# 柏騰科技股份有限公司一一〇年股東常會議事錄

時　　間：中華民國一一〇年八月四日(星期三)上午九點整
地　　點：桃園市龜山區復興一路2號(福容大飯店三樓珊瑚廳)
出席股東：出席股東及股東代理人代表股數共計47,202,567股(含電子投票16,500,906股)，佔本公司發行股份總數百分之59.64%，已符合公司法第174條規定。
出席董事：陳在樸董事長、張子鑫獨立董事（審計委員會召集人）、陳萬得董事（視訊出席）、王樂群董事（視訊出席）、高文祥董事（視訊出席）、歐耿作董事（視訊出席）、潘扶仁獨立董事（視訊出席）、徐瑞燦獨立董事（視訊出席）等8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　翁博仁會計師

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，主席依法宣佈開會。
貳、主席致詞：略
參、報告事項：
一、一〇九年度營業報告(詳附件一)。
二、審計委員會審查一O九年度決算表冊報告(詳附件二)。
三、一〇九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。
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 |
| 已買回數量占預定買回數量之比率（%） | 53.67% |
| 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：一〇九年度營業報告書及財務報表案，謹提請　承認。
說　明：1.本公司一〇九年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所池瑞全會計師及陳慧銘會計師查核完竣，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：47,202,567權；贊成權數42,738,970權（其中以電子方行使表決權數13,890,598權）占表決權總數90.54%，反對權數3,837權（其中以電子方式行使表決權數3,837權）占表決權總數0.00%，棄權權數4,459,760權（其中以電子方式行使表決權數2,606,471權）占表決權總數9.44%，本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)
案　由：一〇九年度虧損撥補案，謹提請　承認。
說　明：1.本公司期初累積虧損新台幣0元，減除一〇九年度稅後淨損新台幣55,939,123元及加計精算(損)益調增保留盈餘數新台幣294,614元後，待彌補累積虧損新台幣55,644,509元。擬以資本公積-股本溢價新台幣55,644,509元彌補虧損後，期末累積虧損新台幣0元。
2.本公司一〇九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
民國一〇九年度
單位:新台幣元

| 項　　目 | 金額 |
|---|---|
| 期初累積虧損 | 0 |
| 減:一〇九年度稅後淨損 | (55,939,123) |
| 加:精算(損)益調整保留盈餘 | 294,614 |
| 一〇九年淨損加計保留盈餘調整數 | (55,644,509) |
| 待彌補累積虧損 | (55,644,509) |
| 彌補項目: | |
| 加:資本公積-股本溢價彌補虧損 | 55,644,509 |
| 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

決　議：表決結果：表決時出席股東表決權數：47,202,567權；贊成權數42,738,833權（其中以電子方式行使表決權數13,890,461權）占表決權總數90.54%，反對權數3,975權（其中以電子方式行使表決權數3,975權）占表決權總數0.00%，棄權權數4,459,759權（其中以電子方式行使表決權數2,606,470權）占表決權總數9.44%，本案照原案表決通過。

伍、討論事項：(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.配合本公司營運需要，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，請參閱附件五。
2.『資金貸與他人作業程序』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：47,022,567權；贊成權數42,738,967權（其中以電子方式行使表決權數13,890,595權）占表決權總數90.54%，反對權數3,843權（其中以電子方式行使表決權數3,843權）占表決權總數0.00%，棄權權數4,459,757權（其中以電子方式行使表決權數2,606,468權）占表決權總數9.44%，本案照原案表決通過。

陸、選舉事項：(董事會提)
案　由：改選本公司董事案。
說　明：1.本屆董事任期將於民國110年6月20日屆滿，依法應於本次股東常會辦理改選事宜。
2.依本公司章程規定，擬選任董事九人(含獨立董事三人)，採候選人提名制，股東應就董事候選人名單中選任之。
3.依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施，本公司股東會延期至8月4日召開，故改選新任董事任期三年，自民國110年8月4日起至民國113年8月3日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。
4.本次選舉依本公司『董事選任程序』為之。有關獨立董事之選任程序及資格悉依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」辦理。
5.董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司110年3月23日董事會審查通過，茲將相關資料載明於議事手冊，請參閱議事手冊。
6.敬請選舉。

選舉結果：
董事當選名單

| 户號或統一編號 | 户名 | 當選權數 |
|---|---|---|
| 2 | 陳在樸 | 53,099,470 |
| 66 | 王小龍 | 45,035,284 |
| 12 | 林祺洋 | 44,025,551 |
| 29 | 陳萬得 | 43,925,305 |
| 30 | 高文祥 | 43,873,287 |
| 35411 | 王樂群 | 43,873,239 |

獨立董事當選名單

| 户號或統一編號 | 户名 | 當選權數 |
|---|---|---|
| F10156**** | 徐瑞燦 | 37,184,085 |
| K10151**** | 劉一震 | 37,167,621 |
| S10061**** | 蘇聰敏 | 35,987,291 |

