2017年NB產業市場估計需求仍將可能衰退約1成，在業務面上除積極爭取擴大市場佔有率外，柏騰將配合客戶端需求開發NB產品非EMI鍍膜服務例如：抗反射膜及抗指紋膜等，為現有客戶提供更多元化鍍膜服務，柏騰除不斷精實製程技術強化成本管理能力外，更必須深化鍍膜技術能力開發其他功能鍍膜產品，相信對未來營運績效將會有更顯著的改善。

在汽車輪圈外觀鍍膜產品方面，在過去一年主要受限於單一產品及單一市場的風險，在北美全亮面輪圈需求及美國製造政策的轉變下，對柏騰汽車輪圈外觀鍍膜營運產生了重大影響，我們必須更加快腳步開發新產品並調整產品結構及分散市場以降低營運風險。除原有全亮面金屬產品外，在2016年柏騰成功研發出金屬亮面及金屬非亮面多層次外觀(MST技術)系列創新產品，該產品於2017年第二季已經開始小量產出貨於美國及中國市場。未來，除原有市場外，柏騰更將積極擴展中國及非北美市場之業務。預期在產品及市場結構調整完竣後將可有效改善經營績效並帶來新的成長動能。

在研發方面，對於未來對環境保護的趨勢對於環境不友善的製程將逐漸被淘汰或限縮產能，柏騰堅持以「澀鍍」與「環保」為核心持續開發更具環保的外觀製程，不論在材料開發、鍍膜技術及外觀製程整合等方面持續深化，希望在未來能藉此整合內外部資源，將真空澀鍍技術應用到其他外觀領域。

總而言之，我們將會堅持轉型的腳步，本公司全體員工在董事會督導下貫徹轉型策略，堅持環保與創新的核心價值，相信我們必能走出一條永續經營與創新的道路。

在此，本人謹代表本公司誠摯感謝股東的長期支持與信賴，並期盼繼續給予鼓勵。

董事長 陳在樸 總經理 王嘉業 會計主管 劉明怡

(附件二)

柏騰科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

本公司 董事會造送之(1)一〇五年度合併財務報表及個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師及謝明忠會計師查核竣事，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，業經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司一〇六年股東常會

柏騰科技股份有限公司 召集人：張子

中華民國一〇六年三月十七日

(附件三)

Deloitte

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10746 台北市松山區寧南三路156號11樓
Deloitte & Touche
12th Floor, Hsing Tai Financial Plaza
156, Nan Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan
Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2591-8888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

柏騰科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

柏騰科技股份有限公司及其子公司民國105年及104年12月31日之合併資產負債表，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達柏騰科技股份有限公司及其子公司民國105年及104年12月31日之合併財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任關於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與柏騰科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對柏騰科技股份有限公司及其子公司民國105年度合併財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對柏騰科技股份有限公司及其子公司民國105年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

關鍵查核事項說明

柏騰科技股份有限公司及其子公司民國105年12月31日應收帳款淨額為413,862仟元(已扣除應收帳款之備抵呆帳16,262仟元)；僅收款33,087仟元，業已提列足額備抵呆帳，請參閱財務報表附註四、五及九。

柏騰科技股份有限公司及其子公司之管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，故本會計師將應收帳款之備抵呆帳評估列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師就應收帳款款額屬重大之個別對象，評估備抵呆帳提列之合理性。此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

- 瞭解管理階層對客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款款額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵呆帳；
- 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡變化及備抵呆帳提列比率，並檢視本年度與以前年度發生呆帳情形，以評估提列備抵呆帳之合理性；及
- 覆核客戶對逾期帳款處理及可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

不動產、廠房及設備之減損

關鍵查核事項說明

柏騰科技股份有限公司及其子公司民國105年12月31日不動產、廠房及設備帳面價值為1,035,589仟元(已扣除累計減損93,800仟元)，占總資產之36%係屬重大，有關資產減損評估之會計政策及相關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四、五及十二。

柏騰科技股份有限公司及其子公司主要係從事EMI相關之電子產品零件澀鍍及汽車輪圈澀鍍製造加工暨機械設備、零組件之研究開發製造及買賣，105年度主因汽車輪圈澀鍍製造加工業務於市場開拓初期銷售情況不佳，管理階層預期不動產、廠房及設備之未來現金流入將減少，致其可回收金額小於帳面金額，故柏騰科技股份有限公司及其子公司於105年度認列減損損失87,286仟元。

