

寶島光學科技股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇〇年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新北市汐止區大同路二段五三一號一樓

電話：(〇二) 二六九八四二六八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15~16		三
(四) 重要會計科目之說明	16~27		四~十九
(五) 關係人交易	27~29		二十
(六) 質抵押之資產	29		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	29		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	29~30		二三
2. 轉投資事業相關資訊	30		二三
3. 大陸投資資訊	31		二三
(十一) 營運部門財務資訊	31		二四
(十二) 其 他	31		二五
九、重要會計科目明細表	39~54		-

會計師查核報告

寶島光學科技股份有限公司 公鑒：

寶島光學科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註八所述，寶島光學科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日部分採權益法評價之長期股權投資餘額中分別計新台幣772,222仟元及667,875仟元，及其民國一〇〇及九十九年上半年度依權益法認列之投資收益分別計新台幣83,305仟元及63,365仟元，暨財務報表附註二三附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法計價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國一〇〇及九十九

年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達寶島光學科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

寶島光學科技股份有限公司民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述情事對長期股權投資變動明細表之可能影響外，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

寶島光學科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 振 財

會計師 張 清 福

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 一 〇 〇 年 八 月 十 日

寶島光學科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 131,328	7	\$ 185,804	11	2120	應付票據	\$ 1,229	-	\$ 1,801	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	207,371	11	164,554	9	2130	應付票據—關係人(附註二十)	229,621	12	225,917	13
1140	應收帳款淨額(附註二及六)	4,227	-	3,171	-	2140	應付帳款	38,357	2	31,292	2
1178	其他應收款淨額(附註二、六及二十)	21,383	1	15,745	1	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	21,347	1	15,899	1
1210	存貨(附註二及七)	371,947	20	334,497	19	2160	應付所得稅	11,946	1	9,491	-
1250	預付費用	9,228	-	6,095	1	2170	應付費用(附註二十)	132,039	7	117,900	7
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	5,404	-	5,402	-	2210	其他應付款項	145,919	8	129,805	7
11XX	流動資產合計	<u>750,888</u>	<u>39</u>	<u>715,268</u>	<u>41</u>	2260	預收款項	11,566	-	10,968	1
	長期投資					2298	其他流動負債	1,664	-	1,516	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及八)	860,263	45	760,134	43	21XX	流動負債合計	<u>593,688</u>	<u>31</u>	<u>544,589</u>	<u>31</u>
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	2,292	-	2,292	-		其他負債				
14XX	長期投資合計	<u>862,555</u>	<u>45</u>	<u>762,426</u>	<u>43</u>	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	20,837	1	21,701	1
	固定資產(附註二及十)					2820	存入保證金	157,751	9	146,379	8
1551	運輸設備	1,027	-	1,119	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	76,847	4	52,418	3
1561	辦公設備	257,021	14	238,179	13	28XX	其他負債合計	<u>255,435</u>	<u>14</u>	<u>220,498</u>	<u>12</u>
1681	其他設備	64	-	64	-	2XXX	負債合計	<u>849,123</u>	<u>45</u>	<u>765,087</u>	<u>43</u>
15X1	成本合計	258,112	14	239,362	13		股東權益(附註十五)				
15X9	減：累計折舊	(184,785)	(10)	(160,480)	(9)	3110	股本				
15XX	固定資產淨額	<u>73,327</u>	<u>4</u>	<u>78,882</u>	<u>4</u>		普通股股本—每股面額10元，額定85,000仟股；發行60,060仟股	600,599	31	600,599	34
	其他資產						資本公積				
1800	出租資產淨額(附註二、十一及二十一)	-	-	85,979	5	3220	庫藏股票交易	502	-	502	-
1810	閒置資產淨額(附註二、十二及二十一)	85,438	5	-	-	3240	處分資產盈益	182	-	182	-
1820	存出保證金(附註十九)	59,173	3	54,636	3	3260	長期投資	113,295	6	115,258	7
1830	遞延費用(附註二及十三)	73,368	4	65,111	4	32XX	資本公積合計	<u>113,979</u>	<u>6</u>	<u>115,942</u>	<u>7</u>
1848	催收款(附註二及六)	-	-	-	-		保留盈餘				
18XX	其他資產合計	<u>217,979</u>	<u>12</u>	<u>205,726</u>	<u>12</u>	3310	法定盈餘公積	128,720	7	105,653	6
	資 產 總 計	<u>\$ 1,904,749</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,762,302</u>	<u>100</u>	3320	特別盈餘公積	57,483	3	26,829	1
						3350	未分配盈餘	161,642	8	116,783	7
						33XX	保留盈餘合計	<u>347,845</u>	<u>18</u>	<u>249,265</u>	<u>14</u>
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數(附註二)	11,996	1	59,417	3
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	(3,303)	-	(3,215)	-
						3450	金融商品未實現(損)益(附註二)	(15,490)	(1)	(24,793)	(1)
						34XX	股東權益其他項目合計	<u>(6,797)</u>	<u>-</u>	<u>31,409</u>	<u>2</u>
						3XXX	股東權益合計	<u>1,055,626</u>	<u>55</u>	<u>997,215</u>	<u>57</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 1,904,749</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,762,302</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十日查核報告)

