

寶島光學科技股份有限公司

一一一年股東常會議事錄



時間：中華民國一一一年六月二十七日(星期一)上午十時

地點：新北市汐止區新台五路一段九十七號十七樓

出席股東：出席股東及股東代理人所代表之股份計 41,668,204 股,占本公司發行股份總數 60,059,898 股之 69.37%

主席：董事長 蔡國洲



記錄：孫家謨



列席：董事 蔡國平、董事 蔡宜珊、董事 姚琇碧、獨立董事 文鐘奇、獨立董事 梁榮輝、獨立董事 蔡育菁、獨立董事 吳孟柔、安侯建業聯合會計師事務所 會計師 許育峰、財務副總 張立徽

壹、宣佈開會(報告出席股數)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

第一案：本公司一一〇年度營業狀況報告(請參閱附件)。(全體出席股東洽悉)

第二案：本公司一一〇年度審計委員會查核報告(請參閱附件)。(全體出席股東洽悉)

第三案

案由：本公司一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：本公司一一〇年度個體報表提撥前稅前淨利金額為新台幣 366,336,019 元，提列員工酬勞 2.5%計新台幣 9,158,400 元，發放對象為本公司之員工及提列董事酬勞 1%計新台幣 3,663,360 元，上述酬勞皆以現金方式發放，並授權董事長全權處理相關作業事宜。(全體出席股東洽悉)

第四案：其他報告事項：無。

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一一〇年度決算表冊，敬請承認。

說明：謹造具本公司一一〇年度決算表冊包括營業報告書、個體財務報告及合併財務報表(請參閱附件)，經董事會通過並送請審計委員會審查完竣，謹提請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 41,668,204 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：41,600,628 權 (含電子投票：6,836,866 權) | 99.83% |
| 反對權數：19,424 權 (含電子投票：19,424 權) | 0.04% |
| 無效權數：0 權 | 0% |
| 棄權/未投票權數：48,152 權 (含電子投票：48,152 權) | 0.11% |

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：本公司一一〇年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：1. 擬具本公司一一〇年度之盈餘分配表，(請參閱附件)

2. 本次擬議配發現金股利，每股配發 4.3 元，即每仟股配發 4,300 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. 股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

5. 本次股東常會決議通過後授權董事長另訂配息基準日。

謹提請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 41,668,204 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數：41,637,628 權 (含電子投票：6,873,866 權) | 99.92% |
| 反對權數：19,424 權 (含電子投票：19,424 權) | 0.04% |
| 無效權數：0 權 | 0% |
| 棄權/未投票權數：11,152 權 (含電子投票：11,152 權) | 0.02% |

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案(董事會提)

案由：討論修正本公司「股東會議事規則」案，謹提請 決議。

說明：配合主管機關修訂條文內容，「股東會議事規則」修正條文對照表(請參閱附件)，謹提請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 41,668,204 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數： 41,635,628 權 (含電子投票： 6,871,866 權) | 99.92% |
| 反對權數： 19,424 權 (含電子投票： 19,424 權) | 0.04% |
| 無效權數： 0 權 | 0% |
| 棄權/未投票權數： 13,152 權 (含電子投票： 13,152 權) | 0.03% |

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：討論修正本公司章程案，謹提請 決議。

說明：配合主管機關修訂條文內容，修正本公司章程部份條文，「章程」修正條文對照表(請參閱附件)，謹提請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 41,668,204 權

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|--|------------|
| 贊成權數： 41,635,628 權 (含電子投票： 6,871,866 權) | 99.92% |
| 反對權數： 19,424 權 (含電子投票： 19,424 權) | 0.04% |
| 無效權數： 0 權 | 0% |
| 棄權/未投票權數： 13,152 權 (含電子投票： 13,152 權) | 0.03% |

本案照原案表決通過。

第三案(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：配合主管機關修訂條文內容，「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表(請參閱附件)，謹提請決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 41,668,204 權

| 表決結果 | | 占出席股東表決權數% |
|----------------------|------------------------------|------------|
| 贊成權數： (含電子投票： | 41,635,628 權 6,871,866 權) | 99.92% |
| 反對權數： (含電子投票： | 19,424 權 19,424 權) | 0.04% |
| 無效權數： | 0 權 | 0% |
| 棄權/未投票權數： (含電子投票： | 13,152 權 13,152 權) | 0.03% |

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議:無。

柒、散會(上午十點三十分)

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：

單位：新台幣仟元

| 產品別 | 銷 售 量 | | | 營 業 收 入 | | |
|-----|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|--------|
| | 109 年 | 110 年 | 增(減)% | 109 年 | 110 年 | 增(減)% |
| 眼鏡 | 6,568,994 | 5,902,454 | -10.15% | 3,062,038 | 2,913,322 | -4.86% |

一一〇年度持續增加門市據點，使全集團營運據點總數增加 7 家，共計 327 家。本年度受新冠疫情影響，造成國內零售消費動能減弱，故銷售量較前一年度減少 10.15%，整體營業收入較前一年度衰退 4.86%。

二、預算執行情形：

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 一一〇年會計年度 | | |
|-------|-----------|-----------|---------|
| | 預 算 數 | 實 際 數 | 達 成 率 |
| 營業收入 | 3,339,006 | 2,913,322 | 87.25% |
| 營業成本 | 1,342,015 | 1,165,646 | 86.86% |
| 營業毛利 | 1,996,991 | 1,747,676 | 87.52% |
| 營業費用 | 1,816,839 | 1,679,430 | 92.44% |
| 營業淨利 | 180,152 | 68,246 | 37.88% |
| 營業外收入 | 255,145 | 307,139 | 120.38% |
| 營業外支出 | 20,495 | 25,346 | 123.67% |
| 稅前淨利 | 414,802 | 350,039 | 84.39% |
| 所得稅費用 | 84,823 | 64,387 | 75.91% |
| 本期淨利 | 329,979 | 285,652 | 86.57% |