管理階層因汽車輪圈澀鍍製造加工業務之收入尚不穩定，無法合理採用使用價值模式評估前述不動產、廠房及設備之可回收金額，故依公允價值減出售成本模式評估，於決定公允價值預期未來現金流量時，係參考採用專家報告之意見為基礎，因該等評估金額具有高度專業性。因是，將不動產、廠房及設備減損評估考量為關鍵查核事項之一。

本會計師對上述說明之主要查核程序包括：

- 了解管理階層估計柏騰科技股份有限公司及其子公司評估不動產、廠房及設備評估提列減損之過程及核准程序。
- 本會計師透過本事務所財務顧問專家之協助，評估第三方專家之學經歷背景及第三方專家產生之公允價值評價所使用之方法及假設，以確認採用適當方法。
- 本會計師透過本事務所財務顧問專家之協助測試某一輸入值資料之樣本，包括交易及第三方公司資料，並核至原始資料或外部證據。

其他事項

柏騰科技股份有限公司及其子公司業已編製民國105及104年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估柏騰科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算柏騰科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

柏騰科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或超越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核相關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對柏騰科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使柏騰科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致柏騰科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對柏騰科技股份有限公司及其子公司民國105年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所 會計師 陳慧銘 會計師 謝明忠

證券期貨管理委員會核准文號 金融監督管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號 金管證審字第1000028068號

中華民國 106 年 3 月 17 日

會計師查核報告

柏騰科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

柏騰科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達柏騰科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與柏騰科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對柏騰科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對柏騰科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法子公司財務報表之關鍵查核事項

關鍵查核事項說明

截至民國 105 年 12 月 31 日柏騰科技股份有限公司採用權益法之投資金額為 2,136,695 仟元佔個體資產總額 86%，因此，採用權益法子公司之財務報表關鍵查核事項對於柏騰科技股份有限公司個體財務報表之查核是為關鍵查核事項，請參閱個體財務報表附註四及十。

因應之查核程序

本會計師取得瞭解柏騰科技股份有限公司對於子公司營運及財務結果之監督等控制，並針對規劃重要子公司財務報表查核時之關鍵查核事項執行下列主要查核程序：

1. 子公司應收帳款之估計減損

柏騰科技股份有限公司子公司之管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，故本會計師將採用權益法投資子公司應收帳款之備抵呆帳評估列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師就應收帳款除額屬重大之個別對象，評估備抵呆帳提列之合理性。此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

- (1) 瞭解管理階層對客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款除額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵呆帳；
(2) 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡變化及備抵呆帳提列比率，並檢視本年度與以前年度發生呆帳情形，以評估提列備抵呆帳之合理性；及
(3) 覆核客戶對逾期帳款處理及可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

2. 子公司不動產、廠房及設備之減損

柏騰科技股份有限公司子公司主要係從事 EMI 相關之電子產品零件減損及汽車輪圈減損製造加工暨機械設備、零組件之研究開發製造及買賣，105 年度主因汽車輪圈減損製造加工業務於市場開拓初期銷售情況不佳，管理階層預期不動產、廠房及設備之未來現金流入將減少，故其可回收金額小於帳面金額，故柏騰科技股份有限公司子公司於 105 年度認列減損損失 87,286 仟元。

管理階層因汽車輪圈減損製造加工業務之收入尚不穩定，無法合理採用使用價值模式評估前述不動產、廠房及設備之可回收金額，故依公允價值減出售成本模式評估，於決定公允價值預期未來現金流量時，係參考採用專家報告之意見為基礎，因該等評估金額具有高度專業性。因是，將不動產、廠房及設備減損評估考量為關鍵查核事項之一。

本會計師對上述說明之主要查核程序包括：

- (1) 了解柏騰科技股份有限公司子公司管理階層估計評估不動產、廠房及設備提列減損之過程及核准程序。
(2) 本會計師透過本事務所財務顧問專家之協助，評估第三方專家之學歷背景及第三方專家產生之公允價值評價所使用之方法及假設，以確認採用適當方法。
(3) 本會計師透過本事務所財務顧問專家之協助測試某一輸入值資料之樣本，包括交易及第三方公司資料，並檢至原始資料或外部證據。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估柏騰科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算柏騰科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

柏騰科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報表流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具個體查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對柏騰科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使柏騰科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致柏騰科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於柏騰科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成柏騰科技股份有限公司查核意見。
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對柏騰科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於個體查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳慧銘

陳慧銘

會計師 謝明忠

謝明忠

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 106 年 3 月 17 日



民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

Table with 6 columns: 代碼, 營業收入, 營業成本, 營業毛利, 營業淨利, 每股虧損. Rows include 4000, 5000, 5900, 5910, 5920, 5950, 6100, 6200, 6300, 6000, 6900, 7010, 7020, 7050, 7000, 7900, 7950, 8200, 8310, 8349, 8310, 8361, 8361, 8362, 8399, 8300, 8500, 8610, 8620, 8600, 8710, 8720, 8700, 9710, 9810.

