

虹光精密工業股份有限公司

AVISION INC.

簡式公開說明書

(發行員工認股權憑證申報用之稿本)

- 一、 公司名稱：虹光精密工業股份有限公司
- 二、 本公開說明書編印目的：發行第六次員工認股權憑證
 - (一) 發行數量：員工認股權證 11,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計可認購普通股 11,000,000 股。
 - (二) 履約方式：以發行新股支應
 - (三) 認股權人資格條件：本公司正式編制之全職員工及國內外由本公司直接或間接轉投資事業持股超過 50% 之子公司全職員工為限
 - (四) 發行期間：自核准後一年內發行
 - (五) 員工認股權證存續期間：自發行後八年止
 - (六) 發行價格：以不低於發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格
- 三、 本次資金計劃之用途及預計可能產生效益：不適用
- 四、 有價證券之生效(核准)，不得藉以作為證實申報(請)事項或保證證券價值之宣傳。
- 五、 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿情事者，應由發行人及負責人與其他曾在公開說明書上簽章者依法負責
- 六、 投資人應詳閱本公開說明書的內容，並應注意本公司風險事項：請參閱本公開說明書第 5 頁。
- 七、 本公開說明書相關網址：<http://mops.twse.com.tw>。

虹光精密工業股份有限公司 編製

中華民國一〇〇年五月十六日 刊行

一、 本次發行前實收資本額來源：

實收資本來源	金 額	佔實收資本額比例
創立資本	15,000,000	0.67%
現金增資	160,000,000	7.14%
員工認股權憑證	32,320,000	1.44%
減資	(209,460,000)	(9.34%)
盈餘轉增資	2,244,446,000	100.09%
合 計	2,242,306,000	100.00%

二、 公開說明書之分送計劃：

陳列處所：臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心

三、 證券承銷商名稱、地址及電話：無

四、 公司債保證機構：無

五、 公司債受託機構：無

六、 辦理股票簽證機構：本公司股票將採無實體發行，不適用

七、 辦理股票過戶機構

名稱：永豐金證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市博愛路17號3樓

網址：www.sinotrade.com.tw

電話：02-23816288

八、 信用評等機構之名稱、地址及電話：無

九、 公司債簽證會計師及律師：無

十、 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：溫芳郁、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

網址：www.pwc.com/tw

電話：02-27296666

十一、 複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、 公司發言人

姓名：郭祖訓

職稱：行政管理處經理

電子郵件信箱：erickuo@avision.com.tw

電話：03-5782388

代理發言人

姓名：吳月雲

職稱：財務部副理

電子郵件信箱：inga@avision.com.tw

電話：03-5782388

十三、 公司網址：www.avision.com.tw

虹光精密工業股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：2,242,306 仟元		公司地址：新竹科學園區研新一路 20 號		電話：03-5782388							
設立日期：80.04.24			網址：www.avision.com.tw								
上市日期：87.12.03		上櫃日期：—		公開發行日期：85.06.26		管理股票日期：—					
負責人： 董事長 盛 少 瀾 總經理 盛 少 瀾			發言人： (姓名) 郭 祖 訓 (職稱) 行政管理處經理								
股票過戶機構：永豐金證券股份有限公司				地址：台北市博愛路 17 號 3 樓		電話：02-23826288					
股票承銷機構：				地址：		電話：					
最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、林玉寬會計師				地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓		電話：02-27296666					
信用評等機構：—				地址：—		電話：—					
最近一次經信用評等日期：—				評等標的：—		評等結果：—					
董事選任日期：98 年 6 月 10 日，任期：3 年				監察人選任日期：98 年 6 月 10 日，任期：3 年							
全體董事持股比例：18.00% (100 年 4 月 12 日)				全體監察人持股比率：2.66% (100 年 4 月 12 日)							
董事、監察人及持股 10% 以上股東及其持股比例：(100 年 4 月 12 日)											
職 稱		姓 名		持 股 比 例		職 稱		姓 名		持 股 比 例	
董事		陳 令		5.90%		董事		陳朝煌		1.14%	
董事		盛少瀾		6.01%		董事		宗瑞瑤		—	
董事		周中立		4.95%		監察人		羅秀春		2.66%	
						監察人		吳永川		—	
						監察人		王玫珍		—	
工廠地址：新竹科學園區研新一路 20 號						電話：03-5782388					
主要產品：影像掃描器						市場結構：內銷 2.99% 外銷 97.01%		參閱本文之頁次 20 頁			
9 9 年 度		營業收入：3,182,758 仟元 買賣業： 仟元 加工業： 仟元 製造業：3,182,758 仟元 稅前純益：167,163 仟元						每股稅後盈餘：0.44 元		50 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額		員工認股權證 11,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計可認購普通股 11,000,000 股。									
發 行 條 件		1. 員工認股權證 11,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計可認購普通股 11,000,000 股。 2. 認股權人資格條件：本公司正式編制之全職員工及國內外由本公司直接或間接轉投資事業持股超過 50% 之子公司全職員工為限 3. 發行期間：自核准後一年內發行 4. 員工認股權證存續期間：自發行後八年止 5. 發行價格：以不低於發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格									
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用									
本次公開說明書刊印日期：100 年 5 月 16 日						刊印目的：發行第六次員工認股權憑證					
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：無											

虹光精密工業股份有限公司

簡式公開說明書目錄

壹、公司概况

一、公司簡介	1
(一)設立日期	1
(二)公司及工廠地址及電話	1
(三)公司沿革	1
二、風險事項	5
(一)風險因素	5
(二)訴訟及非訴訟案件	7
三、公司組織	8
(一)關係企業圖	8
(二)董事及監察人資料	9
四、資本及股份	11
(一)股本形成經過	11
(二)最近股權分散情形	13
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	14
(四)員工分紅及董事、監察人酬勞	14

貳、營運概況

一、業務內容	17
(一)營業範圍	17
(二)產業概況	18
(三)技術及研發概況	19
二、市場及產銷	20
(一)市場分析	20
(二)最近二年主要產品或部門別毛利率重大變化說明	22
三、轉投資事業	23
(一)轉投資事業概況	23
(二)子公司取得或處分本公司股票情形	24
四、重要契約	24

參、發行計畫及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應行記載事項	25
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	25
三、本次併購發行新股應記載事項	25

肆、財務概況

一、最近五年度財務分析	26
二、財務報表應記事項	26
(一)最近二年度及本年度上半年之財務報表及會計師查核報告	26
(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	26
(三)截至公開說明書刊印日前之最近期經會計師查核簽證之財務報表	26
三、財務概況及其他重要事項	26
四、財務狀況及經營結果之檢討與分析	26

(一)財務狀況	26
(二)經營結果	27
(三)現金流量	28
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	29
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	29
(六)其他重要事項	29

伍、特別記載事項

一、內部控制制度之執行狀況	30
二、信用評等機構所出具之評等報告	30
三、證券承銷商評估總結意見	30
四、律師法律意見書	30
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	30
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經證期局通知應補充揭露之事項	30
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	30
八、上市上櫃公司治理運作情形	30

