股票代碼：1813

寶利徠光學科技股份有限公司
PolyLite Taiwan Co., Ltd.

九十九年度年報

年報查詢網址：
股市觀測站：http//newmops.twse.com.tw
本公司網址：http//www.gialens.com.tw

中華民國一〇〇年五月三十一日

一、發言人：李瑞賢　　代理發言人：黃菽萍

職稱：新業務開發經理兼董事長特助	職稱：行政部兼財務部經理
電話：（03）385-3934#337	電話：（03）385-3934#362
電子郵件信箱：rayLRS@gialens.com.tw	電子郵件信箱：aggyhuang@gialens.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址電話：

總公司及工廠地址：桃園縣大園鄉許厝港 29~32 號
總公司及工廠電話：（03）385-3934
分公司地址：不適用
分公司電話：不適用

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益證券股份有限公司
地址：台北市松山區敦化南路二段 97 號地下 2 樓
網址：http://www.capital.com.tw
電話：（02）2705-2888

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳清祥、蔡振財
事務所：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網址：http://www.deloitte.com.tw
電話：（02）2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址：

http://www.gialens.com.tw

壹、致股東報告書……1

貳、公司簡介……3
一、公司簡介……3

參、公司治理報告……6
一、組織系統……6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料……8
三、公司治理運作情形……17
四、會計師公費資訊……28
五、更換會計師資訊……29
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業……30
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形……30
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊……31
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例……31

肆、募資情形……32
一、公司資本及股份……32
二、公司債辦理情形……36
三、特別股之辦理情形……38
四、海外存託憑證之辦理情形……38
五、員工認股權憑證……38
六、併購或受讓他公司股份發行新股(包括合併、收購及分割)之辦理情形……38
七、資金運用計畫執行情形……38

伍、營運概況……39
一、業務內容……39
二、市場與產銷概況……45
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工……51
四、環保支出資訊……51
五、勞資關係及員工權益……51
六、重要契約……53

陸、財務概況……54
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表……54
二、最近五年度財務分析……56
三、最近年度財務報告之監察人審查報告……57、65
四、最近年度財務報表……57、66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表……57、117
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週

轉困難情事，對財務狀況之影響……57

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析及風險事項……58
一、財務狀況……58
二、經營結果……58
三、現金流量……59
四、最近年度重大資本支出及對財務之影響……59
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃……60
六、風險事項分析……60
七、其他重要事項……62

捌、特別記載事項……63
一、關係企業相關資料……63
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形……64
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形……64
四、其他必要補充說明事項……64
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事……64
玖、附件一……157

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生、大家好：

感謝各位對本公司的支持，寶利徠光學在民國九十九年度營收大幅成長、突破四億元大關，直逼九十四年國內鏡片經銷業務分割前的歷史高峰，主要歸功於國際客戶下單踴躍且三廠產能全開所致。有鑒於此，為滿足未來成長動能，公司在去年五月發行國內第一次可轉換公司債，以籌措資金興建四廠及添購生產設備。此外，轉投資事業獲利亮麗，有效挹注本公司獲利。
惟去年台幣大幅升值及出貨產品組合改變導致毛利率下滑，此外，可轉換公司債會計上的評價也帶來暫時性的負面影響，使九十九年度稅後每股盈餘僅約 1.38 元，若排除該公司債評價損失的影響，稅後每股盈餘約達 2.17 元。

一、民國九十九年度營業結果

1.營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元；%

項目	九十九年度		九十八年度		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	426,636	100.0	313,488	100.0	113,148	36.1
營業毛利	143,565	33.7	123,596	39.4	19,969	16.2
營業利益	88,938	20.8	79,627	25.4	9,311	11.7
稅前淨利	71,044	16.7	80,954	25.8	(9,910)	(12.2)
稅後淨利	56,757	13.3	62,297	19.9	(5,540)	(8.9)
排除可轉換公司債評價損失影響數之稅後淨利	89,167	20.9	62,297	19.9	26,870	43.1
每股盈餘(元)	1.38	NA	1.60	NA	(0.22)	(13.8)
排除可轉換公司債評價損失影響數之每股盈餘(元)	2.17	NA	1.60	NA	0.57	35.6

2.預算執行情形

本公司九十九年度未對外公開財務預測，故不適用。

3.財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項　　目	99 年度	98 年度	增(減)比率
期末資產總額	1,174,740	842,217	39.5%
期末股東權益總額	652,617	577,953	12.9%
資產報酬率(%)	6.1	8.2	NA
股東權益報酬率(%)	9.2	11.8	NA
純益率(%)	13.8	20.8	NA
每股純益(元)	1.38	1.60	(13.8%)

4.研究發展狀況

本公司九十九年完成調光變色鏡片之開發並順利進入量產。

二、民國一百年度營業計畫概要

在全球經濟恢復成長動能、客戶需求穩定、本公司新產品持續推出下，我們樂觀看待公司今年營收與獲利的成長，年度經營方針與重要之產銷政策臚列如下：

1.產品方面：

(1)正式推出劃時代「狐彎鏡片 TM」(Thin Tech Lens)，該最新技術能依據配戴者視力矯正處方與鏡框造型等各種參數，為客戶量身設計個人專屬之高彎度處方鏡片。此一革命性產品突破一般太陽眼鏡及運動型眼鏡無法提供視力矯正的限制，將能裝配在任何高彎度及大片幅之鏡框上，一次滿足消費者在視力矯正、時尚美觀、舒適方便、安全防護等層面之需求，為熱愛戶外活動的消費者帶來前所未有的完美體驗。

(2)持續推出高附加價值調光變色鏡片全系列產品，有效提升產品單價及整體毛利率，並藉以維持在業界之領先地位。

(3)擴展產品線與強化產品規格，並整合轉投資公司與策略合作夥伴資源，提升本公司之產業地位及獲利能力。

2.生產方面：

(1)持續開發與導入最新生產設備與製程，以降低產品成本、嚴格管控產品品質。

(2)持續發揮本公司獨有之一貫化產線之優勢，持續提昇生產效能。

(3)滿足客戶需求，彈性調整生產與交貨時程。

3.行銷方面：

(1)依產品特性與市場需求，拓展多元營運模式。

(2)鎖定已開發國家市場更換新鏡片材質的趨勢暨消費者追求輕、薄、安全的需求，對客戶提供單一窗口之服務。

(3)透過產品銷售組合的最佳化管理以提升獲利。

(4)自有品牌與貼牌兩者並行，達到最佳的平衡與彈性。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

已在民國一百年度營業計畫概要中說明，另本公司之營運均按法律及相關法規之規定運作，尚無因法規之變動而重大影響公司營運之情事。

本公司一向秉持正派經營的最高指導原則，以小而美的經營績效理念，搭配全面品質管理政策與有效率的組織架構，隨時提供客戶最滿意的服務，持續創造更高的營收與獲利，帶領全體同仁成長，進而回饋股東。

上述本公司營業狀況與計畫尚祈各位股東女士、先生之鼎力支持與鼓勵，相信本公司全體同仁當竭盡所能，全力以赴，來達成所交付之任務，以不負各位股東之期望。

最後　敬祝大家　身心健康　萬事如意

董事長　宋一[illegible]

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 82 年 9 月 22 日
興櫃日期：中華民國 96 年 11 月 16 日
上櫃日期：中華民國 98 年 8 月 4 日

二、公司沿革

本公司於民國82年9月由宋董事長一新先生率領一批本國光學業界精英投資創立。總公司設於台北，工廠設於桃園縣大園鄉長發工業區。主要生產最新一代超輕超薄光學鏡片(PC 鏡片)，係屬資本與技術密集產業，該項技術係由美國引進並加以創新開發，以全球首創之全自動連續方式生產光學鏡片，並以自有品牌「GIA」與 OEM 方式行銷全球市場為目標。

民國 82 年
- 9 月公司登記設立，資本額肆仟肆佰伍拾萬元。
- 11 月現金增資陸仟萬元，實收資本額增加為壹億零肆佰伍拾萬元，並開始各項設廠籌備工作。

民國 83 年
- 3 月開始先由美國進口 PC 鏡片，以 GIA 太空鏡片行銷台灣市場。
- 4 月現金增資壹仟伍佰伍拾萬元，實收資本額增加為壹億貳仟萬元。
- 6 月購入桃園縣大園鄉長發工業區土地，並於 7 月開始興建廠房。

民國 84 年
- 1 月投資港幣壹佰萬元設立香港寶利徠光學有限公司，主要負責本公司產品於香港地區之銷售。
- 4 月現金增資壹仟參佰貳拾萬元，實收資本額增加為壹億參仟參佰貳拾萬元。
- 10 月長發工業區廠房完成，年底 PC 鏡片生產線開始試車。

民國 85 年
- 3 月開始進入量產，同時逐漸以自製鏡片替代進口鏡片，並逐步開始外銷。
- 12 月底新增 PC 鏡片生產線安裝及試車完成，進入量產，並取得 ISO 9000 認證。

民國 86 年
- 4 月現金增資陸仟陸佰參拾萬元，實收資本額增加為壹億玖仟玖佰伍拾萬元，並增加產品規格，為下半年開始大量外銷預作準備。
- 5 月投資美金貳拾伍萬元，設立 Polylite Holding Co., Ltd.，間接投資設立上海托洛克斯眼鏡合資公司及北京寶利徠光學技術有限公司，於大陸市場推廣本公司產品。
- 7 月辦理公開發行。
- 8 月現金增資陸仟陸佰伍拾萬元，實收資本額增加為貳億陸仟陸佰萬元，購買新設備以擴增產能。

民國 87 年
- 4 月對香港寶利徠光學有限公司增資港幣壹仟參佰萬元。
- 6 月安裝鏡片真空鍍膜機，並於 10 月量產。

民國 88 年
- 11 月與世界著名鏡片公司 SOLA 簽訂策略聯盟，台灣地區由本公司代理 SOLA 產品銷售，SOLA 並與本公司簽訂長期採購 PC 鏡片合約。

民國 89 年
- 6 月在台正式推出 SOLA 兒童控制近視鏡片新產品。

- 11 月榮獲美國 OLA 光學學會提名本公司 GIA PC 鏡片角逐最佳鏡片獎。

民國 90 年
- 6 月在台推出”全世界看近最廣的多焦鏡片「SOLAMAX」多焦鏡片。
- 6 月在美國推出「Fisher Price」PC 多層膜 OEM 鏡片，由 Wal-mart 獨家銷售。

民國 91 年
- 9 月在台推出”Polylite 偏光太陽鏡片”。
- 11 月以美金壹拾伍萬玖仟壹佰貳拾元買下上海托洛克斯眼鏡公司其他合夥人股份，成為獨資公司，更名為上海寶利徠光學眼鏡有限公司，同時增資美金肆拾萬元，購置鍍膜機器設備以提昇對大陸地區服務。
- 12 月結束清算香港寶利徠光學有限公司。

民國 92 年
- 1 月間接對上海寶利徠光學眼鏡有限公司增資美金壹拾萬。
- 1 月間接投資港幣伍佰萬新設立寶利徠光學香港有限公司，並代理世界著名鏡片公司 SOLA 鏡片。
- 5 月新產品偏光 PC 鏡片完成開發，並向世界各重要國家申請專利。
- 6 月盈餘轉增資肆佰柒拾捌萬捌仟元，實收資本額增加為貳億柒仟柒拾捌萬捌仟元。
- 11 月購入新廠土地，並展開各項新廠籌備工作。
- 12 月完成偏光 PC 鏡片及偏光 1.60 樹脂鏡片生產線，並開始量產。

民國 93 年
- 7 月盈餘轉增資陸仟捌佰參拾參萬伍仟元，實收資本額增加為參億參仟玖佰壹拾貳萬參仟元。

民國 94 年
- 4 月分割設立寶利徠眼鏡股份有限公司，專營台灣內銷市場。
- 7 月轉投資設立 Polylite Singapore Pte，並透過 Polylite Singapore Pte 轉投資成立 Polylite Asia Pacific Pte。
- 7 月將原係子公司之北京寶利徠光學技術有限公司、上海寶利徠光學眼鏡有限公司、寶利徠光學香港有限公司及新設立的寶利徠眼鏡(股)公司之股權透過 Polylite Singapore Pte 全數移轉由 Polylite Asia Pacific Pte 持有。
- 註銷 Polylite Holding Co., Ltd.。
- Polylite Singapore Pte 與 Essilor International S.A.策略聯盟，合資各持有 Polylite Asia Pacific Pte 49%、51%股份。
- 11 月二廠建廠完成。

民國 95 年
- 10 月取得美國核准偏光鏡片與變色鏡片專利技術。
- 11 月新增 PC 鏡片生產線安裝完畢，並開始量產。

民國 96 年
- 2 月新增 PC 鏡片生產線安裝完畢開始量產。
- 5 月在中國大陸市場推出新 PC 超滑鍍膜『金太空』鏡片。
- 6 月第二代偏光鏡片新技術開發完成。
- 8 月第二代偏光鏡片順利量產並推展到美國及歐洲市場。
- 10 月新增鏡片真空鍍膜機並開始量產。
- 11 月股票興櫃掛牌。

民國 97 年 ●1 月購入新廠土地，並展開各項新廠籌備工作。
●2 月取得歐盟核准偏光鏡片與變色鏡片專利技術。
●2 月新增 PC 鏡片生產線安裝完畢，並開始量產。
●6 月完成開發並建立全系列 GIA 非球面鏡片庫存。
●7 月完成開發不沾灰塵 PC 鏡片鍍膜。
●9 月盈餘轉增資參仟伍佰貳拾萬捌仟元，實收資本額增加為參億柒仟肆佰柒拾參萬壹仟元。
●10 月新增 PC 鏡片生產線安裝完畢，並開始量產。
●11 月通過申請上櫃核准。

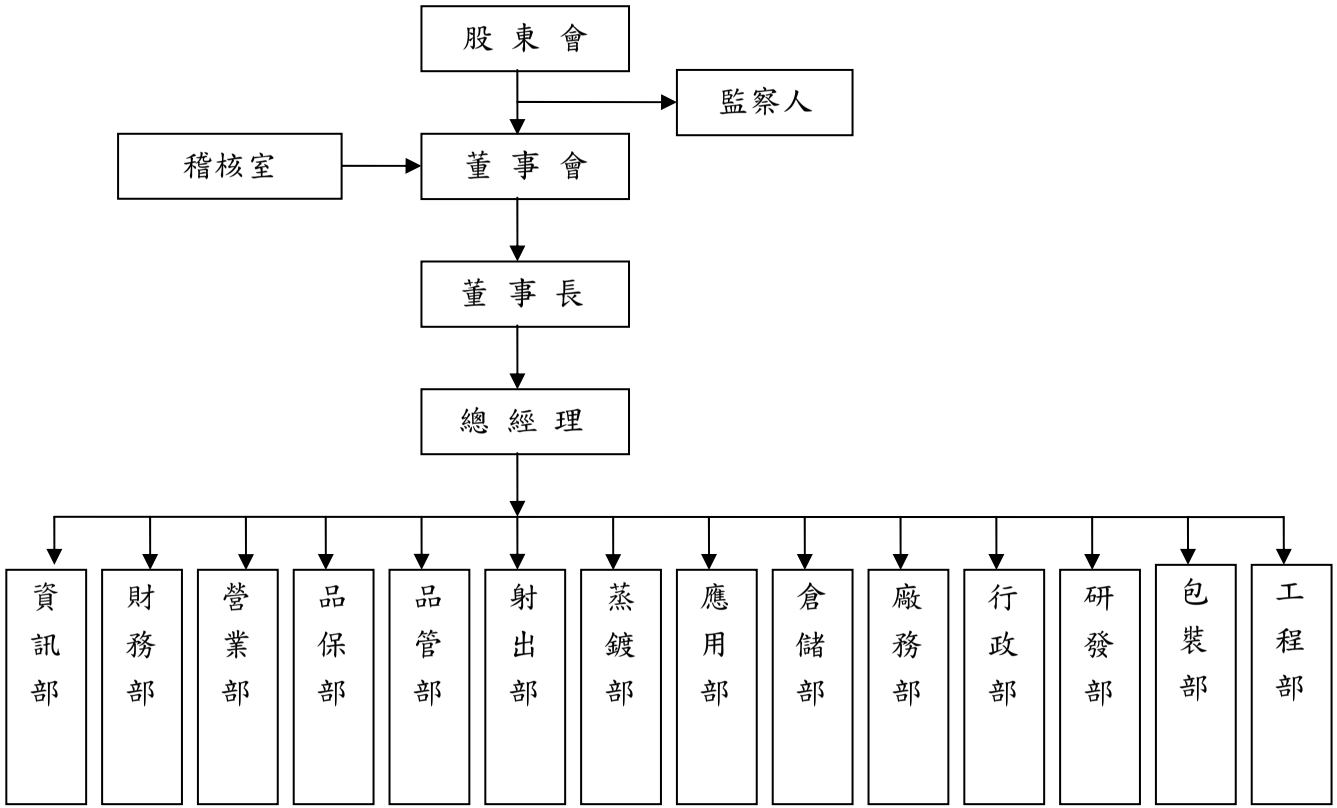
民國 98 年 ●1 月完成變色片加膜代工。
●5 月三廠正式完工。
●6 月三廠開始裝機並試機。
●8 月開始供應世界某大廠之鏡片。
●8 月上櫃掛牌，股票初次上櫃辦理現金增資發行新股 3,640 仟股，以每股 16 元溢價發行，募集資金總額新台幣 58,240 仟元。

民國 99 年 ●2 月完成兩台真空鍍膜機試車暨量產。
●5 月發行國內第一次有擔保轉換公司債新台幣二億五仟萬元整。
●5 月成立美國子公司 THIN-TECH Lens Technologies, Inc. ，實收資本額美金一百萬元整。
●10 月完成變色鏡片試車暨量產。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織



(二)各主要部門所營業務

	主要部門	業　務　職　掌
1	稽核室	評估內部管理制度是否完備，以及各單位執行其指定職能之效率，並做適當之評核。
2	總經理	各項製造規劃、品管之實施與控制、主排程、教育全體員工之品質意識、資材管理、及出貨管制及廠房規劃。 負責宣導與執行公司政策及相關規定，公司內部管理之規劃及制度、各部門間之協調工作。
3	資訊部	公司銷售、採購、原物料、財務等資訊整合運用設計及處理。
4	營業部	原物料生產排程、存量控制、客戶徵信、訂單處理、進出口及貨款催收、市場開發、市場情報回饋等事項。
5	財務部	公司財務調度、資金管理、帳務處理、財務會計資訊之製作與分析、各項財務、財物之稽核、預算及稅務作業之規劃與執行。 股務處理、股東大會及董監事會議相關事項。
6	行政部	公司人事、薪資、員工福利等事項。 負責規劃、宣導與執行公司內部行政制度、標準書控管等事項。
7	品管部	產品100%檢驗與抽樣測試，確保產品品質。
8	品保部	原物料的進廠檢驗，產品的出口檢驗及可靠性測試等。
9	射出部	PC鏡片生產之現場規劃管理與製造。
10	蒸鍍部	鏡片蒸鍍多層膜之生產管理與製造。
11	應用部	PC及1.60樹脂偏光鏡片生產之現場規劃管理與製造。
12	包裝部	包裝出貨事項。
13	倉儲部	倉儲規劃、存貨管制等事項。
14	廠務部	確保工廠之空調、水電、消防系統、生產機器、勞工安全衛生與廠房內外各項設施之安全且順利的運轉。
15	研發部	新產品開發、研究發展及產品、製程研發改進。
16	工程部	自動化設備的設計、維修、改良與複製。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

100 年 4 月 30 日；單位：仟股

職稱	姓名	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	宋一新	82.09	97.05	3 年	1,745	5.15	1,872	4.55	0	0	0	0	私立東吳大學會計學系學士並當選東吳大學傑出校友 美國休士頓大學高階企業經理人班畢 美商永備(股)公司台灣分公司財務經理 台灣汽巴嘉基(股)公司行政財務長 視康(股)公司董事長兼亞洲區總裁	註一	0	0	0
董事	葉慧貞	85.09	97.05	3 年	894	2.64	960	2.34	0	0	0	0	文藻外語學院英文系學士 依視路高階管理人班畢 興亞化學工業(股)公司總經理秘書 台灣汽巴嘉基(股)公司財務長秘書 視康(股)公司公關部經理兼董事長特別助理 寶利徠光學科技(股)公司總經理	註二	0	0	0
董事	寶島光學科技(股)公司(代表人：余遠琪)	95.06	97.05	3 年	7,299	21.52	7,832	19.05	0	0	0	0	天主教輔仁大學數學系應用數學組學士 國立雲林科技大學財務金融所碩士 金可眼鏡實業(股)公司財務部副理	小林鐘錶眼鏡(股)公司董事 寶島光學科技(股)公司董事長特助兼發言人	0	0	0
董事	寶島光學科技(股)公司(代表人：張立徽)	95.06	97.05	3 年	7,299	21.52	7,832	19.05	0	0	0	0	天主教輔仁大學會計系學士 建興聯合會計師事務所副理	寶島光學科技(股)公司財務協理	0	0	0
董事	Essilor Asia Pacific Pte Ltd	95.06	97.05	3 年	3,872	11.42	4,155	10.11	0	0	0	0	—	—	0	0	0
獨立董事	劉文正	97.05	97.05	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	私立東吳大學會計學系學士 美國諾斯洛普大學國際企業管理研究所碩士 台灣必治妥施貴寶(股)公司(Bristol-Myers Squibb Taiwan Ltd.)總經理暨董事長	註三	0	0	0

職稱	姓名	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
獨立董事	李宣進	95.06	97.05	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	私立東吳大學會計學系學士 私立東吳大學會計研究所碩士 中華民國會計師高考及格 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理 嶺東技術學院會計系兼任講師 僑光技術學院國貿系及會計系兼任講師	亞太光學國際(股)公司監察人	0	0	0
監察人	蘇清田	97.05	97.05	3 年	720	2.12	772	1.88	16	0.04	0	0	台南高中畢 欣暘工程有限公司負責人 鼎鼎興股份有限公司負責人 宏德建材有限公司負責人	無	0	0	0
監察人	鄭寶德	97.05	97.05	3 年	389	1.15	430	1.05	120	0.29	0	0	私立育達商業家政專科學校綜合會計科畢 西德衛康隱形眼鏡(股)公司業務 視康(股)公司業務經理 寶利徠光學科技(股)公司副總經理	寶利徠眼鏡(股)公司副總經理	0	0	0
具獨立職能監察人	陳坤輝	97.05	97.05	3 年	127	0.38	141	0.34	0	0	0	0	私立東吳大學會計學系學士 美國密西西比大學會計學院碩士 中華民國會計師高考及格 美國會計師資格 安侯建業會計師事務所聯合執業會計師 安侯企業管理顧問(股)公司副總經理	無	0	0	0

註一：1.寶利徠眼鏡(股)公司董事長
2.上海寶利徠光學眼鏡有限公司董事長
3.寶利徠光學香港有限公司董事長
4.Polylite Singapore Pte. Ltd.董事長
5.Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.董事長
6.THIN-TECH LENS Technologies, Inc.負責人

註二：1.寶利徠眼鏡(股)公司總經理
2.上海寶利徠光學眼鏡有限公司董事
3. Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.董事

註三：1.創意電子(股)公司獨立董事
2.和平電力(股)公司公司獨立董事
3.中華公司治理協會公司治理制度評量訪視委員

(二)董事、監察人屬法人股東者，其主要股東

1.法人股東之主要股東

99 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	比率(%)
寶島光學科技(股)公司	捷富投資(股)有限公司	17.95%
	寄生投資有限公司	9.56%
	張陳瑪蓮	5.96%
	陳志勇	4.37%
	智偉投資(股)有限公司	4.22%
	匯豐銀行託管台灣機會基金專戶	2.65%
	陳劉惠鈺	2.64%
	蔡國洲	2.22%
	臺銀比爾蓋茲伉儷基金會信託馬丁居禮投資專戶	2.03%
	張秋月	1.96%
Essilor Asia Pacific Pte.Ltd.	Essilor International S.A.	100.0%

資料來源：寶島光學科技(股)公司 98 年度股東會年報。

2.主要股東為法人者其主要股東

99 年 4 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東
捷富投資(股)公司	蔡國洲 27.50%、蔡國源 14.56%、蔡國彬 11.33%、蔡國田 10.11%、蔡國正 9.30%、蔡國平 8.09%、林介嶽 3.60%、陳秀萱 2.34%、李淑儀 2.00%、林麗香 2.00%
智偉投資(股)公司	張文雄60.00%、林文枝40.00%
寄生投資有限公司	蔡國洲 34.00%、蔡國源 18.00%、蔡國彬 14.00%、蔡國田 12.50%、蔡國正 11.50%、蔡國平 10.00%
寶島電子有限公司	陳郭照月 55.26%、陳忠鏞 10.37%、陳奕仁 10.37%、陳瑪倫 6.00%、陳飛帆 3.00%、陳飛翔 3.00%、陳飛燕 3.00%、張嘉浩 3.00%、張肇榮 3.00%、張為宗 3.00%

