

柏騰科技股份有限公司 四年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇四年六月十一日（星期三）上午九點整
地 點：桃園市蘆竹區南崁路一段108號（尊爵天際大飯店B1紫雲1廳）
出席股東：出席股東及股東代理人代表股數共計59,662,845股(含電子投票4,809,531股)，佔本公司之發行股份總數61.53%，已符合公司法第174條規定。
出席董事：黃逸駿董事長、鄭琴馨獨立董事（審計委員會召集人）、陳在樸董事、劉一震獨立董事、張東隆獨立董事，已超過董事6席次席之半數。
列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 翁博仁會計師、總經理游秀屏。

主 席：董事長 黃逸駿 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、113年度營業報告(詳附件一)。
二、審計委員會審查113年度決算表冊報告(詳附件二)。
三、113年度背書保證情形報告(請參閱議事手冊)。
四、113年度董事酬金報告案(請參閱議事手冊)。
五、113年第一次有擔保轉換公司債發行情形報告(請參閱議事手冊)。
六、113年現金增資案之健全營運計劃執行情形報告(請參閱議事手冊)。
報告事項一～六無股東提問。

肆、承認事項：
第一案：(董事會提)
案 由：113年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。
說 明：1. 本公司113年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁會計師及尤盟貴會計師審核完竣，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，請參閱本手冊第10-11頁、第17-36頁。
決 議：表決結果：表決時出席股東表決權數：59,662,845權；贊成權數57,429,336權（其中以電子方行使表決權數2,576,022權）占表決權總數96.25%，反對權數11,884權（其中以電子方式行使表決權數11,884權）占表決權總數0.01%，棄權權數2,221,625權（其中以電子方式行使表決權數2,221,625權）占表決權總數3.72%，本案照原案表決通過。
本案無股東提問

第二案：(董事會提)
案 由：113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，減除一一三年度稅後淨損新台幣212,095,205元及加計確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣10,211,443元後，期末待彌補虧損新台幣201,883,762元。擬以資本公積一已失效員工認股權彌補虧損新台幣17,859,861元及資本公積一普通股股票溢價新台幣184,023,901元彌補虧損後，期末累積虧損新台幣0元。
2. 本公司113年度虧損撥補表如下表：

民國113年度		單位：新台幣元
項 目	金額	
期初累積虧損	0	
減：一一三年度稅後淨損	(212,095,205)	
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	10,211,443	
期末待彌補虧損	(201,883,762)	
待彌補項目：		
加：資本公積一已失效員工認股權	17,859,861	
加：資本公積一普通股股票溢價	184,023,901	
期末累積虧損	0	

董事長：黃逸駿 經理人：游秀屏 會計主管：劉明怡
決 議：表決結果：表決時出席股東表決權數：59,662,845權；贊成權數57,429,320權（其中以電子方式行使表決權數2,576,006權）占表決權總數96.25%，反對權數10,898權（其中以電子方式行使表決權數10,898權）占表決權總數0.01%，棄權權數2,222,627權（其中以電子方式行使表決權數2,222,627權）占表決權總數3.72%，本案照原案表決通過。
本案無股東提問。

伍、討論事項：
第一案：(董事會提)
案 由：本公司『公司章程』部分條文修訂案，謹提請 核議。
說 明：1. 配合證交法第14條第6項修訂，修訂本公司『公司章程』部分條文。
2. 本公司基層員工定義為非屬經理人且薪資水準低於「中小企業員工加薪薪資費用加減成辦法」定義之基層員工薪資水準。
3. 『公司章程』修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第37-38頁。
決 議：表決結果：表決時出席股東表決權數：59,662,845權；贊成權數57,432,201權（其中以電子方式行使表決權數2,578,887權）占表決權總數96.26%，反對權數7,850權（其中以電子方式行使表決權數7,850權）占表決權總數0.01%，棄權權數2,222,794權（其中以電子方式行使表決權數2,222,794權）占表決權總數3.72%，本案照原案表決通過。
本案無股東提問。

第二案：(董事會提)
案 由：解除董事及其代表人就業禁止之限制案，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，提請股東會同意解除本公司董事及其代表人就業禁止之限制內容說明如下：

職稱	姓名	兼任其他公司名稱及職務
法人董事代表人	黃逸駿	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. 董事 MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED 董事 精華國際投資有限公司董事 精密國際投資有限公司董事 柏電(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 晶成材料股份有限公司董事

決 議：表決結果：表決時出席股東表決權數：59,662,845權；贊成權數57,397,785權（其中以電子方式行使表決權數2,544,471權）占表決權總數96.20%，反對權數15,630權（其中以電子方式行使表決權數15,630權）占表決權總數0.02%，棄權權數2,249,430權（其中以電子方式行使表決權數2,249,430權）占表決權總數3.77%，本案照原案表決通過。
本案無股東提問。

第三案：(董事會提)
案 由：本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，謹提請 核議。
說 明：一、為充實營運資金、健全財務結構或支應其他因應公司長期發展之資金需求，尋求多角化經營與產業策略合作的機會，以擴展公司未來營運規模並創造股東長期價值，擬於不超過25,000,000股額度內，每股面額新台幣10元，視市場環境及公司需求，以私募方式發行普通股，並提請股東會授權董事會自股東會決議之日起一年內分二次辦理之。
二、爰依證券交易法第43條之6規定，茲將辦理私募之發行方式及內容說明如下：
1. 私募價格訂定之依據及合理性：
(1) 本次私募普通股認股價格訂定之參考價格，以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價或定價日前三十個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後股價計算之，二基準計算價格以較高者為參考價格。
(2) 本次私募普通股認股價格，擬提請股東會授權董事會依據上述規定，以不低於參考價格之目的為訂定私募價格之依據，視日後洽特定人情形及市場狀況定之。
(3) 前述私募普通股之認股價格訂定係分別參考公司經營績效、未來展望及最近股價，並考量私募有價證券於交付日起三年轉讓限制而定，故處屬合理。

2. 特定人之選擇方式：
(1) 本次私募之對象以符合證券交易法第43條之6規定之特定人為限，且需為策略性投資人，並以對本公司長期發展及競爭力與既有股東權益能產生效益者為優先。
(2) 選擇策略性投資人之目的、必要性及預計效益，在於因應本公司營運發展之需，擬藉由策略性投資人直接或間接協助本公司之財務、業務、生產、技術、採購、管理、策略發展等，以強化公司競爭力及提升營運效能與長期發展，對股東權益應有正面助益。
(3) 本公司目前尚無已洽定之特定人，洽定特定人之相關事宜，擬授權董事會全權處理之。
3. 辦理私募之必要理由、額度、資金用途及預計效益：
(1) 不採用公開募集之理由：考量目前資本市場狀況及為掌握募集資本之時效性及可行性，以便於最短期限內取得所需之資金，以利達成引進策略性投資人之目的，且私募股票有限制轉讓的規定，較可確保公司與策略投資人間之長期合作關係。
(2) 私募額度、資金用途及預計效益：擬於普通股25,000,000股之額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內分二次辦理。本次私募普通股所得資金，將用於充實營運資金及因應公司長期發展之資金需求，其預計效益為提升公司營運競爭力，強化整體財務結構及提升營運效能，有利於股東權益。其私募之資金用途及預計達成效益如下：

次數	預計發行額度	資金用途	預計達成效益
第一次	12,500,000股以內	充實營運資金及因應公司長期發展之資金需求。	為提升公司營運競爭力，強化整體財務結構及提升營運效能，有利於股東權益。
第二次	12,500,000股以內		

針對前述第一、二次之預計發行額度，得視實際發行狀況調整各次私募股數，於各次實際辦理時，得將先前未發行股數及後續預計發行股數全數或一部併同發行，惟合計總發行股數以不超過25,000,000股為限。

4. 本次引進之私募股數不致造成本公司經營權發生重大變動，惟不排除可能有董事席次發生變動情事，故依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，委請承銷商出具「辦理私募必要性與合理性之評估意見」，請參閱本手冊第39-47頁。
5. 本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同。惟本次私募之有價證券於交付後三年內，除依證券交易法第43條之8規定之轉讓對象外，其餘受限不得轉讓，本公司擬於該私募有價證券交付滿三年後，依相關法令規定取得台灣證券交易所核發符合上市標準之同意函，並據以向主管機關完成申報辦補公開發行審核程序後，始得提出上市交易中請。
三、新發行之普通股如以上限25,000,000股計算，並以公司截至目前流通在外之普通股計算，對原股東股權稀釋比率最高為26.24%。考量本次募集資金預計用於策略聯盟發展或充實營運資金等用途，其效益將對股東權益有所挹注，故本次擬發行新股尚不致對原股東權益造成重大稀釋。
四、關於本次籌資之發行或私募條件、資金運用計畫、資金用途、預定定額、預計可能產生效益及其他相關事項等，擬提請股東會授權董事會依公司實際需求、市場狀況及相關法令訂定、調整並全權處理之。未來如經主管機關修正或基於營運評估或因客觀環境變化而修正時，則授權董事會依當時市場狀況及法令規定全權處理。
五、為完成籌資計畫，擬授權董事長或其指定之人代表本公司簽署一切有關發行本次私募普通股之契約或文件、辦理一切有關發行本次私募普通股所需作業及其他未盡事宜。

