


晶碩光學股份有限公司
民國一—五年股東常會議事錄

時間：中華民國 115 年 5 月 20 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 53,320,830 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 51,974,733 股)，出席比例為 68.36%。

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：本公司一一四年度營業報告，報請 公鑒。

說明：一一四年度營業報告書，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一一四年度決算表冊報告，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：本公司一一四年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：

1. 本公司一一四年度依公司章程第 27 條規定，按稅前淨利提撥 11.5% 員工酬勞新台幣 252,044,055 元，前項員工酬勞數額中，包含 25% 基層員工酬勞新台幣 63,011,014 元。另提撥 1% 董事酬勞新

台幣 21,916,874 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 21,914,000 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 2,874 元，其差異原因係分配時採取千元整數。

(四) 案由：本公司一一四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 780,000,000 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。
3. 如嗣後因流通在外股數發生變動，致使股東配息率發生異動而需修正時，授權董事長於分派金額之範圍內全權處理之。

二、承認事項

(一) 案由：本公司一一四年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認
(董事會提)。

說明：

1. 本公司一一四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、陳國帥會計師查核完竣，上述表冊經審計委員會審查竣事。
2. 一一四年度營業報告書，請詳附件一(第 5 頁至 6 頁)，財務報表暨合併財務報表，請詳附件三(第 8 頁至第 26 頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 53,320,830 權(其中以電子方式行使表決權數 51,974,733 權)；經票決結果，贊成 52,819,340 權(其中以電子方式行使表決權數 51,476,632 權)，反對 408,404 權(其中以電子方式行使表決權數 408,404 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 93,086 權(其中以電子方式行使表決棄權數 89,697 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

(二) 案由：本公司一一四年度盈餘分配案，敬請 承認(董事會提)。

說明：

1. 本公司 114 年度稅後淨利新台幣 1,628,044,179 元，扣除依法提列之法定盈餘公積新台幣 162,804,418 元、提列特別盈餘公積 105,301,183 元，加計以前年度未分配盈餘新台幣 4,189,878,256

元後，計可分配盈餘為新台幣 5,549,816,834 元。

2. 本公司一一四年度盈餘分配表，請詳附件四(第27頁)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 53,320,830 權(其中以電子方式行使表決權數 51,974,733 權)；經票決結果，贊成 52,861,345 權(其中以電子方式行使表決權數 51,518,637 權)，反對 421,126 權(其中以電子方式行使表決權數 421,126 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 38,359 權(其中以電子方式行使表決棄權數 34,970 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

三、臨時動議：

案由：本公司實施庫藏股執行狀況，報請 公鑒。

說明：本公司經 115 年 3 月 16 日董事會通過實施庫藏股，執行情形如下：

| | | |
|--------------|-----------------------------|--------------------------------|
| 預計買回公司股份情形 | 董事會決議日期 | 115 年 3 月 16 日 |
| | 買回目的 | 轉讓股份予員工 |
| | 買回期間 | 115 年 3 月 17 日至 115 年 5 月 15 日 |
| | 買回區間價格 | 240 元 ~ 300 元 |
| | 預定買回股份總數 (占公司已發行股份總數之比例) | 1,200,000 股 (1.54%) |
| | 買回股份總金額上限 | 10,171,193,500 元 |
| 實際買回公司股份執行情形 | 實際買回期間 | 115 年 3 月 19 日至 115 年 4 月 14 日 |
| | 實際買回股份總數 (占公司已發行股份總數之比例) | 1,200,000 股 (1.54%) |
| | 實際買回股份金額 | 340,651,975 元 |
| | 本次平均每股買回價格 | 283.88 元 |
| | 累積已持有本公司股份占已發行股份總數比例 | 1.54% |
| | 未執行完畢之原因 | 無 |

股東戶號 36520 提出關於投資者關係以及 ESG 推動的四點建議：

- 1、建立專責投資人關係 (IR) 部門與機制，優化與外部投資人之溝通。
- 2、優化官網投資人專區內容與增設法說會 QA 紀錄。
- 3、提升外部溝通頻率與深度，主動揭露生產研發等營運狀況。
- 4、深化海外供應鏈之 ESG 管理。

