

視陽光學股份有限公司 113 年股東常會議事錄



開會時間：中華民國 113 年 5 月 24 日(星期五)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 41,850,394 股(其中以電子方式行使表決權股數為 21,166,317 股)，佔本公司已發行股份總數 63,000,000 股之 66.42%。

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、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)112 年度營業報告(請參閱附件一)。

股東提問 (戶號 00000913)：

台灣同業今年陸續推出矽水膠產品，推估 2025 年將拓展到日本及中國市場，和視陽現有的市場重疊，請問視陽在技術領先多少年時間呢？在其他廠商夾攻下如何能維持優勢呢？

董事長答覆：目前台灣隱形眼鏡製造商皆有(計畫)推出自己的矽水膠產品，且已陸續取得證照，視陽抱持樂觀正面的看法，隨同業陸續加入競爭，大家一起精進製造技術，並將矽水膠對眼睛健康的優勢傳達給消費者，一同擴大矽水膠隱形眼鏡的市場份額與滲透率。

股東提問 (戶號 00000913)：

視陽在相對利基的矽水膠隱形眼鏡市場，如何從成本、產能利用率、產品組合或良率來改善讓毛利持續提升？

董事長答覆：視陽一直努力將品質及成本保持在具有市場競爭力。品質這一塊，市面上已有同業推出產品或送樣給客戶，從目前收到的反饋來說，視陽矽水膠產品的品質表現仍是最好的。未來公司持續投入研發以提升產品舒適度，藉由增加自動化設備來提高生產效率，有助於抵抗人力及原物料通膨帶來的成本增加。

(二)審計委員會審查報告(請參閱附件二)。

(三)112 年度員工及董事酬勞分派情形報告

本公司經 113 年 2 月 27 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 24,813,836 元及 2,354,799 元。

(四) 112 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 2.4 元，計新台幣 151,200,000 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 112 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 112 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陳玫燕會計師查核完竣，認為足以允當表達視陽光學股份有限公司 112 年 12 月 31 日之財務狀況暨 112 年度之財務績效及現金流量情形，並檢附營業報告書。

二、112 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三。

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)：41,760,394 權

贊成權數：41,709,438 權，占表決權數 99.87%；

反對權數：1,903 權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：49,053 權，占表決權數 0.11%。

本案照原案表決通過。

第二案

案由：承認 112 年度盈餘分派案，謹請承認。(董事會提)

說明：本公司 112 年度盈餘分派表，請參閱附件四。

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)：41,760,394 權

贊成權數：41,708,436 權，占表決權數 99.87%；

反對權數：2,904 權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：49,054 權，占表決權數 0.11%。

本案照原案表決通過。

五、討論事項：

第一案

案由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，謹請討論。(董事會提)

說明：一、配合法令及實際需求，擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。

二、修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

三、修訂前「股東會議事規則」，請參閱附錄一。

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)：41,760,394 權

贊成權數：41,716,950 權，占表決權數 99.89%；

反對權數：3,091 權，占表決權數 0.00%；

棄權及未投票權數：40,353 權，占表決權數 0.09%。

本案照原案表決通過。

第二案

案由：解除董事之競業行為限制案，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董事之競業行為限制。

三、擬提請 113 年股東常會解除董事之競業限制項目請參閱附件六。

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)：41,760,394 權

贊成權數：41,457,630 權，占表決權數 99.27%；

反對權數：261,198 權，占表決權數 0.62%；

棄權及未投票權數：41,566 權，占表決權數 0.09%。

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散 會：同日上午 9 時 26 分，主席宣布散會。

附件一 112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 112 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、112 年度營運成果

單位：新台幣仟元

項目	112年度	111年度	年成長率(%)
營業收入	2,397,675	2,777,524	-14
營業毛利率	36%	44%	-18
營業費用	525,060	522,811	0
營業淨利	332,096	709,921	-53
歸屬母公司淨利	301,613	617,431	-51
每股盈餘(元)	4.79	11.11	-57