決 議：表決結果：表決時出席股東表決權數：59,662,845權；贊成權數57,164,753權（其中以電子方式行使表決權數2,311,439權）占表決權總數95.81%，反對權數248,587權（其中以電子方式行使表決權數248,587權）占表決權總數0.41%，棄權權數2,249,505權（其中以電子方式行使表決權數2,249,505權）占表決權總數3.77%，本案照原案表決通過。
本案無股東提問。

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 二十 三 分。

(附件一)

營業報告書

儘管全球經濟衰退壓力有所減緩，半導體業仍然面臨地緣政治風險、供應鏈調整與貿易保護主義等挑戰，柏騰也持續密切關注國際經濟形勢與時事動態，以便靈活調整策略，應對市場變化及挑戰，確保競爭力穩健提升。茲就 113 年營運成果及 114 年經營計劃報告如下：

一、113 年度營運報告

(一) 營運成果
本公司 113 年度合併營業收入為新台幣 353,985 千元；營業淨損為新台幣 145,788 千元；稅後淨損為新台幣 212,095 千元；每股稅後淨損為新台幣 2.39 元；股東權益為新台幣 1,454,589 千元，每股淨值為新台幣 15 元。
(二) 預算執行情形：本公司未公開財務預測，故無預算達成情形。
(三) 財務收支及獲利能力分析：

項 目		113 年度	112 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	33.37	21.49	
	長期資金占固定資產比率(%)	684.48	489.97	
獲利能力	資產報酬率(%)	(10.90)	(2.67)	
	股東權益報酬率(%)	(15.83)	(3.68)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(15.04)	(6.73)
		稅前純益	(14.31)	1.45
	純益率(%)	(59.92)	(13.05)	
	每股盈餘(元)	(2.39)	(0.59)	

(四) 研究發展狀況：113 年度投入之研發費用為新台幣 70,157 千元佔合併營業收入的 19.82%。

二、114 年經營計劃

展望114年，隨著全球通膨壓力緩解和消費需求回溫，根據TrendForce的調查報告預估114年因降息有助資金流動及商務換機需求刺激，預期成長4.9%。本公司除持續深耕NB防EMI市場，維持原有EMI產品市佔率外，積極提高外觀鏡面、功能鏡面產品及碳化矽(SiC)產品營業比重。柏騰將投入更多資源開發PVD製程技術及碳化矽產品應用範圍，例如：半導體先進製程、人工智慧(AI)、5G網路、電動車(EV)、再生能源及穿戴式裝置(AR)產品等，持續多角化經營降低單一產業及客戶集中的風險。

面對114年，柏騰持續優化產品結構，對未來營運策略如下：

- (一) 持續耕耘華電市場的EMI及外觀鏡產品，鞏固市場佔有率。
- (二) 擴大PVD製程技術應用，增加產能利用率。
- (三) 調整經營模式，降低代工營收比重。
- (四) 持續導入製程優化專案，降低能源及人力成本，提升生產效率。
- (五) 積極開發碳化矽材料及PVD製程技術新應用，創造未來發展機會。

在PVD產品佈局上，柏騰目前在NB防EMI出貨市佔率穩居領先地位，未來，我們將結合碳化矽材料與PVD技術優勢，積極開發PVD在半導體先進產品的應用。在未來，除持續開發符合ESG要求的低碳、環保的PVD外觀技術，柏騰將投入更多資源聚焦發展PVD先進製程技術，逐步朝向PVD設備開發及技術服務角色轉型，進一步提升公司競爭力與長期成長動能。

在碳化矽產品佈局上，碳化矽具有非凡的強度和高熱導率且能夠同時具備高硬度能源效率和耐用性，因其獨特的特性和多樣化應用性，在各種技術應用中逐漸受到重視，除了持續耕耘原有電動車(EV)市場應用外，未來碳化矽材料在人工智慧(AI)、再生能源及穿戴式裝置(AR)產品將可帶來突破性發展，我們將持續專注發展相關應用並滿足未來市場需求，打造長期競爭優勢。今年度將建置完成新廠並投入8吋晶圓產量及晶體加工產能，以提升生產與良率，滿足市場對碳化矽材料日益增長的需求，未來將持續開發碳化矽產品之應用，滿足市場多元需求。

在研發方面，柏騰堅持著「環保、創新、專業」的核心價值，專注在創新材料開發與製程技術精進，結合材料創新、製程設計與設備自主的能力，未來將持續專注於新技術的開發，除了重視產品與市場需求的連結外，更藉由前後製程優化與異業合作，並與上下游進行策略聯盟，建立合作關係，增加未來核心競爭力，以期建立並展現企業長期價值。

展望未來，柏騰將正向看待未來營運及積極規劃成長目標，聚焦發展PVD先進製程及碳化矽材料市場，為未來營運帶來成長動能。

在此，謹代表本公司誠摯感謝股東的長期支持與信賴，並期繼續給予鼓勵。

董事長 黃逸駿 總經理 游秀屏 會計主管 劉明怡

審計委員會審查報告書

(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)一一三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翁博仁會計師及尤盟貴會計師查核竣事，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

本公司一一四年股東常會

柏騰科技股份有
審計委員會召集人：鄭琴馨

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

(附件五)

健全營運計劃執行情形

一、依金融監督管理委員會 113 年 5 月 23 日金管證發字第 1130341336 號及第 11303413361 號函辦理。
二、113 年度執行情形：

單位：仟元				
項 目	預估數	實際數	差異數	達成率(%)
營業收入	332,806	353,985	21,179	106%
營業成本	320,710	283,109	(37,601)	88%
營業毛利(損)	12,096	70,876	58,780	586%
營業費用	204,425	216,664	12,239	106%
營業淨(損)益	(192,329)	(145,788)	46,541	76%
營業外收(支)	6,675	7,078	403	106%
稅前淨利(損)	(185,654)	(138,710)	46,944	75%
所得稅費用	44,132	46,997	2,865	106%
停業單位(損)益	-	(26,388)	(26,388)	-
本期淨利(損)	(229,786)	(212,095)	17,691	92%

1. 營業收入：
113 年度營業收入為 353,985 千元，相較原預估數 332,806 千元達成率為 106%，主要因 NB 產能移出中國進度不如預期，故部分訂單移回中國生產，使得營業收入較原預估值增加。
2. 營業成本：
113 年年度營業成本為 283,109 千元，相較原預估 320,710 千元達成率為 88%，主要因為持續提升生產良率，本公司投入生產設備進行研發與驗證，因此部分生產產能轉移至研發用途，使得營業成本較原預估值減少。
3. 營業毛利(損)：
營業毛利為 70,876 千元，相較原預估數 12,096 千元達成率為 586%，主要因 EMI 產能利用率提升使 EMI 產品毛利率較原預估值增加，及為了持續提升生產良率投入生產設備進行研發與驗證，故有部分生產產能轉移至研發用途，使得營業成本較原預估值減少。
4. 營業費用：
113 年度營業費用為 216,664 千元，相較原預估 204,425 千元達成率為 106%，主要因為持續提升生產良率投入生產設備進行研發與驗證使得研發費用增加所致。
5. 營業外收(支)：
113 年度營業外收(支)為 7,078 千元，相較原預估 6,675 千元達成率為 106%，主要因匯進舉借之銀行借款，財務成本下降，使得營業外收(支)較原預估值減少。
6. 本期淨利(損)：
主要因 113 年度有效控制營業成本及費用，使得本期淨損較原預估值減少。
7. 其他說明事項：
本公司於 113 年 9 月 18 日董事會決議，由子公司精華國際投資有限公司出售所持有之柏霞（蘇州）光電科技有限公司之 100%股權。依 IFRS 5「待出售非流動資產及營業單位」將處分資產轉列待出售非流動資產，且該待出售非流動資產符合停業單位之定義而表達為停業單位，並將 113 年度綜合損益表中停業單位損益單獨表達。

(附件三)