主席與總經理回覆：公司對於股東的建議只要在公司可執行範圍內都會盡力達成。隨著公司全球化佈局與業務推廣日漸複雜，公司會在不影響競爭策略與洩漏公司機密的前提下，定期積極的對外溝通，總經理也會在適當的時機參加法說會。公司過去在各項財務資訊揭露一向是即時透明，在 ESG 上也會秉持回饋社會、負起社會責任，持續推動節能減碳及參與社會公益。

股東戶號 35418 未完成委託代理出席程序，經主席同意其代理人發言，其對公司股價未能反映公司基本面，使其投資蒙受帳面虧損，希望公司能在股價上讓公司長期投資者獲得回饋。

主席回覆：目前股票市場投資重心在 AI 類股，公司會努力在營運上創造好表現，等待市場趨勢重新回到非電子股族群，相信屆時股價會反映公司真實價值。

四、散會

(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

民國一一四年對全球而言，是一個高度不確定且充滿挑戰的一年。全球氣候變遷風險加劇、美國川普政府關稅貿易戰，加上地緣政治衝突持續升溫，使全球經濟環境動盪不安；另一方面，人工智慧 AI 的蓬勃發展，推動了企業生產力提升與商業模式轉型，同時加劇人才供需失衡、資安與公司治理風險。不過，隨著電子產品廣泛普及與 AI 規模擴大，人們使用螢幕的時間逐漸增加，近視等視力問題日益嚴重，使得隱形眼鏡市場持續向上成長。晶碩以其優越的研發生產能力及品質至上的堅持，仍獲得客戶的信賴，公司的營收仍續創歷史新高。茲將公司民國一一四年度經營績效及民國一一五年營運計劃報告如下：

財務表現

本公司民國一一四年合併營收為新台幣 70 億 3,941 萬元，較前一年度增加 2,221 萬元，年成長 3.3%；毛利率為 52%，較前一年度減 3.8%；歸屬母公司業主之本期淨利為 16 億 2,804 萬元，較前一年度下降 2 億 263 萬元，年減 11%；每股盈餘為 20.87 元，較前一年度減少 2.6 元。公司民國一一四年合併營收表現，主要受惠於代工業務在日本市場的持續成長；市場持續的價格競爭影響了毛利率表現。

技術發展

本公司民國一一四年投入營業收入之 8.9%，共計新台幣 6 億 2,468 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。民國一一四年度，公司共新增 46 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 76 產品證照，包括：

- 美國首款 59% 多彩鏡片；
- 中國、馬來西亞及菲律賓首款散光鏡片；
- 馬來西亞及菲律賓首款多焦鏡片；
- 台灣、美國、韓國及菲律賓首款矽水膠透片；
- 台灣、日本、韓國及菲律賓首款含有維他命成分的矽水膠鏡片；
- 台灣、美國、越南及印尼首款矽水膠高階光學鏡片等。

環境、社會和公司治理 (ESG)

本公司民國一一四年獲得台灣證券交易所第十一屆公司治理評鑑上市公司 6%~20% 排名及 1111 人力銀行 2025 幸福企業銀獎，亦完成 ISO 14001 環境管理系統與 ISO 450001 職業安全衛生管理系統續證。我們也將持續投入綠色製造，

一一四年提出自主減量計畫，預計一一九年較一一二年減少 6%的碳排放量，以達成企業永續發展之目標。

本年度營業計劃概要

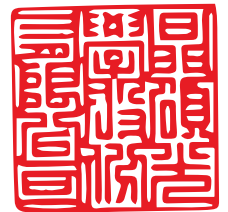
本公司民國一一四年於台灣大溪、大陸南通已正式量產，與後續越南興安省的產能布局，將能更好的服務品牌客戶，降低單一市場或單一客戶對營收的衝擊影響。晶碩在隱形眼鏡產品、自動化設備、生產成本、產品品質及產品證照方面，持續投入資源並精進優化。預期本公司民國一一五年度營業收入將高於民國一一四年，且能持續領先台灣同業。