一一〇年全球仍受新冠肺炎疫情影響，但隨著各國疫苗施打率提升，上半年全球經濟逐漸反彈復甦，勞動市場趨向穩定。惟自下半年起，供應鏈短缺干擾各國經濟復甦步伐，通膨、勞動力短缺、變種病毒等因素的影響，亦使全球經濟成長力漸緩。

一一〇年眼鏡零售產業因疫情導致外出消費人潮減少而影響營運動能，公司營收達成率為87.25%，營業成本達成率為86.86%，成本率則由一〇九年之40.10%下降至40.01%；營業毛利在營收未達預期的情況下，達成率為87.52%；營業費用達成率則為92.44%。

在前述原因影響下，營業結算產生淨利68,246仟元，達成率為37.88%；營業外收入主要因政府疫情紓困之補助金，使營業外收入達成率為120.38%，營業外支出因兌換損失增加，達成率為123.67%。綜上所述，一一〇年度營業結果在本業略微下滑的情況下，產生285,652仟元之獲利，達成預算淨利目標之86.57%。

三、財務收支及獲利能力分析

一一〇年度營業收入2,913,322仟元，較一〇九年度3,062,038仟元，減少148,716仟元，衰退4.86%，一一〇年度營業活動產生之淨現金流入677,862仟元，較一〇九年度營業活動產生之淨現金流入640,917仟元，增加36,945仟元。

一一〇年度稅前淨利350,039仟元，較一〇九年度稅前淨利372,565仟元，獲利減少22,526仟元，主係因今年本業營運表現較去年下滑。一一〇年度結算淨利285,652仟元，較一〇九年度結算淨利305,212仟元，淨利減少19,560仟元，減少6.41%，股東權益報酬率由一〇九年度之11.87%衰退至10.87%，每股盈餘則由一〇九年度之5.13元，減少為一一〇年度4.83元，營業結果相較一〇九年度獲利呈現衰退，主係因本業營業情形受新冠疫情影響所致。

董事長：



經理人：



會計主管：



寶島光學科技股份有限公司

審計委員審查報告書

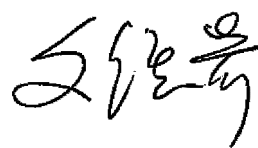
董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等決算表冊，其中一一〇年度財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥、張青霞會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告。敬請 鑒核。

此 致

本公司一一一年股東常會

寶島光學科技股份有限公司

審計委員會召集人：文鍾奇



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 四 日

會計師查核報告

寶島光學科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶島光學科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達寶島光學科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與寶島光學科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶島光學科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對寶島光學科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損

本會計師關注此事項係因管理階層依據國際會計準則公報「存貨」之規定，評估存貨之淨變現價值涉及重大判斷，特別是關於存貨之備抵存貨跌價損失的估計。

本會計師針對上述存貨之減損評估合理性進行測試之說明如下：

1. 依照本會計師對其業務及產業的瞭解、及取得管理階層是否依內部控制對正常品及呆滯品存貨進行適當之控管。
2. 測試期末存貨的帳面價值，透過抽樣計算以測試期末存貨之淨變現價值，並評估其評價基礎及備抵存貨跌價損失變動之合理性。
3. 取得存貨庫齡狀況及參與觀察年底存貨盤點之了解，用以評估過時及損壞商品之備抵存貨跌價損失之適當性。

與存貨之減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱本財務報表附註四、五及十一。

採用權益法之被投資公司其備抵銷貨折讓及退回之認列

採用權益法之投資轉投資公司中，部分收入認列基於合約議定而需提供銷貨折讓及退貨予客戶，該公司管理階層對前述被投資公司事項之估計係列為採用權益法之關聯企業損益份額之減項。因該採用權益法之關聯企業損益之份額認列之正確性對於財務報表之影響係屬重大。因此，被投資公司其銷貨退回及折讓認列係為關鍵查核事項。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序為與該被投資公司之查核團隊進行溝通，並了解該查核團隊測試被投資公司收入認列程序之合理性，是否充份了解該被投資公司銷貨及收款作業循環之相關控制、檢視被投資公司相關客戶銷售合約及相關文件等之控制測試及進行重要銷售客戶異動及各產品別收入變化分析性覆核，另執行抽樣測試年度結束前後期間銷售交易，以驗證收入認列於適當期間，並評估收入與銷貨退回及折讓認列是否依相關公報規定辦理。

其他事項

寶島光學科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶島光學科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算寶島光學科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶島光學科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶島光學科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使寶島光學科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致寶島光學科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶島光學科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 張 青 霞

