

柏騰科技股份有限公司 107年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月二十一日上午九點整
地點：桃園市龜山區文二一街68號(福容大飯店2樓芙蓉廳)
出席股東：出席及委託出席股份共計49,279,799股(含電子投票952,605股)，佔本公司發行股份總數百分之62.26%，已符合公司法第174條規定。
出席董事：陳在樸董事長、王嘉業董事、林祺洋董事、歐耿作董事、高文祥董事、陳萬得董事、張子鑫獨立董事(審計委員會召集人)、潘扶仁獨立董事、徐瑞燦獨立董事等9席董事出席，已超過董事席次11席之半數。
列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 池瑞全會計師

主席：董事長 陳在樸 紀錄：洪麗華

壹、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、一〇六年度營業報告(詳附件一)。
二、審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告(詳附件二)。
三、一〇六年度背書保證情形報告(請參閱議事手冊)。
四、訂定一〇六年度庫藏股轉讓員工辦法(請參閱議事手冊)。
五、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。
2. 本公司買回股份執行情形如下：

買回期次	第四次	第七次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	103.08.20~103.10.19	106.5.16~106.7.10
買回區間價格	31.40元至98.50元	13.37元至31.74元
已買回股份種類及數量	600,000股	1,610,000股
已買回股份金額	29,566,417元	34,650,781元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	600,000股	0
累積持有本公司股份數量	0股	1,610,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	1.99%

肆、承認事項：
第一案：(董事會提)
案由：一〇六年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。
說明：1. 本公司一〇六年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師及池瑞全會計師查核完竣，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：49,279,799權；贊成權數49,164,894權(其中以電子方式行使表決權數942,710權)占表決權總數99.76%，反對權數4,017權(其中以電子方式行使表決權數4,017權)占表決權總數0.00%，棄權權數110,888權(其中以電子方式行使表決權數5,878權)占表決權總數0.22%，本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)
案由：一〇六年度虧損撥補案，謹提請 承認。
說明：

柏騰科技股份有限公司 虧損撥補表 民國一〇七年度 單位：新台幣元

項 目	金額
期初累積虧損	0
減：精算(損)益列入保留盈餘	(368,676)
減：一〇六年度稅後淨損	(243,116,379)
期末待彌補累積虧損	(243,485,055)
待彌補項目：	
加：法定盈餘公積彌補虧損	92,117,430
期末累積虧損	(151,367,625)

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：49,279,799權；贊成權數49,163,853權(其中以電子方式行使表決權數941,669權)占表決權總數99.76%，反對權數4,057權(其中以電子方式行使表決權數4,057權)占表決權總數0.00%，棄權權數111,889權(其中以電子方式行使表決權數6,879權)占表決權總數0.22%，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『背書保證作業程序』部分條文修訂案，謹提請 公決。
說明：1. 配合公司營運需要，修訂本公司『背書保證作業程序』部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊。
2. 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：49,279,799權；贊成權數48,308,403權(其中以電子方式行使表決權數86,219權)占表決權總數98.02%，反對權數860,504權(其中以電子方式行使表決權數860,504權)占表決權總數1.74%，棄權權數110,892權(其中以電子方式行使表決權數5,882權)占表決權總數0.22%，本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)
案由：本公司『資金貸與他人作業程序』部分條文修訂案，謹提請 公決。
說明：1. 配合公司營運需要，修訂本公司『資金貸與他人作業程序』部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊。
2. 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：49,279,799權；贊成權數49,164,891權(其中以電子方式行使表決權數942,707權)占表決權總數99.76%，反對權數4,027權(其中以電子方式行使表決權數4,027權)占表決權總數0.00%，棄權權數110,881權(其中以電子方式行使表決權數5,871權)占表決權總數0.22%，本案照原案表決通過。

