

股票代碼：5312

寶島光學科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一二年及一一一年第二季

公 司 地 址：新北市汐止區新台五路一段97號16樓  
電 話：(02)2697-2886

## 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務報告附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8~9   |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 9~10  |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10    |
| (六)重要會計項目之說明             | 11~29 |
| (七)關係人交易                 | 29~31 |
| (八)質押之資產                 | 31    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 31    |
| (十)重大之災害損失               | 31    |
| (十一)重大之期後事項              | 31    |
| (十二)其 他                  | 31~32 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 32~35 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 35~36 |
| 3.大陸投資資訊                 | 36~37 |
| 4.主要股東資訊                 | 37    |
| (十四)部門資訊                 | 37~38 |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

寶島光學科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

寶島光學科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為171,182千元及136,179千元，分別占合併資產總額之2.62%及2.32%；負債總額分別為74,368千元及79,709千元，分別占合併負債總額之1.93%及2.43%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(1,773)千元、(6,142)千元、(6,587)千元及(14,346)千元，分別占合併綜合損益之(1.49)%、7.36%、(1.94)%及(14.28)%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達寶島光學科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效與民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許育峰

寇惠柏



證券主管機關：台財證六字第0930105495號  
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號  
民國一一二年八月九日

寶島光學科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產           |                           | 112.6.30            |            | 111.12.31        |            | 111.6.30         |            | 負債及權益                       |                          | 112.6.30            |            | 111.12.31        |            | 111.6.30         |            |
|---------------|---------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|               |                           | 金 額                 | %          | 金 額              | %          | 金 額              | %          |                             |                          | 金 額                 | %          | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
| <b>流動資產：</b>  |                           |                     |            |                  |            |                  |            | <b>流動負債：</b>                |                          |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1100          | 現金及約當現金(附註六(一))           | \$ 136,679          | 2          | 154,278          | 2          | 1,911,093        | 34         | 2100                        | 短期借款(附註六(十一))            | \$ 809,100          | 12         | 1,029,310        | 16         | 323,000          | 5          |
| 1110          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動       | 883,768             | 14         | 830,319          | 13         | 65,141           | 1          | 2150                        | 應付票據                     | 11,019              | -          | 15,937           | -          | 16,930           | -          |
|               | (附註六(二))                  |                     |            |                  |            |                  |            | 2160                        | 應付票據－關係人(附註七)            | 496,450             | 8          | 335,253          | 5          | 431,650          | 7          |
| 1120          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－     | 1,090,806           | 17         | 911,085          | 15         | 201,290          | 4          | 2170                        | 應付帳款                     | 128,436             | 2          | 129,900          | 2          | 38,964           | 1          |
|               | 流動(附註六(三)及八)              |                     |            |                  |            |                  |            | 2180                        | 應付帳款－關係人(附註七)            | 9,883               | -          | 6,233            | -          | 899              | -          |
| 1136          | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及  | 1,074,519           | 17         | 1,031,544        | 16         | 10,000           | -          | 2200                        | 其他應付款(含關係人)(附註六(十二)及七)   | 572,680             | 9          | 339,705          | 5          | 551,759          | 9          |
|               | 八)                        |                     |            |                  |            |                  |            | 2230                        | 本期所得稅負債                  | 44,451              | 1          | 61,062           | 1          | 37,548           | 1          |
| 1150          | 應收票據淨額(附註六(五))            | -                   | -          | -                | -          | 8                | -          | 2280                        | 租賃負債－流動(附註六(十五))         | 282,647             | 4          | 294,985          | 5          | 303,683          | 5          |
| 1170          | 應收帳款淨額(附註六(五))            | 30,196              | -          | 29,534           | -          | 16,295           | -          | 2320                        | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)) | 37,102              | -          | 37,061           | 1          | 31,662           | 1          |
| 1200          | 其他應收款(含關係人)(附註七)          | 59,539              | 1          | 38,891           | 1          | 9,823            | -          | 2300                        | 其他流動負債                   | 51,998              | 1          | 50,164           | 1          | 37,669           | 1          |
| 130X          | 存貨(附註六(六))                | 591,637             | 9          | 584,122          | 10         | 547,592          | 9          |                             | <b>流動負債總計</b>            | <u>2,443,766</u>    | <u>37</u>  | <u>2,299,610</u> | <u>36</u>  | <u>1,773,764</u> | <u>30</u>  |
| 1410          | 其他流動資產                    | 25,960              | -          | 21,940           | -          | 26,836           | -          |                             | <b>非流動負債：</b>            |                     |            |                  |            |                  |            |
|               | <b>流動資產總計</b>             | <u>3,893,104</u>    | <u>60</u>  | <u>3,601,713</u> | <u>57</u>  | <u>2,788,078</u> | <u>48</u>  | 2540                        | 長期借款(附註六(十三))            | 353,483             | 6          | 371,942          | 6          | 413,787          | 7          |
| <b>非流動資產：</b> |                           |                     |            |                  |            |                  |            | 2550                        | 負債準備－非流動                 | 18,113              | -          | 17,650           | -          | 18,885           | -          |
| 1517          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－     | 56,676              | 1          | 38,162           | 1          | 107,086          | 2          | 2570                        | 遞延所得稅負債                  | 319,515             | 5          | 316,700          | 5          | 316,910          | 5          |
|               | 非流動(附註六(三))               |                     |            |                  |            |                  |            | 2580                        | 租賃負債－非流動(附註六(十五))        | 470,331             | 7          | 499,836          | 8          | 504,687          | 10         |
| 1535          | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)) | 102,619             | 2          | 103,159          | 2          | 98,759           | 2          | 2645                        | 存入保證金(附註六(十四))           | 243,492             | 4          | 243,782          | 4          | 249,722          | 4          |
| 1550          | 採用權益法之投資(附註六(七))          | 387,098             | 6          | 459,956          | 7          | 720,472          | 12         |                             | <b>非流動負債總計</b>           | <u>1,404,934</u>    | <u>22</u>  | <u>1,449,910</u> | <u>23</u>  | <u>1,503,991</u> | <u>26</u>  |
| 1600          | 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)       | 1,135,241           | 17         | 1,145,144        | 19         | 1,155,315        | 20         |                             | <b>負債總計</b>              | <u>3,848,700</u>    | <u>59</u>  | <u>3,749,520</u> | <u>59</u>  | <u>3,277,755</u> | <u>56</u>  |
| 1755          | 使用權資產(附註六(九))             | 745,500             | 12         | 788,234          | 12         | 803,680          | 14         | <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：</b> |                          |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1760          | 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)        | 78,883              | 1          | 79,165           | 1          | 79,451           | 1          | 3110                        | 普通股股本                    | 600,599             | 9          | 600,599          | 9          | 600,599          | 10         |
| 1780          | 無形資產                      | 20,011              | -          | 19,197           | -          | 18,075           | -          | 3200                        | 資本公積                     | 475,004             | 7          | 477,975          | 8          | 588,158          | 10         |
| 1840          | 遞延所得稅資產                   | 12,879              | -          | 10,064           | -          | 13,213           | -          |                             | 保留盈餘：                    |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1915          | 預付設備款                     | -                   | -          | 10,000           | -          | -                | -          | 3310                        | 法定盈餘公積                   | 503,073             | 8          | 485,462          | 8          | 485,462          | 8          |
| 1920          | 存出保證金(附註六(十五))            | 74,333              | 1          | 73,312           | 1          | 73,219           | 1          | 3320                        | 特別盈餘公積                   | 226,095             | 3          | 257,342          | 4          | 257,342          | 4          |
| 1975          | 淨確定福利資產－非流動               | 20,440              | -          | 20,319           | -          | 16,605           | -          | 3350                        | 未分配盈餘                    | 1,021,907           | 16         | 997,627          | 16         | 866,293          | 15         |
|               | <b>非流動資產總計</b>            | <u>2,633,680</u>    | <u>40</u>  | <u>2,746,712</u> | <u>43</u>  | <u>3,085,875</u> | <u>52</u>  |                             | 保留盈餘合計                   | <u>1,751,075</u>    | <u>27</u>  | <u>1,740,431</u> | <u>28</u>  | <u>1,609,097</u> | <u>27</u>  |
|               |                           |                     |            |                  |            |                  |            | 3400                        | 其他權益                     | (154,567)           | (2)        | (226,095)        | (4)        | (201,656)        | (3)        |
|               |                           |                     |            |                  |            |                  |            |                             | 歸屬母公司業主之權益小計             | <u>2,672,111</u>    | <u>41</u>  | <u>2,592,910</u> | <u>41</u>  | <u>2,596,198</u> | <u>44</u>  |
|               |                           |                     |            |                  |            |                  |            | 36XX                        | 非控制權益                    | 5,973               | -          | 5,995            | -          | -                | -          |
|               |                           |                     |            |                  |            |                  |            |                             | <b>權益總計</b>              | <u>2,678,084</u>    | <u>41</u>  | <u>2,598,905</u> | <u>41</u>  | <u>2,596,198</u> | <u>44</u>  |
| <b>資產總計</b>   |                           | <u>\$ 6,526,784</u> | <u>100</u> | <u>6,348,425</u> | <u>100</u> | <u>5,873,953</u> | <u>100</u> |                             | <b>負債及權益總計</b>           | <u>\$ 6,526,784</u> | <u>100</u> | <u>6,348,425</u> | <u>100</u> | <u>5,873,953</u> | <u>100</u> |