張青霞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 111 年 3 月 24 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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | | |
|------|---------------------------------|------------|----|---------------------|------------|---------------------|------------|---|
| | | 產 | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | | \$ | 128,207 | 2 | \$ | 201,825 | 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七) | | | 76,075 | 1 | 50,090 | 1 | |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八及二八) | | | 182,623 | 3 | 78,131 | 1 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九) | | | 116,845 | 2 | 19,000 | - | |
| 1150 | 應收票據淨額 | | | 209 | - | - | - | |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註十) | | | 24,696 | 1 | 15,619 | - | |
| 1200 | 其他應收款(附註二七) | | | 32,005 | 1 | 36,011 | 1 | |
| 130X | 存貨(附註五及十一) | | | 584,822 | 10 | 606,517 | 11 | |
| 1410 | 預付款項 | | | 23,213 | - | 23,579 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | | | <u>1,168,695</u> | <u>20</u> | <u>1,030,772</u> | <u>18</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八) | | | 107,086 | 2 | 91,457 | 2 | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註九) | | | 91,535 | 2 | 158,519 | 3 | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註五及十三) | | | 2,291,479 | 40 | 2,245,526 | 40 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十四、二二及二八) | | | 1,165,902 | 21 | 1,146,999 | 20 | |
| 1755 | 使用權資產(附註十五) | | | 703,571 | 12 | 796,504 | 14 | |
| 1760 | 投資性不動產(附註十六及二八) | | | 79,745 | 2 | 80,333 | 2 | |
| 1780 | 無形資產 | | | 18,274 | - | 17,303 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二三) | | | 13,201 | - | 12,540 | - | |
| 1920 | 存出保證金(附註十五) | | | 73,104 | 1 | 75,572 | 1 | |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動(附註十九) | | | 16,485 | - | 12,399 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | | | <u>4,560,382</u> | <u>80</u> | <u>4,637,152</u> | <u>82</u> | |
| 1XXX | 資產總計 | | | <u>\$ 5,729,077</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,667,924</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十七) | | \$ | 411,700 | 7 | \$ 313,500 | 6 | |
| 2150 | 應付票據—非關係人 | | | 10,751 | - | 25,068 | - | |
| 2160 | 應付票據—關係人(附註二七) | | | 394,676 | 7 | 410,321 | 7 | |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | | | 49,680 | 1 | 70,365 | 1 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註二七) | | | - | - | 1,058 | - | |
| 2219 | 其他應付款(附註十八及二七) | | | 359,252 | 6 | 333,371 | 6 | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二三) | | | 40,639 | 1 | 10,735 | - | |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註十五) | | | 231,641 | 4 | 254,878 | 4 | |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十七) | | | 35,350 | 1 | 33,796 | 1 | |
| 2399 | 其他流動負債 | | | 41,096 | 1 | 35,567 | 1 | |
| 21XX | 流動負債總計 | | | <u>1,574,785</u> | <u>28</u> | <u>1,488,659</u> | <u>26</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十七) | | | 423,848 | 8 | 442,948 | 8 | |
| 2550 | 負債準備—非流動 | | | 18,629 | - | 12,670 | - | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二三) | | | 341,708 | 6 | 319,777 | 6 | |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註十五) | | | 474,817 | 8 | 547,102 | 10 | |
| 2645 | 其他非流動負債(附註十八) | | | 246,353 | 4 | 250,275 | 4 | |
| 25XX | 非流動負債總計 | | | <u>1,505,355</u> | <u>26</u> | <u>1,572,772</u> | <u>28</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>3,080,140</u> | <u>54</u> | <u>3,061,431</u> | <u>54</u> | |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十) | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 600,599 | 10 | 600,599 | 11 | |
| 3200 | 資本公積 | | | 481,505 | 8 | 483,469 | 9 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 456,305 | 8 | 423,671 | 7 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 254,666 | 5 | 242,569 | 4 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 1,111,601 | 19 | 1,105,002 | 20 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | | <u>1,822,572</u> | <u>32</u> | <u>1,771,242</u> | <u>31</u> | |
| 3400 | 其他權益 | | | (257,342) | (4) | (254,666) | (5) | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | | | <u>2,647,334</u> | <u>46</u> | <u>2,600,644</u> | <u>46</u> | |
| 36XX | 非控制權益 | | | 1,603 | - | 5,849 | - | |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>2,648,937</u> | <u>46</u> | <u>2,606,493</u> | <u>46</u> | |
| | 負債與權益總計 | | | <u>\$ 5,729,077</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,667,924</u> | <u>100</u> | |

董事長：蔡國洲



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：蔡宜珊



會計主管：張立徽



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|--------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註二一） | \$ 2,913,322 | 100 | \$ 3,062,038 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一及二七） | (1,165,646) | (40) | (1,227,938) | (40) |
| 5900 | 營業毛利 | 1,747,676 | 60 | 1,834,100 | 60 |
| | 營業費用（附註二二及二七） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (1,586,242) | (55) | (1,597,963) | (52) |
| 6200 | 管理費用 | (93,188) | (3) | (109,610) | (4) |
| 6450 | 預期信用減損回升利益 | - | - | 485 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (1,679,430) | (58) | (1,707,088) | (56) |
| 6900 | 營業淨利 | 68,246 | 2 | 127,012 | 4 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二二） | 10,465 | - | 12,824 | 1 |
| 7010 | 其他收入（附註二二及二七） | 103,794 | 4 | 64,281 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二二） | 14,813 | 1 | 6,454 | - |
| 7050 | 財務成本（附註二二） | (21,383) | (1) | (20,831) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之關聯企業 損益份額 | 174,104 | 6 | 182,825 | 6 |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 281,793 | 10 | 245,553 | 8 |
| 7900 | 稅前淨利 | 350,039 | 12 | 372,565 | 12 |
| 7950 | 所得稅費用（附註二三） | (64,387) | (2) | (67,353) | (2) |
| 8200 | 本年度淨利 | 285,652 | 10 | 305,212 | 10 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|---|-------------------|-------------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | \$ 3,780 | - | \$ 2,182 | - |
| 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 | 13,226 | 1 | (11,382) | - |
| 8320 | 採用權益法認列之 關聯企業及合資 其他綜合損益份 額 | (1,477) | - | 391 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 | (756) | - | (436) | - |
| 8310 | | <u>14,773</u> | <u>1</u> | <u>(9,245)</u> | <u>-</u> |
| | 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 | (18,603) | (1) | 18,961 | - |
| 8399 | 與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅 | <u>3,721</u> | <u>-</u> | <u>(3,792)</u> | <u>-</u> |
| 8360 | | <u>(14,882)</u> | <u>(1)</u> | <u>15,169</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | <u>(109)</u> | <u>-</u> | <u>5,924</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 285,543</u> | <u>10</u> | <u>\$ 311,136</u> | <u>10</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 289,898 | 10 | \$ 308,321 | 10 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>(4,246)</u> | <u>-</u> | <u>(3,109)</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>\$ 285,652</u> | <u>10</u> | <u>\$ 305,212</u> | <u>10</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 289,789 | 10 | \$ 314,245 | 10 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>(4,246)</u> | <u>-</u> | <u>(3,109)</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 285,543</u> | <u>10</u> | <u>\$ 311,136</u> | <u>10</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 每股盈餘 (附註附註二四) | 110年度 | | 109年度 | |
|------|---------------|---------|---|---------|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 9710 | 基 本 | \$ 4.83 | | \$ 5.13 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 4.81 | | \$ 5.12 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡國洲

