

晶碩光學股份有限公司

民國一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 5 月 21 日(星期三)上午 9 時整

地點：晶碩桃園龜山廠(桃園市龜山區興業街 5 號)

召開方式：實體股東會

出席股數：本公司發行股份總數為 78,000,000 股，有表決權股份總數為 78,000,000 股，出席股東及連同委託代理人所代表之出席股份總數為 54,797,177 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 53,682,843 股)，出席比例為 70.25%。

出席董事成員：本次股東常會分別有郭明棟董事長、童子賢董事、楊德勝董事、陳河旭董事、姚仁祿獨立董事(審計委員會召集人)等 5 席董事親自出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席：安永聯合會計師事務所 張志銘 會計師、恆旭森隆商務法律事務所 初泓陞 律師、財會主管王景祥。

主席：董事長 郭明棟



記錄：彭威捷



公司治理主管：王景祥



主席宣佈開會：報告出席股東連同代表股份總額，已達法定數額，謹宣布開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

(一) 案由：本公司一一三年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一一三年度營業報告書，請參閱附件一(第 4 頁至第 5 頁)。

(二) 案由：審計委員會審查本公司一一三年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二(第 6 頁)。

(三) 案由：本公司一一三年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：

1. 本公司一一三年度依公司章程第 27 條規定，按稅前淨利提撥 11.5%員工酬勞新台幣 267,906,237 元及提撥 1%董事酬勞新台幣 23,296,194 元，提撥金額全數以現金分派。

2. 董事酬勞以現金分派予擔任集團公司職務之董事及法人代表人，計新台幣 23,294,000 元。
3. 員工酬勞分派金額與認列費用年度估列金額並無差異，另董事酬勞分派金額與認列費用年度估列金額差異為減少新台幣 2,194 元，其差異原因係分配時採取千元整數。

(四) 案由：本公司一一三年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。
說明：

1. 依本公司章程第 27 條之 1 規定，授權董事會決議以發放現金分派股東紅利，每股分派現金股利 11 元，計新台幣 858,000,000 元。
2. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。配息基準日等配發相關事宜授權董事長另訂之。

二、承認事項

(一) 案由：本公司一一三年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認
(董事會提)。

說明：

1. 本公司一一三年度營業報告書及財務報表，業經董事會決議通過，其中財務報表經安永聯合會計師事務所張志銘會計師、郭紹彬會計師查核完竣，上述表冊經審計委員會審查竣事。
2. 一一三年度營業報告書，請詳附件一(第 4 頁至 5 頁)，財務報表暨合併財務報表，請詳附件三(第 7 頁至第 25 頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 54,797,177 權(其中以電子方式行使表決權數 53,682,843 權)；經票決結果，贊成 54,725,460 權(其中以電子方式行使表決權數 53,624,126 權)，反對 13,810 權(其中以電子方式行使表決權數 13,810 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 57,907 權(其中以電子方式行使表決棄權數 44,907 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(二) 案由：本公司一一三年度盈餘分配案，敬請 承認(董事會提)。

說明：

1. 本公司 113 年度稅後淨利新台幣 1,830,675,626 元，扣除依法提列之法定盈餘公積新台幣 183,067,563 元、迴轉特別盈餘公積 8,025,398 元，加計以前年度未分配盈餘新台幣 3,392,244,795 元後，計可分配盈餘為新台幣 5,047,878,256 元。
2. 本公司一一三年度盈餘分配表，請詳附件四(第 26 頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 54,797,177 權(其中以電子方式行使表決權數 53,682,843 權)；經票決結果，贊成 54,734,169 權(其中以電子方式行使表決權數 53,632,835 權)，反對 18,151 權(其中以電子方式行使表決權數 18,151 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 44,857 權(其中以電子方式行使表決棄權數 31,857 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

三、討論事項

(一) 案由：討論修訂本公司「公司章程」案，提請 公決(董事會提)。

說明：

1. 依據中華民國 113 年 8 月 7 日總統華總一義字第 11300069631 號令修正後證券交易法第 14 條之規定，公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，故修正公司章程第二十七條相關內容。
2. 修正公司章程第二十七之一條，定義當年度可分配盈餘及累積可分配盈餘，並進行相關文字調整。
3. 綜上，修訂本公司「公司章程」，修正條文對照表請詳附件五(第 27 頁至第 28 頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 54,797,177 權(其中以電子方式行使表決權數 53,682,843 權)；經票決結果，贊成 54,735,546 權(其中以電子方式行使表決權數 53,634,212 權)，反對 16,924 權(其中以電子方式行使表決權數 16,924 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 44,707 權(其中以電子方式行使表決棄權數 31,707 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