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十年四月二十四日

(二)公司及工廠地址及電話：

公司地址：新竹科學工業園區研新一路二十號

工廠地址：新竹科學工業園區研新一路二十號

電話：(03)578-2388

(三)公司沿革：

民國 80 年 4 月由前董事長陳令先生帶領一批高科技專業人才，於新竹科學工業園區成立虹光精密工業股份有限公司，實收資本額新台幣壹仟伍佰萬元，致力於高性能光學掃描器及傳真機組件之研發、製造與行銷。

公司成立之初，正值政府大力提倡傳真機產業，虹光全力投入精密光學系統及自動送紙系統的關鍵性傳真機組件開發，經過三年不懈的努力，傳真機組件順利量產，並以小巧外型及穩定品質獲得全錄(XEROX)美國本公司認可，供應其墨西哥及韓國廠生產，應用於最進步的多功能傳真機上，成為繼日本公司外第一位供應關鍵性傳真機組件給該公司的廠家，並獲美國 IBM 子公司 LEXMARK 遴選為多功能傳真機模組供應廠商，實為國人之光。

在競爭激烈之影像掃描器市場，本公司本著優異的技術能力，開發出國內第一部辦公室專用之檔影像掃描器，以優異技術、良好品質獲得 FUJITSU、PENTAX 等國際知名大廠 ODM 合約，成為國內第一家以 ODM 提供產品予大型日本國際公司的影像掃描器廠商。

虹光早於民國 81 年度即導入物料管理電腦化，榮獲資策會民國 83 年度績優電腦化廠商之表揚。又於民國 82 年初導入 ISO9001 品質管理制度，並於同年 9 月通過 DNV 驗證公司之認證，使本公司成為國內第一家通過 ISO9001 認證之影像掃描器及傳真機組件製造商。民國 88 年 6 月並開始導入 ISO14001 環境管理系統，並於民國 89 年 1 月通過 ISO14001 認證。虹光除了在產品技術不斷投入開發之外，也積極朝 e 化邁進，民國 87 年導入 Oracle ERP 系統，民國 88 年度導入 Work Flow 和 EDI 系統，民國 90 年度導入製造 MES 系統，民國 91 年度導入電子採購系統，民國 92 年度導入產品生命安全管理系統(PLM)；民國 94 年度導入先進排程系統(APS)，虹光相信透過資訊系統除了可以提供決策主管正確的訊息更可以由專案導入時進行企業流程再造，提高公司整體競爭力。

隨著數位化時代來臨，一般公司乃至單一辦公室對資訊與文件數位化及電子化的需求日益殷切，虹光在民國 93 年 11 月正式推出以自有技術為基礎開發出來的黑白及彩色多功能事務機。民國 94 年 10 月黑白多功能事務機 AM3230 榮獲科學園區創新產品獎，同年 94 年 11 月自有品牌彩色多功能事務機 AM6120 上市，為國人自行開發第一台彩色雷射多功能事務機，技術領先國內其他廠商，96、97 連續兩年獲得新竹科學園區的「研發成效獎」，98 年也獲得創新產品獎，再再也都說明虹光多年的投入得到外在的肯定。

總體經營環境而言，公司致力多功能事務機產品，是一個可期待的領域，我們深信持續在事務機領域耕耘，將可讓事務機先進化、普及化，從而進入個人工作室與家庭之中，提供個人消費者使用，絕對可以帶來整體產業的蓬勃發展與國家競爭力的進步，對公司也對國家都有極大的貢獻。

茲將本公司歷年之重要里程碑與榮譽，敘述如後：

里程碑：

- 民國 80 年 4 月 於新竹科學工業園區成立虹光精密工業股份有限公司，實收資本額為新台幣 15,000,000 元。
- 8 月 現金增資新台幣 22,670,000 元整，增資後實收資本額為新台幣 37,670,000 元整。
- 10 月 現金增資新台幣 13,330,000 元整，增資後實收資本額為新台幣 51,000,000 元整。
- 10 月 承接 IBM Boblingen Image Capture Unit 委託設計金融業使用之掃瞄器組件。
- 民國 81 年 11 月 導入 MIS 電腦化。
- 11 月 參加美國 Comdex Fall 展覽，並與 Fujitsu 公司正式簽訂 ODM 合約，為國內第一家取得日本公司 ODM 訂單的影像掃瞄器廠商。
- 12 月 現金增資新台幣 9,000,000 元，增資後資本額為新台幣 60,000,000 元整。
- 民國 82 年 2 月 正式起租第二廠房，生產 AV100 系列產品。
- 2 月 與大眾電腦簽訂 ODM 合約，銷售平臺式影像掃瞄器。
- 3 月 開始導入 ISO 9001 之品質管理制度。
- 6 月 假臺北凱悅飯店舉辦平臺式掃瞄器產品發表會。
- 9 月 取得 DVN 驗證公司 ISO 9001 品保認證，為國內第一家獲得此項認證的影像掃瞄器及傳真機製造商。
- 民國 83 年 6 月 通過自建廠房申請計劃案。
- 9 月 正式出貨傳真機予美國全錄公司，為國內第一家 ODM 方式出售掃瞄讀寫頭給美國全錄公司的廠商。
- 11 月 接獲 LEXMARK 公司傳真機組件 FM5 ODM 訂單。
- 民國 84 年 3 月 新廠動土典禮暨新產品發表會，發表產品 AV820 平臺式掃瞄器及 AV100C 個人掃瞄器。
- 民國 85 年 5 月 新建廠房完成，公司遷移至新址。
- 9 月 現金增資新台幣 20,000,000 元，盈餘轉增資新台幣 180,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 300,000,000 元。
- 民國 86 年 7 月 盈餘轉增資新台幣 30,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 330,000,000 元。
- 民國 87 年 5 月 盈餘轉增資新台幣 162,900,000 元，增資後實收資本額為新台幣 492,900,000 元。
- 9 月 財政部證券暨期貨管理委員會核准上市。
- 12 月 本公司股票正式掛牌上市。
- 民國 88 年 7 月 開發 U 型自動送紙機構，將搭配下一代掃瞄器及數位影印機使用。
- 7 月 與美國 Lexmark 公司發表開發下一代數位影印機(Digital Copier)。
- 8 月 增建廠房擴建工程完工。
- 8 月 開發 DS600C 彩色數位元影印機(Color Digital Copier)，並接獲美

日等大廠訂單。

8 月 盈餘轉增資新台幣 275,450,000 元，增資後實收資本額為新台幣 768,350,000 元。

民國 89 年 1 月 取得 DNI 驗證公司 ISO 14001 認證。

2 月 現金增資新台幣 75,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 843,350,000 元。

7 月 盈餘轉增資新台幣 417,547,000 元，增資後實收資本額為新台幣 1,260,897,000 元。

12 月 年營業額突破新台幣 9,400,000,000 元。

民國 90 年 6 月 盈餘轉增資新台幣 575,422,000 元，增資後實收資本額為新台幣 1,836,319,000 元。

民國 91 年 7 月 盈餘轉增資新台幣 280,581,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,116,900,000 元。

民國 92 年 7 月 PLM 專案管理系統正式上線。

7 月 盈餘轉增資新台幣 45,500,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,162,400,000 元。