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，本公司長期以來致力於隱形眼鏡產品的創新研發與精密製程，期許成為消費者「一輩子的光學解決方案」，在經營策略上，我們已著手為未來產品線進行前瞻佈局，掌握光學材料技術演進與視覺健康趨勢，擴展更多元應用場景，提升全球市場競爭力。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

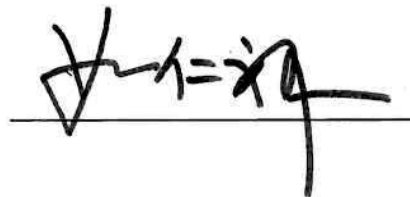
晶碩光學股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 114 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.

中華民國 115 年 1 月 30 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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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受託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，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一一四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一一四年一月一日至十二月三十一日認列營業收入6,072,328仟元，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一一四年十二月三十一日之存貨淨額為707,003仟元，占個體總資產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一一四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

(110)金管證審字第 1100352201 號

張志銘

張志銘



會計師

陳國帥

陳國帥



中華民國一一五年一月三十日

晶碩光學股份有限公司

個體資產負債表

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資 產 | | | 一一四年十二月三十一日 | | 一一三年十二月三十一日 | |
|------|----------------------|----------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| 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 | \$1,135,021 | 7 | \$1,142,305 | 8 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2 | 942,381 | 6 | 977,900 | 7 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 六.4 | 1,150,000 | 8 | 942,990 | 7 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.5 | 196,677 | 1 | 198,594 | 2 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 四、六.5及七 | 957,723 | 6 | 852,520 | 6 |
| 1200 | 其他應收款 | | 11,006 | - | 8,764 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 8,978 | - | 7,107 | - |
| 1310 | 存貨 | 四及六.6 | 707,003 | 5 | 516,227 | 4 |
| 1410 | 預付款項 | | 100,998 | 1 | 99,770 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 七 | 28,367 | - | 20,753 | - |
| | 流動資產合計 | | <u>5,238,154</u> | <u>34</u> | <u>4,766,930</u> | <u>35</u> |
| 15xx | 非流動資產 | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.3 | 1,295 | - | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.7 | 1,909,130 | 12 | 1,416,995 | 10 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.8及七 | 7,943,702 | 52 | 7,390,086 | 54 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.9 | 43,874 | - | 21,981 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.24 | 70,494 | - | 71,462 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六.8、六.10、七、八及九 | 231,746 | 2 | 128,938 | 1 |
| | 非流動資產合計 | | <u>10,200,241</u> | <u>66</u> | <u>9,029,462</u> | <u>65</u> |
| | 資產總計 | | <u>\$15,438,395</u> | <u>100</u> | <u>\$13,796,392</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

個體資產負債表(續)

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 負債及權益 | | | 一十四年十二月三十一日 | | 一十三年十二月三十一日 | |
|-------|-------------|---------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| 21xx | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.11 | \$528,870 | 3 | \$351,503 | 3 |
| 2130 | 合約負債 | 六.18 | 131,273 | 1 | 11,389 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 3,183 | - | 2,122 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 281,824 | 2 | 191,701 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六.12 | 1,758,093 | 11 | 1,443,312 | 11 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七 | 7,653 | - | 12,198 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六.24 | 280,152 | 2 | 66,721 | 1 |
| 2250 | 負債準備 | 四及六.13 | 4,800 | - | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六.14、六.15、七及八 | 400,531 | 3 | 331,554 | 2 |
| | 流動負債合計 | | <u>3,396,379</u> | <u>22</u> | <u>2,410,500</u> | <u>18</u> |
| 25xx | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六.15及八 | 337,966 | 3 | 357,588 | 3 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.24 | 69,600 | - | 58,550 | - |
| 2645 | 存入保證金 | 七 | 3,300 | - | 3,300 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | 六.14 | - | - | 47 | - |
| | 非流動負債合計 | | <u>410,866</u> | <u>3</u> | <u>419,485</u> | <u>3</u> |
| | 負債總計 | | <u>3,807,245</u> | <u>25</u> | <u>2,829,985</u> | <u>21</u> |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六.17 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 780,000 | 4 | 780,000 | 5 |
| 3200 | 資本公積 | 六.17 | 4,269,544 | 28 | 4,269,544 | 31 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.17 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 868,985 | 6 | 685,917 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 19,760 | - | 27,786 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 5,817,922 | 38 | 5,222,920 | 38 |
| 3400 | 其他權益 | | (125,061) | (1) | (19,760) | - |
| | 權益總計 | | <u>11,631,150</u> | <u>75</u> | <u>10,966,407</u> | <u>79</u> |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$15,438,395</u> | <u>100</u> | <u>\$13,796,392</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