董事長：蔡國洲

經理人：蔡國彬

會計主管：張立徽

寶島光學科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 929,485	100	\$ 899,939	100
4170 減：銷貨退回	(1,407)	-	(1,253)	-
4000 營業收入淨額（附註二）	928,078	100	898,686	100
5000 營業成本（附註七及二十）	(372,921)	(40)	(360,956)	(40)
5910 營業毛利	<u>555,157</u>	<u>60</u>	<u>537,730</u>	<u>60</u>
營業費用（附註十七及二十）				
6100 銷售費用	(498,285)	(54)	(479,190)	(53)
6200 管理費用	(24,436)	(2)	(24,412)	(3)
6000 營業費用合計	(522,721)	(56)	(503,602)	(56)
6900 營業淨利	<u>32,436</u>	<u>4</u>	<u>34,128</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,342	-	3,277	-
7121 權益法認列之投資收益 （附註二及八）	90,066	10	69,038	8
7140 處分投資利益	3,192	-	219	-
7210 租金收入（附註二十）	838	-	3,852	-
7480 什項收入（附註二十）	<u>8,058</u>	<u>1</u>	<u>15,039</u>	<u>2</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>105,496</u>	<u>11</u>	<u>91,425</u>	<u>10</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(9)	-	(3)	-
7880 什項支出	(293)	-	(639)	-
7500 營業外費用及損失 合計	(302)	-	(642)	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨利	\$ 137,630	15	\$ 124,911	14
8110 所得稅費用(附註二及十六)	(25,956)	(3)	(13,277)	(2)
9600 本期淨利	<u>\$ 111,674</u>	<u>12</u>	<u>\$ 111,634</u>	<u>12</u>
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(附註十八)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 2.08</u>	<u>\$ 1.86</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 2.08</u>	<u>\$ 1.86</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十日查核報告)

董事長：蔡國洲

經理人：蔡國彬

會計主管：張立徽

寶島光學科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目			
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累 積 換 算 未 認 列 為 退 休 金 金 融 商 品	未 認 列 為 退 休 金 金 融 商 品	未 實 現 (損) 益	股 東 權 益 合 計
一〇〇年一月一日餘額	\$ 600,599	\$ 114,191	\$ 105,653	\$ 26,828	\$ 235,821	(\$ 38,180)	(\$ 3,350)	(\$ 15,953)	\$ 1,025,609
九十九年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	23,067	-	(23,067)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	30,655	(30,655)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(132,131)	-	-	-	(132,131)
依權益法認列被投資公司之資本公積	-	(212)	-	-	-	-	-	-	(212)
依權益法認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	47	-	47
依權益法認列被投資公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(114)	(114)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	577	577
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	111,674	-	-	-	111,674
長期股權投資外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	50,176	-	-	50,176
一〇〇年六月三十日餘額	\$ 600,599	\$ 113,979	\$ 128,720	\$ 57,483	\$ 161,642	\$ 11,996	(\$ 3,303)	(\$ 15,490)	\$ 1,055,626
九十九年一月一日餘額	\$ 600,599	\$ 103,648	\$ 89,794	\$ -	\$ 167,957	(\$ 7,500)	(\$ 3,215)	(\$ 16,113)	\$ 935,170
九十八年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	15,859	-	(15,859)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	26,829	(26,829)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(120,120)	-	-	-	(120,120)
依權益法認列被投資公司之資本公積	-	12,294	-	-	-	-	-	-	12,294
依權益法認列被投資公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	(494)	(494)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(8,186)	(8,186)
九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	111,634	-	-	-	111,634
長期股權投資外幣換算調整數之變動	-	-	-	-	-	66,917	-	-	66,917
九十九年六月三十日餘額	\$ 600,599	\$ 115,942	\$ 105,653	\$ 26,829	\$ 116,783	\$ 59,417	(\$ 3,215)	(\$ 24,793)	\$ 997,215

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十日查核報告)

董事長：蔡國洲

經理人：蔡國彬

會計主管：張立徽

寶島光學科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 111,674	\$ 111,634
調整項目：		
折舊費用	14,331	14,541
各項攤提	16,793	15,837
權益法認列之投資收益	(90,066)	(69,038)
處分投資利益淨額	(3,192)	(219)
收到權益法被投資公司現金股利	11,971	8,371
存貨跌價損失及盤損	473	671
出租資產折舊費用	-	271
閒置資產折舊費用	271	-
處分固定資產損失淨額	6	89
遞延費用報廢損失	-	200
遞延所得稅	14,004	3,784
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款淨額	(1,108)	(334)
其他應收款淨額	(8,694)	(3,077)
存貨	(22,847)	(22,027)
預付費用	(3,518)	1,178
應付票據	(416)	357
應付票據—關係人	36,542	75,799
應付帳款	1,503	1,209
應付帳款—關係人	21,347	15,899
應付所得稅	(1,465)	(8,080)
應付費用	(30,933)	(37,405)
其他應付款項	15	15
預收款項	(874)	(1,773)
其他流動負債	200	(725)
應計退休金負債	(432)	(432)
營業活動之淨現金流入	<u>65,585</u>	<u>106,745</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$ 180,000)	(\$ 192,000)
處分備供出售金融資產價款	129,143	195,219
處分採權益法之長期股權投資價款	5,706	-
購置固定資產	(9,129)	(7,784)
處分固定資產價款	59	164
存出保證金(增加)減少	(863)	74
遞延費用增加	(15,448)	(7,663)
投資活動之淨現金流出	(70,532)	(11,990)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	6,662	6,379
本期現金增加數	1,715	101,134
期初現金餘額	129,613	84,670
期末現金餘額	\$ 131,328	\$ 185,804
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 9	\$ 3
本期支付所得稅	\$ 13,417	\$ 17,573
增購固定資產支付現金數		
增購固定資產	\$ 12,126	\$ 7,225
期初未付餘額	10,758	10,229
期末未付餘額	(13,755)	(9,670)
支付現金	\$ 9,129	\$ 7,784
發放現金股利之現金流出		
發放現金股利	\$ 132,131	\$ 120,120
期末未付餘額	(132,131)	(120,120)
本期現金流出	\$ -	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月十日查核報告)