10 月 取得工業局頒發「營運總部」資格。

民國 93 年 7 月 盈餘轉增資新台幣 49,200,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,211,600,000 元。

11 月 虹光雷射多功能複合機產品發表，宣告虹光公司領先進入雷射多功能複合機市場。

民國 94 年 7 月 盈餘轉增資新台幣 45,796,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,257,396,000 元。

11 月 自有品牌彩色多功能事務機 AM6120 上市。

10 月 通過經濟部核發，設立「企業營運總部」。

民國 96 年 1 月 通過經濟部核定，成立「虹光精密研發中心」。

民國 97 年 4 月 資本額為新台幣 2,265,800,000 元。

民國 98 年 12 月 資本額為新台幣 2,242,306,000 元。

榮譽：

民國 81 年 1 月 傳真機組件獲新竹科學工業園區「創新技術研究發展計劃獎助金」。

民國 82 年 12 月 高性能文件掃描器榮獲新竹科學園區「創新技術研發獎助金」。

民國 83 年 10 月 榮獲資策會「83 年度績優電腦化廠商」殊榮。

民國 84 年 2 月 AV800 系列產品及 AV100 系列產品榮獲為「台灣精品獎」。

10 月 100 系列產品獲 PC Magazine(美國版)選為「Editor's Choice」

12 月 榮獲新竹科學園區優良廠商第五名。

民國 85 年 10 月 AV6240 系列產品榮獲經濟部頒發「台灣精品獎」。

民國 86 年 2 月 AV100C 產品獲 Mac User 選為「Editor's Choice」。

12 月 AV260C 系列產品榮獲「臺灣精品獎」。

- 民國 87 年 7 月 Scan Copier 榮獲新加坡電腦展「pc world」雜誌評選「the most innovative product(最佳創新產品獎)」。
- 12 月 Scan Copier 榮獲「園區創新產品獎」。
- 12 月 AVA3、DS300 榮獲「中華民國外貿協會精品獎」。
- 12 月 榮獲 87 年電子及資訊工業成長最快速公司。
- 民國 88 年 5 月 榮獲經濟部頒發出口廠商「金質獎」。
- 12 月 智慧數位元彩色影印機榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 89 年 12 月 飛彩@V2000 榮獲 89 年中華民國資訊月頒發傑出資訊暨應用產品「佳作獎」。
- 民國 90 年 11 月 榮獲經濟部頒發「工業永續發展精銳獎」。
- 民國 91 年 7 月 領先同業，經行政院勞委會評鑑通過，榮獲安全衛生自護單位。
- 11 月 榮獲經濟部頒發「工業標竿」。
- 民國 93 年 5 月 榮獲 UGS 2004 PLM EXCELLENT AWARD。
- 7 月 榮獲國際貿易局所頒之「92 度進出口績優廠商」證明。
- 10 月 榮獲國防訓儲績優用人單位。
- 12 月 黑白多功能事務機 MF 系列榮獲「2005 年台灣精品獎」。
- 民國 94 年 10 月 黑白多功能事務機 AM3230 榮獲科學園區「創新產品獎」。
- 民國 95 年 5 月 榮獲商業週刊第 965 期票選台灣前 1000 大製造業以及銳變 100 強之殊榮。
- 6 月 AM6120 產品榮獲「2006 Computex Taipei Best Choice 台灣最佳外銷資訊品獎」。
- 6 月 榮獲數位時代雙週「台灣科技 100 強」。
- 6 月 AM6120 產品入圍園區「創新產品獎」。
- 民國 96 年 12 月 榮獲「96 年新竹科學園區研發成效獎」。
- 民國 97 年 12 月 榮獲「97 年新竹科學園區研發成效獎」。
- 民國 98 年 10 月 AV50F 攜帶型饋紙式掃瞄器榮獲科學園區「創新產品獎」。
- 民國 99 年 12 月 AV186+榮獲 99 年資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」。

二、風險事項

(一)風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

項目	對公司損益影響	未來因應措施
利率變動	利息收入新台幣 3,997 仟元	99 年利息收入較上年度減少，主要係因國內利率低所致，將持續注意未來走勢。國內大環境維持低率的可能性極高，公司也不考量從事其他風險較高的投資
	利息支出新台幣 0 元	因銀行額度動用頻率較低，故 99 年無利息支出未來將持續與往來銀行保持良好關係。
匯率變動	兌換損失新台幣 107,262 仟元	公司目前對外銷售報價以美元為主，且以美元計價之資產大於以美元計價之負債，因此美元之升值或貶值將影響公司獲利表現，公司採取下列方式以減少匯率波動對利潤之影響： 1. 和客戶商談匯率波動超過一定區間時，匯率差異公司和客戶間分擔之比例。 2. 與客戶商談改成美元以外之幣別為報價依據。 3. 承做部份金融外匯市場商品(如遠期外匯、選擇權)，以規避部份匯率變動之風險。
通貨膨脹	近期內通貨膨脹平緩	注意國內外經濟情勢之變化。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

(1)最近年度從事高風險、高槓桿投資：無。

(2)資金貸與他人

單位：新台幣仟元

貸與對象	關係	性質	金額
示創科技(股)公司	本公司之子公司	有業務往來者	69,799

(3)背書保證

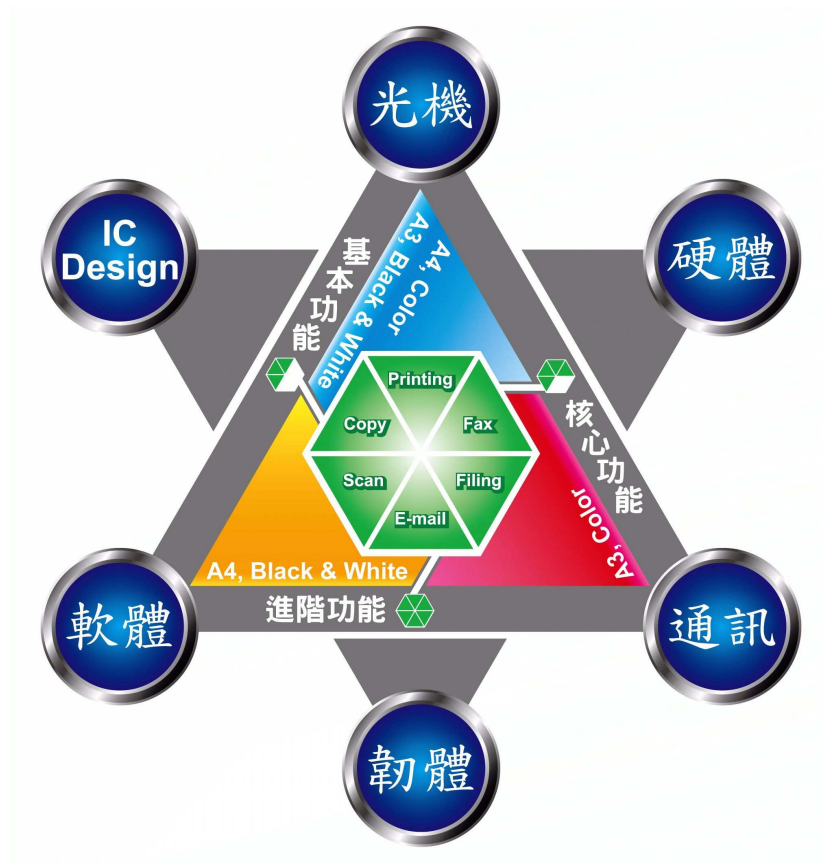
單位：新台幣仟元

被背書保證對象	關係	原因	金額
虹光精密工業(蘇州)有限公司	本公司 100%持股之公司	營運週轉	262,170
虹光商用科技(蘇州)有限公司	本公司 100%持股之公司	營運週轉	582,600
Avision Labs Inc.	本公司 100%持股之公司	倉租履約保證	1,165
Avision Enterprise (BVI), Inc.	本公司 100%持股之子公司	營運週轉	145,650

