

寶島光學科技股份有限公司一〇一年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇一年六月二十七日(星期三)上午九時
地點：新北市汐止區新台五路一段81號14樓
出席股東：出席股東及股東代理人所代表之股份計37,042,518股,佔本公司發行股份總數60,059,898股之61.67%。

主席：董事長 蔡國洲
記錄：孫家謙
壹、宣佈開會(報告出席股數)
貳、主席致詞(略)
參、報告事項：

- (一)、一〇〇年度營業狀況報告(請參閱附件)。
- (二)、監察人審查一〇〇年度決算表冊報告(請參閱附件)。
- (三)、其他報告事項：無。

肆、承認事項：
第一案(董事會提)
案由：本公司一〇〇年度決算表冊，敬請 承認。
說明：謹造具本公司一〇〇年度之決算表冊包括營業報告書、財務報表及合併財務報表(請參閱附件)，經董事會通過，並送請監察人審查完竣，謹提請 承認。
決議：經主席充分說明並徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

第二案(董事會提)
案由：本公司一〇〇年度盈餘分配案，敬請 承認。
說明：1.擬具本公司一〇〇年度之盈餘分配表(請參閱附件)。
2.本次擬議配發現金股利，每股配發2.6元，即每仟股配發2,600元。
3.現金股利計算至元為止，配發不足1元之差額，授權董事長洽特定人分配之。
4.本次股東常會決議通過後授權董事會另訂配息基準日。
謹提請 承認。
決議：經主席充分說明並徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

伍、討論暨選舉事項：
第一案(董事會提)
案由：討論修正本公司章程案，謹提請 決議。
說明：擬修正本公司章程部份條文，修訂章程對照表(請參閱附件)， 謹提請 決議。
決議：經主席充分說明並徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

第二案：(董事會提)
案由：討論修正本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹提請 決議。
說明：為增加「取得或處分資產處理程序」條文之完備，擬修正「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正條文對照表(請參閱附件)，謹提請 決議。
決議：經主席充分說明並徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

第三案(董事會提)
案由：全面改選董事及監察人案。
說明：一、本公司現任董事及監察人之任期於101年6月18日止，依公司法現任董事及監察人延長其執行職務至新任董事及監察人就任時為止，於本屆股東常會全面改選之。
二、依據本公司章程應選任董事五席、獨立董事二席、監察人三席，任期自101年6月27日至104年6月26日止。
三、本公司獨立董事候選人候選名單，請參閱附件。
選舉結果：

1. 董事當選名單：			
職稱	戶號	戶名	當選權數
董事	72500	捷富投資(股)公司代表人：蔡國彬	35,498,383
董事	72782	蔡國平	35,117,168
董事	63559	陳志賢	34,079,733
董事	20006	林俊雄	33,696,518
董事	5979	寄生有限公司代表人：姚瑋碧	33,696,518
獨立董事	N10001XXXX	蕭漢明	31,894,653
獨立董事	F10082XXXX	文鍾奇	31,892,653

2. 監察人當選名單：			
戶號	戶名	當選權數	
73693	寶島電子(股)公司代表人：閻子江	33,796,518	
72778	梁榮輝	33,696,518	
63694	智偉投資(股)公司代表人：張文雄	33,596,518	

第四案(董事會提)
案由：新選任董事競業禁止解除案，謹提請 決議。
說明：新選任之董事，擬依公司法第209條規定，解除該董事競業禁止之限制。
決議：經主席充分說明並徵詢全體出席股東無異議，照案通過。
解除董事競業禁止之限制，其明細如下：

董事(董事代表)姓名	所擔任公司名稱及職務
蔡國彬	1. 寶聯光學股份有限公司(業務範圍為眼鏡批發、醫療器材批發及國際貿易)之董事長。 2. 米蘭眼鏡精品企業股份有限公司(業務範圍為眼鏡零售、醫療器材零售及驗光配鏡)之董事長。 3. 寶崑光學股份有限公司(業務範圍為眼鏡零售、醫療器材零售及驗光配鏡)之董事長。
林俊雄	米蘭眼鏡精品企業股份有限公司(業務範圍為眼鏡零售、醫療器材醫療器材零售及驗光配鏡)之董事
蔡國平	江蘇東方光學有限公司(生產銷售眼鏡及其零配件、光學儀器、光學產品)之董事。

其他討論議案：無。

陸、臨時動議：無。
柒、散會

寶島光學科技股份有限公司
營業報告書

一、營業計劃實施成果：

產品別	銷 售 量			營 業 收 入		
	99年	100年	增(減)%	99年	100年	增(減)%
眼鏡	3,169,162	3,606,495	13.80%	1,842,695	1,908,188	3.55%

