



晶碩光學股份有限公司

民國一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國 107 年 6 月 14 日(星期三)上午 9 時 30 分

地點：本公司桃園廠(桃園市龜山區興業街 5 號)

出席股數：本公司發行股份總數為 60,000,000 股，有表決權股份總數為 60,000,000 股，出席股東及連同委託代理人所代表之出席股份總數為 41,138,313 股，出席比例為 68.56%。

列席董事成員：童子賢、郭明棟、陳河旭、姚仁祿。

列席：安永聯合會計師事務所 洪茂益 會計師。

主席：董事長童子賢



紀錄：王偉全



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：本公司一〇六年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一〇六年度營業報告書，請參閱附件一(第 8 頁至第 9 頁)。

(二) 案由：審計委員會審查本公司一〇六年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書請參閱附件二(第 10 頁)。

(三) 案由：本公司一〇六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 106 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 47,879,957 元及提撥 1% 董事酬勞新台幣 4,163,474 元。

2. 擬按提撥金額全數以現金分派。
3. 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 1,882,000 元。
4. 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 2,281,474 元，差異原因係考量因不配發 106 年度股東股利，故酌減董事酬勞。

二、承認事項

(一) 案由：本公司一〇六年度營業報告書及財務報表案，敬請承認(董事會提)。

說明：

1. 本公司一〇六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洪茂益會計師、鄭清標會計師查核完竣，上述表冊經審計委員會審查竣事。
2. 一〇六年度營業報告書，請詳附件一(第 8 頁至第 9 頁)，財務報表暨合併財務報表，請詳附件三(第 11 頁至第 26 頁)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二) 案由：本公司一〇六年度盈餘分配案，敬請承認(董事會提)。

說明：

1. 本公司一〇六年度稅後淨利新台幣 302,907,800 元，加計以前年度未分配盈餘新台幣 286,226,785 元，扣除依法提列之法定盈餘公積新台幣 30,290,780 元，特別盈餘公積新台幣 927,018 元，計可分配盈餘為新台幣 557,916,787 元。
2. 擬不分派股東紅利。
3. 本公司一〇六年度盈餘分派表，請詳附件四(第 27 頁)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

三、討論及選舉事項

(一) 案由：討論修正本公司「公司章程」案，提請 公決(董事會提)。

說明：

1. 為擴大門店運用坪效，擬引進非隱形眼鏡類產品進行販售，特申請增加營業項目。
2. 擬修訂公司章程第二條增加所營事業項目，章程修訂條文對照表請詳附件五(第 28 頁至第 29 頁)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二) 案由：全面改選本公司董事案，提請 選任 (董事會提)。

說明：

1. 本公司董事及獨立董事任期將於 107 年 6 月 15 日屆滿，擬依本公司章程第十七條之規定提請 107 年股東常會全面改選第四屆董事 9 人(含獨立董事 3 人)。
2. 新任董事(含獨立董事)之任期自 107 年股東常會當選之日起算三年為止(即 107 年 6 月 14 日起至 110 年 6 月 13 日止)，舊任董事於新任董事當選之日起卸任。
3. 依據本公司章程第十七條規定，本公司董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度，本次董事(含獨立董事)候選人名單，業經本公司董事會審查通過，茲將候選人相關資料載明如下：

董事候選人名單(共 6 位)

截至民國 107 年 4 月 16 日止

姓名	學歷	主要經歷	主要現職	持有股數
童子賢	台北科技大學電腦通訊與控制碩士、台北科技大學榮譽工學博士	華碩電腦副董事長	董事長：和碩聯合科技(股)公司(暨總執行長)、捷揚光電(股)公司、華瑋投資(股)公司、華毓投資(股)公司、華旭投資(股)公司、景碩投資(股)公司、晶碩光學(股)公司、財團法人誠品文化藝術基金會、日冠金屬(股)公司 董事：華擎科技(股)公司、景碩科技(股)公司、華永投資有限公司、華維投資有限公司、華惟國際有限公司、爭鋒科技(股)公司、華翔旅行社有限公司、海華科技(股)公司、復揚科技(股)公司、Pegatron Holding Ltd.、Unihan Holding	645,729