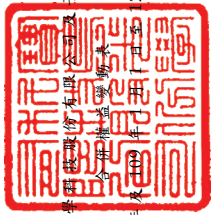


經理人：蔡宜珊



會計主管：張立徽





寶島光學股份有限公司及子公司
合併財務報表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 109年1月1日餘額 | 本 | | | | 資本公積 | | 留 | | 盈 | | 其他權益項目 | | 計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|----|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|---------|---|------------|------------|---|--------|--------------|----------|--------------|------|
| | | 股數(仟股) | 金額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | | | |
| A1 | 60,060 | \$ 600,599 | \$ 483,457 | \$ 382,032 | \$ 207,685 | \$ 1,095,423 | | | | | | | \$ 2,526,627 | \$ 8,958 | \$ 2,535,585 | |
| B1 | - | - | - | 41,639 | - | (41,639) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | - | - | - | - | 34,884 | (34,884) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | - | - | - | - | - | (240,240) | - | - | - | - | - | - | (240,240) | - | (240,240) | |
| C7 | - | - | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 | - | 12 | |
| D1 | - | - | - | - | - | - | 308,321 | - | - | - | - | - | 308,321 | (3,109) | 305,212 | |
| D3 | - | - | - | - | - | - | 1,897 | - | - | (11,142) | - | - | 5,924 | - | 5,924 | |
| D5 | - | - | - | - | - | - | 310,218 | - | - | (11,142) | - | - | 314,245 | (3,109) | 311,136 | |
| Q1 | - | - | - | - | - | - | 16,124 | - | - | (16,124) | - | - | - | - | - | |
| Z1 | 60,060 | 600,599 | 483,469 | 423,671 | 242,569 | 1,105,002 | - | - | (135,404) | (119,262) | - | - | 2,600,644 | 5,849 | 2,606,493 | |
| B1 | - | - | - | 32,634 | - | (32,634) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B3 | - | - | - | - | 12,097 | (12,097) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | - | - | - | - | - | (240,240) | - | - | - | - | - | - | (240,240) | - | (240,240) | |
| C7 | - | - | (1,964) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,964) | - | (1,964) | |
| D1 | - | - | - | - | - | - | 289,898 | - | - | - | - | - | 289,898 | (4,246) | 285,652 | |
| D3 | - | - | - | - | - | - | 2,567 | - | - | (14,882) | - | - | (109) | - | (109) | |
| D5 | - | - | - | - | - | - | 292,465 | - | - | (14,882) | - | - | 289,789 | (4,246) | 285,543 | |
| Q1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (895) | - | (895) | |
| Z1 | 60,060 | 600,599 | 481,505 | 456,305 | 254,666 | 1,111,601 | - | - | (150,286) | (107,056) | - | - | 2,647,334 | 1,603 | 2,648,937 | |



董事長：蔡國洲

經理人：蔡宜珊

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：張立徽

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|---------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 350,039 | \$ 372,565 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 440,392 | 439,192 |
| A20200 | 攤銷費用 | 7,188 | 9,559 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | - | (485) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | (10,779) | (11,179) |
| A20900 | 財務成本 | 21,383 | 20,831 |
| A21200 | 利息收入 | (10,465) | (12,824) |
| A21300 | 股利收入 | (8,537) | (1,440) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額 | (174,104) | (182,825) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失 | (21) | 2,159 |
| A29900 | 租賃修改利益 | (6,727) | (4,873) |
| A23200 | 處分採權益法之關聯企業利益 | - | (1,784) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (209) | - |
| A31150 | 應收帳款 | (9,077) | 4,288 |
| A31180 | 其他應收款 | 6,326 | (6,093) |
| A31200 | 存 貨 | 21,695 | 2,723 |
| A31230 | 預付款項 | 366 | 3,438 |
| A31990 | 淨確定福利資產 | (306) | (1,514) |
| A32130 | 應付票據 | (29,962) | (31,909) |
| A32150 | 應付帳款 | (21,743) | 20,450 |
| A32180 | 其他應付款項 | 10,337 | 15,434 |
| A32230 | 其他流動負債 | 5,529 | 3,618 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 591,325 | 639,331 |
| A33100 | 收取之利息 | 10,465 | 12,824 |
| A33200 | 收取子公司及關聯企業股利 | 107,120 | 57,276 |
| A33300 | 支付之利息 | (20,800) | (20,440) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (10,248) | (48,074) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 677,862 | 640,917 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | (\$ 106,894) | (\$ 49,996) |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | - | 35,069 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (116,845) | (177,519) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 81,532 | - |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產 | (90,000) | (405,990) |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產 | 72,474 | 420,097 |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入 | - | 6,690 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (124,260) | (216,401) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 682 | 3,247 |
| B03700 | 存出保證金減少 | 2,468 | 626 |
| B04500 | 購置無形資產 | (8,159) | (11,485) |
| B07600 | 收取股利收入 | <u>8,537</u> | <u>1,440</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(280,465)</u> | <u>(394,222)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 98,200 | 211,100 |
| C01600 | 舉借長期借款 | 10,000 | 30,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (27,546) | (27,075) |
| C03000 | 存入保證金(減少)增加 | (3,922) | 6,739 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (310,050) | (314,430) |
| C04500 | 支付之股利 | <u>(240,240)</u> | <u>(240,240)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(473,558)</u> | <u>(333,906)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>2,543</u> | <u>(2,503)</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金減少 | (73,618) | (89,714) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>201,825</u> | <u>291,539</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 128,207</u> | <u>\$ 201,825</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡國洲



