

晶碩光學股份有限公司  
民國一一二年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 5 月 24 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 70,000,000 股，有表決權股份總數為 70,000,000 股，出席股東及連同委託代理人所代表之出席股份總數為 57,808,566 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 55,714,379 股)，出席比例為 82.58%。

列席董事成員：郭明棟、童子賢、楊德勝、陳河旭、姚仁祿。

列席：安永聯合會計師事務所 鄭清標 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：本公司一一一年度營業報告，報請 公鑒。  
說明：一一一年度營業報告書，請參閱附件一(第 5 頁至第 6 頁)。
- (二) 案由：審計委員會審查本公司一一一年度決算表冊報告，報請 公鑒。  
說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二(第 7 頁)。
- (三) 案由：本公司一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。  
說明：  
1. 本公司一一一年度依公司章程第 27 條規定，按稅前淨利提撥 11.5%員工酬勞新台幣 231,589,045 元及提撥 1%董事酬勞新台幣 20,138,177 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 20,136,000 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 2,177 元，其差異原因係分配時採取千元整數。

(四) 案由：本公司一一一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 10 元，計新台幣 700,000,000 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。

(五) 案由：修訂本公司「董事會議事規則」報告，報請 公鑒。  
說明：

1. 依中華民國 111 年 8 月 5 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110383263 號令修正發布「公開發行公司董事會議事辦法」相關內容，爰以修正「董事會議事規則」，主要修訂說明如下：
  - 1.1 依『公開發行公司董事會議事辦法』第三條第四項修正，考量涉及公司經營之重大事項，董事為決策前應有充分之資訊及時間評估其議案，爰第七條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
  - 1.2 依『公開發行公司董事會議事辦法』第七條第一項修正，爰新增第六款，明定董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任，均應提董事會討論，現行第六款至第八款移列為第七款至第九款。
2. 依臺灣證券交易所股份有限公司發布之「股份有限公司董事會議事規範」內容，爰以修正「董事會議事規則」第 20 條，明訂未來如有修正得授權董事會決議，不用提股東會報告，以簡化作業程序。
3. 綜上，修訂本公司「董事會議事規則」，修正條文對照表請詳附件三(第 8 頁至第 9 頁)。

## 二、承認事項

(一) 案由：本公司一一一年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認  
(董事會提)。

說明：

1. 本公司一一一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鄭清標會計師、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. 一一一年度營業報告書，請詳附件一(第5頁至6頁)，財務報表暨合併財務報表，請詳附件四(第10頁至第28頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 57,808,566 權(其中以電子方式行使表決權數 55,714,379 權)；經票決結果，贊成 54,985,241 權(其中以電子方式行使表決權數 52,894,054 權)，反對 95,105 權(其中以電子方式行使表決權數 95,105 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 2,728,220 權(其中以電子方式行使表決棄權數 2,725,220 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(二) 案由：本公司一一一年度盈餘分配案，敬請承認(董事會提)。

說明：

1. 本公司 111 年度稅後淨利新台幣 1,542,134,970 元，扣除依法提列之法定盈餘公積新台幣 152,754,390 元、迴轉特別盈餘公積 3,432,483 元，加計以前年度未分配盈餘新台幣 2,018,562,292 元，及調減組織重組調整數 5,423,259 元與實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 9,167,814 元後，計可分配盈餘為新台幣 3,396,784,282 元。
2. 本公司一一一年度盈餘分配表，請詳附件五(第29頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 57,808,566 權(其中以電子方式行使表決權數 55,714,379 權)；經票決結果，贊成 55,069,240 權(其中以電子方式行使表決權數 52,978,053 權)，反對 11,106 權(其中以電子方式行使表決權數 11,106 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 2,728,220 權(其中以電子方式行使表決棄權數 2,725,220 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：討論解除董事競業禁止之限制案，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董事