112 年疫情解封後，中國經濟復甦不如預期，舊客戶持續去化 111 年庫存，減少進貨。加上歐洲整體經濟狀況低迷，即使通貨膨脹放緩，歐洲客戶 112 上半年去化庫存進貨保守，下半年推出新產品計畫展延。造成 112 年整體營收衰退 14%，每股盈餘降低至 4.79 元。所幸日本市場在新客戶及新產品的加持下，營收持續穩健成長。美國市場也在新客戶的加持下有兩位數的成長。

在生產供貨方面，112 年整體平均產能利用率下降至八成，因應訂單產品組成變化，彩色隱形眼鏡需求增加，於 112 年第四季分批將透明片產線修改成也可生產彩色隱形眼鏡產線，以滿足客戶需求。

公司歷經多年的努力終於在 112 年 5 月拿到 MDR 證書，是國內隱形眼鏡製造廠商第一家拿到全系列多品項 MDR 證書的公司，代表公司的品質系統及競爭力又更上一層樓，相信對於未來生意的推廣也會有很大的助益。全體同仁將秉持著精益求精的職人精神，不斷的深耕技術、產品與市場，朝公司“再現視界的真善美”的企業願景邁進。

二、本 (113) 年度營業計劃概要

1. 經營方針

本公司從“再現視界的真善美”願景出發，專注在維護眼睛健康的事業，密切關注患者的需求與市場動態，不斷的研發與生產世界級的優質醫療產品。同時本著誠信、良心的原則，關注所有利害關係人的利益，以優質的產品與客戶服務持續行銷全世界。

2. 預期銷售數量及其依據

展望本年度歐美市場在高息的環境下，終端消費力道略顯不足，加上近期紅海危機事件造成歐洲運輸時間拉長，需持續觀察後續變化及客戶拉高安全庫存需

求。亞太市場在新客戶及新產品的加持下，需求強勁成長可期。公司在今年的營運仍將按年度計劃穩健經營、積極應變，針對歐美日市場推出老花與散光矽水膠隱形眼鏡，針對亞太市場加大矽水膠彩色隱形眼鏡及抗藍光產品佔比，預估 113 年度的營收與獲利能有所成長。

3. 重要產銷政策

- (1) 關注各國市場競爭動態，並與客戶更緊密合作，以滿足客戶的產品與訂單需求。
- (2) 以最完整的產品線，並不斷提升長時間配戴的安全性與舒適性，實踐優質產品的承諾。
- (3) 妥善運用公司資源，以支持公司的持續成長，並逐步落實以 ESG 為指導方針的企業永續經營發展。112 年 11 月工廠第二期太陽能發電開始運轉，持續增加綠電，且循序完成所有組織的碳排盤查及減碳規劃。

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

高息通膨對消費力的影響及中國的經濟動能恢復狀況是今年市場需求的最大變數。所幸 112 年隱形眼鏡產業已恢復成長的軌道。根據 Contact Lens Spectrum 於 113 年 1 月公佈隱形眼鏡市場狀況，其中引用 Baird 的資料顯示，112 年全球隱形眼鏡市場相較於 111 年成長約 8%，預估明年整體市場需求仍會持續增長。

公司的產品在全球市場銷售，不可避免的會與國際大廠商及其他隱形眼鏡製造商直接競爭。國際大廠除了產品線齊備，其強大的行銷資源，及與眼科診所、眼鏡店等專業銷售通路的緊密結合，形成公司在市場開發上的阻力。目前公司是亞洲矽水膠隱形眼鏡的第一大製造商，但隨著其他廠商競相推出矽水膠產品，對公司在業務發展上會有不利的影響。

公司本著精益求精的精神，時時關注市場的動態競爭與變化，化客戶要求與競爭壓力為成長動能，培養迅速反應競爭威脅與掌握市場機會的能力，全力提供滿足消費者需求的優質產品，同時嚴控營運的效率與成本，不斷優化營運模式，追求公司的長期成長與獲利。

感謝各位股東對公司的支持與鼓勵，本公司經營團隊與所有同仁將繼續努力，為股東及公司創造最大的利益，敬祝您萬事順利。

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 112 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、陳玫燕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113年股東常會

