

# 柏騰科技股份有限公司 108年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇八年六月二十四日上午九點整  
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：親自出席及徵求出席股份共計51,360,078股(含電子投票2,971,152股)，佔本公司發行股份總數百分之64.89%，已符合公司法第174條規定。  
出席董事：陳在樸董事長、王小龍董事、歐耿作董事、陳萬得董事、潘扶仁獨立董事、徐瑞燦獨立董事等6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 陳慧銘會計師

主席：董事長 陳在樸  紀錄：洪麗華 

壹、主席宣布開會：親自出席及委託出席股份已經達到法令規定，主席依法宣布開會。

- 貳、主席致詞：略  
參、報告事項：  
一、一〇七年度營業報告(詳附件一)。  
二、審計委員會審查一〇七年度決算表冊報告(詳附件二)。  
三、本公司虧損達實收資本額二分之一報告。(請參閱議事手冊)。  
四、一〇七年度背書保證情形報告(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	第七次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	106.5.16~106.7.10
買回區間價格	13.37元至31.74元
已買回股份種類及數量	1,610,000股
已買回股份金額	34,650,781元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	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(%)	1.99%

- 肆、承認事項：  
第一案：(董事會提)  
案由：一〇七年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。  
說明：1. 本公司一〇七年度財務報表，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：51,360,078權；贊成權數49,944,269權(其中以電子方式行使表決權數1,555,343權)占表決權總數97.24%，反對權數3,823權(其中以電子方式行使表決權數3,823權)占表決權總數0.00%，棄權權數1,411,986權(其中以電子方式行使表決權數1,411,986權)占表決權總數2.74%，本案照原案表決通過。

- 第二案：(董事會提)  
案由：一〇七年度虧損撥補案，謹提請 承認。  
說明：1. 本公司期初累積虧損新台幣151,367,625元，減除精算(損)益列入保留盈餘新台幣119,505元，減除一〇七年度稅後淨損新台幣338,308,782元後，期末待彌補累積虧損新台幣489,795,912元。擬以特別盈餘公積60,379,101元及資本公積-股本溢價新台幣429,416,811元彌補虧損後，期末累積虧損新台幣0元。  
2. 本公司一〇七年度虧損撥補表如下表：

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	(151,367,625)
減：精算(損)益列入保留盈餘	(119,505)
減：一〇七年度稅後淨損	(338,308,782)
期末待彌補累積虧損	(489,795,912)
待彌補項目：	
加：特別盈餘公積	60,379,101
加：資本公積-股本溢價	429,416,811
期末累積虧損	0

董事長：陳在樸  經理人：王小龍  會計主管：劉明怡 

(附件一)

## 營業報告書

2018年柏騰營運較2017年衰退主要原因為(1)NB防EMI業務因受到金屬機殼佔比持續增加影響，NB防EMI產品2018年度營收為新台幣519,079仟元較2017年減少約9%。(2)汽車輪圈外觀業務因美國提高中國鐵閘進口關稅，造成中國出口北美AM市場需求減少，新開拓的中國及日本市場仍處於客戶開發初期等原因，使2018年輪圈外觀產品營收僅有新台幣56,848仟元較2017年減少約37%。

2018年度對柏騰而言仍處於痛苦的營運調整期，我們從2017年即開始積極經營中國及日本汽車輪圈外觀市場，2018年更積極加速開發NB金屬外觀製程技術，不論NB金屬外觀產品或汽車輪圈外觀產品在2019年皆可進入到客戶品質驗證的最後階段，期待不久的未來我們可以收穫甜美的果實，返回成長的軌跡。

茲就2018年營運狀況報告如下：

柏騰公司2018年度合併營業收入為新台幣576,456仟元；營業淨損為新台幣282,285仟元；稅後淨損為新台幣338,308仟元；股東權益為新台幣1,660,668仟元，每股淨值為新台幣20.56元。