一〇〇年度營業據點為205家，在年度總營運店數較九十九年度增加，因商品銷售結構改變，在隱形眼鏡銷售量增加之下，銷售量較前一年度增加13.80%，而因傳統配鏡銷售件數減少及拋棄式隱形眼鏡銷售金額增加，使全年度營業收入僅成長3.55%。

二、預算執行情形：

年 度	一〇〇年會計年度		
	項 目	預 算 數	實 際 數
營業收入	2,001,117	1,908,188	95.36%
營業成本	804,986	767,635	95.36%
營業毛利	1,196,131	1,140,553	95.35%
營業費用	1,082,815	1,057,018	97.62%
營業淨利	113,316	83,535	73.72%
營業外收入	156,010	208,836	133.86%
營業外支出	280	15,210	5431.98%
稅前淨利	269,046	277,161	103.02%
所得稅費用	45,697	52,026	113.85%
本期淨利	223,349	225,135	100.80%

一〇〇年度全球經濟受歐債務問題拖累，不確定性風險升高。而歐美等先進經濟體就業情勢不佳及面臨財政困境等影響，造成新興經濟體成長動能持續減弱，以及中東局勢動盪衝擊油價穩定等因素，造成整體擴張力道趨緩，消費動能衰退。公司營業收入在傳統配鏡銷售件數未達預期及拋棄式隱形眼鏡銷售增加之下達成率為95.36%；營業成本因調整商品組合，加上低毛利率之拋棄式隱形眼鏡銷售增加，成本率由九十九年度之37.81%上升至一〇〇年度之40.23%，但營業成本率仍控制在與預算成本率相符的情形下，達成率為95.36%；營業毛利在傳統配鏡銷售不如預期的情況下，達成率為95.35%；營業費用因節流得當，達成率為97.62%；在前述原因影響下，營業結算產生淨利83,535仟元，未達預算目標，達成率為73.72%；營業外收入主要因權益法認列之投資收益較預算值增加，使營業外收入達成133.86%，營業外支出因提列金融商品減損之損失，使營業外支出之達成率為5431.98%；綜上所述，一〇〇年度營業結果在收入不如預期，但轉投資事業獲利挹注之下，產生225,135仟元之獲利，達成預算淨利目標之100.80%。

三、財務收支及獲利能力分析
一〇〇年度營業收入 1,908,188 仟元，較九十九年度1,842,695 仟元，增加65,493 仟元，成長3.55%，一〇〇年度營業活動產生之淨現金流入達123,884 仟元，較九十九年度營業活動產生之淨現金流入198,798 仟元，減少74,914 仟元。
一〇〇年度稅前淨利277,161 仟元，較九十九年度稅前淨利268,116 仟元，獲利增加9,045 仟元，一〇〇年度結算淨利225,135 仟元，較九十九年度結算淨利230,671 仟元，淨利減少5,536 仟元，減少2.40%，股東權益報酬率及每股盈餘由九十九年度之23.53%及3.84元，下降到一〇〇年度之20.00%及3.75元，營業結果相較九十九年度獲利呈現微幅衰退，惟營業情形尚稱穩定，財務結構仍然穩健。

董事長： 經理人： 會計主管：

(附件)
寶島光學科技股份有限公司
一〇〇年度決算表冊審查報告書

茲准 董事會造送一〇〇年度營業報告書、財務報表等決算表冊，及一〇〇年度合併資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等財務報告，業經本監察人查核尚無不符，爰依照公司法第二百零九條之規定，繕具報告如上，敬請鑒察。

此致
本公司一〇一年股東常會

監察人：寄生有限公司
代表人：蔡國平

中 華 民 國 一〇一 年 三 月 三 十 一 日

寶島光學科技股份有限公司
一〇〇年度決算表冊審查報告書

茲准 董事會造送一〇〇年度營業報告書、財務報表等決算表冊，及一〇〇年度合併資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等財務報告，業經本監察人查核尚無不符，爰依照公司法第二百零九條之規定，繕具報告如上，敬請鑒察。

此致
本公司一〇一年股東常會

監察人：寶島電子股份有限公司
代表人：陳志賢

中 華 民 國 一〇一 年 三 月 三 十 一 日

寶島光學科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准 董事會造送一〇〇年度之盈餘分配表，經本監察人審查後，認為尚無不符，爰依照公司法第二百零九條之規定，繕具報告，敬請鑒察。