董事長：蔡國洲

經理人：蔡國彬

會計主管：張立徽

寶島光學科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

寶島光學科技股份有限公司（原名華昭科技股份有限公司，以下簡稱本公司）於七十八年十一月依中華民國公司法成立，並自八十八年九月正式更名。本公司管理階層於八十九年底決定將資訊通信事業部停業，改以專營眼鏡事業部為主。

本公司股票自八十五年五月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於一〇〇年及九十九年六月三十日員工人數分別為 781 人及 775 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、出租資產折舊、閒置資產折舊、遞延費用攤提、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(八) 存 貨

存貨係購入商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。若被投資公司發生非屬股本及保留盈餘之股東權益增減則將該增減按持股比例調整長期股權投資及長期股權投資所產生之其他股東權益調整項目。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

(十) 固定資產、出租資產及閒置資產

資產以成本減累計折舊計價。資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十五年；辦公設備，五年；運輸設備，二年至五年；其他設備，五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 遞延費用

係營業門市裝修、商標權及電腦軟體等支出，依性質按一年至十年平均攤銷。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十三) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認

列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十五) 重分類

九十九年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司財務報表未有重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之

內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年上半年度之部門資訊。

四、現金

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
庫存現金及零用金	\$ 11,404	\$ 10,962
銀行支票及活期存款	119,924	79,842
銀行定期存款	-	95,000
	<u>\$131,328</u>	<u>\$185,804</u>

五、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
基金受益憑證	<u>\$207,371</u>	<u>\$164,554</u>

六、應收帳款淨額

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收帳款	\$ 4,335	\$ 3,279
減：備抵呆帳	(108)	(108)
	<u>\$ 4,227</u>	<u>\$ 3,171</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年上半年度			九十九年上半年度		
	應收帳款	其他 應收款	催收款	應收帳款	其他 應收款	催收款
期初餘額	\$ 108	\$ -	\$ 1,335	\$ 108	\$ 1,008	\$ 327
加：本期提列呆帳費用	-	-	-	-	-	1,008
減：本期迴轉呆帳費用	-	-	-	-	(1,008)	-
期末餘額	<u>\$ 108</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,335</u>

本公司已針對催收款全數提列備抵呆帳。

七、存貨

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
商 品	<u>\$371,947</u>	<u>\$334,497</u>

一〇〇年及九十九年六月三十日之備抵存貨跌價損失均為 30,330 仟元。

一〇〇及九十九年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 372,921 仟元及 360,956 仟元。一〇〇及九十九年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價損失及存貨盤損合計分別為 473 仟元及 671 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
上市(櫃)公司				
寶利徠光學科技股份有限公司	\$ 119,832	18.78	\$ 122,550	19.05
非上市(櫃)公司				
New Path International Co., Ltd.	716,053	100.00	621,790	100.00
米蘭眼鏡精品企業股份有限公司	16,671	100.00	15,794	100.00
寶歲光學股份有限公司	7,707	70.00	-	-
	<u>\$ 860,263</u>		<u>\$ 760,134</u>	

採權益法之上市(櫃)公司股權投資依一〇〇年及九十九年六月三十日股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
寶利徠光學科技股份有限公司	<u>\$342,090</u>	<u>\$332,865</u>

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被投資公司	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
寶利徠光學科技股份有限公司	\$ 8,452	\$ 7,840
New Path International Co., Ltd.	81,946	60,644
米蘭眼鏡精品企業股份有限公司	904	554
寶歲光學股份有限公司	(<u>1,236</u>)	-
	<u>\$ 90,066</u>	<u>\$ 69,038</u>

採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除寶利徠光學科技股份有限公司係按經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按未經會計師查核之財務報表計算。

所有子公司業已併入編製一〇〇及九十九年上半年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 2,292</u>	<u>\$ 2,292</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	一〇〇年 運輸設備	〇年 辦公設備	上 其他設備	半 合	年 計	度
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ 1,119	\$247,326	\$ 64		\$248,509	
本期增加	-	12,126	-		12,126	
本期處分	(92)	(2,431)	-		(2,523)	
期末餘額	<u>1,027</u>	<u>257,021</u>	<u>64</u>		<u>258,112</u>	
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	740	172,112	60		172,912	
折舊費用	134	14,193	4		14,331	
本期處分	(92)	(2,366)	-		(2,458)	
期末餘額	<u>782</u>	<u>183,939</u>	<u>64</u>		<u>184,785</u>	
期末淨額	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 73,082</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 73,327</u>	
	九 十	九 年	上 半	年	度	
	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計	
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ 1,119	\$235,670	\$ 64		\$236,853	
本期增加	-	7,225	-		7,225	
本期處分	-	(4,716)	-		(4,716)	
期末餘額	<u>1,119</u>	<u>238,179</u>	<u>64</u>		<u>239,362</u>	
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	466	149,886	50		150,402	
折舊費用	134	14,402	5		14,541	
本期處分	-	(4,463)	-		(4,463)	
期末餘額	<u>600</u>	<u>159,825</u>	<u>55</u>		<u>160,480</u>	
期末淨額	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 78,354</u>	<u>\$ 9</u>		<u>\$ 78,882</u>	

十一、出租資產淨額

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
土地	\$ -	\$ 64,056
房屋及建築	-	<u>30,247</u>
	-	94,303
減：累計折舊	-	(<u>8,324</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,979</u>