審計委員會召集人：魏秋瑞

中華民國113年02月27日

附件三 112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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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一一二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(十四)收入認列；收入之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(二十一)。

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，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；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，以確認收入認列時點之正確性；另，選取年度報導期間結束日前後一段期間之銷貨交易樣本，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(十二)；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)。

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；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一一二年度及一一一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：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。

五、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。

六、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一一二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：

高靚玟
陳改燕



證券主管機關：金管證六字第1060005191號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一三年二月二十七日

視陽光學股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 520,769	11	1,801,461	34
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	214,083	5	11,045	-
1170 應收票據及帳款淨額	319,660	7	264,962	5
1180 應收帳款 - 關係人淨額	54,745	1	34,981	1
1200 其他應收款	17,998	-	38,723	1
130X 存貨	606,067	13	461,985	8
1479 預付費用及其他流動資產	50,352	1	38,548	1
流動資產合計	1,783,674	38	2,651,705	50
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 - 非流動	265,376	6	-	-
1600 不動產、廠房及設備	1,889,964	40	1,764,271	33
1755 使用權資產	401,432	8	442,478	8
1780 無形資產	97,959	2	147,293	3
1840 遞延所得稅資產	212,424	5	151,577	3
1915 預付工程及設備款	66,662	1	131,759	3
1980 其他金融資產 - 非流動	5,147	-	2,872	-
1990 其他非流動資產	1,320	-	2,040	-
非流動資產合計	2,940,284	62	2,642,290	50
資產總計	\$ 4,723,958	100	5,293,995	100
流動負債：				
2100 短期借款	\$ 43,500	1	46,600	1
2130 合約負債 - 流動	31,317	1	20,905	-
2170 應付票據及帳款	142,145	3	156,703	3
2180 應付帳款 - 關係人	30,150	1	31,530	1
2213 應付設備款	90,069	2	81,007	2
2219 其他應付款	327,535	7	409,282	8
2250 負債準備 - 流動	18,575	-	20,278	-
2280 租賃負債 - 流動	15,122	-	19,715	-
2322 一年內到期長期借款	176,287	4	163,066	3
2399 其他流動負債	10,226	-	7,222	-
流動負債合計	884,926	19	956,308	18
非流動負債：				
2540 長期借款	832,855	18	1,161,251	21
2570 遞延所得稅負債	6,931	-	17,061	-
2580 租賃負債 - 非流動	16,013	-	25,005	1
2612 長期應付款	-	-	25,630	1
2670 其他非流動負債	816	-	-	-
非流動負債合計	856,615	18	1,228,947	23
負債總計	1,741,541	37	2,185,255	41
歸屬於母公司業主之權益：				
3110 普通股股本	630,000	13	630,000	12
3200 資本公積	1,431,007	30	1,431,007	27
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	158,609	3	96,866	2
3320 特別盈餘公積	119,796	3	216,467	4
3350 未分配盈餘	819,709	18	829,668	16
	1,098,114	24	1,143,001	22
3400 其他權益	(194,181)	(4)	(119,796)	(2)
歸屬於母公司業主之權益合計	2,964,940	63	3,084,212	59
36XX 非控制權益	17,477	-	24,528	-
權益總計	2,982,417	63	3,108,740	59
負債及權益總計	\$ 4,723,958	100	5,293,995	100