柒、其他事項：(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　核議。
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.擬依公司法之規定，提請股東會解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。
3.提請股東常會解除新任董事及其代表人競業禁止之限制內容請參閱議事手冊。
決　議：表決結果：表決時出席股東表決權數:47,202,567權；贊成權數42,705,396權（其中以電子方式行使表決權數13,857,024權）占表決權總數90.47%，反對權數24,369權（其中以電子方式行使表決權數24,369權）占表決權總數0.05%，棄權權數4,472,802權（其中以電子方式行使表決權數2,619,513權）占表決權總數9.47%，本案照原案表決通過。

肆、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

伍、散會：同日上午 九 時 五十七 分。

主席：陳在樸　　　　紀錄：洪麗華

（附件一）

## 營業報告書

2020 年全球經濟深受新冠疫情影響，各國的鎖國封城政策限制了人們的活動與國際間跨國業務行為，但也因遠距工作及在家上課的新生活常態所衍生的宅經濟，促使全球市場對筆電需求大量提升，2020 年全年筆電出貨上看 2 億台較 19 年成長 2 成。柏騰 2020 年合併營收仍較 2019 年同期成長 25.2%， 合併營業淨利 10,297 仟元較去年增加新台幣 114,833 仟元，因為 EMI 產品稼動率提升與成本下降的雙重影響，使 2020 年柏騰全年合併毛利率提升到 33%較去年同期增加了一倍，不論從營收及營運績效上皆有非常明顯的改善。

茲就 2020 年營運狀況報告如下:

柏騰公司 2020 年度合併營業收入為新台幣 684,5989 仟元;營業淨利為新台幣 10,297 仟元；稅後淨損為新台幣 55,940 仟元;股東權益為新台幣 1,379,768 仟元，每股淨值為新台幣 17.43 元。對於各部門別 2020 年營運說明如下：

(1)NB 防 EMI 業務因受市場訂單增加，使 2020 年營收新台幣 669,997 仟元較 2019 年同期增加約 26.1%，在成本下降及稼動率滿載的雙重影響下，2020 年 EMI 產品部門利潤較去年大幅增加。

(2)汽車輪圈外觀業務受新冠疫情影響較深，因外國客戶為因應疫情對於原 2020 年度新品開發的時程皆有所延誤，加上售後市場受到封城影響終端消費，使該產品 2020 年營收為新台幣 13,158 千元僅較去年小幅增加，未來將持續積極開發市場也會加強成本費用管控降低公司營運成本。

在NB防EMI業務方面，根據TrendForce研究部門最新報告指出，受惠於疫情衍生的宅經濟效應，2020年全球筆電出貨量不僅首次超過兩億台，年成長幅度也以22.5%創下新高。然而，相較去年第二季代工廠復工後，筆電需求暢旺，現下全球疫情再度轉為嚴峻，各國陸續實施邊境管制及封城，研調機構預估2021年全球筆電出貨量仍非常有機會上看2.17億台，年成長可達8.6%。柏騰為能滿足現有客戶訂單成長需求，目前規劃於2021年上半年將再增加產能以滿足現有客戶訂單成長需求。另，在3C產品新外觀技術於2020年首次被客戶採用於Chormebook機種的鎂鋁機殼外觀處理，隨著客戶新機種量產排程預估2021年3C外觀營收將有機會逐季增加，未來隨著更多客戶逐步導入柏騰新3C外觀技術，期待該產品將可為柏騰未來營運帶來重要成長力道。

在輪圈外觀產品方面，2020年深受到新冠疫情的影響甚竣，主要在北美售後(AM)市場因美國各城實行封城造成零售改裝市場銷售不佳，另原與國際客戶的商務交流也因為鎖國隔離政策，使得原訂導入新品計劃延宕遲遲無法正常展開，在2020年許多重要車展也改以用線上展示或停辦，截至目前國際間商務業務活動仍然未完全恢復，希望隨著疫苗的普及後可以逐步開放國境，能盡快恢復國際間正常業務活動。柏騰除持續強化自有技術力、產品力、品質力及成本力做好成本費用管控外，將著重在整合集團資源以提升閒置資產使用效率改善營運績效。

在研發方面，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、鍍膜技術精進及外觀製程整合，未來將專注於環保外觀製程工藝的研發，結合功能與外觀鍍膜的創新技術，除了重視產品與市場需求的連結外，更藉由前後製程的整合與異業合作，增加柏騰未來核心競爭力。

「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。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　董事會造送之(1)一〇九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池瑞全會計師及陳慧銘會計師查核竣事，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

本公司一一〇年股東常會

柏騰科技股份有限公司
審計委員會召集人：張子鑫

中　華　民　國　一一〇　年　三　月　二十五　日

（附件三）

Deloitte.