出租資產已提供金融機構作為借款之擔保品，請詳附註二一。

十二、閒置資產淨額

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
土地	\$ 64,056	\$ -
房屋及建築	<u>30,247</u>	-
	94,303	-
減：累計折舊	(<u>8,865</u>)	-
	<u>\$ 85,438</u>	<u>\$ -</u>

閒置資產係新店土地及房屋；另已提供金融機構作為借款擔保品，請詳附註二一。

十三、遞延費用

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
期初餘額	\$ 74,713	\$ 73,485
本期增加	15,448	7,663
本期減少	-	(200)
本期攤銷	(<u>16,793</u>)	(<u>15,837</u>)
期末餘額	<u>\$ 73,368</u>	<u>\$ 65,111</u>

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為10,164仟元及10,684仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司於九十四年底前按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，並於九十五年起的停止提撥。

十五、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

本公司年終決算如有盈餘，除提付應納稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，其中提撥員工紅利不得低於百分之一，董監事酬勞金不得高於百分之三。因應本公司處業務成長階段且產業景氣與發展趨勢穩定，本公司之股利政策以現金股利發放為主。

各年度分派之股利，不低於可分配盈餘總數之百分之五十。

前項可分配盈餘總數中，現金股利發放比例得不低於百分之五十。

一〇〇及九十九年上半年度應付員工紅利估列金額均為 613 仟元，應付董監事酬勞估列金額為 613 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發生之金額為基礎，均按預估分派盈餘之 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇〇及九十九年六月決議九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 23,067	\$ 15,859		
特別盈餘公積	30,655	26,829		
股東現金股利	132,131	120,120	\$ 2.20	\$ 2.00

一〇〇及九十九年六月股東常會並決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞分別如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 1,348	\$ 1,348	\$ 1,226	\$ 1,226
各年度財務報表認列金額	<u>1,226</u>	<u>1,226</u>	<u>1,226</u>	<u>1,226</u>
	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇〇年上半年度之損益。

有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 23,397	\$ 21,235
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(543)	(37)
其他	(1,380)	(1,427)
暫時性差異	(14,004)	(10,269)
未分配盈餘加徵 10%	<u>4,482</u>	<u>-</u>
當期所得稅	11,952	9,502
遞延所得稅		
暫時性差異	14,004	10,269
因稅法改變產生之變動影響數	-	(6,485)
以前年度所得稅調整	<u>-</u>	<u>(9)</u>
	<u>\$ 25,956</u>	<u>\$ 13,277</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
流動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 5,156	\$ 5,156
呆帳超限	245	245
未實現兌換損失	<u>3</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 5,404</u>	<u>\$ 5,402</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
非流動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	\$ 1,701	\$ 1,848
其他	<u>1,665</u>	<u>1,665</u>
	3,366	3,513
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被投 資公司之投資利益	(<u>80,213</u>)	(<u>55,931</u>)
	<u>(\$ 76,847)</u>	<u>(\$ 52,418)</u>

本公司截至九十八年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>161,642</u>	<u>116,783</u>
	<u>\$161,642</u>	<u>\$116,783</u>

一〇〇年及九十九年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為5,182千元及31,356千元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為10.33%（預計）及20.07%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$246,345	\$241,417
退休金費用	10,164	10,684
伙食費	8,392	8,188
職工福利	454	453
員工保險費	18,838	17,670
其他用人費用	10	-
	<u>\$284,203</u>	<u>\$278,412</u>
折舊費用	\$ 14,331	\$ 14,541
攤銷費用	16,793	15,837

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$137,630	\$111,674	60,060	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 1.86</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	20		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$137,630</u>	<u>\$111,674</u>	<u>60,080</u>	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 1.86</u>
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$124,911	\$111,634	60,060	<u>\$ 2.08</u>	<u>\$ 1.86</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	23		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$124,911</u>	<u>\$111,634</u>	<u>60,083</u>	<u>\$ 2.08</u>	<u>\$ 1.86</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分

紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產— 流動	\$207,371	\$207,371	\$164,554	\$164,554
以成本衡量之金融資 產—非流動	2,292	-	2,292	-
存出保證金	59,173	59,173	54,636	54,636
<u>負 債</u>				
存入保證金	157,751	157,751	146,379	146,379

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收款項、其他應收款、應付款項、應付費用及其他應付款項等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
資 產				
備供出售金融資產—流 動	\$ 207,371	\$ 164,554	\$ -	\$ -

(四) 本公司一〇〇年及九十九年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 116,662 仟元及 173,513 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之基金受益憑證係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，其公平價值將隨影響市場價格相關因素及利率走勢，而使基金受益憑證淨資產價值產生波動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響，本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本公司投資之以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期存款及定期存款，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二十、關係人交易

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
米蘭眼鏡精品企業股份有限公司	子公司
New Path International Co., Ltd.	子公司
寶歲光學股份有限公司	子公司
寶聯光學股份有限公司	其董事長為本公司總經理
寶利徠光學科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>		<u>九十九年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
寶聯光學股份有限公司	\$297,831	75	\$281,042	73
米蘭眼鏡精品企業股份有限公司	-	-	6	-
	<u>\$297,831</u>	<u>75</u>	<u>\$281,048</u>	<u>73</u>

進貨價格與一般客戶無顯著不同，付款條件採月結 128 天票，餘與其他供應商採月結 120 天票。

2. 其他應收款淨額

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>一〇〇年六月三十日</u>		<u>九十九年六月三十日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
寶利徠光學科技股份有限公司	\$ 11,583	54	\$ 7,832	50
寶聯光學股份有限公司	9,163	43	6,768	43
米蘭眼鏡精品企業股份有限公司	395	2	549	3
	<u>\$ 21,141</u>	<u>99</u>	<u>\$ 15,149</u>	<u>96</u>