			Ltd.、Protek Global Holdings Ltd.、Magnificent Brightness Ltd.、Casetek Holdings Ltd.、Casetek Holdings Limited (CAYMAN)、Pegatron Holland Holding B.V.、Digitek Global Holdings Ltd.、AMA Holdings Ltd.、Kinsus Corp. (USA)、Powtek Holdings Limited、Cotek Holdings Limited、Grand Upright Technology Limited、公益平臺文化基金會、漢光教育基金會、文化部國家表演藝術中心、醫療財團法人辜公亮基金會、龍應台文化基金會、Aslink Precision Co., Ltd.、黃達夫醫學教育促進基金會、長風文教基金會、兩岸發展研究基金會 理事長：台北市電腦公會、中華兩岸文創發展協會 副理事長：玉山科技協會	
郭明棟	台北工專電機工程系	景碩科技(股)公司執行長、耀文電子工業(股)公司總經理	董事長：景碩科技(股)公司、Kinsus Corp. (USA) 董事：Kinsus Holding(Samoa) Limited、Kinsus Holding(Cayman) Limited、Piotek Holding Ltd.、Piotek Holdings Ltd. (Cayman)、Piotek (HK) Trading Limited 董事(法人董事代表人)：景碩投資(股)公司、晶碩光學(股)公司	1,928,868
景碩投資股份有限公司代表人：楊德勝	政治大學企業管理碩士	景碩科技股份有限公司資深副總經理、耀文電子協理、台郡科技總經理	晶碩光學(股)公司總經理 監察人：復揚科技(股)公司	22,088,736
景碩投資股份有限公司代表人：陳河旭	清華大學物理系	景碩科技總經理、摩托羅拉製造經理	董事：景碩科技(股)公司(暨總經理) 董事(法人董事代表人)：晶碩光學(股)公司、復揚科技(股)公司	22,088,736
華毓投資股份有限公司代表人：侯文詠	台灣大學醫學博士、台北醫學大學醫學士	台北醫學大學副教授、台大醫院主治醫師、中華電視	董事：黃達夫醫學教育促進基金會、崇友文教基金會、澧食公益飲食文化教育基金會、福智文化有限公司	5,701,121

		公司董事、公共電視文化事業基金會董事		
華毓投資股份有限公司代表人:溫木榮	清華大學機械研究所碩士	力捷電腦副總經理	董事:捷揚光電(股)公司(暨總經理) 薪酬委員會委員:虹光精密工業(股)公司	5,701,121

獨立董事候選人名單(共3位)

李淑瑜	政治大學經營管理碩士	富蘭德林證券資深副總、兆豐證券業務副總、富邦綜合證券業務副總、勤業會計師事務所領組	富拉凱諮詢有限公司區域營運長	0
姚仁祿	東海大學建築系	東海大學建築系教授、東海大學建築系講座教授、臺北藝術大學講座教授	董事:大小創意齋、大小媒體、姚仁祿創意顧問公司(暨共同創辦人兼負責人)、誠品生活、台新銀行公益慈善基金會、冠德玉山教育基金會、國家表演藝術中心、財團法人台灣敦睦聯誼會	0
黃達夫	國立台灣大學醫學系	財團法人國家衛生研究院醫學教育論壇召集人、衛生署國家醫療品質委員會主任委員、中華民國癌症醫學會理事長、和信治癌中心醫院董事兼執行長	董事:和信治癌中心醫院(暨院長兼執行長) 董事(法人董事代表人):黃達夫醫學教育促進基金會董事長 其他:美國杜克大學內科教授。國家衛生研究院論壇諮議委員、Member, the Advisory Board of Duke Institute of Global Health	0

註:上述獨立董事候選人名單無繼續提名已連任三屆獨立董事之情形。

4. 請依本公司「董事選任辦法」進行選任。

選舉結果:經出席股東投票後,由主席宣布當選名單如下:

職稱	戶號/身份證	姓名	當選權數
董事	124	童子賢	42,213,522
董事	6	郭明棟	41,687,665
董事	2	景碩科技股份有限公司代表人:楊德勝	40,526,872

職稱	戶號/身份證	姓名	當選權數
董事	2	景碩科技股份有限公司 代表人:陳河旭	40,364,127
董事	1	華毓投資股份有限公司 代表人:溫木榮	40,210,641
董事	1	華毓投資股份有限公司 代表人:侯文詠	40,121,021
獨立董事	AC0005****	黃達夫	38,355,976
獨立董事	A10248****	姚仁祿	38,341,386
獨立董事	A22293****	李淑瑜	38,331,386