勤業眾信
勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓
Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan
Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
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及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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經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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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**

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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 109 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 109 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

部分特定客戶收入之出貨真實性

關鍵查核事項說明

柏騰科技股份有限公司及子公司主係從事 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，民國 109 年度認列營業收入 684,598 仟元，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為柏騰科技股份有限公司及子公司對部分特定客戶認列之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故將部分特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十三)所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試部分特定客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述部分特定客戶之收入明細的母體選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認部分特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

**其他事項**

柏騰科技股份有限公司及子公司業已編製民國 109 及 108 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經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有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 109 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　池瑞全　　　　會計師　陳慧銘

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　110　年　3　月　25　日

D123-Z279-1406 P1

（附件三）

柏騰科技股份有限公司暨其子公司

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 109年12月31日 金額 | % | 108年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及三一） | $ 673,153 | 31 | $ 634,041 | 30 |
| 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） | 7,441 | - | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四、九、二三及三一） | 2,278 | - | 269 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、九、二三及三一） | 434,891 | 20 | 313,267 | 15 |
| 1200 | 其他應收款（附註四、九及三一） | 25,104 | 1 | 14,893 | 1 |
| 1220 | 當期所得稅資產（附註四及二五） | 90 | - | 255 | - |
| 130X | 存貨（附註四及十） | 9,987 | - | 9,140 | - |
| 1429 | 預付款項（附註十六） | 13,752 | 1 | 15,532 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產（附註十六） | 1,099 | - | 1,852 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 1,167,795 | 53 | 989,249 | 47 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八、三一及三三） | 253,866 | 12 | 249,690 | 12 |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二） | 1,763 | - | 3,307 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及三三） | 434,597 | 20 | 507,045 | 24 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四） | 98,859 | 5 | 112,205 | 6 |
| 1780 | 無形資產（附註四及十五） | 353 | - | 603 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二五） | 73,380 | 3 | 88,481 | 4 |
| 1915 | 預付設備款（附註十六） | 3,878 | - | 1,005 | - |
| 1920 | 存出保證金（附註十七、三一、三三及三四） | 156,327 | 7 | 146,102 | 7 |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十六） | 3,450 | - | 3,450 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,026,473 | 47 | 1,111,888 | 53 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 2,194,268 | 100 | $ 2,101,137 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註四、十七、三一及三三） | $ 377,729 | 17 | $ 361,811 | 17 |
| 2170 | 應付帳款（附註十八及三一） | 7,280 | - | 6,513 | - |
| 2200 | 其他應付款（附註十九及三一） | 145,031 | 7 | 118,909 | 6 |
| 2230 | 當期所得稅負債（附註四及二五） | 14,035 | 1 | 4,836 | - |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及二十） | 921 | - | 11,261 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十四及三一） | 14,480 | 1 | 13,883 | 1 |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註十六、十七、三一及三三） | 67,912 | 3 | 8,568 | - |
| 2399 | 其他流動負債（附註十九） | 2,926 | - | 884 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 630,384 | 29 | 526,665 | 25 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款（附註十六、十七、三一及三三） | 157,606 | 7 | 118,429 | 6 |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及二十） | 3,243 | - | 2,677 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十四及三一） | 13,545 | 1 | 26,781 | 1 |
| 2630 | 長期遞延收入（附註十九及二八） | 8,400 | - | 8,481 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及二一） | 1,234 | - | 1,774 | - |
| 2670 | 其他非流動負債（附註十九及三一） | 88 | - | 86 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 184,116 | 8 | 158,228 | 8 |
| 2XXX | 負債總計 | 814,500 | 37 | 684,893 | 33 |
| | 歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二七） | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 807,522 | 37 | 807,522 | 38 |
| 3200 | 資本公積 | 810,542 | 37 | 1,007,800 | 48 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | ( 55,645) | ( 2) | ( 197,258) | ( 9) |
| 3300 | 保留盈餘總計 | ( 55,645) | ( 2) | ( 197,258) | ( 9) |
| 3400 | 其他權益 | ( 148,000) | ( 7) | ( 167,175) | ( 8) |
| 3500 | 庫藏股票 | ( 34,651) | ( 2) | ( 34,651) | ( 2) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 1,379,768 | 63 | 1,416,238 | 67 |
| 36XX | 非控制權益 | - | - | 6 | - |
| 3XXX | 權益合計 | 1,379,768 | 63 | 1,416,244 | 67 |
| | 負債與權益總計 | $ 2,194,268 | 100 | $ 2,101,137 | 100 |

