

# 視陽光學股份有限公司 115 年股東常會議事錄



開會時間：中華民國 115 年 5 月 26 日(星期二)上午 9 時整

開會地點：桃園市蘆竹區南崁路一段 108 號 尊爵天際大飯店紫雲廳

召開方式：實體股東常會

出席：出席股東及委託代理人所代表之股份總數為 40,433,184 股(其中以電子方式行使表決權股數為 21,673,470 股)，佔本公司已發行股份總數 63,000,000 股之 64.17%。

列席：董事李重儀、法人董事明基材料股份有限公司代表人劉培毅、董事游克用、董事陳盛穩、獨立董事暨審計委員會召集人魏秋瑞、獨立董事楊穎洲、獨立董事趙國光、獨立董事賴威廷、財會暨公司治理主管鄭佩青、會計師高靚玟。

主席：董事長 李重儀



紀錄：鄭佩青



一、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一)114 年度營業報告(請參閱附件一)

(二)審計委員會審查報告(請參閱附件二)

(三)114 年度員工及董事酬勞分派情形報告

本公司經 115 年 2 月 25 日董事會通過，以現金分派員工及董事酬勞金額分別為新台幣 66,935,108 元及 6,344,892 元。

(四)114 年度給付董事酬金情形報告(請參閱附件三)

(五)114 年度盈餘分派現金股利情形報告

(1) 依本公司章程規定，授權董事會決議以現金分派股利每股 8.4 元，計新台幣 529,200,000 元。

(2) 本次現金股利分配採「元以下無條件捨去」計算方式，並授權董事長訂定配息基準日及發放日等相關事宜。

#### 四、承認事項：

##### 第一案

---

案由：承認 114 年度財務報表及營業報告書案，謹請承認。(董事會提)

說明：一、本公司 114 年度財務報表業已自行編製完成，經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所高靚玟會計師及許詩淳會計師查核完竣，認為足以允當表達視陽光學股份有限公司 114 年 12 月 31 日之財務狀況暨 114 年度之財務績效及現金流量情形，並檢附營業報告書。

二、114 年度會計師查核報告及財務報表暨營業報告書，請參閱附件一及附件四。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：40,433,184 權

贊成權數：37,484,631 權，占表決權數 92.70%；

反對權數：10,481 權，占表決權數 0.02%；

棄權及未投票權數：2,938,072 權，占表決權數 7.26%。

本案照原案表決通過。

##### 第二案

---

案由：承認 114 年度盈餘分派案，謹請承認。(董事會提)

說明：本公司 114 年度盈餘分派表，請參閱附件五。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：40,433,184 權

贊成權數：37,483,941 權，占表決權數 92.70%；

反對權數：14,481 權，占表決權數 0.03%；

棄權及未投票權數：2,934,762 權，占表決權數 7.25%。

本案照原案表決通過。

#### 五、選舉事項：

案由：全面改選董事(含獨立董事)案，謹請選舉。(董事會提)

說明：一、依據公司章程規定，本公司設董事(含獨立董事)五至九人，任期三年，採候選人提名制。現任董事(含獨立董事)業已於 112 年股東常會依法完成選任，任期自 112 年 5 月 30 日起至 115 年 5 月 29 日止。

二、全面改選為董事九席(含五席獨立董事)，新任董事(含獨立董事)任期三年，自 115 年 5 月 26 日起。原任董事(含獨立董事)任期至股東會完成改選時止。

三、依公司章程及公司法第 192 條之 1 規定，本公司董事(含獨立董事)採候

選人提名制度，候選人名單業經本公司 115 年 2 月 25 日董事會決議通過，董事及獨立董事候選人名單請參閱附件六。

選舉結果：董事(含獨立董事)九席當選名單如下：

身分證明文件編號/戶號	姓名	當選權數
809	李重儀	40,296,669
341	明基材料(股)公司代表人 劉培毅	37,429,370
350	游克用	37,068,980
905	陳盛穩	36,956,439
P22005****	魏秋瑞	35,403,041
J10063****	楊穎洲	35,395,578
A12346****	趙國光	35,216,889
482	賴威廷	35,111,221
B12009****	陳麒漳	35,045,219

六、其他事項：

案由：解除新任董事及其代表人之競業行為限制案，謹請討論。(董事會提)

說明：一、依公司法第 209 條規定，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。

二、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及其代表人之競業行為限制。

三、擬提請 115 年股東常會解除新任董事及其代表人之競業限制項目請參閱附件七。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：40,433,184 權

贊成權數：37,225,353 權，占表決權數 92.06%；

反對權數：55,811 權，占表決權數 0.13%；

棄權及未投票權數：3,152,020 權，占表決權數 7.79%。

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午 9 時 33 分，主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