民國一十四年一月一日至十二月三十一日及民國一十三年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一一四年度 | | 一一三年度 | |
|------|-------------------------------|----------|-------------|------|-------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六.18及七 | \$6,072,328 | 100 | \$5,924,458 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.6及七 | (3,263,063) | (54) | (2,928,639) | (49) |
| 5900 | 營業毛利 | | 2,809,265 | 46 | 2,995,819 | 51 |
| 5910 | 未實現銷貨損(益) | | 24,340 | 1 | 3,140 | - |
| | 營業毛利淨額 | | 2,833,605 | 47 | 2,998,959 | 51 |
| 6000 | 營業費用 | 七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (219,614) | (4) | (180,597) | (3) |
| 6200 | 管理費用 | | (402,899) | (7) | (353,914) | (6) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (621,211) | (10) | (646,400) | (11) |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失) | 六.19 | 120 | - | 41,567 | 1 |
| | 營業費用合計 | | (1,243,604) | (21) | (1,139,344) | (19) |
| 6900 | 營業利益 | | 1,590,001 | 26 | 1,859,615 | 32 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.22 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 35,577 | 1 | 18,254 | - |
| 7010 | 其他收入 | 七 | 180,866 | 3 | 42,123 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | 33,015 | 1 | 31,168 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | 七 | (48,027) | (1) | (54,325) | (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 | 四及六.7 | 126,294 | 2 | 141,582 | 2 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 327,725 | 6 | 178,802 | 3 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 1,917,726 | 32 | 2,038,417 | 35 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.24 | (289,682) | (5) | (207,741) | (4) |
| 8200 | 本期淨利 | | 1,628,044 | 27 | 1,830,676 | 31 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | 六.23 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | | (49,585) | (1) | - | - |
| 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 | | (55,716) | (1) | 8,026 | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (105,301) | (2) | 8,026 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$1,522,743 | 25 | \$1,838,702 | 31 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 四及六.25 | \$20.87 | | \$23.47 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 四及六.25 | \$20.62 | | \$23.24 | |

(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

民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國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 | 股本 3100 | 資本公積 3200 | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | 權益總計 3XXX |
|-----|---------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------------|---|---------------------|
| | | | | 法定盈餘公積 3310 | 特別盈餘公積 3320 | 未分配盈餘 3350 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評 價(損)益 3420 | |
| A1 | 民國一一年一月一日餘額 | \$780,000 | \$4,269,521 | \$520,327 | \$12,934 | \$4,352,686 | \$(27,786) | \$- | \$9,907,682 |
| 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 | 民國一一年度淨利 | | | | | 1,830,676 | | | 1,830,676 |
| D3 | 民國一一年度其他綜合損益 | | | | | | 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>\$-</u> | <u>\$10,966,407</u> |
| A1 | 民國一二年一月一日餘額 | \$780,000 | \$4,269,544 | \$685,917 | \$27,786 | \$5,222,920 | \$(19,760) | \$- | \$10,966,407 |
| B1 | 法定盈餘公積 | | | 183,068 | | (183,068) | | | - |
| B5 | 現金股利 | | | | | (858,000) | | | (858,000) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | (8,026) | 8,026 | | | - |
| D1 | 民國一二年度淨利 | | | | | 1,628,044 | | | 1,628,044 |
| D3 | 民國一二年度其他綜合損益 | | | | | | (55,716) | (49,585) | (105,301) |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,628,044 | (55,716) | (49,585) | 1,522,743 |
| Z1 | 民國一二年十二月三十一日餘額 | <u>\$780,000</u> | <u>\$4,269,544</u> | <u>\$868,985</u> | <u>\$19,760</u> | <u>\$5,817,922</u> | <u>\$(75,476)</u> | <u>\$(49,585)</u> | <u>\$11,631,150</u> |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：郭明棟