四、臨時動議：無

五、散會

本次股東會無股東提問。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準)

附件一

晶碩光學股份有限公司

營業報告書

民國一一三年對晶碩來說，是相當具有挑戰的一年。中國市場因通貨緊縮、消費降級，及中國製造的問題，市場競爭激烈，導致業務成長受限；日本市場持續穩定成長，但受到貨幣持續貶值，在提供客戶匯率支持下，公司營收也持續承壓。儘管面臨短期挑戰，晶碩以其優越的研發生產能力及品質至上的堅持，仍獲得所有客戶的信賴，公司的營收及獲利仍續創歷史新高。茲將公司民國一一三年度經營績效及民國一一四年營運計劃報告如下：

財務表現

本公司民國一一三全年合併營收為新台幣 68 億 1,731 萬元，較前一年度增加 2,744 萬元，年成長 0.40%；毛利率為 56%，較前一年度提升 2.0%；歸屬母公司業主之本期淨利為 18 億 3,068 萬元，較前一年度增加 1 億 7,477 萬元，年成長 10.6%；每股盈餘為 23.47 元，較前一年度增加 0.64 元。公司民國一一三年度合併營收表現，主要受惠於日本及歐洲客戶的持續成長；而產能利用率及生產效率地不斷提升，亦對毛利率產生正面影響。因此，既使受到中國大陸地區殺價競爭及日本匯率的壓力，全年度淨利及每股盈餘仍保持成長。

技術發展

本公司民國一一三年投入營業收入之 9.5%，共計新台幣 6 億 4,617 萬元作為研發費用，用於新產品開發、取證及生產技術之提升。民國一一三度，公司共新增 26 件專利，範疇涵蓋全自動製程檢測、材料配方、表面塗層技術、封裝滅菌技術等。此外，公司亦於各國新取得 52 張產品證照，包括：

- 日本首款矽水膠彩片；
- 日本首款保存液含有維他命 B12 成分鏡片；
- 中國首款保存液含有薄荷醇成分鏡片；
- 日本、台灣及美國首款多彩抗藍光三代鏡片；
- 東南亞首款矽水膠透片等。

環境、社會和公司治理 (ESG)

本公司民國一一三年除獲得台灣證券交易所第十一屆公司治理評鑑全上市公司 6%~20% 排名、取得臺灣智慧財產管理規範(TIPS) A 級及 ISO 27001 資訊安全管理系統認證，亦完成龜山及大溪廠之太陽能板架設。未來我們也將持續投入綠色製造，以達成企業永續發展之目標。

本年度營業計劃概要

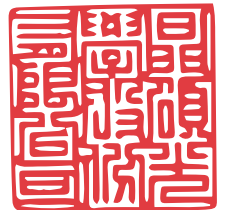
本公司民國一一三年在矽水膠產品的自動化設備、生產成本、產品品質及產品證照方面，皆有長足的進展。搭配晶碩於台灣大溪、大陸南通、越南太平省的產能布局，將能更好的服務品牌客戶，並降低單一市場或單一客戶對營收的衝擊影響。預期本公司民國一一四年度營業收入將高於民國一一三年並高於產業平均之成長。

未來展望

儘管面對宏觀景氣的不確定，隱形眼鏡屬於民生必需品這一產品特性，仍使我們合理預期全球隱形眼鏡市場長期而言可維持其 4~6%之年成長率。醫療器材屬於高資本投入、高技術門檻、產品認證時程長且法規嚴格之行業。本公司作為專業軟式隱形眼鏡製造廠，在專注於智慧製造的同時，亦將持續厚植公司產品研發、專利申請及證照佈局的能量。

在此，僅代表晶碩全體員工感謝各位股東對本公司的信任與支持。我們將秉持「為消費者開創更廣闊之視野」的經營理念，堅守對產品、環境，及人員的責任與承諾，並努力不懈地為股東創造更高價值。

晶碩光學股份有限公司



董事長：郭明棟



總經理：楊德勝



會計主管：王景祥



附件二

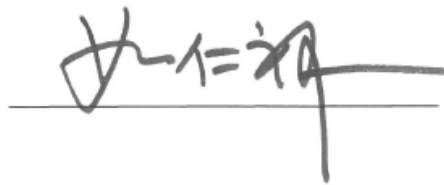
晶碩光學股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 113 度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表及合併財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

晶碩光學股份有限公司

審計委員會召集人：姚仁祿

A handwritten signature in black ink, appearing to read '姚仁祿', is written over a horizontal line.