第三案：(董事會提)
案由：改選本公司董事。
說明：1. 本屆董事任期於民國107年6月17日屆滿，依法應於本次股東常會辦理改選事宜。
2. 依本公司之章程規定，本次股東常會應選董事十一人(含獨立董事三人)，獨立董事採候選人提名制度，任期三年自民國107年6月21日起至民國110年6月20日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。
3. 本次選舉依本公司『董事選任程序』為之，請參閱議事手冊。
4. 獨立董事候選人名單業經本公司107年5月9日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

獨立董事候選人	1	2	3
姓名	張子鑫	潘扶仁	徐瑞燦
持有股數	0	0	0
學歷	逢甲大學自動控制工程學系學士	交通大學管理學院(管理科學學程)碩士	英國萊斯特大學資訊科技管理碩士
經歷	緯創資通(股)公司顧問 富理仕有限公司董事長	裕隆通用汽車(股)公司總經理 裕佳汽車(股)公司董事長	鴻海科技(股)公司資深經理 天聲鋼鐵工業(股)公司總經理
現職	緯創資通(股)公司顧問、柏騰科技(股)公司獨立董事	柏騰科技(股)公司獨立董事	柏騰科技(股)公司獨立董事

5. 敬請選舉。
選舉結果：

董事當選名單

戶號或統一編號	戶名	得票權數
2	陳在樸	64,477,665
66	王小龍	47,777,734
12	林祺洋	47,505,641
29	陳萬得	47,379,136
30	高文祥	47,296,438
35411	王樂群	47,196,438
46157	駿東國際投資股份有限公司 代表人:歐耿作	47,156,078
46157	駿東國際投資股份有限公司 代表人:王嘉業	47,064,150

獨立董事當選名單

戶號或統一編號	戶名	得票權數
A11062***	張子鑫	46,016,827
U12068***	潘扶仁	45,832,166
F10156***	徐瑞燦	45,815,601

第四案：(董事會提)
案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，謹提請 公決。
說明：1. 依公司法第209條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得許可」。
2. 依公司法之規定，提請股東常會解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。
3. 本公司新任董事兼任他公司職務情形如下：

董事 陳在樸 兼任 柏霆(蘇州)光電科技有限公司董事
柏騰(昆山)光電技術有限公司董事
上海承哲光電科技有限公司董事
浙江柏騰光電科技有限公司董事
柏霆(江蘇)光電科技有限公司董事
柏騰(內江)光電有限公司董事
柏騰(重慶)光電科技有限公司董事
柏友照明科技(股)公司董事
董事 王小龍 兼任 柏霆(蘇州)光電科技有限公司董事長
柏騰(昆山)光電技術有限公司董事長
上海承哲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
董事 駿東國際投資股份有限公司 代表人王嘉業

兼任 柏霆(蘇州)光電科技有限公司董事
柏騰(昆山)光電技術有限公司董事
上海承哲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
天立機電工廠股份有限公司 董事長
朝陽照明科技(股)公司董事長
正陽企業(股)公司董事長
岱崑實業(股)公司董事
智緯科技(股)公司董事
中華海洋生技(股)公司董事
董事王樂群 兼任 益登科技(股)公司董事
F-金麗(股)公司董事

決議：表決結果：表決時出席股東表決權數：49,279,799權；贊成權數48,304,837權(其中以電子方式行使表決權數82,653權)占表決權總數98.02%，反對權數865,368權(其中以電子方式行使表決權數865,368權)占表決權總數1.75%，棄權權數109,594權(其中以電子方式行使表決權數4,584權)占表決權總數0.22%，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：同日上午九時二十一分。

(附件一)

營業報告書

2017年柏騰營運較2016年衰退主要因為(1)在輪圖業務上，因市場策略調整我們將業務重心從美國售後市場逐步轉向中國市場，在業務轉向過程中造成汽車輪圈外觀鍍膜產品在2017年營收約新台幣90,599仟元較2016年減少了約25%。(2)在NB防EMI業務上，因2017年受到金屬機殼佔比增加及大陸紅色供應鏈自製比率提升等多重因素影響下，NB防EMI產品在2017年度營收約台幣560,404仟元較2016年減少約21%。2017年度對柏騰而言是營運策略調整的年度，雖然身處在艱困的環境中，柏騰除了維持原有市場基礎外，更積極開拓中國大陸內需市場及陸系品牌廠，不論是將汽車輪圈外觀技術延伸到汽車內外飾件及其他金屬外觀產品，或在原有NB市場基礎上拓展NB金屬機殼外觀功能鍍膜及3C外觀鍍膜業務，柏騰經營團隊將更積極加快轉型的步伐，縮短公司轉型過程的陣痛期，在真空鍍膜核心技術持續投入研發創新技術與製程。