經理人：蔡宜珊



會計主管：張立徽



會計師查核報告

寶島光學科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

寶島光學科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達寶島光學科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與寶島光學科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對寶島光學科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對寶島光學科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨減損評估之合理性

本會計師關注此事項係因管理階層依據國際會計準則公報「存貨」之規定，評估存貨之淨變現價值涉及重大判斷，特別是關於存貨之備抵存貨跌價損失的估計。

本會計師針對上述存貨之減損評估合理性進行測試之說明如下：

1. 依照本會計師對其業務及產業的瞭解、及取得管理階層是否依內部控制對正常品及呆滯品存貨進行適當之控管。
2. 測試期末存貨的帳面價值，透過抽樣計算以測試期末存貨之淨變現價值，並評估其評價基礎及備抵存貨跌價損失變動之合理性。
3. 取得存貨庫齡狀況及參與觀察年底存貨盤點之了解，用以評估過時及損壞商品之備抵存貨跌價損失之適當性。

與存貨之減損評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱本財務報表附註四、五及十一。

採用權益法之被投資公司其備抵銷貨折讓及退回之認列

採用權益法之投資轉投資公司中，部分收入認列基於合約議定而需提供銷貨折讓及退貨予客戶，該公司管理階層對前述被投資公司事項之估計係列為採用權益法之關聯企業損益份額之減項。因該採用權益法之關聯企業損益之份額認列之正確性對於財務報表之影響係屬重大。因此，被投資公司其備抵銷貨折讓及退回之認列係為關鍵查核事項。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序為與該被投資公司之查核團隊進行溝通，並了解該查核團隊測試被投資公司收入認列程序之合理性，是否充份了解該被投資公司銷貨及收款作業循環之相關控制、檢視被投資公司相關客戶銷售合約及相關文件等之控制測試及進行重要銷售客戶異動及各產品別收入變化分析性覆核，另執行抽樣測試年度結束前後期間銷售交易，以驗證收入認列於適當期間，並評估收入與銷貨退回及折讓認列是否依相關公報規定辦理。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估寶島光學科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算寶島光學科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

寶島光學科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對寶島光學科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使寶島光學科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之

事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致寶島光學科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於寶島光學科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成寶島光學科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對寶島光學科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥



會計師 張 青 霞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 111 年 3 月 24 日

寶島光學科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|------|----------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註六) | \$ 84,563 | 2 | \$ 72,360 | 2 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 20,000 | - | - | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及二七) | 101,263 | 2 | 47,051 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九) | 10,000 | - | 19,000 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 198 | - | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註十) | 12,639 | - | 6,174 | - |
| 1200 | 其他應收款 (附註二六) | 27,026 | 1 | 30,757 | 1 |
| 130X | 存貨 (附註五及十一) | 398,169 | 8 | 410,201 | 8 |
| 1410 | 預付款項 | 17,260 | - | 17,280 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>671,118</u> | <u>13</u> | <u>602,823</u> | <u>12</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八) | 107,086 | 2 | 91,457 | 2 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九) | 91,535 | 2 | 158,519 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註五及十二) | 2,580,321 | 50 | 2,504,565 | 49 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十三、二六及二七) | 1,033,158 | 20 | 1,033,967 | 20 |
| 1755 | 使用權資產 (附註十四) | 500,489 | 10 | 571,206 | 11 |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十五及二七) | 79,745 | 2 | 80,333 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 16,111 | - | 16,613 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二二) | 10,646 | - | 10,233 | - |
| 1920 | 存出保證金 (附註十四) | 55,229 | 1 | 53,922 | 1 |
| 1975 | 淨確定福利資產—非流動 (附註十八) | 16,485 | - | 12,399 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>4,490,805</u> | <u>87</u> | <u>4,533,214</u> | <u>88</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 5,161,923</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,136,037</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十六) | \$ 353,500 | 7 | \$ 313,500 | 6 |
| 2150 | 應付票據—非關係人 | 4,413 | - | 15,326 | - |
| 2160 | 應付票據—關係人 (附註二六) | 282,645 | 5 | 288,153 | 6 |
| 2170 | 應付帳款—非關係人 | 38,868 | 1 | 59,175 | 1 |
| 2219 | 其他應付款 (附註十七及二六) | 280,781 | 5 | 261,103 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二二) | 38,644 | 1 | 9,405 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十四) | 165,968 | 3 | 180,685 | 4 |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十六) | 27,850 | 1 | 27,546 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 | 29,992 | 1 | 26,295 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,222,661</u> | <u>24</u> | <u>1,181,188</u> | <u>23</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十六) | 391,348 | 8 | 419,198 | 8 |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 14,481 | - | 8,267 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註二二) | 341,708 | 7 | 319,777 | 6 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十四) | 336,362 | 6 | 394,299 | 8 |
| 2645 | 存入保證金 (附註十七) | 208,029 | 4 | 212,664 | 4 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>1,291,928</u> | <u>25</u> | <u>1,354,205</u> | <u>26</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>2,514,589</u> | <u>49</u> | <u>2,535,393</u> | <u>49</u> |
| | 權益 (附註十九) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 600,599 | 12 | 600,599 | 12 |
| 3200 | 資本公積 | 481,505 | 9 | 483,469 | 9 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 456,305 | 9 | 423,671 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 254,666 | 5 | 242,569 | 5 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,111,601 | 21 | 1,105,002 | 22 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>1,822,572</u> | <u>35</u> | <u>1,771,242</u> | <u>35</u> |
| 3400 | 其他權益 | (257,342) | (5) | (254,666) | (5) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,647,334</u> | <u>51</u> | <u>2,600,644</u> | <u>51</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 5,161,923</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,136,037</u> | <u>100</u> |