在NB防EMI業務方面，根據研調機構預期全球NB出貨量從2018-2023年複合成長率(CAGR)將為0.6%，整體NB出貨至2023年止仍可維持1.5億台以上規模。雖然2019年Q1受到英特爾(Intel)處理器短缺影響，但隨處理器供應改善後全年整體NB出貨應可回歸原預估值。雖然NB整體市場維持在1.5億台的規模，但為因應金屬機殼佔比持續增加的影響，我們從2018年下半年開始積極調整EMI產能，並配合客戶3C產品外觀需求共同開發金屬外觀製程技術例如：抗反射膜、抗指紋膜、防氧化膜、鋁合金或鈦合金金屬外觀表面處理等，未來將視NB金屬外觀訂單需求逐步將EMI開置設備調整為金屬外觀鍍銀生產線，除了增加開置產能利用車外，在原有NB防EMI鍍銀業務基礎上增加金屬機殼外觀訂單，為NB品牌客戶提供環保、創新且具競爭優勢的金屬外觀製程新技術。

在輪圈外觀產品方面，2018年受到中美貿易戰影響使北美舊後(AM)市場訂單發生變化，雖然我們從2017年開始耕耘中國及日本市場但目前仍處於樣品設計與產品驗證階段，隨著客戶在2019年陸續完成產品驗證後將會較少量的特許車款或舊車件開始導入。2017年柏騰自主研發全世界獨家創新的「多層次金屬鍍銀(MST)」技術，在2018年底更將鍍射技術再精進成功開發出D-PVD(穿透式鍍射)製程，我們在2019年3月中國蘇州改裝GT SHOW 展覽上發表了我們最新工藝D-PVD(穿透式鍍射)外觀工藝深獲市場好評。2019年提供更完整創新的外觀工藝給中國、北美、日本、歐洲等市場，以不同工藝對應不同市場對外觀的喜好及完全客製化的設計彈性，在汽車銷售競爭激烈的時代，增加汽車外觀的獨特性，進而讓消費者產生使用者的優越感，增加品牌價值與產品競爭力。另2018年第四季台灣車產品中心的生產線已經開始小量生產，未來中國及台灣二地將提供客戶更彈性的生產配置與更多創新外觀工藝技術。

在研發方面，2018年中國多次發生重大工安與汙染事件，中國政府對於其高汙染或高環安風險製程的產業如：電鍍、化工、陽極、噴漆、CNC等已經被嚴格要求更高的廢水氣的排放標準及消防安全規範，一經查獲違規者，政府立即裁罰要求全面停工直到改善符合規範為止，柏騰堅持著「環保、創新、專業」的核心價值，專注在環保材料開發、鍍射技術精進及外觀製程整合，2018年開發出D-PVD(穿透式鍍射)製程，將PVD技術提升到更高層次，拉大了未來競爭者的進入門檻與距離。

2019年不論在NB金屬外觀技術或輪圈多層次金屬鍍銀(MST)技術皆將進入客戶製程及品質驗證的重要階段，未來將持續研發其他材料金屬外觀PVD製程，如：塑膠、玻璃、陶瓷或複合性基材等，期待將PVD外觀技術能大量應用在3C產品外觀及汽車外內飾件。

「環保製程，獨特創新，兼具美學」是未來外觀技術的必然趨勢，也是柏騰堅持走的一條道路，過去我們付出了昂貴的學習成本從失敗中找尋成功的DNA，相信也期待不久的未來我們可以收穫甜美的果實。在此，本人謹代表本公司誠摯感謝股東的長期支持與信賴，並期贈禮給予鼓勵。

董事長 陳在樸  總經理 王小龍  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 董事會迭送之(1)一〇七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

本公司一〇八年股東常會



審計委員會召集人：張子樞 

中華民國一〇八年三月二十日

(附件三)