及其代表人競業禁止之限制，董事(含獨立董事)新增兼任職務情形如下：

類別	姓名	新增兼任職務情形
董事長	郭明棟	副董事長：晶澈科技(股)公司 董事：和碩聯合科技(股)公司、捷揚光電(股)公司
董事	童子賢	董事長：晶澈科技(股)公司 副董事長：新境界文教基金會 董事：財團法人雲門文化藝術基金會、財團法人台灣好基金會、振興醫療財團法人振興醫院、劉國松基金會 副理事長：台灣氣候聯盟

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 57,808,566 權(其中以電子方式行使表決權數 55,714,379 權)；經票決結果，贊成 50,401,190 權(其中以電子方式行使表決權數 48,310,003 權)，反對 48,879 權(其中以電子方式行使表決權數 48,879 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 7,358,497 權(其中以電子方式行使表決棄權數 7,355,497 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

民國一一一年，當全球正要從兩年多的疫情封鎖和隔離中重新出發時，二月份，俄羅斯對烏克蘭發動二戰以來歐洲最大規模軍事襲擊，觸發全球能源危機及通貨膨脹。全球經濟成長率<sup>1</sup>也從民國一一〇年之 5.9% 下降為 2.9%。不過，酷柏公司<sup>2</sup>估計民國一一一年全球軟式隱形眼鏡製造商總營收規模約為 99 億美元，較前一年度之 94 億美元成長 5%，產業成長幅度持續超過全球經濟成長幅度。本公司民國一一一年亦再次創下歷史新高營收及獲利。茲將公司民國一一一年度經營績效及民國一一二年營運計劃報告如下：

### 財務表現

本公司民國一一一年全年合併營收為新台幣 63 億 2,120 萬元，較前一年度之 55 億 9,504 萬元增加 7 億 2,616 萬元，年成長 13%；毛利率為 52%，較前一年度之 53% 下降 1%；歸屬母公司業主之本期淨利為 15 億 4,214 萬元，較前一年度之 12 億 4,857 萬元增加 2 億 9,357 萬元，年成長 23.5%；每股盈餘為 22.03 元，較前一年度之 17.84 元增加 4.19 元。公司民國一一一年度之合併營收表現，主要受惠於代工業務在日本市場成長的挹注。雖然市場價格競爭對毛利率產生了部分影響，然而在生產效率提升及嚴格控管推銷費用下，公司本期淨利仍較去年有更佳表現。

### 技術發展

本公司民國一一一年共投入新台幣 5 億 7,593 萬元之研發費用，進行新產品開發及生產技術提升。較前一年度投入之 5 億 4,664 萬元，增加 5.4%。民國一一一年度，公司共新增 43 件發明專利及 27 件產品證照，包括：

- 彩色 PP 杯及 PP 杯微結構；
- 同時具散光、多焦及紓壓功能之鏡片；
- 全台首款保存液含有維他命 B2 成份的產品認證，及晶碩於中國首款非球面產品認證等。

### 企業永續

全球氣候變遷，熱浪、洪災、野火等極端氣候日益頻繁。本公司為求永續經營並善盡企業社會責任，公司目前主要廠區—龜山廠民國一一一年水回收率較前一年度約增加 16.5%；每單位產品用電量則較前一年度降低 0.3%。

<sup>1</sup> Global Economic Prospects, January 2023, World Bank Group, 4.

<sup>2</sup> Investor Presentation, December 8, 2022, Cooper Companies, Inc., 7.