資料來源：寶島光學科技(股)公司 98 年度股東會年報。

3.董事及監察人資料

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
宋一新			V	V			V	V	V	V	V	V	V	無
劉文正			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
葉慧貞			V				V	V	V	V	V	V	V	無
寶島光學科技(股)公司(代表人：張立徽)			V			V	V			V	V	V		無
寶島光學科技(股)公司(代表人：余遠琪)			V			V	V			V	V	V		無
李宣進		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
Essilor Asia Pacific Pte Ltd			V	V			V	V	V	V	V	V		無
蘇清田			V	V			V	V	V	V	V	V	V	無
鄭寶德			V				V	V	V	V	V	V	V	無
陳坤輝		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，會於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100 年 4 月 30 日；單位：仟股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	(%)	股數	(%)	股數	(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	周世龍	95.06.01	928	2.26	0	0	0	0	天主教輔仁大學物理系學士 台灣大力鐘錶(股)公司品管經理 先鋒企業管理發展中心顧問講師 視康(股)公司廠長及副總經理 寶利徠光學(股)公司副總經理	無	無	無	無	無
行政部兼財務部經理	黃菽萍	83.01.01	314	0.76	0	0	0	0	銘傳女子商業專科學校電子計算機應用科系畢 國立台灣大學高階會計經理班畢 台灣汽巴嘉基(股)公司會計副理	無	無	無	無	無
新業務開發經理兼董事長特助	李瑞賢	96.05.07	113	0.37	0	0	0	0	國立政治大學會計學系碩士 美國芝加哥羅耀拉大學企業管理所碩士 高效電子(股)公司總經理特助兼稽核主任 中信證券(股)公司總經理室企劃資深襄理 訊連科技(股)公司內部稽核	無	無	無	無	無
資訊部經理	沈里合	98.06.15	0	0	0	0	0	0	逢甲大學工業工程系畢 東元資訊股份有限公司IE工程師 鼎新電腦股份有限公司程式設計師 神腦國際企業股份有限公司資訊部副理	無	無	無	無	無
品管部兼品保部經理	陳源敦	82.10.12	382	0.93	0	0	0	0	得恩堂眼鏡有限公司研磨師傅 現代光學(股)公司門市主管 視康(股)公司門市部主任	無	無	無	無	無
營業部經理	倪鏡如	88.04.13	236	0.57	0	0	0	0	私立中國文化大學法國語文學系學士 視康(股)公司後勤及產品副理、人事經理 寶利徠光學(股)公司行銷暨後勤主任	無	無	無	無	無
射出部經理	張煌昌	83.09.01	0	0	0	0	0	0	南亞工專機械工程學系畢 國立中央大學機械工程學系碩士 台灣杜邦(股)公司模具部及工程部資深技術師	無	無	無	無	無
偏光部經理	王正智	85.01.09	55	0.13	0	0	0	0	私立三信家事商業職業學校綜合商科系畢 美名格(股)公司業務課長 華碩電腦(股)公司組裝部組長 寶利徠光學(股)公司射出部技術員、廠務部組長、廠務部課長、蒸鍍部主任、廠務部副理、偏光部經理	無	無	無	無	無
工程部經理	劉得成	98.3.16	0	0	0	0	0	0	逢甲大學機械工程研究所碩士 愛迪亞科技(股)公司機構工程師 友達光電(股)公司高級工程師 台灣積體電路製造(股)公司資深工程師 台灣力智科技(股)公司軟體課長 智盛全球(股)公司研發部經理	無	無	無	無	無

(四)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領自司轉事金有無來子公以外投資酬業
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)				
																本公司		合併報表內所有公司						
																現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	宋一新(註一)	5,954	5,954	0	0	1,362	1,362	903	903	14.48	14.48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.48	14.48	無
董事	葉慧貞																							
董事	寶島光學科技(股)公司(代表人：余遠琪)																							
董事	寶島光學科技(股)公司(代表人：張立徽)																							
董事	Essilor Asia Pacific Pte Ltd																							
獨立董事	劉文正																							
獨立董事	李宣進																							

註一：提供董事長宋一新公務車乙輛，租賃成本為每月 57 仟元。　　註二：主要係於 99 年擬議分配之盈餘，待股東會通過。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	葉慧貞、寶島光學科技(股)公司(代表人：余遠琪)、、Essilor Asia Pacific Pte Ltd、寶島光學科技(股)公司(代表人：張立徽)、劉文正、李宣進		葉慧貞、寶島光學科技(股)公司(代表人：余遠琪)、、Essilor Asia Pacific Pte Ltd、寶島光學科技(股)公司(代表人：張立徽)、劉文正、李宣進	
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-		-	
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	宋一新		宋一新	
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	-		-	
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	-		-	
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	-		-	
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	-		-	
100,000,000 元以上	-		-	
總　　計	7		7	

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	蘇清田	240	240	0	0	578 (註一)	578 (註一)	108	108	1.63	1.63	無
監察人	鄭寶德											
監察人	陳坤輝											

註一：主要係於 99 年擬議分配之盈餘，待股東會通過。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	蘇清田、鄭寶德、陳坤輝	蘇清田、鄭寶德、陳坤輝
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總　　計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取自公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	周世龍	2,986	2,986	-	-	454	454	-	-	-	-	6.06	6.06	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)　～5,000,000 元	周世龍	周世龍
5,000,000 元(含)　～10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)　～15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)　～30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)　～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)　～100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總　　計	1	1

4.最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	周世龍	-	24	24	0.0423
	行政部兼財務部經理	黃菽萍				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者

(2)副總經理及相當等級者

(3)協理及相當等級者

(4)財務部門主管

(5)會計部門主管

(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

5.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞金額分析：

單位：新台幣仟元

	98 年度		99 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事酬金總額	6,796	6,796	8,219	8,219
董事酬金佔稅後純益之比例	10.91	10.91	14.48	14.48
監察人酬金總額	493	493	926	926
監察人酬金佔稅後純益之比例	0.79	0.79	1.63	1.63
總經理及副總經理酬金總額	3,216	3,216	3,440	3,440
總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之比例	5.16	5.16	6.06	6.06

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

A.董事及監察人之酬金依公司章程規定分配，98 年度盈餘分配已經股東會通過，99 年度盈餘分配尚待 100 年 6 月 28 日股東會通過。

B.總經理及副總經理之酬金依其績效達成情形按本公司薪資及考核作業管理辦法辦理。

C.本公司酬金政策與盈餘相關，與未來風險並無關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	宋一新	5	-	100	-
董事	葉慧貞	3		60	-
董事	寶島光學科技(股)公司(代表人：余遠琪)	5	-	100	-
董事	寶島光學科技(股)公司(代表人：張立徽)	4	1	100	-
董事	Essilor Asia Pacific Pte Ltd	2	1	60	-
獨立董事	李宣進	5	-	100	-
獨立董事	劉文正	5	-	100	-
監察人	蘇清田	5	-	100	-
具獨立職能監察人	陳坤輝	3	-	60	-
監察人	鄭寶德	5	-	100	-

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

99 年度董事會未發生董事因利害關係而迴避議案表決或討論之情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)加強董事會職能

1.本公司本屆董事係於97年5月28日全面改選，本公司董事間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係。

2.本公司於97年3月7日經董事會決議通過，依「公開發行公司董事會議事辦法」修定「董事會議事規範」，董事會相關運作皆依該規範辦理。

3.本公司董事及監察人以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。此外，本屆董事會成員參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題及證券法規相關之進修課程。

(二)提昇資訊透明度等

本公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。

(二)審計委員會運作情形資訊：本公司截至公開說明書刊印日止，未成立審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
監察人	蘇清田	5	-	100	-
監察人	陳坤輝	3	-	60	-
監察人	鄭寶德	5	-	100	-

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人認為必要時得透過公司安排與公司員工及股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人得隨時調查公司業務及財務狀況並請董事會或經理人提出報告，必要時與會計師聯絡討論重大議題；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 （一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 （二）公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 （三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司依據公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定完備之議事規則，廣納股東建言；平時由發言人、代理發言人專責處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司與股務代理機構金鼎證券股務代理部定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。 (三)本公司已訂立「關係人交易管理辦法」、「資金貸予他人辦法」及「背書保證辦法」。本公司與關係企業往來均依相關辦法、內部控制制度及法令辦理。	無重大差異
二、董事會之組成及職責 （一）公司設置獨立董事之情形 （二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司董事會已於97年5月28日股東會全面改選董事及監察人，其中包含獨立董事2名。獨立董事候選人之資格業經97年4月17日董事會審查無異議通過。 (二)本公司現聘任具獨立性之勤業眾信聯合會計師事務所陳清祥及蔡振財會計師定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核，本公司定期評估其獨立性。對即將屆滿連續五年未更換或其受有處分或有損及獨立性之情事之會計師，均考量更換會計師。	無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	(一)公司與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。 (二)利害關係人均可透過公開資訊觀測站即時得知本公司之營運訊息。 (三)本公司目前設有發言人及代理發言人，作為與利害關係人之溝通管道。	無重大差異
四、資訊公開 （一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 （二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司已架設公司網站，並於公司網站及公開資訊觀測站中揭露財務業務及公司治理之資訊。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式為架設中英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等。	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已訂定董事監察人提名制度，並已開始運作，目前尚未設置薪酬委員會。	無重大差異

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

依據「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，本公司相繼完成「股東會議事規範則」、「對子公司之監督及管理作業」「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事規則」「董監事選舉辦法」及「董事會議事運作之管理作業」之訂定，並無重大差異。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(一)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均依規定在外進修與公司治理主題相關課程，且設有專責人員蒐集相關法規及資訊，彙整提交董事及監察人。
(二)董事出席及監察人列席董事會狀況：本公司每季至少召開一次董事會，每次董事會均有半數以上董事出席，且有監察人列席。
(三)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用，僅適用證券業。
(四)保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用，僅適用證券業。
(五)董事對利害關係議案迴避之執行情形：董事依自律原則，對有利害關係議案予以迴避。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：

(一)公司依據資訊揭露評鑑系統作業要點辦理有關公司治理之相關事項，並依主管機關之規定執行公司治理相關工作。
(二)公司目前由內部稽核單位依據內部控制及相關法規執行有關公司治理之各項檢查，以確保本公司營運之效果及效率及相關法規之遵循狀況。
(三)公司參考中華公司治理協會所宣導之公司治理評量「實地評量自評表」之內容加強落實本公司有關公司治理之工作，本公司初步自評如下：
1.股東權益的保障：公司制定股東會議事規則，歡迎股東參加股東會討論，並於公司網站設置股東專區及聯絡資訊以供隨時查閱。
2.強化董事會職能：公司制定董事會議事規則，以提升董事會獨立運作及決策能力。本公司董事會討論公司之重大財務業務相關行為時，均充分尊重獨立董事之意見。
3.發揮監察人功能：公司設置監察人三席，監察人得隨時查核公司業務之執行及公司內部控制制度之執行情形。
4.確保管理階層的紀律：公司由內部稽核主管確實辦理稽核作業，管理階層亦定期召開經營管理會議，檢討各部門主要缺失及改善內容，以落實公司治理的精神。
5.提升資訊透明度：公司遵守資訊公開之規定，架設中英文網站揭露財務、業務及公司治理相關資訊，並建立發言人及代理發言人制度，確保股東及利害關係人等權益。

(五)公司如有設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司並未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。

(六)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 （一）公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 （二）公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。 （三）公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	公司已委派行政部門同仁推動企業社會責任專案，並已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」擬定企業社會責任實務，將提請最近一季召開之董事會討論。	無重大差異
二、發展永續環境 （一）公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 （二）公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 （三）設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 （四）公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	公司為將生產作業對環境負荷衝擊降至最低，積極回收廢料讓下游業者重複利用。此外，公司制定「環境保護與節能暨工作環境維護辦法」，特別針對環境保護、節能減碳、垃圾減量及資源再使用、環境維護與美化等重要課題進行改善。	無重大差異
三、維護社會公益 （一）公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 （二）公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 （三）公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 （四）公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 （五）公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，並額外投保員工團體保險。 本公司亦重視勞資關係，每季皆召開勞資會議，協調勞資關係並提升員工權益。 公司定期舉辦全公司工作安全講座，並針對各單位設置不同之安全作業程序，以確保提供員工安全與健康之工作環境。	無重大差異
四、加強資訊揭露 （一）公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 （二）公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司網站 http://www.gialens.com.tw 充分揭露企業社會責任資訊。	無重大差異

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司已委派行政部門同仁推動企業社會責任專案，並已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」擬定企業社會責任實務，將提請最近一季召開之董事會討論。
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1.環保工作： 本公司係屬低污染產業，且對於廢棄物分類等均有委請專人及專業公司負責處理，未有環境污染情事。 2.社區參與、社會貢獻及社會公益： 本公司加入亞太產業分析專業協進會，並積極參予公益「春暖花開，遇見幸福」送關懷給獨居老人活動；另與大專院校相關科系進行產學合作，共同培育專業人才。 3.消費者權益： 本公司製造的高精密度高品質PC全系列鏡片產品，幫助消費者進行精準的視力矯正，並藉由PC輕、薄、超級抗撞的特性，帶給消費者接近完美的使用體驗。 4.人權、安全衛生與其他社會責任： 本公司注重人權，不論其種族、宗教、性別、年齡皆享有同等的工作權利；並積極改善作業安全衛生環境及勞動條件，展現對生命尊重的決心；營造勞資合諧與安全的工作環境。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司雖未定訂公司治理實務守則，但對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關規定，均考量公司現況與法令規定予以落實，董事會透過加強資訊透明度與本乎誠信原則精神，推動公司治理運作，並要求經理人應率先以身作則，恪遵誠實信用原則，以建立良好之公司治理與風險控管機制，創造永續發展之經營環境。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

(1) 股東會議事規則
(2) 董事會議事規範
(3) 董事及監察人選舉辦法
(4) 取得及處份資產處理程序
(5) 董事、監察人及經理人道德行為準則
(6) 背書保證作業辦法
(7) 資金貸與他人作業辦法
(8) 子公司監理作業辦法
(9) 關係人交易管理辦法
(10) 應收款項處理程序
(12) 財務報表編製管理辦法

2.查詢方式：本公司網站 http://www.gialens.com.tw，揭露公司財務業務及公司治理資訊。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1.如本章第三節第(十四)項「風險管理政策及組織架構」說明。

2.經理人及內部稽核主管，參與公司治理進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
總經理	周世龍	95.06.01	99/08/26	99/08/26	中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
新業務開發經理兼董事長特助(內部稽核代理人)	李瑞賢	96.05.07	99/12/21	99/12/27	證基會人才培訓中心	企業內部控制制度在職訓練研習班-衍生性商品稽核、自行檢查實務篇	12	是
行政部兼財務部經理	黃菽萍	83.01.01	99/6/18	99/6/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	是
稽核主管	劉文巽	98.12.15	99/3/19	99/4/2	財團法人台灣經濟發展研究院	企業生產、研發、採購付款及銷售循環之稽核實施技術與方法講座	18	是

3.董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
董事長	宋一新	97.5.28	99/08/26	99/08/26	中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
董事	葉慧貞	97.5.28						
董事	余遠琪	97.5.28						
董事	張立徽	97.5.28						
監察人	鄭寶德	97.5.28						
監察人	蘇清田	97.5.28						
獨立董事	李宣進	97.5.28						
獨立董事	劉文正	97.5.28	99/07/01	99/07/01	中華公司治理協會	董監責任之風險與防範	1	是
			99/08/12	99/08/12	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-兩岸企業併購之發展與機會	3	是
			99/08/26	99/08/26	中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
			99/09/03	99/09/03	中華公司治理協會	後 ECFA 台灣經濟策略新思維	1	是
			99/10/19	99/10/19	中華公司治理協會	薪酬委員會的運作	3	是
具獨立職能監察人	陳坤輝	97.5.28	99/11/09	99/11/09	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3	是

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參考下一頁。

2.會計師專案審查內部控制制度審查報告：

本公司未委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

寶利徠光學科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：100年3月29日

本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」) 規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國100年3月29日董事會通過，出席董事中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

寶利徠光學科技股份有限公司

董事長：宋一新

總經理：周世龍

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

1.最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員並無被依法處罰事件。

2.公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰：無此情事。

3.最近年度及截至年報刊印日止，主要缺失與改善情形：無此情事。

(十一)最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會、董事會日期	重要決議
99.3.30 第六屆第九次董事會	(一)九十八年度營業報告書及決算表冊。 (二)九十八年度盈餘分派案。 (三)本公司興建第四廠案。 (四)本公司擬發行國內第一次有擔保轉換公司債案。 (五)修定公司章程部份條文案。 (六)本公司擬成立美國子公司案。 (七)本公司98年度「內部控制聲明書」案。 (八)擬訂定99年度股東常會召開時間、地點、事由、停止過戶期間及受理股東提案事宜。 (九)本公司申請銀行保證額度及出具承諾書案。 (十)修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 (十一)修訂資金貸與及背書保證辦法案。
99.6.14 第六屆第十次董事會	(一)訂定 98 年度現金股利除息及發放基準日。 (二)轉投資事業銀行貸款額度背書保證展延。 (三)本公司擬與Essilor International S.A.簽訂備忘錄關於本公司未來背書保證須符合金管會有關規定，遇背書保證金額變更時Essilor International S.A.須負事先通知責任。 (四)董事會授權予董事長在背書保證辦法各項有關最高額度內決行，事後再報經最近期之董事會追認。 (五)背書保證對象應視需求加強執行評估。
99.6.14 99 年股東常會	(一)承認九十八年度營業報告書及財務報告案。 (二)承認九十八年度盈餘分配案。 (三)修訂「公司章程」部分條文案。 (四)修訂「資金貸與他人辦法」部分條文案。 (五)修訂「背書保證辦法」部分條文案。
99.7.12 第六屆第十一次董事會	(一)調整本公司國內第一次有擔保轉換公司債轉換價格。
99.8.26 第六屆第十二次董事會	(一)承認九十九年上半年度營業報告書及決算表冊案。 (二)轉投資事業上海寶利徠光學眼鏡公司增資案。 (三)本公司擬成立盧森堡子公司案。 (四)變更及展延富邦銀行貸款額度案。 (五)子公司總經理指派案。
99.12.10 第六屆第十三次董事會	(一)100 年度預算案。 (二)100 年度內部稽核計畫。 (三)提案及通過銀行貸款額度案。 (四) 預定100年度董事會開會時間表。

100.3.29 第六屆第十四次董事會	(一)討論 99 年度營業報告書及財務報表(含會計師查核報告)案。 (二)討論 99 年度盈餘分派案。 (三)討論 99 年度「內部控制制度聲明書」。 (四)擬訂 100 年股東常會召開時間、地點、事由及停止過戶期間。 (五)改選董事及監察人案。 (六)提名獨立董事候選人名單。 (七)解除本公司董事競業禁止之限制案。 (八)通過銀行貸款額度案。 (九)轉投資事業銀行貸款額度背書保證展延。
100.5.13 第六屆第十五次董事會	審查100年股東常會受理百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人名單案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議並無不同意見或有紀錄或書面聲明。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包含董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

(十四)公司風險管理政策及組織架構：

(1)本公司風險管理政策之說明

1	本公司為加強內部控制，並增進企業風險之管理，含風險偵測、評估、報告及處理，特制定本風險管理政策。
2	本公司設置三級風險管理組織,由各主要部門→稽核室→董事會均有負責之明文運作模式，目標為達成全員並全面風險控管。
3	本公司設置三級風險管理組織（各主要部門→稽核室→董事會）均有明文運作模式，目標為達成全員並全面風險控管，並依風險管理結果，修正及調整次年度之內部控制制度及年度稽核計畫。
4	本公司為提高「風險管理」資訊揭露透明度，依主管機關之規定，將風險管理政策、重要風險評估事項、風險管理之組織與運作等資訊，於本公司網站及年報揭露。

(2)風險管理之重要風險評估事項

0	資訊揭露指定項目	0-1	匯率、利率、通貨膨脹、法律、政治等外在因素，造成部門損失之風險
1	業務或服務之風險	1-1	因業務或服務本身之品質不良及交付糾紛(如交期規格不符等)或違反法令(如有毒及侵權等)之賠償風險
		1-2	業務或服務產生過程(如環境污染或安全事故等)之賠償風險
		1-3	因業務或服務從事人員，其職務／兼職／薪給／考評等配置不當，直接或間接產生業務或服務損失之風險
2	財務之風險	2-1	擔保抵押不足之應收帳款或代收代付
		2-2	本年度未提列之累積損失
		2-3	從事證期局重點高風險操作(如資金貸予他人、為他人背書、衍生性金融操作、關係人交易等)

3	資產之風險	3-1	發生災害(如火災及爆炸)或受天災影響(如水災、風災、地震等)之風險
		3-2	發生人為破壞．竊盜之風險

(3)風險管理之組織與運作

風險管理組織	第一級	第二級	第三級
負責部門	各主要部門	稽核室	董事會
運作模式	日常執行各項控制作業時，或於每年針對重要風險評估事項及進行部門經營風險自我評估，如發現經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，向第二、三級風險管理組織通報，並列入次年度內部控制制度修正。	於彙整年度部門經營風險自我評估時，或於執行年度稽核計畫時，如發現第一級風險管理組織之經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，列入次年度內部控制制度修正及稽核計畫調整，向第三級風險管理組織提報。	針對第一、二級風險管理組織，依左列風險管理事項，呈送之次年度內部控制制度修正及稽核計畫調整案，審核通過後實施。

四、會計師公費資訊：

（一）公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳清祥	蔡振財	99 年度第一季~99 年度第四季	無

單位：新臺幣千元

金額級距＼公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		V	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	V		V
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小 計	是	否	查核期間	
勤業眾信聯合會計師事務所	陳清祥	2,600				100	100	V		99.01.01～99.12.31	發行公司債
	蔡振財										

（二）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

（三）更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

（四）審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更　換　日　期</td><td colspan="3">98.12.15</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="3">配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整需要，由林安惠會計師更改為陳清祥會計師。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td colspan="2">當事人情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>V</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因</td><td colspan="3">98 年度採權益法之被投資公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.之財務報表未經本會計師查核，而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。</td></tr>
<tr><td rowspan="7">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="5">有</td><td></td><td>會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td>財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td>查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td>其　　他</td></tr>
<tr><td></td><td></td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="2">V</td></tr>
<tr><td colspan="3">說明</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項(本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者)</td><td colspan="3">不適用</td></tr>
</table>

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳清祥
委任之日期	98.12.15
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函：

前任會計師並無對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點復函。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內並無任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)股權變動情形：

職　稱	姓　名	98 年度		99 年度		100 年至 5 月 31 日止	
		持有股數增(減)數(註一)	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	宋一新	(56)	無	無	無	無	無
董事	葉慧貞	(28)	無	無	無	無	無
董事	寶島光學科技(股)公司(代表人：張立徽)	(233)	無	無	無	無	無
董事	寶島光學科技(股)公司(代表人：余遠琪)	(233)	無	無	無	無	無
董事	Essilor Asia Pacific Pte.Ltd.	(124)	無	無	無	無	無
獨立董事	劉文正	無	無	無	無	無	無
獨立董事	李宣進	無	無	無	無	無	無
監察人	蘇清田	(23)	無	無	無	無	無
監察人	張立徽	無	無	無	無	無	無
監察人	鄭寶德	無	無	無	無	無	無
具獨立職能監察人	陳坤輝	無	無	無	無	無	無
總經理	周世龍	150	無	無	無	無	無
行政部兼財務部經理	黃菽萍	無	無	1	無	無	無

註一：股數增加(減少)係員工認股及過額配售所致

(二)關係人股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三)關係人股權質押資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

100 年 4 月 30 日；單位：仟股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者其名稱或姓名及關係		附註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱	關係	
寶島光學科技(股)公司	7,832	19.05	-	-	-	-	無	無	
張立徽	-	-	-	-	-	-	無	無	
余遠琪	-	-	-	-	-	-	無	無	
Essilor Asia Pacific Pte Ltd	4,155	10.11	-	-	-	-	無	無	
宋一新	1,872	4.55	-	-	-	-	無	無	
葉慧貞	960	2.34	-	-	-	-	無	無	
周世龍	928	2.26	-	-	-	-	無	無	
蘇清田	773	1.88	16	0.04	-	-	無	無	
吳勇鋒	670	1.63	1	-	-	-	無	無	
盧品森	623	1.52	-	-	-	-	無	無	
黃明珍	569	1.38	-	-	-	-	無	無	
楊東耀	486	1.18	-	-	-	-	無	無	

九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

99 年 12 月 31 日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事監察人經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Polylite Singapore Pte. Ltd.	4,937	100	-	-	4,937	100
THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	(註四)	100	-	-	(註四)	100
Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.	(註二)	-	3,702	49	3,702	49
寶利徠眼鏡股份有限公司	(註三)	-	7,281	49	7,281	49
寶利徠光學香港有限公司	(註三)	-	14,499	49	14,499	49
上海寶利徠光學眼鏡有限公司	(註三)	-	(註一)	49	(註一)	49

註一：實收資本額 1,946 仟美元。

註二：係本公司透過 Polylite Singapore Pte. Ltd.間接持有該公司股權本公司並無直接投資。

註三：係本公司透過 Polylite Singapore Pte. Ltd.間接持有 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.股權透過 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.轉投資該公司，本公司並無直接投資。

註四：實收資本額 1,000 仟美元。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股(記名式)	41,113,091	8,886,909	50,000,000	上櫃股票

2.股本形成經過

單位：金額：仟元；股數：仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	現金以外之財產抵充股款者	其他
82.09.10	10	12,000	120,000	4,450	44,500	公司創立(現金)	-	經(82)商 119627 號
82.11.09	10	12,000	120,000	10,450	104,500	現金增資	-	經(82)商 124001 號
83.04.28	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資	-	經(83)商 111605 號
84.04.20	12	17,000	170,000	13,320	133,200	現金增資	-	經(84)商 105494 號
86.04.01	12	19,950	199,500	19,950	199,500	現金增資	-	經(86)商 107375 號
86.09.18	12	26,600	266,000	26,600	266,000	現金增資	-	經(86)商 107398 號
92.07.10	10	30,000	300,000	27,078	270,788	盈餘轉增資	-	府建商字第 09212410610 號
93.07.26	10	50,000	500,000	33,912	339,123	盈餘轉增資	-	府建商字第 09316059120 號
97.06.25	10	50,000	500,000	37,473	374,731	盈餘轉增資	-	經授中字第 09732427240 號
98.08.04	10	50,000	500,000	41,113	411,130	現金增資	-	金管證一字第 0980008258 號

(二)股東結構

單位：股；100 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個人	合計
人數	0	0	17	6	1954	1977
持有股數	0	0	8,730,685	5,037,835	27,344,571	41,113,091
持股比例(%)	0.00%	0.00%	21.24%	12.25%	66.51%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額 10 元；100 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	96	15,118	0.04%
1,000 至 5,000	1,317	2,821,641	6.86%
5,001 至 10,000	246	2,054,005	5.00%
10,001 至 15,000	64	856,154	2.08%
15,001 至 20,000	60	1,121,272	2.73%
20,001 至 30,000	55	1,403,728	3.41%
30,001 至 40,000	20	703,534	1.71%
40,001 至 50,000	21	952,623	2.32%
50,001 至 100,000	41	2,689,153	6.54%
100,001 至 200,000	28	3,824,623	9.30%
200,001 至 400,000	16	4,508,398	10.97%
400,001 至 600,000	5	2,349,987	5.72%
600,001 至 800,000	3	2,065,681	5.02%
800,001 至 1,000,000	2	1,888,442	4.59%
1,000,001 以上	3	13,858,732	33.71%
合計	1,977	41,113,091	100.00%

