

寶島極光股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 6 月 30 日

(民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	108 年 6 月 30 日		107 年 12 月 31 日		107 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 150,567	30	\$ 90,469	18	\$ 109,359	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	—	—	61,440	12	60,223	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)、八	1,864	—	8,723	2	1,000	—
1150	應收票據淨額	六(四)	20,999	4	15,760	3	35,210	6
1170	應收帳款淨額	六(四)	166,739	33	202,897	39	177,528	31
1200	其他應收款	七	1,408	—	1,239	—	761	—
1220	本期所得稅資產	六(二十)	18	—	16	—	351	—
1310	存 貨	六(五)	47,351	9	50,483	10	82,390	14
1410	預付款項	六(六)	19,764	4	1,087	—	3,132	—
1470	其他流動資產	七	340	—	348	—	24,169	4
1476	其他金融資產—流動	八	30,507	6	21,921	4	19,586	4
11xx	流動資產合計		439,557	86	454,383	88	513,709	88
15xx	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七	44,347	9	47,676	9	37,873	7
1755	使用權資產	六(八)、七	16,976	3	—	—	—	—
1780	無形資產	六(九)	464	—	565	—	11,053	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	4,629	1	5,198	1	5,097	1
1915	預付設備款		214	—	671	—	5,317	1
1920	存出保證金		6,897	1	6,889	2	7,213	1
1975	淨確定福利資產—非流動		—	—	—	—	682	—
1990	其他非流動資產—其他		—	—	—	—	39	—
15xx	非流動資產合計		73,527	14	60,999	12	67,274	12
1xxx	資 產 總 計		\$ 513,084	100	\$ 515,382	100	\$ 580,983	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

(續次頁)

寶島極光股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 6 月 30 日

(民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	六(十)、八	\$ 122,776	24	\$ 139,310	27	\$ 150,519	26
2150	應付票據	七	492	—	453	—	12,011	2
2170	應付帳款	七	32,201	6	15,791	3	1,212	—
2200	其他應付款		5,645	1	5,772	1	8,300	2
2280	租賃負債—流動	六(十一)、七	4,332	1	—	—	—	—
2310	預收款項		16	—	—	—	—	—
2399	其他流動負債—其他		180	—	27	—	256	—
21xx	流動負債合計		165,642	32	161,353	31	172,298	30
25xx	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	—	—	—	—	500	—
2580	租賃負債—非流動	六(十一)、七	12,768	3	—	—	—	—
2645	存入保證金		1	—	—	—	—	—
25xx	非流動負債合計		12,769	3	—	—	500	—
2xxx	負債總計		178,411	35	161,353	31	172,798	30
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3110	普通股股本	六(十三)	436,976	85	436,976	85	436,976	75
3300	保留盈餘	六(十三)						
3320	特別盈餘公積		813	—	813	—	813	—
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		(103,497)	(20)	(83,153)	(16)	(31,606)	(5)
3400	其他權益	六(十三)	381	—	(607)	—	2,002	—
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		334,673	65	354,029	69	408,185	70
36xx	非控制權益		—	—	—	—	—	—
3xxx	權益總計		334,673	65	354,029	69	408,185	70
	負債及權益總計		\$ 513,084	100	\$ 515,382	100	\$ 580,983	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：高維屏