## 本年度營業計劃概要

秉持著「為消費者開創更廣闊之視野」的經營理念，民國一一二年度公司除持續投入在自動化設備的研發以精進生產效率與產品品質外，製造系統的彈性及更短交期的突破也是我們不斷努力的方向；產品組合的部分，目前晶碩擁有的證照涵蓋台灣、日本、中國、美國、歐盟、英國、印度、澳洲、新加坡、馬來西亞、越南、泰國，及菲律賓等 39 個國家，在高階光學產品陸續推出及全球證照布局下，將能更好的服務品牌客戶。預期本公司民國一一二年度銷售數量仍將有優於產業平均之成長。

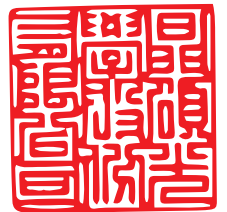
## 未來展望

儘管我們目前看到全球隱形眼鏡市場仍維持其通常之 4~6% 之年成長率，且各種有利於產業發展的市場動能不變。然而，在激烈通膨下，消費者未來增加於油、電、瓦斯、糧食等民生必需品的支出，對隱形眼鏡購買力的影響，仍是一個很大的不確定因素。

隱形眼鏡屬於高資本投入、高技術門檻、產品認證時程長且法規嚴格之產業。晶碩作為專業軟式隱形眼鏡製造廠，在專注於生產技術的同時，亦厚植產品研發，圖紋設計、認證布局、銷售通路、品牌企劃能力，提供客戶最好的產品及最完整的服務。同時，降低對單一地區市場的依賴，及單一國家政策或法規變動對公司營運可能之不利影響。

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。我們將落實公司治理、永續經營並努力不懈地為股東創造價值。

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

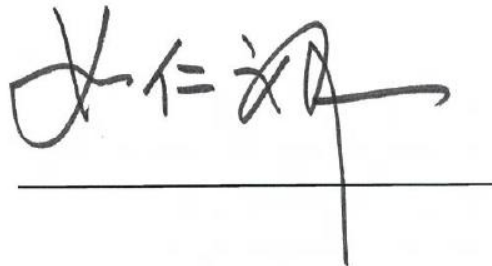
### 晶碩光學股份有限公司

### 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 111 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：姚仁祿

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

中華民國 112 年 2 月 13 日

### 附件三

晶碩光學股份有限公司  
董事會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第四條</p> <p>本公司董事會至少每季召集一次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。本規則第七條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第四條</p> <p>本公司董事會至少每季召集一次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。本規則第七條第一項各款之事項，<u>除有突發緊急情事或正當理由外</u>，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>配合金管證發字第1110383263號修正「公開發行公司董事會議事辦法」，故修訂本條。</p>
<p>第七條</p> <p>(應經董事會討論事項及獨立董事應親自出席表示意見之討論事項)</p> <p>本公司對於下列事項應提董事會決議通過：</p> <p>一、 本公司之營運計畫。</p> <p>二、 年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p> <p>三、 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p><u>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u></p> <p><u>七、 財務、會計或內部稽核</u></p>	<p>第七條</p> <p>(應經董事會討論事項及獨立董事應親自出席表示意見之討論事項)</p> <p>本公司對於下列事項應提董事會決議通過：</p> <p>一、 本公司之營運計畫。</p> <p>二、 年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p> <p>三、 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、 財務、會計或內部稽核</p>	<p>配合金管證發字第1110383263號修正「公開發行公司董事會議事辦法」，故增訂本條第一項內容。</p>



<p>主管之任免。</p> <p><u>八、 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p><u>九、 其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>主管之任免。</p> <p>七、 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、 其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>以下略。</p>	
<p>第二十條</p> <p>本議事規則之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正得授權董事會決議之。</p> <p>本規則訂於中華民國一〇二年十二月二十七日。</p> <p>第一次修改於中華民國一〇九年二月十日。</p> <p>第二次修改於中華民國一〇九年十月二十六日。</p> <p><u>第三次修改於中華民國一一年十月三十一日。</u></p> <p><u>第四次修改於中華民國一二年二月十三日。</u></p>	<p>第二十條</p> <p>本議事規則之訂定<u>及修正</u>應經本公司董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正得授權董事會決議之。</p> <p>本規則訂於中華民國一〇二年十二月二十七日。</p> <p>第一次修改於中華民國一〇九年二月十日。</p> <p>第二次修改於中華民國一〇九年十月二十六日。</p>	<p>依臺灣證券交易所股份有限公司發布之「股份有限公司董事會議事規範」內容，爰以修正「董事會議事規則」第20條，明訂未來如有修正得授權董事會決議，不用提股東會報告，以簡化作業程序，並增列修訂日期。</p>