(三) 案由：解除新任董事競業禁止案，提請 公決（董事會提）。

說明：

1. 依公司法第 209 條之規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」
2. 在無損及本公司利益前提下，爰依法提請股東會同意解除新任董事競業禁止之限制，董事兼任職務情形如下：

職稱	姓名	兼任職務情形
董事	童子賢	董事長：和碩聯合科技(股)公司(暨總執行長)、捷揚光電(股)公司、華瑋投資(股)公司、華毓投資(股)公司、華旭投資(股)公司、景碩投資(股)公司、晶碩光學(股)公司、日冠金屬(股)公司 董事：華擎科技(股)公司、景碩科技(股)公司、華永投資有限公司、華維投資有限公司、華惟國際有限公司、爭鋒科技(股)公司、海華科技(股)公司、復揚科技(股)公司、Pegatron Holding Ltd.、Unihan Holding Ltd.、Protek Global Holdings Ltd.、Magnificent Brightness Ltd.、Casetek Holdings Ltd.、Casetek Holdings Limited(CAYMAN)、Pegatron Holland Holding B. V.、Digitek Global Holdings Ltd.、AMA Holdings Ltd.、Kinsus Corp. (USA)、Powtek Holdings Limited、Cotek Holdings Limited、Grand Upright Technology Limited
董事	郭明棟	董事長：景碩科技(股)公司、Kinsus Corp. (USA) 董 事：Kinsus Holding(Samoa) Limited、Kinsus Holding(Cayman) Limited、Piotek Holding Ltd.、Piotek Holdings Ltd. (Cayman)、Piotek (HK) Trading Limited 董事(法人董事代表人)：景碩投資(股)公司

董事	景碩投資股份有限公司代表人:陳河旭	董事:景碩科技(股)公司(暨總經理) 董事(法人董事代表人):復揚科技(股)公司
董事	華毓投資股份有限公司代表人:溫木榮	董事:捷揚光電(股)公司(暨總經理)

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、臨時動議:無

(一)、股東戶號 1254 股東發言摘要:

針對公司興櫃交易報買報賣價差問題、上市行程的規劃及與市場上產品差異化等事項提出詢問。

(二)、股東戶號 1630 股東發言摘要:

針對公司對美國、日本及大陸市場的布局以及產能利用率之情況等事項提出詢問。

以上分別經董事長及總經理予以說明及答覆。

五、散會

附件一

晶碩光學股份有限公司 營業報告書

一、營運成果

2017 年全球經濟延續擴張趨勢，據國際貨幣基金（IMF）資料，全球約四分之三國家加速擴張，在這良好的經濟環境支撐下，美股和全球股市在 2017 年也頻創新高。而全球隱形眼鏡市場在此一偏樂觀的經濟環境下，按 Contact Lens Spectrum 報導，整體市場由 2016 年 72 億美金成長到 2017 年 75 億美金，整體市場依然保持成長態勢，過去一年，我在全體員工的努力之下，營收與獲利雙雙持續創高，且優於整體市場平均成長率，謹將去年度之營運成果及本年度之經營計劃報告如下：

民國一〇六年度，晶碩全年合併營收為新台幣 2,182,174 仟元，較一〇五年度 1,659,336 仟元增加 522,838 仟元，成長 31.5%，毛利率為 48.1%，稅後純益新台幣 302,908 仟元，較前一年 186,891 仟元，增加 116,017 仟元，成長 62.1%。因市場逐步開拓有成，故品牌與代工營收雙雙持續成長。

本公司因營收持續成長並嚴控相關營運支出，使得營業利益較前一年大幅成長 50.6%；而營業費用率則由 36.4% 下降至 31.7%。

另因應市場變化，故在產品開發部份，我司仍持續投注資源於開發新一代矽水膠材質鏡片，並提升光學設計能力，開發散光及漸進多焦鏡片，以強化產品競爭力。在製程部份，仍持續開發新一代設備生產線，提高各製程整合度以提升生產效率及良率。

二、本年度營業計劃概要

（一）經營方針

本公司自成立以來，秉持著『為消費者開創更廣闊之視野』的經營理念，持續關注市場變化，靈活配置各項產品，並持續整合內部資源，在產品品質及服務上精益求精，厚植整體核心競爭力，注重公司治理及企業責任，落實符合綠色環保法令，期許為股東創造更高價值及為消費者帶來更佳的配戴體驗。