茲就2017年營運狀況報告如下：

柏騰公司2017年個別報表營業收入為新台幣10,508千元；集團合併報表營業收入為新台幣663,925仟元；稅後淨損為新台幣243,117仟元，每股稅後虧損為新台幣3.09元；股東權益為新台幣2,027,000仟元，每股淨值為25.10元。

在NB產品方面，2018年NB產業市況估計需求仍可維持約1.5億台的出貨水準，我們除穩固原有台廠客戶訂單外，將更努力積極爭取進入中國品牌廠供應鏈中，柏騰將配合客戶需求逐步擴增3C產品外觀功能膜產能例如：抗反射膜、抗指紋膜及極光離子鍍等，未來將視外觀業務需求，計劃逐步將現有EMI閒置產能調整為外觀鍍膜生產線，在原有NB防EMI鍍膜業務基礎上，開拓其他3C產品外觀新應用，為客戶提供更多元化服務，分散客戶及市場過度集中的營運風險，對未來營運績效將會有所改善。

在汽車輪圈外觀鍍膜產品方面，因考量過去業務過度集中在北美售後市場，若中美發生重大貿易政策變化時，柏騰將面臨單一市場巨變的重大營運風險，故我們在2017年開始逐步調整市場及產品結構以降低未來可能風險。在原有金屬鍍射技術基礎上，柏騰自主研發新一代獨特創新的「多層離子鑲嵌工藝」技術，我們在2018台北國際汽車零件展上正式對外發表「柏金、珠瑯、綜合金、鎳合金、冷金屬、全亮」等六種離子鍍射工藝，多產品策略下可因應不同市場屬性及需求，提供客戶更好的服務及創新產品工藝，提高了產品及市場競爭力。我們在2017年底開始著手計劃在台灣建置多層離子鍍射產能，該工廠同時具備了高度彈性小量產能力及研發創新功能，將就近服務台灣客戶，並做為汽車內外飾件外觀技術研發基地。

在研發方面，由於中國政府對環境保護日益嚴苛，從昆山政府要求270家廠商停工事件已非冰山一角，在中國對於環境不友善的製程(如水電鍍、陽極等)終將被淘汰或限縮產能，反觀柏騰一路走來堅持著「環保製程」的核心價值，不論在環保材料開發、鍍射技術精進及製程整合持續優化，柏騰一直努力期待將最環保的真空鍍射技術應用到汽車內外飾件及其他產品外觀應用領域。

未來的趨勢是有利於柏騰的，相信我們將會在正確的道路上走出一片天。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

審計委員會審查報告書

本公司 董事會造送之(1)一〇六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池瑞全會計師查核竣事，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

本公司一〇七年股東常會

柏騰科技股
審計委員會召集人：張子鑫

中華民國一〇七年三月二十七日

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及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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將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 106 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 106 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 106 年 12 月 31 日應收帳款淨額為 325,746 仟元(已扣除應收帳款之備抵呆帳 19,043 仟元);僅收款 29,629 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餘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餘額的帳齡，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. 複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 106 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備帳面價值為 873,738 仟元(已扣除累計減損 99,685 仟元)，占總資產之 34% 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澱鍍及汽車輪圈澱鍍製造加工暨機械設備、零組件之研究開發製造及買賣，106 年度主因汽車輪圈澱鍍製造加工業務於市場開拓初期銷售情況欠佳，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 106 年度認列減損損失 6,799 仟元。

管理階層因汽車輪圈澱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：

- 1. 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。
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。
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，並相互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 106 及 105 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：

- 1. 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及其子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。
5. 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。
6. 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)。

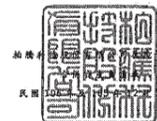
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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 106 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 池瑞全

中華民國 107 年 3 月 27 日

證券暨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 金管經審字第 1060023872 號



柏騰科技股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Table with columns: 代碼, 資產, 負債, 權益, 106年12月31日, 105年12月31日. Rows include 流動資產, 現金及約當現金, 透過損益按公允價值衡量之金融資產, etc.