(四)主要股東名單

100 年 4 月 30 日；單位：仟股

姓名	股數	持股比例(%)
寶島光學科技(股)公司	7,832	19.05%
Essilor Asia Pacific Pte Ltd	4,155	10.11%
宋一新	1,872	4.55%
葉慧貞	960	2.34%
周世龍	928	2.26%
蘇清田	773	1.88%
吳勇鋒	670	1.63%
盧品森	623	1.52%
黃明珍	569	1.38%
楊東耀	486	1.18%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：仟股

項目＼年度			98 年	99 年
每股市價	最　　高		44	56.5
	最　　低		33.35	37.3
	平　　均		38.38	44.51
每股淨值	分 配 前		14.06	15.87
	分 配 後		13.06	註
每股盈餘	加權平均股數		38,990	41,113
	每股盈餘(虧損)		1.60	1.38
每股股利	現金股利		1	1 .5(註)
	無償	註	-	註
		註	-	註
	累積未付股利		-	註
投資報酬分析	本益比		23.99	32.25
	本利比		38.38	44.51
	現金股利值利率		0.03	0.03

註一：99 年度盈餘分配須經 100 年股東常會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，提撥百分之十法定盈餘公積，並視需要酌提特別盈餘公積外，由董事會視營運情況以餘額全部或部分連同以前年度累積未分配盈餘依左列比例分派之：

員工紅利百分之一至三以內。

董事監察人酬勞百分之一至三以內。

其餘為股東紅利，依公司股利政策按股份總額比例分派之。

其中股東紅利中以現金股利發放比例應不低於股東紅利總額百分之二十為原則。本公司因目前正值企業生命週期之成長階段，未來將持續朝向提升製程及研發技術之方向發展，基於營運資金需求及長期財務規劃，本公司股利政策擬採取平衡股利政策，以兼顧股利平衡與股東權益為原則，每年得依法由董事會擬具分配案，提報股東會決議調整之。

2.本年度擬分配股利之情形

本公司99年度盈餘分配案，經100年3月29日經董事會通過未經股東常會通過決議如下：

本公司99年度稅後淨利為56,757,034元，加上期初未分配盈餘暨扣除法定盈餘公積及特別盈餘公積後，可供分配盈餘金額為新臺幣104,253,090元，依本公司章程第三十條規定擬發放股東現金股利新台幣61,669,637元，依配息基準日股東名冊記載持有股數，每股配發1.5元，發放至元為止（元以下不計），俟股東常會通過後授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜分派之。嗣後如因可轉換公司債持有人申請轉換普通股，致流通在外股

數因此發生變動，擬請股東會授權董事會調整配息率。

3.本公司預期股利政策將未有重大變動。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司無須依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定公開民國九十九年度財務預測資訊，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：同上 (五)之 1 所述。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理:於實際發放年度調整當年度費用。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1)董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
於實際發放年度調整當年度費用。

(2)董事會通過之擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘。員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，故不適用。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：不適用。

5.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣仟元

	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形				
1.員工現金紅利	428	428	-	無差異
2.員工股票紅利	-	-	-	無差異
3.董監事酬勞	1,285	1,285	-	無差異
二、每股盈餘相關資訊				
1.原每股盈餘	1.60	1.60	-	無差異
2.設算每股盈餘	1.60	1.60	-	無差異

(九)公司買回本公司股份情形：

最近三年未有買回公司股份之情形。

二、公司債發行情形：

公司債辦理情形

公　司　債　種　類 （註 2）	第一次（期）有擔保公司債 （註 5）
發行（辦理）日期	99.5.18
面　　額	100,000 元
發行及交易地點（註 3）	-
發　行　價　格	每張面額 100,000 元
總　　額	250,000,000 元
利　　率	票面利率 0%
期　　限	3 年期　到期日：102.5.18
保　證　機　構	兆豐國際商業銀行股份有限公司
受　託　人	台灣新光商業銀行信託部
承　銷　機　構	大眾綜合證券股份有限公司
簽　證　律　師	高秉涵律師
簽 證 會 計 師	陳清祥會計師、蔡振財會計師
償　還　方　法	到期時以現金一次償還
未 償 還 本 金	250,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	(一)本轉換公司債發行滿一個月後之翌日(99 年 6 月 19 日)起至本轉換公司債發行期間屆滿前四十日止(102 年 4 月 9 日)，本公司普通股在櫃買中心或證交所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發給債權人(以寄發前五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函知櫃買中心公告之。 (二)本債券發行滿一個月翌日(99 年 6 月 19 日)起至發行期間屆滿前四十日止(102 年 4 月 9 日)，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之

		十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債權人(以寄發前五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函知櫃買中心公告。 (三)若債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前三十日至前五日之間，未以書面回覆本公司股務代理機構(若以書面回覆者，於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為普通股；若債權人為上述之書面通知，則本公司將於該期間屆滿時，即於債券收回基準日後五個營業日，以現金收回其流通在外之本轉換公司債。
限制條款（註4）		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至年報刊印日止尚未執行任何轉換普通股之情事。
	發行及轉換（交換或認股）辦法	詳附件一(國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法)
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本次發行可轉換公司債總額為 250,000 仟元，因本公司債存續期間為 3 年，債權人請求轉換時間點不一，將延遲對每股盈餘之結果，不致對股東權益造成重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		無

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。
註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。
註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次有擔保轉換公司債	
年度 / 項目		99 年	當年度截至 100 年 5 月 31 日
轉換公司債市價	最高	116	119.1
	最低	105.5	106
	平均	110.32	113.18
轉換價格		45.1	45.1
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		99年5月18日 轉換價格 46.1 元	99年5月18日 轉換價格 46.1 元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

三、特別股發行情形：無此情形。

四、參與海外存託憑證發行情形：無此情形。

五、員工認股權憑證發行情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容及預計產生效益

1.目的事業主管機關核准日期及文號：99年4月19日金管證發字第0990015158號函。

2.本計劃所需資金總額：新台幣311,400仟元。

3.資金來源：發行國內第一次有擔保轉換公司債2,500張，每張轉換公司債面額100仟元，票面利率0%，發行期間三年，每張以面額之100%發行，預計募集金額250,000仟元，其餘61,400仟元以自有資金支應。

4.資金運用項目及運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	99年			100年				101年			
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
廠房及廠務設施	100年第2季	105,000	2,000	27,500	18,600	30,700	26,200	-	-	-	-	-	-
購置設備	101年第4季	206,400	-	-	-	-	-	61,430	12,570	27,600	5,000	83,730	16,070
合計		311,400	2,000	27,500	18,600	30,700	26,200	61,430	12,570	27,600	5,000	83,730	16,070

5.預計產生效益：

本次本公司擴建廠房及購置機器設備，對本公司獲利能力之挹注，有極大之貢獻。另所購置之部分機器設備在生產速度上可以提升速率，對本公司製造能力及產品競爭力的提升將有極大的助益。

(二)計畫執行效益

本次公司擴建廠房及購置機器設備，預計於100年第二季完成廠房土建，第四季完成廠房機電設備並取得使用執照，另陸續以206,400仟元支應購買生產機器設備以滿足客戶日益增加的需求量以維持本公司成長動能，並推出新產品以提昇公司獲利。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

各種聚碳酸脂(PC)及其他材料製品之矯正用光學鏡片、偏光鏡片及變色鏡片等製造、加工、研發進出口買賣業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

	九十八年度		九十九年度	
營業項目	營業額	營業比重(%)	營業額	營業比重(%)
白片	89,490	28.55	166,072	38.93
加膜片	191,402	61.06	216,807	50.82
其他	32,596	10.39	43,757	10.25
總計	313,488	100.00	426,636	100.00

3.公司目前之商品項目

a.視力矯正用球面及非球面近視、老花、漸進多焦點等光學鏡片。

b.偏光鏡片。

c.鍍膜及超滑鍍膜產品。

d.不沾灰塵、不打滑 PC 鏡片。

e.變色鏡片。

f.變色偏光鏡片。

4.計劃開發之新產品

a. Thin-Tech 弧彎庫存鏡片。

b. 開發 Thin-Tech 軟體授權新客戶。

(二).產業概況

1.產業之現況與發展

(1)產業規模與現況

全球眼鏡市場(含鏡框、太陽眼鏡、隱形眼鏡等)一年總產值約新台幣 7,500 億元。其中光學鏡片產業每年約有 9 億片，總產值約新台幣 2,500 億元，佔總眼鏡市場的三分之一，依地區分佈，亞洲及太平洋區約佔 40%、北

美洲約佔 22%、歐洲約佔 19%，南美洲約佔 9%，東歐約佔 6% ，中東佔 4%等(資料來源：2003 年 SVL)。

光學鏡片產業中，以法國依視路公司居領導地位，市佔率約佔全球 25%，其次依序為德國 CARL ZEISS、日本 HOYA、美國全視線 TRANSITIONS、德國 RODENSTOCK、日本 SEIKO、英國 SIGNET、西班牙 INDO、美國 VISION EASE 等。

(2)光學鏡片的材質與使用

光學鏡片在材質分類，主要有光學玻璃、樹脂及聚碳酸酯(PC)三種。

A.光學玻璃鏡片：本身耐候性佳，但熔點較高需經高溫高壓模造再研磨而成，所須製程較耗能源，屬高噪音及人力密集之工業。且玻璃鏡片較重，配戴時壓力較大，鏡片亦容易破碎，現已逐漸被淘汰。

B.樹脂光學鏡片：安全性雖比玻璃鏡片佳，但其係鑄造成形，製造需用到很多玻璃模仁，費用較高。其製程所費時間很長，用到之土地面積較大，亦屬高污染，高人力密集之工業。目前多已移到工資較低之國家製造。

C.聚碳酸酯(PC)光學鏡片：屬超耐撞擊，材質較輕且比玻璃及樹脂更安全之光學鏡片。可用射出成形之方式製造，其製程很短，屬高科技低耗能及可自動化生產之工業。生產成本亦較低，廢料又可回收，已成光學鏡片發展之主要趨勢。

PC 鏡片僅為光學鏡片產業中的材質之一，目前佔全球總體光學鏡片市場約 9%左右。依地區分佈，PC 鏡片在美國鏡片市場佔有率約為 81%最大，其次歐洲約為 8%、南美洲約為 6%、亞太及其他地區約為 5%(資料來源：2003 年 SVL)。

(3)未來的產業趨勢

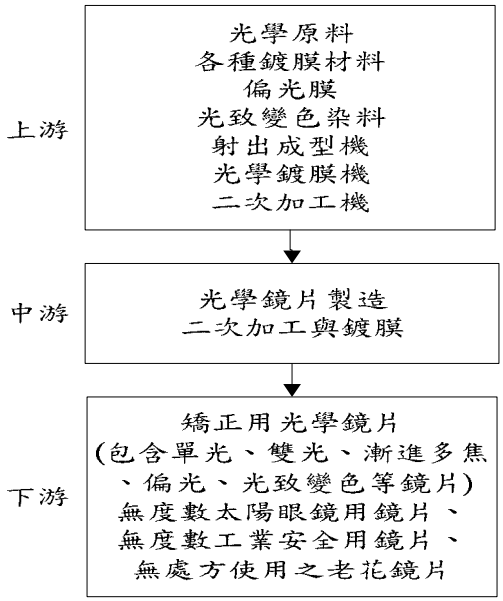
目前全球光學鏡片的總體市場成長約 3%，大部分成長是由開發中國家如中國大陸、印度、南美、東歐等內需市場提升而來。雖然光學鏡片市場成長率僅約 3%，但性質屬於生活必需品，故與人口數及所得購買力息息相關。因此未來的產業趨勢成長勢必與下列因素密切結合：

A.一般較傳統的玻璃或樹脂鏡片將會在開發中國家的銷售數量中成長，如金磚四國等，所得的提高帶來生活品質的提升，也是視力矯正所必須付出的代價。

B.在一般已開發國家，數量已趨於飽和，整體市場將不會有成長，但是如 PC 鏡片或高折鏡片等產品，不但附加價值高，也是一般消費者樂於轉換的新產品，因此會逐漸取代一般傳統的玻璃或樹脂鏡片。不過鏡片與其他產業產品特性不同，它不但是耐久財，同時也無立即更換的特性，一般消費者更換或配戴新眼鏡的時間長度約為 2 年。

因此未來開發國家鏡片市場成長完全繫於新產品或新技術的開發能力，對於一般性樹脂或矯正用鏡片只會往較落後的地區銷售，全球未配戴視力矯正的人口尚有 25 億人口，因此一般傳統的玻璃或樹脂鏡片亦不會像其他產業一樣被高新科技產品立即淘汰。例如，目前 CR-39 材質的鏡片已在市場上有 50 年銷售歷史，其市佔率仍在 40%左右，玻璃鏡片已超過 150 年市佔率仍有 27%。

2.產業上、中、下游之關聯性



PC光學鏡片產業結構大致可區分為上游原材料業及設備業、中游光學鏡片製造業及加工業，下游應用領域則包含眼科或眼鏡店用校正鏡片、眼睛防護或視力校正產品等。

上游原材料業及設備業包括優質透光性光學材料、奈米鍍膜材料、偏光膜、高階光致變色染料、高精度射壓成型機及車削機等，均需仰賴進口。

中游光學鏡片製造業及加工業主要為光學鏡片的成形製造以及後段的表面加工。

下游應用方面涵蓋範圍極廣，包含眼科用光學校正鏡片及其他功能性之眼睛防護或視力校正光學產品。

3.產品之發展趨勢

A.新材質之開發

為滿足消費者追求輕、薄、安全、美觀等需求，上游光學材料廠商無不全力開發更新、更好、更薄的高折射率材質，以期下游光學鏡片製造廠商能製造出新一代的鏡片，此種高分子材料的開發，不但須符合無雜質高透光率的基本要求，而且還須具有提供消費者更好的特點以及良好的後工程加工特性，才能創造出一副新好鏡片。

目前上游光學材料廠商有熱塑性塑膠粒與固塑性單體兩方向的材質開發，本公司生產係採用熱塑性塑膠粒加以製造而成。

B.新功能之開發

「視力矯正」已不能滿足當今消費者對追求生活品質提昇的需求，鏡片製造廠商將不斷開發出新功能性，具有保健、安全、容易保養、方便等多功能的鏡片。

為提升鏡片附加價值，鏡片製造廠商將致力開發各種不同的功能鏡片，提供消費者最佳的選擇，例如：不沾油漬鏡片、不沾灰塵鏡片、抗電磁波鏡片、抗紅外線鏡片、防菌鏡片、防霧鏡片、可染色鏡片、偏光鏡片及變色鏡片…等等。

C.鏡片製造技術或二次加工新製程之提昇

另在鏡片製造方面會積極往自動化或簡易程序發展，甩脫勞力密集生產方式的包袱。

針對個別消費者眼球生理、視力需求、生活形態、職業等特性，利用先進數位電腦精密車削技術、簡易拋光等二次加工，生產出個人化的鏡片，滿足 M 型社會頂端的消費者需求。

4.競爭情形

PC光學鏡片產業關鍵技術之一「保壓射出」(compression-fill)係源自於美國GMV公司專利，全球前二大PC鏡片製造商Essilor與Vision Ease，均於1980年代時由美國GMV公司授權製造，也是PC光學鏡片產業的先驅者，兩者總產銷量已佔全世界PC鏡片約68%。

本公司於民國82年成立即取得美國GMV公司專利授權，民國83年美國GMV公司同時在美國又授權了兩家公司製造(Sola與Polycore)，目前此兩家生產規模與本公司相當。

本公司除了擁有該項專利授權外，更與美國API公司共同開發了先進的模具組合，再搭配由本公司開發的全自動鍍膜機，創新了第一座全自動光學鏡片生產線。

光學鏡片製造技術牽涉甚廣，其後工程硬膜加工非常重要，不但須符合光學品質，同時還要耐磨耐刮，才能通過消費者的配戴檢驗，尤其PC鏡片本身材質較軟，不易處理，也是進入本業挑戰之處。

由於本公司在業界已近18年，且均以製造高品質PC鏡片為本業，發展根基穩固已具有一定知名度，且與世界著名鏡片公司有代工合作，深受國際大廠之肯定，公司銷售策略以自有品牌及代工雙向並重，以推廣高附加價值產品如鍍膜鏡片、多焦鏡片、偏光鏡片等為主，避開市場價格競爭。

由於本公司品牌「GIA 太空鏡片」是亞洲第一家推出PC鏡片的廠商，其知名度已響譽亞洲眼鏡市場，如今商標「太空」鏡片在台灣、香港、中國幾乎已成為PC鏡片的代名詞。為保障本公司智慧財產權，及拓展外銷市場，該品牌「GIA」「太空」早已於民國85年在全球重要國家，中華民國、香港、中國大陸、澳大利亞、阿根廷、巴西、美國，加拿大、墨西哥、法國、義大利、瑞士、歐盟25國、新加坡、韓國、印尼、泰國、日本、俄羅斯聯邦、南非、紐西蘭、印度、馬來西亞及土耳其等47國登記商標在案。

綜合上述，本公司PC鏡片製造中之技術水準、量產能力、訂單來源、產品開發及知名度皆亦具有競爭力。

(三).技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

光學鏡片之技術涵蓋非常廣泛，諸如：材料科學、視光學、光學物理、鏡片設計，精密射出、光學薄膜蒸鍍、化學(硬膜技術)、模仁模具開發等。除了國際型公司擁有各項研發外，在本產業的產值與市場規模較小的環境下，甚少鏡片廠擁有上列所述的各研發單位，通常部份技術均來自向外上游廠商或獨立研發單位取得或共同開發。

本公司自行研發掌控最關鍵射出技術，累積了 18 年射出技術，我們可將各種不同的度數鏡片所需的複雜參數效率化，良率品質提高，目前業

界公認最無內應力的 PC 鏡片。

其次，模具模仁亦是我們掌握最獨特的關鍵技術之所在，模仁設計之好壞關係鏡片射出之品質，模具之好壞關係生產效率之高低。

另外，本公司與合作廠商時常共同開發及改進各種生產機具，以提高生產效率。其他諸如硬膜技術與薄膜蒸鍍技術亦有所涉獵，不過均須與他公司接觸共同開發。

由於本公司自行開發或改善製程能力強(含與他人合作)，因此能源源不斷改善品質或推出新產品，詳見下述 4.研發成果。

本公司在研發項目中，多採與世界各研發機構接觸，如認為是有價值新技術可應用在光學鏡片，則會與他合作開發或洽購取得新技術；公司人員持續進修與技術培養亦是本公司重要的人力資源政策。

2.研究發展人員及學經歷

姓名	職稱	學經歷	經歷年資	專長
周世龍	總經理兼研發部主管	美商台灣大力(TIMEX)鐘錶公司品管經理 先鋒企管顧問講師 瑞士商視康公司廠長及副總經理 寶利徠光學科技副總經理	38	● 一般光學設計及教學。 ● 化學鍍膜之調劑改良與使用指導。 ● 廠房及工廠生產線之規劃。 ● 各公司品管系統之建立與輔導。 ● 各公司 ISO 9001:2000 之推行輔導與咨詢。 ● 各公司推行 TQC 之輔導、 品管圈活動之推行輔導。
張煌昌	射出部經理	美商杜邦公司設計部	34	● 精密模具設計、製作。 ● 射出成形技術與生產線之規劃。 ● 成型研磨、放電加工、鉗工、模具製造與組立。 ● 自動控制、乙級電匠、室內配線。 ● AutoCAD 繪圖 R14~2008 3D。 ● 防火管理人、堆高機、救生員專長。 ● 品質管制、ISO 9001:2000 內部稽核。
王正智	偏光部經理	德商美名格股份有限公司業務課長 華碩電腦公司維修組長	26	● 自動化設備研發。 ● 機械組裝與維修與 DIY。 ● 水電安裝及維修、廠務管理及規劃。 ● 防火管理，工業安全衛生管理。 ● 有機溶劑管理。 ● ISO 9001:2000 內部稽核。
陳源敦	品管部兼品保部經理	得恩堂眼鏡公司驗光師 現代光學公司門市主管 瑞士商視康光學眼鏡公司門市部主任	47	● 工廠眼鏡片品質管制及規劃。 ● 門市眼鏡驗光配鏡銷售。 ● 眼科鏡片光度研磨。 ● ISO 9001:2000 內部稽核。 ● ISO 9001:2000 量測儀器校正與管理。
劉得成	工程部經理	友達光電(股)公司高級工程師 台灣積體電路製造(股)公司資深工程師 台灣力智科技(股)公司軟體課長 智盛全球(股)公司研發部經理	13	● 機構設計(AutoCAD, SolidWork) ● 軟體設計(VB, PLC, HMI) ● 設備管理與維護 ● 真空鍍膜系統

姓名	職稱	學經歷	經歷年資	專長
李瑞賢	新業務開發經理兼董事長特助	高效電子(股)公司總經理特助兼稽核主任 中信證券(股)公司總經理室企劃資深襄理 訊連科技(股)公司內部稽核	11	● ISO 9001:2000 內部稽核
楊世弘	蒸鍍部主任	育美實業股份有限公司駐印尼公司副廠長 昶隆股份有限公司廠務組長	16	● 電焊、氬焊 ● 機械組裝與維修 ● 水電安裝及維修、廠務管理 ● 鏡片蒸鍍機成膜調整與維修 ● 防火管理人、堆高機專長 ● ISO 9001:2000 內部稽核

3.最近五年度研發費用及占營業總額之比例

單位：新台幣仟元；%

項目	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
研發費用	-	4,720	2,690	3,103	4,733
營業收入	239,766	285,099	268,012	313,488	426,636
占營業總額比例	-	1.66%	1.00%	1.00%	1.11%

本公司 95 年實際研發相關費用列於製造部門其他科目內為 1,161 仟元，自 96 年開始以研發費用科目表達。

4.研發成果明細表

除了 1994 年本公司建廠時所建立的世界第一座全自動連續式 PC 鏡片生產技術外，在此期間成功的開發：

年度	技術名稱
93	藉由融合技術以製成偏光片或變色片
94	超潔淨鍍膜層之開發
95	鏡片二次加工旋轉雙層鍍膜機之開發
96	偏光片製程中黏合劑之改善
	偏光片軸線記號機之開發
	GIA 近視第三代非球面鏡片之開發
	偏光鏡片硬膜之改善(KS 膜)
	旋轉鍍膜機之開發
97	高度數遠視鏡片之開發
	抗靜電鏡片之開發
98	防滑膜鏡片之開發
	全視線加膜片之開發
	二廠加硬槽之改良
99	變色鏡片之開發
	變色偏光鏡片之開發
	弧彎鏡片之開發(進行中)
	開發 Thin-Tech 軟體授權新客戶
	高弧彎鏡片削薄軟體之開發(進行中)

(四)長短期業務發展計劃

1.短期發展計畫

A.積極開發中國大陸的PC鏡片市場，強化本公司自有品牌「GIA太空」鏡片的知名度，建立品牌形象，進而拓展市場。

B.開發新產品種類，在全球最大的PC鏡片美國市場再開發新客戶以增加鏡片銷售量。

C.尋找歐洲PC鏡片未開發國家代理商，以利本公司在市場的佔有率。

D.引進或自行改善製程，不斷改善品質與降低成本，保有本公司的良好獲利能力。

2.長期發展計畫

A.密切與本公司的合作夥伴Essilor(世界第一大鏡片公司)規劃全球行銷策略，以利雙贏，藉由Essilor的世界行銷網路可增添本公司跨國行銷不足的缺點。

B.自有品牌與OEM兩者並行開發，做到最佳的平衡，積極參與世界性鏡片展覽會。

C.積極研發最新的產品，不斷以創新和追求卓越的精神，開發新產品與滿足客戶之需求。

D.為保有本公司自動化生產的領導地位，積極投入開發全自動鏡片檢驗工程，促使所有鏡片的製造過程完全真正自動化。

E.持續創造高利潤分享員工與股東，做好公民以盡社會責任。

F.增加國際控管能力，舉凡工安、財務、壞帳等，作穩健之規劃與準備。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.內、外銷銷售金額比例：

單位：仟元；%

年度 地區	98 年度		99 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	310,116	98.92	423,873	99.35
內銷	3,372	1.08	2,763	0.65
合計	313,488	100.00	426,636	100.00

2.市場佔有率：

目前國內 PC 光學鏡片主要的供應商除本公司外，僅有達依光學科技公司及熒茂光學公司，國外的供應商家數較多，如 Essilor、Vision Ease、Sola 等。全球一年 PC 鏡片需求量約為 8 仟萬片，本公司 99 年度出貨量 10,781 仟片，市佔率約為 13.48%。

3.PC 鏡片市場未來之供需狀況與成長性：

(1)未來市場供給面

矯正用眼鏡片的全球市場約為新台幣 2,500 億元，一年約有 9 億片，以地區來分，以亞洲及太平洋地區佔 40%為最高，其次北美地區 22%，歐洲地區為 19%，其他地區約為 19%。其中 PC 鏡片約有 8 仟萬片，以地區來分，北美佔 81%為最高，其次歐洲地區 8%，南美地區 6%，亞太及其他地區 5%。

全球 PC 鏡片生產廠商約 10 餘家依 2003 年 SVL 產量市調排名如下表。

排名	公司名稱	佔有率
1	ESSILOR	45%
2	VISION EASE	23%
3	ZEISS U.S.	8%
4	POLYLITE	7%
5	OPTIMA	4%
6	POLYCORE	4%
7	DARWIN	3%
8	YOUNGER OPTICS	2%
9	TEIJIN	2%
10	Others	2%
合　　計		100%

(2)未來市場需求面

PC 鏡片最早在 1980 年中在美國市場導入，1990 年代中期才開始每年以兩位數以上成長率大幅成長。以現階段來評價，這是一個成功的產品。但 PC 鏡片在歐洲以及亞洲尚屬開發期，由於國情不同，市場特性不同，雖在這兩個市場極具發展潛力，但也須投入更大的行銷開發力量以及具有成本優勢才能成功。