## Deloitte.

### 會計師查核報告

柏騰科技股份有限公司 公告：

#### 查核意見

柏騰科技股份有限公司及其子公司民國107年及106年12月31日之合併資產負債表、暨民國107年及106年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併損益變動表、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因舞弊或錯誤之重大不實表達。於編製合併財務報表時，管理階層之責任包含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，除非管理階層有意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目的，係對合併財務報表整體是否存有因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，則該項為具有重大性。本會計師係依照會計師查核財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師對該等準則下之責任係對會計師查核合併財務報表之責任。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨別並評估合併財務報表是否存有因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、不實聲明或隱瞞內部控制，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。

茲對柏騰科技股份有限公司及其子公司民國107年度財務報表之關鍵查核事項說明如下：  
**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107年12月31日不動產、廠房及設備帳面價值為683,627仟元(已扣除累計減損110,456仟元)，占總資產之29%屬重大，有關資產減損評估之會計政策及相關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十四。

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鍍鍍及汽車輪圈鍍鍍製造加工業機械設備，零組件之研究開發製造及買賣，107年度主因汽車輪圈鍍鍍製造加工業務於市場開拓初期銷售狀況不佳及EMI生產之部分設備因營運調整閒置，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107年度認列減損損失12,543仟元。

管理階層因汽車輪圈鍍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，請不動產、廠房及設備減損評估考量有關關鍵查核事項之一。

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估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第一輸入值資料之樣本，以驗證專家報告輸入值的正確性。

#### 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107及106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，並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因舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任包含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，除非管理階層有意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目的，係對合併財務報表整體是否存有因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，則該項為具有重大性。本會計師係依照會計師查核財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師對該等準則下之責任係對會計師查核合併財務報表之責任。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨別並評估合併財務報表是否存有因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、不實聲明或隱瞞內部控制，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。

茲對柏騰科技股份有限公司及其子公司民國107年度財務報表之關鍵查核事項說明如下：  
**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107年12月31日不動產、廠房及設備帳面價值為683,627仟元(已扣除累計減損110,456仟元)，占總資產之29%屬重大，有關資產減損評估之會計政策及相關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十四。

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鍍鍍及汽車輪圈鍍鍍製造加工業機械設備，零組件之研究開發製造及買賣，107年度主因汽車輪圈鍍鍍製造加工業務於市場開拓初期銷售狀況不佳及EMI生產之部分設備因營運調整閒置，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107年度認列減損損失12,543仟元。

管理階層因汽車輪圈鍍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，請不動產、廠房及設備減損評估考量有關關鍵查核事項之一。

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估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第一輸入值資料之樣本，以驗證專家報告輸入值的正確性。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳慧銘  會計師 池瑞全 

經理人張子樞 會計師張子樞  
台經六字第0920123784號 金銀監督管理委員會核准登記  
金管證審字第1060023872號

中華民國108年3月20日



柏騰科技 股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

Financial statement table for Pao Technology Co., Ltd. showing assets and liabilities for 107 and 106 years.

董事長：陳在標 經理人：王小龍 會計主管：劉明怡



柏騰科技 股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：除另註明者外，係新台幣千元

Financial statement table for Pao Technology Co., Ltd. showing equity and other financial details for 107 and 106 years.

董事長：陳在標 經理人：王小龍 會計主管：劉明怡



柏騰科技 股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股虧損為元

Income statement table for Pao Technology Co., Ltd. showing revenue, expenses, and profit for 107 and 106 years.

董事長：陳在標 經理人：王小龍 會計主管：劉明怡



柏騰科技 股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

Statement of cash flows table for Pao Technology Co., Ltd. showing operating, investing, and financing activities for 107 and 106 years.