（二）預期銷售數量及其依據

按 Contact Lens Spectrum 報導，2017 年全球隱形眼鏡市場約為 75 億美金，市場成長率約為 4%-5%。而展望 2018 年，在全球隱形眼鏡市場預估仍能保持成長的狀況下，我司仍將持續開拓內外銷市場，預估仍能保持高於業界的成長佳績。

（三）重要產銷政策

- （1）生產方面：持續自動化生產設備開發，以提高產線自動化生產能力，降低用人成本，並提高產品品質、生產穩定度及產量，以期有效改進整體生產效能。
- （2）銷售方面：除積極開發代工客戶外，亦重視自有品牌之市場開拓，採代工與品牌並進之雙引擎策略，以期有效拉動營收成長。

三、未來公司發展策略

(一)本公司致力於塑造健康時尚的品牌形象-

- (1)以健康光學概念，發展散光、漸進多焦及近視控制鏡片，提供消費者健康視力。
- (2)以溫暖舒適概念，發展抗乾眼、三明治及高透氧鏡片，提供消費者舒適的配戴體驗。
- (3)以保健保養概念，發展抗藍光及維他命鏡片，提供消費者便捷的眼睛保健方式。

(二)品牌主張-『晶碩 看見與眾不同』

晶碩相信，每一個人都是獨特且與眾不同的，我們希望能看見每個人的與眾不同，也想讓消費者的與眾不同被看見。因此，我們希望選擇晶碩的客戶，都能夠從各方面感受到與眾不同的體驗，也符合消費者渴望的生活態度與美感要求。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司持續投注研發資源以提高產品競爭力，與其他同業產品做出差異化，降低外部競爭之壓力，並持續關注國內外產品與營運相關法規之變化，以避免法規變化對營運之影響，在全體員工的努力之下，相信定能創造不低於隱形眼鏡整體產業平均成長幅度之經營績效。

在此，謹代表晶碩全體員工，感謝各位股東對本公司的支持與鼓勵，我們將努力不懈的提升公司業績及競爭力，讓全體股東、客戶及員工能共享此一經營成果。

晶碩光學股份有限公司

董事長 童子賢

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 106 年度營業報告書、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：黃達夫

黃達夫

中華民國 107 年 1 月 29 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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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。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一〇六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一〇六年一月一日至十二月三十一日認列營業收入2,135,520仟元，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別交易條件，因涉及商品所有權重大風險及報酬移轉時點之判斷，致收入認列存有顯著風險，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、評估各模式下收入認列會計政策之適當性、評估及測試銷售循環中與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一〇六年十二月三十一日之存貨淨額為309,920仟元，佔個體總資產11%。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。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關存貨揭露之適當性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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一〇六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：(87)台財證(六)第 65315 號
(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益

會計師

鄭清標

中華民國一〇七年一月二十九日

晶碩光學股份有限公司
 個體資產負債表
 民國一〇六年十二月三十一日
 及民國一〇五年十二月三十一日
 (金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		負債及權益			一〇六年十二月三十一		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$514,867	18	\$235,192	12	2100	短期借款	六.9	\$96,839	3	\$-	-
1110	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	四及六.2	131,908	5	417,436	22	2150	應付票據		3,117	-	4,595	-
1170	應收帳款淨額	四及六.3	115,486	4	112,595	6	2170	應付帳款		95,549	4	78,485	4
1180	應收帳款—關係人	四、六.3及七	38,901	1	-	-	2200	其他應付款	六.10及七	908,682	31	295,733	15
1200	其他應收款		2,756	-	1,157	-	2230	本期所得稅負債	四及六.20	55,466	2	35,473	2
1310	存貨淨額	四及六.4	309,920	11	287,171	15	2300	其他流動負債	六.12、六.13及八	228,480	8	167,194	9
1410	預付款項		23,532	1	25,807	1		流動負債合計		1,388,133	48	581,480	30
1470	其他流動資產		33,646	-	6,129	-	25xx	非流動負債					
	流動資產合計		1,171,016	40	1,085,487	56	2540	長期借款	六.13及八	46,375	1	115,000	6
15xx	非流動資產						2570	遞延所得稅負債	四及六.20	479	-	281	-
1550	採用權益法之投資	四及六.5	52,867	2	38,521	2	2645	存入保證金		582	-	632	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	1,472,233	51	767,832	40		非流動負債合計		47,436	1	115,913	6
1780	無形資產	四及六.7	632	-	2,254	-		負債總計		1,435,569	49	697,393	36
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	156	-	281	-	31xx	歸屬於母公司業主之權益					
1900	其他非流動資產	六.6、六.8及九	206,097	7	28,469	2	3100	股本	六.15				
	非流動資產合計		1,731,985	60	837,357	44	3110	普通股股本		600,000	21	600,000	31
	資產總計		\$2,903,001	100	\$1,922,844	100	3200	資本公積	六.15	240,000	8	240,000	13
							3300	保留盈餘	六.15				
							3310	法定盈餘公積		39,224	1	20,535	-
							3320	特別盈餘公積		3,564	-	-	-
							3350	未分配盈餘		589,135	21	368,480	20
							3400	其他權益		(4,491)	-	(3,564)	-
								權益總計		1,467,432	51	1,225,451	64
								負債及權益總計		\$2,903,001	100	\$1,922,844	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童子賢