## 附件四

### 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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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，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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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。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一一一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一一一年一月一日至十二月三十一日認列營業收入5,603,362千元，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一一一年十二月三十一日之存貨淨額為405,945仟元，佔個體總資產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。

### **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一一一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：(103)金管證審字第 1030025503 號

(97) 金管證審字第 0970037690 號

鄭清標 鄭清標



會計師

郭紹彬 郭紹彬



中華民國一一二年二月十三日

## 晶碩光學股份有限公司

## 個體資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日及民國一〇一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
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	\$1,399,682	16	\$1,447,272	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	570,445	6	55,024	1
1170	應收帳款淨額	四及六.3	377,093	4	319,381	4
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3及七	519,072	6	538,184	6
1200	其他應收款		4,411	-	5,348	-
1210	其他應收款－關係人	七	257	-	328	-
1310	存貨	四及六.4	405,945	5	406,315	5
1410	預付款項		58,749	1	56,212	1
1470	其他流動資產		15,643	-	26,302	-
	流動資產合計		3,351,297	38	2,854,366	35
15xx	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.5	456,699	5	281,810	3
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	4,643,032	52	4,905,796	60
1755	使用權資產	四及六.17	264,484	3	-	-
1780	無形資產	四及六.7	21,549	-	11,550	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	16,057	-	12,704	-
1900	其他非流動資產	六.6、六.8、七、八及九	127,970	2	122,898	2
	非流動資產合計		5,529,791	62	5,334,758	65
	資產總計		\$8,881,088	100	\$8,189,124	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)

民國一十一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	六.9	\$284,467	3	\$444,866	5
2130	合約負債	六.15及七	10,625	-	24,000	-
2150	應付票據		3,441	-	2,216	-
2170	應付帳款		184,648	2	199,583	3
2200	其他應付款	六.10及七	1,230,750	14	1,640,762	20
2230	本期所得稅負債	四及六.21	66,520	1	99,171	1
2280	租賃負債	四及六.17	98,584	1	-	-
2300	其他流動負債	六.11、六.12、七及八	226,875	3	123,619	2
	流動負債合計		<u>2,105,910</u>	<u>24</u>	<u>2,534,217</u>	<u>31</u>
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	六.12及八	145,879	2	141,993	2
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	34,282	-	25,661	-
2580	租賃負債	四及六.17	166,949	2	-	-
2645	存入保證金	七	400	-	404	-
2670	其他非流動負債	六.11	216	-	784	-
	非流動負債合計		<u>347,726</u>	<u>4</u>	<u>168,842</u>	<u>2</u>
	負債總計		<u>2,453,636</u>	<u>28</u>	<u>2,703,059</u>	<u>33</u>
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		700,000	8	700,000	9
3200	資本公積	六.14	1,810,341	20	1,804,931	22
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		367,572	4	242,715	3
3320	特別盈餘公積		16,367	-	8,143	-
3350	未分配盈餘		3,546,106	40	2,746,643	33
3400	其他權益		(12,934)	-	(16,367)	-
	權益總計		<u>6,427,452</u>	<u>72</u>	<u>5,486,065</u>	<u>67</u>
	負債及權益總計		<u>\$8,881,088</u>	<u>100</u>	<u>\$8,189,124</u>	<u>100</u>