董事長：蔡國洲



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：蔡宜珊



會計主管：張立徽



寶島光學科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註二十） | \$ 2,148,426 | 100 | \$ 2,234,017 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一及二六） | (841,847) | (39) | (872,437) | (39) |
| 5900 | 營業毛利 | <u>1,306,579</u> | <u>61</u> | <u>1,361,580</u> | <u>61</u> |
| | 營業費用（附註二一及二六） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (1,117,716) | (52) | (1,124,361) | (50) |
| 6200 | 管理費用 | (93,188) | (5) | (109,610) | (5) |
| 6000 | 營業費用合計 | (<u>1,210,904</u>) | (<u>57</u>) | (<u>1,233,971</u>) | (<u>55</u>) |
| 6900 | 營業淨利 | <u>95,675</u> | <u>4</u> | <u>127,609</u> | <u>6</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二一） | 8,713 | 1 | 11,038 | 1 |
| 7010 | 其他收入（附註二一及二六） | 84,927 | 4 | 58,276 | 3 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二一及二六） | 3,541 | - | 6,807 | - |
| 7050 | 財務成本（附註二一） | (17,444) | (1) | (17,236) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 | <u>178,103</u> | <u>8</u> | <u>184,747</u> | <u>8</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>257,840</u> | <u>12</u> | <u>243,632</u> | <u>11</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 353,515 | 16 | 371,241 | 17 |
| 7950 | 所得稅費用（附註二二） | (63,617) | (3) | (62,920) | (3) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>289,898</u> | <u>13</u> | <u>308,321</u> | <u>14</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | \$ 3,780 | - | \$ 2,182 | - |
| 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 | 8,521 | 1 | 6,199 | - |
| 8330 | 採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益之 份額 | 3,228 | - | (17,190) | (1) |
| 8349 | 與不重分類之項目 相關之所得稅 | (756) | - | (436) | - |
| 8310 | | <u>14,773</u> | <u>1</u> | <u>(9,245)</u> | <u>(1)</u> |
| | 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 | (18,603) | (1) | 18,961 | 1 |
| 8399 | 與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅 | <u>3,721</u> | <u>-</u> | <u>(3,792)</u> | <u>-</u> |
| 8360 | | <u>(14,882)</u> | <u>(1)</u> | <u>15,169</u> | <u>1</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | <u>(109)</u> | <u>-</u> | <u>5,924</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 289,789</u> | <u>13</u> | <u>\$ 314,245</u> | <u>14</u> |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 4.83</u> | | <u>\$ 5.13</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 4.81</u> | | <u>\$ 5.12</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡國洲

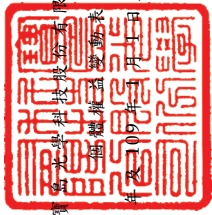


經理人：蔡宜珊



會計主管：張立徽





寶光生醫科技股份有限公司
 董事會
 民國110年12月31日

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 109年1月1日餘額 | 本 | | 保 | | 留 | | 盈 | | 其 | | 項 | | 目 |
|----|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|---|---|----------------------------|
| | | 股數(仟股) | 金額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | |
| A1 | 60,060 | \$ 600,599 | \$ 483,457 | \$ 382,032 | \$ 207,685 | \$ 1,095,423 | (\$ 91,996) | (\$ 150,573) | (\$ 91,996) | \$ 2,526,627 | | | | 權益總額 |
| B1 | - | - | - | 41,639 | - | (41,639) | - | - | - | - | - | - | - | 透過其他綜合 |
| B3 | - | - | - | - | 34,884 | (34,884) | - | - | - | - | - | - | - | 損益按公允價值 |
| B5 | - | - | - | - | - | (240,240) | - | - | - | - | - | - | - | 衡量之金融資產 |
| C7 | - | - | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 國外營運機構 |
| D1 | - | - | - | - | - | 308,321 | - | - | - | - | - | - | - | 財務報表換算 |
| D3 | - | - | - | - | - | 1,897 | - | 15,169 | (11,142) | (11,142) | 5,924 | - | - | 之兌換差額 |
| D5 | - | - | - | - | - | 310,218 | - | 15,169 | (11,142) | (11,142) | 314,245 | - | - | 其他 |
| Q1 | - | - | - | - | - | 16,124 | - | - | (16,124) | (16,124) | - | - | - | 權益 |
| Z1 | 60,060 | 600,599 | 483,469 | 423,671 | 242,569 | 1,105,002 | (135,404) | (119,262) | (119,262) | 2,600,644 | - | - | - | 總額 |
| B1 | - | - | - | 32,634 | - | (32,634) | - | - | - | - | - | - | - | 109年度盈餘指撥及分配 |
| B3 | - | - | - | - | 12,097 | (12,097) | - | - | - | - | - | - | - | 法定盈餘公積 |
| B5 | - | - | - | - | - | (240,240) | - | - | - | - | - | - | - | 特別盈餘公積 |
| C7 | - | - | (1,964) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 股東現金股利 |
| D1 | - | - | - | - | - | 289,898 | - | - | - | - | - | - | - | 其他資本公積變動： |
| D3 | - | - | - | - | - | 2,567 | (14,882) | - | 12,206 | (14,882) | (109) | - | - | 採用權益法認列之關聯企業之變動數 |
| D5 | - | - | - | - | - | 292,465 | (14,882) | - | 12,206 | (14,882) | 289,789 | - | - | 110年度淨利 |
| Q1 | - | - | - | - | - | (895) | - | - | - | - | (895) | - | - | 110年度稅後其他綜合損益 |
| Z1 | 60,060 | \$ 600,599 | \$ 481,505 | \$ 456,305 | \$ 254,666 | \$ 1,111,601 | (\$ 107,056) | (\$ 150,286) | (\$ 107,056) | \$ 2,647,334 | - | - | - | 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 |