## 附件一 114年度營業報告

各位股東女士、先生：

歡迎各位參與本年度的股東常會，謹將 114 年度的營運成果及本年度之營業計劃向各位股東報告如下：

### 一、114 年度營運成果

114 年度公司營運表現亮眼，營收及獲利皆創下歷史新高。新客戶及新產品的加入，帶動我們各區業務持續成長，生產良率及效率的提升，亦對毛利率產生正面的影響。雖中國市場的經濟狀況相對和緩，加上美國關稅政策對全球貿易擾動，導致全年營收略低於預期目標，但我們仍然在團隊的共同努力下，成功實現了年增長。114 年度全年營收達到 42.2 億元，較去年成長了 15%，毛利率為 45%，較去年上升 6%，每股盈餘為 14.08 元，相較去年 10.10 元增長了 39%。

在生產與供應方面，公司的矽水膠產品線持續拓展，依據訂單產品組合的變化，彈性調整產線以滿足市場需求。隨著銷售量的增長，我們於 114 年上半年已成功將平均產能利用率提升至 95%以上，並啟動擴充生產設備，使得月產能在第四季達到 4,900 萬片。

在產品開發方面，經過研發人員的努力，我們結合了視力矯正和圖紋定位技術，開發出定位型彩色隱形眼鏡，產品推出後受到客戶和消費者的好評，進一步完善了我們的矽水膠產品線。我們也持續提升現有產品的配戴體驗，隨著新產品上市和現有產品持續優化，將對公司未來的業務成長和市場競爭力帶來積極的影響。

在銷售拓展方面，矽水膠散光隱形眼鏡於日本市場上市逾一年，市場口碑持續發酵，帶動客戶與通路積極拉貨。公司更進一步推出市場領先的矽水膠散光彩色隱形眼鏡，提供消費者更豐富的產品選擇，同時強化在高透氧鏡片的競爭優勢。在自有品牌《refrear》方面，於日本、中國市場持續耕耘外，也導入至台灣市場，期望為消費者帶來高透氧矽水膠隱形眼鏡的新選擇。

全體同仁將一如既往地秉持精益求精的職人精神，深入專注於技術、產品及市場的持續發展，並朝著公司“再現視界的真善美”的企業願景邁進，為股東們創造更多價值。

### 二、本 ( 115 ) 年度營業計劃概要

#### 1. 經營方針

本公司秉持“再現視界的真善美”的企業願景，專注於眼睛健康事業，並始終關注患者需求及市場動態。我們不斷致力於研發與生產世界級的優質醫療產品。同時，本公司堅持誠信與良心經營，注重所有利害關係人的利益，並通過提供高品質的產品與服務，持續拓展全球市場。

#### 2. 預期銷售數量及其依據

展望本年度，隨著關稅措施趨於穩定，歐美市場進入降息環境後，預期終端消費力將逐步回升，帶動客戶銷售數量成長。日本市場在新客戶和新產品的推動下，需求持續強勁增長。同時，中國市場持續回溫，今年的成長預期樂觀。

在這樣的市場背景下，公司將繼續按照年度計劃穩健經營，並積極應對市場變化。在歐美市場，我們將積極推進老花與散光矽水膠隱形眼鏡，拓展更多客戶群體。針對亞太市場，我們將加大定位型矽水膠彩色隱形眼鏡及抗藍光產品的推廣力度，預期 115 年度的營收與獲利將持續實現增長。

### 3. 重要產銷政策

(1)我們將密切關注各國市場的競爭動態，並與客戶建立更緊密的合作關係，以更好地滿足客戶的產品需求及訂單要求。

(2)我們致力於提供最完整的產品線，並不斷提升長時間佩戴的安全性與舒適性，實現對優質產品的承諾。

(3)公司將妥善運用資源以支持業務持續成長，同時逐步落實以 ESG 為指導方針的企業永續經營發展。114 年，我們在工廠增設了第四期太陽能發電系統並開始運轉，持續增加綠電比例，並逐步完成所有組織的碳盤查及減碳規劃。

### 三、未來公司發展策略

從“再現視界的真善美”願景出發，用心了解人類在視力矯正及維護、眼睛健康及醫療的需求與市場，建立自主的核心研發與製造能力，並針對目標市場推出優質的眼科產品，與客戶及通路密切行銷、共創雙贏，從而創造公司的長期價值與股東利益。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

美國的關稅變化是今年市場需求的最大變數。幸運的是，根據《Contact Lens Spectrum》於 115 年 1 月公布的市場狀況報告，其中引用 Baird 的資料顯示，114 年全球隱形眼鏡市場相較於 113 年成長約 4.1%。預計整體市場需求仍將持續增長。

由於公司產品銷售遍及全球，我們不可避免地會面臨來自國際大廠和其他隱形眼鏡製造商的直接競爭。國際大廠不僅擁有完整的產品線，還具備強大的行銷資源，並與眼科診所及眼鏡店等專業銷售通路保持緊密合作，這些因素對公司市場開發造成了一定的壓力。目前，公司是亞洲矽水膠隱形眼鏡的領導製造商，但隨著競爭者紛紛推出矽水膠產品，我們在業務發展上將面臨更多挑戰。