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：



寶島光學科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|      |                               | 112年4月至6月  |     | 111年4月至6月 |      | 112年1月至6月 |     | 111年1月至6月 |     |
|------|-------------------------------|------------|-----|-----------|------|-----------|-----|-----------|-----|
|      |                               | 金額         | %   | 金額        | %    | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 4000 | 營業收入(附註六(二十))                 | \$ 924,982 | 100 | 715,436   | 100  | 1,897,279 | 100 | 1,535,533 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(六))                  | 361,016    | 39  | 278,040   | 39   | 728,629   | 38  | 598,431   | 39  |
|      | 營業毛利                          | 563,966    | 61  | 437,396   | 61   | 1,168,650 | 62  | 937,102   | 61  |
|      | 營業費用(附註六(八)、(九)、(十)及七)：       |            |     |           |      |           |     |           |     |
| 6100 | 推銷費用                          | 471,461    | 51  | 413,295   | 58   | 944,754   | 50  | 845,393   | 55  |
| 6200 | 管理費用                          | 26,236     | 3   | 18,652    | 2    | 51,782    | 3   | 42,270    | 3   |
|      | 營業費用合計                        | 497,697    | 54  | 431,947   | 60   | 996,536   | 53  | 887,663   | 58  |
|      | 營業淨利                          | 66,269     | 7   | 5,449     | 1    | 172,114   | 9   | 49,439    | 3   |
|      | 營業外收入及支出(附註六(二十二)及七)：         |            |     |           |      |           |     |           |     |
| 7100 | 利息收入                          | 24,624     | 3   | 2,043     | -    | 47,863    | 3   | 4,235     | -   |
| 7010 | 其他收入                          | 12,206     | 1   | 9,935     | 1    | 25,225    | 1   | 22,499    | 2   |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 2,219      | -   | (2,523)   | -    | 536       | -   | (3,950)   | -   |
| 7050 | 財務成本                          | (8,287)    | (1) | (8,443)   | (1)  | (17,040)  | (1) | (13,701)  | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額             | 8,301      | 1   | (31,230)  | (4)  | 16,373    | 1   | (2,195)   | -   |
|      | 營業外收入及支出合計                    | 39,063     | 4   | (30,218)  | (4)  | 72,957    | 4   | 6,888     | 1   |
| 7900 | 稅前淨利                          | 105,332    | 11  | (24,769)  | (3)  | 245,071   | 13  | 56,327    | 4   |
| 7950 | 減：所得稅費用(利益)(附註(十七))           | 22,807     | 2   | (5,905)   | (1)  | 44,643    | 2   | 11,544    | 1   |
| 8200 | 本期淨利(損)                       | 82,525     | 9   | (18,864)  | (2)  | 200,428   | 11  | 44,783    | 3   |
| 8300 | 其他綜合損益：                       |            |     |           |      |           |     |           |     |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |            |     |           |      |           |     |           |     |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 103,309    | 11  | (21,300)  | (3)  | 200,297   | 11  | 2,907     | -   |
| 8349 | 減：與不重分類之項目相關之所得稅              | -          | -   | -         | -    | -         | -   | -         | -   |
|      |                               | 103,309    | 11  | (21,300)  | (3)  | 200,297   | 11  | 2,907     | -   |
| 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             | (83,955)   | (9) | (54,131)  | (8)  | (75,396)  | (4) | 65,974    | 4   |
| 8399 | 減：與可能重分類之項目相關之所得稅             | (16,791)   | (2) | (10,826)  | (2)  | (15,079)  | (1) | 13,195    | 1   |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計               | (67,164)   | (7) | (43,305)  | (6)  | (60,317)  | (3) | 52,779    | 3   |
| 8300 | 本期其他綜合損益                      | 36,145     | 4   | (64,605)  | (9)  | 139,980   | 8   | 55,686    | 3   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      | \$ 118,670 | 13  | (83,469)  | (11) | 340,408   | 19  | 100,469   | 6   |
|      | 本期淨利(損)歸屬於：                   |            |     |           |      |           |     |           |     |
| 8610 | 母公司業主                         | \$ 82,485  | 9   | (18,864)  | (2)  | 200,450   | 11  | 44,783    | 3   |
| 8620 | 非控制權益                         | 40         | -   | -         | -    | (22)      | -   | -         | -   |
|      |                               | \$ 82,525  | 9   | (18,864)  | (2)  | 200,428   | 11  | 44,783    | 3   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |            |     |           |      |           |     |           |     |
| 8710 | 母公司業主                         | \$ 118,630 | 13  | (83,469)  | (11) | 340,430   | 19  | 100,469   | 6   |
| 8720 | 非控制權益                         | 40         | -   | -         | -    | (22)      | -   | -         | -   |
|      |                               | \$ 118,670 | 13  | (83,469)  | (11) | 340,408   | 19  | 100,469   | 6   |
|      | 每股盈餘(元)(附註六(十九))              |            |     |           |      |           |     |           |     |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損)                    | \$ 1.37    |     | (0.31)    |      | 3.34      |     | 0.75      |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損)                    | \$ 1.37    |     | (0.31)    |      | 3.33      |     | 0.74      |     |

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：

~5~



會計主管：



寶島光學科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|                            | 歸屬於母公司業主之權益 |         |            |            |            |                                | 其他權益項目                                    |           |           | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 益 | 權益總額      |
|----------------------------|-------------|---------|------------|------------|------------|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------|-----------|
|                            | 普通<br>股 本   | 資本公積    | 保留盈餘       |            |            | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現評價(損)益 | 合 計       |           |                      |            |           |
|                            |             |         | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 |                                |                                           |           |           |                      |            |           |
|                            |             |         |            |            |            |                                |                                           |           | 合 計       |                      |            |           |
| 民國一一年一月一日餘額                | \$ 600,599  | 481,505 | 456,305    | 254,666    | 1,111,601  | 1,822,572                      | (150,286)                                 | (107,056) | (257,342) | 2,647,334            | 1,603      | 2,648,937 |
| 本期淨利                       | -           | -       | -          | -          | 44,783     | 44,783                         | -                                         | -         | -         | 44,783               | -          | 44,783    |
| 本期其他綜合損益                   | -           | -       | -          | -          | -          | -                              | 52,779                                    | 2,907     | 55,686    | 55,686               | -          | 55,686    |
| 本期綜合損益總額                   | -           | -       | -          | -          | 44,783     | 44,783                         | 52,779                                    | 2,907     | 55,686    | 100,469              | -          | 100,469   |
| 盈餘指撥及分配：                   |             |         |            |            |            |                                |                                           |           |           |                      |            |           |
| 提列法定盈餘公積                   | -           | -       | 29,157     | -          | (29,157)   | -                              | -                                         | -         | -         | -                    | -          | -         |
| 提列特別盈餘公積                   | -           | -       | -          | 2,676      | (2,676)    | -                              | -                                         | -         | -         | -                    | -          | -         |
| 普通股現金股利                    | -           | -       | -          | -          | (258,258)  | (258,258)                      | -                                         | -         | -         | (258,258)            | -          | (258,258) |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數           | -           | 106,653 | -          | -          | -          | -                              | -                                         | -         | -         | 106,653              | -          | 106,653   |
| 對子公司所有權權益變動                | -           | -       | -          | -          | -          | -                              | -                                         | -         | -         | -                    | (1,603)    | (1,603)   |
| 民國一一年六月三十日餘額               | \$ 600,599  | 588,158 | 485,462    | 257,342    | 866,293    | 1,609,097                      | (97,507)                                  | (104,149) | (201,656) | 2,596,198            | -          | 2,596,198 |
| 民國一二年一月一日餘額                | \$ 600,599  | 477,975 | 485,462    | 257,342    | 997,627    | 1,740,431                      | (143,085)                                 | (83,010)  | (226,095) | 2,592,910            | 5,995      | 2,598,905 |
| 本期淨利(損)                    | -           | -       | -          | -          | 200,450    | 200,450                        | -                                         | -         | -         | 200,450              | (22)       | 200,428   |
| 本期其他綜合損益                   | -           | -       | -          | -          | -          | -                              | (60,317)                                  | 200,297   | 139,980   | 139,980              | -          | 139,980   |
| 本期綜合損益總額                   | -           | -       | -          | -          | 200,450    | 200,450                        | (60,317)                                  | 200,297   | 139,980   | 340,430              | (22)       | 340,408   |
| 盈餘指撥及分配：                   |             |         |            |            |            |                                |                                           |           |           |                      |            |           |
| 提列法定盈餘公積                   | -           | -       | 17,611     | -          | (17,611)   | -                              | -                                         | -         | -         | -                    | -          | -         |
| 普通股現金股利                    | -           | -       | -          | -          | (258,258)  | (258,258)                      | -                                         | -         | -         | (258,258)            | -          | (258,258) |
| 特別盈餘公積迴轉                   | -           | -       | -          | (31,247)   | 31,247     | -                              | -                                         | -         | -         | -                    | -          | -         |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數           | -           | (2,971) | -          | -          | -          | -                              | -                                         | -         | -         | (2,971)              | -          | (2,971)   |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之權益工具 | -           | -       | -          | -          | 68,452     | 68,452                         | -                                         | (68,452)  | (68,452)  | -                    | -          | -         |
| 民國一二年六月三十日餘額               | \$ 600,599  | 475,004 | 503,073    | 226,095    | 1,021,907  | 1,751,075                      | (203,402)                                 | 48,835    | (154,567) | 2,672,111            | 5,973      | 2,678,084 |

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



寶島光學科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                       | 112年1月至6月  | 111年1月至6月 |
|-----------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：            |            |           |
| 本期稅前淨利                | \$ 245,071 | 56,327    |
| 調整項目：                 |            |           |
| 收益費損項目：               |            |           |
| 折舊費用                  | 240,560    | 229,517   |
| 攤銷費用                  | 4,342      | 4,343     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失    | 45         | 10,934    |
| 利息費用                  | 17,040     | 13,701    |
| 利息收入                  | (47,863)   | (4,235)   |
| 股利收入                  | (7,130)    | -         |
| 採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額 | (16,373)   | 2,195     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)  | 806        | (5)       |
| 租賃修改利益                | (66)       | (234)     |
| 收益費損項目合計              | 191,361    | 256,216   |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：     |            |           |
| 應收票據減少                | -          | 201       |
| 應收帳款(增加)減少            | (662)      | 8,401     |
| 其他應收款(增加)減少           | (20,648)   | 22,182    |
| 存貨(增加)減少              | (7,515)    | 37,230    |
| 預付款項增加                | (4,020)    | (3,623)   |
| 其他營業資產增加              | (120)      | (120)     |
| 應付票據(減少)增加            | (4,918)    | 6,179     |
| 應付票據—關係人增加            | 161,197    | 36,974    |
| 應付帳款減少                | (1,464)    | (10,716)  |
| 應付帳款—關係人增加            | 3,650      | 899       |
| 其他應付款減少               | (25,282)   | (65,797)  |
| 其他流動負債增加(減少)          | 1,834      | (3,427)   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計   | 102,052    | 28,383    |
| 調整項目合計                | 293,413    | 284,599   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



寶島光學科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

|                        | 112年1月至6月  | 111年1月至6月   |
|------------------------|------------|-------------|
| 營運產生之現金流入              | \$ 538,484 | 340,926     |
| 收取之利息                  | 47,863     | 4,235       |
| 支付之利息                  | (16,577)   | (7,669)     |
| 支付之所得稅                 | (61,254)   | (39,445)    |
| 營業活動之淨現金流入             | 508,516    | 298,047     |
| 投資活動之現金流量：             |            |             |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (726,540)  | -           |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 683,541    | -           |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | (42,436)   | (10,000)    |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | -          | 116,845     |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | (220,157)  | (15,760)    |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 222,219    | -           |
| 取得採用權益法之投資             | -          | (3,573,573) |
| 處分採用權益法之投資             | -          | 5,283,866   |
| 取得不動產、廠房及設備            | (53,779)   | (56,866)    |
| 處分不動產、廠房及設備            | 29         | 5           |
| 存出保證金減少(增加)            | (1,021)    | (115)       |
| 取得無形資產                 | (5,156)    | (4,144)     |
| 收取之股利                  | 7,130      | 24,998      |
| 投資活動之淨現金(流出)流入         | (136,170)  | 1,765,256   |
| 籌資活動之現金流量：             |            |             |
| 短期借款增加                 | 432,100    | 163,000     |
| 短期借款減少                 | (652,310)  | (251,700)   |
| 償還長期借款                 | (18,418)   | (13,749)    |
| 存入保證金(減少)增加            | (290)      | 3,369       |
| 租賃本金償還                 | (166,475)  | (165,463)   |
| 籌資活動之淨現金流出             | (405,393)  | (264,543)   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 15,448     | (15,874)    |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       | (17,599)   | 1,782,886   |
| 期初現金及約當現金餘額            | 154,278    | 128,207     |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 136,679 | 1,911,093   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**寶島光學科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年及一一一年第二季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