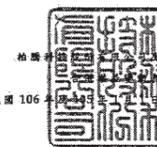
Table with columns: 代碼, 資產, 負債, 權益, 106年12月31日, 105年12月31日. Rows include 非流動資產, 無形資產, 不動產、廠房及設備, etc.

Table with columns: 代碼, 負債, 權益, 106年12月31日, 105年12月31日. Rows include 流動負債, 短期借款, 應付票據, etc.

Table with columns: 代碼, 負債, 權益, 106年12月31日, 105年12月31日. Rows include 非流動負債, 長期借款, 其他非流動負債, etc.

Table with columns: 代碼, 負債, 權益, 106年12月31日, 105年12月31日. Rows include 負債總計, 股本, 資本公積, etc.

董事長：陳在祺 經理人：王嘉豪 會計主管：劉明怡



柏騰科技股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，均新台幣仟元

Table with columns: 歸屬於本公司業主之權益, 國外管理機構財務報表換算之兌換差額, 非控制權益, 權益總額. Rows include 股本, 資本公積, 法定盈餘公積, etc.

董事長：陳在祺 經理人：王嘉豪 會計主管：劉明怡



柏騰科技股份有限公司及其子公司

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

Financial statement table showing income statement items (營業收入, 營業成本, 營業毛利, etc.) for 106 and 105 years.

Financial statement table showing cash flow items (營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 籌資活動之現金流量) for 106 and 105 years.

董事長：陳在樸 經理人：王嘉業 會計主管：劉明怡

董事長：陳在樸 經理人：王嘉業 會計主管：劉明怡



勤業眾信

Deloitte & Touche 127th Floor, Hung To Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec. 3 Taipei 10296, Taiwan

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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 106 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 1,881,196 仟元，佔總資產 88%，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了關鍵查核事項，請參閱個體財務報表附註四及十。

由於相對於整體財務報表金額重大，當被投資公司財務報表未適當反映當年度營運成果或未正確的計算投資損益時，將使投資損益及採用權益法之投資金額發生錯誤。

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係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餘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餘額的帳齡，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) 複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製造及汽車輪圈澆鑄製造加工暨機械設備、零組件之研究開發製造及買賣，106 年度主因汽車輪圈澆鑄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子公司於 106 年度認列減損損失 6,799 仟元。

管理階層因汽車輪圈澆鑄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，因此，將不動產、廠房及設備減損評估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，並核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）負有監督財務報導流程之責任。

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。
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 106 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 會計師 池瑞全

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 1060023872 號



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Table with columns for 106年12月31日 and 105年12月31日, showing financial data for various categories like 流動資產, 非流動資產, 負債, etc.

董事長：陳在樸 經理人：王嘉棠 會計主管：劉明怡



民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

Table with columns for 105年1月1日餘額, 105年12月31日餘額, and 106年12月31日餘額, showing financial data for various categories like 股本, 資本公積, etc.

董事長：陳在樸 經理人：王嘉棠 會計主管：劉明怡

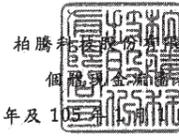


民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元

Table with columns for 106年度 and 105年度, showing financial data for various categories like 營業收入, 營業成本, 營業毛利, etc.

董事長：陳在樸 經理人：王嘉棠 會計主管：劉明怡



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Table with columns for 106年度 and 105年度, showing financial data for various categories like 營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 籌資活動之現金流量, etc.

董事長：陳在樸 經理人：王嘉棠 會計主管：劉明怡