3. 應付票據

關係人名稱	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金額	%	金額	%
寶聯光學股份有限公司	<u>\$229,621</u>	<u>99</u>	<u>\$225,917</u>	<u>99</u>

4. 應付帳款

關係人名稱	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金額	%	金額	%
寶聯光學股份有限公司	<u>\$ 21,347</u>	<u>36</u>	<u>\$ 15,899</u>	<u>34</u>

5. 應付費用

關係人名稱	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金額	%	金額	%
寶聯光學股份有限公司	<u>\$ 6,700</u>	<u>5</u>	<u>\$ 5,810</u>	<u>5</u>

6. 營業費用

關係人名稱	一〇〇年九十九年		交易性質
	上半年度	上半年度	
寶聯光學股份有限公司	<u>\$ 4,675</u>	<u>\$ 3,415</u>	租金及其他費用

本公司向寶聯光學股份有限公司承租辦公室乙間，租賃期間自九十六年十二月一日至一〇一年十一月三十日每月租金 182 仟元，按月支付。

7. 租金收入

關係人名稱	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金額	%	金額	%
寶聯光學股份有限公司	\$ 334	-	\$ 335	9
寶歲光學股份有限公司	<u>144</u>	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 478</u>	<u>17</u>	<u>\$ 335</u>	<u>9</u>

本公司將分店租予寶聯光學股份有限公司至一〇三年五月底止，每月平均租金皆為 56 仟元，按月收取即期票支票；另本公司將分店租予寶歲光學股份有限公司，租期自九十九年九月至一〇五年二月底止，每月平均租金為 944 仟元，按月以 T/T 匯款支付。其中 144 仟元帳列租金收入，5,639 仟元帳列管理費用減項。

8. 什項收入

關係人名稱	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金額	%	金額	%
寶聯光學股份有限公司	\$ 2,375	29	\$ 2,821	19
米蘭眼鏡精品企業股份有限公司	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,376</u>	<u>29</u>	<u>\$ 2,859</u>	<u>19</u>

9. 本公司與寶聯光學股份有限公司簽訂服務標章授權使用合約，按每月銷貨淨額之一定比率支付商標使用費及權利金，一〇〇及九十九年上半年度支付寶聯光學股份有限公司之商標使用費及權利金分別為 7,567 仟元及 7,260 仟元。

二一、質抵押之資產

下列資產已提供作為本公司向金融機構借款、信用狀開狀等之擔保：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
出租資產淨額	\$ -	\$ 85,979
閒置資產淨額	\$ 85,438	\$ -

二二、重大承諾事項及或有事項

除附註二十所述之關係人租賃合約及服務標章授權使用合約外，重大承諾事項及或有事項彙示如下：

截至一〇〇年六月三十日，本公司向出租人租賃部分倉庫、辦公室及營業處所，每月租金 18,732 仟元，並已支付押租金 59,136 仟元，帳列存出保證金。

二三、附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表一。
4. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易相關資訊：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 本公司及子公司對其有重大影響力或控制能力之被投資公司資訊：詳附表三。
2. 子公司重大交易事項相關資訊：
 - (1) 資金貸與他人：無。
 - (2) 為他人背書保證：無。
 - (3) 期末持有有價證券情形：詳附表四。
 - (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (9) 從事衍生性金融商品交易相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 投資大陸之公司資訊：詳附表五。
2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格收(付)款條件、未實現損益及其他相關資訊：無。
3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二四、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表中依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊。

二五、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產	一 ○ ○ 年 六 月 三 十 日			九 十 九 年 六 月 三 十 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 4	28.725	\$ 121	\$ 4	32.15	\$ 135
<u>採權益法之長期股</u>						
<u>權投資</u>						
美 金	24,928	28.725	716,053	19,340	32.15	621,790

寶島光學科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比率(%)	市價/股權淨值	
寶島光學科技股份有限公司	股票							
	寶利徠光學科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,722	\$119,832	18.78	\$342,090	註1
	New Path International Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	716,053	100.00	716,053	註2
	米蘭眼鏡精品企業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,400	16,671	100.00	16,671	註2
	寶巖光學股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,050	7,707	70.00	7,707	註2
					<u>\$860,263</u>			
	宏遠電訊股份有限公司	無	以成本法衡量之金融資產—非流動	72	\$ -	0.08	-	註3
	管家婆科技股份有限公司	無	以成本法衡量之金融資產—非流動	268	2,292	1.06	-	註3
	彩輝科技股份有限公司	無	以成本法衡量之金融資產—非流動	1,305	-	1.92	-	註3
					<u>\$ 2,292</u>			
	基金							
	元大多福基金	無	備供出售金融資產—流動	109	\$ 4,330		\$ 4,330	註4
	元大店頭基金	無	備供出售金融資產—流動	422	3,128		3,128	註4
	日盛首選基金	無	備供出售金融資產—流動	500	4,620		4,620	註4
	日盛貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	1,410	20,032		20,032	註4
	台新2000高科技基金	無	備供出售金融資產—流動	262	4,192		4,192	註4
	永豐貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	1,493	20,026		20,026	註4
	安泰ING全球生技醫療基金	無	備供出售金融資產—流動	470	3,844		3,844	註4
	保誠亞太高股息基金	無	備供出售金融資產—流動	387	4,628		4,628	註4
	國泰台灣貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	1,667	20,032		20,032	註4
	第一金大中華基金	無	備供出售金融資產—流動	193	3,797		3,797	註4
	統一強棒基金	無	備供出售金融資產—流動	1,249	20,074		20,074	註4
	凱基台商天下基金	無	備供出售金融資產—流動	500	4,355		4,355	註4
	富邦吉祥貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	1,330	20,078		20,078	註4
	富鼎半導體科技基金	無	備供出售金融資產—流動	344	3,392		3,392	註4
	復華貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	1,440	20,023		20,023	註4
	復華新興債股動力組合基金	無	備供出售金融資產—流動	100	996		996	註4