寶島光學科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十八年十一月九日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市汐止區新台五路1段97號16樓。本公司於民國八十五年五月二十五日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。合併公司以專營眼鏡事業為主，包括鏡架及鏡片驗光配鏡服務、隱形眼鏡及藥水之買賣業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年八月九日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則                  | 主要修訂內容                                                                                                                                           | 理事會發布之<br>生效日 |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。<br><br>修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。 | 2024年1月1日     |

## 寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 新發布或修訂準則                  | 主要修訂內容                                                                                                                                                                           | 理事會發布之<br>生效日 |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | <p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險</p> | 2024年1月1日     |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

#### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

## 寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)合併基礎

#### 1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投 資<br>公司名稱 | 子公司名稱                           | 業 務<br>性 質                         | 所持股權百分比  |           |          | 說明   |
|-------------|---------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------|------|
|             |                                 |                                    | 112.6.30 | 111.12.31 | 111.6.30 |      |
| 本公司         | New Path International Co., Ltd | 一般投資公司                             | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | -    |
| 本公司         | 米蘭眼鏡精品企業股份有限公司                  | 從事各種光學眼鏡、框架及藥水等之買賣業務和事務性機器及電信器材零售業 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 註    |
| 本公司         | 寶崙光學股份有限公司                      | 從事各種光學眼鏡、框架及藥水等之買賣業務               | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | -    |
| 本公司         | 寶祥光學股份有限公司                      | 從事各種光學眼鏡、框架及藥水等之買賣業務               | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 註    |
| 本公司         | 寶安視科技股份有限公司                     | 從事醫療耗材之買賣業務                        | 90.00 %  | 90.00 %   | - %      | 註、註1 |

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註1：設立登記日為民國111年12月8日。

#### 2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|      | 112.6.30          | 111.12.31      | 111.6.30         |
|------|-------------------|----------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 14,252         | 17,563         | 14,016           |
| 活期存款 | 122,427           | 136,715        | 175,788          |
| 定期存款 | -                 | -              | 1,721,289        |
|      | <u>\$ 136,679</u> | <u>154,278</u> | <u>1,911,093</u> |

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                     | 112.6.30          | 111.12.31      | 111.6.30      |
|---------------------|-------------------|----------------|---------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                   |                |               |
| 國內基金受益憑證            | \$ 101,519        | 70,630         | 65,141        |
| 國外基金受益憑證            | 148,654           | 307,361        | -             |
| 國外債券                | 633,595           | 452,328        | -             |
| 合 計                 | <u>\$ 883,768</u> | <u>830,319</u> | <u>65,141</u> |

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                       | 112.6.30            | 111.12.31      | 111.6.30       |
|-----------------------|---------------------|----------------|----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： |                     |                |                |
| 流 動                   |                     |                |                |
| 國內上市(櫃)公司股票－普通股       | \$ 1,023,523        | 840,180        | 125,228        |
| 國內上市(櫃)公司股票－特別股       | 67,283              | 70,905         | 76,062         |
|                       | <u>\$ 1,090,806</u> | <u>911,085</u> | <u>201,290</u> |
| 非 流 動                 |                     |                |                |
| 國內上市(櫃)公司股票－私募普通股     | \$ 17,689           | -              | -              |
| 國內非上市(櫃)公司股票          | 38,987              | 38,162         | 107,086        |
|                       | <u>\$ 56,676</u>    | <u>38,162</u>  | <u>107,086</u> |

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司考量投資策略於民國一一二年一月一日至六月三十日間出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之股票，處分時之公允價值為222,219千元，處分利益為68,452千元，並將前述處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

上述部分金融資產作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

|                | 112.6.30            | 111.12.31        | 111.6.30      |
|----------------|---------------------|------------------|---------------|
| 流動             |                     |                  |               |
| 原始到期超過3個月之定期存款 | \$ <u>1,074,519</u> | <u>1,031,544</u> | <u>10,000</u> |
| 非流動            |                     |                  |               |
| 境外資金盈餘匯回專戶     | \$ <u>102,619</u>   | <u>103,159</u>   | <u>98,759</u> |

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司因適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，該條例限制匯回資金之運用，故分類至按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。依經濟部經授工字第11020447510號函核准，本投資計畫展延至民國一一二年十二月三十一日。

上述部分金融資產作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)應收票據及應收帳款

|        | 112.6.30         | 111.12.31     | 111.6.30      |
|--------|------------------|---------------|---------------|
| 應收票據   | \$ -             | -             | 8             |
| 應收帳款   | 30,304           | 29,642        | 16,403        |
| 減：備抵損失 | <u>108</u>       | <u>108</u>    | <u>108</u>    |
|        | \$ <u>30,196</u> | <u>29,534</u> | <u>16,303</u> |

合併公司之應收帳款對象主要係應收信用卡帳款一財團法人聯合信用卡處理中心、百貨公司及商場等。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司台灣地區應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|         | 112.6.30         |                  |
|---------|------------------|------------------|
|         | 應收帳款<br>帳面金額     | 加權平均預期<br>信用損失率  |
| 逾期30天以下 | \$ <u>30,304</u> | - %              |
|         |                  | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
|         |                  | <u>108</u>       |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|         | 111.12.31    |                 |                  |
|---------|--------------|-----------------|------------------|
|         | 應收帳款<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 逾期30天以下 | \$ 29,642    | - %             | 108              |

|         | 111.6.30     |                 |                  |
|---------|--------------|-----------------|------------------|
|         | 應收帳款<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 逾期30天以下 | \$ 16,403    | 1%              | 108              |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|             | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|-------------|---------------|---------------|
| 期初餘額(即期末餘額) | \$ 108        | 108           |

(六)存 貨

|    | 112.6.30   | 111.12.31 | 111.6.30 |
|----|------------|-----------|----------|
| 商品 | \$ 591,637 | 584,122   | 547,592  |

營業成本明細如下：

|               | 112年<br>4月至6月 | 111年<br>4月至6月 | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 銷貨成本          | \$ 361,728    | 276,122       | 728,135       | 592,300       |
| 存貨跌價及呆滯損失(利益) | (712)         | 1,918         | 494           | 6,131         |
| 合 計           | \$ 361,016    | 278,040       | 728,629       | 598,431       |

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|                    | 112.6.30   | 111.12.31 | 111.6.30 |
|--------------------|------------|-----------|----------|
| 寶利徠光學科技股份有限公司      | \$ 108,103 | 109,095   | 110,304  |
| Glamor Vision Ltd. | 278,995    | 350,861   | 610,168  |
|                    | \$ 387,098 | 459,956   | 720,472  |

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業名稱             | 所有權權益及表決權之比例 |           |          |
|--------------------|--------------|-----------|----------|
|                    | 112.6.30     | 111.12.31 | 111.6.30 |
| 寶利徠光學科技股份有限公司      | 13.44 %      | 13.44 %   | 13.44 %  |
| Glamor Vision Ltd. | 18.39 %      | 18.39 %   | 18.39 %  |

## 寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值如下：

|               | 112.6.30   | 111.12.31 | 111.6.30 |
|---------------|------------|-----------|----------|
| 寶利徠光學科技股份有限公司 | \$ 131,589 | 142,868   | 115,610  |

### (八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|               | 土 地               | 房 屋<br>及 建 築   | 辦公設備           | 運輸設備         | 裝潢設備           | 租賃權<br>改良     | 其他設備         | 總 計              |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|------------------|
| 成本或認定成本：      |                   |                |                |              |                |               |              |                  |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 288,993        | 495,066        | 659,723        | 4,077        | 851,133        | 14,840        | 1,040        | 2,314,872        |
| 增 添           | -                 | -              | 23,978         | -            | 29,603         | -             | 198          | 53,779           |
| 處 分           | -                 | -              | (5,481)        | -            | (7,123)        | -             | -            | (12,604)         |
| 重 分 類         | -                 | -              | 10,000         | -            | -              | -             | -            | 10,000           |
| 民國112年6月30日餘額 | <u>\$ 288,993</u> | <u>495,066</u> | <u>688,220</u> | <u>4,077</u> | <u>873,613</u> | <u>14,840</u> | <u>1,238</u> | <u>2,366,047</u> |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 288,993        | 495,066        | 628,198        | 5,278        | 793,615        | 16,330        | 822          | 2,228,302        |
| 增 添           | -                 | -              | 16,534         | -            | 40,198         | -             | 134          | 56,866           |
| 處 分           | -                 | -              | (3,786)        | -            | (2,386)        | -             | -            | (6,172)          |
| 民國111年6月30日餘額 | <u>\$ 288,993</u> | <u>495,066</u> | <u>640,946</u> | <u>5,278</u> | <u>831,427</u> | <u>16,330</u> | <u>956</u>   | <u>2,278,996</u> |
| 折 舊：          |                   |                |                |              |                |               |              |                  |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ -              | 77,011         | 430,676        | 3,175        | 653,760        | 4,455         | 651          | 1,169,728        |
| 本年度折舊         | -                 | 5,655          | 25,483         | 320          | 40,625         | 620           | 144          | 72,847           |
| 處 分           | -                 | -              | (5,465)        | -            | (6,304)        | -             | -            | (11,769)         |
| 民國112年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>82,666</u>  | <u>450,694</u> | <u>3,495</u> | <u>688,081</u> | <u>5,075</u>  | <u>795</u>   | <u>1,230,806</u> |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ -              | 65,702         | 392,902        | 3,394        | 596,160        | 3,835         | 407          | 1,062,400        |
| 本年度折舊         | -                 | 5,656          | 24,569         | 570          | 36,222         | 315           | 121          | 67,453           |
| 處 分           | -                 | -              | (3,786)        | -            | (2,386)        | -             | -            | (6,172)          |
| 民國111年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>71,358</u>  | <u>413,685</u> | <u>3,964</u> | <u>629,996</u> | <u>4,150</u>  | <u>528</u>   | <u>1,123,681</u> |
| 帳面價值：         |                   |                |                |              |                |               |              |                  |
| 民國112年1月1日    | <u>\$ 288,993</u> | <u>418,055</u> | <u>229,047</u> | <u>902</u>   | <u>197,373</u> | <u>10,385</u> | <u>389</u>   | <u>1,145,144</u> |
| 民國112年6月30日   | <u>\$ 288,993</u> | <u>412,400</u> | <u>237,526</u> | <u>582</u>   | <u>185,532</u> | <u>9,765</u>  | <u>443</u>   | <u>1,135,241</u> |
| 民國111年1月1日    | <u>\$ 288,993</u> | <u>429,364</u> | <u>235,296</u> | <u>1,884</u> | <u>197,455</u> | <u>12,495</u> | <u>415</u>   | <u>1,165,902</u> |
| 民國111年6月30日   | <u>\$ 288,993</u> | <u>423,708</u> | <u>227,261</u> | <u>1,314</u> | <u>201,431</u> | <u>12,180</u> | <u>428</u>   | <u>1,155,315</u> |