公司秉持精益求精的精神，密切關注市場競爭態勢與變化，並將客戶需求與競爭壓力轉化為成長的動力。我們將不斷提升迅速應對競爭威脅的能力，並積極把握市場機會，提供滿足消費者需求的優質產品。同時，我們將嚴格控制營運效率與成本，持續優化營運模式，以確保公司長期穩定的成長與盈利。

感謝各位股東一如既往的支持與鼓勵。我們的經營團隊與全體同仁將繼續努力，為股東與公司創造最大的利益，並祝福大家萬事如意。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 附件二 審計委員會審查報告

本公司董事會造具之 114 年度財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計師事務所高靚玟、許詩淳兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表及會計師查核報告，連同營業報告書及盈餘分派之議案，經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定，特此報告。報請 鑒察。

謹 致

視陽光學股份有限公司115年股東常會

審計委員會召集人：魏秋瑞

中華民國115年02月25日

附件三 董事領取之酬金，包括酬金政策、個別酬金內容及數額

114年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自公司以外投資或轉投資母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註1)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	李重儀	2,400	2,400	-	-	-	-	30	30	2,430 / 0.27%	2,430 / 0.27%	9,864	9,864	-	-	7,276	-	7,276	-	19,570 / 2.21%	19,570 / 2.21%	3,481 (註2)
董事	明基材料股份有限公司代表人：劉培毅	800	800	-	-	906	906	30	30	1,736 / 0.20%	1,736 / 0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,736 / 0.20%	1,736 / 0.20%	無
	游克用	800	800	-	-	906	906	30	30	1,736 / 0.20%	1,736 / 0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,736 / 0.20%	1,736 / 0.20%	無
	陳盛穩	800	800	-	-	906	906	30	30	1,736 / 0.20%	1,736 / 0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,736 / 0.20%	1,736 / 0.20%	無
獨立董事	魏秋瑞	1,120	1,120	-	-	906	906	30	30	2,056 / 0.23%	2,056 / 0.23%	-	-	-	-	-	-	-	-	2,056 / 0.23%	2,056 / 0.23%	無
	楊穎洲	1,040	1,040	-	-	906	906	30	30	1,976 / 0.22%	1,976 / 0.22%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,976 / 0.22%	1,976 / 0.22%	無
	趙國光	1,040	1,040	-	-	906	906	30	30	1,976 / 0.22%	1,976 / 0.22%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,976 / 0.22%	1,976 / 0.22%	無
	賴威廷	960	960	-	-	906	906	30	30	1,896 / 0.21%	1,896 / 0.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,896 / 0.21%	1,896 / 0.21%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事之酬金除依董事及功能性委員會委員薪酬辦法中所訂定依職務不同而有區別之固定報酬外，另依公司章程規定，公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，再依董事會實際運作情形及績效評估結果來分派予未兼任經理人之董事。本公司董事評鑑董事會、董事會成員及功能性委員會績效結果顯示整體運作良好，均介於「非常認同」(5分)與「認同」(4分)之間，董事間無重大差異，因此董事酬勞採平均分派。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本表之董事及員工酬勞業經115年2月25日薪委會與董事會決議通過。

註2：酬金係轉投資公司於115年2月23日薪委會與董事會決議通過。

## 附件四 114年度會計師查核報告及財務報表

### 會計師查核報告

視陽光學股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

視陽光學股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達視陽光學股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 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合併財務報告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，與視陽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，對視陽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告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

視陽光學股份有限公司及其子公司之客戶分佈全球不同地區，且對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，需依據個別銷售條件辨認對商品之控制移轉予客戶之時點，據以認列銷貨收入，接近資產負債表日之收入可能有未被正確紀錄於正確期間之風險，故收入認列為本會計師執行視陽光學股份有限公司及其子公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試視陽光學股份有限公司及其子公司銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制；抽核選取年度報導期間結束日前後一段期間之銷貨交易樣本，了解視陽光學股份有限公司及其子公司與客戶間之交易條件，並抽核相關交易憑證，以評估收入認列時點是否適當。

##### 二、商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五；商譽減損測試之說明，請詳合併財務報告附註六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

視陽光學股份有限公司因投資 From eyes Co., Ltd.而產生之商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試。由於評估商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行視陽光學股份有限公司及其子公司合併財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之 From eyes Co., Ltd.商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；並評估管理階層過去所作預測之合理性及針對測試結果進行敏感度分析，並檢視視陽光學股份有限公司及其子公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

#### 其他事項

視陽光學股份有限公司已編製民國一一四年度及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。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估視陽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視陽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。

視陽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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對視陽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，以及使視陽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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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視陽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. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。

本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。


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，決定對視陽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告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