經理人：楊德勝

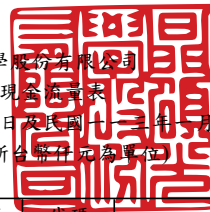


會計主管：王景祥



民國一十四年一月一日至十二月三十一日及民國一十三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 | 一一四年度 | 一一三年度 | 代碼 | 項 目 | 一一四年度 | 一一三年度 |
|--------|-----------------------------|-------------|-------------|--------|----------------------------|-------------|-------------|
| 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 | \$1,917,726 | \$2,038,417 | B00010 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 | (50,880) | - |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | (207,010) | 1,077,000 |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產) | 677,758 | 642,542 | B01800 | 取得採用權益法之投資 | (397,217) | (509,448) |
| A20200 | 攤銷費用 | 23,057 | 17,843 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (1,145,202) | (3,107,578) |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | (120) | (41,567) | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 76 | 30 |
| 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) | (13,245) | (25,691) | B03700 | 存出保證金(增加)減少 | 967 | 12,620 |
| A20900 | 利息費用 | 48,027 | 54,325 | B04500 | 取得無形資產 | (44,950) | (20,648) |
| A21200 | 利息收入 | (35,577) | (18,254) | BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (1,844,216) | (2,548,024) |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (126,294) | (141,582) | 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) | 4,674 | (30) | C00100 | 舉借(償還)短期借款 | 177,367 | (557,117) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | - | 19,242 | C01600 | 舉借長期借款 | - | 205,000 |
| A23900 | 未實現銷貨利益(損失) | (24,340) | (3,140) | C01700 | 償還長期借款 | (20,567) | (13,210) |
| 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 | (278) | (316) | C04020 | 租賃本金償還 | - | (25,280) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | C04500 | 發放現金股利 | (858,000) | (780,000) |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 | 48,764 | 1,458,002 | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (701,200) | (1,167,707) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | 2,037 | 126,865 | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (7,284) | 105,594 |
| A31160 | 應收帳款－關係人(增加)減少 | (105,203) | (67,212) | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,142,305 | 1,036,711 |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | (2,946) | 3,847 | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,135,021 | \$1,142,305 |
| A31190 | 其他應收款－關係人(增加)減少 | (1,871) | (7,107) | | | | |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (190,776) | (97,142) | | | | |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (1,228) | 12,795 | | | | |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | (7,614) | (2,606) | | | | |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | 119,884 | (20,560) | | | | |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | 1,061 | 1,533 | | | | |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 90,123 | (35,248) | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 119,877 | 109,994 | | | | |
| A32190 | 其他應付款－關係人增加(減少) | (4,635) | (27,316) | | | | |
| A32200 | 負債準備增加(減少) | 4,800 | - | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 69,991 | 79,255 | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 2,613,652 | 4,075,277 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 36,281 | 23,650 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (47,568) | (56,401) | | | | |
| A33500 | 支付之所得稅 | (64,233) | (221,201) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 2,538,132 | 3,821,325 | | | | |

(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

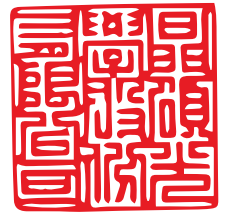


聲 明 書

本公司民國一一四年度(自民國一一四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



中華民國一一五年一月三十日

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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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受託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一一四年一月一日至十二月三十一日認列營業收入7,039,409仟元，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一一四年十二月三十一日之存貨淨額為881,342仟元，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。