柏騰科技股份有限公司及子公司 為他人實質保證 民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日															單位：除另予註明者外，為新台幣萬元	
編號	被保證者公司名稱	擔 保 公 司 名 稱	擔 保 對 象	對單一企業實質保證(註2)	對單一企業實質保證(註3)	本期最高實得保證金額	對單一企業實質保證金額	實際支取金額	以財產擔保之實質保證金額	累計實質保證金額佔最近一期財務報表淨值之比率(%)	最高實得保證金額(註3)	擔保期限	屬子公司對本公司	屬子公司對他人	屬子公司對大陸地區實質保證	註
0	柏騰科技股份有限公司	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	(2)	\$ 727,295 (註3)	\$ 133,433 USD 4,100	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 727,295	Y	N	N	N	
0	柏騰科技股份有限公司	晶成材料股份有限公司	(2)	290,918 (註3)	102,660	102,660	102,660	72,164	-	7.06%	727,295	Y	N	N	N	
1	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	晶成材料股份有限公司	(4)	290,918 (註4)	59,013 USD 1,800	59,013	59,013	30,000	59,013 USD 1,800	4.06%	727,295	N	N	N	N	
1	MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.	柏騰科技股份有限公司	(4)	727,295 (註4)	300,000	130,000	150,000	107,472 RMB 24,000	107,472	10.31%	727,295	N	Y	N	N	
2	晶成材料股份有限公司	柏騰科技股份有限公司	(4)	727,295 (註4)	130,000	130,000	150,000	150,000	-	10.31%	727,295	N	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：
(1) 暨行人碼。
(2) 被投資子公司與本公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
註 2：實質保證者與被實質保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
(1) 有業務往來之公司。
(2) 公司直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
(3) 直接及間接持有持有表決權之股份超過 50% 之公司。
(4) 公司直接或間接持有表決權股份達 90% 以上之子公司間。
(5) 基於承接主體需要之公司間因合併而進行人間合併所規定互保之公司。
(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其實質保證之公司。
(7) 因資訊依消費者保護法規定從事預售銷售合約之契約保證連帶關係。
註 3：本公司對外實質保證之總額不得超過當期淨值 50%，對單一企業實質保證之累積金額不得超過當期淨值 20% 為限，惟對海外第一層屬子公司則以不超過淨值 50% 為限，如因業務關係從事實質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）。
註 4：子公司 MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD.及晶成材料股份有限公司對外實質保證之總額不得超過最終母公司當期淨值 50%，對單一企業實質保證之累積金額不得超過最終母公司當期淨值 20% 為限，惟對海外第一層屬公司及母公司則以不超過最終母公司當期淨值 50% 為限，如因業務關係從事實質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）。

審計委員會審查報告書

(附件四)

113 年度董事酬金領取情形

		董事酬金										A、B、C及D等項報酬及占報酬總額之比例		薪賞、獎金及特殊獎金										合計二項酬金(G)	
職稱	姓名	報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬金(C)		實質報酬合計(D)		A、B、C及D等項報酬及占報酬總額之比例		薪賞、獎金及特殊獎金(E)		退職退休金(F)		合計二項酬金(G)		合計二項酬金(G)占報酬總額之比例							
		本公司	附屬公司	本公司	附屬公司	本公司	附屬公司	本公司	附屬公司	本公司	附屬公司	本公司	附屬公司	本公司	附屬公司	本公司	附屬公司	本公司	附屬公司						
董事長	陳宏國(柏電董事長黃逸駿)	0	0	0	0	0	0	36	36	-0.02%	36	-0.02%	0	0	0	0	36	36	-0.02%						
董事長	陳宏國(註1)	600	600	0	0	0	0	48	48	-0.11%	648	-0.11%	2,552	3,939	11,250	14,884	0	0	0						
董事	林振華(註2)	0	0	0	0	0	0	18	18	-0.01%	0	-0.01%	0	0	0	0	0	0	0						
董事	王振輝(註2)	0	0	0	0	0	0	24	24	-0.01%	0	-0.01%	0	0	0	0	0	0	0						
董事	陳美蓉	0	0	0	0	0	0	54	54	-0.03%	0	-0.03%	0	0	0	0	0	0	0						
董事	高文雄(註2)	0	0	0	0	0	0	24	24	-0.01%	0	-0.01%	0	0	0	0	0	0	0						
獨立董事	徐伯雄(註3)	240	240	0	0	0	0	30	30	-0.1%	270	-0.1%	0	0	0	0	0	0	0						
獨立董事	劉一賓	480	480	0	0	0	0	54	54	-0.23%	534	-0.23%	0	0	0	0	0	0	0						
獨立董事	蘇曉敏	480	480	0	0	0	0	66	66	-0.24%	546	-0.24%	0	0	0	0	0	0	0						
獨立董事	張永發	257	257	0	0	0	0	36	36	-0.14%	293	-0.14%	0	0	0	0	0	0	0						
獨立董事	鄭新華	257	257	0	0	0	0	36	36	-0.14%	293	-0.14%	0	0	0	0	0	0	0						

1. 請說明獨立董事酬金付給政策、制度、依據與結構，並說明所擔負之職責、風險、投入時間等因索取與付給酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金之董事報酬，另依其對公司董事會程度及年度獲利提供多寡與董事酬金之分配。

2. 除上述表揭露外，最近年度公司董事會提供報酬(包括母子公司)附報表內所有子公司總投資事業非獨立員工之報酬等項取之酬金，無。

註1：董事長黃逸駿投資陳宏先生於113年08月9日投資長泰投，故披露113年8月9日前投資長泰酬金資料。

註2：於民國113年6月18日改選辭任。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 年度合併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其子公司主要係從事 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 113 年度認列合併營業收入新台幣 368,739 仟元（包含停業單位部門營業收入 14,754 仟元），基於重要性及審計準則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其子公司對部分特定客戶認列之銷貨收入是否發生，對合併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(十六)及二七所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

- 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。
- 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。
- 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業已編製民國 113 及 112 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估合併財務報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。
- 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。
- 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 113 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 翁博仁
中華民國 114 年 3 月 13 日

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130357402 號

會計師 尤盟貴

		113年度		112年度	
代 碼		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四及二七）	\$ 353,985	100	\$ 372,669	100
5000	營業成本（附註四、十一及二八）	(283,109)	(80)	(261,048)	(70)
5950	營業毛利	70,876	20	111,621	30
6100	營業費用（附註十及二八）	(19,347)	(5)	(15,518)	(4)
6200	推銷費用	(123,039)	(35)	(101,948)	(27)
6300	管理費用	(70,157)	(20)	(29,683)	(8)
6450	研究發展費用	(4,121)	(1)	2,989	1
6000	預期信用減損損失（迴轉利益）	(216,664)	(61)	(144,160)	(38)
6900	營業費用合計	(145,788)	(41)	(32,539)	(8)
7100	營業淨損	(145,788)	(41)	(32,539)	(8)
7000	營業外收入及支出（附註二八、三一及三三）				
7100	利息收入	13,709	4	9,841	3
7010	其他收入	596	-	50,827	13
7020	其他利益及損失	2,791	1	4,358	1
7050	財務成本	(10,018)	(3)	(4,685)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	7,078	2	60,341	16
7900	稅前淨（損）利	(138,710)	(39)	27,802	8
7950	所得稅費用（附註四及二九）	(46,997)	(14)	(62,083)	(17)
8000	繼續營業單位本年度淨損	(185,707)	(53)	(34,281)	(9)
8100	停業單位損失（附註四、十二及二八）	(26,388)	(7)	(15,634)	(4)
8200	本年度淨損	(212,095)	(60)	(49,915)	(13)
8310	其他綜合損益				
8311	不重分類至損益之項目				
	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二五）	\$ 12,764	4	\$ 614	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二九）	(2,553)	(1)	(123)	-
8360	小 計	10,211	3	491	-
8361	後續可能重分類至損益之項目				
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二六）	37,396	10	(22,323)	(6)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註四、二六及二九）	(7,479)	(2)	4,338	1
8300	小 計	29,917	8	(17,985)	(5)
8500	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	40,128	11	(17,494)	(5)
8500	本年度綜合損益總額	(171,967)	(49)	(67,402)	(18)
8610	淨損歸屬於：				
8620	本公司業主	(\$ 212,095)	(60)	(\$ 48,409)	(13)
8600	非控制權益	-	-	(1,506)	-
	小 計	(\$ 212,095)	(60)	(\$ 49,915)	(13)
8710	綜合損益總額歸屬於：				
8720	本公司業主	(\$ 171,967)	(49)	(\$ 65,271)	(17)
8700	非控制權益	-	-	(2,138)	(1)
	小 計	(\$ 171,967)	(49)	(\$ 67,402)	(18)
9750	每股虧損（附註三十）				
9850	來自繼續營業單位及停業單位				
	基 本	(\$ 2.39)		(\$ 0.59)	
	稀 釋	(\$ 2.39)		(\$ 0.59)	
9710	來自繼續營業單位				
9810	基 本	(\$ 2.09)		(\$ 0.40)	
	稀 釋	(\$ 2.02)		(\$ 0.40)	