高靚玫 

許詩淳 

證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：金管證審字第1120333238號

民國一一五年二月二十五日

視陽光學股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	114.12.31		113.12.31	
	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 708,369	12	757,453	15
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	38,190	1	-	-
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	49,144	1	47,808	1
1170 應收帳款淨額	495,915	8	375,796	7
1180 應收帳款 - 關係人淨額	81,573	1	64,977	1
1200 其他應收款	307	-	557	-
130X 存貨	718,703	12	593,496	11
1479 預付費用及其他流動資產	86,845	1	58,730	1
<b>流動資產合計</b>	<b>2,179,046</b>	<b>36</b>	<b>1,898,817</b>	<b>36</b>
<b>非流動資產：</b>				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	21,597	1	-	-
1550 採用權益法之投資	577,994	10	451,501	8
1600 不動產、廠房及設備	2,405,702	40	2,196,824	41
1755 使用權資產	419,901	7	405,596	8
1780 無形資產	73,404	1	86,883	2
1840 遞延所得稅資產	262,400	4	219,747	4
1915 預付工程及設備款	52,521	1	37,242	1
1980 其他金融資產 - 非流動	6,242	-	6,054	-
1990 其他非流動資產	-	-	600	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>3,819,761</b>	<b>64</b>	<b>3,404,447</b>	<b>64</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,998,807</b>	<b>100</b>	<b>5,303,264</b>	<b>100</b>
<b>流動負債：</b>				
2130 合約負債 - 流動	\$ 50,566	1	35,750	1
2170 應付票據及帳款	175,083	3	168,052	3
2180 應付帳款 - 關係人	32,725	1	36,636	1
2213 應付設備款	136,276	2	95,684	2
2219 其他應付款	572,381	10	367,276	7
2250 負債準備 - 流動	52,781	1	31,037	-
2280 租賃負債—流動	8,357	-	7,894	-
2322 一年內到期長期借款	149,065	2	331,322	6
2399 其他流動負債	50,272	1	2,536	-
<b>流動負債合計</b>	<b>1,227,506</b>	<b>21</b>	<b>1,076,187</b>	<b>20</b>
<b>非流動負債：</b>				
2540 長期借款	307,994	5	496,835	10
2570 遞延所得稅負債	3,200	-	4,154	-
2580 租賃負債 - 非流動	16,475	-	8,265	-
2670 其他非流動負債	2,458	-	1,443	-
<b>非流動負債合計</b>	<b>330,127</b>	<b>5</b>	<b>510,697</b>	<b>10</b>
<b>負債總計</b>	<b>1,557,633</b>	<b>26</b>	<b>1,586,884</b>	<b>30</b>
<b>歸屬於母公司業主之權益：</b>				
3110 普通股股本	630,000	11	630,000	12
3200 資本公積	1,431,007	24	1,431,007	27
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	256,273	4	188,770	4
3320 特別盈餘公積	-	-	194,181	4
3350 未分配盈餘	1,931,439	32	1,238,990	23
	2,187,712	36	1,621,941	31
3400 其他權益	173,581	3	14,099	-
<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	<b>4,422,300</b>	<b>74</b>	<b>3,697,047</b>	<b>70</b>
36XX 非控制權益	18,874	-	19,333	-
<b>權益總計</b>	<b>4,441,174</b>	<b>74</b>	<b>3,716,380</b>	<b>70</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 5,998,807</b>	<b>100</b>	<b>5,303,264</b>	<b>100</b>

董事長：



經理人：



會計主管：



視陽光學股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 4,223,200	100	3,671,640	100
5000 營業成本	(2,312,684)	(55)	(2,245,282)	(61)
營業毛利	1,910,516	45	1,426,358	39
營業費用：				
6100 推銷費用	(280,613)	(6)	(202,921)	(5)
6200 管理費用	(282,296)	(7)	(244,269)	(7)
6300 研究發展費用	(195,402)	(5)	(201,477)	(5)
6450 逾期信用減損迴轉利益	2,307	-	12,561	-
營業費用合計	(756,004)	(18)	(636,106)	(17)
營業淨利	1,154,512	27	790,252	22
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	8,023	-	7,783	-
7010 其他收入	4,696	-	11,236	-
7020 其他利益及損失	(95,113)	(2)	(41,893)	(1)
7050 財務成本	(20,611)	-	(29,223)	(1)
7070 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	20,779	-	1,613	-
營業外收入及支出合計	(82,226)	(2)	(50,484)	(2)
7900 稅前淨利	1,072,286	25	739,768	20
7950 所得稅費用	(185,674)	(4)	(101,441)	(3)
8200 本期淨利	886,612	21	638,327	17
其他綜合損益：				
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	(27,874)	(1)	8,671	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(27,874)	(1)	8,671	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	187,356	5	238,165	7
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	187,356	5	238,165	7
本期其他綜合損益	159,482	4	246,836	7
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,046,094	25	885,163	24
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 887,071	21	636,471	17
8620 非控制權益	(459)	-	1,856	-
	\$ 886,612	21	638,327	17
綜合損益總額歸屬於				
8710 母公司業主	\$ 1,046,553	25	883,307	24
8720 非控制權益	(459)	-	1,856	-
	\$ 1,046,094	25	885,163	24
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 14.08		10.10	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 13.98		10.06	