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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 2,397,675	100	2,777,524	100
5000 營業成本	(1,540,519)	(64)	(1,544,792)	(56)
營業毛利	857,156	36	1,232,732	44
營業費用：				
6100 推銷費用	(174,442)	(7)	(158,925)	(5)
6200 管理費用	(194,924)	(9)	(199,681)	(7)
6300 研究發展費用	(153,083)	(6)	(160,675)	(6)
6450 預期信用減損損失	(2,611)	-	(3,530)	-
營業費用合計	(525,060)	(22)	(522,811)	(18)
營業淨利	332,096	14	709,921	26
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	12,521	-	1,274	-
7010 其他收入	5,346	-	15,132	-
7020 其他利益及損失	(21,034)	(1)	18,595	1
7050 財務成本	(32,848)	(1)	(32,133)	(1)
營業外收入及支出合計	(36,015)	(2)	2,868	-
7900 稅前淨利	296,081	12	712,789	26
7950 所得稅利益	(1,519)	-	(98,780)	(4)
8200 本期淨利	294,562	12	614,009	22
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	29,885	1	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	29,885	1	-	-
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	(104,270)	(4)	96,671	3
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(104,270)	(4)	96,671	3
本期其他綜合損益	(74,385)	(3)	96,671	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 220,177	9	710,680	25
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 301,613	12	617,431	22
8620 非控制權益	(7,051)	-	(3,422)	-
	\$ 294,562	12	614,009	22
綜合損益總額歸屬於				
8710 母公司業主	\$ 227,228	9	714,102	25
8720 非控制權益	(7,051)	-	(3,422)	-
	\$ 220,177	9	710,680	25
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 4.79		11.11	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.78		11.07	

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
 民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

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	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		合 計			
							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合 計				
民國一十一年一月一日餘額	\$ 547,267	38,040	52,503	110,456	581,518	744,477	(216,467)	-	(216,467)	1,113,317	-	1,113,317
本期淨利(損)	-	-	-	-	617,431	617,431	-	-	-	617,431	(3,422)	614,009
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	96,671	-	96,671	96,671	-	96,671
本期綜合損益總額	-	-	-	-	617,431	617,431	96,671	-	96,671	714,102	(3,422)	710,680
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	44,363	-	(44,363)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	106,011	(106,011)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(218,907)	(218,907)	-	-	-	(218,907)	-	(218,907)
現金增資	82,733	1,392,260	-	-	-	-	-	-	-	1,474,993	-	1,474,993
股份基礎給付酬勞成本	-	707	-	-	-	-	-	-	-	707	-	707
收購子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,950	27,950
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 630,000	1,431,007	96,866	216,467	829,668	1,143,001	(119,796)	-	(119,796)	3,084,212	24,528	3,108,740
本期淨利(損)	-	-	-	-	301,613	301,613	-	-	-	301,613	(7,051)	294,562
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(104,270)	29,885	(74,385)	(74,385)	-	(74,385)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	301,613	301,613	(104,270)	29,885	(74,385)	227,228	(7,051)	220,177
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	61,743	-	(61,743)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(96,671)	96,671	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(346,500)	(346,500)	-	-	-	(346,500)	-	(346,500)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 630,000	1,431,007	158,609	119,796	819,709	1,098,114	(224,066)	29,885	(194,181)	2,964,940	17,477	2,982,417

13

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

民國一十二年及一十一年一月七日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 296,081	712,789
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	371,662	304,479
攤銷費用	32,996	31,552
預期信用減損損失	2,611	3,530
利息費用	32,848	32,133
利息收入	(12,521)	(1,274)
股利收入	(3,784)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	707
非金融資產減損損失	11,055	-
應付收購價款外幣兌換損失(利益)	99	(1,551)
租賃修改利益	(27)	-
收益費損項目合計	434,939	369,576
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	(54,698)	(619)
應收帳款 - 關係人	(22,375)	10,259
其他應收款	20,856	(33,751)
其他應收款 - 關係人	11	(11)
存貨	(144,082)	(171,226)
預付費用及其他流動資產	(11,519)	(6,788)
其他非流動資產	720	(2,040)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(211,087)	(204,176)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	10,412	11,233
應付票據及帳款	(14,558)	20,520
應付帳款 - 關係人	(1,380)	(10,726)
其他應付款	(30,110)	111,903
其他應付款 - 關係人	(373)	424
負債準備	(1,703)	5,254
其他流動負債	3,004	3,572
其他非流動負債	816	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(33,892)	142,180
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(244,979)	(61,996)
調整項目合計	189,960	307,580
營運產生之現金流入	486,041	1,020,369
收取之利息	12,379	1,274
支付之利息	(32,917)	(30,132)
支付之所得稅	(112,446)	(6,385)
營業活動之淨現金流入	353,057	985,126
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(235,491)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(203,038)	-
取得不動產、廠房及設備(含預付工程及設備款)	(449,309)	(931,950)
取得無形資產	(932)	(4,947)
因合併產生之淨現金流入	-	2,081
取得使用權資產	(227)	-
其他金融資產增加	(2,275)	(1,670)
收取之股利	3,784	-
應付收購價款減少	(51,359)	(26,521)
投資活動之淨現金流出	(938,847)	(963,007)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	125,000	1,020,000
償還長期借款	(424,321)	(852,201)
租賃本金償還	(20,997)	(14,884)
發放現金股利	(346,500)	(218,907)
現金增資	-	1,474,993
籌資活動之淨現金(流出)流入	(666,818)	1,409,001
匯率變動之影響	(28,084)	19,336
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,280,692)	1,450,456
期初現金及約當現金餘額	1,801,461	351,005
期末現金及約當現金餘額	\$ 520,769	1,801,461