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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五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	一〇六年度		一〇五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$2,135,520	100	\$1,644,396	100
5000	營業成本	六.4及七	(1,136,452)	(53)	(825,290)	(50)
5900	營業毛利		999,068	47	819,106	50
5910	未實現銷貨損(益)		457	-	(3,512)	-
	營業毛利淨額		999,525	47	815,594	50
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(297,485)	(14)	(262,898)	(16)
6200	管理費用		(131,595)	(6)	(96,879)	(6)
6300	研究發展費用		(230,397)	(11)	(224,587)	(14)
	營業費用合計		(659,477)	(31)	(584,364)	(36)
6900	營業利益		340,048	16	231,230	14
7000	營業外收入及支出	六.18				
7010	其他收入		10,305	-	9,792	1
7020	其他利益及損失		2,026	-	(9,059)	(1)
7050	財務成本		(2,891)	-	(3,425)	-
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	四及六.5	14,816	1	6,123	-
	營業外收入及支出合計		24,256	1	3,431	-
7900	稅前淨利		364,304	17	234,661	14
7950	所得稅費用	四及六.20	(61,396)	(3)	(47,770)	(3)
8200	本期淨利		302,908	14	186,891	11
8300	其他綜合損益(淨額)	六.19				
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		(927)	-	(4,063)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(927)	-	(4,063)	-
8500	本期綜合損益總額		\$301,981	14	\$182,828	11
9750	基本每股盈餘(元)	四及六.21	\$5.05		\$3.11	
9850	稀釋每股盈餘(元)	四及六.21	\$5.02		\$3.09	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童子賢

經理人：楊德勝

會計主管：王景祥

晶碩光學股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五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	權益總額
				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	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3xxx
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$600,000	\$240,000	\$7,824	\$-	\$194,300	\$499	\$1,042,623
B1	一〇四年盈餘指撥及分配 法定盈餘公積			12,711		(12,711)		-
D1	民國一〇五年度淨利					186,891		186,891
D3	民國一〇五年度其他綜合損益						(4,063)	(4,063)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	186,891	(4,063)	182,828
A1	民國一〇六年一月一日餘額	600,000	240,000	20,535	-	368,480	(3,564)	1,225,451
B1	一〇五年盈餘指撥及分配 法定盈餘公積			18,689		(18,689)		-
B3	特別盈餘公積				3,564	(3,564)		-
B5	普通股現金股利					(60,000)		(60,000)
D1	民國一〇六年度淨利					302,908		302,908
D3	民國一〇六年度其他綜合損益						(927)	(927)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	302,908	(927)	301,981
Z1	民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$600,000	\$240,000	\$39,224	\$3,564	\$589,135	\$(4,491)	\$1,467,432

(請參閱個體財務報表附註)

註：民國一〇六年度董事酬勞4,163仟元及員工酬勞45,354仟元已於當年度綜合損益表中扣除；
民國一〇五年度董監酬勞2,637仟元及員工酬勞26,366仟元已於當年度綜合損益表中扣除。