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、不實聲明或逾越內部控制，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一一四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一一四年度及民國一一三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：(91)台財證(六)第144183號

(110)金管證審字第1100352201號

張志銘 張志銘



會計師

陳國帥 陳國帥



中華民國一一五年一月三十日

晶碩光學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資 產 | | | 一十四年十二月三十一日 | | 一十三年十二月三十一日 | |
|------|----------------------|--------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| 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 | \$1,708,677 | 11 | \$2,002,176 | 14 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2 | 1,108,186 | 7 | 1,121,378 | 8 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 六.4 | 1,664,233 | 10 | 1,134,932 | 8 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、六.5、六.19及七 | 938,058 | 6 | 806,188 | 5 |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | 28,960 | - | 21,001 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 114 | - | 780 | - |
| 1310 | 存貨淨額 | 四及六.6 | 881,342 | 5 | 671,023 | 5 |
| 1410 | 預付款項 | | 130,359 | 1 | 119,066 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 76,078 | - | 40,980 | - |
| | 流動資產合計 | | <u>6,536,007</u> | <u>40</u> | <u>5,917,524</u> | <u>41</u> |
| 15xx | 非流動資產 | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.3 | 1,295 | - | - | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 六.4及八 | 37,107 | - | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.7 | 19,408 | - | 19,751 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.8、八及九 | 8,729,232 | 54 | 7,860,209 | 54 |
| 1755 | 使用權資產 | 四及六.20 | 419,915 | 3 | 370,874 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.9 | 43,996 | - | 22,054 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.24 | 83,074 | 1 | 83,325 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六.8、六.10及八 | 304,293 | 2 | 272,026 | 2 |
| | 非流動資產合計 | | <u>9,638,320</u> | <u>60</u> | <u>8,628,239</u> | <u>59</u> |
| | 資產總計 | | <u>\$16,174,327</u> | <u>100</u> | <u>\$14,545,763</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)
民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

| 負債及權益 | | 一十四年十二月三十一日 | | 一十三年十二月三十一日 | | |
|-------|-------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| 21xx | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.11 | \$564,632 | 3 | \$351,503 | 3 |
| 2130 | 合約負債 | 六.18及七 | 83,976 | 1 | 55,329 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 17,362 | - | 2,262 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 310,216 | 2 | 196,289 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六.12及七 | 2,048,806 | 13 | 1,684,261 | 12 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六.24 | 336,858 | 2 | 118,311 | 1 |
| 2250 | 負債準備 | 四及六.13 | 4,800 | - | - | - |
| 2280 | 租賃負債 | 四及六.20 | 38,155 | - | 31,533 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六.14、六.15及八 | 412,961 | 3 | 350,662 | 2 |
| | 流動負債合計 | | <u>3,817,766</u> | <u>24</u> | <u>2,790,150</u> | <u>19</u> |
| 25xx | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六.15及八 | 454,375 | 3 | 548,764 | 4 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.24 | 84,738 | 1 | 70,906 | - |
| 2580 | 租賃負債 | 四及六.20 | 77,794 | - | 73,586 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | 七 | 3,792 | - | 3,615 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | 四及六.14 | - | - | 47 | - |
| | 非流動負債合計 | | <u>620,699</u> | <u>4</u> | <u>696,918</u> | <u>5</u> |
| | 負債總計 | | <u>4,438,465</u> | <u>28</u> | <u>3,487,068</u> | <u>24</u> |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六.17 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 780,000 | 5 | 780,000 | 5 |
| 3200 | 資本公積 | 六.17 | 4,269,544 | 26 | 4,269,544 | 29 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.17 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 868,985 | 5 | 685,917 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 19,760 | - | 27,786 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 5,817,922 | 36 | 5,222,920 | 36 |
| 3400 | 其他權益 | | (125,061) | (1) | (19,760) | - |
| 36xx | 非控制權益 | 六.17 | 104,712 | 1 | 92,288 | 1 |
| | 權益總計 | | <u>11,735,862</u> | <u>72</u> | <u>11,058,695</u> | <u>76</u> |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$16,174,327</u> | <u>100</u> | <u>\$14,545,763</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