(3)未來市場成長性

世界人口中仍有 40%的人尚無視力矯正，未來極具潛力有待開發，預估 PC 鏡片往後中長期仍有快速成長的空間約在 10%~15%之間。

4.競爭利基：

(1)品質優良穩定：

本公司之 GIA PC 鏡片之品質在市場上備受肯定，於 2000 年被美國光學學會提名角逐最佳鏡片獎，全世界只有 6 種鏡片被提名，其他五種鏡片都是因為產品本身設計特色，例如：變色、多焦點，唯有本公司 GIA PC 鏡片是因為品質卓越而被提名。本公司在光學產業歷經 18 年來的經營理念與行銷策略，已深獲客戶的認同與忠誠，值得他們所信賴，長期共同維持穩定發展。

(2)自創品牌與代工並重：

本公司美國代理商有超強的行銷能力，銷售本公司自有品牌 GIA 與其他品牌兩者並進，此外本公司尚替世界著名的鏡片公司等代工，故風險分散。

(3)新產品開發能力：

在本產業的產值與市場規模小的環境下，本公司通常採用向外接觸研發單位或相關產業公司取得部份需求技術或加以改良、或全新技術、或共同開發，評估後於必要時再申請專利。

(4)交貨準時零缺貨：

本產業的特色之一是供貨種類上萬種之多，交貨時間又短，本公司透過制度化管理，整合 1)銷售預測 2)庫存管理 3)生產計畫與 4)訂單處理將貨物交期與服務方面滿足客戶全方位之需求。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

A.PC 市場需求穩定成長

開發國家鏡片市場均已飽和，但由於超輕、超薄、安全鏡片的推出(PC 鏡片及高折樹脂片)，逐漸取代一般傳統玻璃及樹脂鏡片，因此消費者對此種超輕超薄之需求與日俱增，市場極其看好。

B.進入技術門檻高及資本密集

目前 PC 鏡片製造廠較具規模者，除 Essilor 與 Vision Ease 外，尚有本公司，Polycore，Carl Zeiss(Sola)等，近幾年也有台灣、韓國及中國大陸的廠商陸續加入，因此廠商尚屬不多。本產業特色資本密集，營運資金高，同時還須有製造鏡片關鍵技術才能進入此行業，因此新競爭者不易加入。

C.產品品質受市場肯定

由於本公司建廠較新、技術較先進，且產品已經過市場品質測試，再投入量產，因此本公司所生產之 PC 鏡片品質已符合亞洲/歐洲市場對「耐刮」及「多層膜」的要求。本公司 PC 鏡片已取得「APTIFKCE」工業安全鏡片認證標誌，可行銷歐盟 25 國。本公司已取得 ISO 9001:2000 及 CE 國際品質認證，更能助本公司產品推廣至國際市場。本公司成立至今已 18 年，在市場上已有一定的知名度及信譽，在光學鏡片的產業中，「歷史」是成功的要件之一。

D.掌握產品趨勢

有鑑於多層膜是亞洲人及歐洲鏡片之主力，也是美國將來必定發展之趨勢，公司本就是以「多層膜」為主力產品，且受國外好評，未來潛力無窮。

本公司研發成功的偏光 PC 鏡片已在重要國家如中華民國、美國、歐盟等取得專利登記，同時偏光鏡片在眼鏡市場是公認最具潛力的明日之星產品。

本公司另外研發成功的偏光太陽眼鏡前掛在香港取得專利登記。同時已開發完成變色片，並開始量產。

E.成本預期逐步降低

相對於其他超輕超薄樹脂鏡片成本，射出成型 PC 鏡片如達經濟規模，其成本應與傳統樹脂鏡片相當，超輕超薄樹脂鏡片由於原料較貴，且鑄造方式不易自動化，因此成本較高，無法與 PC 鏡片成本抗衡。

(2)不利因素：

A.產品形象仍為美國技術授權「台灣製造」，因此如與日本或美國製造之形象相比則稍差，且台灣光學產品給人之印象總是品質差、價格便宜。

<u>因應措施</u>

本公司一開始成立時，即在公司形象與產品的商標與識別系統作一整體的設計，不外是借求世界觀的商標設計，與美國科技及授權之形象來提昇其價值。目前已愈來愈多之大鏡片廠移至泰國或大陸製造，因此產地的形象重要性將逐漸降低。

B.由於 PC 鏡片係屬新產品、新材質，因此一般店家之磨片機均無法磨片，店家雖然喜歡配此種鏡片，但亦須付出加工費(外包車片)或再投資一台新車片機，在講求服務快速的市場，會造成猶豫購買的因素。

因應措施

積極與磨片機廠商合作，提供必要的知識與協助開發適合當地市場的 PC 鏡片的磨片機。

C.PC 鏡片相較於一般樹脂片，仍屬較易刮傷的鏡片，它的優點是安全、抗撞，但以鏡片安全的觀念，在亞洲及歐洲尚未被普遍教育，所以在這兩個地區的眼鏡店銷售意願較低。

因應措施

努力在其他國家推動 PC 鏡片安全觀念。如同在美國 13 歲小朋友及運動人士，依規定都要配戴 PC 鏡片，雖然 PC 鏡片容易刮傷，但只要保養正確，每 2 年更換應無大礙。

D.近來大陸鏡片廠商相繼投入開發 PC 鏡片，雖品質尚未達到水準，但是價格低廉，對市場仍有一定的衝擊。

因應措施

與其他著名世界級的光學鏡片廠策略聯盟，共同開發新產品或共同行銷以提昇形象降低風險，避免價格戰。同時在生產製程方面應積極開發更節省成本更有效率的生產方式。

E.PC 鏡片價格競爭日益嚴重，毛利有降低之趨勢。

因應措施

本公司為因應市場上對於 PC 光學鏡片之少量、多樣之客製化需求提升，故未來將致力於研發可提高附加價值之加工技術及鍍膜技術及設備，如數位精密 3D 車削軟體、設備及可生產少量多樣之射出鍍膜設備等，期能以不斷精進之鍍膜生產及技術層次，墊高同業競爭之技術門檻，並因應未來新競爭者之價格競爭，以維持公司獲利之穩定性。茲將本公司未來提昇 PC 光學鏡片之加工技術說明如下：

a.數位精密 3D 車削軟體

本公司為因應未來市場上對於 PC 光學鏡片之少量多樣及個人化之需求，業已投入研發數位精密 3D 車削軟體。因目前部分二次加工廠已具備 Free Form cutting machine (精密 3D 車削機器)，可自行針對配戴者之不同視力情況，車削出最適合個人配戴之多焦鏡片，此與一般工廠只能製造出大眾化之多焦漸進片不同。為使本公司能跨入此科技，本公司業已與美國 R 公司合作開發數位精密 3D 車削軟體，同時利用公司現有的核心技術，生產適用於 Free Form cutting machine 所使用之高品質 PC 半成品，以增強本公司在業界之領先地位。

b.堅固耐用之變色鏡片及變色偏光鏡片

已與美國 V 公司合作開發，利用其既有之變色單體研究專長，並結合本公司獨有之融合製程，共同開發出全世界獨有之 PC 變色鏡片，大幅提高變色片之抗刮性及耐磨度。

而此技術因製程與偏光鏡片相容，目前已開發完成進入量產階段，故此技術亦可應用於偏光變色片上。

另將本公司自創品牌產品之價格競爭力、未來加工及鍍膜技術以及多層膜技術未來之研發佈局分別說明如下：

(a)本公司自創品牌「GIA 太空鏡片」之價格競爭力

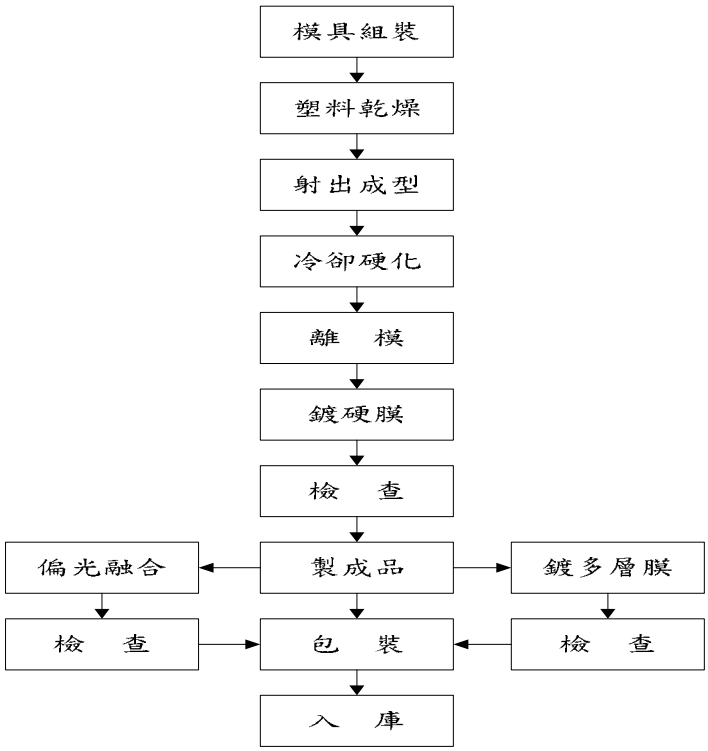
(b)本公司在業界已成立 18 年，深獲國外客戶信賴，擁有競爭者不易做到的金三角競爭優勢：

i.鏡片品質優良及穩定
ii.交貨準時零缺貨
iii.產品創新有特色。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：PC 鏡片，主要用途在視力矯正。

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	進貨廠商	供應狀況說明
塑膠原料	t0053, t0019	供應狀況良好

(四)最近二年度(進)銷貨總額百分之十以上客戶名單

1.主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度				100 年度截至第一季止			
	名稱	金額	%	與發行人之關係	名稱	金額	%	與發行人之關係	名稱	金額	%	與發行人之關係
1	t0052	24,339	32.31	無	t0053	27,766	28.39	無	t0053	14,552	45.75	無
2	t0053	11,137	14.78	無	t0060	21,054	21.53	無	t0060	11,779	37.03	無
3	x0037	9,612	12.76	無								
4	其他	30,241	40.15	-	其他	48,972	50.05	-	其他	5,477	17.22	-
	進貨淨額	75,329	100.00	-	進貨淨額	97,791	100.00	-	進貨淨額	31,808	100.00	-

變動原因

本公司的主要原物料採購因採購廠商變更而有所變動。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

	98 年度				99 年度				100 年度截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	700056-000	101,027	32.23	無	700056-000	128,878	30.21	無	700059-000	28,711	30.33	無
2	700059-000	83,777	26.72	無	700059-000	123,148	28.86	無	700056-000	20,722	21.89	無
3	其他	128,684	41.05	-	其他	174,610	40.93		其他	45,234	47.78	
	銷貨淨額	313,488	100.00	-	銷貨淨額	426,636	100.00		銷貨淨額	94,667	100.00	

變動原因

近兩年度主要銷售客戶變動不大，主要係因本公司品牌及產品穩定且整體服務得到客戶認同。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟片；新台幣仟元

年度 / 產品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
白片	7,991	6,251	185,111	10,383	9,864	292,095
加膜片	2,415	2,782	183,207	4,281	4,067	267,844
其他	392	307	9,107	553	526	15,591
總 計	10,798	9,340	377,425	15,218	14,457	575,531

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟片；新台幣仟元

年度 / 銷售量值 / 主要商品（或部門別）	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
白片	7	282	3,015	89,208	9	371	6,233	165,702
加膜片	26	1819	2,881	189,583	23	1,526	3,487	215,280
其他	48	1271	933	31,325	35	866	994	42,891
合 計	81	3372	6,829	310,116	67	2,763	10,714	423,873

三、最近二年度從業員工資料

單位：人；年；%

項目 \ 年度		98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 5 月 16 日
員工人數	直接人工	86	101	107
	間接人工	11	12	12
	合計	97	113	119
平均年歲		34.08	33.39	32.99
平均服務年資		5.96	5.93	5.91
學歷分布比率(%)	博士	-	-	-
	碩士	3.57%	2.65%	2.52%
	大專	16.67%	18.58%	17.65%
	高中(職)	70.24%	73.45%	73.95%
	高中(職)以下	9.52%	5.32%	5.88%

四、環保支出資訊：

1.本公司為高科技無污染全自動化之生產事業，且無法令規定本公司需申領污染設施設置許可證、污染排放許可證、應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員之情事。

2.防治環境污染主要設備之投資及用途與可能產生之效益：無。

3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司無上列所述情事。

4.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：本公司無上列所述情事。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保支出：無。

五、勞資關係及員工權益：

1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施與實施情形

本公司為促進勞資和諧、凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施包括員工健康檢查、員工旅遊、戶外活動及年終尾牙等，並協助溝通勞資雙方意見。

本公司之主要員工福利措施如下：

A.員工享有勞、健保、退休金。

B.員工有生育、結婚、喪葬、傷病慰問及災害補助。

C.公司備有慶生禮金、端午中秋禮金、年終尾牙聚餐摸彩、年節獎金、員工分紅、入股。

D.辦理員工旅遊、團康活動及慶生會。

E.公司力求穩健成長，保障員工工作權。

(2)員工進修訓練制度與其實施情形

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。公司舉辦各種研習、訓練，以提昇員工專業技能與知識，以強化工作態度，並提供員工參加外部訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提昇工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。

99 年寶利徠光學科技股份有限公司人員教育訓練記錄表

項次	課程名稱	職稱	參與人員	上課期間	時數	相關證照	備註
1	年度尾牙暨員工講習會	全體員工	全體員工	99.1.16	2H	□有 ■無	內部訓練
2	品質管理系統內部稽核員訓練	工程部經理	劉得成	99.1.25	15H	■有 □無	外部訓練
3	99 年度新設立工廠勞工衛生安全宣導會(桃園縣政府)	應用部經理	王正智	99.3.19	4H	□有 ■無	外部訓練
4	企業生產、研發、採購付款及銷售循環之稽核實施技術與方法講座	稽核主任	劉文巽	99.3.19/99.3.26/99.4.2	18H	■有 □無	外部訓練
5	99 年度化學品全球調和制度(GHS)教育宣導會(桃園縣政府)	總經理/應用部經理	周世龍/王正智	99.4.2	4H	□有 ■無	外部訓練
6	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	行政部兼財務部經理	黃菽萍	99.6.18/99.6.25	12H	■有 □無	外部訓練
7	中華民國防火管理人協會防火人訓練(中華民國防火管理人協會)	應用部經理/蒸鍍部主任	王正智/楊世宏	99.7.15	4H	□有 ■無	外部訓練
8	品質管理系統內部稽核員訓練	品保部	邱郁雯	99.11.15	15H	■有 □無	外部訓練
9	主管機關針對 IFRS 宣導課程	稽核主任	劉文巽	99.11.23	4H	□有 ■無	外部訓練
10	上興櫃公司應辦事項宣導說明會	稽核主任	劉文巽	99.11.24	3.5H	□有 ■無	外部訓練
11	企業內部控制制度在職訓練研習班-衍生性商品稽核篇(證基會人才培訓中心)	新業務開發經理兼董事長特助	李瑞賢	99.12.21	6H	■有 □無	外部訓練
12	企業內部控制制度在職訓練研習班-自行檢查實務篇(證基會人才培訓中心)	新業務開發經理兼董事長特助	李瑞賢	99.12.27	6H	■有 □無	外部訓練

(3)退休制度與實施情形

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額2%之比率定期提撥退休準備金並儲存於台灣銀行，以保障勞工權益。94年7月1日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥6%至員工退休金專戶。

(4)勞資間之協議情形

A.本公司重視員工意見，致力建立一開放溝通之環境。主管及與各部門亦

會定期召開勞資會議，鼓勵同仁有意見隨時以公開及透明的方式與相關人員溝通，並要求主管及相關部門迅速給予回復，以求落實雙向溝通的目的。

B.由於勞資關係和諧，勞資雙方尚無發生糾紛而協議之情事。

(5)各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之文管管理，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，以維護員工權益。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

(1)本公司自成立至今，均維持和諧之勞資關係，故未有因勞資糾紛而造成損失。

(2)本公司最近二年度並無因勞資糾紛而遭受損失，勞資關係和諧，未來發生勞資糾紛之可能性亦極微。

六、重要契約：

截至 100 年 4 月 30 日

契約性質	當事人	起迄日期	主要內容	限制條款
合資營運合約	寶利徠與 Essilor International	無	合資營運條件	雙方約定股權移轉須得對方之同意
長期銀行借款合約	銀行	至 103.3 償清	貸款	無
短期銀行借款合約	銀行	一年期	貸款	無
供貨合作合約	世界某光學鏡片集團	98.5~103.5	供應該集團所需之 PC 鏡片	無
服務合約	勤業眾信	99.12~101.10	IFRS 服務	無
軟體合約	資通電腦	100.04	IFRS 系統導入	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料					
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年 3 月 31 日
流動資產		173,175	133,953	177,174	223,527	449,656	397,684
基金及投資		136,560	151,155	135,335	133,996	172,000	178,482
固定資產		249,993	298,993	366,804	451,211	522,901	537,355
無形資產		97	77	2,669	10,061	8,995	8,733
其他資產		33,283	30,556	23,721	23,422	21,188	20,310
資產總額		593,108	614,734	705,703	842,217	1,174,740	1,142,564
流動負債	分配前	99,303	97,209	135,482	155,846	209,575	170,907
	分配後	54,902	23,791	116,745	114,733	-	-
長期負債		77,142	46,740	65,735	80,210	282,990	276,385
其他負債		14,697	29,101	27,082	28,208	29,558	31,389
負債總額	分配前	191,142	173,050	228,299	264,264	522,123	478,681
	分配後	146,741	99,632	209,562	223,151	-	-
股　本		339,123	339,123	374,731	411,131	411,131	411,131
資本公積		2,488	2,488	2,488	24,328	88,863	88,863
保留盈餘	分配前	65,664	103,346	102,394	145,954	161,598	169,145
	分配後	21,263	29,928	83,657	104,841	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		5,392	9,573	12,875	11,949	7,147	10,866
未認列為退休金成本之淨損失		(10,701)	(12,846)	(15,084)	(15,409)	(16,122)	(16,122)
股東權益總額	分配前	401,966	441,684	477,404	577,953	652,617	663,883
	分配後	357,565	368,266	458,667	536,840	-	-

註一：民國九十九年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

註二：最近五年均未辦理資產重估。

註三：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，100 年第一季資料係經會計師核閱。

註四：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

(二)簡明損益表

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					
	95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年第一季
營業收入	239,766	285,099	268,012	313,488	426,636	94,667
營業毛利	104,030	133,165	111,263	123,596	143,565	26,338
營業損益	75,370	95,050	68,440	79,627	88,938	11,310
營業外收入及利益	5,825	15,053	23,500	6,449	28,369	12,150
營業外費用及損失	23,484	11,166	4,423	5,122	46,263	12,227
繼續營業部門稅前損益	57,711	98,937	87,517	80,954	71,044	11,233
本期損益	48,231	82,083	72,466	62,297	56,757	7,547
每股盈餘	1.42	2.19	1.93	1.60	1.38	0.18

註一：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，100 年第一季資料係經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師	查核意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	陳清祥、蔡振財	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	陳清祥、蔡振財	修正式無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	林安惠、蔡振財	無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	蔡振財、洪玉美	修正式無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	林安惠、洪玉美	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析(註)					
			95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年第一季
財務結構	負債佔資產比率(%)		32.23	28.15	32.35	31.38	44.45	41.90
	長期資金佔固定資產比率(%)		191.65	163.36	148.07	145.87	178.93	174.98
償債能力	流動比率(%)		174.30	137.80	132.59	143.43	214.56	232.69
	速動比率(%)		88.84	51.26	50.83	64.59	154.63	155.07
	利息保障倍數(%)		1,337.37	3,112.70	2,268.95	4,731.24	1,276.42	677.24
經營能力	應收款項周轉率(次)		3.00	6.22	6.16	5.70	5.54	4.27
	應收款項平均收現日數		121.67	58.67	58.98	64.03	65.88	85.48
	存貨週轉率(次)		1.70	1.92	1.64	1.70	2.36	2.20
	平均銷貨日數		214	190	223	215	155	166
	應付款項週轉率(次)		6.84	9.82	11.47	26.29	10.59	9.05
	固定資產週轉率(次)		0.96	0.95	0.72	0.66	0.79	0.68
	總資產週轉率(次)		0.40	0.46	0.38	0.36	0.35	0.32
獲利能力	資產報酬率(%)		8.19	3.50	11.43	8.22	6.13	3.16
	股東權益報酬率(%)		12.05	19.46	15.77	11.81	9.22	4.59
	占實收資本比率(%)	營業利益	22.22	28.03	18.26	19.37	21.63	11.00
		稅前純益	17.02	29.17	23.35	19.69	17.28	10.93
	純益率(%)		20.12	28.79	27.28	20.82	13.81	8.30
	每股盈餘(元)		1.42	2.19	1.93	1.60	1.38	0.18
現金流量	現金流量比率(%)		103.37	156.01	86.5	64.38	64.36	17.83
	現金流量允當比率(%)		147.76	140.43	101.17	86.07	80.59	75.01
	現金再投資比率(%)		8.08	14.57	9.45	8.18	7.00	2.24
槓桿度	營運槓桿度		3.18	2.84	3.31	3.54	4.33	7.48
	財務槓桿度		1.07	1.04	1.06	1.02	1.07	1.21

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1.負債佔資產比率：應付公司債增加及銀行短期借款增加所致。
2.長期資金佔固定資產比率：發行公司債所籌措的資金為建廠所需，工程依進度付款，資金尚未完全投入資產所致。
3.流動比率：公司債發行所籌措的資金使用尚未執行完畢，使現金增加及銷售提升相對應收帳款增加所致。
4.速動比率：公司債發行所籌措的資金使用尚未執行完畢，使現金增加及銷售提升相對應收帳款增加所致。
5.利息保障倍數：因金融資產評價損失、應付公司債折價攤銷利息費用及匯率變動不利因素稀釋稅前淨利所致。
6.存貨週轉率：因銷貨增加、銷貨成本增加所致。
7.平均銷貨日數：因銷貨增加、銷貨成本增加所致。
8.資產報酬率：因資產增加所致。

9.股東權益報酬率：因金融資產評價損失、應付公司債折價攤銷利息費用及匯率變動稀釋盈餘所致。

10.純益率：因金融資產評價損失、應付公司債折價攤銷利息費用及匯率變動造成純益率降低所致。

註 1：係經會計師查核或核閱簽證。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：第 65 頁

四、最近年度會計師查核報告及財務報表：第 66 頁～第 106 頁。

五、近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：第 107 頁～第 156 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

最近兩年度資產、負債及股東權益變動分析表及重大變動說明

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年	98 年	差異		說明
			金額	%	
流動資產	449,656	223,527	226,129	101.16	發行公司債及銷貨增加，致年底現金及應收帳款增加。
基金及投資	172,000	133,996	38,004	28.36	成立子公司、轉投資公司獲利及可轉換公司債之嵌入衍生性金融商品所致。
資產總額	1,174,740	842,217	332,523	39.48	發行公司債取得現金及銷貨增加所致。
流動負債	209,575	155,846	53,729	34.48	銀行短借增加所致。
長期負債	282,990	80,210	202,780	252.81	發行公司債所致。
負債總額	522,123	264,264	257,859	97.58	發行公司債及銀行短借增加所致。
資本公積	88,863	24,328	64,535	265.27	發行公司債認股權增加所致。

註：增減比例變動20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者加以分析。

二、經營結果：

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年度 項目	99 年	98 年	差異		說明
			金額	%	
營業收入	426,636	313,488	113,148	36,09	營業額增加所致。
銷貨成本	282,780	189,997	92,783	48.83	營收增加銷貨成本隨之增加。
營業外收入	28,369	6,449	21,920	339.90	轉投資公司獲利增加。
營業外費用	46,263	5,122	41,141	803.22	金融資產評價損失、匯兌損失及應付公司債折價攤銷利息費用增加所致。

註：增減比例變動20%以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者加以分析。

(二)預期銷售數量與數據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

1.對公司未來財務業務之可能影響：預期銷售數量及銷售額成長對於未來獲利挹注良多。

2.因應計畫：擴建廠房及招募優秀人才以因應營運成長。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額(A)	全年來自營業活動淨現金流量 (B)	全年來自投資及融資活動淨現金流量 (C)	現金剩餘(不足) 數額 (A)＋(B)+(C)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
46,277	134,875	50,699	231,851	-	-
本年度資金充裕並無現金不足之情事。					

(二)最近二年度現金流量分析

項目＼年度	99 年度	98 年度	增減比率(%)
現金流量比率(%)	64.36	64.38	(0.02)
現金流量允當比率(%)	80.59	86.07	(5.48)
現金再投資比率(%)	7.00	8.18	(1.18)
增(減)比例變動分析說明： (1)現金流量比率下降：係因銀行短期借款增加所致。 (2)現金流量允當比率下降：係因資本支出及現金股利發放增加所致。 (3)現金再投資比率下降減少：係因建置新廠、投資子公司及營運資金大幅增加所致。			

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年 現金流量	現金剩餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
231,851	490,506	522,433	199,924	-	-
未來一年現金流量變動情形分析： 1.營業活動：持續拓展公司之業務及加強營運成本之控管。 2.投資活動：擴建四廠。 3.融資活動：未來一年內資金尚充裕。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 99 年度整體產能利用率將達 94%，並將於今年度達到滿載或已不敷供應。為持續成長動能、滿足客戶需求、提昇公司績效與獲利，本公司籌資興建第四廠。

第四廠建於緊臨本公司第三廠的保留預定地，為地上五樓之建物，單層樓地板面積約為 160 坪。此次擴廠所需資金約需新台幣 3.11 億元，其中土木建築與機電設施約為 1.05 億元，生產設備約為 2.06 億元。

第四廠預計第四季完工，101 年正式投入量產。

配合第四廠興建所需資金，本公司於99年5月13日取得證櫃債字第0990400267號函核准發行第一次有擔保可轉換公司債，發行總額新台幣250,000仟元。

該次發行可轉換公司債資金運用於擴建新廠所需，依辦法債權人滿二年可能有要求本債券之賣回權的需求，公司將利用四廠向銀行籌措資金並利用自有資金給與支應，資金運用上已規畫完整，應不致有資金不足的問題。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