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

虹光公司以數位化辦公設備的提供者為主要公司定位，產品係以辦公室所需的數位化產品為主，其中包含高速文件掃描器、多功能事務機、網路掃描器、數位影印以未來數位化辦公室的需求來看，虹光未來的產品的技術發展可以下

圖簡要表示，在技術上光機、硬體、軟體、通訊、軟體、影像處理及 IC 設計的技術上必須均衡發展缺一不可，而且虹光產品最終為一系統整合的性產品，如下圖所示會同時追求各項技術的精進。



100 年預計進行的研發計劃大致如下：

(1) 文件處理技術的廣泛應用在產品

虹光過去在辦公室用的高速文件掃描器開發已久，功能也都符合市場客戶的需求，公司計劃將這些技術也逐步應用在給一般銷售都可以使用攜帶型掃描器上，使個人消費者也能輕鬆的將文件數位化，並享受數位歸檔、數位影印、數位列印等好處。這些文件處理技術包含多樣高效能影像處理技術，如自動傾斜校正、自動剪裁、去除污漬..等。

(2) 掃描/影像處理速度及 ADF 進紙速度持續的提昇

目前虹光的高速文件掃描器已經可達到一分鐘最高可掃單面 50PPM，雙面最高 100IPM 的高品質影像，但配合外界環境及客戶的需求，虹光將進一步提昇影像處理及掃描速度，目標是以每一階段 10 頁或 20 影像為階段性目標，即以單面 60PPM/雙面 120IPM，單面 70PPM/雙面 140IPM...逐步向上提昇。

另外配合掃瞄/影像處理速度的提昇，目前自動進紙器(ADF)的容量以 50 頁文件為標準配備，今年將開發完一次最高可以容納 100 頁文件的 ADF，並且配備在高速的文件掃瞄機種上。

(3)黑白雷射列印引擎的開發(Mono Laser Printer Engine)

虹光為了打破雷射列印操控在少數美日廠商壟斷的局面，投入資源在自有技術的雷射列印引擎開發已有一段時間，原本預計在 99 年完成第一代原型機設計及開發後，即計劃將送樣至客戶進行相關測試，並希望能夠量產出貨，目前黑白雷射列印引擎量產時程稍有延遲，主要是這是日本及美國以外，第一次有公司能設計開發出黑白雷射列印引擎，虹光目前希望能在產品上的一些功能再做些強化，以提供更符合數位辦公室使用的設備，並期望經由印表機技術及虹光原有文件掃描器技術的整合，成為真正數位化辦公設備的領導廠商。

(4)研發經費預估

虹光公司的研發費用在 98 及 99 兩個年度都約為 4 億元台幣，研發費用金額主要投入在未來產品的開發上，和當年度銷售金額不一定會有比例關係，虹光相信積極投入研發才能保有公司持續的競爭力，也才能維持現有的優勢，所以在各項研發經費的投入虹光不會因外在環境的不佳而有所延遲。100 年虹光的研發經費總金額預估全年約在 4 億。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司遵循國家政策及法令，相關單位對重要政策及法律變動均能隨時注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。

因應 102 年我國會計準則全面開始採用 IFRS(International Financial Reporting Standards)，公司已成立跨部門之專案小組完成 IFRS 初步轉換計畫、架設內部專案網站，並定期召開 IFRS 轉換推動專案小組會議，就會計原則改變對企業流程、財務報導、資訊系統、稅務議題、內部控制之影響進行初步辨認，且至少按季將執行情形提報本公司董事會控管。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無重大影響。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

7. 進行併購之預期效益及可能風險：無。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無此情形。

11. 經營權之改變對公司之影響及風險：無此情形。

12. 其他重要風險：無。

(二)訴訟及非訴訟案件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價

格有重大影響者：無。

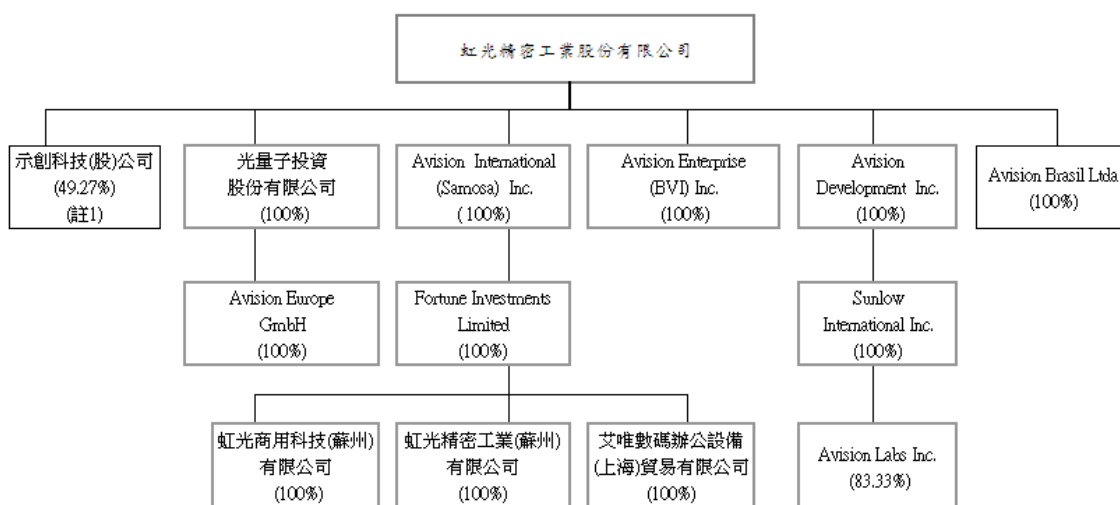
3. 公司董事、監察人、經理人、及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第 157 條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖



1. 本公司投資之情形

100 年 3 月 31 日

關係企業	持股比例	持有股份	
Avision Enterprise (B.V.I.) Inc.	100.00%	普通股	100,000 股
Avision International (Samoa) Inc.	100.00%	普通股	42,332,964 股
Fortune Investments Ltd.	100.00%	普通股	41,277,225 股
Avision Development Inc.	100.00%	普通股	4,890,475 股
Sunglow International Inc.	100.00%	普通股	4,890,075 股
Avision Labs Inc.	83.33%	特別股	150,000 股
Avision Brasil Ltda	100.00%	現金	USD12,000
虹光精密工業(蘇州)有限公司	100.00%	現金	USD22,639,689
		機器設備	USD2,360,314
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	100.00%	現金	USD200,000
虹光商用科技(蘇州)有限公司	100.00%	現金	USD16,000,000
光量子投資股份有限公司	100.00%	普通股	37,000,000 股
Avision Europe GmbH	100.00%	現金	EUR50,000
示創科技(股)公司	49.27%	普通股	1,122,804 股 (註 1)

