

# 柏騰科技股份有限公司 三年股東常會議事錄



時 間：中華民國一一三年六月十八日(星期二)上午九點整  
地 點：桃園市龜山區復興一路2號(福容大飯店3樓珊瑚廳)  
出席股東：出席股東及股東代理人代表股數共計 56,240,927 股(含電子投票 8,374,430股)，佔本公司之發行股份總數 66.91%，已符合公司法第174條規定。  
出席董事：陳在棧董事長、徐瑞燦獨立董事(審計委員會召集人)、陳萬得董事三位董事。  
列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 黃威琛協理

主 席：董事長 陳在棧 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、一一二年度營業報告(詳附件一)。  
二、審計委員會審查一一二年度決算表冊報告(詳附件二)。  
三、一一二年度私募普通股辦理情形報告(請參閱議事手冊)。  
四、一一二年度背書保證情形報告(請參閱議事手冊)。  
五、一一二年度董事酬金報告案(請參閱議事手冊)。  
報告事項一～五無股東提問。

- 肆、承認事項：  
第一案：(董事會提)  
案 由：一一二年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。  
說 明：1.本公司一一二年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所翁博仁會計師及何瑞軒會計師查核完竣，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：56,240,927權；贊成權數55,238,545權(其中以電子方式行使表決權數7,587,177權)占表決權總數98.21%，反對權數31,052權(其中以電子方式行使表決權數31,052權)占表決權總數0.05%，棄權權數971,330權(其中以電子方式行使表決權數756,201權)占表決權總數1.72%，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：一一二年度虧損撥補案，謹提請 承認。  
說 明：1.本公司期初累積虧損新台幣0元，減除實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額新台幣153,512,491元及減除一一二年度稅後淨損新台幣48,408,675元及加計精算(損)益調增保留盈餘數新台幣490,762元後，待彌補累積虧損新台幣201,430,404元。擬以法定盈餘公積彌補虧損新台幣6,913,695元及特別盈餘公積彌補虧損新台幣62,223,260元及資本公積-股本溢價新台幣132,293,449元彌補虧損後，期末累積虧損新台幣0元。  
2.本公司112年度虧損撥補表如下表：

項 目	金額
期初累積虧損	0
減：實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(153,512,491)
減：一一二年度稅後淨損	(48,408,675)
加：精算(損)益調整保留盈餘	490,762
待彌補累積虧損	(201,430,404)
彌補項目：	
加：法定盈餘公積彌補虧損	6,913,695
加：特別盈餘公積彌補虧損	62,223,260
加：資本公積-股本溢價彌補虧損	132,293,449
期末累積虧損	0

董事長：陳在棧 經理人：游秀屏 會計主管：劉明

決 議：表決結果：表決時出席股東表決權數：56,240,927權；贊成權數55,236,508權(其中以電子方式行使表決權數7,585,140權)占表決權總數98.21%，反對權數31,091權(其中以電子方式行使表決權數31,091權)占表決權總數0.05%，棄權權數973,328權(其中以電子方式行使表決權數758,199權)占表決權總數1.73%，本案照原案表決通過。  
本案無股東提問。

- 伍、討論及選舉事項：  
第一案：(董事會提)  
案 由：改選本公司董事案。  
說 明：1.本屆董事任期於民國113年8月3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，擬選任董事七人(含獨立董事四人)，採候選人提名制，股東應就董事候選人名單中選任之。  
3.新任董事任期三年，自民國113年6月18日起至民國116年6月17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113年5月8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

戶號或統一編號	戶名	當選權數
00046157	駿東國際投資股份有限公司 代表人：黃逸駿	82,164,480
00000002	陳在棧	52,361,167
00000029	陳萬得	52,280,828

獨立董事當選名單

戶號或統一編號	戶名	當選權數
K10151****	劉一震	50,344,830
S10061****	蘇聰敏	49,577,348
V10027****	張東隆	49,557,342
K22026****	鄭琴馨	48,696,496

本案無股東提問  
第二案：(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 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新任董事及其代表人競業禁止之限制內容說明如下：