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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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一一二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(十四)收入認列；收入之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(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，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；了解該公司與客戶間之交易條件，並抽核相關交易憑證，以確認收入認列時點之正確性；另，選取年度報導期間結束日前後一段期間之銷貨交易樣本，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(十二)；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(七)。

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；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：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。

五、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。

六、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一一二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

會計師：

高靚玟



陳改燕



證券主管機關：金管證六字第1060005191號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一三年二月二十七日

視陽光學股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		
	金額	%	金額	%	
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金	\$ 251,498	6	1,483,004	33
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	200,000	5	-	-
1170	應收帳款淨額	148,213	4	181,064	4
1180	應收帳款 - 關係人淨額	306,823	7	146,707	3
1200	其他應收款	17,828	-	34,097	1
1210	其他應收款 - 關係人	6,302	-	36,134	1
130X	存貨	-	-	164	-
1479	預付費用及其他流動資產	12,777	-	12,228	-
	流動資產合計	943,441	22	1,893,398	42
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				
	- 非流動	265,376	6	-	-
1550	採用權益法之投資	2,820,657	68	2,471,264	55
1600	不動產、廠房及設備	109,943	3	84,808	2
1755	使用權資產	22,585	1	24,321	1
1780	無形資產	5,514	-	15,988	-
1840	遞延所得稅資產	4,958	-	2,291	-
1915	預付設備款	1,400	-	5,229	-
1920	存出保證金	1,300	-	800	-
1990	其他非流動資產	1,320	-	2,040	-
	非流動資產合計	3,233,053	78	2,606,741	58
	資產總計	\$ 4,176,494	100	4,500,139	100
負債及權益					
流動負債：					
2130	合約負債 - 流動	9,052	-	4,044	-
2170	應付票據及帳款	8,103	-	9,290	-
2180	應付帳款 - 關係人	365,560	9	224,198	5
2219	其他應付款	144,302	4	247,811	6
2220	其他應付款 - 關係人	7,861	-	1,154	-
2281	租賃負債 - 流動	8,904	-	6,939	-
2322	一年內到期長期借款	103,618	3	88,125	2
2399	其他流動負債	1,703	-	1,487	-
	流動負債合計	649,103	16	583,048	13
非流動負債：					
2540	長期借款	546,748	13	785,875	17
2570	遞延所得稅負債	1,323	-	3,447	-
2581	租賃負債 - 非流動	14,380	-	17,927	-
2612	長期應付款	-	-	25,630	1
	非流動負債合計	562,451	13	832,879	18
	負債總計	\$ 1,211,554	29	1,415,927	31
權益：					
3110	普通股股本	630,000	15	630,000	14
3200	資本公積	1,431,007	34	1,431,007	32
保留盈餘：					
3310	法定盈餘公積	158,609	4	96,866	2
3320	特別盈餘公積	119,796	3	216,467	5
3350	未分配盈餘	819,709	20	829,668	18
		1,098,114	27	1,143,001	25
3400	其他權益	(194,181)	(5)	(119,796)	(2)
	權益總計	2,964,940	71	3,084,212	69
	負債及權益總計	\$ 4,176,494	100	4,500,139	100