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 子公司

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

Table with 6 columns: 代碼, 營業收入, 營業成本, 營業毛利, 營業淨利, 每股虧損. Rows include 4000, 5000, 5950, 6100, 6200, 6300, 6000, 6900, 7010, 7020, 7050, 7000, 7900, 7950, 8200, 8310, 8311, 8349, 8360, 8361, 8362, 8399, 8300, 8500, 8610, 8620, 8600, 8710, 8720, 8700, 9710, 9810.

董事長：陳在樸 經理人：王嘉業 會計主管：劉明怡



柏騰科技(股)有限公司

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Financial statement table for the parent company showing cash flows for 105 and 104 years. Includes categories like operating, investing, and financing activities.

董事長：陳在祺 經理人：王嘉業 會計主管：劉明怡



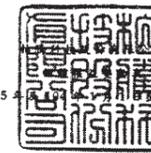
柏騰科技(股)有限公司 子公司

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Financial statement table for the subsidiary company showing cash flows for 105 and 104 years. Includes categories like operating, investing, and financing activities.

董事長：陳在祺 經理人：王嘉業 會計主管：劉明怡



民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

Large financial statement table for the parent company with multiple columns for different financial metrics and categories. Includes a detailed breakdown of cash flows and other financial data.

董事長：陳在祺 經理人：王嘉業 會計主管：劉明怡



民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|------|----------------------------|--------------|------|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四、六及二八) | \$ 147,412 | 6 | \$ 177,539 | 5 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流動 (附註四、七及二八) | 46,170 | 2 | 32,825 | 1 |
| 1180 | 應收帳款-關係人 (附註四、五、八、二八及二九) | 10,811 | 1 | 55,603 | 2 |
| 1210 | 其他應收款-關係人 (附註四、五、八、二八及二九) | - | - | 131,718 | 4 |
| 1200 | 其他應收款 (附註四、五、八及二八) | 807 | - | 89 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二二) | 6,610 | - | 3,803 | - |
| 130X | 存貨 (附註四及九) | 1,317 | - | - | - |
| 1410 | 預付款項 (附註十三) | 1,941 | - | 1,219 | - |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十三) | 499 | - | 250 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 215,567 | 9 | 403,046 | 12 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四、十及二九) | 2,136,695 | 86 | 2,722,823 | 83 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一、二一及二九) | 50,233 | 2 | 46,524 | 2 |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十二) | 219 | - | - | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二) | 78,518 | 3 | 83,112 | 3 |
| 1920 | 存出保證金 (附註十三及二八) | 5,372 | - | 5,372 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十三) | 3,450 | - | 3,450 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 2,274,487 | 91 | 2,861,281 | 88 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,490,054 | 100 | \$ 3,264,327 | 100 |
| 2100 | 短期借款 (附註四及二八) | \$ 110,000 | 5 | \$ - | - |
| 2150 | 應付票據 (附註十五及二八) | 25 | - | 25 | - |
| 2170 | 應付帳款 (附註十五及二八) | 1,672 | - | 308 | - |
| 2219 | 其他應付款 (附註十六及二八) | 26,815 | 1 | 23,523 | 1 |
| 2220 | 其他應付款項-關係人 (附註十六、二八及二九) | - | - | 34,466 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十六) | 329 | - | 520 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 138,841 | 6 | 58,842 | 2 |
| 2550 | 負債準備-非流動 (附註四及十七) | 727 | - | 633 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二二) | - | - | 24,907 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 (附註四及十八) | 1,393 | - | 1,894 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 2,120 | - | 27,434 | 1 |
| 2XXX | 負債總計 | 140,961 | 6 | 86,276 | 3 |
| 3110 | 股本 | 807,072 | 32 | 867,072 | 26 |
| 3200 | 資本公積 | 1,485,367 | 60 | 1,655,259 | 51 |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 365,001 | 15 | 365,001 | 11 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 60,379 | 2 | 60,379 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | (272,883) | (11) | 142,874 | 4 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 152,497 | 6 | 568,254 | 17 |
| 3400 | 其他權益 | (66,277) | (3) | 117,032 | 4 |
| 3500 | 庫藏股票 | (29,566) | (1) | (29,566) | (1) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 2,349,093 | 94 | 3,178,051 | 97 |
| 3XXX | 權益合計 | 2,349,093 | 94 | 3,178,051 | 97 |
| | 負債與權益總計 | \$ 2,490,054 | 100 | \$ 3,264,327 | 100 |