董事長：陳在樸　　經理人：王小龍　　會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司暨其子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益

| 代碼 | | 股本：股數（仟股） | 股本：金額 | 資本公積 | 保留盈餘：法定盈餘公積 | 保留盈餘：特別盈餘公積 | 保留盈餘：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 | 總計 | 非控制權益（附註二一） | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額 | 80,752 | $ 807,522 | $ 1,437,214 | $ - | $ 60,379 | ($ 489,793) | ($ 120,010) | ($ 34,651) | $ 1,660,661 | $ 7 | $ 1,660,668 |
| B15 | 特別盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | - | ( 60,379) | 60,379 | - | - | - | - | - |
| C11 | 資本公積彌補虧損 | - | - | ( 429,414) | - | - | 429,414 | - | - | - | - | - |
| D1 | 108 年度淨損總額 | - | - | - | - | - | ( 197,484) | - | - | ( 197,484) | ( 1) | ( 197,485) |
| D3 | 108 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 226 | ( 47,165) | - | ( 46,939) | - | ( 46,939) |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | ( 197,258) | ( 47,165) | - | ( 244,423) | ( 1) | ( 244,424) |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 80,752 | 807,522 | 1,007,800 | - | - | ( 197,258) | ( 167,175) | ( 34,651) | 1,416,238 | 6 | 1,416,244 |
| C11 | 資本公積彌補虧損 | - | - | ( 197,258) | - | - | 197,258 | - | - | - | - | - |
| D1 | 109 年度淨損總額 | - | - | - | - | - | ( 55,940) | - | - | ( 55,940) | ( 6) | ( 55,946) |
| D3 | 109 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 295 | 19,175 | - | 19,470 | - | 19,470 |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | ( 55,645) | 19,175 | - | ( 36,470) | ( 6) | ( 36,476) |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 80,752 | $ 807,522 | $ 810,542 | $ - | $ - | ($ 55,645) | ($ 148,000) | ($ 34,651) | $ 1,379,768 | $ - | $ 1,379,768 |

董事長：陳在樸　　經理人：王小龍　　會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司暨其子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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 | | 109年度 金額 | % | 108年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | 營業收入（附註四、二三、三二及三八） | $ 684,598 | 100 | $ 546,881 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、十及二四） | ( 461,032) | ( 67) | ( 461,069) | ( 84) |
| 5950 | 營業毛利 | 223,566 | 33 | 85,812 | 16 |
| | 營業費用（附註二一及二四） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | ( 21,214) | ( 3) | 20,219 | 3 |
| 6200 | 管理及總務費用 | ( 153,224) | ( 22) | ( 170,774) | ( 31) |
| 6300 | 研究費用 | ( 38,831) | ( 6) | ( 39,793) | ( 7) |
| 6000 | 營業費用合計 | ( 213,269) | ( 31) | ( 190,348) | ( 35) |
| 6900 | 營業淨利（損） | 10,297 | 2 | ( 104,536) | ( 19) |
| | 營業外收入及支出（附註四、九、十二、十三、十四、十六、二四、二七、二八、三四及三六） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 17,583 | 3 | 32,694 | 6 |
| 7010 | 其他收入 | 3,847 | - | - | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | ( 15,130) | ( 2) | ( 64,031) | ( 12) |
| 7050 | 財務成本 | ( 17,516) | ( 3) | ( 24,551) | ( 5) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額 | ( 1,544) | - | ( 1,292) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | ( 12,760) | ( 2) | ( 57,180) | ( 11) |
| 7900 | 稅前淨損 | ( 2,463) | - | ( 161,716) | ( 30) |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二五） | ( 53,477) | ( 8) | ( 35,769) | ( 6) |
| 8200 | 本年度淨損失 | ( 55,940) | ( 8) | ( 197,485) | ( 36) |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數（附註四、二一及二五） | $ 369 | - | $ 282 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二五） | ( 74) | - | ( 56) | - |
| | 小計 | 295 | - | 226 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二二） | 23,969 | 4 | ( 58,956) | ( 11) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四、二二及二五） | ( 4,794) | ( 1) | 11,791 | 2 |
| | 小計 | 19,175 | 3 | ( 47,165) | ( 9) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額） | 19,470 | 3 | ( 46,939) | ( 9) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | ($ 36,470) | ( 5) | ($ 244,424) | ( 45) |
| | 淨損歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | ($ 55,940) | ( 8) | ($ 197,484) | ( 36) |
| 8620 | 非控制權益 | - | - | ( 1) | - |
| 8600 | | ($ 55,940) | ( 8) | ($ 197,485) | ( 36) |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | ($ 36,470) | ( 5) | ($ 244,423) | ( 45) |
| 8720 | 非控制權益 | - | - | ( 1) | - |
| 8700 | | ($ 36,470) | ( 5) | ($ 244,424) | ( 45) |
| | 每股虧損（附註二六） | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9710 | 基本 | ($ 0.71) | | ($ 2.50) | |
| 9810 | 稀釋 | ($ 0.71) | | ($ 2.50) | |