不動產、廠房及設備提供作為借款之擔保情形，請詳附註八。

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

|               | 房<br>屋<br>及<br>建<br>築      |
|---------------|----------------------------|
| 使用權資產成本：      |                            |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 1,224,220               |
| 增 添           | 129,017                    |
| 減 少           | <u>(52,189)</u>            |
| 民國112年6月30日餘額 | <u><u>\$ 1,301,048</u></u> |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 877,212                 |
| 增 添           | 279,553                    |
| 減 少           | <u>(49,696)</u>            |
| 民國111年6月30日餘額 | <u><u>\$ 1,107,069</u></u> |
| 使用權資產之累計折舊：   |                            |
| 民國112年1月1日餘額  | \$ 435,986                 |
| 本年度折舊         | 167,433                    |
| 減 少           | <u>(47,871)</u>            |
| 民國112年6月30日餘額 | <u><u>\$ 555,548</u></u>   |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 173,641                 |
| 本年度折舊         | 161,770                    |
| 減 少           | <u>(32,022)</u>            |
| 民國111年6月30日餘額 | <u><u>\$ 303,389</u></u>   |
| 帳面價值：         |                            |
| 民國112年1月1日    | <u><u>\$ 788,234</u></u>   |
| 民國112年6月30日   | <u><u>\$ 745,500</u></u>   |
| 民國111年1月1日    | <u><u>\$ 703,571</u></u>   |
| 民國111年6月30日   | <u><u>\$ 803,680</u></u>   |

(十)投資性不動產

|             | 土 地 及<br>改 良 物          | 房 屋<br>及 建 築         | 總 計                  |
|-------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 帳面金額：       |                         |                      |                      |
| 民國112年1月1日  | <u><u>\$ 64,056</u></u> | <u><u>15,109</u></u> | <u><u>79,165</u></u> |
| 民國112年6月30日 | <u><u>\$ 64,056</u></u> | <u><u>14,827</u></u> | <u><u>78,883</u></u> |
| 民國111年1月1日  | <u><u>\$ 64,056</u></u> | <u><u>15,689</u></u> | <u><u>79,745</u></u> |
| 民國111年6月30日 | <u><u>\$ 64,056</u></u> | <u><u>15,395</u></u> | <u><u>79,451</u></u> |

合併公司之投資性不動產，提供抵質押或設質擔保情形，請詳附註八。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一一年合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

|         | 112.6.30          | 111.12.31          | 111.6.30           |
|---------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 115,100        | 335,310            | 323,000            |
| 擔保銀行借款  | 694,000           | 694,000            | -                  |
|         | <u>\$ 809,100</u> | <u>1,029,310</u>   | <u>323,000</u>     |
| 尚未使用額度  | \$ 1,129,400      | 392,490            | -                  |
| 利率區間    | <u>1.6%~1.96%</u> | <u>1.45%~1.75%</u> | <u>0.98%~1.82%</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)其他應付款

|         | 112.6.30          | 111.12.31      | 111.6.30       |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 173,848        | 207,628        | 133,692        |
| 應付休假給付  | 19,296            | 19,073         | 17,703         |
| 應付保險費   | 20,394            | 14,967         | 13,617         |
| 應付設備款   | 29,607            | 21,489         | 61,086         |
| 應付營業稅   | 17,572            | 15,707         | 11,806         |
| 應付股利    | 258,258           | -              | 258,258        |
| 其他      | 53,705            | 60,841         | 55,597         |
|         | <u>\$ 572,680</u> | <u>339,705</u> | <u>551,759</u> |

(十三)長期借款

|           | 112.6.30           | 111.12.31          | 111.6.30          |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 無擔保銀行借款   | \$ -               | 17,083             | 40,000            |
| 擔保銀行借款    | 390,585            | 391,920            | 405,449           |
| 小 計       | 390,585            | 409,003            | 445,449           |
| 減：一年內到期部分 | (37,102)           | (37,061)           | (31,662)          |
| 合 計       | <u>\$ 353,483</u>  | <u>371,942</u>     | <u>413,787</u>    |
| 利率區間      | <u>1.89%~2.05%</u> | <u>1.77%~1.91%</u> | <u>0.61%~1.6%</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)存入保證金

|         | 112.6.30          | 111.12.31      | 111.6.30       |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 委託經營保證金 | \$ 242,792        | 243,082        | 249,022        |
| 其 他     | 700               | 700            | 700            |
|         | <u>\$ 243,492</u> | <u>243,782</u> | <u>249,722</u> |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 112.6.30          | 111.12.31      | 111.6.30       |
|-----|-------------------|----------------|----------------|
| 流動  | \$ <u>282,647</u> | <u>294,985</u> | <u>303,683</u> |
| 非流動 | \$ <u>470,331</u> | <u>499,836</u> | <u>504,687</u> |

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                              | 112年<br>4月至6月   | 111年<br>4月至6月 | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 租賃負債之利息費用                    | \$ <u>2,558</u> | <u>2,821</u>  | <u>5,161</u>  | <u>5,731</u>  |
| 低價值租賃資產之費用(包含<br>短期租賃之低價值租賃) | \$ <u>1,281</u> | <u>1,276</u>  | <u>2,029</u>  | <u>1,860</u>  |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | 112年<br>1月至6月     | 111年<br>1月至6月  |
|-----------|-------------------|----------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>173,665</u> | <u>173,054</u> |

合併公司承租房屋及建築作為零售店面，租賃期間通常為一至十二年，合併公司對所租賃之建築物並無須優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部份轉租或轉讓。

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司向出租人租賃部分倉庫、辦公室及營業處所，並已支付押金分別為74,333千元、73,312千元及73,219千元。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

|      | 112年<br>4月至6月    | 111年<br>4月至6月 | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業費用 | \$ <u>11,209</u> | <u>9,974</u>  | <u>21,974</u> | <u>20,054</u> |

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

|         | 112年<br>4月至6月    | 111年<br>4月至6月  | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|---------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 22,807        | 2,427          | 44,643        | 15,163        |
| 遞延所得稅費用 | -                | (8,332)        | -             | (3,619)       |
| 所得稅費用   | \$ <u>22,807</u> | <u>(5,905)</u> | <u>44,643</u> | <u>11,544</u> |

## 寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.所得稅處理之不確定性

針對所有已申報尚未核定之營利事業所得稅結算申報，合併公司評估相關因素，包括相關解釋函令之規定及前期經驗後，認為已估列足夠之所得稅負債。

### 3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

## (十八)資本及其他權益

### 1.股本

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司額定股本總額皆為850,000千元，每股面額10元，已發行股本皆為600,599千元，分為60,060千股。

### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                        | 112.6.30          | 111.12.31      | 111.6.30       |
|------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 庫藏股票交易                 | \$ 502            | 502            | 502            |
| 採權益法認列關聯企業股權<br>淨值之變動數 | 474,320           | 477,291        | 587,474        |
| 其 他                    | 182               | 182            | 182            |
|                        | <u>\$ 475,004</u> | <u>477,975</u> | <u>588,158</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於20%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本70%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

## 寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

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。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

合併公司分別於民國一一二年六月二十七日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案及於民國一一一年六月二十七日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|              | 111年度       |                   | 110年度       |                |
|--------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|
|              | 每股<br>股利(元) | 金 額               | 每股<br>股利(元) | 金 額            |
| 分派予普通股業主之股利： |             |                   |             |                |
| 現 金          | \$ 4.30     | \$ <u>258,258</u> | 4.30        | <u>258,258</u> |

### (十九)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

#### 1.基本每股盈餘

|                       | 112年<br>4月至6月    | 111年<br>4月至6月   | 112年<br>1月至6月  | 111年<br>1月至6月 |
|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有<br>人之淨利 | \$ <u>82,485</u> | <u>(18,864)</u> | <u>200,450</u> | <u>44,783</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數<br>(千股) | <u>60,060</u>    | <u>60,060</u>   | <u>60,060</u>  | <u>60,060</u> |
| 基本每股盈餘(虧損)(元)         | \$ <u>1.37</u>   | <u>(0.31)</u>   | <u>3.34</u>    | <u>0.75</u>   |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

|                       | 112年<br>4月至6月    | 111年<br>4月至6月   | 112年<br>1月至6月  | 111年<br>1月至6月 |
|-----------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(損)   | \$ <u>82,485</u> | <u>(18,864)</u> | <u>200,450</u> | <u>44,783</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)     | 60,060           | 60,060          | 60,060         | 60,060        |
| 員工酬勞                  | <u>10</u>        | <u>-</u>        | <u>105</u>     | <u>97</u>     |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股) | <u>60,070</u>    | <u>60,060</u>   | <u>60,165</u>  | <u>60,157</u> |
| 稀釋每股盈餘(虧損)(元)         | \$ <u>1.37</u>   | <u>(0.31)</u>   | <u>3.33</u>    | <u>0.74</u>   |

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

|           | 112年<br>4月至6月     | 111年<br>4月至6月  | 112年<br>1月至6月    | 111年<br>1月至6月    |
|-----------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 主要地區市場：   |                   |                |                  |                  |
| 臺灣        | \$ <u>924,982</u> | <u>715,436</u> | <u>1,897,279</u> | <u>1,535,533</u> |
| 主要產品/服務線： |                   |                |                  |                  |
| 眼鏡產品銷售    | \$ <u>924,982</u> | <u>715,436</u> | <u>1,897,279</u> | <u>1,535,533</u> |

2.合約餘額

|         | 112.6.30         | 111.12.31     | 111.6.30      |
|---------|------------------|---------------|---------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 30,304        | 29,642        | 16,411        |
| 減：備抵損失  | <u>108</u>       | <u>108</u>    | <u>108</u>    |
| 合 計     | \$ <u>30,196</u> | <u>29,534</u> | <u>16,303</u> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(二十一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為4,553千元、(297)千元、5,848千元及1,772千元，董事酬勞提列金額分別為1,209千元、(119)千元、2,339千元及709千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。