董事長：黃逸駿

經理人：游秀屏

會計主管：劉明怡

		113年度		112年度	
代 碼					
A00010	營業活動之現金流量				
A00020	繼續營業單位稅前（損失）利益	(\$ 138,710)		\$ 27,802	
A20010	停業單位稅前損失	(26,388)		(15,634)	
A20100	收益費損項目				
A20100	折舊費用	59,998		58,733	
A20200	攤銷費用	906		851	
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	3,452		(6,024)	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益）	330		(11,067)	
A20900	財務成本	10,018		4,685	
A21200	利息收入	(14,842)		(10,184)	
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,951		6,224	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,974		10,309	
A23200	處分子公司利益	-		(1,260)	
A23700	存貨跌價及呆滯損失	11,478		13,029	
A29900	迴轉負債準備	(883)		(447)	
A29900	租賃修改利益	(319)		(192)	
A29900	已實現長期遞延收入攤銷	(131)		(129)	
A30000	營業資產及負債淨之變動數				
A31150	應收帳款	29,440		(4,753)	
A31180	其他應收款	(3,773)		1,272	
A31200	存 貨	(9,346)		(30,800)	
A31230	預付款項	871		(6,683)	
A31240	其他流動資產	1,074		725	
A31990	淨確定福利資產	207		(14)	
A32125	合約負債增加	6		-	
A32150	應付帳款	(4,308)		4,067	
A32180	其他應付款項	3,165		(46,746)	
A32230	其他流動負債	145		(206)	
A33000	營運產生之現金流出	(54,685)		(6,442)	
A33100	收取之利息	14,581		10,524	
A33300	支付之利息	(5,445)		(2,968)	
A33500	支付之所得稅	(59,686)		(52,543)	
AAAA	營業活動之淨現金流出	(105,235)		(51,429)	
B00040	投資活動之現金流量				
B00100	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 170,332)		(\$ 57,544)	
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-		(1,523,103)	
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-		1,753,821	
B02300	處分子公司	-		(49,978)	
B02700	取得不動產、廠房及設備	(43,169)		(69,782)	
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	20,974		1,995	
B03700	存出保證金增加	(12,465)		-	
B03800	存出保證金減少	-		1,023	
B04500	購置無形資產	(1,689)		(661)	
B07100	預付設備款增加	(83,365)		-	
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	(290,046)		55,771	
C00100	籌資活動之現金流量				
C00200	短期借款增加	-		120,000	
C01200	短期借款減少	(80,000)		-	
C01600	發行公司債	353,390		-	
C01700	舉借長期借款	100,000		-	
C03100	償還長期借款	(31,899)		(3,969)	
C04020	存入保證金減少	-		(88)	
C04500	租賃負債本金償還	(19,300)		(16,889)	
C04600	發放現金股利	-		(40,371)	
C04800	發行本公司新股	300,000		57,500	
C05400	發行限制員工權利新股	9,200		10,000	
CCCC	取得子公司股權	-		(178,200)	
DDDD	籌資活動之淨現金流入（出）	631,391		(52,017)	
EEEE	匯率變動對現金及約當現金之影響	32,394		(37,622)	
E00100	現金及約當現金增加（減少）數	268,504		(85,297)	
E00200	年初現金及約當現金餘額	800,566		885,863	
	年底現金及約當現金餘額	1,069,070		800,566	

董事長：黃逸駿

經理人：游秀屏

會計主管：劉明怡



柏騰科技股份有限公司
民國 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	113年12月31日			112年12月31日		
		金 額	增 減	%	金 額	增 減	%
1100	流動資產						
1101	現金及約當現金（附註四及六）	5,106,070	49	-	5,800,366	51	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二一）	180	-	-	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八、九及三九）	227,876	10	-	57,544	4	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二七）	246,227	11	-	279,231	18	-
1200	其他應收款（附註四及十）	4,880	-	-	846	-	-
1220	當期所得稅資產（附註四及二九）	9,925	1	-	1,640	-	-
1308	存貨（附註四及三一）	20,160	1	-	22,295	2	-
1429	預付款項（附註十九）	19,139	1	-	20,010	1	-
1460	待出售非流動資產（附註四及十二）	10,132	1	-	-	-	-
1470	其他流動資產（附註十九）	1,192	-	-	2,269	-	-
11XX	流動資產總計	1,068,781	74	-	1,184,218	76	-

1600	不動產、廠房及設備（附註四及十五）	272,987	13	-	257,301	16	-
1735	使用權資產（附註四及十六）	140,476	6	-	56,774	4	-
1805	商標（附註四及十七）	9,051	-	-	9,051	1	-
1821	無形資產（附註四及十八）	770	-	-	48	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二九）	32,440	1	-	43,499	3	-
1913	遞延所得稅負債（附註十九）	83,365	4	-	-	-	-
1920	存出保證金（附註十九及三九）	17,030	1	-	4,565	-	-
1930	其他非流動資產（附註四、十九及二五）	18,192	1	-	3,635	-	-
19XX	非流動資產總計	574,311	26	-	377,073	24	-
1XXX	資 產 總 計	5,218,392	100	-	5,126,129	100	-

2100	流動負債						
2101	短期借款（附註四、二十、三十七及三九）	5,110,000	5	-	5,190,000	12	-
2130	合約負債（附註二七）	-	-	-	-	-	-
2170	應付帳款（附註二二）	4,270	-	-	8,578	1	-
2200	其他應付款（附註二五）	113,089	5	-	72,461	5	-
2230	當期所得稅負債（附註四及二九）	1,922	-	-	7,288	-	-
2250	負債準備－流動（附註四及二四）	1,446	-	-	2,213	-	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十六）	21,321	1	-	14,573	1	-
2320	一年內到期之長期借款（附註二十及三九）	61,333	3	-	4,096	-	-
2369	其他流動負債	367	-	-	432	-	-
21XX	流動負債總計	314,534	14	-	295,611	19	-

2530	應付公司債（附註四及二一）	284,437	13	-	-	-	-
2540	長期借款（附註二十及三九）	15,352	1	-	4,518	-	-
2580	負債準備－非流動（附註四及二四）	624	-	-	728	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二九）	279	-	-	201	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十六）	109,238	5	-	26,486	2	-
2630	長期應付收入（附註三五）	3,979	-	-	3,972	-	-
25XX	非流動負債總計	413,982	19	-	35,903	2	-

2XXX	負債總計	728,516	33	-	332,514	21	-
------	------	---------	----	---	---------	----	---

歸屬於本公司業主之權益（附註四、十二、二一、二六、三二及三四）

3110	股本						
3110	普通股股本	999,692	44	-	840,422	54	-
3200	資本公積	843,454	39	-	897,863	43	-
3310	資本公積－盈餘公積	-	-	-	6,913	1	-
3320	特別盈餘公積	-	-	-	62,223	4	-
3350	評價變動額	(201,884)	(9)	-	(201,431)	(13)	-
3360	評價變動額－其他	(201,884)	(9)	-	(132,295)	(8)	-
3400	其他權益	(126,602)	(7)	-	(180,203)	(12)	-
31XX	本公司業主權益總計	1,434,589	67	-	1,225,783	79	-

3XXX	權益合計	1,434,589	67	-	1,225,783	79	-
------	------	-----------	----	---	-----------	----	---

4XXX	資 產 負 債 總 計	5,218,392	100	-	5,126,129	100	-
------	-------------	-----------	-----	---	-----------	-----	---