註 1：本公司持有示創科技(股)公司之綜合持股比例為 55.73%。

2. 子公司投資本公司情形：光量子投資股份有限公司持有本公司之股票，截至 100 年 3 月 31 日止，持有股數共計 251,078 股。

3. 子公司相互投資情形：無。

(二)董事及監察人資料

1. 董事及監察人

100年04月12日

職 稱 (註1)	姓 名	選(就)任 日 期	任 期	初次選任 日期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	盛少瀾	98.06.10	3	80.04.03	13,472,919	6.01	13,472,919	6.01	5,957,854	2.66	-	-	馬裏蘭大學機械碩士 力捷總經理	本公司總經理	監察人	羅秀春	夫妻
董 事	陳 令	98.06.10	3	80.04.03	13,235,723	5.90	13,235,723	5.90	479,188	0.21	-	-	密蘇理大學碩士 全錄公司專業負責人	無	-	-	-
董 事	陳朝煌	98.06.10	3	80.04.03	2,562,571	1.14	2,562,571	1.14	99,346	0.04	-	-	中原大學機械系 力捷副理	無	-	-	-
董 事	周中立	98.06.10	3	80.04.03	11,106,922	4.95	11,106,922	4.95	1,005,900	0.45	-	-	紐約大學電子計算機碩士 DJ Technology 負責人	本公司資深副總	-	-	-
董 事	宗瑞瑤	98.06.10	3	98.06.10	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學動力機械博士 示創科技技術總監	廣達電腦副處長	-	-	-
監察人	羅秀春	98.06.10	3	86.04.24	5,957,854	2.66	5,957,854	2.66	13,472,919	6.01	-	-	大專	無	董事長	盛少瀾	夫妻
監察人	王玫珍	98.06.10	3	92.06.03	190	-	190	-	-	-	-	-	中原大學會計系	無	-	-	-
監察人	吳永川	98.06.10	3	98.06.10	50	-	50	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學法學碩士 台灣大學電機工程碩士	台灣超微董事長	-	-	-

註：

1. 法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示：不適用。

2. 填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明：無此情形。

2. 董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列情事：

100年4月12日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
盛少瀾				V					V	V	V		V	V	
陳 令				V	V			V	V	V	V	V	V	V	
陳朝煌				V	V			V	V	V	V	V	V	V	
周中立				V				V	V	V	V	V	V	V	
宗瑞瑤				V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	
羅秀春				V	V				V	V	V		V	V	
王玫珍				V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	
吳永川				V	V		V	V	V	V		V	V	V	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第30條各款情事之一。
10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1. 敘明公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形：

單位：股；新台幣元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
80.04	10	6,000,000	60,000,000	1,500,000	15,000,000	創立 15,000,000	無	—
80.08	10	6,000,000	60,000,000	3,767,000	37,670,000	現增 22,670,000	無	—
80.10	10	6,000,000	60,000,000	5,100,000	51,000,000	現增 13,330,000	無	—
81.12	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現增 9,000,000	無	—
84.05	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現增 20,000,000 盈餘 20,000,000	無	—
85.09	10	60,000,000	600,000,000	30,000,000	300,000,000	現增 20,000,000 盈餘 180,000,000	無	註 1
86.07	10	60,000,000	600,000,000	33,000,000	330,000,000	盈轉 30,000,000	無	註 2
87.05	10	60,000,000	600,000,000	49,290,000	492,900,000	盈轉 162,900,000	無	註 3
88.08	10	120,000,000	1,200,000,000	76,835,000	768,350,000	盈轉 275,450,000	無	註 4
89.03	10	120,000,000	1,200,000,000	84,335,000	843,350,000	現增 75,000,000	無	註 5
89.08	10	250,000,000	2,500,000,000	126,089,700	1,260,897,000	盈轉 417,547,000	無	註 6
90.06	10	250,000,000	2,500,000,000	183,631,900	1,836,319,000	盈轉 575,422,000	無	註 7
91.06	10	250,000,000	2,500,000,000	211,690,000	2,116,900,000	盈轉 280,581,000	無	註 8
92.06	10	250,000,000	2,500,000,000	216,240,000	2,162,400,000	盈轉 45,500,000	無	註 9
93.06	10	250,000,000	2,500,000,000	221,160,000	2,211,600,000	盈轉 49,200,000	無	註 10
94.05	10	250,000,000	2,500,000,000	221,231,000	2,212,310,000	增資 710,000	無	註 11
94.08	10	250,000,000	2,500,000,000	222,981,950	2,229,819,500	盈轉 45,796,000 增資 1,713,500 減資 30,000,000	無	註 12
94.11	10	250,000,000	2,500,000,000	221,145,850	2,211,458,500	增資 12,059,000 減資 30,420,000	無	註 13
95.02	10	250,000,000	2,500,000,000	221,207,350	2,212,073,500	增資 615,000	無	註 14
95.05	10	250,000,000	2,500,000,000	217,332,700	2,173,327,000	增資 2,793,500 減資 41,540,000	無	註 15
95.08	10	300,000,000	3,000,000,000	227,033,975	2,270,339,750	盈轉 95,000,000 增資 2,012,750	無	註 16
95.11	10	300,000,000	3,000,000,000	224,072,600	2,240,726,000	減資 30,000,000 增資 386,250	無	註 17
96.03	10	300,000,000	3,000,000,000	224,088,100	2,240,881,000	增資 155,000	無	註 18
96.04	10	300,000,000	3,000,000,000	224,446,575	2,244,465,750	增資 3,584,750	無	註 19
96.08	10	300,000,000	3,000,000,000	228,043,000	2,280,430,000	盈轉 33,050,000 增資 2,914,250	無	註 20
96.11	10	300,000,000	3,000,000,000	228,108,750	2,281,087,500	增資 657,500	無	註 21
97.01	10	300,000,000	3,000,000,000	226,320,500	2,263,205,000	增資 2,117,500 減資 20,000,000	無	註 22
97.05	10	300,000,000	3,000,000,000	226,554,600	2,265,546,000	增資 2,341,000	無	註 23
97.08	10	300,000,000	3,000,000,000	229,980,600	2,299,806,000	增資 34,260,000	無	註 24
97.11	10	300,000,000	3,000,000,000	226,980,600	2,269,806,000	減資 30,000,000	無	註 25
98.01	10	300,000,000	3,000,000,000	224,230,600	2,242,306,000	減資 27,500,000	無	註 26