董事長：



經理人：



會計主管：



視陽光學股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘					其他權益項目		歸屬於母公司業 主權益總計	非控制 權 益	權益總計	
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	合 計	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 金融資產未實現評 價損益
民國一十三年一月一日餘額	\$ 630,000	1,431,007	158,609	119,796	819,709	1,098,114	(224,066)	29,885	2,964,940	17,477	2,982,417
本期淨利	-	-	-	-	636,471	636,471	-	-	636,471	1,856	638,327
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	238,165	8,671	246,836	-	246,836
本期綜合損益總額	-	-	-	-	636,471	636,471	238,165	8,671	883,307	1,856	885,163
盈餘指撥及分配：											
13 提列法定盈餘公積	-	-	30,161	-	(30,161)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	74,385	(74,385)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(151,200)	(151,200)	-	-	(151,200)	-	(151,200)
處分透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	38,556	38,556	-	(38,556)	-	-	-
民國一十三年十二月三十一日餘額	630,000	1,431,007	188,770	194,181	1,238,990	1,621,941	14,099	-	3,697,047	19,333	3,716,380
本期淨利	-	-	-	-	887,071	887,071	-	-	887,071	(459)	886,612
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	187,356	(27,874)	159,482	-	159,482
本期綜合損益總額	-	-	-	-	887,071	887,071	187,356	(27,874)	1,046,553	(459)	1,046,094
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	67,503	-	(67,503)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(194,181)	194,181	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(321,300)	(321,300)	-	-	(321,300)	-	(321,300)
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 630,000	1,431,007	256,273	-	1,931,439	2,187,712	201,455	(27,874)	4,422,300	18,874	4,441,174

董事長：



經理人：



會計主管：



視陽光學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,072,286	739,768
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	503,664	432,883
攤銷費用	6,951	9,615
預期信用減損迴轉利益	(2,307)	(12,561)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(1,661)	-
利息費用	20,611	29,223
利息收入	(8,023)	(7,783)
股利收入	(1,199)	(8,327)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(20,779)	(1,613)
非金融資產減損損失	6,203	1,328
租賃修改利益	(4)	(108)
收益費損項目合計	503,456	442,657
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	(120,119)	(56,136)
應收帳款 - 關係人	(10,611)	2,614
其他應收款	(3,497)	17,018
存貨	(125,207)	12,571
預付費用及其他流動資產	(28,147)	(8,598)
其他非流動資產	600	720
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(286,981)	(31,811)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	14,816	4,433
應付票據及帳款	7,031	25,907
應付帳款 - 關係人	(3,911)	6,486
其他應付款	118,084	21,082
負債準備	21,744	12,462
其他流動負債	47,736	(7,690)
其他非流動負債	1,015	627
與營業活動相關之負債之淨變動合計	206,515	63,307
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(80,466)	31,496
調整項目合計	422,990	474,153
營運產生之現金流入	1,495,276	1,213,921
收取之利息	8,238	7,921
支付之利息	(21,799)	(29,555)
支付之所得稅	(129,388)	(76,529)
營業活動之淨現金流入	1,352,327	1,115,758
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(49,471)	(175,841)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,336)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	166,275
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(77,112)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	40,583	-
取得採用權益法之投資	(119,041)	-
取得不動產、廠房及設備(含預付工程及設備款)	(537,476)	(509,017)
取得無形資產	(2,549)	(1,116)
取得使用權資產	(82)	(135)
其他金融資產增加	(188)	(907)
收取之股利	14,526	8,327
投資活動之淨現金流出	(732,146)	(512,414)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	-	(42,420)
舉借長期借款	190,000	85,000
償還長期借款	(557,575)	(294,771)
租賃本金償還	(10,148)	(14,704)
發放現金股利	(321,300)	(151,200)
籌資活動之淨現金流出	(699,023)	(418,095)
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	29,758	51,435
本期現金及約當現金增加數	(49,084)	236,684
期初現金及約當現金餘額	757,453	520,769
期末現金及約當現金餘額	\$ 708,369	757,453

董事長：



經理人：



會計主管：



## 會計師查核報告

視陽光學股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

視陽光學股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達視陽光學股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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個體財務報告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，與視陽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，對視陽光學股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；收入之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十七)。