(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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇〇一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	一〇一年度		一〇〇一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$5,603,362	100	\$5,162,463	100
5000	營業成本	六.3及七	(2,971,928)	(53)	(2,685,241)	(52)
5900	營業毛利		2,631,434	47	2,477,222	48
5910	未實現銷貨損(益)		30,814	1	4,642	-
	營業毛利淨額		2,662,248	48	2,481,864	48
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(144,177)	(2)	(266,304)	(5)
6200	管理費用		(323,756)	(6)	(268,506)	(5)
6300	研究發展費用		(551,472)	(10)	(546,642)	(11)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.16	5,534	-	(7,873)	-
	營業費用合計		(1,013,871)	(18)	(1,089,325)	(21)
6900	營業利益		1,648,377	30	1,392,539	27
7000	營業外收入及支出	六.19				
7100	利息收入		6,358	-	3,429	-
7010	其他收入		10,572	-	15,803	-
7020	其他利益及損失		(4,072)	1	(29,767)	-
7050	財務成本		(18,814)	-	(3,206)	-
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	119,670	1	37,056	-
	營業外收入及支出合計		113,714	2	23,315	-
7900	稅前淨利		1,762,091	32	1,415,854	27
7950	所得稅費用	四及六.21	(219,956)	(4)	(167,280)	(3)
8200	本期淨利		1,542,135	28	1,248,574	24
8300	其他綜合損益(淨額)	六.20				
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		3,433	-	(8,224)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,433	-	(8,224)	-
8500	本期綜合損益總額		\$1,545,568	28	\$1,240,350	24
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(元)	四及六.22	\$22.03		\$17.84	
9850	稀釋每股盈餘(元)	四及六.22	\$21.84		\$17.72	

(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

## 個體權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一〇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	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	民國一〇一〇年一月一日餘額	\$700,000	\$1,804,928	\$171,179	\$9,795	\$1,917,956	\$(8,143)	\$4,595,715
B1	民國一〇九年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積			71,536		(71,536)		-
B3	特別盈餘公積				(1,652)	1,652		-
B5	現金股利					(350,000)		(350,000)
D1	民國一〇一〇年度淨利					1,248,574		1,248,574
D3	民國一〇一〇年度其他綜合損益						(8,224)	(8,224)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,248,574	(8,224)	1,240,350
H3	組織重組		3			(3)		-
Z1	民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$700,000	\$1,804,931	\$242,715	\$8,143	\$2,746,643	\$(16,367)	\$5,486,065
A1	民國一〇一一年一月一日餘額	\$700,000	\$1,804,931	\$242,715	\$8,143	\$2,746,643	\$(16,367)	\$5,486,065
B1	民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積			124,857		(124,857)		-
B3	特別盈餘公積				8,224	(8,224)		-
B5	現金股利					(595,000)		(595,000)
D1	民國一〇一一年度淨利					1,542,135		1,542,135
D3	民國一〇一一年度其他綜合損益						3,433	3,433
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,542,135	3,433	1,545,568
H3	組織重組		4,729			(5,423)		(694)
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		(962)			(9,168)		(10,130)
N1	股份基礎給付交易		1,643					1,643
Z1	民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$700,000	\$1,810,341	\$367,572	\$16,367	\$3,546,106	\$(12,934)	\$6,427,452