中華民國 114 年 2 月 17 日

附件三

會計師查核報告

晶碩光學股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶碩光學股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達晶碩光學股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與晶碩光學股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶碩光學股份有限公司民國一一三年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

晶碩光學股份有限公司民國一一三年一月一日至十二月三十一日認列營業收入5,924,458仟元，由於銷售地點包含台灣、中國大陸及日本等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定各履約義務及其滿足時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解銷售模式、評估履約義務相關收入認列會計政策之適當性、評估及測試銷售循環中與

各履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、執行交易測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視各履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載交易條件一致、針對銷貨收入執行分析性複核程序以及執行截止測試等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

晶碩光學股份有限公司民國一一三年十二月三十一日之存貨淨額為516,227仟元，占個體總資產4%。由於隱形眼鏡市場競爭激烈、產品不斷推陳出新，管理階層須及時瞭解市場需求及既有產品去化情形，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試攸關之內部控制的有效性、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情形及評估管理階層之盤點計劃，選擇重大庫存地點並執行實地觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨數量及使用狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關存貨揭露之適當性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入晶碩光學股份有限公司之個體財務報表中，民國一一二年度部分採用權益法投資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，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資為新台幣19,817仟元，占個體資產總額之0.15%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣(183)仟元，占個體稅前淨利之(0.01)%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

晶碩光學股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晶碩光學股份有限公司民國一一三年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(91)台財證(六)第 144183 號

(97)金管證審字第 0970037690 號

張志銘

張志銘



會計師

郭紹彬

郭紹彬



中華民國一一四年二月十七日

晶碩光學股份有限公司

個體資產負債表

民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,142,305	8	\$1,036,711	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	977,900	7	2,410,211	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六.3	942,990	7	2,019,990	15
1170	應收帳款淨額	四及六.4	198,594	2	283,892	2
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4及七	852,520	6	785,308	6
1200	其他應收款		8,764	-	18,007	-
1210	其他應收款－關係人	七	7,107	-	-	-
1310	存貨	四及六.5	516,227	4	419,085	3
1410	預付款項		99,770	1	112,565	1
1470	其他流動資產		20,753	-	18,147	1
	流動資產合計		4,766,930	35	7,103,916	54
15xx	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.6	1,416,995	10	754,776	6
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	7,390,086	54	4,317,829	33
1755	使用權資產	四及六.19	-	-	165,302	1
1780	無形資產	四及六.8	21,981	-	19,176	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	71,462	-	28,868	-
1900	其他非流動資產	六.7、六.9、七、八及九	128,938	1	733,287	6
	非流動資產合計		9,029,462	65	6,019,238	46
	資產總計		\$13,796,392	100	\$13,123,154	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭明棟



經理人：楊德勝



會計主管：王景祥



晶碩光學股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及民國一十二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一三年十二月三十一日		一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附 註	金 額	%	金 額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	六.10	\$351,503	3	\$908,620	7
2130	合約負債	六.17及七	11,389	-	31,949	-
2150	應付票據		2,122	-	589	-
2170	應付帳款		191,701	1	226,949	2
2200	其他應付款	六.11及七	1,455,510	11	1,365,648	10
2230	本期所得稅負債	四及六.23	66,721	1	44,825	-
2280	租賃負債	四及六.19	-	-	99,770	1
2300	其他流動負債	六.12、六.13及八	331,554	2	261,870	2
	流動負債合計		2,410,500	18	2,940,220	22
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	六.13及八	357,588	3	156,092	1
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	58,550	-	51,312	-
2580	租賃負債	四及六.19	-	-	67,180	1
2645	存入保證金	七	3,300	-	400	-
2670	其他非流動負債	六.12	47	-	268	-
	非流動負債合計		419,485	3	275,252	2
	負債總計		2,829,985	21	3,215,472	24
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.15				
3110	普通股股本		780,000	5	780,000	6
3200	資本公積	六.15	4,269,544	31	4,269,521	33
3300	保留盈餘	六.15				
3310	法定盈餘公積		685,917	5	520,327	4
3320	特別盈餘公積		27,786	-	12,934	-
3350	未分配盈餘		5,222,920	38	4,352,686	33
3400	其他權益		(19,760)	-	(27,786)	-
	權益總計		10,966,407	79	9,907,682	76
	負債及權益總計		\$13,796,392	100	\$13,123,154	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭明棟