董事長：陳在標 經理人：王小龍 會計主管：劉明怡



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11071 台北市信義區松仁路108號10樓
Deloitte & Touche
23F, Taichung Branch Plaza
No. 108, Songren Rd.
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan
Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 8251-6888
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民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表、暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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。本會計師對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 107 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 107 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 107 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 1,531,623 仟元，佔總資產 85%，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九。

由於相對於整體財務報表金額重大，當該投資公司財務報表未適當反映當年度營運成果或未正確之計算投資損益時，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：

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澆鑄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，107 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欠佳及 EMI 生產之部分設備因營運調整閒置，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 107 年度認列減損損失 12,543 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，以驗證專家報告輸入值的正確性。

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，並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，除非管理階層有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、不實聲明或詭辯內部控制，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 107 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 池瑞全

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

中華民國 108 年 3 月 20 日



民國 108 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

Table with columns: 代碼, 資產, 107年12月31日, 106年12月31日. Rows include 流動資產, 現金及約當現金, 應收帳款, etc.

Table with columns: 代碼, 資產, 107年12月31日, 106年12月31日. Rows include 非流動資產, 採用權益法之投資, 不動產、廠房及設備, etc.

Table with columns: 代碼, 負債, 107年12月31日, 106年12月31日. Rows include 流動負債, 短期借款, 應付帳款, etc.

Table with columns: 代碼, 負債, 107年12月31日, 106年12月31日. Rows include 非流動負債, 負債準備-非流動, 淨確定福利負債-非流動, etc.

Table with columns: 代碼, 負債, 107年12月31日, 106年12月31日. Row: 負債總計

Table with columns: 代碼, 權益, 107年12月31日, 106年12月31日. Rows include 股本, 普通股股本, 資本公積, etc.

Table with columns: 代碼, 權益, 107年12月31日, 106年12月31日. Rows include 法定盈餘公積, 特別盈餘公積, 未分配盈餘, etc.

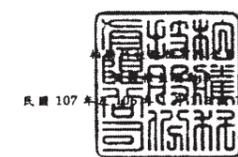
Table with columns: 代碼, 權益, 107年12月31日, 106年12月31日. Rows include 保留盈餘總計, 其他權益, 庫藏股票, etc.

Table with columns: 代碼, 權益, 107年12月31日, 106年12月31日. Row: 權益合計

Table with columns: 代碼, 負債與權益總計, 107年12月31日, 106年12月31日. Row: 負債與權益總計

Table with columns: 代碼, 負債與權益總計, 107年12月31日, 106年12月31日. Row: 負債與權益總計

董事長：陳在祺, 經理人：王小龍, 會計主管：劉明怡



民國 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

Table with columns: 代碼, 股款(仟股), 金額, 資本公積, 法定盈餘公積, 特別盈餘公積, 累積虧損, 國外營運機構財務報表換算之兌換差額, 庫藏股票, 權益總額. Rows include A1, B13, C15, D1, D3, D5, L1, L3, N1, Z1, B13, D1, D3, D5, Z1.

董事長：陳在祺, 經理人：王小龍, 會計主管：劉明怡

  
 柏勝證券股份有限公司  
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
 單位：新台幣仟元，惟  
 每股虧損為元