(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

個體現金流量表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一〇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	一一一年度	一一〇年度	代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度
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	\$1,762,091	\$1,415,854	B01800	取得採用權益法之投資	(126,000)	(194,180)
A20010	收益費損項目：			B01900	處分採用權益法之投資	95,043	-
A20100	折舊費用(含使用權資產)	860,427	603,226	B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,069,186)	(1,779,133)
A20200	攤銷費用	8,288	4,047	B02800	處分不動產、廠房及設備	180	447
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(5,534)	7,873	B03700	存出保證金(增加)減少	542	23,170
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)	(698)	(356)	B04500	取得無形資產	(18,287)	(9,301)
A20900	利息費用	18,814	3,206	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,117,708)	(1,958,997)
A21200	利息收入	(6,358)	(3,429)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	804	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(119,670)	(37,056)	C00100	舉借(償還)短期借款	(160,399)	76,976
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(180)	(447)	C01600	舉借長期借款	9,104	128,580
A23700	非金融資產減損損失	37,686	24,015	C01700	償還長期借款	(1,042)	-
A23900	未實現銷貨利益(損失)	(30,814)	(4,642)	C03000	存入保證金增加(減少)	(4)	(230)
A29900	其他項目－租賃修改利益	-	(690)	C04020	租賃本金償還	(67,415)	(8,495)
A29900	其他項目－政府補助利益	(402)	(218)	C04500	發放現金股利	(595,000)	(350,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(814,756)	(153,169)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(514,723)	512,101				
A31150	應收帳款(增加)減少	(52,178)	(68,971)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(47,590)	494,369
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	19,112	43,879	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,447,272	952,903
A31180	其他應收款(增加)減少	1,112	(1,745)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,399,682	\$1,447,272
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	71	(328)				
A31200	存貨(增加)減少	370	(114,467)				
A31230	預付款項(增加)減少	(2,537)	(14,035)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	10,659	7				
A32125	合約負債(增加)減少	(13,375)	(15,635)				
A32130	應付票據增加(減少)	1,225	1,662				
A32150	應付帳款增加(減少)	(14,935)	55,494				
A32180	其他應付款增加(減少)	84,132	332,739				
A32230	其他流動負債增加(減少)	98,633	(8,917)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,142,020	2,733,167				
A33100	收取之利息	6,183	3,506				
A33300	支付之利息	(15,990)	(3,381)				
A33500	支付之所得稅	(247,339)	(126,757)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	1,884,874	2,606,535				

(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



## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一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



中華民國一一二年二月十三日

## 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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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。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一一一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一一一年一月一日至十二月三十一日認列營業收入6,321,198仟元，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年十二月三十一日之存貨淨額為568,628仟元，佔合併總資產6%。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一一一年度及民國一一〇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：(103)金管證審字第1030025503號

(97)金管證審字第0970037690號

鄭清標 鄭 清 標



會計師

郭紹彬 郭 紹 彬



中華民國一一二年二月十三日

## 晶碩光學股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日  
及民國一〇一〇年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
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	\$1,846,120	19	\$1,848,965	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	666,488	7	67,028	1
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.15	745,195	8	627,333	7
1200	其他應收款		5,523	-	6,708	-
1220	本期所得稅資產	四及六.20	2,929	-	1,558	-
1310	存貨淨額	四及六.4	568,628	6	573,774	7
1410	預付款項		76,884	1	73,409	1
1470	其他流動資產		59,062	1	63,795	1
	流動資產合計		<u>3,970,829</u>	<u>42</u>	<u>3,262,570</u>	<u>38</u>
15xx	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5、八及九	5,037,447	52	4,915,392	57
1755	使用權資產	四、六.16及七	356,943	4	157,658	2
1780	無形資產	四及六.6	22,223	-	14,082	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	17,793	-	13,305	-
1900	其他非流動資產	六.5、六.7、七及八	156,362	2	201,909	3
	非流動資產合計		<u>5,590,768</u>	<u>58</u>	<u>5,302,346</u>	<u>62</u>
	資產總計		<u>\$9,561,597</u>	<u>100</u>	<u>\$8,564,916</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)  
 民國一〇一一年十二月三十一日  
 及民國一〇一〇年十二月三十一日  
 (金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	六.8	\$284,467	3	\$444,866	5
2130	合約負債	六.14及七	77,703	1	64,227	1
2150	應付票據		3,910	-	2,316	-
2170	應付帳款		190,643	2	200,420	2
2200	其他應付款	六.9及七	1,397,777	15	1,736,420	20
2230	本期所得稅負債	四及六.20	105,500	1	122,480	2
2280	租賃負債	四、六.16及七	132,253	1	52,396	1
2300	其他流動負債	六.10、六.11及八	249,251	3	155,304	2
	流動負債合計		2,441,504	26	2,778,429	33
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	六.11及八	364,879	4	141,993	2
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	37,185	-	25,661	-
2580	租賃負債	四、六.16及七	231,107	2	109,107	1
2645	存入保證金		974	-	515	-
2670	其他非流動負債	四及六.10	216	-	784	-
	非流動負債合計		634,361	6	278,060	3
	負債總計		3,075,865	32	3,056,489	36
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.13				
3110	普通股股本		700,000	7	700,000	8
3200	資本公積	六.13	1,810,341	19	1,804,931	21
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		367,572	4	242,715	3
3320	特別盈餘公積		16,367	-	8,143	-
3350	未分配盈餘		3,546,106	37	2,746,643	32
3400	其他權益		(12,934)	-	(16,367)	-
36xx	非控制權益	六.13	58,280	1	22,362	-
	權益總計		6,485,732	68	5,508,427	64
	負債及權益總計		\$9,561,597	100	\$8,564,916	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