經理人：楊德勝



會計主管：王景祥



晶碩光學股份有限公司

個體綜合損益表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.17及七	\$5,924,458	100	\$5,976,139	100
5000	營業成本	六.3及七	(2,928,639)	(49)	(3,069,545)	(51)
5900	營業毛利		2,995,819	51	2,906,594	49
5910	未實現銷貨損(益)		3,140	-	(12,786)	-
	營業毛利淨額		2,998,959	51	2,893,808	49
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(180,597)	(3)	(164,512)	(3)
6200	管理費用		(353,914)	(6)	(359,910)	(6)
6300	研究發展費用		(646,400)	(11)	(597,041)	(10)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.18	41,567	1	(40,101)	(1)
	營業費用合計		(1,139,344)	(19)	(1,161,564)	(20)
6900	營業利益		1,859,615	32	1,732,244	29
7000	營業外收入及支出	六.21及七				
7100	利息收入		18,254	-	23,819	-
7010	其他收入	七	42,123	1	5,657	-
7020	其他利益及損失		31,168	1	(2,745)	-
7050	財務成本	七	(54,325)	(1)	(40,624)	-
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	141,582	2	159,969	3
	營業外收入及支出合計		178,802	3	146,076	3
7900	稅前淨利		2,038,417	35	1,878,320	32
7950	所得稅費用	四及六.23	(207,741)	(4)	(222,418)	(4)
8200	本期淨利		1,830,676	31	1,655,902	28
8300	其他綜合損益(淨額)	六.22				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額		8,026	-	(14,852)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		8,026	-	(14,852)	-
8500	本期綜合損益總額		\$1,838,702	31	\$1,641,050	28
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(元)	四及六.24	\$23.47		\$22.83	
9850	稀釋每股盈餘(元)	四及六.24	\$23.24		\$22.61	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭明棟



經理人：楊德勝



會計主管：王景祥



民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX
A1	民國一一二年一月一日餘額	\$700,000	\$1,810,341	\$367,572	\$16,367	\$3,546,106	\$(12,934)	\$6,427,452
	民國一一一年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積			152,755		(152,755)		-
B3	特別盈餘公積				(3,433)	3,433		-
B5	現金股利					(700,000)		(700,000)
D1	民國一一二年度淨利					1,655,902		1,655,902
D3	民國一一二年度其他綜合損益						(14,852)	(14,852)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,655,902	(14,852)	1,641,050
E1	現金增資	80,000	2,459,180					2,539,180
Z1	民國一一二年十二月三十一日餘額	\$780,000	\$4,269,521	\$520,327	\$12,934	\$4,352,686	\$(27,786)	\$9,907,682
A1	民國一一三年一月一日餘額	\$780,000	\$4,269,521	\$520,327	\$12,934	\$4,352,686	\$(27,786)	\$9,907,682
	民國一一二年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積			165,590		(165,590)		-
B3	特別盈餘公積				14,852	(14,852)		-
B5	現金股利					(780,000)		(780,000)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		23					23
D1	民國一一三年度淨利					1,830,676		1,830,676
D3	民國一一三年度其他綜合損益						8,026	8,026
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,830,676	8,026	1,838,702
Z1	民國一一三年十二月三十一日餘額	\$780,000	\$4,269,544	\$685,917	\$27,786	\$5,222,920	\$(19,760)	\$10,966,407

(請參閱個體財務報表附註)