本公司民國一一一年及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為5,242千元及9,158千元，董事酬勞提列金額分別為2,097千元及3,663千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

|                   | 112年<br>4月至6月    | 111年<br>4月至6月 | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行存款利息            | \$ 387           | 232           | 423           | 378           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 13,757           | 389           | 26,597        | 861           |
| 票據貼現息             | 2,323            | 1,416         | 5,136         | 2,980         |
| 基金受益憑證配息          | 8,144            | -             | 15,679        | -             |
| 其他                | 13               | 6             | 28            | 16            |
| 利息收入合計            | <u>\$ 24,624</u> | <u>2,043</u>  | <u>47,863</u> | <u>4,235</u>  |

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

|      | 112年<br>4月至6月    | 111年<br>4月至6月 | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 租金收入 | \$ 5,166         | 5,166         | 10,328        | 10,800        |
| 股利收入 | 2,642            | -             | 7,130         | -             |
| 其他   | 4,398            | 4,769         | 7,767         | 11,699        |
|      | <u>\$ 12,206</u> | <u>9,935</u>  | <u>25,225</u> | <u>22,499</u> |

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

|                        | 112年<br>4月至6月   | 111年<br>4月至6月  | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月  |
|------------------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)      | \$ (819)        | -              | (806)         | 5              |
| 租賃修改利益                 | 64              | 167            | 66            | 234            |
| 外幣兌換利益                 | 2,279           | 3,624          | 1,415         | 6,745          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失) | 750             | (6,314)        | (45)          | (10,934)       |
| 其他                     | (55)            | -              | (94)          | -              |
| 其他利益及損失淨額              | <u>\$ 2,219</u> | <u>(2,523)</u> | <u>536</u>    | <u>(3,950)</u> |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|          | 112年<br>4月至6月   | 111年<br>4月至6月 | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|----------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 5,446        | 5,494         | 11,416        | 7,707         |
| 租賃負債利息費用 | 2,558           | 2,821         | 5,161         | 5,731         |
| 其他財務費用   | 283             | 128           | 463           | 263           |
|          | <u>\$ 8,287</u> | <u>8,443</u>  | <u>17,040</u> | <u>13,701</u> |

(二十三)金融工具

1.信用風險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

合併公司之客戶群廣大且並無關連，故信用風險集中度有限。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 一年內<br>到 期       | 1-5年           | 超過5年           |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>112年6月30日</b>  |                     |                  |                  |                |                |
| 短期借款              | \$ 809,100          | 811,474          | 811,474          | -              | -              |
| 應付票據(含關係人)        | 507,469             | 507,469          | 507,469          | -              | -              |
| 應付帳款(含關係人)        | 138,319             | 138,319          | 138,319          | -              | -              |
| 其他應付款(含關係人)       | 572,680             | 572,680          | 572,680          | -              | -              |
| 租賃負債              | 752,978             | 771,480          | 290,860          | 444,014        | 36,606         |
| 長期借款(含一年內到期)      | <u>390,585</u>      | <u>437,511</u>   | <u>46,265</u>    | <u>136,086</u> | <u>255,160</u> |
|                   | <u>\$ 3,171,131</u> | <u>3,238,933</u> | <u>2,367,067</u> | <u>580,100</u> | <u>291,766</u> |
| <b>111年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |
| 短期借款              | \$ 1,029,310        | 1,031,470        | 1,031,470        | -              | -              |
| 應付票據(含關係人)        | 351,190             | 351,190          | 351,190          | -              | -              |
| 應付帳款              | 136,133             | 136,133          | 136,133          | -              | -              |
| 其他應付款(含關係人)       | 339,705             | 339,705          | 339,705          | -              | -              |
| 租賃負債              | 794,821             | 839,104          | 305,745          | 495,897        | 37,462         |
| 長期借款(含一年內到期)      | <u>409,003</u>      | <u>454,375</u>   | <u>41,842</u>    | <u>172,605</u> | <u>239,928</u> |
|                   | <u>\$ 3,060,162</u> | <u>3,151,977</u> | <u>2,206,085</u> | <u>668,502</u> | <u>277,390</u> |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 111年6月30日    | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 一年內<br>到 期       | 1-5年           | 超過5年           |
|--------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 短期借款         | \$ 323,000          | 324,269          | 324,269          | -              | -              |
| 應付票據(含關係人)   | 448,580             | 448,580          | 448,580          | -              | -              |
| 應付帳款(含關係人)   | 39,863              | 39,863           | 39,863           | -              | -              |
| 其他應付款(含關係人)  | 551,759             | 551,759          | 551,759          | -              | -              |
| 租賃負債         | 808,370             | 819,305          | 292,389          | 500,929        | 25,987         |
| 長期借款(含一年內到期) | 445,449             | 535,304          | 37,366           | 193,003        | 304,935        |
|              | <u>\$ 2,617,021</u> | <u>2,719,080</u> | <u>1,694,226</u> | <u>693,932</u> | <u>330,922</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|        | 112.6.30 |       |         | 111.12.31 |       |         | 111.6.30 |       |         |
|--------|----------|-------|---------|-----------|-------|---------|----------|-------|---------|
|        | 外幣       | 匯率    | 台幣      | 外幣        | 匯率    | 台幣      | 外幣       | 匯率    | 台幣      |
| 金融資產   |          |       |         |           |       |         |          |       |         |
| 貨幣性項目  |          |       |         |           |       |         |          |       |         |
| 美金     | \$ 3,300 | 31.14 | 102,762 | 3,363     | 30.71 | 103,278 | 3,323    | 29.72 | 98,759  |
| 非貨幣性項目 |          |       |         |           |       |         |          |       |         |
| 美金     | 8,959    | 31.14 | 278,995 | 11,425    | 30.71 | 350,861 | 20,531   | 29.72 | 610,168 |

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少5,138千元及4,938千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

|     | 112年1月至6月 |       | 111年1月至6月 |       |
|-----|-----------|-------|-----------|-------|
|     | 兌換損益      | 平均匯率  | 兌換損益      | 平均匯率  |
| 美 金 | \$ 1,415  | 30.55 | 6,745     | 29.72 |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 112年1月至6月           |         | 111年1月至6月           |       |
|---------|---------------------|---------|---------------------|-------|
|         | 其他綜合<br>損益稅前<br>金 額 | 稅前損益    | 其他綜合<br>損益稅前<br>金 額 | 稅前損益  |
| 上漲1%    | \$ 11,475           | 8,838   | 2,013               | 684   |
| 下跌1%    | \$ (11,475)         | (8,838) | (2,013)             | (684) |

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                      | 112.6.30     |           |         |        |           |
|----------------------|--------------|-----------|---------|--------|-----------|
|                      | 帳面金額         | 公允價值      |         |        | 合 計       |
|                      |              | 第一級       | 第二級     | 第三級    |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | \$ 883,768   | -         | 883,768 | -      | 883,768   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,147,482    | 1,090,806 | -       | 56,676 | 1,147,482 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |              |           |         |        |           |
| 現金及約當現金(不含零用金及週轉金)   | 122,427      | -         | -       | -      | -         |
| 應收帳款                 | 30,196       | -         | -       | -      | -         |
| 其他應收款                | 59,539       | -         | -       | -      | -         |
| 存出保證金                | 74,333       | -         | -       | -      | -         |
| 小 計                  | 286,495      | -         | -       | -      | -         |
| 合 計                  | \$ 2,317,745 | 1,090,806 | 883,768 | 56,676 | 2,031,250 |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 112.6.30             |                     |                |                |               |                  |
|----------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
|                      | 帳面金額                | 公允價值           |                |               | 合 計              |
|                      |                     | 第一級            | 第二級            | 第三級           |                  |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                     |                |                |               |                  |
| 短期借款                 | \$ 809,100          | -              | -              | -             | -                |
| 應付票據(含關係人)           | 507,469             | -              | -              | -             | -                |
| 應付帳款(含關係人)           | 138,319             | -              | -              | -             | -                |
| 其他應付款                | 572,680             | -              | -              | -             | -                |
| 一年內到期長期借款            | 37,102              | -              | -              | -             | -                |
| 長期借款                 | 353,483             | -              | -              | -             | -                |
| 租賃負債                 | 752,978             | -              | -              | -             | -                |
| 合 計                  | <u>\$ 3,171,131</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>      | <u>-</u>         |
| 111.12.31            |                     |                |                |               |                  |
|                      | 帳面金額                | 公允價值           |                |               | 合 計              |
|                      |                     | 第一級            | 第二級            | 第三級           |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | <u>\$ 830,319</u>   | <u>-</u>       | <u>830,319</u> | <u>-</u>      | <u>830,319</u>   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | <u>949,247</u>      | <u>911,085</u> | <u>-</u>       | <u>38,162</u> | <u>949,247</u>   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                     |                |                |               |                  |
| 現金及約當現金(不含零用金及週轉金)   | 136,715             | -              | -              | -             | -                |
| 應收帳款                 | 29,534              | -              | -              | -             | -                |
| 其他應收款                | 38,891              | -              | -              | -             | -                |
| 存出保證金                | 73,312              | -              | -              | -             | -                |
| 小 計                  | <u>278,452</u>      | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>      | <u>-</u>         |
| 合 計                  | <u>\$ 2,058,018</u> | <u>911,085</u> | <u>830,319</u> | <u>38,162</u> | <u>1,779,566</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                     |                |                |               |                  |
| 短期借款                 | \$ 1,029,310        | -              | -              | -             | -                |
| 應付票據(關係人)            | 351,190             | -              | -              | -             | -                |
| 應付帳款(關係人)            | 136,133             | -              | -              | -             | -                |
| 其他應付款                | 339,705             | -              | -              | -             | -                |
| 一年內到期長期借款            | 37,061              | -              | -              | -             | -                |
| 長期借款                 | 371,942             | -              | -              | -             | -                |
| 租賃負債                 | 794,821             | -              | -              | -             | -                |
| 合 計                  | <u>\$ 3,060,162</u> | <u>-</u>       | <u>-</u>       | <u>-</u>      | <u>-</u>         |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                      |              | 111.6.30 |        |         |         |
|----------------------|--------------|----------|--------|---------|---------|
|                      |              | 公允價值     |        |         |         |
|                      | 帳面金額         | 第一級      | 第二級    | 第三級     | 合計      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | \$ 65,141    | -        | 65,141 | -       | 65,141  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 308,376      | 201,290  | -      | 107,086 | 308,376 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |              |          |        |         |         |
| 現金及約當現金(不含零用金及週轉金)   | 1,897,077    | -        | -      | -       | -       |
| 應收票據                 | 8            | -        | -      | -       | -       |
| 應收帳款                 | 16,295       | -        | -      | -       | -       |
| 其他應收款                | 9,824        | -        | -      | -       | -       |
| 存出保證金                | 73,219       | -        | -      | -       | -       |
| 小計                   | 1,996,423    | -        | -      | -       | -       |
| 合計                   | \$ 2,369,940 | 201,290  | 65,141 | 107,086 | 373,517 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |              |          |        |         |         |
| 短期借款                 | \$ 323,000   | -        | -      | -       | -       |
| 應付票據(關係人)            | 448,580      | -        | -      | -       | -       |
| 應付帳款(關係人)            | 39,863       | -        | -      | -       | -       |
| 其他應付款                | 551,759      | -        | -      | -       | -       |
| 一年內到期長期借款            | 31,662       | -        | -      | -       | -       |
| 長期借款                 | 413,787      | -        | -      | -       | -       |
| 租賃負債                 | 808,370      | -        | -      | -       | -       |
| 合計                   | \$ 2,617,021 | -        | -      | -       | -       |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