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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 2,169,396	100	2,386,135	100
5000 營業成本	(1,517,842)	(70)	(1,571,528)	(66)
營業毛利	651,554	30	814,607	34
5910 已(未)實現銷貨利益	(13,337)	(1)	2,099	-
5950 已實現營業毛利	638,217	29	816,706	34
營業費用：				
6100 推銷費用	(29,292)	(1)	(28,486)	(1)
6200 管理費用	(139,554)	(7)	(153,464)	(6)
6300 研究發展費用	(152,556)	(7)	(160,675)	(7)
營業費用合計	(321,402)	(15)	(342,625)	(14)
營業淨利	316,815	14	474,081	20
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	11,157	1	854	-
7010 其他收入	4,002	-	7,498	-
7020 其他利益及損失	(3,177)	-	8,743	-
7050 財務成本	(14,775)	(1)	(15,656)	-
7070 採用權益法認列之子公司(損)益之份額	62,073	3	239,855	10
營業外收入及支出合計	59,280	3	241,294	10
7900 稅前淨利	376,095	17	715,375	30
7950 所得稅費用	(74,482)	(2)	(97,944)	(4)
8200 本期淨利	301,613	15	617,431	26
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	29,885	1	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	29,885	1	-	-
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	(104,270)	(5)	96,671	4
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益	(74,385)	(4)	96,671	4
8500 本期綜合損益總額	\$ 227,228	11	714,102	30
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 4.79		11.11	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.78		11.07	

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

民國一十二年及一十一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		合計	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	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		
							差額	合計		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 547,267	38,040	52,503	110,456	581,518	744,477	(216,467)	-	(216,467)	1,113,317
本期淨利	-	-	-	-	617,431	617,431	-	-	-	617,431
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	96,671	-	96,671	96,671
本期綜合損益總額	-	-	-	-	617,431	617,431	96,671	-	96,671	714,102
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	44,363	-	(44,363)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	106,011	(106,011)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(218,907)	(218,907)	-	-	-	(218,907)
現金增資	82,733	1,392,260	-	-	-	-	-	-	-	1,474,993
股份基礎給付酬勞成本	-	697	-	-	-	-	-	-	-	697
採用權益法認列子公司之變動數	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 630,000	1,431,007	96,866	216,467	829,668	1,143,001	(119,796)	-	(119,796)	3,084,212
本期淨利	-	-	-	-	301,613	301,613	-	-	-	301,613
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(104,270)	29,885	(74,385)	(74,385)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	301,613	301,613	(104,270)	29,885	(74,385)	227,228
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	61,743	-	(61,743)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(96,671)	96,671	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(346,500)	(346,500)	-	-	-	(346,500)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 630,000	1,431,007	158,609	119,796	819,709	1,098,114	(224,066)	29,885	(194,181)	2,964,940

董事長：



經理人：



會計主管：



單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 376,095	715,375
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	31,726	27,843
攤銷費用	11,213	10,037
利息費用	14,775	15,656
利息收入	(11,157)	(854)
股利收入	(3,784)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	697
採用權益法認列之子公司利益之份額	(62,073)	(239,855)
租賃修改利益	(22)	-
未(已)實現銷貨利益	13,337	(2,099)
應付收購款外幣兌換損失(利益)	99	(1,551)
收益費損項目合計	(5,886)	(190,126)
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	32,851	14,173
應收帳款 - 關係人	(160,116)	(26,707)
其他應收款	16,411	(29,021)
其他應收款 - 關係人	28,507	5,165
存貨	164	304
預付費用及其他流動資產	(549)	(3,277)
其他非流動資產	720	(2,040)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(82,012)	(41,403)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	5,008	(5,141)
應付票據及帳款	(1,187)	3,836
應付帳款 - 關係人	141,362	(36,924)
其他應付款	(48,051)	41,318
其他應付款 - 關係人	6,707	(297)
其他流動負債	216	220
與營業活動相關之負債之淨變動合計	104,055	3,012
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	22,043	(38,391)
調整項目合計	16,157	(228,517)
營運產生之現金流入	392,252	486,858
收取之利息	11,015	739
支付之利息	(14,653)	(14,791)
支付之所得稅	(111,314)	(6,067)
營業活動之淨現金流入	277,300	466,739
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(235,491)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(200,000)	-
取得採用權益法之投資	(404,927)	(480,728)
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(43,530)	(37,908)
處分不動產、廠房及設備價款	1,988	4,616
存出保證金增加	(500)	(10)
取得無形資產	(739)	(4,690)
應付收購價款減少	(51,359)	(26,521)
收取之股利	3,784	-
投資活動之淨現金流出	(930,774)	(545,241)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(348,634)	(822,080)
舉借長期借款	125,000	1,020,000
租賃本金償還	(7,898)	(6,693)
現金增資	-	1,474,993
發放現金股利	(346,500)	(218,907)
籌資活動之淨現金流(出)入	(578,032)	1,447,313
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,231,506)	1,368,811
期初現金及約當現金餘額	1,483,004	114,193
期末現金及約當現金餘額	\$ 251,498	1,483,004