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比率(%)	市價/股權淨值	
	華頓典範科技基金	無	備供出售金融資產—流動	309	\$ 3,200		\$ 3,200	註4
	群益馬拉松基金	無	備供出售金融資產—流動	56	4,008		4,008	註4
	聯邦貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	1,578	20,028		20,028	註4
	寶來A全球不動產基金	無	備供出售金融資產—流動	331	2,560		2,560	註4
	寶來得寶貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	1,734	20,028		20,028	註4
	合計				<u>\$207,371</u>		<u>\$207,371</u>	

註1：以一〇〇年六月底經會計師查核財務報表之股權淨值計算。

註2：以一〇〇年六月底未經會計師查核財務報表之股權淨值計算。

註3：以成本衡量之金融資產因公平價值無法可靠衡量，故未予揭露。

註4：市價係按各該基金一〇〇年六月底之淨值計算。

寶島光學科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
寶島光學科技股份有限公司	寶聯光學股份有限公司	其董事長為本公司總經理	進貨	\$ 297,831	75%	月結 128 天票	無顯著不同	月結 120 天票	應付票據 \$ 229,621 應付帳款 21,347	99% 36%	

寶島光學科技股份有限公司

本公司及子公司對其有重大影響力或控制能力之被投資公司資訊

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)				
寶島光學科技股份有限公司	寶利徠光學科技股份有限公司	台灣	製造加工、進出口和銷售各種鏡片、鏡框、鏡架、光學事務機器、隱形眼鏡及其相關之清潔液	\$ 46,583	\$ 47,244	7,722	18.78	\$ 119,832	\$ 44,493	\$ 8,452	採權益法評價
	New Path International Co., Ltd.	模里西斯	一般投資公司	135,658	135,658	-	100.00	716,053	81,946	81,946	子公司
	米蘭眼鏡精品企業股份有限公司	台灣	各種光學眼鏡、框架及藥水等之買賣業務和事務性機器設備及電信器材零售業	14,212	14,212	1,400	100.00	16,671	904	904	子公司
	寶崑光學科技股份有限公司	台灣	各種光學眼鏡、框架及藥水等之買賣業務和事務性機器設備及電信器材零售業	10,500	10,500	1,050	70.00	7,707	(1,765)	(1,236)	子公司
New Path International Co., Ltd.	Ginko International Co., Ltd.	開曼	一般投資公司	USD 2,089	USD 2,089	11	21.62	USD 19,808	USD 13,018	不適用	轉投資公司採權益法評價
Ginko International Co., Ltd.	Prosper Link International Limited (BVI)	英屬維京群島	一般投資公司	USD 2,239	USD 2,089	-	100.00	USD 79,212	USD 6,687	不適用	轉投資公司之子公司
Prosper Link International Limited (BVI)	Haichang International Limited.	香港	一般投資公司	USD 2,217	USD 2,089	-	100.00	USD 79,156	USD 6,689	不適用	轉投資公司之子公司
Haichang International Limited.	海昌隱形眼鏡有限公司	大陸	生產銷售三類 6822 醫用光學器具、儀器及內窺鏡設備、化妝品、金屬眼鏡架及其配件和光學產品	USD 11,235	USD 11,235	-	100.00	USD 71,040	USD 9,729	不適用	轉投資公司之子公司
	江蘇海倫隱形眼鏡有限公司	大陸	生產銷售三類 6822 醫用光學器具、儀器及內窺鏡設備	USD 576	USD 576	-	30.00	USD 7,928	USD 6,155	不適用	轉投資公司採權益法評價
海昌隱形眼鏡有限公司	江蘇海倫隱形眼鏡有限公司	大陸	生產銷售三類 6822 醫用光學器具、儀器及內窺鏡設備	RMB 10,500	RMB 10,500	-	70.00	RMB 10,500	RMB 40,251	不適用	轉投資公司之子公司

寶島光學科技股份有限公司
 子公司期末持有有價證券情形
 民國一〇〇年六月三十日

附表四

單位：新台幣或外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	市價	
米蘭眼鏡精品企業股份有限公司	基金							
	國泰全球基礎建設基金	無	備供出售金融資產—流動	173	\$ 1,528	-	\$ 1,528	註
	新光台灣富貴基金	無	備供出售金融資產—流動	53	1,012	-	1,012	註
	兆豐國際第一基金	無	備供出售金融資產—流動	123	1,578	-	1,578	註
	寶來得寶基金	無	備供出售金融資產—流動	173	2,002	-	2,002	註
					<u>\$ 6,120</u>		<u>\$ 6,120</u>	
New Path International Co., Ltd.	股票							
	Ginko International Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	11	USD 19,808	21.62	\$ -	
	Clear Idea L.L.C.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	USD 2,764	19.70	-	