## 寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市（櫃）公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之淨值及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

- (3) 民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日，合併公司之金融資產及金融負債其公允價值層級並無任何移轉之情事。

- (4) 第三等級之變動明細表

|             | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量<br>無公開報價之<br>權益工具 |
|-------------|-------------------------------------------|
| 民國112年1月1日  | \$ 38,162                                 |
| 總利益或損失      |                                           |
| 認列於其他綜合損益   | 964                                       |
| 購買          | 17,550                                    |
| 民國112年6月30日 | \$ 56,676                                 |

- (5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

## 寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                            | 評價技術       | 重大不可觀察輸入值                                                                                                                                         | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係                                                                                |
|-------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比(112.6.30及111.12.31分別為5.28~6.28及4.24)</li> <li>缺乏市場流通性折價(112.6.30及111.12.31分別為70%~85%及85%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比率乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

|                          |                | 向上或下<br>變動 | 公允價值變動反應於<br>本期損益 |      | 公允價值變動反應於<br>其他綜合損益 |         |
|--------------------------|----------------|------------|-------------------|------|---------------------|---------|
|                          | 輸入值            |            | 有利變動              | 不利變動 | 有利變動                | 不利變動    |
| 民國112年6月30日              |                |            |                   |      |                     |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產 |                |            |                   |      |                     |         |
| 無活絡市場之權益工具投資             | 股 價 淨 值<br>比   | 5%         | -                 | -    | 2,793               | (2,793) |
|                          | 市 場 流 通<br>性折價 | 5%         | -                 | -    | 3,509               | (3,509) |
| 111年12月31日               |                |            |                   |      |                     |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產 |                |            |                   |      |                     |         |
| 無活絡市場之權益工具投資             | 股 價 淨 值<br>比   | 5%         | -                 | -    | 1,909               | (1,909) |
|                          | 市 場 流 通<br>性折價 | 5%         | -                 | -    | 2,246               | (2,246) |

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

### (二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。

## 寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

|              | <u>112.1.1</u>      | <u>現金流量</u>      | <u>非現金之<br/>變動<br/>租賃給付<br/>之變動</u> | <u>112.6.30</u>  |
|--------------|---------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| 長期借款(含一年內到期) | \$ 409,003          | (18,418)         | -                                   | 390,585          |
| 短期借款         | 1,029,310           | (220,210)        | -                                   | 809,100          |
| 租賃負債         | 794,821             | (166,475)        | 124,632                             | 752,978          |
| 來自籌資活動之負債總額  | <u>\$ 2,233,134</u> | <u>(405,103)</u> | <u>124,632</u>                      | <u>1,952,663</u> |

  

|              | <u>111.1.1</u>      | <u>現金流量</u>      | <u>非現金之<br/>變動<br/>租賃給付<br/>之變動</u> | <u>111.6.30</u>  |
|--------------|---------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| 長期借款(含一年內到期) | \$ 459,198          | (13,749)         | -                                   | 445,449          |
| 短期借款         | 411,700             | (88,700)         | -                                   | 323,000          |
| 租賃負債         | 706,458             | (165,463)        | 267,375                             | 808,370          |
| 來自籌資活動之負債總額  | <u>\$ 1,577,356</u> | <u>(267,912)</u> | <u>267,375</u>                      | <u>1,576,819</u> |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| <u>關係人名稱</u>       | <u>與合併公司之關係</u> |
|--------------------|-----------------|
| 永勝光學股份有限公司(以下簡稱永勝) | 其他關係人           |
| 寶聯光學股份有限公司(以下簡稱寶聯) | 其他關係人           |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| <u>關係人類別／名稱</u> | <u>112年<br/>4月至6月</u> | <u>111年<br/>4月至6月</u> | <u>112年<br/>1月至6月</u> | <u>111年<br/>1月至6月</u> |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他關係人-寶聯        | <u>\$ 216,356</u>     | <u>188,625</u>        | <u>489,209</u>        | <u>469,060</u>        |

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。付款條件為月結120天票期。

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目   | 關係人類別／名稱 | 112.6.30  | 111.12.31 | 111.6.30 |
|--------|----------|-----------|-----------|----------|
| 其他應收帳款 | 其他關係人-寶聯 | \$ 39,762 | 26,154    | 8,249    |

其他應收帳款－關係人主要為代墊廣告費、分攤辦公室相關費用產生。

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別／名稱 | 112.6.30   | 111.12.31 | 111.6.30 |
|-------|----------|------------|-----------|----------|
| 應付票據  | 其他關係人-寶聯 | \$ 496,450 | 335,253   | 431,650  |
| 應付帳款  | 其他關係人-寶聯 | 9,883      | 6,233     | 899      |
| 其他應付款 | 其他關係人-寶聯 | 3,180      | 1,998     | 880      |
|       |          | \$ 509,513 | 343,484   | 433,429  |

4.其他交易事項

(1)租金收入

| 關係人類別／名稱 | 112年<br>4月至6月 | 111年<br>4月至6月 | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他關係人－永勝 | \$ 1,285      | 1,285         | 2,571         | 2,571         |
| 其他關係人－寶聯 | 3,613         | 3,617         | 7,227         | 7,220         |
|          | \$ 4,898      | 4,902         | 9,798         | 9,791         |

租金收入係依雙方議定，於每月收取。

合併公司將辦公室、分店及倉庫租予寶聯光學股份有限公司，每月平均租金為1,200千元，按月收取即期票。

合併公司將建築物租予永勝光學股份有限公司，每月租金皆為429千元，按月收取即期票。

(2)其他收入

| 關係人類別／名稱 | 112年<br>4月至6月 | 111年<br>4月至6月 | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他關係人－寶聯 | \$ 270        | 331           | 539           | 819           |

(3)其他費用

| 關係人類別／名稱 | 112年<br>4月至6月 | 111年<br>4月至6月 | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他關係人－寶聯 | \$ 679        | 3,987         | 2,854         | 4,730         |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 112年<br>4月至6月   | 111年<br>4月至6月 | 112年<br>1月至6月 | 111年<br>1月至6月 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 2,710        | 3,489         | 7,677         | 7,924         |
| 退職後福利  | 125             | 118           | 250           | 236           |
|        | <u>\$ 2,835</u> | <u>3,607</u>  | <u>7,927</u>  | <u>8,160</u>  |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱                 | 質押擔保標的 | 112.6.30            | 111.12.31        | 111.6.30       |
|----------------------|--------|---------------------|------------------|----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 銀行借款   | \$ 35,663           | 39,885           | 45,162         |
| 不動產、廠房及設備            | 銀行借款   | 584,935             | 585,866          | 592,230        |
| 投資性不動產               | 銀行借款   | 78,883              | 79,165           | 79,451         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 銀行借款   | 1,061,405           | 1,021,554        | -              |
|                      |        | <u>\$ 1,760,886</u> | <u>1,726,470</u> | <u>716,843</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 112年4月至6月   |             |         | 111年4月至6月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | -           | 252,387     | 252,387 | -           | 210,845     | 210,845 |
| 勞健保費用          | -           | 24,374      | 24,374  | -           | 21,708      | 21,708  |
| 退休金費用          | -           | 11,209      | 11,209  | -           | 9,974       | 9,974   |
| 其他員工福利費用       | -           | 9,498       | 9,498   | -           | 9,194       | 9,194   |
| 折舊費用           | -           | 120,850     | 120,850 | -           | 114,857     | 114,857 |
| 攤銷費用           | -           | 2,231       | 2,231   | -           | 2,198       | 2,198   |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 功 能 別<br>性 質 別 | 112年1月至6月   |             |         | 111年1月至6月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | -           | 520,010     | 520,010 | -           | 449,108     | 449,108 |
| 勞健保費用          | -           | 48,036      | 48,036  | -           | 42,028      | 42,028  |
| 退休金費用          | -           | 21,974      | 21,974  | -           | 20,054      | 20,054  |
| 其他員工福利費用       | -           | 19,208      | 19,208  | -           | 18,539      | 18,539  |
| 折舊費用           | -           | 240,560     | 240,560 | -           | 229,517     | 229,517 |
| 攤銷費用           | -           | 4,342       | 4,342   | -           | 4,343       | 4,343   |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱                        | 被背書保證對象<br>公司名稱      關係 |   | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額  | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額  | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|----------------------------------|-------------------------|---|-------------|------------|----------|---------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1  | New Path International Co., Ltd. | 寶島光學科技股份有限公司            | 3 | 2,187,985   | 940,000    | 940,000  | 654,000 | 940,000      | 42.99 %               | 2,187,985 | N            | Y            | N          |