董事長：蔡國洲



後附之附註係本個體財務報告之一部分。
 經理人：蔡宜珊

會計主管：張立徽



\$ 2,647,334

寶島光學科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|---------------------|------------------|-------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 353,515 | \$ 371,241 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 320,268 | 312,636 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,668 | 8,559 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | (2,320) | (10,000) |
| A20900 | 財務成本 | 17,444 | 17,236 |
| A21200 | 利息收入 | (8,713) | (11,038) |
| A21300 | 股利收入 | (5,230) | - |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額 | (178,103) | (184,747) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 49 | (858) |
| A29900 | 租賃修改利益 | (4,921) | (3,926) |
| A23200 | 處分採權益法之關聯企業利益 | - | (1,784) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (198) | - |
| A31150 | 應收帳款 | (6,465) | 1,003 |
| A31180 | 其他應收款 | 6,051 | (5,440) |
| A31200 | 存 貨 | 12,032 | (11,347) |
| A31230 | 預付款項 | 20 | 4,233 |
| A31990 | 淨確定福利資產 | (306) | (1,514) |
| A32130 | 應付票據 | (16,421) | (26,779) |
| A32150 | 應付帳款 | (20,307) | 17,742 |
| A32180 | 其他應付款項 | 19,641 | 11,654 |
| A32230 | 其他流動負債 | <u>3,697</u> | <u>2,745</u> |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 495,401 | 489,616 |
| A33100 | 收取之利息 | 8,713 | 11,038 |
| A33200 | 收取子公司及關聯企業股利 | 84,113 | 245,519 |
| A33300 | 支付之利息 | (17,042) | (16,979) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>9,895</u>) | (<u>42,088</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>561,290</u> | <u>687,106</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|----------------------------|-------------|-------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | (\$ 61,320) | (\$ 49,996) |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (177,519) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 75,984 | - |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產 | (40,000) | (112,990) |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產 | 20,000 | 122,990 |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入 | - | 6,690 |
| B02200 | 取得長期股權投資 | - | (40,000) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (84,519) | (167,078) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 308 | 3,247 |
| B03800 | 存出保證金增加 | (1,307) | (1,052) |
| B04500 | 購置無形資產 | (5,166) | (11,141) |
| B07600 | 收取股利收入 | 5,230 | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (90,790) | (426,849) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 40,000 | 233,500 |
| C01700 | 償還長期借款 | (27,546) | (27,075) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (225,876) | (221,885) |
| C03000 | 存入保證金(減少)增加 | (4,635) | 6,477 |
| C04500 | 支付之股利 | (240,240) | (240,240) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (458,297) | (249,223) |
| EEEE | 現金淨增加數 | 12,203 | 11,034 |
| E00100 | 年初現金餘額 | 72,360 | 61,326 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 84,563 | \$ 72,360 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡國洲



經理人：蔡宜珊



會計主管：張立徽



寶島光學科技股份有限公司
一一〇年度盈餘分配表



單位:新台幣元

| 項目 | | |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| 期初未分配盈餘 | | \$ 820,031,001 |
| 本期稅後淨利 | \$ 289,897,684 | |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | 3,023,877 | |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘 | (1,351,566) | |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 | | 291,569,995 |
| 提列法定盈餘公積(10%) | | (29,157,000) |
| 依法提列特別盈餘公積 | | (2,676,406) |
| 本期可供分配盈餘 | | 1,079,767,590 |
| 分配項目 | | |
| 現金股利(每股配發 4.3 元) | (\$ 258,257,561) | (258,257,561) |
| 期末未分配盈餘 | | \$ 821,510,029 |
| 備註: | | |
| 1. 本項盈餘分配優先分配一一〇年度盈餘。 | | |

董事長：



經理人：



會計主管：



寶島光學科技股份有限公司

股東會議事規則

修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>5.1.2 <u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合公司法第一百七十二條之二之修訂，因股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。</p> |
| <p>5.1.3 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。</p> | <p>5.1.2 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，<u>且應於股東會現場發放。</u></p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。 2. 參考相關規範，爰酌修條文。</p> |
| <p>5.1.4 <u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u> 一、<u>召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u> 二、<u>召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u> 三、<u>召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>5.1.5 本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> | <p>5.1.3 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。</p> |
| <p>5.1.6 (略)</p> | <p>5.1.4 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。</p> |
| <p>5.1.7 (略)</p> | <p>5.1.5 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。</p> |
| <p>5.1.8 (略)</p> | <p>5.1.6 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。</p> |
| <p>5.1.9 (略)</p> | <p>5.1.7 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。</p> |
| <p>5.1.10 (略)</p> | <p>5.1.8 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。</p> |
| <p>5.1.11 (略)</p> | <p>5.1.9 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。</p> |
| <p>5.1.12 (略)</p> | <p>5.1.10 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。</p> |
| <p>5.1.13 (略)</p> | <p>5.1.11 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。</p> |
| <p>5.1.14 (略)</p> | <p>5.1.12 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。</p> |
| <p>5.1.15 (略)</p> | <p>5.1.13 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.1.2 條之新增，爰變更條次。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|------|--|
| <p><u>5.1.16</u> <u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。</p> |
| <p><u>5.1.17</u> 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 一、<u>股東參與視訊會議及行使權利方法。</u> 二、<u>因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u> <u>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u> <u>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u> <u>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u> <u>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u> 三、<u>召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。</p> |
| <p><u>5.2.2</u> 本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>5.2.3 受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> | <p>5.2.2 受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 配合第 5.2.2 條之新增，爰變更條次。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。 |
| <p>5.2.4 <u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。 |
| <p>5.3.1 股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> | <p>5.3.1 股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 配合股東簡稱為第 5.1.5 條訂定，爰酌修本條條文。 |
| <p>5.3.5 <u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。 |
| <p>5.3.6 <u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。 |
| <p>5.5.1 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及<u>視訊會議平台報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> | <p>5.5.1 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。 |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---|
| <p>5.5.2 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> | <p>5.5.2 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> | <p>1. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。</p> |
| <p>5.5.3 前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第5.3.5條向本公司重行登記。</u></p> | <p>5.5.3 前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> | <p>1. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。</p> |
| <p>5.7.7 <u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂相關條文。</p> |
| <p>5.7.8 <u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。</p> |
| <p>5.8.9 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | <p>5.8.9 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | <p>1. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|------|---|
| <p><u>5.8.14</u> 本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.8.15</u> 股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.8.16</u> 本公司召開視訊輔助股東會時，已依第 5.3.5 條規定登記以視訊方式出席股東會之股東、徵求人或受託代理人，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.8.17</u> 以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.8.18</u> 股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.10.4</u> 股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名、對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供適當之替代措施及因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.10.5</u> 本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>5.11.1 徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</p> | <p>5.11.1 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> | <p>1. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。</p> |
| <p>5.11.2 本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。</p> |
| <p>5.11.3 (略)</p> | <p>5.11.2 (略)</p> | <p>1. 配合第 5.11.2 條之新增，爰變更條次。</p> |
| <p>5.14.3 股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。</p> |
| <p>5.14.4 前條資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。</p> |
| <p>5.14.5 股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。</p> |
| <p>5.15 通訊障礙及數位落差股東之處理：</p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。</p> |
| <p>5.15.1 股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</p> | | <p>1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|------|---|
| <p><u>5.15.2</u> <u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.15.3</u> <u>發生前條應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.15.4</u> <u>依第 5.15.2 條規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.15.5</u> <u>依第 5.15.2 條規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.15.6</u> <u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第 5.15.2 條無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第 5.15.2 條規定延期或續行集會。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.15.7</u> <u>發生前條應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|------|---|
| <p><u>5.15.8</u> <u>本公司依第 5.15.2 條規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.15.9</u> <u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第 5.15.2 條規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>5.15.10</u> <u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 配合股東會得以視訊會議方式為之，爰增訂條文。 |
| <p><u>9.8</u> <u>第七次修訂於中華民國 111 年 6 月 27 日。</u></p> | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本條新增。 2. 增列修訂日期。 |