董事長：黃逸駿

經理人：游秀屏

會計主管：劉明怡



民國 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元
除特別註明外，其餘皆以元為單位

代 碼	項 目	113年12月31日			112年12月31日		
		金 額	增 減	%	金 額	增 減	%
4100	流動負債						
4101	短期借款（附註四、二十、三十七及三九）	5,110,000	5	-	5,190,000	12	-
4130	合約負債（附註二七）	-	-	-	-	-	-
4170	應付帳款（附註二二）	4,270	-	-	8,578	1	-
4200	其他應付款（附註二五）	113,089	5	-	72,461	5	-
4230	當期所得稅負債（附註四及二九）	1,922	-	-	7,288	-	-
4250	負債準備－流動（附註四及二四）	1,446	-	-	2,213	-	-
4280	租賃負債－流動（附註四及十六）	21,321	1	-	14,573	1	-
4320	一年內到期之長期借款（附註二十及三九）	61,333	3	-	4,096	-	-
4369	其他流動負債	367	-	-	432	-	-
41XX	流動負債總計	314,534	14	-	295,611	19	-
4530	應付公司債（附註四及二一）	284,437	13	-	-	-	-
4540	長期借款（附註二十及三九）	15,352	1	-	4,518	-	-
4580	負債準備－非流動（附註四及二四）	624	-	-	728	-	-
4570	遞延所得稅負債（附註四及二九）	279	-	-	201	-	-
4580	租賃負債－非流動（附註四及十六）	109,238	5	-	26,486	2	-
4630	長期應付收入（附註三五）	3,979	-	-	3,972	-	-
45XX	非流動負債總計	413,982	19	-	35,903	2	-
4XXX	負債總計	728,516	33	-	332,514	21	-
5110	股本						
5110	普通股股本	999,692	44	-	840,422	54	-
5200	資本公積	843,454	39	-	897,863	43	-
5310	資本公積－盈餘公積	-	-	-	6,913	1	-
5320	特別盈餘公積	-	-	-	62,223	4	-
5350	評價變動額	(201,884)	(9)	-	(201,431)	(13)	-
5360	評價變動額－其他	(201,884)	(9)	-	(132,295)	(8)	-
5400	其他權益	(126,602)	(7)	-	(180,203)	(12)	-
51XX	本公司業主權益總計	1,434,589	67	-	1,225,783	79	-
5XXX	權益合計	1,434,589	67	-	1,225,783	79	-
6XXX	資 產 負 債 總 計	5,218,392	100	-	5,126,129	100	-

董事長：黃逸駿

經理人：游秀屏

會計主管：劉明怡

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, Taiwan

Tel+886 (2) 2725-9988
Fax+886 (2) 4051-6883
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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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告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 113 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資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 113 年 12 月 31 日柏騰科技股份有限公司採用權益法之投資子公司金額為新台幣 1,502,446 仟元，佔總資產 82%，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。

因此，採用權益法之投資子公司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告之查核是為關鍵查核事項，請參閱個體財務報告附註四(七)及十二。

柏騰科技股份有限公司之子公司主要係從事 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，以及碳化矽技術及材料供應，基於重要性及審計準則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之子公司對部分特定客戶認列之銷貨收入是否發生，對個體財務報告之影響實屬重大，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本公司民國 113 年度合併財務報表附註四(十六)及二七所述。

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：

- 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。
- 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。
- 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在重大不實表達情形。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估個體財務報告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。
- 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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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。
- 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 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，以對個體財務報告表示意見。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 113 年度個體財務報告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 翁 博 仁



會計師 尤 盟 貴



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130357402 號

中 華 民 國 114 年 3 月 13 日



柏騰科技股份有限公司					
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日					
單位：新台幣仟元，惟每股虧損為元					
代 碼	113年度		112年度		
	金	%	金	%	
4000 營業收入（附註四及二四）	\$ 351	100	\$ 1,939	100	
5000 營業成本（附註四、十一及二五）	(8,555)	(2,437)	(8,834)	(456)	
5900 營業毛損	(8,204)	(2,337)	(6,895)	(356)	
5920 與子公司之已實現利益（附註四及三二）	3,937	1,121	69,122	3,565	
5950 已實現營業毛（損）利	(4,267)	(1,216)	62,227	3,209	
營業費用（附註二五）					
6100 推銷費用	-	-	-	-	
6200 管理費用	(67,446)	(19,215)	(44,770)	(2,309)	
6300 研究發展費用	(18,600)	(5,299)	(26,139)	(1,348)	
6000 營業費用合計	(86,046)	(24,514)	(70,909)	(3,657)	
6900 營業淨損	(90,313)	(25,730)	(8,682)	(448)	
營業外收入及支出（附註十二、二五及三二）					
7100 利息收入	1,786	509	2,160	111	
7010 其他收入	19,381	5,521	19,489	1,005	
7020 其他利益及損失	(10)	(3)	(8,384)	(432)	
7050 財務成本	(5,440)	(1,550)	(3,535)	(182)	
7070 採用權益法之子公司損益份額	(103,195)	(29,400)	(3,026)	(156)	
7000 營業外收入及支出合計	(87,478)	(24,923)	6,704	346	
7900 繼續營業單位稅前淨損	(\$ 177,791)	(50,653)	(\$ 1,978)	(102)	
7950 所得稅費用（附註四及二六）	(34,304)	(9,773)	(46,431)	(2,394)	
8200 本年度淨損	(212,095)	(60,426)	(48,409)	(2,496)	
其他綜合損益（附註四、二二、二三及二六）					
不重分類至損益之項目：					
8311 確定福利計畫之再衡量數	12,764	3,636	614	32	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(2,553)	(727)	(123)	(7)	
8310 後續可能重分類至損益之項目：	10,211	2,909	491	25	
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	37,396	10,654	(21,691)	(1,119)	
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(7,479)	(2,130)	4,338	224	
8360 本年度其他綜合損益（稅後淨額）	29,917	8,524	(17,353)	(895)	
8300 本年度綜合損益總額	(\$ 171,967)	(48,993)	(\$ 65,271)	(3,366)	
每股虧損（附註二七）					
來自繼續營業單位					
9710 基 本	(\$ 2.39)		(\$ 0.59)		
9810 稀 釋	(\$ 2.39)		(\$ 0.59)		

董事長：黃遠騫 經理人：游秀昇 會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司					
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日					
單位：新台幣仟元					
代 碼	113年度		112年度		
A10000 營業活動之現金流量					
A20010 本年度稅前淨損	(\$ 177,791)		(\$ 1,978)		
A20100 收益費損項目					
A20200 折舊費用	5,657		11,163		
A20400 攤銷費用	692		598		
A20400 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失					
A20900 融資資產損失	330		-		
A29900 財務成本	5,440		3,535		
A21200 負債準備	(54)		(36)		
A21900 利息收入	(1,786)		(2,160)		
A22400 股份基礎給付酬勞成本	8,022		2,489		
A22400 採用權益法之子公司損益之份額					
A22500 額	103,195		3,026		
A23100 處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,965		6,692		
A24000 處分投資利益	-		(1,260)		
A29900 與子公司之已實現銷貨利益	(3,937)		(69,122)		
A30000 租賃修改利益	(319)		(192)		
A31150 營業資產及負債之淨變動數					
A31150 應收帳款	277		259		
A31190 其他應收款－關係人	9,173		(19,472)		
A31230 預付款項	3,182		(2,187)		
A31240 其他流動資產	137		(17)		
A31990 淨確定福利資產	207		(14)		
A32180 其他應付款	(4,014)		(7,915)		
A32230 其他流動負債	11		(91)		
A33000 營運產生之現金	(48,613)		(76,682)		
A33100 收取之利息	2,774		1,018		
A33300 支付之利息	(3,178)		(2,954)		
A33500 支付之所得稅	(46,291)		(28,963)		
AAAA 營業活動之淨現金流出	(95,308)		(107,581)		
B00040 投資活動之現金流量					
B02300 取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 60,000)		\$ -		
B02700 處分子公司之淨現金流入	-		54,589		
B02800 取得不動產、廠房及設備	(2,265)		(266)		
B03800 處分不動產、廠房及設備價款	3,203		2,441		
B04500 存出保證金減少	712		176		
B07600 購置無形資產	(840)		(533)		
B07600 收取子公司股利	286,270		216,005		
BBBB 投資活動之淨現金流入	227,080		272,412		
C00100 籌資活動之現金流量					
C00200 短期借款增加	-		110,000		
C01200 短期借款減少	(100,000)		-		
C01700 發行可轉換公司債	353,390		-		
C04020 償還長期借款	(4,063)		(3,969)		
C04020 租賃負債本金償還	(3,012)		(6,202)		
C04500 發放現金股利	-		(40,371)		
C04600 現金增資	300,000		57,500		
C04800 發行限制員工權利新股	9,200		10,000		
C05400 取得子公司股權	(600,000)		(258,200)		
CCCC 籌資活動之淨現金流出	(44,485)		(131,242)		
EEEE 現金及約當現金增加	87,287		33,589		
E00100 期初現金及約當現金餘額	113,305		79,716		
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 200,592		\$ 113,305		