關鍵查核事項之說明：

視陽光學股份有限公司之客戶分佈全球不同地區，且對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，需依據個別銷售條件辨認對商品之控制移轉予客戶之時點，據以認列銷貨收入，接近資產負債表日之收入可能有未被正確紀錄於正確期間之風險，故收入認列為本會計師執行視陽光學股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試視陽光學股份有限公司銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制；抽核選取年度報導期間結束日前後一段期間之銷貨交易樣本，了解該公司與客戶間之交易條件，並抽核相關交易憑證，以評估收入認列時點是否適當。

#### 二、投資子公司產生之商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五；商譽減損測試之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

視陽光學股份有限公司因收購子公司 From eyes Co., Ltd. 而產生之商譽，於個體財務報告中係包含於採用權益法之投資之帳面金額內，商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試。由於評估商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行視陽光學股份有限公司個體財務報告查核的重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得管理階層自行評估之 From eyes Co., Ltd. 商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；並評估管理階層過去所作預測之合理性及針對測試結果進行敏感度分析，並檢視視陽光學股份有限公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估視陽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視陽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。

視陽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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對視陽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，以及使視陽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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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視陽光學股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成視陽光學股份有限公司之查核意見。

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，決定對視陽光學股份有限公司民國一一四年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

高靚玫 

會計師：

許詩淳 

證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：金管證審字第1120333238號

民國一一五年二月二十五日

視陽光學股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31		
	金額	%	金額	%	
<b>資 產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100	現金及約當現金	\$ 119,606	2	442,990	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	38,190	1	-	-
1170	應收帳款淨額	188,650	3	233,381	5
1180	應收帳款 - 關係人淨額	566,892	10	341,800	7
1200	其他應收款	-	-	226	-
1210	其他應收款 - 關係人	5,243	-	9,387	-
130X	存貨	55,994	1	-	-
1479	預付費用及其他流動資產	28,361	1	20,619	-
	<b>流動資產合計</b>	<b>1,002,936</b>	<b>18</b>	<b>1,048,403</b>	<b>21</b>
<b>非流動資產：</b>					
1550	採用權益法之投資	4,524,125	80	3,795,307	76
1600	不動產、廠房及設備	84,196	1	102,908	3
1755	使用權資產	23,211	1	13,791	-
1780	無形資產	2,327	-	2,217	-
1840	遞延所得稅資產	18,692	-	13,734	-
1915	預付設備款	800	-	280	-
1920	存出保證金	1,529	-	1,529	-
1990	其他非流動資產	-	-	600	-
	<b>非流動資產合計</b>	<b>4,654,880</b>	<b>82</b>	<b>3,930,366</b>	<b>79</b>
	<b>資產總計</b>	<b>\$ 5,657,816</b>	<b>100</b>	<b>4,978,769</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
2130	合約負債 - 流動	\$ 15,357	-	24,871	-
2170	應付票據及帳款	28,715	1	7,908	-
2180	應付帳款 - 關係人	445,951	8	523,346	11
2219	其他應付款	259,158	4	192,138	4
2220	其他應付款 - 關係人	2,853	-	1,328	-
2281	租賃負債 - 流動	7,487	-	6,272	-
2322	一年內到期長期借款	149,065	3	249,065	5
2399	其他流動負債	1,936	-	1,628	-
	<b>流動負債合計</b>	<b>910,522</b>	<b>16</b>	<b>1,006,556</b>	<b>20</b>
<b>非流動負債：</b>					
2540	長期借款	307,994	6	267,058	6
2570	遞延所得稅負債	653	-	-	-
2581	租賃負債 - 非流動	16,347	-	8,108	-
	<b>非流動負債合計</b>	<b>324,994</b>	<b>6</b>	<b>275,166</b>	<b>6</b>
	<b>負債總計</b>	<b>1,235,516</b>	<b>22</b>	<b>1,281,722</b>	<b>26</b>
<b>權益：</b>					
3110	普通股股本	630,000	11	630,000	12
3200	資本公積	1,431,007	25	1,431,007	29
<b>保留盈餘：</b>					
3310	法定盈餘公積	256,273	5	188,770	4
3320	特別盈餘公積	-	-	194,181	4
3350	未分配盈餘	1,931,439	34	1,238,990	25
		2,187,712	39	1,621,941	33
3400	其他權益	173,581	3	14,099	-
	<b>權益總計</b>	<b>4,422,300</b>	<b>78</b>	<b>3,697,047</b>	<b>74</b>
	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 5,657,816</b>	<b>100</b>	<b>4,978,769</b>	<b>100</b>