註1：編號欄之說明如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券<br>種類及名稱         | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                        | 期 末   |         |        |         | 備 註 |
|-------|-----------------------|-----------------|-----------------------------|-------|---------|--------|---------|-----|
|       |                       |                 |                             | 股數(仟) | 帳面金額    | 持股比例   | 公允價值    |     |
| 本公司   | 日盛全球智能車基金<br>(新台幣A)   | 無               | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產－流動     | 1,142 | 17,510  | - %    | 17,510  |     |
| 本公司   | 新光金乙特別股               | "               | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產－流動 | 1,111 | 35,663  | 0.50 % | 35,663  |     |
| 本公司   | 大立光電股份有限公司            | "               | "                           | 15    | 31,950  | - %    | 31,950  |     |
| 本公司   | 錙勝工業股份有限公司            | "               | "                           | 117   | 5,458   | - %    | 5,458   |     |
| 本公司   | 中興保全科技股份有限公司          | "               | "                           | 56    | 6,412   | - %    | 6,412   |     |
| 本公司   | 大聯大投資控股股份有<br>限公司     | "               | "                           | 111   | 6,072   | - %    | 6,072   |     |
| 本公司   | 聯華電子股份有限公司            | "               | "                           | 300   | 14,550  | - %    | 14,550  |     |
| 本公司   | 元大寶來台灣高股息證<br>券投資信託基金 | "               | "                           | 3,200 | 104,544 | - %    | 104,544 |     |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司    | 有價證券<br>種類及名稱                                         | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                         | 期 末   |         |         |         | 備 註 |
|----------|-------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-------|---------|---------|---------|-----|
|          |                                                       |                 |                              | 股數(仟) | 帳面金額    | 持股比例    | 公允價值    |     |
| 本公司      | Cathay MSCI Taiwan<br>ESG Sustain Hi Div<br>Yield ETF | 無               | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產－流動  | 5,100 | 98,175  | - %     | 98,175  |     |
| 本公司      | 台灣積體電路製造股份<br>有限公司                                    | "               | "                            | 130   | 74,880  | - %     | 74,880  |     |
| 本公司      | 德律科技股份有限公司                                            | "               | "                            | 91    | 5,496   | - %     | 5,496   |     |
| 本公司      | 聖暉工程科技股份有限<br>公司                                      | "               | "                            | 300   | 45,150  | - %     | 45,150  |     |
| 本公司      | 日月光投資控股股份有<br>限公司                                     | "               | "                            | 80    | 8,840   | - %     | 8,840   |     |
| 本公司      | 鴻海精密工業股份有限<br>公司                                      | "               | "                            | 400   | 45,200  | - %     | 45,200  |     |
| 本公司      | 漢唐集成股份有限公司                                            | "               | "                            | 320   | 69,760  | - %     | 69,760  |     |
| 本公司      | 貿聯控股(BizLink<br>Holding Inc.)                         | "               | "                            | 205   | 66,045  | - %     | 66,045  |     |
| 本公司      | 中租控股股份有限公司                                            | "               | "                            | 350   | 71,400  | - %     | 71,400  |     |
| 本公司      | 潤泰全球股份有限公司                                            | "               | "                            | 650   | 39,130  | - %     | 39,130  |     |
| 本公司      | 元大台灣高股息低波動<br>ETF基金                                   | "               | "                            | 500   | 22,700  | - %     | 22,700  |     |
| 本公司      | 聯發科技股份有限公司                                            | "               | "                            | 120   | 82,560  | - %     | 82,560  |     |
| 本公司      | 善德生化科技股份有限<br>公司                                      | 關係人             | "                            | 7,080 | 123,907 | 11.80 % | 123,907 |     |
| 本公司      | 彩輝科技股份有限公司                                            | 無               | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產－非流動 | 1,305 | -       | 1.92 %  | -       |     |
| 本公司      | 御頂國際股份有限公司                                            | "               | "                            | 1,500 | 17,689  | 2.40 %  | 17,689  |     |
| 本公司      | 海昌生化科技股份有限<br>公司                                      | 關係人             | "                            | 2,113 | 38,987  | 5.79 %  | 38,987  |     |
| 寶崙光學     | 聯邦銀行甲種特別股                                             | 無               | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產－流動  | 600   | 31,620  | - %     | 31,620  |     |
| 寶崙光學     | 雙美生物科技股份有限<br>公司                                      | "               | "                            | 422   | 97,271  | 0.77 %  | 97,271  |     |
| 寶崙光學     | 御頂國際股份有限公司                                            | "               | "                            | 221   | 4,022   | - %     | 4,022   |     |
| 寶崙光學     | 復華瑞華基金                                                | "               | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產－流動      | 1,931 | 22,162  | - %     | 22,162  |     |
| 寶崙光學     | 復華傳奇一號基金                                              | "               | "                            | 900   | 19,043  | - %     | 19,043  |     |
| New Path | JPM USD LIQUIDITY<br>LVNAV W (DIST.)基金                | "               | "                            | 2,857 | 88,980  | - %     | 88,980  |     |
| New Path | PIMCO INCOME FUND<br>USD INC INV基金                    | "               | "                            | 104   | 30,197  | - %     | 30,197  |     |
| New Path | JPMORGAN FUNDS基金                                      | "               | "                            | 11    | 29,477  | - %     | 29,477  |     |
| New Path | JPMORGAN CHASE債券                                      | "               | "                            | 1,000 | 30,713  | - %     | 30,713  |     |
| New Path | MITSUBISHI UFJ FIN<br>GRP FRN債券                       | "               | "                            | 400   | 12,277  | - %     | 12,277  |     |
| New Path | UBS GROUP AG債券                                        | "               | "                            | 1,000 | 30,103  | - %     | 30,103  |     |
| New Path | HSBC HOLDINGS PLC<br>FRN債券                            | "               | "                            | 1,600 | 48,703  | - %     | 48,703  |     |
| New Path | BARCLAYS PLC債券                                        | "               | "                            | 400   | 12,148  | - %     | 12,148  |     |
| New Path | APPLE INC債券                                           | "               | "                            | 2,500 | 56,424  | - %     | 56,424  |     |
| New Path | ASAHI MUTUAL LIFE<br>INSURA FRN PERP                  | "               | "                            | 500   | 15,453  | - %     | 15,453  |     |
| New Path | CLOVERIE PLC ZURICH<br>INS FRN債券                      | "               | "                            | 500   | 15,375  | - %     | 15,375  |     |
| New Path | ALPHABET INC債券                                        | "               | "                            | 1,500 | 28,339  | - %     | 28,339  |     |
| New Path | AIRPORT AUTHORITY HK<br>FRN PERP債券                    | "               | "                            | 1,000 | 27,512  | - %     | 27,512  |     |
| New Path | JPMORGAN CHASE&CO<br>FRN債券                            | "               | "                            | 2,000 | 63,083  | - %     | 63,083  |     |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司    | 有價證券<br>種類及名稱                      | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末   |        |         |        | 備 註 |
|----------|------------------------------------|-----------------|--------------------------|-------|--------|---------|--------|-----|
|          |                                    |                 |                          | 股數(仟) | 帳面金額   | 持股比例    | 公允價值   |     |
| New Path | NIPPON LIFE INSURANCE FRN REG-S 債券 | 無               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動  | 400   | 11,933 | - %     | 11,933 |     |
| New Path | TENCENT HOLDINGS LTD SERIES REGS債券 | "               | "                        | 200   | 5,184  | - %     | 5,184  |     |
| New Path | Barclays PLC債券                     | "               | "                        | 3,000 | 90,183 | - %     | 90,183 |     |
| New Path | The Home Depot Inc. 債券             | "               | "                        | 1,000 | 29,602 | - %     | 29,602 |     |
| New Path | The Coca-Cola Co. 債券               | "               | "                        | 1,000 | 21,403 | - %     | 21,403 |     |
| New Path | Macquarie Bank Ltd. 債券             | "               | "                        | 2,000 | 60,337 | - %     | 60,337 |     |
| New Path | Microsoft Corp. 債券                 | "               | "                        | 1,500 | 32,179 | - %     | 32,179 |     |
| New Path | HP Inc. 債券                         | "               | "                        | 1,000 | 30,327 | - %     | 30,327 |     |
| New Path | Exxon Mobil Corp 債券                | "               | "                        | 500   | 12,317 | - %     | 12,317 |     |
| New Path | Horien Biochemical(Samoa)          | 關係人             | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,954 | -      | 11.36 % | -      |     |
| 寶祥光學     | 5142台新1699貨幣基金                     | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 116   | 1,601  | - %     | 1,601  |     |
| 米蘭眼鏡     | 復華守護神基金                            | "               | "                        | 570   | 11,179 | - %     | 11,179 |     |
| 寶安視      | 7441永豐貨幣市場基金                       | "               | "                        | 704   | 10,009 | - %     | 10,009 |     |
| 寶安視      | 5142台新1699貨幣基金                     | "               | "                        | 722   | 10,009 | - %     | 10,009 |     |
| 寶安視      | 6941日盛貨幣市場基金                       | "               | "                        | 660   | 10,008 | - %     | 10,008 |     |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 買、賣<br>之公司 | 有價證券<br>種類及<br>名稱 | 帳列<br>科目            | 交易<br>對象 | 關係 | 期 初 |         | 買 入 |    | 賣 出 |         |          |          | 期 末 |    |
|------------|-------------------|---------------------|----------|----|-----|---------|-----|----|-----|---------|----------|----------|-----|----|
|            |                   |                     |          |    | 股數  | 金額      | 股數  | 金額 | 股數  | 售價      | 帳面<br>成本 | 處分<br>損益 | 股數  | 金額 |
| New Path   | ICBCAS 票券         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | -        | -  | 1   | 307,131 | -   | -  | 1   | 307,131 | 307,131  | -        | -   | -  |

5. 取得不動產之金額達新台幣三億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三億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者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象<br>名 稱 | 關 係  | 交易情形  |         |                     |             | 交易條件與一般交易<br>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<br>(銷) 貨<br>之比率 | 授信<br>期間    | 單 價                   | 授信期間    | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |    |
| 本公司          | 寶聯光學        | 關聯企業 | 進貨    | 336,089 | 45.11 %             | 月結120天<br>票 | -                     | 月結120天票 | 355,508    | (55.05) %               |    |
| 寶盛光學         | 寶聯光學        | 關聯企業 | 進貨    | 134,547 | 18.06 %             | 月結120天<br>票 | -                     | 月結120天票 | 132,731    | 20.55 %                 |    |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係<br>(註一) | 交易往來情形 |       |      |                 |
|----|-------|--------|-----------------|--------|-------|------|-----------------|
|    |       |        |                 | 科目     | 金額    | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 0  | 本公司   | 寶崙光學   | 1               | 其他收入   | 3,370 | -    | - %             |
| 0  | 本公司   | 寶崙光學   | 1               | 其他應收帳款 | 616   | -    | - %             |
| 0  | 本公司   | 寶崙光學   | 1               | 租金收入   | 30    | -    | - %             |
| 0  | 本公司   | 寶祥光學   | 1               | 租金收入   | 30    | -    | - %             |
| 0  | 本公司   | 寶安視    | 1               | 租金收入   | 30    | -    | - %             |