寶島光學科技股份有限公司
章程
修正條文對照表

| 修正後條文 | 原條文 | 說明 |
|--|---------------------------|--|
| <p>第十二條之一：<u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。</u></p> | | <p>1.本條新增。 2.配合公司法第一百七十二條之二之修訂，爰增訂條文，明定本公司股東會得採視訊會議或其他經經濟部公告之方式召開。</p> |
| <p>第卅四條： (略) <u>第三十次修正於民國一一一年六月二十七日。</u></p> | <p>第卅四條： (略)</p> | <p>1.增列修訂日期。</p> |

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

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|------------------------|
| <p>五、本公司及子公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>(略)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之<u>自律規範</u>及下列事項辦理：</p> <p>(略)</p> <p>(二)執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>五、本公司及子公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>(略)</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>(略)</p> <p>(二)查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與<u>正確</u>及遵循相關法令等事項。</p> | <p>1.參考相關規範，爰酌修條文。</p> |
| <p>八、取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>(略)</p> <p>(二)委請專家出具意見 取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或</p> | <p>八、取得或處分有價證券之評估及作業程序</p> <p>(略)</p> <p>(二)委請專家出具意見 取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|---|
| <p>新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代會計師意見。</p> | <p>新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。<u>會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所（以下簡稱會計研究發展基金會）發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代會計師意見。</p> | <p>1. 考量第五條已修訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之自律規範，已涵蓋會計師出具意見書應執行程序，爰刪除第二項會計師應依審計準則公報規定辦理之文字。</p> |
| <p>九、取得或處分不動產、設備或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>(略)</p> <p>3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(略)</p> | <p>九、取得或處分不動產、設備或其使用權資產之評估及作業程序</p> <p>(略)</p> <p>3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</u></p> <p>(略)</p> | <p>1. 修正理由同第八條說明。</p> |
| <p>十、關係人交易之評估及作業程序</p> <p>(略)</p> <p>本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第九條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之</p> | <p>十、關係人交易之評估及作業程序</p> <p>(略)</p> <p><u>本款</u>交易金額之計算，應依第十六條第一款，且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，已依本程序規定提交審計委員會同意，再由董事會通過部分免再計入。</p> | <p>1. 現行條文第三項至第五項移列為修正條文第二項至第四項。</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---|
| <p>董事會追認：</p> <p>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司依前項規定提報董事會討論前，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用本處理程序第二十條第三項及第四項規定，董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p><u>本公司或子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第二項及前項交易金額之計算，應依第十六條第一項，且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，已依本程序規定提交審計委員會同意，再由股東會、董事會通過部分免再計入。</u></p> | <p>本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第九條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司依前項規定提報董事會討論前，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用本處理程序第二十條第三項及第四項規定，董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | <p>2. 增訂第五項，以強化關係人交易之管理。</p> <p>3. 現行條文第二項移列為修正條文第五項，並配合第四項之增訂，修正交易金額之計算納入提交股東會通過之交易。</p> |
| <p>十一、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之評估及作業程序。</p> <p>(略)</p> <p>3. 公開發行公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易</p> | <p>十一、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之評估及作業程序。</p> <p>(略)</p> <p>3. 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發</p> | |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> | <p>生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> | <p>1. 修正理由同第八條說明。</p> |
| <p>十六、公告申報程序</p> <p>(略)</p> <p>7. 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，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。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) <u>買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</u></p> <p>(2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購<u>外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券）</u>或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(略)</p> | <p>十六、公告申報程序</p> <p>(略)</p> <p>7. 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，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。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣國內公債。</p> <p>(2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券）或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(略)</p> | <p>1. 考量現行法規，爰修正條文，放寬相關規定。</p> <p>2. 考量現行法規，爰修正條文，放寬相關規定。</p> |
| <p>二十、實施與修訂</p> <p>(略)</p> <p>本準則<u>修正條文</u>自發布日施行。</p> | <p>二十、實施與修訂</p> <p>(略)</p> <p>本準則自發布日施行。</p> | <p>1. 酌作文字修正，明定本準則修正條文施行日期。</p> |