截至99年12月31日止，本公司之轉投資事業如下：

金額：仟元

項目＼說明	金額	投資目的	本年度認列(損)益金額
Polylite Singapore Pte. Ltd.	130,069	海外地區轉投資控股之用	20,545
THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	27,656	THIN-TECH 數位車削技術授權業務	(1,594)

1.主要虧損之原因：THIN-TECH Lens Technologies, Inc.屬創業期間僅有相關投入成本，尚未有收入產生所致。

2.未來改善計畫及未來一年投資計劃：依實際營運狀況決定。

六、風險事項評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動對本公司之影響：

本公司隨時掌握市場利率走勢資訊，調整借款組合，並向銀行取得最優惠借款利率條件，使利率上漲對公司影響程度減至最低。

(2)匯率變動對本公司之影響：

本公司銷貨客戶均以美金報價，外銷比重佔9成以上，主要原料進貨金額僅佔3成，故匯率的變動直接影響本公司營收及獲利，為降低匯率變動的風險，採行之因應措施包括：

A. 設立外幣帳戶以管理外匯部位，利用自然避險的特性，將外銷收到的外幣貨款，用以支應國外原料採購付款，透過外幣債權債務的互抵，減少匯率變動的風險。

B. 財務部提供即時匯率資訊，做為業務人員報價及採購人員採購調整價格的基礎，以減少匯率變動對本公司營收及獲利的影響。

(3)通貨膨脹對本公司營收獲利之影響：無。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司及子公司專注本業，對外投資均與本業相關，未從事高風險、高槓桿

之投資。

2.本公司依相關規定，訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證處理程序」，並由財務單位評估風險及控管。同時本公司之稽核室依證期局訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，每月進行定期查核並呈報。由於子公司僅維持小額資本額，其為配合營運需求所需資金經董事會評核有其必要性後，再由本公司及子公司以資金貸與或背書保證方式支應。本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證交易，除資金貸與有利息收入外，並無產生其他獲利或損失。

3.本公司及子公司均未從事衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投資之研發費用：

本公司未來將朝向(1)新系列非球面近視鏡片、(2)變色偏光鏡片、(3)變色鏡片、(4)不沾灰塵、不打滑 PC 鏡片，不斷投入研發以開創及加強我們 PC 鏡片的市場地位。同時在二次加工生產技術上，與他人合作開發數位式車削軟體，以精密車削方式製造高品質的數位鏡片。

預計投入之研發費用約佔營業收入 2%左右。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並適時提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司未受到因國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

(五)科技改變對及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時因應科技環境的改變以調整經營策略，並精進提升生產技術及引進開發利基型產品，以期保持公司競爭力，並降低對財務、業務的衝擊。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司致力維護企業形象，並遵守法令規定。若有影響企業形象或違反法令之情形，將由管理階層組成專案小組，擬定對策因應。截至目前為止未發生足以影響企業形象或違反法令之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.預期效益：本公司籌資興建第四廠廠房及機器設備，對本公司獲利能力之挹注，有極大之貢獻，並在生產速度上可以提升速率，對本公司製造能力及產品競爭力的提升將有極大的助益。

2.可能風險及因應措施：該次發行可轉換公司債資金運用於擴建新廠所需，由於轉換公司債之轉換權力屬於債權人，本公司難以確認長期資金調度，另依辦法債權人滿二年可能有要求本債券之賣回權的需求，惟公司將利用四廠向銀行籌措資金並利用自有資金給與支應，資金運用上已規畫完整，不會有資金不足的問題。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司為避免客戶過度集中之情形，逐年擴展新客戶以分散風險；另公司亦積極尋找產品所需原物料之供應商，塑膠原料之供應至九十九年底止已經有穩定供貨之供應商。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)截至年報刊印日止訴訟或非訟事件處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：

資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1.備抵壞帳：

本公司備抵壞帳產生的主要原因係按應收款項及催收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項及催收款項帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收款項及催收款項之收回可能性。

2.備抵存貨跌價損失：

存貨包括以原料、製成品及在製品，係以成本與市價（淨變現價值）孰低法評價；另呆滯品則予提列備抵跌價損失。比較成本與市價（淨變現價值）孰低時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。存貨成本之計算採用月加權平均法。

市價基礎：原料為重置成本，製成品及在製品為淨變現價值。

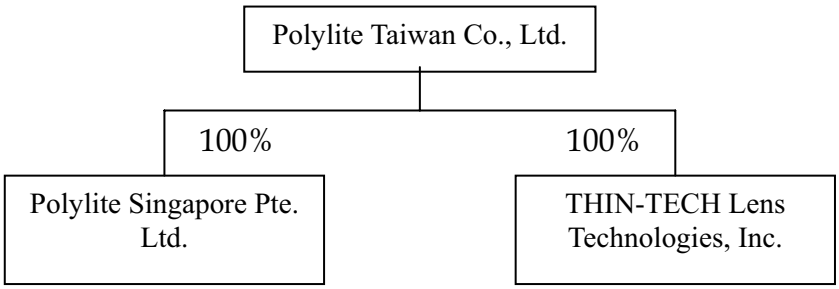
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)本公司與他公司依公司法第369條之3推定有控制及從屬關係，且無公司法第369條之2第一項規定有控制從屬公司，因此未編入關係企業合併財務報表，其相關股東及董事資料：無。

(3)依公司法第369條之2第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

2.關係企業基本資料

單位：仟元

企 業 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Polylite Singapore Pte. Ltd.	94.5.16	215 Kallang Bagru #06-00 Essilor Building, Singapore, 339346	98,554	投資控股
THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	99.5.10	681 Atlantic Blvd Atlantic Beach, Fl 32233,US	31,966	數位車削技術授權業務

3.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Polylite Singapore Pte. Ltd.	董事長	寶利徠光學科技(股)公司 (代表人：宋一新)	4,936,647	100%
	董事	Gao Lan	-	-
THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	董事長	寶利徠光學科技(股)公司 (代表人：宋一新)	註	100%

註：實收資本額 1,000 仟美元

(二)關係企業營運概況

1.各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總值(註一)	負債總額(註一)	淨值(註一)	營業收入(註二)	營業利益(損失)(註二)	本期損益(稅後)(註二)	每股盈餘(元)
Polylite Singapore Pte. Ltd.	98,554	130,319	250	130,069	-	(116)	20,545	註三
THIN-TECH Lens Technologies, Inc	31,966	27,656	-	27,656	-	-	(1,594)	註三

註一：以民國99年12月31日資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註二：以民國99年度之平均匯率換算為新台幣列示。

註三：非股份制，故不適用。

(三)關係企業合併財務報表

最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：第 107 頁～第 141 頁。

(四)關係報告書：無此情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

寶利徠光學科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲　准

本公司董事會造送民國九十九年度財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計師事務所陳清祥、蔡振財會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分派案，謹經本監察人等查核，認為尚無不符，依公司法第二一九條規定，備具報告，敬請 鑒察

此　　致

本公司一〇〇年度股東會

監察人：鄭宗德　蘇清田　陳伸輝

中華民國一〇〇年三月二十九日

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th 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

寶利徠光學科技股份有限公司　公鑒

寶利徠光學科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，民國九十八年度採權益法之被投資公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.之財務報表未經本會計師查核，而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。民國九十八年十二月三十一日對 Polylite Singapore Pte. Ltd.之長期股權投資之金額為新台幣 133,996 仟元，占資產總額之 16%，民國九十八年度對 Polylite Singapore Pte. Ltd.之投資損失為新台幣 413 仟元，占稅前淨利之（0.5%）。

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，足以允當表達寶利徠光學科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

寶利徠光學科技股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

寶利徠光學科技股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事並分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　陳清祥　　會計師　蔡振財

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇〇年三月一日

資利[illegible]公司

民國九十九[illegible]月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日 金額	%	九十八年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 231,851	20	$ 46,277	5
1140	應收帳款淨額（附註二及五）	90,391	8	55,973	7
1150	應收關係人款項（附註二及二一）	1,838	-	1,884	-
1210	存貨（附註二、三及六）	111,643	9	111,532	13
1190	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	2,718	-	2,538	-
1291	受限制資產－流動（附註二二）	2,000	-	-	-
1298	預付款項及其他流動資產（附註二及五）	9,215	1	5,323	1
11XX	流動資產合計	449,656	38	223,527	26
	投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及七）	157,725	14	133,996	16
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（附註二、八及十四）	14,275	1	-	-
14XX	投資合計	172,000	15	133,996	16
	固定資產（附註二、九及二二）				
	成本				
1501	土地	60,654	5	60,654	7
1521	房屋建築	183,032	16	181,444	21
1531	機器設備	580,404	49	505,494	60
1561	生財器具	5,302	1	4,747	1
15X1	成本合計	829,392	71	752,339	89
15X9	減：累計折舊	383,544	33	321,232	38
		445,848	38	431,107	51
1672	未完工程及預付設備款	77,053	6	20,104	3
15XX	固定資產合計	522,901	44	451,211	54
	無形資產				
1781	技術權利金（附註二）	8,976	1	10,022	1
1770	遞延退休金成本（附註二及十五）	19	-	39	-
17XX	無形資產合計	8,995	1	10,061	1
	其他資產				
1800	出租資產（附註二、十及二二）	18,122	2	18,454	2
1887	質押定存單－非流動（附註二二）	-	-	1,200	-
1888	其他（附註二及五）	3,066	-	3,768	1
18XX	其他資產合計	21,188	2	23,422	3
1XXX	資產總計	$1,174,740	100	$ 842,217	100

代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日 金額	%	九十八年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十一及二二）	$ 90,000	8	$ 30,909	4
2140	應付票據及帳款	28,625	2	24,761	3
2150	應付關係人款項（附註二一）	124	-	51	-
2160	應付所得稅（附註二及十七）	9,233	1	8,892	1
2170	應付費用（附註十二）	32,088	3	24,659	3
2224	應付設備款	13,408	1	24,476	3
2270	一年內到期之長期附息負債（附註十三及二二）	33,070	3	38,409	4
2260	預收收入	814	-	1,781	-
2298	其他流動負債（附註二）	2,213	-	1,908	-
21XX	流動負債合計	209,575	18	155,846	18
	長期負債				
2410	應付公司債（附註二、十四及二二）	235,850	20	-	-
2421	長期銀行借款（附註十三及二二）	47,140	4	80,210	10
24XX	長期負債合計	282,990	24	80,210	10
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十五）	28,318	2	25,672	3
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十七）	1,240	-	2,536	-
28XX	其他負債合計	29,558	2	28,208	3
2XXX	負債合計	522,123	44	264,264	31
	股東權益				
31XX	股本－每股面額10元，額定：50,000仟股：發行：41,113仟股	411,131	35	411,131	49
	資本公積				
3210	發行股票溢價	21,840	2	21,840	3
3260	長期投資	2,488	-	2,488	-
3272	可轉換公司債之認股權	64,535	6	-	-
32XX	資本公積合計	88,863	8	24,328	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	42,693	4	36,464	4
3320	特別盈餘公積	3,460	-	-	-
3350	未分配盈餘	115,445	10	109,490	13
33XX	保留盈餘合計	161,598	14	145,954	17
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	7,147	-	11,949	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(16,122)	(1)	(15,409)	(2)
34XX	股東權益其他項目合計	(8,975)	(1)	(3,460)	-
3XXX	股東權益合計	652,617	56	577,953	69
	負債及股東權益總計	$1,174,740	100	$ 842,217	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告）

董事長：宋一新　　經理人：周世龍　　會計主管：黃菊洋

寶利徠光[illegible]有限公司

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
	營業收入（附註二及二一）				
4110	銷貨收入	$ 411,945	96	$ 300,285	96
4170	減：銷貨退回及折讓	923	-	1,001	1
4100	銷貨收入淨額	411,022	96	299,284	95
4800	其他營業收入	15,614	4	14,204	5
4000	營業收入合計	426,636	100	313,488	100
5110	銷貨成本（附註二、三、六、十八及二一）	282,780	66	189,997	60
	加（減）：聯屬公司間已（未）實現銷貨毛利前之銷貨毛利	143,856	34	123,491	40
5930	聯屬公司間已（未）實現利益（附註二）	(291)	-	105	-
5910	營業毛利	143,565	34	123,596	40
	營業費用（附註十八）				
6100	行銷費用	11,723	3	8,457	3
6200	管理費用	38,171	9	32,409	10
6300	研究發展費用	4,733	1	3,103	1
6000	營業費用合計	54,627	13	43,969	14
6900	營業淨利	88,938	21	79,627	26
	營業外收入及利益				
7120	採權益法認列之投資收益－淨額（附註二及七）	18,951	5	-	-
7220	出售下腳及廢料收入	5,338	1	2,765	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
7210	租金收入（附註十及二一）	$ 2,803	1	$ 2,797	1
7480	其　他	1,277	-	887	-
7100	營業外收入及利益合計	28,369	7	6,449	2
	營業外費用及損失				
7640	金融資產評價損失（附註二及八）	32,410	8	-	-
7560	兌換損失－淨額（附註二）	7,479	2	2,629	1
7510	利息費用（附註九）	6,039	1	1,748	1
7521	採權益法認列之投資損失－淨額（附註二及七）	-	-	413	-
7880	其他（附註十八）	335	-	332	-
7500	營業外費用及損失合計	46,263	11	5,122	2
7900	稅前利益	71,044	17	80,954	26
8112	所得稅費用(附註二及十七)	14,287	4	18,657	6
9600	純　益	$ 56,757	13	$ 62,297	20

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註十九）				
9750	基本每股盈餘	$ 1.73	$ 1.38	$ 2.07	$ 1.60
9850	稀釋每股盈餘	$ 1.73	$ 1.38	$ 2.07	$ 1.60

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告）

董事長：宋一新　經理人：周世龍　會計主管：黃菽萍

寶利徠 公司

民國九十九年及九 十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	發行股本（附註十六）		資本公積（附註二及十六）			保留盈餘（附註十六）			股東權益其他項目（附註二、十五及十六）		
	股數（仟股）	金額	發行股票溢價	長期投資	可轉換公司債之認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	37,473	$ 374,731	$ -	$ 2,488	$ -	$ 29,217	$ -	$ 73,177	$ 12,875	($ 15,084)	$ 477,404
九十七年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	7,247	-	(7,247)	-	-	-
現金股利－每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	-	(18,737)	-	-	(18,737)
現金增資－九十八年八月三日	3,640	36,400	21,840	-	-	-	-	-	-	-	58,240
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	62,297	-	-	62,297
外幣長期股權投資換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(926)	-	(926)
補列最低應計退休金負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(325)	(325)
九十八年十二月三十一日餘額	41,113	411,131	21,840	2,488	-	36,464	-	109,490	11,949	(15,409)	577,953
九十八年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	6,229	-	(6,229)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	3,460	(3,460)	-	-	-
現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	(41,113)	-	-	(41,113)
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	-	56,757	-	-	56,757
外幣長期股權投資換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,802)	-	(4,802)
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	64,535	-	-	-	-	-	64,535
補列最低應計退休金負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(713)	(713)
九十九年十二月三十一日餘額	41,113	$ 411,131	$ 21,840	$ 2,488	$ 64,535	$ 42,693	$ 3,460	$ 115,445	$ 7,147	($ 16,122)	$ 652,617

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告）

董事長：宋一新

經理人：周世龍

會計主管：黃菽萍

寶利徠光[redacted]有限公司

現[redacted]表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
純　益	$ 56,757	$ 62,297
折舊及攤銷	65,632	52,107
提列（迴轉）呆帳費用	(548)	254
提列（迴轉）存貨跌價損失	(709)	3,555
存貨報廢損失	1,744	1,363
已（未）實現銷貨毛利	291	(105)
採權益法認列之投資損失（收益）	(18,951)	413
採權益法認列之被投資公司現金股利	22,386	-
金融資產評價損失	32,410	-
處分固定及出租資產利益	(9)	(817)
遞延所得稅	(1,476)	(1,282)
公司債折價攤銷之利息費用	3,700	-
提列退休金負債	1,953	2,025
營業資產及負債之變動		
應收帳款	(34,428)	(8,876)
應收關係人款項	46	(83)
存　貨	(1,146)	(17,888)
預付款項及其他流動資產	(3,531)	(4,136)
應付票據及帳款	3,864	7,622
應付關係人款項	73	(7)
應付所得稅	341	(7,200)
應付費用	7,429	10,710
預收收入	(967)	1,781
其他流動負債	14	(1,396)
營業活動之淨現金流入	134,875	100,337
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(146,457)	(133,509)
採權益法之長期股權投資增加	(31,966)	-
支付技術權利金	-	(8,200)
受限制資產減少（增加）	(2,000)	1,600
質押定存單減少	1,200	-

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年度	九十八年度
出售固定及出租資產價款	$ 156	$ 7,394
其他資產減少（增加）	197	(536)
投資活動之淨現金流出	(178,870)	(133,251)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	59,091	3,110
發行可轉換公司債	250,000	-
舉借長期銀行借款	-	55,000
償還長期銀行借款	(38,409)	(35,229)
現金增資	-	58,240
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(734)
發放現金股利	(41,113)	(18,737)
融資活動之淨現金流入	229,569	61,650
本年度現金淨增加	185,574	28,736
年初現金餘額	46,277	17,541
年底現金餘額	$ 231,851	$ 46,277
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息（不含資本化利息）	$ 2,709	$ 1,776
支付所得稅	$ 15,422	$ 27,140
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期附息負債	$ 33,070	$ 38,409
其他預付款轉列預付設備款	$ -	$ 6,482
董監事酬勞及員工紅利支付部分現金		
應付董監事酬勞及員工紅利減少	$ -	$ 734
購買固定資產支付部分現金		
固定資產增加	$ 135,389	$ 134,796
應付設備款增加（減少）	11,068	(1,287)
	$ 146,457	$ 133,509

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告）

董事長：宋一新 經理人：周世龍 會計主管：黃菽萍

寶利徠光學科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

（除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及業務範圍

本公司於八十二年九月設立，並於九十八年八月四日正式上櫃掛牌買賣。本公司主要經營項目為製造加工、進出口和銷售各種鏡片、光學儀器及醫療器材。

九十四年七月轉投資設立 Polylite Singapore Pte. Ltd.，並透過 Polylite Singapore Pte. Ltd.轉投資成立 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.。九十四年十一月完成將北京寶利徠光學技術有限公司（北京寶利徠公司）（已於九十八年十二月完成清算）、上海寶利徠光學眼鏡有限公司（上海寶利徠公司）、寶利徠光學香港有限公司（寶利徠香港公司）全數股份移轉予 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.，並將寶利徠眼鏡公司股權全數出售予 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.，最後將 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd. 51%股權出售予法商 Essilor 公司，以共同經營北京寶利徠公司、上海寶利徠公司、寶利徠香港公司及寶利徠眼鏡公司之大中華區市場。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 113 人及 97 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定及出租資產折舊、技術權利金攤銷、資產減損、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用之提列，必須使用合理估計金額，因估計通常涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益，依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

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

銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本列為銷貨成本之減項。

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

備抵呆帳係按應收款項及催收款之收回可能性評估。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存　　貨

存貨包括原物料、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

年底存貨並依據存貨之預計去化情形及製程技術之改變情況，評估可能之呆滯料件後提列備抵存貨跌價損失。

採權益法之長期股權投資及遞延盈益

本公司對被投資公司持有有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。被投資公司發放現金股利時則作為投資成本之減項，發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。若被投資公司發生非屬股本及保留盈餘之股東權益增減，則將該增減數按持有股份比例調整長期股權投資及資本公積。

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

出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

本公司與採權益法之被投資公司順流交易所產生之未實現利益按對被投資公司之年底持股比例予以遞延，俟實現年度始予認列。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產及出租資產折舊係採直線法，依照下列耐用年數計提：房屋建築，三至四十年；機器設備，三至十五年；生財器具，三至九年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定及出租資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益及損失。

技術權利金

技術權利金係取得光學鏡片新製程技術所支付之權利金，以取得成本為入帳基礎，按預期製程技術生命週期十年採直線法攤銷。

資產減損

倘資產（包括固定資產、技術權利金、出租資產及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值，但商譽減損損失不得迴轉。

可轉換公司債

可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－可轉換公司債之認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

所得稅

所得稅係作同期間及跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當年度認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

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

重分類

九十八年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達方式。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度純益並無重大影響。

四、現　　金

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
零用金	$ 115	$ 147
銀行支票及活期存款	75,736	46,130
銀行定期存款－年利率 0.69%	156,000	-
	$231,851	$ 46,277

五、應收帳款淨額

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
應收帳款	$ 91,350	$ 56,922
減：備抵呆帳	(959)	(949)
	$ 90,391	$ 55,973

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年度			九十八年度		
	應收帳款	其他應收款（帳列其他流動資產）	催收款（帳列其他資產）	應收帳款	其他應收款（帳列其他流動資產）	催收款（帳列其他資產）
年初餘額	$ 949	$ 499	$ 1,565	$ 239	$ 766	$ 1,754
加：本年度提列呆帳費用	10	-	-	710	-	-
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(361)	(197)	-	(267)	(189)
年底餘額	$ 959	$ 138	$ 1,368	$ 949	$ 499	$ 1,565

六、存　　貨

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
製成品	$ 85,231	$ 92,120
半成品	7,746	7,329
原物料	18,666	12,083
	$111,643	$111,532

九十九及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 8,096 仟元及 8,805 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 282,780 仟元及 189,997 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價迴轉利益及提列存貨跌價損失 709 仟元及 3,555 仟元，存貨報廢損失分別為 1,744 仟元及 1,363 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市櫃公司				
Polylite Singapore Pte. Ltd.	$130,069	100	$133,996	100
THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	27,656	100	-	-
	$157,725		$133,996	

採權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九十九年度		九十八年度	
	各該公司當年度（損）益	本公司認列之投資（損）益	各該公司當年度（損）益	本公司認列之投資（損）益
Polylite Singapore Pte. Ltd.	$ 20,545	$ 20,545	($ 413)	($ 413)
THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	(1,594)	(1,594)	-	-
		$ 18,951		($ 413)

(一) 九十九年及九十八年度採權益法之長期股權投資及其投資損益，除九十九年度 THIN-TECH Lens Technologies, Inc.係依被投資公司未經會計師查核之財務報表計算外，餘係根據被投資公司經會計師查核之財務報表計算。惟管理階層認為，該等公司之財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

(二) 九十九年及九十八年度之合併報表已將所有子公司併入財務報表編製個體中。編製合併財務報告時，母子公司間之重大交易及其餘額均予以銷除。

八、公平價值變動列入損益之金融資產－非流動

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
可轉換公司債之嵌入式衍生性金融商品（附註十四）	$ 14,275	$ -

於九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨損為 32,410 仟元。

九、固定資產

(一) 固定資產變動表如下：

	九十九年度				
		本年度變動			
	年初餘額	增加	出售或報廢	重分類	年底餘額
成本					
土地	$ 60,654	$ -	$ -	$ -	$ 60,654
房屋建築	181,444	878	-	710	183,032
機器設備	505,494	13,834	1,035	62,111	580,404
生財器具	4,747	819	352	88	5,302
成本合計	752,339	$ 15,531	$ 1,387	$ 62,909	829,392

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年度				
		本年度變動			
	年初餘額	增加	出售或報廢	重分類	年底餘額
累計折舊					
房屋建築	$ 25,482	$ 10,842	$ -	$ -	$ 36,324
機器設備	293,114	52,095	902	-	344,307
生財器具	2,636	617	340	-	2,913
累計折舊合計	321,232	$ 63,554	$ 1,242	$ -	383,544
	431,107				445,848
未完工程及預付設備款	20,104	$119,858	$ -	($ 62,909)	77,053
固定資產合計	$451,211				$522,901

	九十八年度				
		本年度變動			
	年初餘額	增加	出售或報廢	重分類	年底餘額
成本					
土地	$ 60,654	$ -	$ -	$ -	$ 60,654
房屋建築	84,586	375	-	96,483	181,444
機器設備	430,349	13,539	9,020	70,626	505,494
運輸設備	798	-	798	-	-
生財器具	3,521	651	76	651	4,747
成本合計	579,908	$ 14,565	$ 9,894	$167,760	752,339
累計折舊					
房屋建築	18,641	$ 6,841	$ -	$ -	25,482
機器設備	252,733	42,943	2,562	-	293,114
運輸設備	689	-	689	-	-
生財器具	2,192	510	66	-	2,636
累計折舊合計	274,255	$ 50,294	$ 3,317	$ -	321,232
	305,653				431,107
未完工程及預付設備款	61,151	$120,231	$ -	($161,278)	20,104
固定資產合計	$366,804				$451,211

(二) 固定資產利息資本化相關資訊如下：

	九十九年度	九十八年度
資本化前利息費用	$ 6,393	$ 3,019
減：利息資本化	354	1,271
資本化後利息費用	$ 6,039	$ 1,748
利息資本化利率	1.92%-2.10%	2.04%-2.55%

十、出租資產

	九十九年度			
	年初餘額	增加	出售或報廢	年底餘額
成本				
土地	$ 9,604	$ -	$ -	$ 9,604
房屋建築	13,427	-	-	13,427
機器設備	141	-	36	105
成本合計	23,172	$ -	$ 36	23,136
累計折舊				
房屋建築	4,587	$ 327	$ -	4,914
機器設備	131	3	34	100
累計折舊合計	4,718	$ 330	$ 34	5,014
	$ 18,454			$ 18,122

	九十八年度			
	年初餘額	增加	出售或報廢	年底餘額
成本				
土地	$ 9,604	$ -	$ -	$ 9,604
房屋建築	13,427	-	-	13,427
機器設備	141	-	-	141
成本合計	23,172	$ -	$ -	23,172
累計折舊				
房屋建築	4,261	$ 326	$ -	4,587
機器設備	125	6	-	131
累計折舊合計	4,386	$ 332	$ -	4,718
	$ 18,786			$ 18,454