董事長：陳在樸　　經理人：王小龍　　會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司暨其子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 109年度 | 108年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | ($ 2,463) | ($ 161,716) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20300 | 預期信用減損損失（回升利益） | 1,994 | ( 2,503) |
| A20100 | 折舊費用 | 106,202 | 164,798 |
| A20200 | 攤銷費用 | 780 | 620 |
| A20900 | 財務成本 | 17,516 | 24,551 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | ( 1,750) | ( 7,151) |
| A21200 | 利息收入 | ( 17,583) | ( 32,694) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 1,544 | 1,292 |
| A29900 | 迴轉負債準備 | ( 9,482) | ( 46,651) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失（利益） | 1,214 | ( 9) |
| A23100 | 處分子公司利益 | ( 532) | - |
| A29900 | 已實現長期遞延收入攤銷 | ( 513) | ( 349) |
| A23600 | 存出保證金減損迴轉 | - | ( 1,457) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 362 | 726 |
| A23700 | 不動產、廠房及設備減損損失 | 11,273 | 16,850 |
| A24100 | 外幣兌換損失（利益） | 21,636 | ( 563) |
| A30000 | 營業資產及負債淨之變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | ( 2,009) | 8,899 |
| A31150 | 應收帳款 | ( 123,776) | ( 30,234) |
| A31180 | 其他應收款 | ( 51) | ( 143) |
| A31200 | 存貨 | ( 1,177) | ( 1,460) |
| A31230 | 預付款項 | 1,780 | ( 3,909) |
| A31240 | 其他流動資產 | 753 | ( 36) |
| A32150 | 應付帳款 | 767 | ( 1,398) |
| A32180 | 其他應付款項 | 28,254 | 1,696 |
| A32200 | 負債準備 | ( 424) | ( 20,748) |
| A32230 | 其他流動負債 | 2,112 | 461 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | ( 171) | ( 17) |
| A33000 | 營運產生之現金流入（出） | 36,256 | ( 91,145) |
| A33100 | 收取之利息 | 7,423 | 29,930 |
| A33300 | 支付之利息 | ($ 16,556) | ($ 23,491) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 33,767) | ( 29,251) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | ( 6,644) | ( 113,957) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 225,416) | ( 271,215) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 219,725 | 308,501 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | ( 1,262,765) | ( 1,013,253) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 1,262,765 | 1,335,833 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | ( 24,809) | ( 9,620) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 803 | 275 |
| B03700 | 存出保證金增加 | ( 10,225) | ( 131,110) |
| B04500 | 購置無形資產 | ( 529) | ( 463) |
| B07100 | 預付設備款增加 | ( 3,952) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流（出）入 | ( 44,403) | 218,948 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款減少 | ( 5,311) | ( 111,301) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 98,521 | 126,997 |
| C03000 | 存入保證金增加 | 2 | - |
| C03100 | 存入保證金返還 | - | ( 3) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | ( 15,325) | ( 14,492) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 77,887 | 1,201 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 12,272 | ( 11,281) |
| EEEE | 現金及約當現金增加 | 39,112 | 94,911 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 634,041 | 539,130 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | $ 673,153 | $ 634,041 |

董事長：陳在樸　　經理人：王小龍　　會計主管：劉明怡

D123-Z279-1406 P2

（附件三）

Deloitte.

勤業眾信
勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Disc., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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**

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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 109 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 109 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 109 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 1,322,907 仟元，佔總資產 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九。

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：

部分特定客戶收入之出貨真實性

柏騰科技股份有限公司及子公司主係從事 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，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為柏騰科技股份有限公司對部分特定客戶認列之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故將部分特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十三)所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試部分特定客戶之收入認列依關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述部分特定客戶之收入明細的母體選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認部分特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

**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。

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有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. 對與查核依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 109 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　池瑞全　　會計師　陳慧銘