此致
本公司一〇一年股東常會

監察人：寄生有限公司
代表人：蔡國平

中 華 民 國 一〇一 年 五 月 四 日

寶島光學科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准 董事會造送一〇〇年度之盈餘分配表，經本監察人審查後，認為尚無不符，爰依照公司法第二百零九條之規定，繕具報告，敬請鑒察。

此致
本公司一〇一年股東常會

監察人：寶島電子股份有限公司
代表人：陳志賢

中 華 民 國 一〇一 年 五 月 四 日

(附件)
寶島光學科技股份有限公司
一〇〇年度決算表冊審查報告書

單位:新台幣元	
項目	金 額
期初未分配盈餘	49,967,159
加：一〇〇年度稅後淨利	225,135,332
特別盈餘公積迴轉	57,483,375
減：提列10%法定盈餘公積	(22,513,533)
可供分配盈餘	310,072,333
分配項目	
現金股利(每股配發2.6元)	(156,155,735)
期末未分配盈餘	153,916,598
備註： 1. 本項盈餘分配優先分配一〇〇年度盈餘。 2. 配發董監事酬勞1,593,426元。 3. 配發員工紅利1,593,426元。	

董事長： 經理人： 會計主管：

(附件)
寶島光學科技股份有限公司
獨立董事候選人候選名單

項次	姓名	學歷	經歷	擁有股數
1	蕭漢明	國立彰化師範大學 管理學碩士	鼎信聯合會計師事務所會計師	0
2	文鍾奇	文化大學法律學研究所 法學碩士	文鍾奇律師事務所律師	0

(附件)
寶島光學科技股份有限公司
修正章程對照表

修正後條文	原條文	說明
第三條：本公司設於新北市，必要時得經董事會決議，於國內外各地設立分公司。並得對外保證。本公司對外投資金額得不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之規定。	第三條：本公司設於台灣省台北縣，必要時得經董事會決議，於國內外各地設立分公司。並得對外保證。本公司對外投資金額得不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之規定。	配合縣市合併改制，修正公司所在地。
第十七條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內公告。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	第十七條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，但未滿一千股之股東，得以公告方式為之。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	配合公司法183條修正，放寬公開發行公司股東會議事錄得以公告方式為之。
第十八條之一：配合證券交易法第183條之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事名額至少二人，且不得低於董事席次之五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他進行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	第十八條之一：配合證券交易法第183條之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事名額至少二人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他進行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	依上市、櫃公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條但書規定，建議將董事及監察人薪資授權董事會辦理。
第卅一條：本公司年終決算如有盈餘，除提付應納稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，其中提撥員工紅利不得低於百分之三。因應本公司處業務穩定成長階段且產業景氣與發展趨勢穩定，本公司之股利政策以現金股利發放為主。各年度分派之股利，不低於可分配盈餘總數之百分之五十。前項可分配盈餘總數中，現金股利發放比例得不低於百分之五十。	第卅一條：本公司年終決算如有盈餘，除提付應納稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，由董事會擬定分配案，提請股東會通過後分配之，其中提撥員工紅利不得低於百分之一，董監事酬勞金不得高於百分之三。因應本公司處業務穩定成長階段且產業景氣與發展趨勢穩定，本公司之股利政策以現金股利發放為主。各年度分派之股利，不低於可分配盈餘總數之百分之五十。前項可分配盈餘總數中，現金股利發放比例得不低於百分之五十。	依上市上櫃公司治理實務守則第二十六條，明訂特別盈餘公積迴轉併入未分配盈餘時之分配方式。
第三十五條：本章程訂立於中華民國七十八年十月十九日。 第一次修正於民國七十九年六月九日。 …… 第二十二次修正於民國九十九年六月二十五日。 第二十三次修正於民國一〇〇年六月二十四日。 第二十四次修正於民國一〇一年六月二十七日。	第三十五條：本章程訂立於中華民國七十八年十月十九日。 第一次修正於民國七十九年六月九日。 …… 第二十二次修正於民國九十九年六月二十五日。 第二十三次修正於民國一〇〇年六月二十四日。 〇年六月二十四日。	更新章程修正時間

(附件)

寶島光學科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序
修正條文對照表

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Row 7: 取得或處分有價證券之評估及作業程序. Row 8: 取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序.

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Row 9: 關係人交易之評估及作業程序. Row 10: 取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序.

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Row 11: 取得或處分不動產之評估及作業程序. Row 12: 取得或處分無形資產之評估及作業程序.