代 碼	107年度		106年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入(附註四、十九及二十八)	\$ 4,146	100	\$ 10,508	100
5000	營業成本(附註四、八及二十)	( 1,209)	( 29)	( 5,002)	( 48)
5900	營業毛利	2,937	71	5,506	52
5910	與子公司、關係企業及合資之未實現利益(附註二八)	-	-	( 528)	( 5)
5920	與子公司、關係企業及合資之已實現利益(附註二八)	71,713	1,730	80,957	770
5950	已實現營業毛利	74,650	1,801	85,935	817
	營業費用(附註十七、二十、二三及二八)				
6100	推銷費用	( 68)	( 2)	( 734)	( 7)
6200	管理費用	( 77,658)	( 1,873)	( 80,410)	( 765)
6300	研究費用	( 34,531)	( 833)	( 22,998)	( 219)
6000	營業費用合計	( 112,257)	( 2,708)	( 104,142)	( 991)
6900	營業淨損	( 37,607)	( 907)	( 18,207)	( 174)
	營業外收入及支出(附註九、二十及二八)				
7010	其他收入	28,854	696	31,759	302
7020	其他利益及損失	( 695)	( 17)	( 4,145)	( 39)
7050	財務成本	( 1,558)	( 37)	( 1,306)	( 12)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	( 315,330)	( 7,606)	( 228,493)	( 2,175)
7000	營業外收入及支出合計	( 288,729)	( 6,964)	( 202,185)	( 1,924)
7900	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 326,336)	( 7,871)	(\$ 220,392)	( 2,098)
7950	所得稅費用(附註四及二一)	( 11,971)	( 289)	( 22,723)	( 216)
8200	本年度淨損失	( 338,307)	( 8,160)	( 243,115)	( 2,314)
	其他綜合損益(附註四、十七、十八及二一)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計劃之再衡量數	( 196)	( 5)	( 444)	( 4)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	76	2	75	1
8310	後續可能重分類至損益之項目：	( 120)	( 3)	( 369)	( 3)
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 39,041)	( 942)	( 31,119)	( 296)
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	-	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	11,137	269	5,290	50
8360		( 27,904)	( 673)	( 25,829)	( 246)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 28,024)	( 676)	( 26,198)	( 249)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 366,331)	( 8,836)	(\$ 269,313)	( 2,563)
	每股虧損(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基本	(\$ 4.27)		(\$ 3.02)	
9810	稀釋	(\$ 4.27)		(\$ 3.02)	

董事長：陳在樸  經理人：王小龍  會計主管：劉明怡 

  
 柏勝證券股份有限公司  
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日  
 單位：新台幣仟元

代 碼	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業活動之現金流量			
A10000	本期稅前損失	(\$ 326,336)		(\$ 220,392)
A20010	收益費損項目			
A20100	折舊費用	16,796		16,169
A20200	攤銷費用	309		412
A20900	財務成本	1,558		1,306
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	315,330		228,493
A21200	利息收入	( 1,157)		( 2,059)
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	113		( 18)
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現銷貨利益	( 71,713)		( 80,957)
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現銷貨利益	-		528
A30000	營業資產及負債之淨變動數			
A31150	應收帳款	( 254)		-
A31160	應收帳款-關係人	-		10,811
A31180	其他應收款	( 54)		37
A31190	其他應收款-關係人	2,030		( 29,673)
A31200	存 貨	293		476
A31230	預付款項	( 1,384)		( 953)
A31240	其他流動資產	( 9)		191
A32130	應付票據	( 25)		-
A32150	應付帳款	1,152		( 1,368)
A32180	其他應付款	1,104		720
A32200	負債準備	235		198
A32230	其他流動負債	13		22
A32240	淨確定福利負債-非流動	( 37)		77
A33000	營運產生之現金流出	( 62,036)		( 75,980)
A33100	收取之利息	1,187		2,746
A33300	支付之利息	( 1,582)		( 1,327)
A33500	支付之所得稅	( 1,181)		( 8,072)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 63,612)		( 82,633)
	投資活動之現金流量			
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	\$ -		\$ 46,170
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 5,000)		-
B07600	收取子公司、關聯企業及合資股利	51,385		76,316
B02700	購置不動產、廠房及設備價款	( 15,567)		( 1,577)
B04500	購置無形資產價款	( 340)		( 289)
B03700	存出保證金減少(增加)	2,019		( 809)
B07100	預付設備款增加	( 12,635)		( 4,278)
BBBB	投資活動之淨現金流入	19,862		115,533
	籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	30,000		-
C00200	短期借款減少	-		( 30,000)
C04500	發放現金股利	-		( 40,054)
C04800	員工執行認股權	-		21,917
C04900	庫藏股票買回成本	-		( 34,651)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	30,000		( 82,788)
EEEE	現金及約當現金減少	( 13,750)		( 49,888)
E00100	期初現金及約當現金餘額	97,524		147,412
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 83,774		\$ 97,524

董事長：陳在樸  經理人：王小龍  會計主管：劉明怡 