職務	姓名	兼任其他公司名稱及職務	
董事	陳在棧	柏騰科技(股)公司董事長兼投資長 MACRO SIGHT INTERNATIONAL CO., LTD. 董事長 MACRO SIGHT TECHNOLOGY LIMITED 董事長 CLEAR SMART INVESTMENTS LIMITED 董事長 柏騰科技投資有限公司董事長 精華國際投資有限公司董事長 精密國際投資有限公司董事長 柏霆(蘇州)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)光電科技有限公司董事 浙江駿昇光電科技有限公司董事 柏友照明科技(股)公司董事 晶成材料股份有限公司董事	
		法人董事代表人	黃逸駿 晶成材料股份有限公司董事
		獨立董事	劉一震 美科科技(股)公司法人代表董事
		獨立董事	張東隆 巨有科技股份有限公司董事 滄錦科技股份有限公司董事 茂德科技股份有限公司獨立董事

決 議：表決結果：表決時出席股東表決權數：56,240,927權；贊成權數55,174,916權(其中以電子方式行使表決權數7,523,548權)占表決權總數98.10%，反對權數58,062權(其中以電子方式行使表決權數58,062權)占表決權總數0.10%，棄權權數1,007,949權(其中以電子方式行使表決權數792,820權)占表決權總數1.79%，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：同日上午九時十八分。

(附件一)

## 營業報告書

隨著筆電產業歷經二年的庫存調節後，市場庫存逐漸轉為健康，研調機構評估，113年因通膨趨緩以及新品上市激勵下，全球筆電出貨將終結連續兩年的衰退，預估整體筆電出貨將成長4.7%。雖然全球經濟衰退逐漸放緩，但仍面對地緣政治、區域戰事、淨零碳排等諸多挑戰，柏騰根據營運需求機動調整方略因應市場變化。茲就112年營運成果及113年經營計劃報告如下：

一、112年度營運報告

(一) 營運成果

本公司112年度合併營業收入為新台幣382,573仟元；營業淨損為新台幣56,575仟元；稅後淨損為新台幣49,915仟元；每股稅後淨損為新台幣0.59元；股東權益為新台幣1,225,785仟元，每股淨值為新台幣14.59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	112年度	111年度		
財務結構	負債佔資產比率(%)	21.49	16.30	
	長期資金占固定資產比率(%)	489.97	746.30	
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.67)	1.60	
	股東權益報酬率(%)	(3.68)	1.67	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(6.73)	(6.35)
		稅前純益	1.45	7.08
純益率(%)	(13.05)	5.30		
每股盈餘(元)	(0.59)	0.31		

(四) 研究發展狀況：112年度投入之研發費用為新台幣29,683千元佔合併營業收入的7.76%。

二、113年經營計劃

展望113年，隨著全球貿易活動有望復甦，根據DIGITIMES的調查報告預估113年因通膨趨緩以及新品上市激勵，筆電市場將終結兩年的衰退，成長4.7%，114年進入新一波景氣擴張期，成長率可望高達6%，113~117年全球筆電出貨年複合成長率(CAGR)將達3%，未來產品將呈溫和成長。本公司除持續深耕NB防EMI市場，維持市佔率外，未來將調整產品發展方向，朝發展產品外觀鍍膜、功能鍍膜產品及碳化矽(SiC)產品，除了擴大PVD技術應用範圍外，柏騰將投入更多資源發持增加非EMI產品及碳化矽(SiC)晶圓產品的產能，以多角化降低單一產業及客戶集中的風險。

面對113年，柏騰持續地優化產品結構，對未來營運策略如下：

- 持續耕耘筆電市場的EMI及外觀產品，鞏固市場占有率。
- 擴大PVD製程技術應用，增加產能利用率。
- 調整經營模式，降低代工營收比重。
- 持續進行產線自動化及導入製程優化專案，降低能源及人力成本，提升生產效率。
- 積極發展碳化矽(SiC)產品，多角化經營分散營運風險。