註：市價係按各該基金一〇〇年六月底之淨值計算。

寶島光學科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
海昌隱形眼鏡有限公司	生產銷售三類 6822 醫用光學器具、儀器及內窺鏡設備、化妝品、金屬眼鏡架及其配件和光學產品	\$ 698,592 (USD 24,320)	註1	\$ 60,007 (USD 2,089)	\$ -	\$ -	\$ 60,007 (USD 2,089)	21.62	\$ 61,136 (USD 2,103)	\$ 2,040,624 (USD 71,040)	\$ 59,305 (USD 2,040)
江蘇海倫隱形眼鏡有限公司	生產銷售三類 6822 醫用光學器具、儀器及內窺鏡設備	66,990 (RMB 15,000)	註1	3,763 (USD 131)	-	-	3,763 (USD 131)	21.62	38,694 (USD 1,331)	274,625 (USD 7,928) (RMB 10,500)	-
海昌生化科技有限公司	研究、開發、生產(外發)生物醫學工程材料與儀器,蛋白腴,羥基色氨酸等生物技術產品,光學產品,銷售自產產品,提供相關技術諮詢、技術服務	-	註1	8,905 (USD 310)	-	-	8,905 (USD 310)	-	-	-	-
黑龍江省鼎太製藥有限公司	片劑、膠囊劑、散劑、顆粒劑製造	80,535 (RMB 18,033)	註1	5,917 (USD 206)	-	-	5,917 (USD 206)	15.76	-	40,215 (USD 1,400)	-
黑龍江海昌生物技術有限公司	一般經營項目:保健用品生產、提供相關技術諮詢、技術服務。許可經營項目:研發、生產礦泉水、礦泉水噴霧劑、醫療用膠帶、敷料、消毒用品,防腐劑、生物性抑菌劑、乳清蛋白等生產醫學材料及製品(憑相關有效許可證件經營)	301,613 (USD 10,500)	註1	64,746 (USD 2,254)	-	-	64,746 (USD 2,254)	19.70	-	187,948 (USD 6,543)	-
倍姿麗商貿(上海)有限公司	從事牙粉、牙粉原料、草本植物原料、蛋白凍、玻尿酸、膠原蛋白、活膚水、化妝品、化妝品原料、日用百貨、礦泉水、不含酒精類飲料等	43,088 (USD 1,500)	註1	5,946 (USD 207)	-	-	5,946 (USD 207)	12.81	-	9,422 (USD 328)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 149,284 (USD 5,197)	\$ 185,966 (USD 6,474) (註4)	\$633,376 (註5)

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註 3：該投資係經由公司持股 100%之子公司轉投資。

註 4：經濟部投資審議委員會核准金額如下：

大陸投資公司名稱	日期	文號	金額
海昌隱形眼鏡有限公司	93.05.13	經審二字第 093009671 號	USD 1,789
海昌隱形眼鏡有限公司	93.12.06	經審二字第 093036370 號	300
海昌隱形眼鏡有限公司	95.09.01	經審二字第 09500279650 號	1,530
江蘇海倫隱形眼鏡有限公司	95.10.30	經審二字第 09500346290 號	136
黑龍江省鼎太製藥有限公司	95.10.18	經審二字第 09500314110 號	102
黑龍江省鼎太製藥有限公司	96.01.25	經審二字第 09600019060 號	171
黑龍江海昌生物技術有限公司	98.05.07	經審二字第 09700127800 號	341
黑龍江海昌生物技術有限公司	98.01.08	經審二字第 09700496830 號	1,651
黑龍江海昌生物技術有限公司	98.07.06	經審二字第 09800229750 號	262
倍姿儷商貿(上海)有限公司	98.08.25	經審二字第 09800302760 號	192
			<u>USD 6,474</u>

註 5：本公司對大陸投資累計金額上限（合併財務報表淨值之百分之六十或八仟萬元較高者）： $1,055,626（淨值） \times 60\% = 633,376$ 。

寶島光學科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$ 11,404	
銀行存款					
支票及活期存款			註	<u>119,924</u>	
				<u>\$131,328</u>	

註：包括 4 仟元美金，前述外幣係按匯率 US\$1：28.725 換算。

寶島光學科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國一〇〇年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元及仟股，
惟單價為新台幣元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數 或 張 數	面 值	利 率 (%)	取 得 成 本	累 計 減 損	公 平 價 值	備 註
							單 價 總 價	
元大多福基金	基 金	109	\$ -	-	\$ 5,000	\$ -	\$39.85 \$ 4,330	
元大店頭基金	基 金	422	-	-	5,000	-	7.42 3,128	
日盛首選基金	基 金	500	-	-	5,000	-	9.24 4,620	
日盛貨幣市場基金	基 金	1,410	-	-	20,000	-	14.21 20,032	
台新 2000 高科技基金	基 金	262	-	-	5,000	-	16.03 4,192	
永豐貨幣市場基金	基 金	1,493	-	-	20,000	-	13.41 20,026	
安泰 ING 全球生技醫療基金	基 金	470	-	-	5,000	-	8.18 3,844	
保誠亞太高股息基金	基 金	387	-	-	5,000	-	11.96 4,628	
國泰台灣貨幣市場基金	基 金	1,667	-	-	20,000	-	12.01 20,032	
第一金大中華基金	基 金	193	-	-	5,000	-	19.63 3,797	
統一強棒基金	基 金	1,249	-	-	20,000	-	16.07 20,074	
凱基台商天下基金	基 金	500	-	-	5,000	-	8.71 4,355	
富邦吉祥貨幣市場基金	基 金	1,330	-	-	20,000	-	15.09 20,078	
富鼎半導體科技基金	基 金	344	-	-	5,000	-	9.85 3,392	
復華貨幣市場基金	基 金	1,440	-	-	20,000	-	13.90 20,023	
復華新興債股動力組合基金	基 金	100	-	-	998	-	9.98 996	
華頓典範科技基金	基 金	309	-	-	5,000	-	10.36 3,200	
群益馬拉松基金	基 金	56	-	-	5,000	-	71.46 4,008	
聯邦貨幣市場基金	基 金	1,578	-	-	20,000	-	12.69 20,028	
寶來 A 全球不動產基金	基 金	331	-	-	5,000	-	7.73 2,560	
寶來得寶貨幣市場基金	基 金	1,734	-	-	20,000	-	11.55 20,028	
合 計					\$ 220,998	\$ -	\$ 207,371	