董事長：黃遠騫 經理人：游秀昇 會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司					
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日					
單位：新台幣仟元					
代 碼	113年12月31日		112年12月31日		
	金	%	金	%	
1100 流動資產					
1110 現金及約當現金（附註四及六）	\$ 200,592	11	\$ 113,305	8	
1136 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及十八）	180	-	-	-	
1170 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八、九及三三）	60,000	3	-	-	
1170 應收帳款（附註四、十及二四）	-	-	277	-	
1200 其他應收款（附註四及十）	175	-	115	-	
1210 其他應收款－關係人（附註四、十及三二）	10,299	1	68,791	5	
1220 本期所得稅資產（附註四及二六）	9,072	-	1,405	-	
1410 預付款項（附註十六）	5,476	-	8,658	-	
1470 其他流動資產	29	-	166	-	
11XX 流動資產總計	285,823	15	192,712	13	
1550 非流動資產					
1600 採用權益法之投資（附註四、十二、二三、二八及三二）	1,502,446	82	1,190,378	82	
1600 不動產、廠房及設備（附註四及十三）	2,508	-	9,112	1	
1755 使用權資產（附註四及十四）	1,425	-	14,116	1	
1780 無形資產（附註四及十五）	501	-	353	-	
1840 遞延所得稅資產（附註四及二六）	30,881	2	41,614	3	
1920 存出保證金	3,114	-	3,826	-	
1990 其他非流動資產（附註四、十六及二二）	18,192	1	5,635	-	
15XX 非流動資產總計	1,559,867	85	1,265,034	87	
1XXX 資 產 總 計	\$ 1,844,890	100	\$ 1,457,751	100	
代 碼	負 債		權 益		
2100 流動負債					
2110 短期借款（附註十七）	\$ 80,000	5	\$ 180,000	13	
2170 應付帳款（附註十九）	276	-	276	-	
2219 其他應付款（附註二十）	18,590	1	22,700	2	
2230 本期所得稅負債（附註四及二六）	-	-	5,052	-	
2280 租賃負債－流動（附註四及十四）	682	-	4,865	-	
2320 租賃負債－非流動（附註十七）	4,169	-	4,096	-	
2399 其他流動負債	332	-	321	-	
21XX 流動負債總計	103,049	6	212,280	15	
2500 非流動負債					
2540 應付公司債（附註四及十八）	284,437	15	-	-	
2540 長期借款（附註十七）	352	-	4,318	-	
2550 負債準備－非流動（附註四及二一）	674	-	728	-	
2570 遞延所得稅負債（附註四及二六）	31	-	-	-	
2580 租賃負債－非流動（附註四及十四）	738	-	9,440	1	
25XX 非流動負債總計	286,232	15	14,486	1	
2XXX 負債總計	390,301	21	226,766	16	
權益（附註四、十八、二三及二八）					
3110 普通股股本	969,622	53	840,422	58	
3200 資本公積	843,454	46	697,863	48	
3310 待攤銷費用	-	-	6,913	1	
3320 法定盈餘公積	-	-	62,223	4	
3350 待攤銷費用	(201,884)	(11)	(201,431)	(14)	
3300 特別盈餘公積	(201,884)	(11)	(132,293)	(9)	
3400 保留盈餘總計	(156,603)	(9)	(180,203)	(13)	
3XXX 權益總計	1,454,589	79	1,231,785	84	
負債與權益總計	\$ 1,844,890	100	\$ 1,457,751	100	

董事長：黃遠騫 經理人：游秀昇 會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司					
民國 113 年 12 月 31 日					
單位：除另註明外，係新台幣仟元					
代 碼	票 面 總 額	金 額	實 收 金 額	溢 價 金 額	資本公積金
A4 112 年 1 月 1 日總額	180,342	\$ 967,422	\$ 673,630	\$ 4,129	\$ 37,109
B1 111 年法定盈餘公積	-	-	-	2,784	(3,784)
B3 溢利特別盈餘公積	-	-	-	-	(25,054)
N1 合併前員工福利新設	1,000	10,000	30,101	-	-
N1 盈餘盈餘公積	-	-	-	-	-
C15 資本公積金溢利	-	-	(40,371)	-	-
E1 資本增資	2,300	23,000	34,500	-	-
D1 112 年度淨額總額	-	-	-	-	(48,409)
D3 112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	891
D5 112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(45,938)
M5 取得及處分子公司前期淨額其他綜合損益	-	-	(186)	-	(153,513)
Z1 112 年 12 月 31 日總額	84,042	840,422	697,863	6,913	62,223
B1 112 年法定盈餘公積	-	-	-	6,913	-
B3 溢利特別盈餘公積	-	-	-	-	(62,223)
C15 資本公積金溢利	-	-	71,630	-	-
C11 資本公積金溢利	-	-	(132,293)	-	-
E1 資本增資	12,000	120,000	180,000	-	-
N1 合併前員工福利新設	920	9,200	21,906	-	-
N1 盈餘盈餘公積	-	-	2,300	-	-
D1 113 年度淨額總額	-	-	-	-	(212,095)
D4 113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	10,211
D5 113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(301,654)
Z1 113 年 12 月 31 日總額	96,962	\$ 969,622	\$ 843,454	\$ -	\$ 62,223

董事長：黃遠騫 經理人：游秀昇 會計主管：劉明怡

柏騰科技股份有限公司 公司章程修訂前後條文對照表			
條 次	修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	說 明
第二十三條	本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會決議行之，並報告於股東會。 員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。 本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款、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，但法定盈餘公積已達實收資本時得免繼續提撥，次得依業務需要、法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積時，對於前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列，嗣後相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列，嗣後再分配盈餘之數額提列，嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘，再就其餘額，加計累計未分配盈餘之方式為之，得授權董事會，以提撥現金之方式為之，分派股息紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。 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。 本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或依公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。	本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會決議行之，並報告於股東會。 員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。 本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款、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，但法定盈餘公積已達實收資本時得免繼續提撥，次得依業務需要、法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積時，對於前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列，嗣後相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列，嗣後再分配盈餘之數額提列，嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘，再就其餘額，加計累計未分配盈餘之方式為之，得授權董事會，以提撥現金之方式為之，分派股息紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。 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。 本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或依公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。	配合證交法第14條第6項修訂
第二十六條	本章程訂立於民國八十四年十月十七日。 第一次修正於民國八十五年八月五日。 第二十九次修正於民國一一四年六月十一日。	本章程訂立於民國八十四年十月十七日。 第一次修正於民國八十五年八月五日。 第二十八次修正於民國一一二年六月十三日。	增列修訂日期

柏騰科技股份有限公司(3518)成立於民國 84 年，目前資本額為 9.7 億元，主要從事為筆電、手機及其他電子產品之防電磁波干擾及外觀膜處理業務，為全球首家將真空蒸鍍薄膜技術應用在 3C 產品的 EMI/ESD 解決方案的公司。該公司為全球 NB 品牌塑膠機殼 EMI 供應商龍頭，除了強化現有產品與技術的領先地位外，未來將持續投入非 EMI 產品技術開發，尤其聚焦在符合 ESG 及環保減碳的 PVD 外觀技術應用產品，並逐步朝向設備開發及技術服務角色轉型。

為使業務多元化，降低對消費性電子產業的依賴，該公司近年積極調整營運方向以強化公司競爭力，在碳化矽(SiC)產品佈局上，柏騰科技轉投資之子公司晶成材料公司新廠預計增加碳化矽長晶及晶體加工產能並投入 8 吋產品開發，未來新產能將同時可以兼容 6 吋及 8 吋產品，以因應碳化矽市場未來成長需求。

該公司最近五年度簡明財務資料如下所示：

合併資產負債表(採用國際財務報導準則)					
單位：新台幣仟元					
年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產	989,249	1,167,795	1,405,766	1,390,167	1,184,218
不動產、廠房及設備	507,045	434,597	247,720	207,695	257,501
無形資產	603	353	638	231	48
其他資產	604,240	591,523	223,703	181,148	119,524
資產總額	2,101,137	2,194,268	1,877,827	1,779,241	1,561,291
流動負債	分配前	526,665	630,384	372,035	229,211
	分配後	526,665	630,384	372,035	229,211
非流動負債	158,228	184,116	88,964	60,751	35,905
負債總額	分配前	684,893	814,500	460,999	289,962
	分配後	684,893	814,500	460,999	289,962
歸屬於母公司業主之權益	1,416,238	1,379,768	1,416,828	1,411,402	1,225,785
股本	807,522	807,522	807,522	807,422	840,422
資本公積	1,007,800	810,542	759,327	673,820	697,863
保留盈餘	分配前	(197,258)	(55,645)	41,298	69,136
	分配後	(197,258)	(55,645)	41,298	69,136
其他權益	(167,175)	(148,000)	(156,668)	(138,976)	(180,205)
庫藏股票	(34,651)	(34,651)	(34,651)	0	0
非控制權益	6	0	0	77,877	0
權益總額	分配前	1,416,244	1,379,768	1,416,828	1,489,279
	分配後	1,416,244	1,379,768	1,416,828	1,489,279