本公司將大園廠之部分廠房及機器設備出租與寶利徠眼鏡股份有限公司，相關租金之決定與支付方法依照合約約定為之。九十九及九十八年度之租金收入分別為 2,803 仟元及 2,797 仟元，依租約未來可收取之租金如下：

期間	金額
一〇〇年度	$ 4,278

十一、短期銀行借款

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
銀行擔保借款，年利率九十九年 1.15%-1.20%；九十八年 0.90%	$ 90,000	$ 20,000
信用狀借款，年利率 1.250%-1.564%	-	10,909
	$ 90,000	$ 30,909

十二、應付費用

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
獎　　金	$ 12,432	$ 6,918
薪　　資	3,029	2,479
員工紅利及董監酬勞	2,998	2,532
水 電 費	2,533	2,360
勞 務 費	1,831	1,960
保 險 費	1,350	1,003
其　　他	7,915	7,407
	$ 32,088	$ 24,659

十三、長期銀行借款

九十九年十二月三十一日	一年內到期	一年後到期	合計
擔保借款	$ 33,070	$ 47,140	$ 80,210

九十八年十二月三十一日	一年內到期	一年後到期	合計
擔保借款	$ 38,409	$ 80,210	$118,619

擔保借款係購建廠房及購置自動化機器設備借款，每一或三個月為一期，償付不等之金額，至一〇三年三月清償，九十九年及九十八年十二月三十一日年利率分別為 1.850%-1.985%及 1.850%-2.235%。

十四、應付公司債

	一年內到期	一年後到期	合計
九十九年十二月三十一日			
國內第一次有擔保可轉換公司債			
公司債之負債組成要素	$ -	$250,000	$250,000
減：應付可轉換公司債折價	-	14,150	14,150
	$ -	$235,850	$235,850

(一) 國內第一次有擔保可轉換公司債

本公司於九十九年四月十九日經行政院金融監督管理委員會核准發行由金融機構保證之國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額為 250,000 仟元，每張面額 100 仟元，於九十九年五月十八日發行，並於九十九年五月十八日在財團法人櫃檯買賣中心掛牌上櫃，票面利率 0%，發行期間三年。償還或轉換辦法如下：

1. 債券到期時，本公司將以債券面額贖回。
2. 債券持有人於發行日屆滿二年時，得要求本公司分別以債券面額之 101.0025%買回。
3. 債券持有人得於發行滿一個月起至到期前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格（九十九年十二月三十一日為每股 45.1 元）轉換為本公司普通股股票以代替現金還本。

   截至九十九年十二月三十一日止，尚未有可轉換公司債持有人申請轉換。
4. 自發行滿一個月之翌日起至發行滿二年之日止，倘流通在外之總金額低於發行總額百分之十時，本公司得按面額之 101.0025%收回剩餘債券。
5. 自發行滿二年翌日起至到期前四十日，倘流通在外之總金額低於發行總額百分之十時，本公司得按面額收回剩餘債券。

本公司依據財務會計準則公報第三十六號之規定將可轉換公司債之股票轉換權及其他嵌入性衍生性商品與轉換公司債分別認列，並將該嵌入式衍生性商品認列為公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（請參閱附註八）。

十五、員工退休金

(一) 適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，本公司依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,448 仟元及 1,843 仟元。

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

(三) 屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本組成項目：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	$ 577	$ 662
利息成本	808	749
退休基金資產之預期報酬	(193)	(188)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	19	20
退休金損失攤銷數	1,037	954
淨退休金成本	$ 2,248	$ 2,197

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	$ 23,250	$ 22,097
非既得給付義務	14,076	12,145
累積給付義務	37,326	34,242
未來薪資增加之影響數	1,767	1,662

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
預計給付義務	$ 39,093	$ 35,904
退休基金資產公平市價	(9,008)	(8,570)
提撥狀況	30,085	27,334
未認列過渡性淨給付義務	(19)	(39)
未認列退休金損失	(17,889)	(17,071)
補列之最低退休金負債	16,141	15,448
應計退休金負債	$ 28,318	$ 25,672
3. 既得給付	$ 23,481	$ 22,314

4. 精算假設：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.25%

5. 退休金提撥及支付情況

	九十九年度	九十八年度
提撥	$ 297	$ 171
支付	$ -	$ -

十六、股東權益

資本公積

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

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，除儘先彌補歷年虧損及依法繳納營利事業所得稅外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積並由董事會視營運情況酌予保留適當額度後，再提撥 1%-3%作為員工紅利，1%-3%作為董監事酬勞，餘依股東會決議分配之。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為643仟元及633仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,927 仟元及 1,899 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除 10%法定盈餘公積並酌予保留後之淨額提列1%及 3%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考慮除權除息之影響後）。

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

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

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

本公司股東常會分別於九十九年六月十四日及九十八年五月十五日決議通過董事會協議之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	$ 6,229	$ 7,247		
特別盈餘公積	3,460	-		
現金股利	41,113	18,737	$ 1.0	$ 0.5

本公司分別於九十九年六月十四日及九十八年五月十六日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九十八年度		九十七年度	
	現金股利	股票股利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	$ 428	$ -	$ 195	$ -
董監事酬勞	1,285	-	585	-

	九十八年度		九十七年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	$ 428	$ 1,285	$ 195	$ 585
財務報表認列金額	633	1,899	208	626
	($ 205)	($ 614)	($ 13)	($ 41)

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

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

現金增資

本公司為配合初次申請股票櫃檯買賣需要，於九十七年十一月十二日經董事會擬議現金增資發行新股 3,640,000 股，每股面額新台幣 10 元，共計增加股本 36,400,000 元，除依公司法規定保留 15%，供本公司員工承購之股數外，剩餘原股東依持股比優先認購之部分，經九十七年五月二十八日股東會同意放棄並全數委託推薦證券商辦理公開承銷用。董事會並授權董事長訂定增資基準日及其他相關事宜。該現金增資案已於九十七年十二月九日經行政院金融監督管理委員會核准在案，另於九十八年三月三日經該會核准延長募集期間至九十八年八月九日。本公司已於九十八年八月三日（增資基準日）將預收股本轉入普通股股本，每股增資價格為新台幣 16 元，並已於九十八年八月十八日完成經濟部變更登記程序。

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應納所得稅之調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用（九十九年 17%，九十八年 25%）	$ 12,077	$ 20,228
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(2,514)	(3,170)
金融資產評價損失	5,510	-
其　他	629	-
暫時性差異		
採權益法認列之投資損失	584	103
其　他	879	1,220
當年度抵用之投資抵減	(2,722)	(2,473)
未分配盈餘加徵 10%稅額	1,149	4,648
當年度所得稅	15,592	20,556
以前年度所得稅調整	171	(616)
當年度應納所得稅	$ 15,763	$ 19,940

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
當年度所得稅	$ 15,763	$ 19,940
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,471)	(912)
因稅法改變產生之變動影響數	(5)	(371)
所得稅費用	$ 14,287	$ 18,657

立法院於九十九及九十八年間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。

(三) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十九年度	九十八年度
年初餘額	$ 8,892	$ 16,092
當年度應納所得稅	15,763	19,940
當年度支付稅額	(15,422)	(27,140)
年底餘額	$ 9,233	$ 8,892

(四) 淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
流　動		
存貨跌價損失	$ 1,376	$ 1,760
未實現兌換利益（損失）	694	(87)
未實現銷貨毛利	347	350
呆帳損失超限	301	515
遞延所得稅資產	$ 2,718	$ 2,538
非 流 動		
採權益法認列之投資淨益	($ 2,987)	($ 4,201)
退休金超限	1,747	1,665
遞延所得稅負債	($ 1,240)	($ 2,536)

(五) 所得稅抵減相關資訊如下：

本公司申請製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅，免稅期間自九十六年一月至一〇〇年十二月。

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 22,830	$ 21,670

九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.80%。九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 28.07%。

依所得稅法規定，本公司分配屬八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配與股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(七) 本公司截至九十七年度止之所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年度				九十八年度			
	屬於營業成本	屬於營業費用	屬於營業外費用及損失	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用	屬於營業外費用及損失	合計
用人費用								
薪資費用	$ 55,719	$ 22,630	$ -	$ 78,349	$ 41,816	$ 17,226	$ -	$ 59,042
退休金	3,415	1,281	-	4,696	2,778	1,262	-	4,040
伙食費	2,047	261	-	2,308	1,730	220	-	1,950
福利金	1,110	137	-	1,247	612	80	-	692
員工保險費	4,438	928	-	5,366	3,365	779	-	4,144
其他用人費用	428	127	-	555	223	74	-	297
	$ 67,157	$ 25,364	$ -	$ 92,521	$ 50,524	$ 19,641	$ -	$ 70,165
折舊費用	$ 62,444	$ 1,110	$ 330	$ 63,884	$ 49,328	$ 966	$ 332	$ 50,626
攤銷費用	$ -	$ 1,748	$ -	$ 1,748	$ -	$ 1,481	$ -	$ 1,481

十九、每股盈餘

計算每股純益之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數(分母)（仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十九年度					
基本每股盈餘					
純益	$ 71,044	$ 56,757	41,113	$1.73	$1.38
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	22		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	$ 71,044	$ 56,757	41,135	$1.73	$1.38
九十八年度					
基本每股盈餘					
純益	$ 80,954	$ 62,297	38,990	$2.07	$1.60
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	52		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	$ 80,954	$ 62,297	39,042	$2.07	$1.60

九十九年度計算每股盈餘時，以可轉換公司債之潛在普通股列入計算每股盈餘後，將產生反稀釋作用，故不予列入計算。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平

均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資　產				
質押定存單－非流動	$ -	$ -	$ 1,200	$ 1,200
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	14,275	14,275	-	-
負　債				
長期銀行借款（包括一年內到期）	80,210	80,210	118,619	118,619
應付公司債	235,850	289,663	-	-

上述金融商品不包括現金、應收帳款淨額、應收關係人款項、受限制資產－流動、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付關係人款項及應付設備款，此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 質押定存單－非流動係以帳面價值估計其公平價值，因其未來收取之金額與帳面價值相近。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無活絡市場可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 長期銀行借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期借款利率為準。
4. 應付公司債係以市場價格為公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
資　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	$ -	$ -	$ 14,275	$ -
負　債				
應付公司債	289,663	-	-	-

(四) 本公司九十九年度以評價方法估計以公平價值變動列入損益之金融商品之公平價值，而將其變動認列為當年度損失之金額為 32,410 仟元。

(五) 利率變動之金融資產及金融負債如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
利率變動風險	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
公平價值風險	$156,000	$235,850	$ 1,200	$ -
現金流量風險	77,733	170,210	46,130	149,528

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

係包括匯率風險及利率變動之公平價值風險。本公司持有之外幣金融資產及負債因受市場匯率變動之影響，故市場匯率變動將使其公平價值為之變動。本公司持有之定期存款因受市場利率變動之影響，故市場利率變動將使其公平價值為之變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。由於本公司交易對象為信用良好之公司組織，故預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二一、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
Polylite Singapore Pte. Ltd.（Polylite Singapore）	子公司
THIN-TECH Lens Technologies Inc.	子公司
Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.（Polylite Asia Pacific）	Polylite Singapore 持股 49%之被投資公司
北京寶利徠光學技術有限公司	Polylite Asia Pacific 之子公司（已於九十八年十二月完成清算）
寶利徠光學香港有限公司（寶利徠光學香港）	Polylite Asia Pacific 之子公司
上海寶利徠光學眼鏡有限公司（上海寶利徠）	Polylite Asia Pacific 之子公司
寶利徠眼鏡股份有限公司（寶利徠眼鏡）	Polylite Asia Pacific 之子公司
寶島光學科技股份有限公司	本公司為其採權益法評價之被投資公司
Essilor International S.A.	Polylite Asia Pacific 之母公司

(二) 除已於其他附註與附表揭露者外，本公司與關係人間重大交易事項如下：

	九十九年		九十八年	
	金額	佔科目百分比	金額	佔科目百分比
十二月三十一日				
1. 應收關係人款項				
帳款				
寶利徠眼鏡	$ 137	7	$ 391	21
寶利徠光學香港	114	6	409	22
上海寶利徠	46	3	141	7
	297	16	941	50
其他應收款				
寶利徠眼鏡	1,541	84	943	50
合計	$ 1,838	100	$ 1,884	100
2. 應付關係人款項				
帳款				
寶利徠眼鏡	$ 118	95	$ 45	88
其他應付款				
寶利徠眼鏡	6	5	6	12
合計	$ 124	100	$ 51	100
年度				
3. 銷貨收入				
寶利徠光學香港	$ 1,287	1	$ 1,317	1
寶利徠眼鏡	502	-	912	-
上海寶利徠	279	-	946	-
合計	$ 2,068	1	$ 3,175	1
4. 其他營業收入				
寶利徠眼鏡	$ 871	6	$ 1,160	8
5. 代工服務費(帳列銷貨成本)				
寶利徠眼鏡	$ 473	-	$ 293	-
6. 租金收入(帳列營業外收入)				
寶利徠眼鏡	$ 2,803	100	$ 2,797	100

本公司對關係人之銷貨及進貨條件與一般交易條件相同。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決議及收取方法和一般租賃交易相當。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪　　資	$ 10,919	$ 9,292
紅利及董事業務執行費用	3,405	2,792
	$ 14,324	$ 12,084

二二、質抵押之資產

下列資產已抵押或質押作為長短期銀行借款及應付公司債履約保證之擔保品：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
固定資產－淨額	$238,989	$266,716
出租資產－淨額	18,116	18,444
受限制資產－流動	2,000	-
質押定存單－非流動	-	1,200
	$259,105	$286,360

二三、承諾及或有事項

截至九十九年十二月三十一日止，本公司計有下列重大之承諾及或有事項：

(一) 本公司與子公司 Polylite Singapore 共同與 Essilor International S.A.（Essilor 公司）簽定背書保證合約，約定由 Essilor 公司為寶利徠眼鏡、寶利徠光學香港及上海寶利徠之銀行融資借款出具 100%保證函，且本公司須連帶與 Polylite Singapore 以所持有之 49% Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.股份（截至九十九年十二月三十一日止，帳面價值為 129,753 仟元）質押予 Essilor 公司為擔保，倘若 Essilor 公司有所損失時，由本公司及 Polylite Singapore 共同承擔 49%之損失責任。相關背書保證金額請參閱附表一，另本年度因是項背書保證本公司及 Polylite Singapore 並無認列任何損失，亦無支付任何現金。

(二) 本公司已承諾訂購之機器設備金額為 12,880 仟元，其中 5,324 仟元已支付。

(三) 預計未來年度承租房屋及車輛之租金支出如下：

年度	金額
一〇〇年	$ 714

二四、其　　他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係仟元

	九十九年十二月三十一日		
	原幣金額	換算匯率	換算後之新台幣金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 3,513	29.13	$ 102,334
港幣	30	3.748	112
採權益法之長期股權投資			
新幣	5,722	22.73	130,069
美金	949	29.13	27,656
金融負債			
貨幣性項目			
美金	210	29.13	6,117
日圓	20	0.3582	7

	九十八年十二月三十一日		
	原幣金額	換算匯率	換算後之新台幣金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 2,840	31.99	$ 90,852
港幣	108	4.126	446
採權益法之長期股權投資			
新幣	5,867	22.84	133,996
金融負債			
貨幣性項目			
美金	1,142	31.99	36,533
歐元	8	46.10	369
日圓	20	0.3472	7

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%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 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表三。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註二一。
3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附註二三及附表一。
4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二六、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司專營製造加工、進出口和銷售各種鏡片、光學儀器及醫療器材，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

截至九十九年底，本公司未設立國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊列示如下：

地區	九十九年度	九十八年度
美洲地區	$378,074	$267,399
亞洲地區	25,954	15,470
歐洲地區	18,857	27,138
其他地區	987	109
	$423,872	$310,116

(四) 重要客戶資訊：

本公司對任一客戶銷貨達營業收入10%以上者列示如下：

	九十九年度		九十八年度	
客戶名稱	金額	佔營業收入比率（%）	金額	佔營業收入比率（%）
甲	$128,878	30	$101,027	32
乙	123,148	29	83,777	27
丙	66,870	16	30,341	9

寶利徠光學科技股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註二）	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	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（註二）
		公司名稱	關係						
0	寶利徠光學科技股份有限公司（註三）	寶利徠眼鏡股份有限公司	採權益法之被投資公司	$130,523	$ 24,500（註一）	$ 24,500（註一）	（註四）	3.75%	$261,047
		上海寶利徠光學眼鏡有限公司	採權益法之被投資公司	130,523	47,653（註五）	47,653（註五）	（註四）	7.30%	261,047
		寶利徠光學香港有限公司	採權益法之被投資公司	130,523	14,692（註六）	14,692（註六）	（註四）	2.25%	261,047

註一：係已提供融資背書保證之金額，截至九十九年十二月三十一日止，該公司未實際動撥該筆借款。

註二：本公司背書保證限額為淨值之百分之四十，對單一企業之保證總額不得超過前項總額之百分之五十。

註三：本公司係與子公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.共同背書保證。

註四：係以子公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.持有之 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.之股票為擔保。

註五：係已提供融資背書保證之金額人民幣 10,780 仟元（其中 5,880 仟元係與 Shanghai Essilor Optical Co., Ltd.共用銀行額度），截至九十九年十二月三十一日止，該公司已實際動撥人民幣 3,778 仟元。

註六：係已提供融資背書保證之金額港幣 3,920 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，該公司已實際動撥港幣 3,430 仟元。

註七：上述外幣金額按年底之匯率評價為新台幣金額。

寶利徠光學科技股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券明細表

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數	年底 帳面金額	年底 持股比率%	年底 股權淨值	備註
寶利徠光學科技股份有限公司	股票							
	Polylite Singapore Pte. Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,936,647	$ 130,069	100.00	$ 130,069	
	THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	（註一）	27,656	100.00	27,656	
Polylite Singapore Pte. Ltd.	股票							
	Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,701,958	129,753	49.00	129,753	註三
Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.	股票							
	寶利徠眼鏡股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,281,509	180,952	100.00	180,952	
	寶利徠光學香港有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,499,999	58,477	99.99	58,477	
	上海寶利徠光學眼鏡有限公司	採權益法之被投資公司	其他負債－其他	（註二）	17,679	100.00	17,679	

註一：實收資本額 1,000 仟美元。

註二：實收資本額 1,946 仟美元。

註三：本公司及子公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.係以該股票為寶利徠眼鏡股份有限公司、上海寶利徠光學眼鏡有限公司及寶利徠光學香港有限公司共同背書保證。

寶利徠光學科技股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司本年度（損）益	本公司認列之投資（損）益	備註
				年底	年初	股數	比率（%）	帳面金額			
寶利徠光學科技股份有限公司	Polylite Singapore Pte. Ltd.	新加坡	控股投資	$ 98,554	$ 98,554	4,936,647	100.00	$ 130,069	$ 20,545	$ 20,545	子公司
	THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	美國	Thin-Tech 數位車削技術授權業務	31,966	-	（註一）	100.00	27,656	(1,594)	(1,594)	子公司
Polylite Singapore Pte. Ltd.	Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.	新加坡	控股投資	92,645	92,645	3,701,958	49.00	129,753	41,130		註三
Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.	寶利徠眼鏡股份有限公司	台灣	車削加工及銷售各種光學鏡片業務	72,815	72,815	7,281,509	100.00	180,952	77,079		註三
	寶利徠光學香港有限公司	香港	銷售各種光學鏡片業務	64,366	64,366	14,499,999	99.99	58,477	3,900		註三
	上海寶利徠光學眼鏡有限公司	上海	車削加工及銷售各種光學鏡片業務	61,325	25,928	（註二）	100.00	17,679	(26,312)		註三

註一：實收資本額 1,000 仟美元。

註二：實收資本額 1,946 仟美元。

註三：本公司及子公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.對該公司未具控制能力，僅具重大影響力。

寶利徠光學科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註一）	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損失（註三及四）	年底投資帳面價值（註三及四）	截至年底已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海寶利徠光學眼鏡有限公司	車削加工及銷售各種光學鏡片業務	$ 56,687 (US$1,946 仟元)	（註二）	$ 22,314 (US$ 766 仟元)	$ 16,284 (US$ 559 仟元)	$ -	$ 38,598 (US$1,325 仟元) （註六）	49%	($ 12,893)	$ 8,663	$ -
北京寶利徠光學技術有限公司（註七）	車削加工及銷售各種光學鏡片業務	-	—	9,380 (US$ 322 仟元)	-	-	9,380 (US$ 322 仟元)	-	-	-	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額（註一及六）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註五）
$47,978（US$1,647 仟元）	$47,978（US$1,647 仟元）	$391,570

註一：係按九十九年十二月三十一日匯率評價而得。

註二：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：係按被投資公司九十九年度經會計師查核之財務報表計算。

註四：係按持股比例計算。

註五：係依本公司淨值之百分之六十計算。

註六：該公司原實收資本額為 806 仟元，本公司以 766 仟元購入，另九十九年度透過 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.增資 1,140 仟元，係按持股比認購 559 仟元。

註七：該公司已於九十八年十二月完成清算，並於九十八年一月九日獲經濟部投資審議委員會核准撤銷投資，惟原投資金額尚未收回。

寶利徠光學科技股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表一　　單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

項目	期間	年利率／年收益率	金額
零用金			$ 115
銀行存款			
支票及活期存款（註一）			75,736
定期存款	99.12.01-100.03.01	0.69%	156,000
合計			$ 231,851

註一：其中包括美金 322 仟元，按匯率 US$1＝$29.13 換算。

寶利徠光學科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶別	金額
70059-000	$ 40,923
70056-000	23,481
70074-001	15,696
70081-000	4,755
其他（註）	6,495
	91,350
減：備抵呆帳	959
淨　額	$ 90,391

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

寶利徠光學科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表三　　單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 市價
製成品	$ 85,231	$129,719
半成品	7,746	22,629
原料	18,666	20,864
	$111,643	$173,212

寶利徠光學科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表四

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

被投資公司	每股面額	年初餘額 股數	年初餘額 持股比例（%）	年初餘額 金額	本年度增加 股數	本年度增加 金額	本年度減少 股數	本年度減少 金額	按權益法認列之投資（損）益	累積換算調整數	年底餘額 股數	年底餘額 持股比例（%）	年底餘額 金額	股權淨值	備註
Polylite Singapore Pte. Ltd.（註四）	SGD$1	4,936,647	100	$ 133,996	-	$ -	-	$ 22,386	$ 20,545	($ 2,086)	4,936,647	100	$ 130,069	$ 130,069	註一及六
THIN-TECH LENS Technologies, Inc.（註五）		-	-	-	-	31,966	-	-	(1,594)	(2,716)	-	100	27,656	27,656	註二
				$ 133,996		$ 31,966		$ 22,386	$ 18,951	($ 4,802)			$ 157,725	$ 157,725	

註一：係按經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按未經會計師查核之財務報表計算

註三：上述長期股權投資無提供質抵押之情事。

註四：設立額定資本額 50,000 仟新加坡幣。

註五：實收資本額 1,000 仟美元。

註六：本年度減少係取得被投資公司發放之現金股利 22,386 仟元。

寶利徠光學科技股份有限公司

短期銀行借款明細表

民國九十九年度十二月三十一日

明細表五　　單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借款期限	年利率（%）	餘額	融資額度（註一）	抵押或擔保
銀行擔保借款					
一兆豐銀行	99.10.13-100.04.29	1.15%	$ 70,000	$ 100,000	以大園廠之土地及其上建物為擔保品
一台北富邦銀行	99.08.05-100.08.05	1.20%	20,000	20,000	以動用餘額徵提一成備償款或定存單設質
合計			$ 90,000	$ 120,000	

註一：截至九十九年底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約 133,120 仟元。

寶利徠光學科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表六　　單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額
t0053	$ 10,017
t0060	8,250
x0037	3,616
C0002	2,673
其他（註）	4,069
合　計	$ 28,625

註：各廠商金額皆未超過本科目金額百分之五以上。

寶利徠光學科技股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：除可轉換公司債之轉換價格為新台幣元外，餘係仟元

項目	受託人	期限	轉換贖回辦法／還本付息辦法	年利率(%)	發行總額	已轉換金額／已償還金額	餘額				擔保情形	備註
							一年內到期	一年後到期	應付可轉換公司債折價	合計		
國內有擔保轉換公司債	兆豐銀行	99.05.18-102.05.18	九十九年十二月三十一日轉換價格為 45.1 元，債務持有人於發行日屆滿二年時，得要求本公司分別以債券面額之101.0025%買回。另債券到期時，本公司將以面額贖回。	-	$ 250,000	$ -	$ -	$ 250,000	($ 14,150)	$ 235,850	以大園廠之土地及其上建物為擔保品	以面額發行

寶利徠光學科技股份有限公司

長期銀行借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

保證／債權銀行	借款期間	償還辦法	年利率%	金額 一年內到期	金額 一年後到期	金額 合計	質抵押情形
擔保借款							
兆豐銀行內湖分行	93.12.30-100.12.30	自 95.3.30 償還第一期款 215 仟元，以後每三個月一期，共分 24 期償還，每期攤還本金 195 仟元，每月付息	1.985%	$ 780	$ -	$ 780	以大園二廠建物及土地為擔保品
兆豐銀行內湖分行	94.04.25-101.04.25	自 95.7.25 起償還第一期款，以後每三個月為一期，共分 24 期償還，每期攤還本金 1,888 仟元，每月付息	1.985%	7,550	3,775	11,325	以大園二廠建物及土地為擔保品
兆豐銀行內湖分行	97.03.06-102.03.06	自 97.6.6 起償還第一期款，以後每三個月為一期，共分 20 期償還，每期攤還本金 3,075 仟元，每月付息	1.985%	12,300	15,375	27,675	以大園二廠建物、土地、機器設備為擔保品
兆豐銀行內湖分行	98.01.22-103.01.21	自 98.7.22 起償還第一期款 1,064 仟元，以後每三個月為一期，共分 19 期償還，每期攤還本金 1,052 仟元，每月付息	1.850%	4,208	9,468	13,676	以大園三廠建物及土地為擔保品
兆豐銀行內湖分行	98.03.30-103.03.29	自 99.3.30 起償還第一期款 4,130 仟元，以後每三個月為一期，共分 17 期償還，每期攤還本金 2,058 仟元，每月付息	1.850%	8,232	18,522	26,754	以大園三廠建物及土地為擔保品
合計				$ 33,070	$ 47,140	$ 80,210	