經理人：高維屏



會計主管：黃能



寶島極光股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	108 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		107 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十五)	\$ 104,059	100	\$ 125,760	100	\$ 249,272	100	\$ 269,611	100
5000	營業成本	六(十六)、七	(102,781)	(99)	(119,525)	(95)	(245,288)	(98)	(251,374)	(93)
5900	營業毛利		1,278	1	6,235	5	3,984	2	18,237	7
6000	營業費用	六(廿一)								
6100	推銷費用		(1,867)	(2)	(4,071)	(3)	(3,445)	(2)	(7,602)	(3)
6200	管理費用		(7,753)	(7)	(8,064)	(6)	(15,375)	(6)	(17,568)	(6)
6300	研究發展費用		(1,382)	(1)	—	—	(3,013)	(1)	—	—
6450	預期信用減損利益 (損失)	六(四)	322	—	(7,039)	(6)	(3,276)	(1)	(9,878)	(4)
	營業費用合計		(10,680)	(10)	(19,174)	(15)	(25,109)	(10)	(35,048)	(13)
6900	營業損失		(9,402)	(9)	(12,939)	(10)	(21,125)	(8)	(16,811)	(6)
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六(十七)	656	1	1,250	1	1,198	—	2,478	1
7020	其他利益及損失	六(十八)	1,911	2	9,278	7	2,117	1	7,182	2
7050	財務成本	六(十九)	(947)	(1)	(576)	—	(2,213)	(1)	(1,245)	—
	營業外收入及支出 合計		1,620	2	9,952	8	1,102	—	8,415	3
7900	稅前淨損		(7,782)	(7)	(2,987)	(2)	(20,023)	(8)	(8,396)	(3)
7950	所得稅費用	六(二十)	(622)	(1)	(1,766)	(1)	(321)	—	(427)	—
8200	本期淨損		(8,404)	(8)	(4,753)	(3)	(20,344)	(8)	(8,823)	(3)
8300	其他綜合損益(淨額)									
8360	後續可能重分類至損 益之項目									
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		(1,287)	(1)	(1,380)	(1)	1,236	—	1,205	—
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	六(二十)	257	—	276	—	(248)	—	(280)	—
8300	本年度其他綜合損 失(稅後淨額)		(1,030)	(1)	(1,104)	(1)	988	—	925	—
8500	本期綜合損益總額		(9,434)	(9)	(5,857)	(4)	(19,356)	(8)	(7,898)	(3)
8600	淨損歸屬於：									
8610	母公司業主		(8,404)	(8)	(4,753)	(3)	(20,344)	(8)	(8,823)	(3)
8620	非控制權益		—	—	—	—	—	—	—	—
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		(9,434)	(9)	(5,857)	(4)	(19,356)	(8)	(7,898)	(3)
8720	非控制權益		—	—	—	—	—	—	—	—
	每股虧損(元)	六(十四)								
9750	基本每股虧損		\$ (0.19)		\$ (0.11)		\$ (0.47)		\$ (0.2)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：高維屏

經理人：高維屏

會計主管：黃能


寶島極光股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益				權 益 總 額
	股 本	保 留 盈 餘		其 他 權 益 項 目	
		特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	
民國 107 年 1 月 1 日餘額	\$ 436,976	\$ 813	\$ (22,783)	\$ 1,077	\$ 416,083
107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	—	—	(8,823)	—	(8,823)
107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	—	—	—	925	925
107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	—	—	(8,823)	925	(7,898)
民國 107 年 6 月 30 日餘額	\$ 436,976	\$ 813	\$ (31,606)	\$ 2,002	\$ 408,185
民國 108 年 1 月 1 日餘額	\$ 436,976	\$ 813	\$ (83,153)	\$ (607)	\$ 354,029
108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	—	—	(20,344)	—	(20,344)
108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	—	—	—	988	988
108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	—	—	(20,344)	988	(19,356)
民國 108 年 6 月 30 日餘額	\$ 436,976	\$ 813	\$ (103,497)	\$ 381	\$ 334,673

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：高維屏



經理人：高維屏



會計主管：黃能





寶島極光股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	107 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業活動之現金流量：		
前期稅項影響折攤預期利息收入處不動產、廠房及設備之資產/負債變動數	\$ (20,023)	\$ (8,396)
現淨損		
之現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	6,579	8,580
攤銷費用	101	38
信用減損損失	3,276	9,878
利息收入	2,213	1,245
處分不動產、廠房及設備利益	(282)	(130)
不動產、廠房及設備轉列費用數	4	(7,026)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收帳款	(5,111)	69,384
其他應收款	33,289	(17,785)
存貨	(1,199)	22
預付款項	3,132	29,011
其他流動資產	(18,677)	10,979
淨確定福利資產—非流動	8	(22,442)
應付帳款	39	(21)
其他應付款	16,410	(276)
其他流動負債—其他	(127)	(40,145)
營運產生之現金流入	16	(17,543)
收取之利息	153	(317)
支付之利息	19,801	42
支付所得稅	1,488	15,098
營業活動之淨現金流入	(2,213)	130
投資活動之現金流量：	(2)	(607)
取得不動產、廠房及設備	19,074	13,376
取得無形資產	—	(1,000)
處分不動產、廠房及設備	6,859	—
處分其他資產	—	(60,223)
取得金融資產	61,440	—
處分金融資產	—	19,585
取得不動產、廠房及設備	(560)	(1,939)
處分不動產、廠房及設備	—	41,707
其他金融資產增加	(8)	(186)
預付設備款	(8,586)	(19,586)
投資活動之淨現金流出	—	(5,317)
籌資活動之現金流量：	59,145	(26,959)
短期借款增加	(16,534)	16,489
存入保證金增加(減少)	1	(41)
租賃負債償還	(1,994)	—
籌資活動之淨現金流入	(18,527)	16,448
匯率變動對現金及約當現金之影響	406	(1,145)
本期現金及約當現金增加數	60,098	1,720
期初現金及約當現金	90,469	107,639
期末現金及約當現金	\$ 150,567	\$ 109,359

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：高維屏



經理人：高維屏



會計主管：黃能俊