池瑞全　陳慧銘

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　110　年　3　月　25　日

柏騰科技股份有限公司

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 109年12月31日 金額 | % | 108年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及二六） | $ 69,662 | 5 | $ 58,074 | 4 |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四、七、二十及二六） | 2 | - | 147 | - |
| 1170 | 應收帳款（附註四、七、二十及二六） | 503 | - | 154 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四、七、二六及二七） | 19,366 | 1 | 50,508 | 3 |
| 1200 | 其他應收款（附註四、七及二六） | 5 | - | 80 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二二） | 90 | - | 185 | - |
| 130X | 存貨（附註四及八） | 548 | - | 1,517 | - |
| 1410 | 預付款項（附註十三） | 4,397 | - | 3,835 | - |
| 1470 | 其他流動資產（附註十三） | 117 | - | 457 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 94,690 | 6 | 114,957 | 7 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、九及二七） | 1,322,907 | 86 | 1,299,846 | 83 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十、二一及二七） | 37,994 | 3 | 42,463 | 3 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十一） | 10,647 | 1 | 16,148 | 1 |
| 1780 | 無形資產（附註四及十二） | 213 | - | 236 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二） | 65,873 | 4 | 78,629 | 5 |
| 1915 | 預付設備款（附註十三） | - | - | 518 | - |
| 1920 | 存出保證金（附註十三及二六） | 5,122 | - | 5,122 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十三） | 3,450 | - | 3,450 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,446,206 | 94 | 1,446,412 | 93 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 1,540,896 | 100 | $ 1,561,369 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註十四、二四及二六） | $ 115,000 | 8 | $ 100,000 | 6 |
| 2170 | 應付帳款（附註十五及二六） | 276 | - | 750 | - |
| 2219 | 其他應付款（附註十六及二六） | 32,081 | 2 | 23,378 | 2 |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註十六、二六及二七） | - | - | 1,176 | - |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十一、二四及二六） | 6,321 | - | 6,216 | - |
| 2399 | 其他流動負債（附註十六） | 307 | - | 364 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | 153,985 | 10 | 131,884 | 8 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及十七） | 1,407 | - | 1,418 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十一及二六） | 4,502 | - | 10,055 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十八） | 1,234 | - | 1,774 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 7,143 | - | 13,247 | 1 |
| 2XXX | 負債總計 | 161,128 | 10 | 145,131 | 9 |
| | 權益（附註四、十八、十九及二四） | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 807,522 | 53 | 807,522 | 52 |
| 3200 | 資本公積 | 810,542 | 53 | 1,007,800 | 65 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | (55,645) | (4) | (197,258) | (13) |
| 3300 | 保留盈餘總計 | (55,645) | (4) | (197,258) | (13) |
| 3400 | 其他權益 | (148,000) | (10) | (167,175) | (11) |
| 3500 | 庫藏股票 | (34,651) | (2) | (34,651) | (2) |
| 3XXX | 權益總計 | 1,379,768 | 90 | 1,416,238 | 91 |
| | 負債與權益總計 | $ 1,540,896 | 100 | $ 1,561,369 | 100 |

董事長：陳在樸　　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 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 股本 股數（仟股） | 股本 金額 | 資本公積 | 保留盈餘 法定盈餘公積 | 保留盈餘 特別盈餘公積 | 保留盈餘 累積虧損 | 其他權益 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額 | 80,752 | $ 807,522 | $ 1,437,214 | $ - | $ 60,379 | ($ 489,793) | ($ 120,010) | ($ 34,651) | $ 1,660,661 |
| B15 | 特別盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | - | ( 60,379) | 60,379 | - | - | - |
| C11 | 資本公積彌補虧損 | - | - | ( 429,414) | - | - | 429,414 | - | - | - |
| D1 | 108 年度淨損總額 | - | - | - | - | - | ( 197,484) | - | - | ( 197,484) |
| D3 | 108 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 226 | ( 47,165) | - | ( 46,939) |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | ( 197,258) | ( 47,165) | - | ( 244,423) |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 80,752 | 807,522 | 1,007,800 | - | - | ( 197,258) | ( 167,175) | ( 34,651) | 1,416,238 |
| C11 | 資本公積彌補虧損 | - | - | ( 197,258) | - | - | 197,258 | - | - | - |
| D1 | 109 年度淨損總額 | - | - | - | - | - | ( 55,940) | - | - | ( 55,940) |
| D3 | 109 年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 295 | 19,175 | - | 19,470 |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | ( 55,645) | 19,175 | - | ( 36,470) |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 80,752 | $ 807,522 | $ 810,542 | $ - | $ - | ($ 55,645) | ($ 148,000) | ($ 34,651) | $ 1,379,768 |