民國一十三年一月一日至十二月三十一日及民國一十二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一一三年度	一一二年度	代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$2,038,417	\$1,878,320	B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	1,077,000	(2,019,990)
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(509,448)	(206,415)
A20100	折舊費用(含使用權資產)	642,542	863,457	B01900	處分採用權益法之投資	-	42,000
A20200	攤銷費用	17,843	13,264	B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,107,578)	(1,078,283)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(41,567)	40,101	B02800	處分不動產、廠房及設備	30	114
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(25,691)	(14,539)	B03700	存出保證金(增加)減少	12,620	140
A20900	利息費用	54,325	40,624	B04500	取得無形資產	(20,648)	(10,891)
A21200	利息收入	(18,254)	(23,819)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(2,548,024)	(3,273,325)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	57,849				
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(141,582)	(159,969)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(30)	(114)	C00100	舉借(償還)短期借款	(557,117)	624,153
A23700	非金融資產減損損失	19,242	19,488	C01600	舉借長期借款	205,000	122,900
A23900	未實現銷貨利益(損失)	(3,140)	12,786	C01700	償還長期借款	(13,210)	(100,821)
A29900	其他項目－租賃修改利益	(1,612)	-	C03000	存入保證金增加(減少)	2,900	-
A29900	其他項目－政府補助利益	(316)	(69)	C04020	租賃本金償還	(25,280)	(101,120)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	(780,000)	(700,000)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	1,458,002	(1,825,227)	C04500	現金增資	-	2,480,000
A31150	應收帳款(增加)減少	126,865	53,100	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,167,707)	2,325,112
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(67,212)	(266,236)				
A31180	其他應收款(增加)減少	3,847	(3,240)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	105,594	(362,971)
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(7,107)	257	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,036,711	1,399,682
A31200	存貨(增加)減少	(97,142)	(13,140)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,142,305	\$1,036,711
A31230	預付款項(增加)減少	12,795	(53,816)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(2,606)	(2,504)				
A32125	合約負債(增加)減少	(20,560)	21,324				
A32130	應付票據增加(減少)	1,533	(2,852)				
A32150	應付帳款增加(減少)	(35,248)	42,301				
A32180	其他應付款增加(減少)	82,678	144,061				
A32230	其他流動負債增加(減少)	79,255	23,169				
A33000	營運產生之現金流入(出)	4,075,277	844,576				
A33100	收取之利息	23,650	13,463				
A33300	支付之利息	(56,401)	(32,903)				
A33500	支付之所得稅	(221,201)	(239,894)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	3,821,325	585,242				

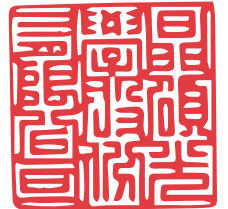
(請參閱個體財務報表附註)

聲 明 書

本公司民國一一三年度(自民國一一三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：晶碩光學股份有限公司



負 責 人：郭 明 棟



中華民國一一四年二月十七日

會計師查核報告

晶碩光學股份有限公司 公鑒：

查核意見

晶碩光學股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達晶碩光學股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與晶碩光學股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對晶碩光學股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

晶碩光學股份有限公司及其子公司民國一一三年一月一日至十二月三十一日認列營業收入6,817,305仟元，收入來源包括不同的銷貨模式，如門市零售及外銷至多國市場等，由於銷售模式非屬單一，且因銷售地點包含台灣、中國大陸及日本等，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件判斷並決定各履約義務及其滿足時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)了解各種銷售模式、評估各模式下履約義務相關收入認列會計政策之適當性、評估及測

試銷售循環中與各履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、執行交易測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視各履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載交易條件一致、針對銷貨收入執行分析性複核程序以及執行截止測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

晶碩光學股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日之存貨淨額為671,023仟元，佔合併總資產5%。由於隱形眼鏡市場競爭激烈、產品不斷推陳出新，管理階層須及時了解市場需求及既有產品去化情形，評估存貨是否有跌價或呆滯等價值減損之虞，以及備抵存貨跌價及呆滯損失金額之評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵存貨跌價及呆滯損失提列政策之適當性，包括呆滯及過時存貨之辨認、測試攸關之內部控制的有效性、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情形及評估管理階層之盤點計劃，選擇重大庫存地點並執行實地觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨數量及使用狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關存貨揭露之適當性。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入晶碩光學股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，民國一一二年度採用權益法投資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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資為新台幣19,817仟元，佔合併資產總額之0.14%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額為新台幣(183)仟元，佔合併稅前淨利之(0.01)%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對晶碩光學股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

晶碩光學股份有限公司已編製民國一一三年度及民國一一二年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(91)台財證(六)第144183號