註1：85年6月26日財政部證券暨期貨管理委員會(85)台財證(一)第39775號函核准本次現增及盈餘轉增資計新台幣貳億元，增資後實收資本額為新台幣參億元整。

註2：86年6月17日財政部證券暨期貨管理委員會(86)台財證(一)第47585號函核准本次盈餘轉增資新台幣參仟萬元，增資後實收資本額為新台幣參億參仟萬元整。

註3：87年5月20日財政部證券暨期貨管理委員會(87)台財證(一)第44625號函核准本次盈餘轉增資新台幣壹億陸仟貳佰玖拾萬元，增資後實收資本額為新台幣肆億玖仟貳佰玖拾萬元整。

註4：86年6月22日財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(一)第56960號函核准本次盈餘轉增資新台幣貳億柒仟伍佰肆拾伍萬元，增資後實收資本額為新台幣柒億陸仟捌佰參拾伍萬元整。

註5：88年12月28日財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財證(一)第106789號函核准本次現增新台幣柒仟伍佰萬元，增資後實收資本額為新台幣捌億肆仟參佰參拾伍萬元整。

註6：89年06月07日財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第49146號函核准本次盈餘轉增資新台幣肆億壹仟柒佰肆萬柒仟元，增資後實收資本額為新台幣壹拾貳億陸仟捌拾玖萬柒仟元整。

註7：90年05月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第130049號函核准本次盈餘轉增資新台幣伍億柒仟伍佰肆拾貳萬貳仟元，增資後實收資本額為新台幣壹拾捌億參仟陸佰參拾壹萬玖仟元整。

註8：91年06月24日財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)第014542號函核准本次盈餘轉增資新台幣貳億捌仟零伍拾捌萬壹仟元，增資後實收資本額為新台幣貳拾壹億壹仟陸佰玖拾萬元整。

註9：92年6月20日財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證(一)第0920126853號函核准本次盈餘轉增資新台幣肆仟伍佰伍拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳拾壹億陸仟貳佰肆拾萬元整。

註10：93年6月29日財政部證券暨期貨管理委員會(93)台財證(上)第0930015514號函核准本次盈餘轉增資新台幣肆仟玖佰貳拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億壹仟壹佰陸拾萬元整。

註11：94年5月23日科管局(94)園商字第0940012980號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣柒拾壹萬元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億壹仟貳佰參拾壹萬元整。

註12：94年6月24日行政院金融監督管理委員會(94)金管證一字第0940125256號函核准本次盈餘轉增資新台幣肆仟伍佰柒拾玖萬元陸仟元整，94年8月16日科管局(94)園投字第0940021996號函核准庫藏股減資新台幣參仟萬元，科管局(94)園商字第0940021846號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣壹佰柒拾壹萬參仟伍百元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳仟玖佰捌拾壹萬玖仟伍百元整。

註13：94年11月2日科管局(94)園投字第0940030096號核准庫藏股減資新台幣參仟零肆拾貳萬元，科管局(94)園商字第0940032083號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣壹仟貳佰零伍萬玖仟元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億壹仟壹佰肆拾伍萬捌仟伍百元整。

註14：95年2月21日科管局(95)園商字第0950004188號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣陸拾壹萬伍仟元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億壹仟貳佰零柒萬參仟伍百元整。

註15：95年5月12日科管局(95)園商字第0950011531號函核准庫藏股減資新台幣肆仟壹佰伍拾肆萬元，認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣貳佰柒拾玖萬參仟伍百元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾壹億柒仟參佰參拾貳萬柒仟整。

註16：95年6月23日行政院金融監督管理委員會(95)金管證一字第0950125941號函核准本次盈餘轉增資新台幣玖仟伍佰萬元，95年8月9日科管局(95)園商字第0950020664號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣貳佰零壹萬貳仟伍百元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億柒仟零參拾參萬玖仟柒佰伍拾元整。

註17：95年11月20日科管局(95)園商字第0950030727號函核准庫藏股減資新台幣參仟萬元，認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣參拾捌萬陸仟貳佰貳拾元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億肆仟零柒拾貳萬陸仟整。

註18：96年3月1日科管局(96)園商字第0960004921號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣壹拾伍萬伍仟元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億肆仟零捌拾捌萬壹仟整。

註19：96年4月24日科管局(96)園商字第0960010208號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣參佰伍拾捌萬肆仟柒佰伍拾元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億肆仟肆佰肆拾陸萬伍仟柒佰伍拾元整。

註20：96年8月9日科管局(96)園商字第0960021298號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣貳佰玖拾壹萬肆仟貳佰伍拾元整，盈餘轉增資新台幣參仟參佰伍萬元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億捌仟肆拾參萬元整。

註21：96年11月5日科管局(96)園商字第0960029845號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣陸拾伍萬柒仟伍百元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億捌仟壹佰捌萬柒仟伍百元整。

註22：97年1月23日科管局(96)園商字第0960002030號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣貳佰壹拾壹萬柒仟伍百元整，減資新台幣貳仟萬元整，增減資後實收資本額為新台幣貳拾貳億陸仟參佰貳拾萬伍仟元整。

註23：97年5月8日科管局(96)園商字第0970012287號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣貳佰參拾肆萬壹仟元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億陸仟伍佰伍拾肆萬陸仟元整。

註24：97年8月11日科管局(97)園商字第0970022112號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣貳拾陸萬元整，盈餘轉增資新台幣參仟肆佰萬元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億玖仟玖佰捌拾萬陸仟元整。

註25：97年11月18日科管局(97)園商字第0970031848號函核准減資新台幣參仟萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾貳億陸仟玖佰捌拾萬陸仟元整。

註26：98年2月25日科管局(98)園商字第0980004941號函核准減資新台幣貳仟柒佰伍拾萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾貳億肆仟貳佰參拾萬陸仟元整。

2. 最近三年度私募普通股資料：無。

(二)最近股權分散情形

1. 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

100年4月12日

主要股東名稱	股份 持有股數 (股)	持 股 比 例 (%)
盛少瀾	13,472,919	6.01
陳令	13,235,723	5.90
周中立	11,106,922	4.95
公務人員退休撫恤基金管理委員會	6,427,358	2.87
匯豐銀行託管 BNP 銀行新加坡分行專戶	6,046,726	2.70
羅秀春	5,957,854	2.66
大立光電股份有限公司	5,902,879	2.63
陳玉蓮	4,199,270	1.87
賴麒田	2,722,307	1.21
陳朝煌	2,562,571	1.14

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十股東放棄現金增資認股之情形：

- (1)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形：無。
(2)放棄之現金增資股洽關係人認購資料：無。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度			98 年	99 年	當 年 度 截 至 100 年 03 月 31 日 (註 8)
項 目					
每股市價 (註1)	最 高		16.85	25.25	25.70
	最 低		6.61	12.5	17.35
	平 均		10.99	17.46	21.58
每股淨值 (註2)	分 配 前		18.77	18.46	18.74
	分 配 後		18.57	(註 9)	(註 10)
每股盈餘	加權平均股數		223,980	223,980	223,980
	每 股 盈 餘 (註3)		0.09	0.44	0.19
每股股利	現 金 股 利		0.2	(註 9)	(註 10)
	無 償 配 股	盈餘配股	0	(註 9)	(註 10)
		資本公積配股	0	(註 9)	(註 10)
	累積未付股利 (註4)		0	0	(註 10)
投資報酬 分析	本益比 (註5)		122.11	39.68	(註 10)
	本利比 (註6)		54.95	(註 9)	(註 10)
	現金股利殖利率 (註7)		0.02	(註 9)	(註 10)