在PVD產品佈局上，柏騰目前在NB防EMI出貨市佔比位居第一，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，柏騰將與客戶共同開發新PVD外觀製程技術，逐步朝向設備開發及技術服務角色轉型。

在碳化矽(SiC)產品佈局上，柏騰轉投資之子公司晶成材料公司預計今年度將增加碳化矽(SiC)長晶及晶體加工產能並投入8吋產品技術開發，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(SiC)市場未來成長需求。

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，未來將更專注於新技術的研發，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，並與上下游進行策略聯盟，建立伙伴關係，增加未來核心競爭力，以期建立並展現企業長期價值。

面對未來，柏騰將正向看待未來營運及積極規劃成長目標，除了強化現有產品與技術的領先地位外，柏騰將持續增加PVD非EMI產品及碳化矽(SiC)基板營收，為柏騰未來營運帶來成長動能。

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 陳在棧 總經理 游秀屏 會計主管 劉明

(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)一一二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何瑞軒會計師查核竣事，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

本公司一一三年股東常會



柏騰科技股份有限公司

審計委員會召集人：徐瑞

中華民國一一三年三月十三日

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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 112 年度認列營業收入新台幣 382,573 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(十五)及二五所述。

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在重大不實表達情形。

其他事項

柏騰科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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：

- 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 112 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



翁博仁

會計師 翁博仁



何瑞軒

會計師 何瑞軒

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中華民國 113 年 3 月 22 日

柏騰科技股份有限公司 及子公司

民國 112 年及 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
（虧損）盈餘為元

Table with 6 columns: 代碼, 112年度 (金額, %), 111年度 (金額, %). Rows include 營業收入, 營業成本, 營業毛利, 營業費用, 營業淨損, 稅前淨利, 所得稅費用, 本年度淨(損)利, 其他綜合損益, 淨(損)利歸屬於, 綜合損益總額歸屬於, 每股(虧損)盈餘.

董事長：陳在樸



經理人：游秀屏



會計主管：劉明怡



柏騰科技股份有限公司 及子公司

民國 112 年及 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Table with 4 columns: 代碼, 112年度, 111年度. Rows include 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.

董事長：陳在樸



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 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Financial statement table for柏騰科技股份有限公司, 112年12月31日. Includes assets, liabilities, and equity sections.

董事長：陳在謙, 經理人：游秀屏, 會計主管：劉明怡



民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

Financial statement table for柏騰科技股份有限公司, 112年12月31日. Detailed breakdown of assets, liabilities, and equity.

董事長：陳在謙, 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

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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...

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表之責任段進一步說明。

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 112 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。

茲對柏騰科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表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 112 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 1,190,378 仟元，佔總資產 82%。

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表之查核是為關鍵查核事項，請參閱個體財務報表附註四(七)及九。

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，基於重要性及審計準則對收入認列預設為顯著風險。

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. 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，以確認銷售交易確實發生。
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。

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表存有之重大不實表達。

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：

- 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。
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。

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 112 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 翁博仁, 會計師 何瑞軒

金融監督管理委員會核准文號 證監字第 1010028123 號, 證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0930128050 號

中華民國 113 年 3 月 22 日



柏騰公司

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股(虧損)盈餘為元

Income Statement table for Pao Teng, showing 112 and 111 degree financial data across various categories like revenue, costs, and net income.

董事長：陳在樸 經理人：游秀屏 會計主管：劉明怡



柏騰公司

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Statement of Cash Flows table for Pao Teng, detailing operating, investing, and financing activities for 112 and 111 degrees.

董事長：陳在樸 經理人：游秀屏 會計主管：劉明怡



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

Balance Sheet table for Pao Teng, showing assets and liabilities for 112 and 111 degrees as of Dec 31, 2023.

董事長：陳在樸 經理人：游秀屏 會計主管：劉明怡



民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另註明外，係新台幣仟元

Statement of Changes in Equity table for Pao Teng, detailing changes in equity components for 112 and 111 degrees.

董事長：陳在樸 經理人：游秀屏 會計主管：劉明怡