董事長：



經理人：



會計主管：



視陽光學股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 3,851,656	100	3,382,124	100
5000 營業成本	(2,881,219)	(75)	(2,549,036)	(75)
營業毛利	970,437	25	833,088	25
5910 已(未)實現銷貨利益	(24,226)	-	(32,164)	(1)
5950 已實現營業毛利	946,211	25	800,924	24
營業費用：				
6100 推銷費用	(53,679)	(1)	(33,999)	(1)
6200 管理費用	(170,030)	(5)	(153,355)	(5)
6300 研究發展費用	(195,400)	(5)	(201,371)	(6)
營業費用合計	(419,109)	(11)	(388,725)	(12)
營業淨利	527,102	14	412,199	12
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	4,976	-	6,204	-
7010 其他收入	2,246	-	8,658	-
7020 其他利益及損失	2,309	-	(17,403)	-
7050 財務成本	(11,111)	-	(14,086)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業(損)益之份額	487,848	12	318,761	9
營業外收入及支出合計	486,268	12	302,134	9
7900 稅前淨利	1,013,370	26	714,333	21
7950 所得稅費用	(126,299)	(3)	(77,862)	(2)
8200 本期淨利	887,071	23	636,471	19
其他綜合損益：				
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	-	-	8,671	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(27,874)	(1)	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(27,874)	(1)	8,671	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	187,356	5	238,165	7
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	187,356	5	238,165	7
本期其他綜合損益	159,482	4	246,836	7
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,046,553	27	883,307	26
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 14.08		10.10	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 13.98		10.06	

董事長：



經理人：



會計主管：



視陽光學股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益項目		權益總計	
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	合 計	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
民國一十三年一月一日餘額	\$ 630,000	1,431,007	158,609	119,796	819,709	1,098,114	(224,066)	29,885	2,964,940
本期淨利	-	-	-	-	636,471	636,471	-	-	636,471
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	238,165	8,671	246,836
本期綜合損益總額	-	-	-	-	636,471	636,471	238,165	8,671	883,307
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	30,161	-	(30,161)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	74,385	(74,385)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(151,200)	(151,200)	-	-	(151,200)
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	-	-	-	38,556	38,556	-	(38,556)	-
民國一十三年十二月三十一日餘額	630,000	1,431,007	188,770	194,181	1,238,990	1,621,941	14,099	-	3,697,047
本期淨利	-	-	-	-	887,071	887,071	-	-	887,071
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	187,356	(27,874)	159,482
本期綜合損益總額	-	-	-	-	887,071	887,071	187,356	(27,874)	1,046,553
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	67,503	-	(67,503)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(194,181)	194,181	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(321,300)	(321,300)	-	-	(321,300)
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 630,000	1,431,007	256,273	-	1,931,439	2,187,712	201,455	(27,874)	4,422,300

董事長：



經理人：



會計主管：



視陽光學股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月九日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,013,370	714,333
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	40,451	40,278
攤銷費用	1,664	4,349
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(1,661)	-
利息費用	11,111	14,086
利息收入	(4,976)	(6,204)
股利收入	(1,199)	(8,327)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(487,848)	(318,761)
未實現銷貨利益	24,226	32,164
收益費損項目合計	(418,232)	(242,415)
與營業活動相關之資產 / 負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	44,731	(85,168)
應收帳款 - 關係人	(225,092)	(34,977)
其他應收款	-	17,571
其他應收款 - 關係人	4,144	(3,085)
存貨	(55,994)	-
預付費用及其他流動資產	(7,742)	(7,842)
其他非流動資產	600	720
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(239,353)	(112,781)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(9,514)	15,819
應付票據及帳款	20,807	(195)
應付帳款 - 關係人	(77,395)	157,786
其他應付款	39,560	41,078
其他應付款 - 關係人	1,613	(6,533)
其他流動負債	308	(75)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(24,621)	207,880
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(263,974)	95,099
調整項目合計	(682,206)	(147,316)
營運產生之現金流入	331,164	567,017
收取之利息	5,202	6,235
支付之利息	(11,128)	(14,219)
支付之所得稅	(99,112)	(75,845)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>226,126</b>	<b>483,188</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(175,841)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	200,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(77,112)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	40,583	-
取得採用權益法之投資	(119,041)	-
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(17,992)	(28,554)
存出保證金增加	-	(229)
取得無形資產	(1,774)	(1,052)
收取之股利	14,526	8,327
<b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(160,810)</b>	<b>2,651</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
償還長期借款	(249,064)	(219,243)
舉借長期借款	190,000	85,000
租賃本金償還	(8,336)	(8,904)
發放現金股利	(321,300)	(151,200)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(388,700)</b>	<b>(294,347)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(323,384)	191,492
期初現金及約當現金餘額	442,990	251,498
期末現金及約當現金餘額	\$ 119,606	442,990

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五 114年度盈餘分派表

114 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

114 年度稅後淨利	887,071,233
減：法定盈餘公積(10%)	(88,707,123)
114 年度可供分派盈餘	798,364,110
加：以前年度未分派盈餘	1,044,368,664
截至 114 年度累積可供分派盈餘	1,842,732,774
減：分派項目-股東現金紅利(每股配發 8.4 元)	(529,200,000)
期末未分派盈餘	\$1,313,532,774