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以去年底已發行之股數為準並依據本次股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：俟股東會決議後定案。

註 10：不適用。

(四)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司有關員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍如下：

第二十七條 本公司決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(1)提撥應納營利事業所得稅。

(2)彌補虧損。

- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 董事監察人酬勞金就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之二。
- (5) 員工紅利就一至三款規定數額後剩餘之數最低提撥百分之六。(其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該條件由董事會訂定之。)
- (6) 經股東會決議得提列特別盈餘公積。
- (7) 股東紅利由董事會具分派議案提請股東會同意之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

擬議配發員工現金紅利與董監酬勞分別為新台幣 13,364,462 元及 1,776,000 元，與 99 年財報估列配發員工現金紅利與董監酬勞分別為新台幣 13,359,231 元及 1,781,231 元，係因將董監酬勞之差異數轉列於員工現金紅利之發放，然配發總金額不變，無會計估計變動之情事發生，故無須調整。

3. 盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

- (1) 本公司於 100 年 4 月 22 日經董事會決議通過，擬分派 99 年盈餘為每股現金股利 0.4 元，並將提請 100 年 6 月 10 日股東常會同意之。
- (2) 99 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：
經本公司 100 年 4 月 22 日之董事會通過擬議配發員工分紅等資訊如下。

單位：新台幣元

	董事會提案擬議配發情形
一、配發情形	
董監酬勞	1,776,000
員工現金紅利	13,364,462
員工股票紅利	-
二、每股盈餘相關資訊	
原每股盈餘	0.44
設算每股盈餘	0.44
擬議配發員工現金紅利與董監酬勞分別為新台幣 13,364,462 元及 1,776,000 元，與 99 年財報估列配發員工現金紅利與董監酬勞分別為新台幣 13,359,231 元及 1,781,231 元，係因將董監酬勞之差異數轉列於員工現金紅利之發放，然配發總金額不變，無會計估計變動之情事發生，故無須調整。	

4. 盈餘分配案業經股東會決議者：無。

5. 98年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

	董事會提案 擬議配發情形	股東會通過 實際配發情形	差異
一、配發情形			
董監酬勞	336,000	336,000	無
員工現金紅利	2,578,148	2,578,148	無
員工股票紅利	-	-	
二、每股盈餘相關資訊			
原每股盈餘	0.09	0.09	
設算每股盈餘	0.09	0.09	

貳、營運概況

一、業務內容

(一)營業範圍

公司的業務範圍涵蓋數位化影像處理設備及相關項目的研究、開發、生產及銷售。

1. 主要內容

(1)公司為事務機器、資料儲存及處理設備、有線通信機械器材及光學儀器製造業，主要產品如下。

- a. 數位複印機
- b. 多功能事務機
- c. 電子白板
- d. 快速送紙/分頁系統
- e. 掃瞄模組
- f. 高解析度軟片/影像掃瞄器
- g. 高階印表機
- h. 數位投影機
- i. 傳真機及其組件
- j. 光學引擎/模組

(2)上述產品有關之技術諮詢服務。

(3)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

2. 營業比重如下表

單位：%

產品名稱	重要用途	營業比重	
		98 年度	99 年度
影像掃瞄器	一般個人消費者所使用之影像輸入、電腦週邊資料輸入；傳真機之影像掃瞄部分組件。	7.03	6.47
數位化辦公設備	辦公室消費者所使用之影像輸入、電腦週邊資料輸入。	44.07	60.27
多功能事務機 相關產品	結合掃瞄、影印、列印、傳真等功能之多功能事務機。	30.78	19.79
其他收入		18.12	13.47
合 計		100.00	100.00

3. 目前之商品項目

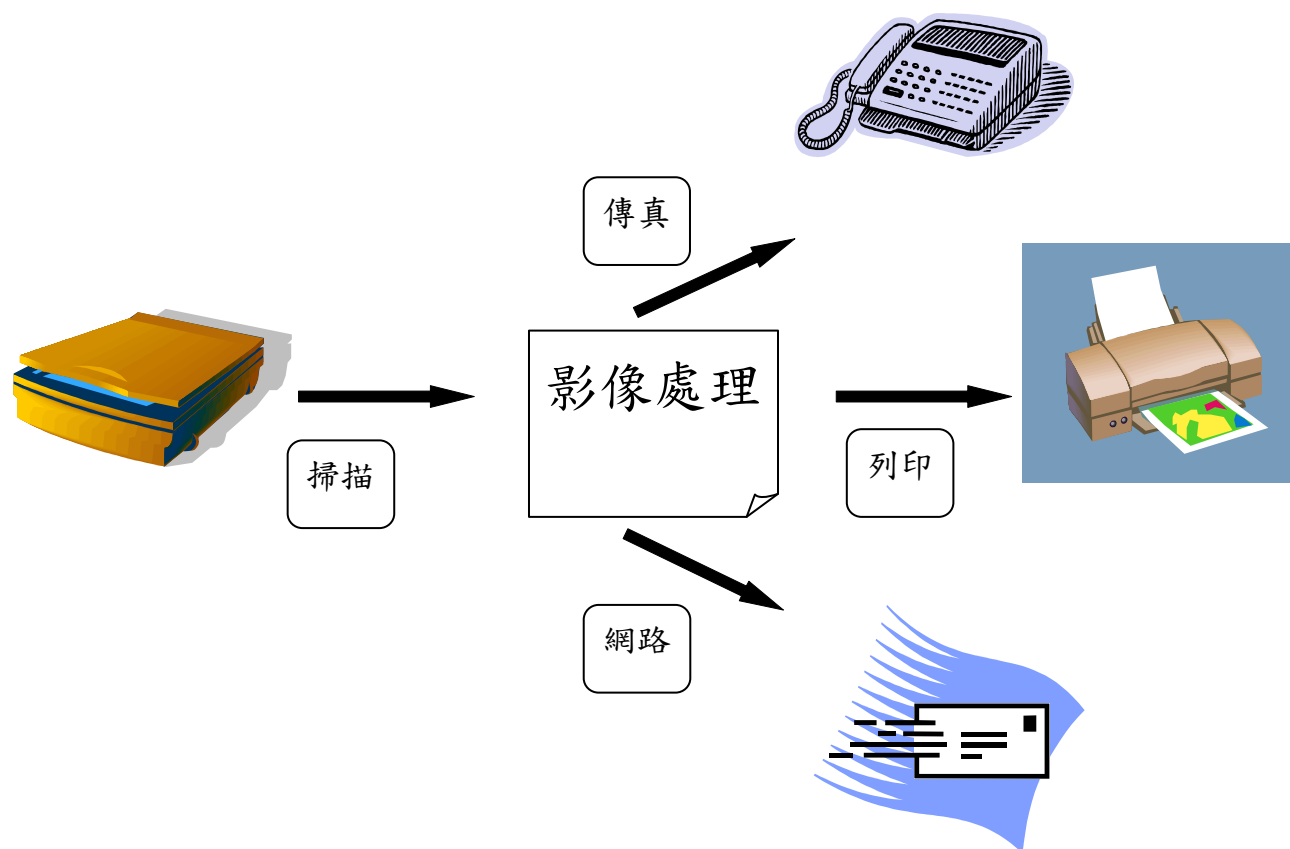
公司現以「數位化辦公設備的提供者」為公司產品開發之主要方向，並希望能在未來幾年內成為華人最好最賺的辦公室設備公司。