(97)金管證審字第0970037690號

張志銘

張志銘



會計師

郭紹彬

郭紹彬



中華民國一一四年二月十七日

晶碩光學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附 註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$2,002,176	14	\$1,500,502	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	1,121,378	8	2,635,465	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六.3	1,134,932	8	2,098,369	15
1170	應收帳款淨額	四、六.4、六.15及七	806,188	5	831,045	6
1200	其他應收款	七	21,001	-	34,630	-
1220	本期所得稅資產		780	-	442	-
1310	存貨淨額	四及六.5	671,023	5	583,479	4
1410	預付款項		119,066	1	127,135	1
1470	其他流動資產		40,980	-	63,553	1
	流動資產合計		<u>5,917,524</u>	<u>41</u>	<u>7,874,620</u>	<u>57</u>
15xx	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.6	19,751	-	19,817	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7、八及九	7,860,209	54	4,724,153	34
1755	使用權資產	四、六.19及七	370,874	2	266,620	2
1780	無形資產	四及六.8	22,054	-	19,540	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	83,325	1	38,390	-
1900	其他非流動資產	六.7、六.9、七及八	272,026	2	915,712	7
	非流動資產合計		<u>8,628,239</u>	<u>59</u>	<u>5,984,232</u>	<u>43</u>
	資產總計		<u>\$14,545,763</u>	<u>100</u>	<u>\$13,858,852</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明棟



經理人：楊德勝



會計主管：王景祥



晶碩光學股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	六.10	\$351,503	3	\$908,620	7
2130	合約負債	六.17及七	55,329	-	87,354	1
2150	應付票據		2,262	-	589	-
2170	應付帳款		196,289	1	232,727	2
2200	其他應付款	六.11及七	1,684,261	12	1,571,000	10
2230	本期所得稅負債	四及六.23	118,311	1	95,548	1
2280	租賃負債	四、六.19及七	31,533	-	133,272	1
2300	其他流動負債	六.12、六.13及八	350,662	2	277,722	2
	流動負債合計		2,790,150	19	3,306,832	24
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	六.13及八	548,764	4	365,092	3
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	70,906	-	65,368	-
2580	租賃負債	四、六.19及七	73,586	1	140,048	1
2645	存入保證金	七	3,615	-	1,004	-
2670	其他非流動負債	四及六.12	47	-	268	-
	非流動負債合計		696,918	5	571,780	4
	負債總計		3,487,068	24	3,878,612	28
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.15				
3110	普通股股本		780,000	5	780,000	6
3200	資本公積	六.15	4,269,544	29	4,269,521	30
3300	保留盈餘	六.15				
3310	法定盈餘公積		685,917	5	520,327	4
3320	特別盈餘公積		27,786	-	12,934	-
3350	未分配盈餘		5,222,920	36	4,352,686	31
3400	其他權益		(19,760)	-	(27,786)	-
36xx	非控制權益	六.15	92,288	1	72,558	1
	權益總計		11,058,695	76	9,980,240	72
	負債及權益總計		\$14,545,763	100	\$13,858,852	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明棟



經理人：楊德勝



會計主管：王景祥



晶碩光學股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年一月一日至十二月三十一日及民國一十二年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.17及七	\$6,817,305	100	\$6,789,861	100
5000	營業成本	六.5及七	(2,993,356)	(44)	(3,121,577)	(46)
5900	營業毛利		3,823,949	56	3,668,284	54
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(689,611)	(10)	(622,839)	(9)
6200	管理費用		(443,114)	(7)	(431,736)	(6)
6300	研究發展費用		(646,167)	(10)	(592,395)	(9)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.18	41,733	1	(40,203)	(1)
	營業費用合計		(1,737,159)	(26)	(1,687,173)	(25)
6900	營業利益		2,086,790	30	1,981,111	29
7000	營業外收入及支出	六.21				
7100	利息收入		26,691	-	29,917	1
7010	其他收入	七	45,211	1	13,626	-
7020	其他利益及損失		33,945	1	(304)	-
7050	財務成本	七	(59,754)	(1)	(45,527)	(1)
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	(89)	-	(183)	-
	營業外收入及支出合計		46,004	1	(2,471)	-
7900	稅前淨利		2,132,794	31	1,978,640	29
7950	所得稅費用	四及六.23	(279,310)	(4)	(300,709)	(4)
8200	本期淨利		1,853,484	27	1,677,931	25
8300	其他綜合損益(淨額)	六.22				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		9,516	-	(15,362)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(52)	-	(45)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		9,464	-	(15,407)	-
8500	本期綜合損益總額		\$1,862,948	27	\$1,662,524	25
8600	淨利(損)歸屬於					
8610	母公司業主		\$1,830,676	27	\$1,655,902	25
8620	非控制權益		22,808	-	22,029	-
			\$1,853,484	27	\$1,677,931	25
8700	綜合(損)益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$1,838,702	27	\$1,641,050	25
8720	非控制權益		24,246	-	21,474	-
			\$1,862,948	27	\$1,662,524	25
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(元)	四及六.24	\$23.47		\$22.83	
9850	稀釋每股盈餘(元)	四及六.24	\$23.24		\$22.61	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明棟