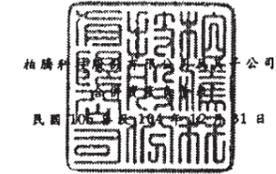
董事長：陳在樞



經理人：王嘉棠



會計主管：劉明怡



柏騰科技工業股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|------|--------------------------------|--------------|------|--------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四、六及三一) | \$ 690,074 | 24 | \$ 781,877 | 20 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四、七及三一) | 173,478 | 6 | - | - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流動 (附註四、八、三一及三三) | 216,999 | 8 | 577,280 | 15 |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註四、五、九及三一) | 9,840 | - | 34,708 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五、九及三一) | 413,862 | 14 | 578,069 | 15 |
| 1200 | 其他應收款 (附註四、五、九及三一) | 8,867 | - | 10,123 | - |
| 1220 | 當期所得稅資產 (附註四及二二) | 7,329 | - | 10,204 | - |
| 130X | 存貨 (附註四及十) | 13,648 | 1 | 17,011 | 1 |
| 1429 | 預付款項 (附註十五) | 41,298 | 2 | 64,849 | 2 |
| 1412 | 預付租金 (附註四及十四) | 1,700 | - | 2,053 | - |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十五) | 3,004 | - | 7,027 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,580,099 | 55 | 2,083,201 | 54 |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資-非流動 (附註四、八及三一) | 1,477 | - | 1,598 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五及十二) | 1,035,589 | 35 | 1,331,305 | 34 |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十三) | 2,063 | - | 2,975 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二) | 114,366 | 4 | 134,212 | 4 |
| 1915 | 預付設備款 (附註十五) | 21,570 | 1 | 164,510 | 4 |
| 1920 | 存出保證金 (附註十五、三一及三三) | 57,924 | 2 | 62,105 | 2 |
| 1985 | 長期預付租金 (附註四及十四) | 81,192 | 3 | 90,189 | 2 |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十五) | 3,450 | - | 3,450 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,317,631 | 45 | 1,790,344 | 46 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,897,730 | 100 | \$ 3,873,545 | 100 |
| 2100 | 短期借款 (附註四、十六、三一及三三) | \$ 279,475 | 10 | \$ 340,573 | 9 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註四、七及三一) | - | - | 3,409 | - |
| 2150 | 應付票據 (附註十七及三一) | 25 | - | 25 | - |
| 2170 | 應付帳款 (附註十七及三一) | 16,026 | - | 25,541 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十八及三一) | 145,681 | 5 | 219,083 | 5 |
| 2230 | 當期所得稅負債 (附註四及二二) | 4,140 | - | 4,506 | - |
| 2250 | 負債準備-流動 (附註四、五及十九) | 55,507 | 2 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十八及三一) | 329 | - | 566 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 501,183 | 17 | 593,703 | 15 |
| 2550 | 負債準備-非流動 (附註四、五及十九) | 35,884 | 1 | 63,589 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債-非流動 (附註四及二二) | - | - | 24,907 | 1 |
| 2630 | 長期遞延收入 (附註十八及二七) | 10,085 | 1 | 11,301 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 (附註四及二二) | 1,393 | - | 1,894 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註十八及三一) | 92 | - | 100 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 47,454 | 2 | 101,791 | 3 |
| 2XXX | 負債總計 | 548,637 | 19 | 695,494 | 18 |
| 3110 | 股本 | 807,072 | 28 | 867,072 | 22 |
| 3200 | 資本公積 | 1,485,367 | 51 | 1,655,259 | 43 |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 365,001 | 13 | 365,001 | 9 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 60,379 | 2 | 60,379 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | (272,883) | (10) | 142,874 | 4 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 152,497 | 5 | 568,254 | 15 |
| 3500 | 庫藏股票 | (29,566) | (1) | (29,566) | (1) |
| 3400 | 其他權益 | (66,277) | (2) | 117,032 | 3 |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 2,349,093 | 81 | 3,178,051 | 82 |
| 3XXX | 權益合計 | 2,349,093 | 81 | 3,178,051 | 82 |
| | 負債與權益總計 | \$ 2,897,730 | 100 | \$ 3,873,545 | 100 |

董事長：陳在樞



經理人：王嘉棠



會計主管：劉明怡