董事長：



經理人：



主辦會計：



附件六 董事暨獨立董事候選人名單

職務	姓名	性別	主要學經歷	現職	持有股數
董事	李重儀	男	美國加州大學 電機博士 明基電通(股)公司 資深協理 美國高通公司 資深工程師	視陽光學(股)公司 董事長兼總經理 明達醫學科技股份有限公司 法人董事長代表人暨策略長 川揚視康(股)公司 法人董事長代表人	211,625股
董事	游克用	男	英國Strathclyde 企管碩士 明基材料(股)公司 董事長 友達光電(股)公司 董事 佳世達科技(股)公司 財務副總經理	視陽光學(股)公司 董事 川揚視康(股)公司 法人董事代表人	779,036股
董事	明基材料(股)公司	不適用		衛普材料股份有限公司 董事長 勁捷生物科技股份有限公司 董事長 聯和醫療器材(股)公司 董事長 視陽光學(股)公司 董事	9,333,773股
	劉培毅	男	交通大學 光電所碩士 明基材料(股)公司 技術長 達信科技(股)公司 偏光研發經理、廠長	明基材料(股)公司 副總經理 碩晨生醫(股)公司 法人董事代表人 衛普材料(股)公司 法人董事代表人 視陽光學(股)公司 法人董事代表人	380,683股
董事	陳盛穩	男	美國馬里蘭大學 電機博士 明基電通(股)公司 資深副總經理暨網通事業群總經理 美國高通公司 研發主管	視陽光學(股)公司 董事	100,000股
獨立董事	魏秋瑞	女	美國華盛頓大學 企管碩士 統寶光電(股)公司 財務長及資深副總經理 法國百利銀行 執行董事 美國信孚銀行 執行董事	仁寶電腦工業(股)公司 資深副總經理 仁寶健康科技股份有限公司 法人董事代表人 欣陸投資控股股份有限公司 獨立董事 視陽光學(股)公司 獨立董事	0股

獨立董事	楊穎洲	男	東吳大學 企管學士 欣陸投資控股(股)公司 財務長 智寶電子(股)公司 董事長 國巨電子(股)公司 財務長/策略長	台橡(股)公司 獨立董事 視陽光學(股)公司 獨立董事	0股
獨立董事	趙國光	男	美國Thunderbird 企管碩士 台北科技大學 材料科學與工程研究所博士候選人 福壽實業(股)公司 董事長特助 歐捷科技(股)公司 總經理 振樺電子(股)公司 副總經理	台北科技大學 國際產學聯盟執行長 品安科技股份有限公司 獨立董事 研華文教基金會 董事 視陽光學(股)公司 獨立董事	0股
獨立董事	賴威廷	男	臺灣大學 醫學系 艾佳光學(股)公司 董事長 知見投資(股)公司 監察人	敏盛綜合醫院 眼科部主任 EyePlus眼視光集團 醫療長 視陽光學(股)公司 獨立董事	66,517股
獨立董事	陳麒漳	男	政治大學 經營管理碩士 元大創業投資股份有限公司 董事長 元大證券股份有限公司 總經理/董事/海外子公司董事	無	0股

## 附件七 董事競業限制項目

姓 名	擬 解 除 競 業 內 容
李重儀	川揚視康股份有限公司 法人董事長代表人 明達醫學科技股份有限公司 法人董事長代表人暨策略長
游克用	川揚視康股份有限公司 法人董事代表人
明基材料股份有限公司	碩晨生醫股份有限公司 董事 常廣股份有限公司 董事 康德生醫股份有限公司 董事 勁捷生物科技股份有限公司 董事長 衛普材料股份有限公司 董事長 從事隱形眼鏡生產製造
明基材料股份有限公司 代表人：劉培毅	明基材料股份有限公司 副總經理 碩晨生醫股份有限公司 法人董事代表人 衛普材料股份有限公司 法人董事代表人
魏秋瑞	仁寶電腦工業股份有限公司 資深副總經理 仁寶健康科技股份有限公司 法人董事代表人 勤立生物科技股份有限公司 法人董事代表人 開發國際投資股份有限公司 法人董事代表人 升寶精密電子(太倉)有限公司 法人董事代表人 巨寶精密加工(江蘇)有限公司 法人董事代表人 巨騰電子科技(越南)有限公司 法人董事代表人 昶寶電子科技(重慶)有限公司 法人董事代表人 瑞宏新技(香港)有限公司 法人董事代表人 華期創業投資股份有限公司 法人董事代表人 厚德生醫創業投資股份有限公司 法人董事代表人 晨豐光電股份有限公司 法人董事代表人 承寶生技股份有限公司 法人董事代表人 元氣仁寶長照社團法人 董事 欣陸投資控股股份有限公司 獨立董事
楊穎洲	台橡股份有限公司 獨立董事
趙國光	品安科技股份有限公司 獨立董事 研華文教基金會 董事
賴威廷	敏盛綜合醫院 眼科部主任 EyePlus眼視光集團 醫療長 艾佳光學股份有限公司 董事長