Table with 3 columns: 修正條文, 現行條文, 說明. Row 13: 取得或處分不動產之評估及作業程序. Row 14: 公告申報程序.

查，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在其限：
(1)買賣公債。
(2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。
(3)買賣附買回、賣回條件之債券。
(4)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣伍億元以上。
(5)經營營建業務之公開發行人取得或處分供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣伍億元以上。
(6)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣伍億元以上。
前述交易金額依下列方式計算之：
1. 每筆交易金額。
2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。
所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。
(二)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行人之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。
(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。
(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
(五)本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：
1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
(六)本公司之子公司非屬國內公開發行人者，其取得或處分資產達本條所規定應公告申報之標準者，本公司應代其辦理公告申報事宜。其中子公司適用之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

(附件)
Deloitte 勤業眾信
Deloitte & Touche
15th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC
Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax : +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告
寶島光學科技股份有限公司 公鑒：
寶島光學科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，按權益法評價被投資公司 New Path International Co., Ltd.之被投資公司 Ginko International Co., Ltd.民國一〇〇及九十九年財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資上述長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對上述公司之長期股權投資之金額分別為新台幣 695,328 仟元及 435,366 仟元，民國一〇〇及九十九年度對上述公司認列之投資收益分別為新台幣 171,688 仟元及 121,376 仟元。
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達寶島光學科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。
寶島光學科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蔡振財 會計師 張清福
蔡振財 張清福
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號
中華民國一〇〇一年三月二十日
董事長：蔡國洲 經理人：蔡國彬 會計主管：張立徵

寶島光學科技股份有限公司
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 225,135	\$ 230,671
調整項目：		
折舊費用	28,525	28,649
閒置資產折舊費用	541	541
攤銷費用	33,096	31,391
存貨跌價及呆滯損失	-	671
處分投資利益淨額	(988)	(438)
收到權益法被投資公司現金股利	11,971	8,371
權益法認列之投資收益淨額	(182,282)	(131,217)
存貨盤損及報廢損失	886	9,061
處分固定資產損失(利益)淨額	(11)	79
遞延費用報廢損失	-	200
減損損失	14,599	-
遞延所得稅	29,553	14,207
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款淨額	(4,199)	(282)
其他應收款淨額	(2,630)	(21)
存貨	(28,559)	(46,164)
預付費用	(3,562)	1,563
應付票據	(146)	201
應付票據一關係人	985	42,961
應付帳款	4,202	6,771
應付所得稅	(2,575)	(4,160)
應付費用	1,493	7,667
其他應付款項	12	18
預收款項	(1,542)	(301)
其他流動負債	245	(777)
應計退休金負債	(865)	(864)
營業活動之淨現金流入	123,884	198,798
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(330,000)	(297,997)
處分備供出售金融資產價款	414,230	317,437
增加採權益法之長期股權投資	(\$ 24,500)	(\$ 10,500)
處分採權益法之長期股權投資價款	5,706	-
處分以成本衡量之金融資產價款	208	-
購置固定資產	(21,465)	(17,556)
處分固定資產價款	90	211
存出保證金增加	(1,252)	(3,600)
遞延費用增加	(34,709)	(32,819)
投資活動之淨現金流入(出)	8,308	(44,824)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	6,335	11,089
發放現金股利	(132,131)	(120,120)
融資活動之淨現金流出	(125,796)	(109,031)
本期現金增加數	6,396	44,943
期初現金餘額	129,613	84,670
期末現金餘額	\$ 136,009	\$ 129,613
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 23	\$ 23
本期支付所得稅	\$ 25,047	\$ 27,399
不影響現金流量之投資及融資活動		
出租資產轉列閒置資產	\$ -	\$ 85,844
增購固定資產支付現金	\$ 21,740	\$ 18,085
增購固定資產	10,758	10,229
期末未付餘額	(11,033)	(10,758)
支付現金	\$ 21,465	\$ 17,556

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月二十日查核報告)