經理人：楊德勝

會計主管：王景祥

晶碩光學股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年一月一日至十二月三十一日及民國一十二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權 益 總 計
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	36XX	3XXX
A1	民國一十二年一月一日餘額	\$700,000	\$1,810,341	\$367,572	\$16,367	\$3,546,106	\$(12,934)	\$6,427,452	\$58,280	\$6,485,732
	民國一十一年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積			152,755		(152,755)		-		-
B3	特別盈餘公積				(3,433)	3,433		-		-
B5	現金股利					(700,000)		(700,000)		(700,000)
D1	民國一十二年度淨利					1,655,902		1,655,902	22,029	1,677,931
D3	民國一十二年度其他綜合損益						(14,852)	(14,852)	(555)	(15,407)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,655,902	(14,852)	1,641,050	21,474	1,662,524
E1	現金增資	80,000	2,459,180					2,539,180	304	2,539,484
O1	非控制權益								(7,500)	(7,500)
Z1	民國一十二年十二月三十一日餘額	<u>\$780,000</u>	<u>\$4,269,521</u>	<u>\$520,327</u>	<u>\$12,934</u>	<u>\$4,352,686</u>	<u>\$(27,786)</u>	<u>\$9,907,682</u>	<u>\$72,558</u>	<u>\$9,980,240</u>
A1	民國一十三年一月一日餘額	\$780,000	\$4,269,521	\$520,327	\$12,934	\$4,352,686	\$(27,786)	\$9,907,682	\$72,558	\$9,980,240
	民國一十二年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積			165,590		(165,590)		-		-
B3	特別盈餘公積				14,852	(14,852)		-		-
B5	現金股利					(780,000)		(780,000)		(780,000)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		23					23		23
D1	民國一十三年度淨利					1,830,676		1,830,676	22,808	1,853,484
D3	民國一十三年度其他綜合損益						8,026	8,026	1,438	9,464
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,830,676	8,026	1,838,702	24,246	1,862,948
O1	非控制權益								(4,516)	(4,516)
Z1	民國一十三年十二月三十一日餘額	<u>\$780,000</u>	<u>\$4,269,544</u>	<u>\$685,917</u>	<u>\$27,786</u>	<u>\$5,222,920</u>	<u>\$(19,760)</u>	<u>\$10,966,407</u>	<u>\$92,288</u>	<u>\$11,058,695</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明棟



經理人：楊德勝

24



會計主管：王景祥



晶碩光學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一一三年度	一一二年度	代碼	項 目	一一三年度	一一二年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$2,132,794	\$1,978,640	B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	963,437	(2,098,369)
A20000	調整項目：			B01800	取得採用權益法之投資	-	(20,000)
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,320,046)	(1,111,502)
A20100	折舊費用(含使用權資產)	709,315	923,368	B02800	處分不動產、廠房及設備	30	114
A20200	攤銷費用	18,134	13,574	B03800	存出保證金(增加)減少	13,922	4,878
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(41,733)	40,203	B04500	取得無形資產	(20,648)	(10,891)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(29,416)	(16,175)	B05350	取得使用權資產	(112,795)	(161,852)
A20900	利息費用	59,754	45,527	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(2,476,100)	(3,397,622)
A21200	利息收入	(26,691)	(29,917)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	59,484	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	89	183	C00100	舉借(償還)短期借款	(557,117)	624,153
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	192	(114)	C01600	舉借長期借款	232,369	122,900
A23700	非金融資產減損損失	19,242	19,488	C01700	償還長期借款	(55,666)	(110,821)
A29900	其他項目－租賃修改利益	(1,805)	(12)	C03000	存入保證金增加(減少)	2,611	30
A29900	其他項目－政府補助利益	(316)	(69)	C04020	租賃本金償還	(66,298)	(141,084)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	(780,000)	(700,000)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	1,543,503	(1,952,802)	C04600	現金增資	-	2,480,000
A31150	應收帳款(增加)減少	66,581	(126,050)	C05800	非控制權益變動	(4,516)	(7,500)
A31180	其他應收款(增加)減少	8,734	(18,090)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,228,617)	2,267,678
A31200	存貨(增加)減少	(87,544)	(14,851)				
A31230	預付款項(增加)減少	8,069	(50,251)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,576	(15,150)
A31240	其他流動資產(增加)減少	22,573	(4,491)				
A32125	合約負債增加(減少)	(32,025)	9,651	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	501,674	(345,618)
A32130	應付票據增加(減少)	1,673	(3,321)	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,500,502	1,846,120
A32150	應付帳款增加(減少)	(36,438)	42,084	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$2,002,176	\$1,500,502
A32180	其他應付款增加(減少)	111,024	184,495				
A32230	其他流動負債增加(減少)	79,774	16,645				
A32000	營運產生之現金流入(出)	4,525,483	1,117,199				
A33100	收取之利息	31,586	18,898				
A33300	支付之利息	(60,348)	(36,795)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(295,906)	(299,826)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	4,200,815	799,476				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：郭明棟