董事長：陳在樸　　經理人：王小龍　　會計主管：劉明怡

D123-Z279-1406 P3

（附件三）

柏騰科技股份有限公司

個別綜合損益表

民國 109 年及 108 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 | | 109年度 金額 | 109年度 % | 108年度 金額 | 108年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | 營業收入（附註四、二十及二七） | $ 1,572 | 100 | $ 6,143 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、八及二一） | ( 1,339) | ( 85) | ( 3,098) | ( 50) |
| 5900 | 營業毛利 | 233 | 15 | 3,045 | 50 |
| 5920 | 與子公司、關聯企業及合資之已實現利益（附註四及二七） | 37,197 | 2,366 | 47,304 | 770 |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 37,430 | 2,381 | 50,349 | 820 |
| | 營業費用（附註十八、二一及二七） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | ( 5) | - | ( 194) | ( 3) |
| 6200 | 管理費用 | ( 67,590) | (4,300) | ( 63,056) | (1,027) |
| 6300 | 研究費用 | ( 33,343) | (2,121) | ( 33,811) | ( 550) |
| 6000 | 營業費用合計 | ( 100,938) | (6,421) | ( 97,061) | (1,580) |
| 6900 | 營業淨損 | ( 63,508) | (4,040) | ( 46,712) | ( 760) |
| | 營業外收入及支出（附註九、二一及二七） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 230 | 15 | 838 | 14 |
| 7010 | 其他收入 | 19,404 | 1,234 | 25,830 | 420 |
| 7020 | 其他利益及損失 | ( 505) | ( 32) | ( 3,527) | ( 58) |
| 7050 | 財務成本 | ( 2,084) | ( 133) | ( 1,923) | ( 31) |
| 7070 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額 | 2,165 | 138 | ( 156,209) | (2,543) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 19,210 | 1,222 | ( 134,991) | (2,198) |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨損 | ($ 44,298) | (2,818) | ($ 181,703) | (2,958) |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二） | ( 11,642) | ( 741) | ( 15,781) | ( 257) |
| 8200 | 本年度淨損失 | ( 55,940) | (3,559) | ( 197,484) | (3,215) |
| | 其他綜合損益（附註四、十八、十九及二二） | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計劃之再衡量數 | 369 | 24 | 282 | 5 |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | ( 74) | ( 5) | ( 56) | ( 1) |
| 8310 | | 295 | 19 | 226 | 4 |
| | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | |
| 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 | 23,969 | 1,525 | ( 58,956) | ( 960) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | ( 4,794) | ( 305) | 11,791 | 192 |
| 8360 | | 19,175 | 1,220 | ( 47,165) | ( 768) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額） | 19,470 | 1,239 | ( 46,939) | ( 764) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | ($ 36,470) | (2,320) | ($ 244,423) | (3,979) |
| | 每股虧損（附註二三） | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9710 | 基本 | ($ 0.71) | | ($ 2.50) | |
| 9810 | 稀釋 | ($ 0.71) | | ($ 2.50) | |

董事長：陳在樸　經理人：王小龍　會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司

個別現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 109年度 | 108年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前損失 | ($ 44,298) | ($ 181,703) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 14,993 | 17,296 |
| A20200 | 攤銷費用 | 552 | 354 |
| A20900 | 財務成本 | 2,084 | 1,923 |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | ( 2,166) | 156,209 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | ( 87) | - |
| A21200 | 利息收入 | ( 230) | ( 838) |
| A23800 | 存貨跌價損失 | 172 | 201 |
| A24000 | 與子公司、關聯企業及合資之已實現銷貨利益 | ( 37,197) | ( 47,304) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 145 | ( 147) |
| A31150 | 應收帳款 | ( 349) | 100 |
| A31180 | 其他應收款 | 65 | ( 16) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 6,464 | 1,813 |
| A31200 | 存貨 | 797 | ( 1,265) |
| A31230 | 預付款項 | ( 562) | 443 |
| A31240 | 其他流動資產 | 340 | ( 140) |
| A32150 | 應付帳款 | ( 474) | ( 706) |
| A32180 | 其他應付款 | 7,595 | ( 2,970) |
| A32200 | 負債準備 | ( 11) | 258 |
| A32230 | 其他流動負債 | ( 57) | - |
| A32240 | 淨確定福利負債－非流動 | ( 171) | ( 17) |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | ( 52,395) | ( 56,509) |
| A33100 | 收取之利息 | 239 | 881 |
| A33300 | 支付之利息 | ( 1,825) | ( 1,621) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 3,659) | ( 6,595) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | ( 57,640) | ( 63,844) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B07600 | 收取子公司、關聯企業及合資股利 | $ 64,948 | $ 59,768 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | ( 4,066) | ( 2,954) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 680 | - |
| B04500 | 購置無形資產價款 | ( 529) | ( 463) |
| B03700 | 存出保證金增加 | - | ( 960) |
| B07100 | 預付設備款增加 | ( 76) | ( 518) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | 60,957 | 54,873 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 15,000 | - |
| C00200 | 短期借款減少 | - | ( 10,000) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | ( 6,729) | ( 6,729) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入（出） | 8,271 | ( 16,729) |
| EEEE | 現金及約當現金增加（減少） | 11,588 | ( 25,700) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 58,074 | 83,774 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | $ 69,662 | $ 58,074 |