寶島光學科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
應收信用卡帳款－中國信託商業銀行	\$ 2,772
野美國際開發股份有限公司	996
遠東百貨股份有限公司	433
其他（占5%以內客戶彙總）	<u>134</u>
	4,335
減：備抵呆帳	(<u>108</u>)
	<u>\$ 4,227</u>

寶島光學科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
		成	本 市	價	
商	品	\$ 402,277	<u>\$ 534,466</u>		註
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>30,330</u>)			
			<u>\$ 371,947</u>		

註：係按淨變現價值計算。

寶島光學科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元及仟股

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資(損)益	期 末 餘 額			市 價 或 提供擔保或 股 權 淨 值 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	(%)	金 額		
寶利徠光學科技股份有限公司(註1)	7,832	\$ 124,325	-	\$ 507	(110)	(\$ 13,452)	\$ 8,452	7,722	18.78	\$ 119,832	\$ 342,090	無
New Path International Co., Ltd. (註2)	-	584,391	-	49,716	-	-	81,946	-	100.00	716,053	716,053	無
米蘭眼鏡精品企業股份有限公司(註3)	1,400	16,269	-	-	-	(502)	904	1,400	100.00	16,671	16,671	無
寶崴光學股份有限公司	1,050	8,943	-	-	-	-	(1,236)	1,050	70.00	7,707	7,707	無
		<u>\$ 733,928</u>		<u>\$ 50,223</u>		<u>(\$ 13,954)</u>	<u>\$ 90,066</u>			<u>\$ 860,263</u>	<u>\$1,082,521</u>	

註1：本期增加係依比例認列累積換算調整數 460 仟元及依比例認列被投資公司未認列為退休金成本之淨損失 47 仟元；本期減少係出售投資 1,657 仟元、依比例認列被投資公司之資本公積變動 212 仟元及被投資公司發放現金股利 11,583 仟元。

註2：本期增加係認列累積換算調整數。

註3：本期減少係依比例認列被投資公司金融商品未實現損益之變動 114 仟元及被投資公司發放現金股利 388 仟元。

寶島光學科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元及仟股

名 稱	期		初 本	期		增 加	本		期		減 少	期		末	提供擔保或 質押情形備	註	
	張	數		張	數		張	數	張	數		張	數				張
股票																	
宏遠電訊股份有限公司		72	\$	-		\$	-		-		\$	-		72	\$	-	無
管家婆科技股份有限公司		268		2,292		-			-		-			268		2,292	無
彩輝科技股份有限公司		1,305		-		-			-		-			1,305		-	無
合計			\$	<u>2,292</u>		\$	<u>-</u>				\$	<u>-</u>			\$	<u>2,292</u>	

寶島光學科技股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或 質押情形
成	本					
	土地	\$ 64,056	\$ -	\$ -	\$ 64,056	註
	房屋及建築	<u>30,247</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,247</u>	
		94,303	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	94,303	
	累計折舊					
	房屋及建築	<u>8,594</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ -</u>	<u>8,865</u>	
		<u>\$ 85,709</u>			<u>\$ 85,438</u>	

註：請參閱財務報表附註二一。

寶島光學科技股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
基昌企業有限公司	\$ 752
幸生實業股份有限公司	169
地球光學有限公司	141
傑美光學科技國際有限公司	110
其他（占5%以內廠商彙總）	<u>57</u>
	<u>\$ 1,229</u>

寶島光學科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
嬌生股份有限公司	\$ 33,888
其他（占5%以內廠商彙總）	<u>4,469</u>
	<u>\$ 38,357</u>

寶島光學科技股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付薪資及獎金		\$	<u>79,537</u>
應付保險費			6,755
應付修繕費			5,789
其他（占5%以內彙總）			<u>39,958</u>
			<u>\$132,039</u>

寶島光學科技股份有限公司

其他應付款項明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付股利		<u>\$132,131</u>	
應付設備款		13,755	
其	他	<u>33</u>	
		<u>\$145,919</u>	

寶島光學科技股份有限公司

存入保證金明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
<hr/>		<hr/>	
委任經營保證金			<u>\$157,751</u>

寶島光學科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
眼	鏡	\$898,605	
藥	水	<u>30,880</u>	
		929,485	
減：	銷貨退回	(<u>1,407</u>)	
		<u>\$928,078</u>	

寶島光學科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初商品		\$349,573	
加：本期進貨		396,584	
減：期末商品		(371,947)	
其他減項		(<u>1,289</u>)	
		<u>\$372,921</u>	

寶島光學科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	銷 售 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資支出		\$ 231,721	\$ 14,624	\$ 246,345
租金支出		112,233	1,508	113,741
廣告費		29,465	48	29,513
各項攤提		16,436	357	16,793
保險費		18,246	1,408	19,654
水電費		15,894	238	16,132
折舊費用		13,896	435	14,331
其他費用(占2%以內彙總)		<u>60,394</u>	<u>5,818</u>	<u>66,212</u>
		<u>\$ 498,285</u>	<u>\$ 24,436</u>	<u>\$ 522,721</u>

寶島光學科技股份有限公司
營業外收入及利益－什項收入明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
佣金收入		\$	2,093
廣告收入			972
其	他		<u>4,993</u>
		\$	<u>8,058</u>