民國一十四年一月一日至十二月三十一日及民國一十三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千元為單位)

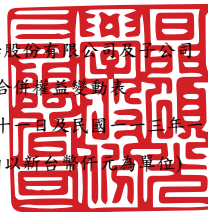
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一十四年度 | | 一十三年度 | |
|------|-------------------------------|----------|-------------|------|-------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六.18及七 | \$7,039,409 | 100 | \$6,817,305 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.6及七 | (3,361,010) | (48) | (2,993,356) | (44) |
| 5900 | 營業毛利 | | 3,678,399 | 52 | 3,823,949 | 56 |
| 6000 | 營業費用 | 七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (731,586) | (10) | (689,611) | (10) |
| 6200 | 管理費用 | | (515,017) | (7) | (443,114) | (7) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (624,683) | (9) | (646,167) | (10) |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失) | 六.19 | (175) | - | 41,733 | 1 |
| | 營業費用合計 | | (1,871,461) | (26) | (1,737,159) | (26) |
| 6900 | 營業利益 | | 1,806,938 | 26 | 2,086,790 | 30 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六.22 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 46,199 | 1 | 26,691 | - |
| 7010 | 其他收入 | 七 | 180,723 | 2 | 45,211 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | 38,503 | 1 | 33,945 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | 七 | (53,274) | (1) | (59,754) | (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 | 四及六.7 | (343) | - | (89) | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | 211,808 | 3 | 46,004 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 2,018,746 | 29 | 2,132,794 | 31 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.24 | (368,281) | (5) | (279,310) | (4) |
| 8200 | 本期淨利 | | 1,650,465 | 24 | 1,853,484 | 27 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | 六.23 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | | (49,585) | (1) | - | - |
| 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 | | (56,800) | (1) | 9,516 | - |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | | 87 | - | (52) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (106,298) | (2) | 9,464 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$1,544,167 | 22 | \$1,862,948 | 27 |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於 | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$1,628,044 | 23 | \$1,830,676 | 27 |
| 8620 | 非控制權益 | | 22,421 | 1 | 22,808 | - |
| | | | \$1,650,465 | 24 | \$1,853,484 | 27 |
| 8700 | 綜合(損)益總額歸屬於 | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$1,522,743 | 22 | \$1,838,702 | 27 |
| 8720 | 非控制權益 | | 21,424 | - | 24,246 | - |
| | | | \$1,544,167 | 22 | \$1,862,948 | 27 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 四及六.25 | \$20.87 | | \$23.47 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 四及六.25 | \$20.62 | | \$23.24 | |

(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



| 代碼 | 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | 總計 | 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 | | | | |
| | | | | 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 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 (損)益 | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| B1 | 民國一十三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 | \$780,000 | \$4,269,544 | \$685,917 | \$27,786 | \$5,222,920 | \$(19,760) | \$- | \$10,966,407 | \$92,288 | \$11,058,695 |
| A1 | 民國一十四年一月一日餘額 | \$780,000 | \$4,269,544 | \$685,917 | \$27,786 | \$5,222,920 | \$(19,760) | \$- | \$10,966,407 | \$92,288 | \$11,058,695 |
| B1 | 民國一十四年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | | | 183,068 | | (183,068) | | | - | | - |
| B5 | 現金股利 | | | | | (858,000) | | | (858,000) | | (858,000) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | (8,026) | 8,026 | | | - | | - |
| D1 | 民國一十四年度淨利 | | | | | 1,628,044 | | | 1,628,044 | 22,421 | 1,650,465 |
| D3 | 民國一十四年度其他綜合損益 | | | | | | (55,716) | (49,585) | (105,301) | (997) | (106,298) |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,628,044 | (55,716) | (49,585) | 1,522,743 | 21,424 | 1,544,167 |
| O1 | 非控制權益 | | | | | | | | | (9,000) | (9,000) |
| Z1 | 民國一十四年十二月三十一日餘額 | \$780,000 | \$4,269,544 | \$868,985 | \$19,760 | \$5,817,922 | \$(75,476) | \$(49,585) | \$11,631,150 | \$104,712 | \$11,735,862 |