董事長：蔡國洲 經理人：蔡國彬 會計主管：張立徵

寶島光學科技股份有限公司
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度	九十九年度	代碼	一〇〇年度	九十九年度
金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$1,911,332	100	\$1,845,200	100	
4170 減：銷貨退回	(3,144)	-	(2,505)	-	
4000 營業收入淨額(附註二)	1,908,188	100	1,842,695	100	
5000 營業成本(附註七及十九)	(767,635)	(40)	(717,836)	(39)	
5910 營業毛利	1,140,553	60	1,124,859	61	
營業費用(附註十六及十九)					
6100 銷售費用	(1,007,092)	(53)	(966,715)	(52)	
6200 管理費用	(49,926)	(2)	(49,642)	(3)	
6000 營業費用合計	(1,057,018)	(55)	(1,016,357)	(55)	
6900 營業淨利	83,535	5	108,502	6	
營業外收入及利益					
7110 利息收入	7,394	-	7,128	-	
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註二及八)	182,282	10	131,217	7	
7122 股利收入	62	-	-	-	
7140 處分投資利益淨額	988	-	438	-	
7210 租金收入(附註十九)	1,831	-	8,072	1	
7480 什項收入(附註十九)	16,279	1	13,722	1	
7100 營業外收入及利益合計	208,836	11	160,577	9	
營業外費用及損失					
7510 利息費用	(\$ 23)	-	(\$ 23)	-	
7630 減損損失(附註二及五)	(14,599)	(1)	-	-	
7880 什項支出	(588)	-	(940)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(15,210)	(1)	(963)	-	
7900 稅前淨利	277,161	15	268,116	15	
8111 所得稅費用(附註二及十五)	(52,026)	(3)	(37,445)	(2)	
9600 本期淨利	\$ 225,135	12	\$ 230,671	13	

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月二十日查核報告)

董事長：蔡國洲 經理人：蔡國彬 會計主管：張立徵

會計師查核報告

寶島光學科技股份有限公司 公鑒：

寶島光學科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，按權益法評價被投資公司 Ginko International Co., Ltd.民國一〇〇及九十九年之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資上述長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對上述公司之長期股權投資之金額分別為新台幣 695,328 仟元及 435,366 仟元，民國一〇〇及九十九年度對上述公司認列之投資收益分別為新台幣 171,688 仟元及 121,376 仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達寶島光學科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡振財

會計師 張清福

蔡振財

張清福

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇一年三月二十日

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 融資活動之現金流量, 匯率影響數, 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額, 現金流量資訊之補充揭露, 不影響現金流量之投資活動, 增購固定資產支付現金, 增購固定資產, 期初未付餘額, 期末未付餘額, 支付現金.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 匯率影響數, 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

Table with 3 columns: Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 本期現金(減少)增加數, 期初現金餘額, 期末現金餘額.

後附之附註係本合併財務報表之一部分。(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十日查核報告)

董事長：蔡國洲 經理人：蔡國彬 會計主管：張立微

寶島光學 子公司 民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

Table with 4 columns: Code, Description, 100 Year, 99 Year. Rows include: 流動資產, 長期投資, 其他資產, 流動負債, 長期負債, 其他負債, 股東權益, 負債及股東權益合計.

寶島光學 子公司 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

Table with 5 columns: Code, Description, 100 Year, 99 Year, % 100, % 99. Rows include: 銷貨收入總額, 減：銷貨退回, 營業收入淨額, 營業成本, 營業毛利, 營業費用, 營業淨利, 營業外收入及利益, 稅前淨利, 所得稅費用, 合併總純益, 歸屬子：母/少股東, 每股盈餘.

後附之附註係本合併財務報表之一部分。(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十日查核報告)

董事長：蔡國洲 經理人：蔡國彬 會計主管：張立微

寶島光學 子公司 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

董事長：蔡國洲 經理人：蔡國彬 會計主管：張立微

寶島光學 子公司 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

Table with 10 columns: Description, 100 Year, 99 Year, % 100, % 99, % 100, % 99, % 100, % 99. Rows include: 九十九年一月一日餘額, 九十八年八月底餘額, 九十八年九月底餘額, 九十八年十月底餘額, 九十八年十一月底餘額, 九十八年十二月底餘額, 九十九年一月底餘額, 九十九年二月底餘額, 九十九年三月底餘額, 九十九年四月底餘額, 九十九年五月底餘額, 九十九年六月底餘額, 九十九年七月底餘額, 九十九年八月底餘額, 九十九年九月底餘額, 九十九年十月底餘額, 九十九年十一月底餘額, 九十九年十二月底餘額, 九十九年三月底餘額, 九十九年四月底餘額, 九十九年五月底餘額, 九十九年六月底餘額, 九十九年七月底餘額, 九十九年八月底餘額, 九十九年九月底餘額, 九十九年十月底餘額, 九十九年十一月底餘額, 九十九年十二月底餘額.

後附之附註係本合併財務報表之一部分。(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十日查核報告)

董事長：蔡國洲 經理人：蔡國彬 會計主管：張立微

寶島光學 子公司 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

董事長：蔡國洲 經理人：蔡國彬 會計主管：張立微