董事長：童子賢

經理人：楊德勝

會計主管：王景祥

晶碩光學股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五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	一〇六年度	一〇五年度	代碼	項 目	一〇六年度	一〇五年度
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	\$364,304	\$234,661	B02700	取得不動產、廠房及設備	(647,429)	(90,047)
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金(增加)減少	(33,209)	(4,895)
A20300	呆帳費用	136	407	B04500	取得無形資產	-	(1,009)
A20100	折舊費用	264,876	240,722	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(680,638)	(95,951)
A20200	攤銷費用	2,432	3,277				
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(14,816)	(6,123)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損(益)	320	(328)	C00100	舉借短期借款	469,608	-
A23100	處分投資利益	(718)	(129)	C00200	償還短期借款	(372,769)	-
A20900	利息費用	2,891	3,425	C01700	償還長期借款	(73,750)	(96,703)
A21200	利息收入	(3,273)	(662)	C03700	存入保證金增加(減少)	(50)	96
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利益)	(2,498)	4,026	C04500	發放現金股利	(60,000)	-
A23900	未實現銷貨利益(損失)	(457)	3,512	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(36,961)	(96,607)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	279,675	(38,622)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	285,926	(416,979)	E00100	期初現金及約當現金餘額	235,192	273,814
A31150	應收帳款(增加)減少	(3,027)	(45,480)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$514,867	\$235,192
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(38,901)	1,934				
A31180	其他應收款(增加)減少	(1,288)	(1,107)				
A31200	存貨(增加)減少	(22,749)	31,864				
A31230	預付款項(增加)減少	3,870	(8,202)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(27,517)	(5,044)				
A32130	應付票據增加(減少)	(1,478)	(1,055)				
A32150	應付帳款增加(減少)	17,064	30,359				
A32180	其他應付款增加(減少)	146,690	51,306				
A32200	負債準備增加(減少)	-	(294)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	66,411	72,477				
A33000	營運產生之現金流入(出)	1,038,198	192,567				
A33100	收取之利息	2,962	652				
A33300	支付之利息	(2,806)	(3,553)				
A33500	支付之所得稅	(41,080)	(35,730)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	997,274	153,936				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：童子賢

經理人：楊德勝

會計主管：王景祥

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自民國一〇六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：童子賢

中華民國一〇七年一月二十九日

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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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，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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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。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一〇六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一〇六年一月一日至十二月三十一日認列營業收入2,182,174仟元，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別交易條件，因涉及商品所有權重大風險及報酬移轉時點之判斷，致收入認列存有顯著風險，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、評估各模式下收入認列會計政策之適當性、評估

及測試銷售循環中與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一〇六年十二月三十一日之存貨淨額為330,371仟元，佔合併總資產11%。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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報

表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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.對於集團內組成合併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一〇六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一〇六年度及民國一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益

會計師

鄭清標

中華民國一〇七年一月二十九日

晶碩光學股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇六年十二月三十一日
及民國一〇五年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		負債及權益			一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$585,268	20	\$259,083	13	2100	短期借款	六.8	\$96,839	3	\$-	-
1110	透過損益按公允價值衡 量之金融資產	四及六.2	131,908	5	417,436	22	2150	應付票據		3,117	-	4,595	-
1170	應收帳款淨額	四及六.3	115,486	4	112,595	6	2170	應付帳款		95,549	3	78,485	4
1200	其他應收款		3,411	-	1,585	-	2200	其他應付款	六.9及七	918,945	32	299,877	15
1310	存貨淨額	四及六.4	330,371	11	298,293	15	2230	本期所得稅負債	四及六.20	57,196	2	35,641	2
1410	預付款項		24,020	1	26,201	1	2300	其他流動負債	六.11及六.12	222,975	8	167,455	9
1470	其他流動資產		36,891	1	10,121	1		流動負債合計		1,394,621	48	586,053	30
	流動資產合計		1,227,355	42	1,125,314	58	25xx	非流動負債					
15xx	非流動資產						2540	長期借款	六.12及八	46,375	2	115,000	6
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5、八及九	1,473,095	51	769,010	40	2570	遞延所得稅負債	四及六.20	478	-	281	-
1780	無形資產	四及六.6	632	-	2,254	-	2645	存入保證金		582	-	632	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	271	-	289	-		非流動負債合計		47,435	2	115,913	6
1900	其他非流動資產	六.5、六.7及七	208,135	7	30,550	2		負債總計		1,442,056	50	701,966	36
	非流動資產合計		1,682,133	58	802,103	42	31xx	歸屬於母公司業主之權益					
	資產總計		\$2,909,488	100	\$1,927,417	100	3100	股本	六.14				
							3110	普通股股本		600,000	21	600,000	31
							3200	資本公積	六.14	240,000	8	240,000	13
							3300	保留盈餘	六.14				
							3310	法定盈餘公積		39,224	1	20,535	1
							3320	特別盈餘公積		3,564	-	-	-
							3350	未分配盈餘		589,135	20	368,480	19
							3400	其他權益		(4,491)	-	(3,564)	-
								權益總計		1,467,432	50	1,225,451	64
								負債及權益總計		\$2,909,488	100	\$1,927,417	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童子賢