民國一一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一〇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	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.14	\$6,321,198	100	\$5,595,043	100
5000	營業成本	六.4及七	(3,005,756)	(48)	(2,630,738)	(47)
5900	營業毛利		3,315,442	52	2,964,305	53
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(555,426)	(9)	(627,067)	(11)
6200	管理費用		(371,077)	(6)	(321,543)	(6)
6300	研究發展費用		(575,925)	(9)	(546,642)	(10)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.15	6,859	-	(9,059)	-
	營業費用合計		(1,495,569)	(24)	(1,504,311)	(27)
6900	營業利益		1,819,873	28	1,459,994	26
7000	營業外收入及支出	六.18				
7100	利息收入		8,628	-	4,470	-
7010	其他收入		19,478	-	14,474	-
7020	其他利益及損失		(8,175)	-	(30,542)	-
7050	財務成本		(22,526)	-	(4,459)	-
	營業外收入及支出合計		(2,595)	-	(16,057)	-
7900	稅前淨利		1,817,278	28	1,443,937	26
7950	所得稅費用	四及六.20	(271,937)	(4)	(195,501)	(4)
8200	本期淨利		1,545,341	24	1,248,436	22
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		2,673	-	(8,224)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,673	-	(8,224)	-
8500	本期綜合損益總額		\$1,548,014	24	\$1,240,212	22
8600	淨利(損)歸屬於					
8610	母公司業主		\$1,542,135	24	\$1,248,574	22
8620	非控制權益		3,206	-	(138)	-
			\$1,545,341	24	\$1,248,436	22
8700	綜合(損)益總額歸屬於					
8710	母公司業主		\$1,545,568	24	\$1,240,350	22
8720	非控制權益		2,446	-	(138)	-
			\$1,548,014	24	\$1,240,212	22
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(元)	四及六.21	\$22.03		\$17.84	
9850	稀釋每股盈餘(元)	四及六.21	\$21.84		\$17.72	

(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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一〇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	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	民國一〇一〇年一月一日餘額	\$700,000	\$1,804,928	\$171,179	\$9,795	\$1,917,956	\$(8,143)	\$4,595,715	\$-	\$4,595,715
B1	民國一〇九年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積			71,536		(71,536)		-		-
B3	特別盈餘公積				(1,652)	1,652		-		-
B5	現金股利					(350,000)		(350,000)		(350,000)
D1	民國一〇一〇年度淨利					1,248,574		1,248,574	(138)	1,248,436
D3	民國一〇一〇年度其他綜合損益						(8,224)	(8,224)		(8,224)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,248,574	(8,224)	1,240,350	(138)	1,240,212
H3	組織重組		3			(3)		-		-
O1	非控制權益								22,500	22,500
Z1	民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$700,000	\$1,804,931	\$242,715	\$8,143	\$2,746,643	\$(16,367)	\$5,486,065	\$22,362	\$5,508,427
A1	民國一〇一一年一月一日餘額	\$700,000	\$1,804,931	\$242,715	\$8,143	\$2,746,643	\$(16,367)	\$5,486,065	\$22,362	\$5,508,427
B1	民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積			124,857		(124,857)		-		-
B3	特別盈餘公積				8,224	(8,224)		-		-
B5	現金股利					(595,000)		(595,000)		(595,000)
D1	民國一〇一一年度淨利					1,542,135		1,542,135	3,206	1,545,341
D3	民國一〇一一年度其他綜合損益						3,433	3,433	(760)	2,673
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,542,135	3,433	1,545,568	2,446	1,548,014
H3	組織重組		4,729			(5,423)		(694)	694	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		(962)			(9,168)		(10,130)	10,130	-
N1	股份基礎給付交易		1,643					1,643	148	1,791
O1	非控制權益								22,500	22,500
Z1	民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$700,000	\$1,810,341	\$367,572	\$16,367	\$3,546,106	\$(12,934)	\$6,427,452	\$58,280	\$6,485,732