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

個體簡明資產負債表(採用國際財務報導準則)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產	114,957	94,690	114,070	123,052	192,717
不動產、廠房及設備	42,463	37,994	30,444	23,112	9,112
無形資產	236	213	600	418	353
其他資產	1,403,713	1,407,999	1,415,408	1,405,315	1,255,569
資產總額	1,561,369	1,540,896	1,560,522	1,551,897	1,457,751
流動負債	分配前	131,884	153,985	126,050	111,243
	分配後	131,884	153,985	126,050	111,243
非流動負債	13,247	7,143	17,644	29,252	14,686
負債總額	分配前	145,131	161,128	143,694	140,495
	分配後	145,131	161,128	143,694	140,495
歸屬於母公司業主之權益	1,416,238	1,379,768	1,416,828	1,411,402	1,225,785
股本	807,522	807,522	807,522	807,422	840,422
資本公積	1,007,800	810,542	759,327	673,820	697,863
保留盈餘	分配前	(197,258)	(55,645)	41,298	69,136
	分配後	(197,258)	(55,645)	41,298	69,136
其他權益	(167,175)	(148,000)	(156,668)	(138,976)	(180,205)
庫藏股票	(34,651)	(34,651)	(34,651)	0	0
非控制權益	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,416,238	1,379,768	1,416,828	1,411,402
	分配後	1,416,238	1,379,768	1,416,828	1,411,402

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

個體簡明綜合損益表(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

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	546,881	684,598	800,103	457,220	382,573
營業毛利	85,812	223,566	291,900	113,340	102,158
營業損益	(104,536)	10,297	60,614	(51,282)	(56,575)
營業外收入及支出	(57,180)	(12,760)	45,076	108,412	68,743
稅前淨利	(161,716)	(2,463)	105,690	57,130	12,168
繼續營業單位本期淨利	(197,485)	(55,940)	41,256	24,221	(49,915)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(197,485)	(55,940)	41,256	24,221	(49,915)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(46,939)	19,470	(8,626)	21,110	(17,494)
本期綜合損益總額	(244,424)	(36,470)	32,630	45,331	(67,409)
淨利歸屬於母公司業主	(197,484)	(55,940)	41,256	25,052	(48,409)
淨利歸屬於非控制權益	(1)	0	0	(831)	(1,506)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(244,423)	(36,470)	32,630	45,530	(65,271)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(1)	0	0	(199)	(2,138)
每股盈餘(註2)	(2.50)	(0.71)	0.52	0.31	(0.59)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

合併損益表(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

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	546,881	684,598	800,103	457,220	382,573
營業毛利	85,812	223,566	291,900	113,340	102,158
營業損益	(104,536)	10,297	60,614	(51,282)	(56,575)
營業外收入及支出	(57,180)	(12,760)	45,076	108,412	68,743
稅前淨利	(161,716)	(2,463)	105,690	57,130	12,168
繼續營業單位本期淨利	(197,485)	(55,940)	41,256	24,221	(49,915)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(197,485)	(55,940)	41,256	24,221	(49,915)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(46,939)	19,470	(8,626)	21,110	(17,494)
本期綜合損益總額	(244,424)	(36,470)	32,630	45,331	(67,409)
淨利歸屬於母公司業主	(197,484)	(55,940)	41,256	25,052	(48,409)
淨利歸屬於非控制權益	(1)	0	0	(831)	(1,506)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(244,423)	(36,470)	32,630	45,530	(65,271)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(1)	0	0	(199)	(2,138)
每股盈餘(註2)	(2.50)	(0.71)	0.52	0.31	(0.59)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

合併損益表(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

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	6,143	1,572	1,463	1,791	1,939
營業毛利	3,045	233	(531)	(6,888)	(6,895)
營業損益	(46,712)	(63,508)	(76,268)	(60,558)	(8,682)
營業外收入及支出	(134,991)	19,210	134,340	102,636	6,704
稅前淨利	(181,703)	(44,298)	58,072	42,078	(1,978)
繼續營業單位本期淨利	(197,484)	(55,940)	41,256	25,052	(48,409)
停業單位損失(註2)	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(197,484)	(55,940)	41,256	25,052	(48,409)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(46,939)	19,470	(8,626)	20,478	(16,862)
本期綜合損益總額	(244,423)	(36,470)	32,630	45,530	(65,271)
淨利歸屬於母公司業主	(197,484)	(55,940)	41,256	25,052	(48,409)
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(244,423)	(36,470)	32,630	45,530	(65,271)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(註2)	(2.50)	(0.71)	0.52	0.31	(0.59)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：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。

截至本報告出具日，柏騰科技董事變動席次為 1/2，已達「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項規定之標準。惟該公司尚無併同發生股權結構變動致有控制權轉移或原經營階層喪失控制權之情事，故應尚無經營權發生重大變動之情事。

柏騰科技股份有限公司(以下簡稱「柏騰科技」或「該公司」)為充實營運資金、健全財務結構或支應其他因應公司長期發展之資金需求，尋求多角化經營與產業策略合作的機會，以擴展公司未來營運規模並創造股東長期價值，並掌握資金募集之時效性及便利性，依「證券交易法」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，辦理證券交易法第四十三條之六有關有價證券募集之相關事宜，擬於民國 114 年 3 月 12 日董事會討論，並規劃於民國 114 年 6 月 11 日股東常會討論辦理私募普通股不超過 25,000 仟股，並提請股東會授權董事會自股東會決議之日起一年內分二次辦理之。依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項（內容如下）規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，以作為股東是否同意之參考。承銷商評估說明如下：

一、公司簡介

柏騰科技股份有限公司(3518)成立於民國 84 年，目前資本額為 9.7 億元，主要從事為筆電、手機及其他電子產品之防電磁波干擾及外觀膜處理業務，為全球首家將真空蒸鍍薄膜技術應用在 3C 產品的 EMI/ESD 解決方案的公司。該公司為全球 NB 品牌塑膠機殼 EMI 供應商龍頭，除了強化現有產品與技術的領先地位外，未來將持續投入非 EMI 產品技術開發，尤其聚焦在符合 ESG 及環保減碳的 PVD 外觀技術應用產品，並逐步朝向設備開發及技術服務角色轉型。

為使業務多元化，降低對消費性電子產業的依賴，該公司近年積極調整營運方向以強化公司競爭力，在碳化矽(SiC)產品佈局上，柏騰科技轉投資之子公司晶成材料公司新廠預計增加碳化矽長晶及晶體加工產能並投入 8 吋產品開發，未來新產能將同時可以兼容 6 吋及 8 吋產品，以因應碳化矽市場未來成長需求。

該公司最近五年度簡明財務資料如下所示：

合併資產負債表(採用國際財務報導準則)					
單位：新台幣仟元					
年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產	989,249	1,167,795	1,405,766	1,390,167	1,184,218
不動產、廠房及設備	507,045	434,597	247,720	207,695	257,501
無形資產	603	353	638	231	48
其他資產	604,240	591,523	223,703	181,148	119,524
資產總額	2,101,137	2,194,268	1,877,827	1,779,241	1,561,291
流動負債	分配前	526,665	630,384	372,035	229,211
	分配後	526,665	630,384	372,035	229,211
非流動負債	158,228	184,116	88,964	60,751	35,905
負債總額	分配前	684,893	814,500	460,999	289,962
	分配後	684,893	814,500	460,999	289,962
歸屬於母公司業主之權益	1,416,238	1,379,768	1,416,828	1,411,402	1,225,785
股本	807,522	807,522	807,522	807,422	840,422
資本公積	1,007,800	810,542	759,327	673,820	697,863
保留盈餘	分配前	(197,258)	(55,645)	41,298	69,136
	分配後	(197,258)	(55,645)	41,298	69,136
其他權益	(167,175)	(148,000)	(156,668)	(138,976)	(180,205)
庫藏股票	(34,651)	(34,651)	(34,651)	0	0
非控制權益	6	0	0	77,877	0
權益總額	分配前	1,416,244	1,379,768	1,416,828	1,489,279
	分配後	1,416,244	1,379,768	1,416,828	1,489,279

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：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。

合併資產負債表(採用國際財務報導準則)					
單位：新台幣仟元					
年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產	989,249	1,167,795	1,405,766	1,390,167	1,184,218
不動產、廠房及設備	507,045	434,597	247,720	207,695	257,501
無形資產	603	353	638	231	48
其他資產	604,240	591,523	223,703	181,148	119,524
資產總額	2,101,137	2,194,268	1,877,827	1,779,241	1,561,291
流動負債	分配前	526,665	630,384	372,035	229,211
	分配後	526,665	630,384	372,035	229,211
非流動負債	158,228	184,116	88,964	60,751	35,905
負債總額	分配前	684,893	814,500	460,999	289,962
	分配後	684,893	814,500	460,999	289,962
歸屬於母公司業主之權益	1,416,238	1,379,768	1,416,828	1,411,402	1,225,785
股本	807,522	807,522	807,522	807,422	840,422
資本公積	1,007,800	810,542	759,327	673,820	697,863
保留盈餘	分配前	(197,258)	(55,645)	41,298	69,136
	分配後	(197,258)	(55,645)	41,298	69,136
其他權益	(167,175)	(148,000)	(156,668)	(138,976)	(180,205)
庫藏股票	(34,651)	(34,651)	(34,651)	0	0
非控制權益	6	0	0	77,877	0
權益總額	分配前	1,416,244	1,379,768	1,416,828	1,489,279
	分配後	1,416,244	1,379,768	1,416,828	1,489,279