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
 民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇五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	一〇六年度		一〇五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15	\$2,182,174	100	\$1,659,336	100
5000	營業成本	六.4及七	(1,132,581)	(52)	(819,169)	(49)
5900	營業毛利		1,049,593	48	840,167	51
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(325,296)	(15)	(278,070)	(17)
6200	管理費用		(137,136)	(6)	(100,647)	(6)
6300	研究發展費用		(230,397)	(11)	(224,587)	(14)
	營業費用合計		(692,829)	(32)	(603,304)	(37)
6900	營業利益		356,764	16	236,863	14
7000	營業外收入及支出	六.18				
7010	其他收入		10,647	1	10,192	1
7020	其他利益及損失		2,063	-	(8,796)	(1)
7050	財務成本		(2,891)	-	(3,425)	-
	營業外收入及支出合計		9,819	1	(2,029)	-
7900	稅前淨利		366,583	17	234,834	14
7950	所得稅費用	四及六.20	(63,675)	(3)	(47,943)	(3)
8200	本期淨利		302,908	14	186,891	11
8300	其他綜合損益(淨額)	六.19				
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		(927)	-	(4,063)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(927)	-	(4,063)	-
8500	本期綜合損益總額		\$301,981	14	\$182,828	11
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(元)	四及六.21	\$5.05		\$3.11	
9850	稀釋每股盈餘(元)	四及六.21	\$5.02		\$3.09	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童子賢

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
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇五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	權益總額
				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	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3xxx
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$600,000	\$240,000	\$7,824	\$-	\$194,300	\$499	\$1,042,623
B1	一〇四年盈餘指撥及分配 法定盈餘公積			12,711		(12,711)		-
D1	民國一〇五年度淨利					186,891		186,891
D3	民國一〇五年度其他綜合損益						(4,063)	(4,063)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	186,891	(4,063)	182,828
A1	民國一〇六年一月一日餘額	600,000	240,000	20,535	-	368,480	(3,564)	1,225,451
B1	一〇五年盈餘指撥及分配 法定盈餘公積			18,689		(18,689)		-
B3	特別盈餘公積				3,564	(3,564)		-
B5	普通股現金股利					(60,000)		(60,000)
D1	民國一〇六年度淨利					302,908		302,908
D3	民國一〇六年度其他綜合損益						(927)	(927)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	302,908	(927)	301,981
Z1	民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$600,000	\$240,000	\$39,224	\$3,564	\$589,135	\$(4,491)	\$1,467,432