寶利徠光學科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表九　　單位：新台幣仟元

項目	數量（片）	金額
白片	6,242,052	$166,612
加膜片	3,655,650	223,410
漸進片	479,918	21,797
偏光片	228	126
	10,377,848	411,945
減：銷貨退回		(747)
銷貨折讓		(176)
銷貨收入淨額		411,022
其他營業收入		15,614
		$426,636

寶利徠光學科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十　　單位：新台幣仟元

項目	金額
直接原料	
年初原物料	$ 12,083
進　料	88,643
年底原物料	(18,666)
直接原料耗用	82,060
直接人工	37,610
間接人工	29,547
製造費用	121,891
製造成本	271,108
年初半成品	7,329
年底半成品	(7,746)
轉列費用	(53)
製成品成本	270,638
年初製成品	92,120
本年度購入	5,262
年底製成品	(85,231)
轉列費用	(9)
合　計	$282,780

寶利徠光學科技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十一　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
折　　舊	$ 62,444
水 電 費	25,365
包裝材料費	13,764
零　　件	6,025
其他（註）	14,293
營業成本總計	$121,891

註：各項金額未超過本科目金額百分之五。

寶利徠光學科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十二　　單位：新台幣仟元

項目	行銷費用	管理費用	研發費用	合計
薪資費用	$ 5,708	$ 15,291	$ 1,631	$ 22,630
其他專業費用	278	10,279	-	10,557
差旅費	1,028	3,919	106	5,053
攤銷費用	-	225	1,523	1,748
廣告費	1,403	-	-	1,403
運費	1,386	3	-	1,389
董監酬勞	-	1,313	-	1,313
退休金	187	1,094	-	1,281
保險費	238	690		928
產品試驗費	77	-	622	699
其他（註）	1,418	5,357	851	7,626
合計	$ 11,723	$ 38,171	$ 4,733	$ 54,627

註：各項金額未超過本科目金額百分之五。

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th 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

寶利徠光學科技股份有限公司　公鑒：

寶利徠光學科技股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。上開合併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合併財務報表表示意見。九十八年度列入合併財務報表之子公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.之財務報表未經本會計師查核，而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，其有關上述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。上述子公司民國九十八年底資產總額為新台幣 134,595 仟元，占合併資產總額之 16%，民國九十八年營業收入為新台幣 0 仟元，占合併總營業收入之 0%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達寶利徠光學科技股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　陳清祥　　會計師　蔡振財

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇〇年三月一日

寶利徐光學 子公司

民國九十九年 十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日 金額	%	九十八年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 247,335	21	$ 54,072	6
1140	應收帳款淨額（附註二及五）	90,391	8	55,973	7
1150	應收關係人款項（附註二及二一）	1,838	-	1,884	-
1210	存貨（附註二、三及六）	111,643	10	111,532	13
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	2,718	-	2,538	-
1291	受限制資產－流動（附註二二）	2,000	-	-	-
1298	預付款項及其他流動資產（附註二及五）	9,215	1	5,323	1
11XX	流動資產合計	465,140	40	231,322	27
	投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二、七、二二及二三）	129,753	11	126,800	15
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（附註二及八）	14,275	1	-	-
14XX	投資合計	144,028	12	126,800	15
	固定資產（附註二、九及二二）				
	成本				
1501	土地	60,654	5	60,654	7
1521	房屋建築	183,032	16	181,444	21
1531	機器設備	580,404	49	505,494	60
1561	生財器具	5,302	1	4,747	1
15X1	成本合計	829,392	71	752,339	89
15X9	減：累計折舊	383,544	33	321,232	38
		445,848	38	431,107	51
1672	未完工程及預付設備款	89,770	7	20,104	3
15XX	固定資產合計	535,618	45	451,211	54
	無形資產				
1720	技術權利金（附註二）	8,976	1	10,022	1
1770	遞延退休金成本（附註二及十五）	19	-	39	-
17XX	無形資產合計	8,995	1	10,061	1
	其他資產				
1800	出租資產（附註二、十及二二）	18,122	2	18,454	2
1887	質押定存單－非流動（附註二二）	-	-	1,200	-
1888	其他（附註二及五）	3,087	-	3,768	1
18XX	其他資產合計	21,209	2	23,422	3
1XXX	資產總計	$ 1,174,990	100	$ 842,816	100

代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日 金額	%	九十八年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十一及二二）	$ 90,000	8	$ 30,909	4
2140	應付票據及帳款	28,625	2	24,761	3
2150	應付關係人款項（附註二一）	124	-	51	-
2160	應付所得稅（附註二及十七）	9,233	1	8,892	1
2170	應付費用（附註十二）	32,338	3	25,258	3
2224	應付設備款	13,408	1	24,476	3
2270	一年內到期之長期附息負債（附註十三及二二）	33,070	3	38,409	5
2260	預收收入	814	-	1,781	-
2298	其他流動負債（附註二）	2,213	-	1,908	-
21XX	流動負債合計	209,825	18	156,445	19
	長期負債				
2410	應付公司債（附註二、十四及二二）	235,850	20	-	-
2421	長期銀行借款（附註十三及二二）	47,140	4	80,210	9
24XX	長期負債合計	282,990	24	80,210	9
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十五）	28,318	2	25,672	3
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十七）	1,240	-	2,536	-
28XX	其他負債合計	29,558	2	28,208	3
2XXX	負債合計	522,373	44	264,863	31
	母公司股東權益				
31XX	股本－每股面額10元，額定：50,000仟股，發行：41,113仟股	411,131	35	411,131	49
	資本公積				
3210	發行股票溢價	21,840	2	21,840	3
3260	長期投資	2,488	-	2,488	-
3272	可轉換公司之認股權	64,535	6	-	-
32XX	資本公積合計	88,863	8	24,328	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	42,693	4	36,464	4
3320	特別盈餘公積	3,460	-	-	-
3350	未分配盈餘	115,445	10	109,490	13
33XX	保留盈餘合計	161,598	14	145,954	17
	股東權益其他調整項目				
3420	累積換算調整數	7,147	-	11,949	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(16,122)	(1)	(15,409)	(2)
34XX	股東權益其他調整項目合計	(8,975)	(1)	(3,460)	-
3XXX	股東權益合計	652,617	56	577,953	69
	負債及股東權益總計	$ 1,174,990	100	$ 842,816	100

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一〇〇年三月一日查核報告）

董事長：宋一新

經理人：周世龍

會計主管：黃淑萍

實利徠光學科[illegible]公司及子公司

民國九十九年及九十八年[illegible]月[illegible]日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
	營業收入（附註二及二一）				
4110	銷貨收入	$ 411,945	96	$ 300,285	96
4170	減：銷貨退回及折讓	923	-	1,001	1
4100	銷貨收入淨額	411,022	96	299,284	95
4800	其他營業收入	15,614	4	14,204	5
4000	營業收入合計	426,636	100	313,488	100
5110	銷貨成本（附註二、三、六、十八及二一）	282,780	66	189,997	61
	加（減）：聯屬公司間已（未）實現銷貨毛利前之銷貨毛利	143,856	34	123,491	39
5930	聯屬公司間已（未）實現利益（附註二）	(291)	-	105	-
5910	營業毛利	143,565	34	123,596	39
	營業費用（附註十八）				
6100	行銷費用	11,723	3	8,457	3
6200	管理費用	39,963	9	32,619	10
6300	研究發展費用	4,733	1	3,103	1
6000	營業費用合計	56,419	13	44,179	14
6900	營業淨利	87,146	21	79,417	25
	營業外收入及利益				
7120	採權益法認列之投資收益－淨額（附註二及七）	20,154	5	33	-
7220	出售下腳及廢料收入	5,338	1	2,765	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十九年度 金額	九十九年度 %	九十八年度 金額	九十八年度 %
7210	租金收入（附註十及二一）	$ 2,803	1	$ 2,797	1
7480	其　他	1,365	-	900	-
7100	營業外收入及利益合計	29,660	7	6,495	2
	營業外費用及損失				
7640	金融資產評價損失（附註二及八）	32,410	8	-	-
7560	兌換損失－淨額（附註二）	6,974	2	2,869	1
7510	利息費用（附註九）	6,039	1	1,748	-
7880	其他（附註十八）	339	-	332	-
7500	營業外費用及損失合計	45,762	11	4,949	1
7900	稅前利益	71,044	17	80,963	26
8112	所得稅費用(附註二及十七)	14,287	4	18,666	6
9600	合併總純益	$ 56,757	13	$ 62,297	20

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註十九）				
9750	基本每股盈餘	$ 1.73	$ 1.38	$ 2.07	$ 1.60
9850	稀釋每股盈餘	$ 1.73	$ 1.38	$ 2.07	$ 1.60

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一〇〇年三月一日查核報告）

董事長：宋一新　　經理人：周世龍　　會計主管：黃菽萍

寶利徠光學[illegible]及子公司

合[illegible]

民國九十九年及九[illegible]十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	發行股本（附註十六）		資本公積（附註二及十六）			保留盈餘（附註十六）			股東權益其他項目（附註二、十五及十六）		
	股數（仟股）	金額	發行股票溢價	長期投資	可轉換公司債之認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	37,473	$ 374,731	$ -	$ 2,488	$ -	$ 29,217	$ -	$ 73,177	$ 12,875	($ 15,084)	$ 477,404
九十七年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	7,247	-	(7,247)	-	-	-
現金股利－每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	-	(18,737)	-	-	(18,737)
現金增資－九十八年八月三日	3,640	36,400	21,840	-	-	-	-	-	-	-	58,240
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	62,297	-	-	62,297
外幣長期股權投資換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(926)	-	(926)
補列最低應計退休金負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(325)	(325)
九十八年十二月三十一日餘額	41,113	411,131	21,840	2,488	-	36,464	-	109,490	11,949	(15,409)	577,953
九十八年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	6,229	-	(6,229)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	3,460	(3,460)	-	-	-
現金股利－每股 1 元	-	-	-	-	-	-	-	(41,113)	-	-	(41,113)
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	56,757	-	-	56,757
外幣長期股權投資換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,802)	-	(4,802)
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	-	64,535	-	-	-	-	-	64,535
補列最低應計退休金負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(713)	(713)
九十九年十二月三十一日餘額	41,113	$ 411,131	$ 21,840	$ 2,488	$ 64,535	$ 42,693	$ 3,460	$ 115,445	$ 7,147	($ 16,122)	$ 652,617

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一〇〇年三月一日查核報告）

董事長：宋一新 [illegible]

經理人：周世龍 [illegible]

會計主管：黃菽萍 [illegible]

寶利徠光學科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	$ 56,757	$ 62,297
折舊及攤銷	65,632	52,107
提列（迴轉）呆帳費用	(548)	254
提列（迴轉）存貨跌價損失	(709)	3,555
存貨報廢損失	1,744	1,363
已（未）實現銷貨毛利	291	(105)
採權益法認列之投資收益	(20,154)	(33)
採權益法認列之被投資公司現金股利	15,734	-
金融資產評價損失	32,410	-
處分固定及出租資產利益	(9)	(817)
遞延所得稅	(1,476)	(1,282)
公司債折價攤銷之利息費用	3,700	-
提列退休金負債	1,953	2,025
營業資產及負債之變動		
應收帳款	(34,428)	(8,876)
應收關係人款項	46	(83)
存　　貨	(1,146)	(17,888)
預付款項及其他流動資產	(3,531)	(4,136)
應付票據及帳款	3,864	7,622
應付關係人款項	73	(7)
應付所得稅	341	(7,200)
應付費用	7,080	10,985
預收收入	(967)	1,781
其他流動負債	14	(1,396)
營業活動之淨現金流入	126,671	100,166
投資活動之現金流量		
購買固定資產	(160,218)	(133,509)
支付技術權利金	-	(8,200)
受限制資產減少（增加）	(2,000)	1,600
質押定存單減少	1,200	-
出售固定及出租資產價款	156	7,394
其他資產減少（增加）	176	(536)
投資活動之淨現金流出	(160,686)	(133,251)

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年度	九十八年度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	$ 59,091	$ 3,110
發行可轉換公司債	250,000	-
舉借長期銀行借款	-	55,000
償還長期銀行借款	(38,409)	(35,229)
現金增資	-	58,240
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(734)
發放現金股利	(41,113)	(18,737)
融資活動之淨現金流入	229,569	61,650
匯率影響數	(2,291)	(6)
現金淨增加	193,263	28,559
年初現金餘額	54,072	25,513
年底現金餘額	$ 247,335	$ 54,072
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息（不含資本化利息）	$ 2,709	$ 1,776
支付所得稅	$ 15,422	$ 27,149
不影響現金流量之投資融資活動		
一年內到期之長期負債	$ 33,070	$ 38,409
其他預付款轉列預付設備款	$ -	$ 6,482
董監事酬勞及員工紅利支付部分現金		
應付董監事酬勞及員工紅利減少	$ -	$ 734
購買固定資產支付部分現金		
固定資產增加	$ 149,150	$ 134,796
應付設備款增加（減少）	11,068	(1,287)
	$ 160,218	$ 133,509

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一〇〇年三月一日查核報告）

董事長：宋一新　經理人：周世龍　會計主管：黃菽萍

寶利徠光學科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

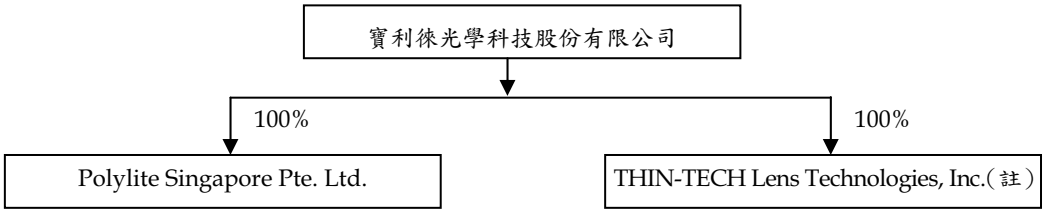
（除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

(一) 寶利徠光學科技股份有限公司（母公司，以下簡稱寶利徠光學公司）於八十二年十二月設立，並於九十八年八月四日正式上櫃掛牌買賣。主要經營項目為製造加工、進出口和銷售各種鏡片、光學儀器及醫療器材。

九十四年七月轉投資設立 Polylite Singapore Pte. Ltd.，並透過 Polylite Singapore Pte. Ltd.轉投資成立 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.。九十四年十一月完成將北京寶利徠光學技術有限公司（北京寶利徠公司）（已於九十八年十二月完成清算）、上海寶利徠光學眼鏡有限公司（上海寶利徠公司）、寶利徠光學香港有限公司（寶利徠香港公司）全數股份移轉予 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.，並將寶利徠眼鏡公司股權全數出售予 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.，最後將 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd. 51%股權出售予法商 Essilor 公司，以共同經營北京寶利徠公司、上海寶利徠公司、寶利徠香港公司及寶利徠眼鏡公司之大中華區市場。

(二) 九十九年及九十八年十二月三十一日併入合併財務報表之子公司如下圖所示：



註：係九十九年五月新設立。

Polylite Singapore Pte. Ltd.於九十四年五月十六日設立於新加坡，主要係從事於各項投資控股業務。

THIN-TECH Lens Technologies, Inc.於九十九年五月十日設立於美國，主要從事 Thin-Tech 數位車削技術授權業務。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，母子公司員工人數分別為 113 人及 97 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表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。依照前述準則及原則編製財務報表時，母子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定及出租資產折舊、技術權利金攤銷、資產減損、退休金、所得稅及員工分紅及董監酬勞費用之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

母公司已將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。

Polylite Singapore Pte. Ltd.之財務報表係以新加坡幣編製，THIN-TECH Lens Technologies, Inc 之財務報表係以美金編製，因是編製合併財務報表時將資產及負債科目依年底匯率，股東權益按歷史匯率及損益科目按該期間平均匯率換算為新台幣。

在編製合併報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

九十九年度列入合併報表之子公司，非重要子公司 THIN-TECH Lens Technologies, Inc 之財務報表未經會計師查核，而係依據子公司同期間未經會計師查核之財務報表計算，惟管理階層認為該公司之財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

寶利徠光學公司之關係企業合併財務報表合併個體與本合併財務報表之合併個體相同，故不另行編製關係企業合併財務報表，惟關係企業合併財務報表應揭露之資訊均已納入本合併財務報表中揭露。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。母子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益，依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

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

銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本列為銷貨成本之減項。

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

備抵呆帳係按應收款項及催收款之收回可能性評估。母子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存　　貨

存貨包括原物料、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

年底存貨並依據存貨之預計去化情形及製程技術之改變情況，評估可能之呆滯料件後提列備抵存貨跌價損失。

採權益法之長期股權投資及遞延盈益

母子公司對被投資公司持有有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。被投資公司發放現金股利時則作為投資成本之減項，發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。若被投資公司發生非屬股本及保留盈餘之股東權益增減，則將該增減數按持有股份比例調整長期股權投資及資本公積。

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

出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

母子公司與採權益法計價之被投資公司順流交易所產生之未實現利益按對被投資公司之年底持股比例予以遞延，俟實現年度始予認列。

固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產及出租資產折舊係採直線法，依照下列耐用年數計提：房屋建築，三至四十年；機器設備，三至十五年；生財器具，三至九年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

技術權利金

技術權利金係取得光學鏡片新製程技術所支付之授權金，以取得成本為入帳基礎，按預期製程技術生命週期十年採直線法攤銷。

資產減損

倘資產（包括固定資產、技術權利金、出租資產及採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值，但商譽減損損失不得迴轉。

可轉換公司債

可轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－可轉換公司債之認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。

公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

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

重分類

九十八年度合併財務報表若干科目經予重分類，以配合九十九年度合併財務報表之表達方式。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

母公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使母子公司九十八年度合併純益無重大影響。

四、現　　金

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
零用金	$ 115	$ 147
銀行支票及活期存款	91,220	47,521
銀行定期存款，年利率九十九年0.69%；九十八年1.00%	156,000	6,404
	$247,335	$ 54,072

五、應收帳款淨額

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
應收帳款	$ 91,350	$ 56,922
減：備抵呆帳	(959)	(949)
	$ 90,391	$ 55,973

母子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年度			九十八年度		
	應收帳款	其他應收款（帳列其他流動資產）	催收款（帳列其他資產）	應收帳款	其他應收款（帳列其他流動資產）	催收款（帳列其他資產）
年初餘額	$ 949	$ 499	$ 1,565	$ 239	$ 766	$ 1,754
加：本年度提列呆帳費用	10	-	-	710		
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(361)	(197)	-	(267)	(189)
年底餘額	$ 959	$ 138	$ 1,368	$ 949	$ 499	$ 1,565

六、存　　貨

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
製成品	$ 85,231	$ 92,120
半成品	7,746	7,329
原物料	18,666	12,083
	$111,643	$111,532

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為8,096仟元及8,805仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 282,780 仟元及 189,997 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價迴轉利益及提列存貨跌價損失 709 仟元及 3,555 仟元，存貨報廢損失分別為 1,744 仟元及 1,363 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
非上市櫃公司				
Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.(Polylite AP)	$ 129,753	49	$ 126,800	49

採權益法認列投資利益之內容如下：

	九十九年度		九十八年度	
	各該公司當期利益	母子公司認列之投資利益	各該公司當期利益	母子公司認列之投資利益
Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.	$41,130	$20,154	$ 68	$ 33

九十九及九十八年度採權益法之長期股權投資及其投資損益係根據被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

Polylite AP 之子公司上海寶利徠光學眼鏡股份有限公司為改善財務結構，母公司擬繼續支持其營運，經董事會通過，已於九十九年十月四日由 Polylite AP 增資 USD1,140 仟元。

八、公平價值變動列入損益之金融資產－非流動

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
可轉換公司債之嵌入式衍生性金融商品（附註十四）	$ 14,275	$ -

於九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨損為 32,410 仟元。

九、固定資產

(一) 固定資產變動表如下：

	九十九年度					
		本年度變動				
	年初餘額	增加	出售或報廢	重分類	換算調整數	年底餘額
成本						
土地	$ 60,654	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 60,654
房屋建築	181,444	878	-	710	-	183,032
機器設備	505,494	13,834	1,035	62,111	-	580,404
生財器具	4,747	819	352	88	-	5,302
成本合計	752,339	$ 15,531	$ 1,387	$ 62,909	$ -	829,392
累計折舊						
房屋建築	25,482	$ 10,842	$ -	$ -	$ -	36,324
機器設備	293,114	52,095	902	-	-	344,307
生財器具	2,636	617	340	-	-	2,913
累計折舊合計	321,232	$ 63,554	$ 1,242	$ -	$ -	383,544
	431,107					445,848
未完工程及預付設備款	20,104	$ 133,619	$ -	($ 62,909)	($ 1,044)	89,770
固定資產合計	$ 451,211					$ 535,618

	九十八年度				
		本年度變動			
	年初餘額	增加	出售或報廢	重分類	年底餘額
成本					
土地	$ 60,654	$ -	$ -	$ -	$ 60,654
房屋建築	84,586	375	-	96,483	181,444
機器設備	430,349	13,539	9,020	70,626	505,494
運輸設備	798	-	798	-	-
生財器具	3,521	651	76	651	4,747
成本合計	579,908	$ 14,565	$ 9,894	$ 167,760	752,339

（接次頁）

（承前頁）

	九十八年度				
		本年度變動			
	年初餘額	增加	出售或報廢	重分類	年底餘額
累計折舊					
房屋建築	$ 18,641	$ 6,841	$ -	$ -	$ 25,482
機器設備	252,733	42,943	2,562	-	293,114
運輸設備	689	-	689	-	-
生財器具	2,192	510	66	-	2,636
累計折舊合計	274,255	$ 50,294	$ 3,317	$ -	321,232
	305,653				431,107
未完工程及預付設備款	61,151	$ 120,231	$ -	($ 161,278)	20,104
固定資產合計	$ 366,804				$ 451,211

(二) 固定資產利息資本化相關資訊如下：

	九十九年度	九十八年度
資本化前利息費用	$ 6,393	$ 3,019
減：利息資本化	354	1,271
資本化後利息費用	$ 6,039	$ 1,748
利息資本化利率	1.92%-2.10%	2.04%-2.55%

十、出租資產

	九十九年度			
	年初餘額	增加	出售或報廢	年底餘額
成本				
土地	$ 9,604	$ -	$ -	$ 9,604
房屋建築	13,427	-	-	13,427
機器設備	141	-	36	105
成本合計	23,172	$ -	$ 36	23,136
累計折舊				
房屋建築	4,587	$ 327	$ -	4,914
機器設備	131	3	34	100
累計折舊合計	4,718	$ 330	$ 34	5,014
	$ 18,454			$ 18,122

	九十八年度			
	年初餘額	增加	出售或報廢	年底餘額
成本				
土地	$ 9,604	$ -	$ -	$ 9,604
房屋建築	13,427	-	-	13,427
機器設備	141	-	-	141
成本合計	23,172	-	-	23,172
累計折舊				
房屋建築	4,261	326	-	4,587
機器設備	125	6	-	131
累計折舊合計	4,386	$ 332	$ -	4,718
	$ 18,786			$ 18,454

母公司將大園廠之部分廠房及機器設備出租與寶利徠眼鏡股份有限公司，相關租金之決定與支付方法依照合約約定為之。九十九及九十八年度之租金收入分別為 2,803 仟元及 2,797 仟元，依租約未來可收取之租金如下：

期間	金額
一〇〇年度	$ 4,278

十一、短期銀行借款

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
銀行擔保借款，年利率九十九年 1.15%-1.20%；九十八年 0.90%	$ 90,000	$ 20,000
信用狀借款，年利率 1.250%-1.564%	-	10,909
	$ 90,000	$ 30,909

十二、應付費用

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
獎金	$ 12,432	$ 6,918
薪資	3,029	2,479
員工紅利及董監酬勞	2,998	2,532
水電費	2,533	2,360
勞務費	2,081	2,559
保險費	1,350	1,003
其他	7,915	7,407
	$ 32,338	$ 25,258

十三、長期銀行借款

九十九年十二月三十一日	一年內到期	一年後到期	合計
擔保借款	$ 33,070	$ 47,140	$ 80,210

九十八年十二月三十一日	一年內到期	一年後到期	合計
擔保借款	$ 38,409	$ 80,210	$118,619

擔保借款係母公司購建廠房及購置自動化機器設備借款，每一或三個月為一期，償付不等之金額，至一〇三年三月清償，九十九年及九十八年十二月三十一日年利率分別為 1.850%-1.985% 及 1.850%-2.235%。

十四、應付公司債

	一年內到期	一年後到期	合計
九十九年十二月三十一日			
國內第一次有擔保可轉換公司債			
公司債之負債組成要素	$ -	$250,000	$250,000
減：應付可轉換公司債折價	-	14,150	14,150
	$ -	$235,850	$235,850

(一) 國內第一次有擔保可轉換公司債

母公司於九十九年四月十九日經行政院金融監督管理委員會核准發行由金融機構保證之國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額為 250,000 仟元，每張面額 100 仟元，於九十九年五月十八日發行，並於九十九年五月十八日在財團法人櫃檯買賣中心掛牌上櫃，票面利率 0%，發行期間三年。償還或轉換辦法如下：

1. 債券到期時，母公司將以債券面額贖回。
2. 債券持有人於發行日屆滿二年時，得要求母公司分別以債券面額之 101.0025%買回。

3. 債券持有人得於發行滿一個月起至到期前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向母公司請求依當時之轉換價格（九十九年十二月三十一日為每股 45.1 元）轉換為母公司普通股股票以代替現金還本。

截至九十九年十二月三十一日止，尚未有可轉換公司債持有人申請轉換。

4. 自發行滿一個月之翌日起至發行滿二年之日止，倘流通在外之總金額低於發行總額百分之十時，母公司得按面額之 101.0025% 收回剩餘債券。

5. 自發行滿二年翌日起至到期前四十日，倘流通在外之總金額低於發行總額百分之十時，母公司得按面額收回剩餘債券。

母公司依據財務會計準則公報第三十六號之規定將可轉換公司債之股票轉換權及其他嵌入性衍生性商品與轉換公司債分別認列，並將該嵌入式衍生性商品認列為公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（請參閱附註八）。