(請參閱合併財務報表附註)

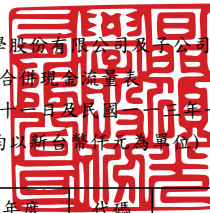


晶碩光學股份有限公司

合併現金流量表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日及民國一十三年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣為單位)



| 代碼 | 項 目 | 一一四年度 | 一一三年度 | 代碼 | 項 目 | 一一四年度 | 一一三年度 |
|--------|-----------------------------|-------------|-------------|--------|----------------------------|-------------|-------------|
| 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 | \$2,018,746 | \$2,132,794 | B00010 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 | (50,880) | - |
| A20000 | 調整項目： | | | B00040 | 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | (566,408) | 963,437 |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (1,408,510) | (3,320,046) |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產) | 750,967 | 709,315 | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 76 | 30 |
| A20200 | 攤銷費用 | 23,135 | 18,134 | B03800 | 存出保證金(增加)減少 | (1,421) | 13,922 |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | 175 | (41,733) | B04500 | 取得無形資產 | (45,077) | (20,648) |
| 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) | (15,478) | (29,416) | B05350 | 取得使用權資產 | (63,844) | (112,795) |
| A20900 | 利息費用 | 53,274 | 59,754 | BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (2,136,064) | (2,476,100) |
| A21200 | 利息收入 | (46,199) | (26,691) | | | | |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額 | 343 | 89 | 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) | 6,530 | 192 | C00100 | 舉借(償還)短期借款 | 213,129 | (557,117) |
| A23100 | 處分投資損失(利益) | (415) | - | C01600 | 舉借長期借款 | - | 232,369 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | - | 19,242 | C01700 | 償還長期借款 | (94,850) | (55,666) |
| A29900 | 其他項目－租賃修改利益 | (568) | (1,805) | C03000 | 存入保證金增加(減少) | 177 | 2,611 |
| A29900 | 其他項目－政府補助利益 | (278) | (316) | C04020 | 租賃本金償還 | (41,913) | (66,298) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | C04500 | 發放現金股利 | (858,000) | (780,000) |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少 | 28,670 | 1,543,503 | C05800 | 非控制權益變動 | (9,000) | (4,516) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (132,042) | 66,581 | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (790,457) | (1,228,617) |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | (6,961) | 8,734 | | | | |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (210,319) | (87,544) | DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (25,442) | 5,576 |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (11,293) | 8,069 | | | | |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | (35,098) | 22,573 | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (293,499) | 501,674 |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | 28,647 | (32,025) | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 2,002,176 | 1,500,502 |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | 15,100 | 1,673 | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,708,677 | \$2,002,176 |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 113,927 | (36,438) | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 149,564 | 111,024 | | | | |
| A32200 | 負債準備增加(減少) | 4,800 | - | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 63,367 | 79,774 | | | | |
| A32000 | 營運產生之現金流入(出) | 2,798,594 | 4,525,483 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 45,160 | 31,586 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (51,129) | (60,348) | | | | |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | (134,161) | (295,906) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 2,658,464 | 4,200,815 | | | | |

(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 114 年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|----------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 4,189,878,256 |
| 加：114 年度稅後淨利 | 1,628,044,179 |
| 小計 | 5,817,922,435 |
| 提列項目： | |
| 提列法定盈餘公積(10%) | (162,804,418) |
| 提列特別盈餘公積 | (105,301,183) |
| 本年度可分配盈餘小計 | 5,549,816,834 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利-每股現金 10 元 | (780,000,000) |
| 期末未分配盈餘 | 4,769,816,834 |
| 註 1: 盈餘分配以 114 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