註一：與交易人之關係：

1.母公司對子公司；2.子公司對母公司；3.子公司對子公司

註二：本表交易業於合併時沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一十二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

| 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        | 去年年底        | 股數(仟)   | 比率       | 帳面金額        |           |           |    |
| 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 | 37,798      | 37,798      | 6,266   | 13.44 %  | 108,103     | 14,933    | 2,006     |    |
| 寶島光學科技股份有限公司                     | New Path International Co., Ltd.        | 模里西斯   | 一般投資公司                                    | 123,682     | 123,682     | -       | 100.00 % | 2,145,088   | 47,606    | 47,606    | 註一 |
| 寶島光學科技股份有限公司                     | 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        | 50,212      | 50,212      | 5,000   | 100.00 % | 4,211       | (6,558)   | (6,558)   | 註一 |
| 寶島光學科技股份有限公司                     | 寶崙光學股份有限公司                              | 台灣     | 各種光學眼鏡、框架及藥水等之買賣業務                        | 100,000     | 100,000     | 10,000  | 100.00 % | 250,913     | 25,739    | 25,739    | 註一 |
| 寶島光學科技股份有限公司                     | 寶祥光學股份有限公司                              | 台灣     | 各種光學眼鏡、框架及藥水等之買賣業務                        | 84,322      | 84,322      | 6,000   | 100.00 % | 34,152      | (308)     | (308)     | 註一 |
| 寶島光學科技股份有限公司                     | 寶安視科技股份有限公司                             | 台灣     | 醫療耗材買賣業務                                  | 54,000      | 54,000      | 5,400   | 90.00 %  | 53,756      | (219)     | (197)     | 註一 |
| New Path International Co., Ltd. | Glamor Vision Ltd.                      | 開曼群島   | 一般投資公司                                    | USD 121,241 | USD 121,241 | 2       | 18.39 %  | USD 8,959   | 78,120    | 14,366    |    |
| Glamor Vision Ltd.               | Ginko International Co., Ltd.           | 開曼群島   | 一般投資公司                                    | USD 944,130 | USD 944,130 | -       | 100.00 % | USD 176,065 | 749,143   | -         |    |
| Ginko International Co., Ltd.    | Prosper Link International Limited(BVI) | 英屬維京群島 | 一般投資公司                                    | USD 2,760   | USD 2,760   | -       | 100.00 % | 16,776,602  | 541,023   | -         |    |
| Ginko International Co., Ltd.    | 永勝光學股份有限公司                              | 台灣     | 隱形眼鏡及護理液製造與銷售                             | 1,600,000   | 1,600,000   | 160,000 | 100.00 % | 3,832,520   | 110,859   | -         |    |

## 寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司<br>名 稱                              | 被投資公司<br>名 稱                      | 所<br>在<br>地<br>區 | 主要營<br>業項目    | 原始投資金額      |             | 期末持有      |          |            | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|----------|------------|---------------|---------------|----|
|                                          |                                   |                  |               | 本期期末        | 去年年底        | 股數<br>(仟) | 比率       | 帳面金額       |               |               |    |
| Prosper Link International Limited (BVI) | Haichang International Limited.   | 香港               | 一般投資公司        | USD 2,089   | USD 2,089   | -         | 100.00 % | 16,978,443 | 541,027       | -             |    |
| 海昌隱形眼鏡有限公司                               | Gain Bless Management Ltd.        | 英屬維京群島           | 一般投資公司        | USD 1,150   | USD 1,150   | 1,150     | 100.00 % | 27,792     | 248           | -             |    |
| Gain Bless Management Ltd.               | Horien Optic (Malaysia) Sdn. Bhd. | 馬來西亞             | 隱形眼鏡及護理液銷售    | USD 971     | USD 971     | 2,500     | 100.00 % | 22,816     | 226           | -             |    |
| 永勝光學股份有限公司                               | Master Harvest Global Ltd.        | 安奎拉              | 一般投資公司        | USD 10,000  | USD 10,000  | 10,000    | 100.00 % | 111,870    | (11,906)      | -             |    |
| 永勝光學股份有限公司                               | 亞洲安視達股份有限公司                       | 台灣               | 隱形眼鏡及護理液製造與銷售 | 32,000      | 32,000      | 100       | 100.00 % | 442        | (2,755)       | -             |    |
| Master Harvest Global Ltd.               | Eishou Optical Co., Ltd           | 日本               | 隱形眼鏡及護理液製造與銷售 | JPY 140,700 | JPY 140,700 | 20,300    | 88.26 %  | (10,122)   | 3,202         | -             |    |
| Master Harvest Global Ltd.               | Uni-Beauty Co., Ltd.              | 日本               | 隱形眼鏡及護理液製造與銷售 | JPY 410,000 | JPY 290,000 | 41,000    | 100.00 % | 64,779     | (12,709)      | -             |    |

註一：業與合併報表沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱   | 主要營業<br>項 目                                                                                         | 實 收<br>資本額               | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資<br>公司<br>本期損益        | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註三)   | 截至本期<br>止已匯回<br>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                                                        | 2,220,874<br>(USD71,319) | 註一       | 65,051<br>(USD2,089)    | -               | -  | 65,051<br>(USD2,089)    | 572,158<br>(RMB129,824)  | 18.39 %                 | 105,220              | 12,536,090             | 177,747<br>(USD5,708) |
| 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                                                                           | 64,230<br>(RMB15,000)    | 註一       | 4,079<br>(USD131)       | -               | -  | 4,079<br>(USD131)       | 111,599<br>(RMB25,322)   | 18.39 %                 | 20,523               | 5,157,703              | -                     |
| 上海珂本光學眼鏡有限公司    | 隱形眼鏡、護理液及潤眼液之銷售                                                                                     | 6,410<br>(RMB1,497)      | 註一       | 1,246                   | -               | -  | 1,246<br>(USD40)        | (2,955)<br>(RMB(300))    | 18.39 %                 | (543)                | (6,721)                | -                     |
| 上海海僑恩隱形眼鏡光學有限公司 | 隱形眼鏡、護理液及潤眼液之銷售                                                                                     | 380,020<br>(RMB7,500)    | 註一       | -                       | -               | -  | -                       | (81,022)<br>(RMB18,384)  | 18.39 %                 | (14,900)             | (248,064)              | -                     |
| 上海富視遠隱形眼鏡有限公司   | 隱形眼鏡、護理液及潤眼液之銷售                                                                                     | 113,620<br>(RMB1,500)    | 註一       | -                       | -               | -  | -                       | (42,143)<br>(RMB(9,562)) | 18.39 %                 | (7,750)              | 155,582                | -                     |
| 黑龍江省鼎大製藥有限公司    | 片劑、膠囊劑、散劑、顆粒劑製造                                                                                     | 77,217<br>(RMB18,033)    | 註一       | 6,415<br>(USD206)       | -               | -  | 6,415<br>(USD206)       | (2,468)<br>(RMB(560))    | 9.09 %                  | -                    | (1,868)<br>(USD(60))   | -                     |
| 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、提供相關技術諮詢與服務。許可經營：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） | 326,970<br>(USD10,500)   | 註一       | 70,190<br>(USD2,254)    | -               | -  | 70,190<br>(USD2,254)    | (9,088)<br>(RMB(2,062))  | 11.36 %                 | -                    | (12,082)<br>(USD(388)) | -                     |

## 寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額       | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 146,981<br>(USD4,720)    | 573,910<br>(USD18,430) | 1,603,267              |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：該投資係經由公司持股100%之子公司轉投資；其期末投資帳面金額係揭露經採權益法之Ginko International Co., Ltd.持有之股權認列之帳面價值。

註四：依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，對大陸投資累計金額不得超過淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

#### (四) 主要股東資訊：

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數       | 持股比例    |
|------------|----|------------|---------|
| 捷富國際股份有限公司 |    | 10,785,057 | 17.95 % |
| 寄生股份有限公司   |    | 5,745,025  | 9.56 %  |
| 陳志勇        |    | 3,204,558  | 5.33 %  |

## 十四、部門資訊

合併公司係專營眼鏡事業，主要營運決策者以銷售客群之角度經營業務。本集團所揭露之營運部門係以寶科事業部及寶歲事業部為主要收入來源。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|                  | 寶 科<br>事業部         | 寶 歲<br>事業部     | 其 他             | 調 整<br>及 銷 除    | 合 計             |
|------------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>112年4月至6月</b> |                    |                |                 |                 |                 |
| 收 入：             |                    |                |                 |                 |                 |
| 來自外部客戶收入         | \$ 677,896         | 214,920        | 32,166          | -               | 924,982         |
| 收入總計             | <u>\$ 677,896</u>  | <u>214,920</u> | <u>32,166</u>   | <u>-</u>        | <u>924,982</u>  |
| 應報導部門損益          | <u>\$ 103,638</u>  | <u>9,223</u>   | <u>23,447</u>   | <u>(30,976)</u> | <u>105,332</u>  |
| <b>111年4月至6月</b> |                    |                |                 |                 |                 |
| 收 入：             |                    |                |                 |                 |                 |
| 來自外部客戶收入         | \$ 525,991         | 170,140        | 19,305          | -               | 715,436         |
| 收入總計             | <u>\$ 525,991</u>  | <u>170,140</u> | <u>19,305</u>   | <u>-</u>        | <u>715,436</u>  |
| 應報導部門損益          | <u>\$ (23,550)</u> | <u>(7,995)</u> | <u>(30,556)</u> | <u>37,332</u>   | <u>(24,769)</u> |

寶島光學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                  | 寶 科<br>事業部          | 寶 歲<br>事業部     | 其 他              | 調 整<br>及銷除         | 合 計              |
|------------------|---------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|
| <b>112年1月至6月</b> |                     |                |                  |                    |                  |
| 收 入：             |                     |                |                  |                    |                  |
| 來自外部客戶收入         | \$ 1,392,218        | 449,487        | 55,574           | -                  | 1,897,279        |
| 收入總計             | <u>\$ 1,392,218</u> | <u>449,487</u> | <u>55,574</u>    | <u>-</u>           | <u>1,897,279</u> |
| 應報導部門損益          | <u>\$ 239,511</u>   | <u>31,320</u>  | <u>40,521</u>    | <u>(66,281)</u>    | <u>245,071</u>   |
| <b>111年1月至6月</b> |                     |                |                  |                    |                  |
| 收 入：             |                     |                |                  |                    |                  |
| 來自外部客戶收入         | \$ 1,128,171        | 369,992        | 37,370           | -                  | 1,535,533        |
| 收入總計             | <u>\$ 1,128,171</u> | <u>369,992</u> | <u>37,370</u>    | <u>-</u>           | <u>1,535,533</u> |
| 應報導部門損益          | <u>\$ 56,327</u>    | <u>(2,352)</u> | <u>(15,193)</u>  | <u>17,545</u>      | <u>56,327</u>    |
| 應報導部門資產：         |                     |                |                  |                    |                  |
| 民國112年6月30日      | <u>\$ 5,954,905</u> | <u>741,681</u> | <u>2,316,980</u> | <u>(2,486,782)</u> | <u>6,526,784</u> |
| 民國111年12月31日     | <u>\$ 5,751,376</u> | <u>687,375</u> | <u>2,338,108</u> | <u>(2,428,434)</u> | <u>6,348,425</u> |
| 民國111年6月30日      | <u>\$ 5,215,807</u> | <u>722,960</u> | <u>2,470,917</u> | <u>(2,535,731)</u> | <u>5,873,953</u> |
| 應報導部門負債：         |                     |                |                  |                    |                  |
| 民國112年6月30日      | <u>\$ 3,282,794</u> | <u>490,768</u> | <u>74,520</u>    | <u>618</u>         | <u>3,848,700</u> |
| 民國111年12月31日     | <u>\$ 3,158,466</u> | <u>516,674</u> | <u>75,879</u>    | <u>(1,499)</u>     | <u>3,749,520</u> |
| 民國111年6月30日      | <u>\$ 2,619,609</u> | <u>579,719</u> | <u>79,763</u>    | <u>(1,336)</u>     | <u>3,277,755</u> |