經理人：楊德勝



會計主管：王景祥



附件四

晶碩光學股份有限公司
盈餘分配表
民國 113 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	3,392,244,795
加：113 年度稅後淨利	1,830,675,626
小計	5,222,920,421
提列項目：	
提列法定盈餘公積(10%)	(183,067,563)
迴轉特別盈餘公積	8,025,398
本年度可分配盈餘小計	5,047,878,256
分配項目：	
股東紅利-每股現金 11 元	(858,000,000)
期末未分配盈餘	4,189,878,256
註 1：盈餘分配以 113 年未分配盈餘優先分配。	

董事長：郭明棟



經理人：楊德勝



會計主管：王景祥



附件五

晶碩光學股份有限公司

公司章程修正條文對照表

修訂後條文	現行條文	說明
第二十七條： 本公司年度如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥： 一、員工酬勞不低於百分之十，<u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十五為基層員工分派酬勞</u>，員工酬勞得以現金或股票支付之，其分配對象，得包括符合條件之控制或從屬公司員工，該條件授權由董事會訂定之。 二、董事酬勞不高於百分之一。	第二十七條： 本公司年度如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥： 一、員工酬勞不低於百分之十，員工酬勞得以現金或股票支付之，其分配對象，得包括符合條件之控制或從屬公司員工，該條件授權由董事會訂定之。 二、董事酬勞不高於百分之一。	配合中華民國一百十三年八月七日總統華總一義字第11300069631號令，修正公布「證券交易法」第14條條文，明定公司盈餘需提撥一定比率為基層員工調薪或分派酬勞。
第二十七條之一： 本公司每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，<u>次</u>依法提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限；其次依法令或主管機關規定提撥<u>或迴轉</u>特別盈餘公積。<u>餘額</u>部分為<u>當年度可分配盈餘</u>，加計以前年度累積未分配盈餘後，<u>作為累積可分配盈餘</u>，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配或保留之。 本公司分派股東紅利或法定	第二十七條之一： 本公司每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，<u>如尚有餘額應</u>依法提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限<u>。其次</u>依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。<u>其</u>餘部分加計以前年度累積未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配或保留之。 本公司分派股東紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方	定義當年度可分配盈餘及累積可分配盈餘，並進行相關文字調整。

修訂後條文	現行條文	說明
盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。	式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。	
第三十三條： 本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十八年八月十二日訂立。 第一次修訂於民國一〇三年四月二十九日。 第二次修訂於民國一〇四年六月十六日。 第三次修訂於民國一〇五年六月十四日。 第四次修訂於民國一〇七年六月十四日。 第五次修訂於民國一〇八年六月十四日。 第六次修訂於民國一一一年五月二十四日。 第七次修訂於民國一一三年五月二十四日。 <u>第八次修訂於民國一一四年五月二十一日。</u>	第三十三條： 本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十八年八月十二日訂立。 第一次修訂於民國一〇三年四月二十九日。 第二次修訂於民國一〇四年六月十六日。 第三次修訂於民國一〇五年六月十四日。 第四次修訂於民國一〇七年六月十四日。 第五次修訂於民國一〇八年六月十四日。 第六次修訂於民國一一一年五月二十四日。 第七次修訂於民國一一三年五月二十四日。	增列修訂日期。