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

合併損益表(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

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	

三、辦理私募引進特定投資人後，是否造成經營權發生重大變動尚無定論

該公司本次辦理私募普通股之時間點預計將落於 114 年股東常會之後，目前尚未確定應募人，故本次擬辦理私募普通股所引進之策略性投資人是否取得一定數量董事席次參與公司經營，而造成經營權發生重大變動，目前尚無法有定見。惟考量該公司本次私募普通股對象為符合證券交易法第四十三條之六及 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人，目前擬選擇能提升經營績效之投資人為首要考量，實際應募人之選擇將於洽定後依相關規定辦理之，故其應募人之選擇方式應尚屬適切。

考量該公司目前已發行股數為 96,962 仟股，加計本次擬私募股數 25,000 仟股後為 121,962 仟股，本次私募總股數佔私募後股本比例預計約為 20.5%，未來不排除取得該公司董監事席次，而有經營權發生重大變動之可能性，故該公司依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，洽請本證券承銷商就本次辦理私募之必要性及合理性出具評估意見，惟目前尚未確認特定投資人，因此辦理私募引進特定投資人後，是否造成經營權發生重大變動目前尚無定論。

四、本次私募案計畫內容

因應未來業務發展，為充實營運資金、健全財務結構或支應其他因應公司長期發展之資金需求，考量透過募集與發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金及以私募方式募集迅速、便捷之特性，擬依證券交易法第七條及第四十三條之六規定，以私募方式辦理現金增資發行新股，擬於不超過 25,000 仟股之額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內分二次辦理。且每股價格以不得低於公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成為訂定依據：

- 1.定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- 2.定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

該公司私募普通股發行價格訂定，以不低於參考價格之八成為訂定依據。

五、本次私募案之必要性及合理性評估

(一)辦理私募之必要性

柏騰公司合併財務報告所列最近三年度及最近期營業收入、營業淨利如下所示：

單位：新台幣仟元				
項目\年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年前三季
營業收入	800,103	457,220	382,573	266,432
營業毛利	291,900	113,340	102,158	63,744
營業淨利(損)	60,614	(51,282)	(56,575)	(100,854)
稅前淨利(損)	105,690	57,130	12,168	(98,027)

資料來源：經會計師查核或核閱之合併財務報告。

近年來該公司由於業務集中在筆電、手機等消費性電子產品，營收與終端產品需求高度連動。110 年全球新冠肺炎疫情爆發，遠距教學、辦公需求強勁，帶動筆電產品需求量，故營收成長近 16.9%，惟 111 年疫情趨緩，筆電品牌廠商面臨去庫存壓力，對上游廠商之訂單銳減，該公司營收亦因而衰退 42.8%，毛利率更由 36.48%下修至 24.79%。112 年因筆電市場終端客戶庫存持續調整，導致營收持續衰退 16.3%。113 年前三季全球筆電市場受到高利率與地緣政治因素影響，需求回溫速度緩慢，且因 AI PC 即將推出，導致 PC 換機潮延後，整體筆記型電腦市場復甦不如預期。該公司營收較去年同期下滑 7.4%。該公司未來將持續投入非 EMI 產品技術開發，尤其聚焦在符合 ESG 及環保減碳的 PVD 外觀技術應用產品，並逐步朝向設備開發及技術服務角色轉型。。

該公司為因應營收與終端產品需求高度連動的挑戰，已積極轉型並發展多元業務，除了處分中國大陸的子公司之資產外，更於 111 年收購新創公司晶成材料，未來有望在碳化矽領域佔有一席之地，惟生產碳化矽晶圓需引進資金挹注，業績更需時間醞釀及發酵。碳化系產品已於 113 年第一季開始少量貢獻營收，截止至 113 年前三季，碳化矽產品營收比重約為 0.09%。

以目前該公司體質辦理公開發行新股，恐較難獲投資人青睞，考量私募普通股之發行成本及資金募集方式相對迅速簡便具時效性，更有利於該公司 114 年之營運規劃，故選擇私募普通股作為取得長期資金之方式。

綜上，為促進柏騰科技長遠之營運發展所需，同時考量資金募集迅速簡便之時效性，故該公司本次採行私募方式，應有其必要性。

(二)辦理私募之合理性

柏騰科技預計於 114 年 6 月 11 日股東常會決議通過，且亦將依證券交易法第四十三條之六第六項規定在股東常會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項，並無重大異常之情事。

該公司本次募集資金用途係充實營運資金或支應其他因應公司長期發展之需求。預計達成之效益為改善財務結構、提高營運績效、強化公司競爭力等，對股東權益實有正面助益。

本次私募除可取得長期穩定資金外，其與公開募集相較，私募普通股有三年內不得自由轉讓之限制，可確保該公司與所引進特定投資人長期合作關係，並提升該公司跨入新業務機會之可能性，有助於該公司未來中期營運之成長。本次私募案認購價格不低於參考價格之八成，符合相關法令規定。

綜上，本證券承銷商依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，認為柏騰科技辦理本次私募案尚有其必要性及合理性。

六、本次私募案造成經營權變動之合理性及必要性

(一)經營權發生重大變動對公司業務、財務、股東權益等之影響

1.對公司業務之影響

本次引進策略投資人規劃以協助該公司發展多元業務，並能共同在技術、知識或通路上協同合作，藉以擴大現有營運規模，增加該公司之獲利，對該公司業務之發展係帶來正面之助益。

2.對公司財務之影響

該公司本次擬辦理私募增資發行普通股總股數以不超過 25,000 仟股為上限，參考價格以定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。兩者孰高者訂之，私募普通股發行價格之訂定，以不得低於參考價格之八成為訂定依據。本次私募募集之資金將作為充實營運資金、健全財務結構或支應其他因應公司長期發展之資金需求，進而提升公司營運競爭能力，故該公司在私募資金即時有效挹注下，對其財務面係具正面之效益。

3.對該公司股東權益之影響

本次辦理私募之資金用以充實營運資金、健全財務結構或支應其他因應公司長期發展之資金需求，達成之效益為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構等效益。且本次私募案認購價格以不低於參考價格之八成執行，符合相關法令規定，對股東權益影響尚屬有限。預期未來與策略性投資人在技術、知識或通路上協同合作，將可以擴大市場規模等策略合作，改善該公司經營績效。

(二)應募人之選擇與其可行性及必要性

該公司本次私募普通股的應募人將依符合證券交易法第 43 條之 6 及 91 年 6 月 13 日（91）台財證一字第 0910003455 號函規定擇訂特定人，目前擬選擇對該公司能直接或間接助益為首要考量，惟實際應募人之選擇將於洽定後依相關規定辦理之，故其應募人之選擇方式應尚屬適切。

本次私募引入策略性投資人，其用意在協助公司發展多元化產品，增加該公司之獲利，以期有效擴大公司營運規模及確保公司營運持續發展，保障員工及股東之權益。本次私募案應募人之洽詢，應有其可行性及必要性。

(三)私募預計產生效益合理性

該公司本次募集資金用途係充實營運資金及因應公司長期發展之資金需求，預計達成之效益為強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構、節省利息支出等，對股東權益實有正面助益。另該公司引進策略性投資人之資金、經驗或通路等，除能共同在技術、知識或通路上協同合作，以提供客戶最佳整合服務方案外，預期可以提高獲利、增加效率及擴大市場規模等策略合作效益，以提升該公司之整體股東權益，對該公司之財務與股東權益應有正面助益。且募得資金將作為充實營運資金，其預計效益應屬合理。

整體而言，該公司擬辦理私募募集資金用以充實營運資金、健全財務結構或支應其他因應公司長期發展之資金需求，強化公司經營體質及競爭力，提升整體股權益。經考量該公司目前之經營狀況、集資時效性及募集資金之可行性等因素，該公司擬以私募方式辦理本次現金增資發行新股計畫，應有其必要性及合理性，且私募預計產生之效益及應募人之選擇係綜合考量對公司業務、財務及股東權益影響等各項因素，預計後續於引進策略投資人後，應可改善公司整體業務、財務、股東權益等。