董事長：



經理人：



會計主管：



附件四 112年度盈餘分派表

112 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

112 年度稅後淨利	301,613,153
減：法定盈餘公積(10%)	(30,161,315)
減：提列特別盈餘公積-累積換算調整數	(104,269,872)
112 年度可供分派盈餘	167,181,966
加：以前年度未分派盈餘	518,096,587
截至 112 年度累積可供分派盈餘	685,278,553
減：分派項目-股東現金紅利(每股配發 2.4 元)	(151,200,000)
期末未分派盈餘	\$534,078,553

董事長：

經理人：

主辦會計：

附件五 「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
第二條	股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會。屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。公司應設簽名簿供出席股東(或代理人)簽到，或由出席股東(或代理人)繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。	股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會。屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。公司應設簽名簿供出席股東(或代理人)簽到，或由出席股東(或代理人)繳交簽到卡以代簽到。 股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數， 加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。	配合法令及實際需求修訂。
第四條	第四條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間，不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。	第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間，不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見， 本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。	
第四條之一	第四條之一 召開股東會應編製股東會議事手冊，並應於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前將議事手冊及其他會議相關資料公告。 前項公告之時間、方式、議事手冊應記載之主要事項及其他應遵行事項，悉依「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」辦理。	第五條之一 召開股東會應編製股東會議事手冊，並應於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前將議事手冊及其他會議相關資料公告。 若召開視訊股東會或視訊輔助股東會，應於股東會會議開始三十分鐘前將前述資料上傳至視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。 前項公告之時間、方式、議事手冊應記載之主要事項及其他應遵行事項，悉依「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」辦理。	
第四條之二	第四條之二 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。本公司應於股東常會召集通知日前，將處理結果通知提案股東；對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東常會之議事手冊記載說明未列入之理由。 (以下略)	第五條之二 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案， 但若股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，董事會仍得列入議案。 另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。本公司應於股東常會召集通知日前，將處理結果通知提案股東；對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東常會之議事手冊記載說明未列入之理由。 (以下略)	
第五條之三	(新增)	公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。本公司股東會召開方式之變更	

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
		<p>應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</p> <p>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</p> <p>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</p> <p>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</p> <p>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</p> <p>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	
第五條	<p>第五條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p>	<p>第四條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定者外，由董事會召集之，且主席由董事長擔任。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p>	配合法令及實際需求修訂。
第七條	<p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音或錄影。前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。議事錄應於公司存續期間，永久保存。</p>	<p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音或錄影，影音資料應至少保存一年。若本公司召開股東會視訊會議時，對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影，於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。議事錄應於公司存續期間，永久保存。</p>	
第八條	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東(或代理人)出席時，主席得宣佈延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時，延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東(或代理人)出席時，由主席宣布流會。</p>	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東(或代理人)出席時，主席得宣佈延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時，延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東(或代理人)出席時，由主席宣布流會，若有以視訊會議</p>	