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童子賢

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
 合併現金流量表
 民國一〇六年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇五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	一〇六年度	一〇五年度	代碼	項 目	一〇六年度	一〇五年度
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	\$366,583	\$234,834	B02700	取得不動產、廠房及設備	(648,373)	(90,627)
A20000	調整項目：			B03700	存出保證金(增加)減少	(33,166)	(4,881)
A20010	收益費損項目：			B04500	取得無形資產	-	(1,009)
A20300	呆帳費用	136	407	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(681,539)	(96,517)
A20100	折舊費用	265,370	240,950	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20200	攤銷費用	2,432	3,277	C00100	舉借短期借款	469,608	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產評價損(益)	320	(328)	C00200	償還短期借款	(372,769)	-
A23100	處分投資利益	(718)	(129)	C01700	償還長期借款	(73,750)	(96,703)
A20900	利息費用	2,891	3,425	C03700	存入保證金增加(減少)	(50)	96
A21200	利息收入	(3,614)	(1,058)	C04500	發放現金股利	(60,000)	-
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利益)	(2,498)	4,026	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(36,961)	(96,607)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(899)	(4,078)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產(增加)減少	285,926	(416,979)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	326,185	(48,336)
A31150	應收帳款(增加)減少	(3,027)	(45,480)	E00100	期初現金及約當現金餘額	259,083	307,419
A31180	其他應收款(增加)減少	(1,515)	(1,448)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$585,268	\$259,083
A31200	存貨(增加)減少	(32,078)	23,765				
A31230	預付款項(增加)減少	3,776	(8,441)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(26,770)	(2,360)				
A32130	應付票據增加(減少)	(1,478)	(1,055)				
A32150	應付帳款增加(減少)	17,064	30,359				
A32180	其他應付款增加(減少)	153,547	50,980				
A32200	負債準備增加(減少)	-	(294)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	60,645	72,700				
A32000	營運產生之現金流入(出)	1,086,992	187,151				
A33100	收取之利息	3,303	1,048				
A33300	支付之利息	(2,806)	(3,553)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(41,905)	(35,780)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	1,045,584	148,866				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：童子賢

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 106 年度

單位:新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	286,226,785
加：106 年度稅後淨利	302,907,800
小計	589,134,585
提列項目：	
提列法定盈餘公積(10%)	(30,290,780)
提列特別盈餘公積	(927,018)
本年度可分配盈餘小計	557,916,787
分配項目：	
無	
期末未分配盈餘	557,916,787

董事長:童子賢

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

修正條文	現行條文	說明
第二條:本公司所營事業如下: 一、CF01011 醫療器材製造業 二、F108031 醫療器材批發業 三、F208031 醫療器材零售業 四、CE01030 光學儀器製造業 五、CE01010 一般儀器製造業 六、F113030 精密儀器批發業 七、F213040 精密儀器零售業 八、CC01040 照明設備製造業 九、F113020 電器批發業 十、F213010 電器零售業 十一、F401010 國際貿易業 十二、IG01010 生物技術服務業 十三、C802041 西藥製造業 十四、F108021 西藥批發業 十五、F208021 西藥零售業 十六、JZ99060 驗光配鏡服務業 十七、F110020 眼鏡批發業 十八、F210020 眼鏡零售業 十九、 <u>F206020 日常用品零售業</u> 二十、 <u>F106020 日常用品批發業</u> 二十一、 <u>F208040 化妝品零售業</u> 二十二、 <u>F108040 化妝品批發業</u> 二十三、 <u>F399990 其他綜合零售業</u> 二十四、 <u>F203010 食品什貨、飲料零售業</u> 二十五、 <u>F102170 食品什貨批發業</u>	第二條:本公司所營事業如下: 一、CF01011 醫療器材製造業 二、F108031 醫療器材批發業 三、F208031 醫療器材零售業 四、CE01030 光學儀器製造業 五、CE01010 一般儀器製造業 六、F113030 精密儀器批發業 七、F213040 精密儀器零售業 八、CC01040 照明設備製造業 九、F113020 電器批發業 十、F213010 電器零售業 十一、F401010 國際貿易業 十二、IG01010 生物技術服務業 十三、C802041 西藥製造業 十四、F108021 西藥批發業 十五、F208021 西藥零售業 十六、JZ99060 驗光配鏡服務業 十七、F110020 眼鏡批發業 十八、F210020 眼鏡零售業 十九、ZZ99999 除許可業務外， 得經營法令非禁止或限制 之業務	新增營業項目。

修正條文	現行條文	說明
<p>二十六、<u>I401010 一般廣告服務業</u></p> <p>二十七、<u>F399010 便利商店業</u></p> <p>二十八、<u>F301010 百貨公司業</u></p> <p>二十九、<u>F301020 超級市場業</u></p> <p>三十、<u>I301010 資訊軟體服務業</u></p> <p>三十一、<u>ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</u></p>		
<p>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。</p> <p>第一次修訂於民國一〇三年四月二十九日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇四年六月十六日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇五年六月十四日。</p> <p><u>第四次修訂於民國一〇七年六月十四日。</u></p>	<p>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。</p> <p>第一次修訂於民國一〇三年四月二十九日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇四年六月十六日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇五年六月十四日。</p>	<p>新增修改日。</p>