董事長：陳在樸　經理人：王小龍　會計主管：劉明怡

（附件五）

**柏騰科技股份有限公司**

**資金貸與他人作業程序條文修訂對照表**

| 條文 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 說明 |
|---|---|---|---|
| 第四條 | 資金貸與他人之限額暨評估標準<br>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的百分之二十為限。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。<br>二、有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限。<br>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受本條第一項第二款之限制，但個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之<u>百</u>為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之<u>百</u>為限。 | 資金貸與他人之限額暨評估標準<br>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的百分之二十為限。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。<br>二、有短期融通資金之必要之公司或行號，個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之二十為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限。<br>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受本條第一項第二款之限制，但個別貸與總額以不超過當期淨值的百分之<u>六十</u>為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之<u>八十</u>為限。 | 配合公司營運需要修改 |
| 第五條 | 資金融通期限及計息方式<br>一、期限：每筆短期融通資金貸款期間自貸與日起最長不得超過一年。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其貸與期限以一年為原則，如有必要者，最長以<u>五</u>年為限。<u>如到期未能償還而需延期者，需事先提出書面需求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過二年，並以一次為限</u>。<br>二、利率：不得低於台灣銀行一年期定存利率，本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則。如遇特殊情況者，得經董事會同意後，依實際狀況需予以調整。 | 資金融通期限及計息方式<br>一、期限：每筆短期融通資金貸款期間自貸與日起最長不得超過一年。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其貸與期限以一年為原則，如有必要者，最長以<u>三</u>年為限。<br>二、利率：不得低於台灣銀行一年期定存利率，本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則。如遇特殊情況者，得經董事會同意後，依實際狀況需予以調整。 | 配合公司營運需要修改 |
| 第六條 | 處理程序<br>一、申請程序<br>1.借款者應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額後，送交本公司財務部門。<br>2.若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報財務<u>處</u>單位<u>最高</u>主管及總經理後，再董事會決議。<br>3.本公司已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。<br>二、徵信調查<br>1.初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。<br>2.若屬繼續借款者，原則上於提出續借時重新辦理徵信調查，如為重大或急事件，則視實際需要隨時辦理。<br>3.若借款人財務狀況良好，且年度財務報表以委請會計師辦妥融資簽證，則得沿用尚未超過一年之調查報告，併同該期之會計師查核簽證報告，以作為貸放之參考。<br>4.本公司對借款人作徵信調查時，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。<br>5.惟本公司對直接及間接持有表決權100%股份之子公司，其資金貸與保證得不辦理上述徵信工作。<br>三、貸款核定及通知<br>1.經徵信調查及評估後，董事會決議不擬貸放案件，經辦人員應將婉拒理由儘速回覆借款人。<br>2.經徵信調查及評估後，董事會決議同意貸放案件，經辦人員應儘速函告借款人，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內辦妥簽約手續。<br>四、簽約對保<br>1.貸放案件應由經辦人員擬定約據條款，經主管人員審核後再辦理簽約手續。<br>2.約據內容應與核定之借款條件相符，借款人及連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。<br>五、擔保品價值評估及權利設定<br>貸放案件如有擔保品者，借款人應提供擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。<br>六、保險<br>1.擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險及相關保險，保險金額以不低於擔保品質押為原則，保險單應註明以本公司為受益人。保單上所載標的物名稱，數量、存放地點、保險條件、保險批單等應與本公司原核貸條件相符。<br>2.經辦人員應注意在保險期限屆滿前，通知借款人續投保。<br>七、撥款<br>貸放條件經核准並經借款人簽妥合約，辦妥擔保品質抵押設定登記等，全部手續核對無誤後，即可撥款。 | 處理程序<br>一、申請程序<br>1.借款者應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額後，送交本公司財務部門。<br>2.若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報財務<u>部</u>單位主管及總經理後，再董事會決議。<br>3.本公司已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。<br>二、徵信調查<br>1.初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。<br>2.若屬繼續借款者，原則上於提出續借時重新辦理徵信調查，如為重大或急事件，則視實際需要隨時辦理。<br>3.若借款人財務狀況良好，且年度財務報表以委請會計師辦妥融資簽證，則得沿用尚未超過一年之調查報告，併同該期之會計師查核簽證報告，以作為貸放之參考。<br>4.本公司對借款人作徵信調查時，亦應一併評估資金貸與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。<br>5.惟本公司對直接及間接持有表決權100%股份之子公司，其資金貸與保證得不辦理上述徵信工作。<br>三、貸款核定及通知<br>1.經徵信調查及評估後，董事會決議不擬貸放案件，經辦人員應將婉拒理由儘速回覆借款人。<br>2.經徵信調查及評估後，董事會決議同意貸放案件，經辦人員應儘速函告借款人，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內辦妥簽約手續。<br>四、簽約對保<br>1.貸放案件應由經辦人員擬定約據條款，經主管人員審核後再辦理簽約手續。<br>2.約據內容應與核定之借款條件相符，借款人及連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。<br>五、擔保品價值評估及權利設定<br>貸放案件如有擔保品者，借款人應提供擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。<br>六、保險<br>1.擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險及相關保險，保險金額以不低於擔保品質押為原則，保險單應註明以本公司為受益人。保單上所載標的物名稱，數量、存放地點、保險條件、保險批單等應與本公司原核貸條件相符。<br>2.經辦人員應注意在保險期限屆滿前，通知借款人續投保。<br>七、撥款<br>貸放條件經核准並經借款人簽妥合約，辦妥擔保品質抵押設定登記等，全部手續核對無誤後，即可撥款。 | |