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
	<p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>(以下略)</p>	<p>召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司重行登記。</p> <p>(以下略)</p>	
第十一條	<p>同一議案，每一股東(或代理人)發言，非經主席同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言，不聽制止或有不當行為，主席認為對會議之進行有不良影響者，主席經在場之出席股東表決權過半數之同意，可將其驅離會場。</p> <p>(新增)</p>	<p>同一議案，每一股東(或代理人)發言，非經主席同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。</p> <p>以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限。</p>	配合法令及實際需求修訂。
第十六條	<p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之。</p> <p>表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。</p> <p>(新增)</p>	<p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之。股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。</p> <p>表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</p>	
第十七條之一	<p>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂董事及監察人選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果。前述選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂董事選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果。前述選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	
第十八條	<p>本議事規則未規定事項悉依公司法及其他有關法令之規定辦理。</p> <p>本議事規則經股東會通過後施行，修改時亦同。</p> <p>本規則訂定於中華民國九三年六月二十五日。 第一次修訂於中華民國一〇六年六月十六日。 第二次修訂於中華民國一〇九年六月三十日。</p>	<p>本議事規則未規定事項悉依公司法及其他有關法令之規定辦理。</p> <p>本議事規則經股東會通過後施行，修改時亦同。</p> <p>本規則訂定於中華民國九三年六月二十五日。 第一次修訂於中華民國一〇六年六月十六日。 第二次修訂於中華民國一〇九年六月三十日。 第三次修訂於中華民國一一三年五月二十四日。</p>	增列修訂次數及日期。

附件六 董事競業限制項目

姓 名	擬 解 除 競 業 內 容
魏秋瑞	巨騰電子科技(越南)有限公司 法人董事代表人 Compal Americas (US) Inc. 法人董事代表人 Compal Electronics N.A. Inc. 法人董事代表人
趙國光	品安科技股份有限公司 獨立董事

附錄一 股東會議事規則(修訂前)

- 第一條 本公司股東會議事規則，除依法令或章程另有規定者外，應依本議事規則行之。
- 第二條 股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會。屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。公司應設簽名簿供出席股東（或代理人）簽到，或由出席股東（或代理人）繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第三條 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第四條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間，不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。
- 第四條之一 召開股東會應編製股東會議事手冊，並應於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前將議事手冊及其他會議相關資料公告。
前項公告之時間、方式、議事手冊應記載之主要事項及其他應遵行事項，悉依「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」辦理。
- 第四條之二 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。本公司應於股東常會召集通知日前，將處理結果通知提案股東；對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東常會之議事手冊記載說明未列入之理由。
該項議案如為本公司採納之股東會前提案，於提案股東未親自出席，亦未委託他人出席該次股東常會表達意見時，即由主席裁示擱置，不進行討論表決。
股東依公司法第一百七十二條之一規定所為之書面提案，經列入股東常會議案者，如屬同類型議案，由主席併案處理並準用本規則第十七條規定辦理。
- 第五條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第六條 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應配戴識別證或臂章。
- 第七條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音或錄影。前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。議事錄應於公司存續期間，永久保存。
- 第八條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東（或代理人）出席時，主席得宣佈延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時，延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東（或代理人）出席時，由主席宣布流會。
前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。
- 第九條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會

決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議經決議散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議進行中，主席得酌定時間宣布休息，若發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應配戴「糾察員」字樣臂章。

- 第十條 出席股東（或代理人）發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序，出席股東（或代理人）僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 第十一條 同一議案，每一股東（或代理人）發言，非經主席同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言，不聽制止或有不當行為，主席認為對會議之進行有不良影響者，主席經在場之出席股東表決權過半數之同意，可將其驅離會場。
- 第十二條 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表人出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 第十三條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十四條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，經徵得出席股東同意，得宣告停止討論，提付表決。
- 第十五條 議案表決之監票計票等工作人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計權數，並做成記錄。
- 第十六條 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東（或代理人）表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。
- 第十七條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第十七條之一 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂董事及監察人選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果。前述選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十八條 本議事規則未規定事項悉依公司法及其他有關法令之規定辦理。
本議事規則經股東會通過後施行，修改時亦同。
本規則訂定於中華民國九三年六月二十五日。
第一次修訂於中華民國一〇六年六月十六日。
第二次修訂於中華民國一〇九年六月三十日。