(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

合併現金流量表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一〇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	一一一年度	一一〇年度	代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度
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	\$1,817,278	\$1,443,937	B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,410,912)	(1,840,501)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	180	447
A20010	收益費損項目：			B03800	存出保證金(增加)減少	755	3,510
A20100	折舊費用(含使用權資產)	923,876	652,256	B04500	取得無形資產	(18,527)	(12,089)
A20200	攤銷費用	8,837	4,306	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(1,428,504)	(1,848,633)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(6,859)	9,059				
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)	(761)	(360)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	22,526	4,459	C00100	舉借(償還)短期借款	(160,399)	76,976
A21200	利息收入	(8,628)	(4,470)	C01600	舉借長期借款	228,104	128,580
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,791	-	C01700	償還長期借款	(1,042)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(180)	(381)	C03000	存入保證金增加(減少)	459	(130)
A23700	非金融資產減損損失	40,759	24,015	C04020	租賃本金償還	(117,882)	(50,176)
A29900	其他項目－租賃修改利益	(90)	(710)	C04500	發放現金股利	(595,000)	(350,000)
A29900	其他項目－政府補助利益	(402)	(218)	C05800	非控制權益變動	22,500	22,500
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(623,260)	(172,250)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(598,699)	500,101				
A31150	應收帳款(增加)減少	(111,031)	(61,672)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,456	(9,016)
A31180	其他應收款(增加)減少	1,381	(3,093)				
A31200	存貨(增加)減少	5,146	(184,369)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(2,845)	602,964
A31230	預付款項(增加)減少	(3,475)	(19,339)	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,848,965	1,246,001
A31240	其他流動資產(增加)減少	4,733	(7,657)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,846,120	\$1,848,965
A32125	合約負債增加(減少)	13,476	(16,035)				
A32130	應付票據增加(減少)	1,594	1,762				
A32150	應付帳款增加(減少)	(9,777)	56,330				
A32180	其他應付款增加(減少)	149,523	389,809				
A32230	其他流動負債增加(減少)	89,324	(3,748)				
A32000	營運產生之現金流入(出)	2,340,342	2,783,982				
A33100	收取之利息	8,432	4,535				
A33300	支付之利息	(18,102)	(3,381)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(283,209)	(152,273)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	2,047,463	2,632,863				

(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



附件五

  
 晶碩光學股份有限公司  
 盈餘分配表  
 民國 111 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	2,018,562,292
減：組織重組調整數	(5,423,259)
減：實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(9,167,814)
加：111 年度稅後淨利	1,542,134,970
小計	3,546,106,189
提列項目：	
提列法定盈餘公積(10%)	(152,754,390)
迴轉特別盈餘公積	3,432,483
本年度可分配盈餘小計	3,396,784,282
分配項目：	
股東紅利-每股現金 10 元	(700,000,000)
期末未分配盈餘	2,696,784,282
註 1: 盈餘分配以 111 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