十五、<u>員工退休金</u>

(一) 母公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，母公司依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。母公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 2,448 仟元及 1,843 仟元。

(二) 母公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

(三) 母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本組成項目：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	$ 577	$ 662
利息成本	808	749
退休基金資產之預期報酬	(193)	(188)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	19	20
退休金損失攤銷數	1,037	954
淨退休金成本	$ 2,248	$ 2,197

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	$ 23,250	$ 22,097
非既得給付義務	14,076	12,145
累積給付義務	37,326	34,242
未來薪資增加之影響數	1,767	1,662
預計給付義務	39,093	35,904
退休基金資產公平市價	(9,008)	(8,570)
提撥狀況	30,085	27,334
未認列過渡性淨給付義務	(19)	(39)
未認列退休金損失	(17,889)	(17,071)
補列之最低退休金負債	16,141	15,448
應計退休金負債	$ 28,318	$ 25,672
3. 既得給付	$ 23,481	$ 22,314

4. 精算假設：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.25%

5. 退休金提撥及支付情況

	九十九年度	九十八年度
提　撥	$ 297	$ 171
支　付	$ -	$ -

(四) 子公司 Polylite Singapore Pte. Ltd. 及 THIN-TECH Lens Technologies, Inc.因其並無員工，是以未訂定員工退休辦法及提撥及認列退休金費用。

十六、股東權益

資本公積

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

盈餘分派及股利政策

依母公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，除儘先彌補歷年虧損及依法繳納營利事業所得稅外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積並由董事會視營運情況酌予保留適當額度後，再提撥 1-3%作為員工紅利，1-3%作為董監事酬勞，餘依股東會決議分配之。

母公司九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 643 仟元及 633 仟元;應付董監酬勞估列金額分別為 1,927 仟元及 1,899 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除 10%法定盈餘公積並酌予保留後之淨額提列 1%及 3%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考慮除權除息之影響後）。

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

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

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

母公司股東常會於九十九年六月十四日及九十八年五月十五日決議通過董事會擬議之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	$ 6,229	$ 7,247		
特別盈餘公積	3,460	-		
現金股利	41,113	18,737	$ 1.0	$ 0.5

母公司分別於九十九年六月十四日及九十八年五月十六日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九十八年度		九十七年度	
	現金股利	股票股利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	$ 428	$ -	$ 195	$ -
董監事酬勞	1,285	-	585	-

	九十八年度		九十七年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	$ 428	$ 1,285	$ 195	$ 585
財務報表認列金額	633	1,899	208	626
	($ 205)	($ 614)	($ 13)	($ 41)

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九及九十八年度之損益。

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

現金增資

母公司為配合初次申請股票櫃檯買賣需要，於九十七年十一月十二日經董事會擬議現金增資發行新股 3,640,000 股，每股面額新台幣 10 元，共計增加股本 36,400,000 元，除依公司法規定保留 15%，供母公司員工承購之股數外，剩餘原股東依持股比優先認購之部分，經九十七年五月二十八日股東會同意放棄並全數委託推薦證券商辦理公開承銷用。董事會並授權董事長訂定增資基準日及其他相關事宜。該現金增資案已於九十七年十二月九日經行政院金融監督管理委員會核准在案，另於九十八年三月三日經該會核准延長募集期間至九十八年八月九日。母公司已於九十八年八月三日（增資基準日）將預收股本轉入普通股股本，每股增資價格為新台幣 16 元，並已於九十八年八月十八日完成經濟部變更登記程序。

十七、所得稅

(一) 母子公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用（九十九年 17%，九十八年 25%）	$ 12,077	$ 20,144
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(2,514)	(3,196)
金融資產評價損失	5,510	-
其　他	629	-
暫時性差異		
採權益法認列之投資損（益）	584	(96)
其　他	879	1,346
當年度抵用之投資抵減	(2,722)	(2,473)
未分配盈餘加徵 10%稅額	1,149	4,648
當年度所得稅	15,592	20,565
以前年度所得稅調整	171	(616)
當年度應納所得稅	$ 15,763	$ 19,949

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十九年度	九十八年度
當年度所得稅	$ 15,763	$ 19,949
遞延所得稅		
暫時性差異	(1,471)	(912)
因稅法改變產生之變動影響	(5)	(371)
所得稅費用	$ 14,287	$ 18,666

立法院於九十九及九十八年間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。

(三) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十九年度	九十八年度
年初餘額	$ 8,892	$ 16,092
當年度應納所得稅	15,763	19,949
當年度支付稅額	(15,422)	(27,149)
年底餘額	$ 9,233	$ 8,892

(四) 淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
流動		
存貨跌價損失	$ 1,376	$ 1,760
未實現兌換利益（損失）	694	(87)
未實現銷貨毛利	347	350
呆帳損失超限	301	515
遞延所得稅資產	$ 2,718	$ 2,538
非流動		
採權益法認列之投資淨益	($ 2,987)	($ 4,201)
退休金超限	1,747	1,665
遞延所得稅負債	($ 1,240)	($ 2,536)

(五) 所得稅抵減相關資訊如下：

母公司申請製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅，免稅期間自九十六年一月至一〇〇年十二月。

(六) 兩稅合一相關資訊：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
母公司可扣抵稅額帳戶餘額	$ 22,830	$ 21,670

九十九年度母公司預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.80%。九十八年度母公司實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 28.07%。

依所得稅法規定，母公司分配屬八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(七) 所得稅核定情形：

母公司截至九十七年度止之所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(八) Polylite Singapore Pte. Ltd.係設立於新加坡之控股公司，依當地法令規定，控股公司可享境外來源所得及股利匯出免稅之租稅優惠。

(九) THIN-TECH Lens Technologies, Inc.因尚屬虧損階段，故尚無相關所得稅負。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年度				九十八年度			
	屬於營業成本	屬於營業費用	屬於營業外費用及損失	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用	屬於營業外費用及損失	合計
用人費用								
薪資費用	$ 55,719	$ 22,630	$ -	$ 78,349	$ 41,816	$ 17,226	$ -	$ 59,042
退休金	3,415	1,281	-	4,696	2,778	1,262	-	4,040
伙食費	2,047	261	-	2,308	1,730	220	-	1,950
福利金	1,110	137	-	1,247	612	80	-	692
員工保險費	4,438	928	-	5,366	3,365	779	-	4,144
其他用人費用	428	127	-	555	223	74	-	297
	$ 67,157	$ 25,364	$ -	$ 92,521	$ 50,524	$ 19,641	$ -	$ 70,165
折舊費用	$ 62,444	$ 1,110	$ 330	$ 63,884	$ 49,328	$ 966	$ 332	$ 50,626
攤銷費用	$ -	$ 1,748	$ -	$ 1,748	$ -	$ 1,481	$ -	$ 1,481

十九、合併每股盈餘

計算合併每股純益之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
九十九年度					
合併基本每股盈餘					
純益	$ 71,044	$ 56,757	41,113	$ 1.73	$ 1.38
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	22		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	$ 71,044	$ 56,757	41,135	$ 1.73	$ 1.38
九十八年度					
合併基本每股盈餘					
純益	$ 80,954	$ 62,297	38,990	$ 2.07	$ 1.60
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工紅利	-	-	52		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	$ 80,954	$ 62,297	39,042	$ 2.07	$ 1.60

九十九年度計算每股盈餘時，以可轉換公司債之潛在普通股列入計算每股盈餘後，將產生反稀釋作用，故不予列入計算。

母公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設母公司員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度母公司股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資　　產				
質押定存單－非流動	$ -	$ -	$ 1,200	$ 1,200
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	14,275	14,275	-	-
存出保證金（帳列其他資產項下）	21	21	-	-
負　　債				
長期銀行借款（包括一年內到期）	80,210	80,210	118,619	118,619
應付公司債	235,850	289,663	-	-

上述金融商品不包括現金、應收帳款淨額、應收關係人款項、受限制資產－流動、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付關係人款項及應付設備款，此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(二) 母子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 質押定存單－非流動係以帳面價值估計其公平價值，因其未來收取之金額與帳面價值相近。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無活絡市場可供參考時，則採用評價方法估計。母公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為母公司可取得者。
3. 長期銀行借款及存出保證金以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以母子公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期借款利率為準。
4. 應付公司債係以市場價格為公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
資　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	$ -	$ -	$ 14,275	$ -
負　債				
應付公司債	289,663	-	-	-

(四) 母公司九十九年度以評價方法估計以公平價值變動列入損益之金融商品之公平價值，而將其變動認列為當期損失之金額為 32,410 仟元。

(五) 利率變動風險之金融資產及金融負債如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
利率變動風險	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
公平價值風險	$156,000	$235,850	$ 7,604	$ -
現金流量風險	89,481	170,210	47,521	149,528

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

係包括匯率風險及利率變動之公平價值風險。母子公司持有之外幣金融資產及負債因受市場匯率變動之影響，故市場匯率變動將使其公平價值為之變動。母子公司持有之定期存款因受市場利率變動之影響，故市場利率變動將使其公平價值為之變動。

2. 信用風險

金融資產受到母公司之交易對方未履合約之潛在影響，其影響包括母公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。母公司信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

母公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。由於母公司交易對象為信用良好之公司組織，故預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

母子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。母子公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

母公司從事之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二一、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與母子公司之關係
Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.（Polylite Asia Pacific）	Polylite Singapore Pte. Ltd.持股 49%之被投資公司
北京寶利徠光學技術有限公司	Polylite Asia Pacific 之子公司（已於九十八年十二月完成清算）
寶利徠光學香港有限公司（寶利徠光學香港）	Polylite Asia Pacific 之子公司
上海寶利徠光學眼鏡有限公司（上海寶利徠）	Polylite Asia Pacific 之子公司
寶利徠眼鏡股份有限公司（寶利徠眼鏡）	Polylite Asia Pacific 之子公司
寶島光學科技股份有限公司	母公司為其採權益法評價之被投資公司
Essilor International S.A.	Polylite Asia Pacific 之母公司

(二) 除已於其他附註與附表所揭露者外，母子公司與關係人間重大交易事項如下：

	九十九年		九十八年	
	金額	佔科目百分比	金額	佔科目百分比
十二月三十一日				
1. 應收關係人款項				
帳款				
寶利徠眼鏡	$ 137	7	$ 391	21
寶利徠光學香港	114	6	409	22
上海寶利徠	46	3	141	7
	297	16	941	50
其他應收款				
寶利徠眼鏡	1,541	84	943	50
合計	$ 1,838	100	$ 1,884	100
2. 應付關係人款項				
帳款				
寶利徠眼鏡	$ 118	95	$ 45	88
其他應付款				
寶利徠眼鏡	6	5	6	12
合計	$ 124	100	$ 51	100
年度				
3. 銷貨收入				
寶利徠光學香港	$ 1,287	1	$ 1,317	1
寶利徠眼鏡	502	-	912	-
上海寶利徠	279	-	946	-
	$ 2,068	1	$ 3,175	1
4. 其他營業收入				
寶利徠眼鏡	$ 871	6	$ 1,160	8
5. 代工服務費(帳列銷貨成本)				
寶利徠眼鏡	$ 473	-	$ 293	-
6. 租金收入(帳列營業外收入)				
寶利徠眼鏡	$ 2,803	100	$ 2,797	100

母子公司對關係人之銷貨及進貨條件與一般交易條件相同。

母子公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決議及收取方法和一般租賃交易相當。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪　　資	$ 10,919	$ 9,292
紅利及董事業務執行費用	3,405	2,792
	$ 14,324	$ 12,084

二二、質抵押之資產

下列資產已抵押或質押作為長短期銀行借款、應付公司債履約保證及為他人背書保證之擔保品：

	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
固定資產－淨額	$238,989	$266,716
採權益法之長期股權投資	129,753	126,800
出租資產－淨額	18,116	18,444
受限制資產－流動	2,000	-
質押定存單－非流動	-	1,200
	$388,858	$413,160

二三、承諾及或有事項

截至九十九年十二月三十一日止，母子公司計有下列重大之承諾及或有事項：

(一) 母子公司與 Essilor International S.A.（Essilor 公司）簽定背書保證合約，約定由 Essilor 公司為寶利徠眼鏡、寶利徠光學香港及上海寶利徠之銀行融資借款出具 100%保證函，且母公司須連帶與子公司 Polylite Singapore 以所持有之 49% Polylite Asia Pacific Pte. Ltd. 股份（截至九十九年十二月三十一日止，帳面價值為 129,753 仟元）質押予 Essilor 公司為擔保，倘若 Essilor 公司有所損失時，由母子公司共同承擔 49%之損失責任。相關背書保證金額請參閱附表一，另本年度因是項背書保證母子公司並無認列任何損失，亦無支付任何現金。

(二) 母公司已承諾訂購尚未交貨之機器設備金額為 12,880 仟元，其中 5,324 仟元已支付。

(三) 預計未來年度承租房屋及車輛之租金支出如下：

年度	金額
一〇〇年	$ 714

二四、其　　他

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係仟元

	九十九年十二月三十一日		
	原幣金額	換算匯率	換算後之新台幣金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 4,066	29.13	$ 118,443
港幣	30	3.748	112
採權益法之長期股權投資			
新幣	5,708	22.73	129,753
金融負債			
貨幣性項目			
美金	210	29.13	6,117
日圓	20	0.3582	7

	九十八年十二月三十一日		
	原幣金額	換算匯率	換算後之新台幣金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 3,083	31.99	$ 98,625
港幣	108	4.126	446
採權益法之長期股權投資			
新幣	5,552	22.84	126,800
金融負債			
貨幣性項目			
美金	1,142	31.99	36,533
歐元	8	46.10	369
日圓	20	0.3472	7

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%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 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表三。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註二一。
3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附註二三及附表一。
4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 合併財務報表附註應再額外揭露資訊：

1. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
2. 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

二六、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

母子公司均專營製造加工、進出口和銷售各種鏡片、光學儀器及醫療器材，屬單一產業。

(二) 地區別資訊

九十九及九十八年度母子公司無國外營業部門。

(三) 外銷銷貨資訊列示如下：

地區	九十九年度	九十八年度
美洲地區	$378,074	$267,399
亞洲地區	25,954	15,470
歐洲地區	18,857	27,138
其他地區	987	109
	$423,872	$310,116

(四) 重要客戶資訊：

母子公司對任一客戶銷貨達營業收入10%以上者列示如下：

	九十九年度		九十八年度	
客戶名稱	金額	佔營業收入比率（%）	金額	佔營業收入比率（%）
甲	$128,878	30	$101,027	32
乙	123,148	29	83,777	27
丙	66,870	16	30,341	9

寶利徠光學科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註二）	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	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（註二）
		公司名稱	關係						
0	寶利徠光學科技股份有限公司（註三）	寶利徠眼鏡股份有限公司	採權益法之被投資公司	$130,523	$ 24,500（註一）	$ 24,500（註一）	（註四）	3.75%	$261,047
		上海寶利徠光學眼鏡有限公司	採權益法之被投資公司	130,523	47,653（註五）	47,653（註五）	（註四）	7.30%	261,047
		寶利徠光學香港有限公司	採權益法之被投資公司	130,523	14,692（註六）	14,692（註六）	（註四）	2.25%	261,047

註一：係已提供融資背書保證之金額，截至九十九年十二月三十一日止，該公司未實際動撥該筆借款。

註二：母公司背書保證限額為淨值之百分之四十，對單一企業之保證總額不得超過前項總額之百分之五十。

註三：母公司係與子公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.共同背書保證。

註四：係以子公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.持有之 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.之股票為擔保。

註五：係已提供融資背書保證之金額人民幣 10,780 仟元（其中 5,880 仟元係與 Shanghai Essilor Optical Co., Ltd.共用銀行額度），截至九十九年十二月三十一日止，該公司已實際動撥人民幣 3,778 仟元。

註六：係已提供融資背書保證之金額港幣 3,920 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，該公司已實際動撥港幣 3,430 仟元。

註七：上述外幣金額按年底之匯率評價為新台幣金額。

寶利徠光學科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券明細表

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數	年底 帳面金額	年底 持股比率%	年底 股權淨值	備註
寶利徠光學科技股份有限公司	股票							
	Polylite Singapore Pte. Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,936,647	$ 130,069	100.00	$ 130,069	
	THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	（註一）	27,656	100.00	27,656	
Polylite Singapore Pte. Ltd.	股票							
	Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,701,958	129,753	49.00	129,753	註三
Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.	股票							
	寶利徠眼鏡股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,281,509	180,952	100.00	180,952	
	寶利徠光學香港有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,499,999	58,477	99.99	58,477	
	上海寶利徠光學眼鏡有限公司	採權益法之被投資公司	其他負債－其他	（註二）	17,679	100.00	17,679	

註一：實收資本額 1,000 仟美元。

註二：實收資本額 1,946 仟美元。

註三：母公司及子公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.係以該股票為寶利徠眼鏡股份有限公司、上海寶利徠光學眼鏡有限公司及寶利徠光學香港有限公司共同背書保證。

寶利徠光學科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司本年度（損）益	母公司認列之投資（損）益	備註
				年底	年初	股數	比率（%）	帳面金額			
寶利徠光學科技股份有限公司	Polylite Singapore Pte. Ltd.	新加坡	控股投資	$ 98,554	$ 98,554	4,936,647	100.00	$ 130,069	$ 20,545	$ 20,545	子公司
	THIN-TECH Lens Technologies, Inc.	美國	Thin-Tech 數位車削技術授權業務	31,966	-	（註一）	100.00	27,656	(1,594)	(1,594)	子公司
Polylite Singapore Pte. Ltd.	Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.	新加坡	控股投資	92,645	92,645	3,701,958	49.00	129,753	41,130		註三
Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.	寶利徠眼鏡股份有限公司	台灣	車削加工及銷售各種光學鏡片業務	72,815	72,815	7,281,509	100.00	180,952	77,079		註三
	寶利徠光學香港有限公司	香港	銷售各種光學鏡片業務	64,366	64,366	14,499,999	99.99	58,477	3,900		註三
	上海寶利徠光學眼鏡有限公司	上海	車削加工及銷售各種光學鏡片業務	61,325	25,928	（註二）	100.00	17,679	(26,312)		註三

註一：實收資本額 1,000 仟美元。

註二：實收資本額 1,946 仟美元。

註三：母公司及子公司 Polylite Singapore Pte. Ltd.對該公司未具控制能力，僅具重大影響力。

寶利徠光學科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註一）	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損失（註三及四）	年底投資帳面價值（註三及四）	截至年底已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海寶利徠光學眼鏡有限公司	車削加工及銷售各種光學鏡片業務	$ 56,687 (US$1,946 仟元)	（註二）	$ 22,314 (US$ 766 仟元)	$ 16,284 (US$ 559 仟元)	$ -	$ 38,598 (US$1,325 仟元) （註六）	49%	($ 12,893)	$ 8,663	$ -
北京寶利徠光學技術有限公司（註七）	車削加工及銷售各種光學鏡片業務	-	—	9,380 (US$ 322 仟元)	-	-	9,380 (US$ 322 仟元)	-	-	-	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額（註一及六）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註五）
$47,978（US$1,647 仟元）	$47,978（US$1,647 仟元）	$391,570

註一：係按九十九年十二月三十一日匯率評價而得。

註二：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：係按被投資公司九十九年度經會計師查核之財務報表計算。

註四：係按持股比例計算。

註五：係依母公司淨值之百分之六十計算。

註六：該公司實收資本額為 806 仟元，本公司以 766 仟元購入，另九十九年度透過 Polylite Asia Pacific Pte. Ltd.增資 1,140 仟元，係按持股比認購 559 仟元。

註七：該公司已於九十八年十二月完成清算，並於九十八年一月九日獲經濟部投資審議委員會核准撤銷投資，惟原投資金額尚未收回。

【附件一】

寶 利 徠 光 學 科 技 股 份 有 限 公 司

國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱：

寶利徠光學科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期：

民國 99 年 5 月 18 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額：

發行總額為新台幣貳億伍仟萬元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

四、發行期間：

發行期間三年，自民國 99 年 5 月 18 日開始發行至 102 年 5 月 18 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率：

票面年利率 0%。

六、還本付息日期及方式：

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之債券持有人（以下簡稱「債權人」）依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前收回者外，到期時依債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形：

(一)本轉換公司債委託兆豐國際商業銀行股份有限公司擔任保證銀行(以下簡稱保證銀行)。保證期間自本轉換公司債發行之日起至本轉換公司債依本辦法所應付本息等從屬於本轉換公司債之負擔全部清償為止，保證範圍為本轉換公司債未清償本金加計應付利息及從屬於主債務之負債。

(二)本轉換公司債債權人(或受託人)如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款，保證銀行將於接獲本轉換公司債債權人(或受託人)依本轉換公司債規定請求付款之通之後十個營業日內付款。

(三)在保證期間，本公司若發生未能按期償還本金，或給付債權人提前贖回所需支付之所有金額，或違反與受託銀行簽訂之收託契約，或違反與保證銀行簽訂之「發行公司債委任保證契約」(簡稱保證契約)，或違反主管機關核定事項，足以影響債權人權益時，本轉換公司債視為全部到期。

八、轉換標的

債權人得依本辦法之規定，向本公司請求將本公司債依面額及請求轉換

當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以新發行之普通股交付之。

九、轉換期間

債權人得於本轉換公司債發行之日屆滿一個月之翌日(99 年 6 月 19 日)起，至到期日前十日止(102 年 5 月 8 日)，除本公司向財團法人證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃買中心」或台灣證券交易所(以下簡稱「證交所」)洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資轉換股票開始交易日前一日止，及其他依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十一條及第十三條規定辦理。本公司並應於前述無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日或其他依法暫停停止過戶日前二十個營業日，將本轉換公司債停止轉換期間等相關事項，於櫃買中心指定之網際網路資訊申報系統辦理公告。

十、請求轉換程序

(一)債權人透過臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)以帳簿劃撥方式辦理轉換。債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債權人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、　轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國 99 年 5 月 10 日為轉換價格訂定之基準日，取基準日前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格乘以轉換溢價率 101%為計算轉換價格之依據（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債發行時轉換價格為每股新台幣 46.1 元。

(二)轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加（包含但不限以募集發行或私募方式現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割、現金增資參與發行海外存託憑證等），本公司應以下列公式調整本轉換公司債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），

並函請櫃買中心公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之，如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依變更後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則應函請櫃買中心重新公告調整之。

調整後轉換價格=

$$\text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{已發行股數(註 2)} + \dfrac{\text{每股繳款額(註 3)} \times \text{新股發行股數或私募股數}}{\text{調整前轉換價格}}}{\text{已發行股數+新股發行股數或私募股數}}$$

註 1：如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，則於股款繳足日調整；另如係私募普通股股份增加，則於私募交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行或私募股份)，並減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註 4：本公司因員工紅利發行新股，上列調整公式之每股繳款額應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價係以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 1)之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應以依下列公式調整本轉換公司債轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後之轉換價格=

$$\text{調整前轉換價格}\times\frac{\text{已發行股數(註2及3)}+\dfrac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格}\times\text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{每股時價}}}{\text{已發行股數}+\text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募為有價證券交付日前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為準。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括已私募股數)，並減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後之轉換價格}=\frac{\text{調整前轉換價格}\times\text{減資前已發行普通股股數(註)}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註：已發行普通股股數應包括募集發行或私募股數，並減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後之新股上櫃：

本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於櫃買中心上櫃買賣或證交所上市買賣，並由本公司洽櫃買中心或證交所同意後公告之。

十四、股本變更登記作業：

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、無法換發壹股之餘額處理：

轉換為本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付之(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票之歸屬：

(一)現金股利

本轉換公司債之債權人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心或證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

當年度本公司向櫃買中心或證交所洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。

本轉換公司債之債權人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

本轉換公司債之債權人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃買中心或證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

當年度本公司向櫃買中心或證交所洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。

本轉換公司債之債權人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務：

債權人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十八、本公司對本轉換公司債之提前贖回權：

(一)本轉換公司債發行滿一個月後之翌日(99 年 6 月 19 日)起至本轉換公司債發行期間屆滿前四十日止(102 年 4 月 9 日)，本公司普通股在櫃買中心或證交所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發給債權人(以寄發前五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函知櫃買中心公告之。若債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前三十日至前五日之間，未以書面回覆本公司股務代理機構(若以書面回覆者，於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為普通股；若債權人為上述之書面通知，則本公司將於該期間屆滿時，即於債券收回基準日後五個營業日以現金贖回其全部債券。

發行滿一個月翌日(99 年 6 月 19 日)起至發行滿二年之日止(101 年 5 月 18 日)，本公司應以加計利息補償金將其所持有知本轉換公司債贖

回，為債券面額之 101.0025%。

發行滿二年翌日(101 年 5 月 19 日)起至本轉換公司債到期前四十日止(102 年 4 月 9 日)，依債券面額贖回。

(二)本債券發行滿一個月翌日(99 年 6 月 19 日)起至發行期間屆滿前四十日止(102 年 4 月 9 日)，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發給債權人(以寄發前五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函知櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按前項(一)所述期間及其債券贖回收益率(自本轉換公司債發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(三)若債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前三十日至前五日之間，未以書面回覆本公司股務代理機構(若以書面回覆者，於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為普通股；若債權人為上述之書面通知，則本公司將於該期間屆滿時，即於債券收回基準日後五個營業日，按前項(一)所述期間及其債券贖回收益率(自本轉換公司債發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

十九、債權人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年當日(101 年 5 月 18 日)為債權人提前賣回本債券之賣回基準日，本公司將於賣回基準日前三十日(101 年 4 月 19 日)，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於賣回基準日前三十日至前五日之間以書面通知本公司股務代理機構(書面通知於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得撤回)要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回，滿二年為債券面額之 101.0025%(收益率為 0.5%)。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後第三個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

二十、 所有本公司收回（包括由次級市場買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行。

二十一、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十二、本轉換公司債由新光商業銀行股份有限公司信託部為債券持有人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。

二十三、凡本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公

司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十四、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十五、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

寶利徠光學科技股份有限公司
Polylite Taiwan Co., Ltd.

董事長：宋一新

寶利徠光學科技股份有限公司
Polylite Taiwan Co., Ltd.

董事長：宋一新