虹光的開發設計及製造的商品以符合辦公室需求的產品，即虹光是要開發能提高辦公室工作效率的產品，過去已具體落實在產品項目仍以「影像輸入及輸出」之電腦週邊產品為主，如以產品細項區大致可分為：平台掃瞄器、高速文件掃瞄器、網路事務機、多功能事務機及相關模組等產品。

4. 計劃開發之新商品

公司產品之發展主軸係以數位化辦公室需求為主，除原有平台式掃瞄器外，亦開發高速文件掃瞄器及黑白/彩色多功能事務機。

以多功能事務機之技術組合來看辦公室內所需數位設備具備之功能(如將掃瞄/傳真/列印/影印)的整合，再透過網路做資源整合及資訊的分享是虹光未來產品的發展方向，另外辦公室對所需設備對品質的要求、功能效率的提昇及產品價格性能比的合理性，亦為公司產品發展上的重點。



(二)產業概況

1.產業現況與發展

(1)現況

原國內投入影像掃瞄器廠家眾多極盛期國內共有 40 餘家廠商，但因產業變快速及消費者需求改變，且加上單一功能的掃描器一直無法全面普及化，在市場需求量無法大幅提升下，台灣廠商中目前僅餘個位數廠商仍有持續從事開發。

(2)多功能事務機興起

多功能事務機泛指具有一種以上組合傳真機、印表機、影印機或掃瞄器等功能之產品，都可稱之為 MFP。

由於各類型廠商切入此市場的角度不盡相同，印表機廠商因以 printer engine 之專利與技術來發展 MFP 產品，故將 MFP 解釋為 Multi-Function Printer；傳真機與影印機廠商以辦公室多功能週邊設備來定位，因此將 MFP 解釋為 Multi-Function Peripheral；掃瞄器廠商則將 MFP 視為掃瞄器產品功能的再擴充，於是將 MFP 解釋為 Multi-Function Product。

其實不論各類型廠商如何解釋或定位 MFP，最終之目的是提供使用者一種可以節省空間、節省成本、容易維修保養的單一多功能設備。

由於在一般辦公室中影印、列印、傳真與掃瞄等本來就是企業營運生財的必需之功能，MFP 即是以降低企業成本與減少置物空間為主要訴求。2001 年以後由於產品及生產技術的成熟，加上辦公室使用者，也以「多功能」產品取代「單功能」產品，預期在未來幾年此類辦公產品仍然會持續成長。

2.產業上中下游之關聯性

上游：結合光電產業(CCD、CIS、Lens)、印表機廠商、電子材料(PCB、PCBA、馬達)、IC 產業(ASIC)、塑膠材料(機殼、皮帶)、金屬材料(螺絲、鐵片)等。

中游：設備製造商。

下游：經銷商、零售商。

3.產品的發展趨勢及競爭情形：請參照「二、市場及產銷概況」。

(三)技術及研發概況

1.最近二年度研究發展支出及其成果

(1)近二年來研發投資佔營業額之比例如下：

單位：新台幣仟元；%

	98 年	99 年	100 年 3 月 31
營業額	3,214,834	3,182,758	787,891
研發費用	379,973	339,675	95,953
研發比例	11.82%	10.67%	12.18%

本公司的研發專案成員由相關人員組合而成，公司的其他部門會全力配合並執行，由於公司係依產業技術發展、客戶未來的需求為產品開發的依據，所以不論公司每年的營業額如何，對於研發的投資絕對不會有任何縮減，即使 99 年營業收入大幅下降，公司仍維持必要的研發支出，98 及 99 年研發費用約營收比重為 11%~12%，此代表公司在研發投入之持續性，也希望研發費用之成效能反應在未來產品的開發，並對公司業績有所貢獻。

目前公司已導入資訊輔助工具「產品生命週期管理系統」(Product Life Cycle Management System)進而輔助研發工作，以達系統化管理，讓公司在產品開發上更有效率，成本控管上更有效率，讓產品在適切的時間完成開發上市。

(2)研發成果

公司致力新產品的開發，99 年度公司開發出的新產品計得到下列外部獎項的肯定

- ◆ AV186+ 饋紙式掃描器獲得 99 年資訊月傑出應用資訊產品
- ◆ IS15 智慧型相片掃描器榮獲第 19 屆台灣精品獎
- ◆ AV186+ 饋紙式掃描器榮獲第 19 屆台灣精品獎
- ◆ AV176+ 饋紙式掃描器榮獲第 19 屆台灣精品獎

2.未來研究發展策略及方向

公司深信，唯有深耕研發，落實研發之自主性，才能在堅強研發能力之後盾下，持續不斷推出技術或功能創新之產品，進而在公司所處之產業中保持領先。公司的研發方向仍以「數位化辦公設備的提供者」為主軸，而在研發能力之強化上則採取：

- (1)加強自有技術開發，取得專利建立穩固技術基礎。並特別著重在公司產品所需的關鍵技術。
- (2)迅速擴展技術能力，並確保技術能力能符合市場客戶對產品之需求，同時亦考量商品化及量產性。
- (3)技術授權以補足技術能力的不足。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元；%

區域 \ 年度	98 年度		99 年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內 銷	57,059	1.77	95,147	2.99
外 銷				
美洲	964,960	30.02	798,859	25.10
歐洲	564,994	17.57	277,021	8.70
亞洲及其他地區	1,627,821	50.64	2,011,731	63.21
小計	3,157,775	98.23	3,087,611	97.01
合 計	3,214,834	100.00	3,182,758	100.00

2. 主要競爭對手及市場佔有率

虹光公司對產品及技術發展係採「聚焦深耕」做法，目前所發展出的技術及產品為多年努力的成果，希望能以自有技術開發出符合市場及客戶需要的產品，而不是以不斷追逐市場上熱門主流產品的製造及以替國外廠商代工製造為公司發展方向。

另外一方面虹光公司的產品主要為供辦公室工作環境所用，辦公室產品以提昇整體工作效率為最高原則，而不是訴求時尚，辦公室產品發展的可預期性也較高，虹光公司設立至今 20 年，由於虹光投入的技術及人力資源早，國內目前投入多功能事務機整機研計及開發的廠商家數不多，但公司評估目前虹光擁有技術層級在國內廠商應屬領先，本公司對於所處環境採：

- (1) 持續投入技術，期望繼續維持現有技術優勢。
- (2) 與國外印表機廠商策略合作，共同開發符合市場消費者需求的產品。
- (3) 和其他品牌廠商秉持合作與良性競爭的態度，擴大現有市場。

至於在出貨量方面，由於市調機構常將印表機、影印機及多功能事務機等各項產品混合統計，故無法計算公司產品之相對佔有率。

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 高速文件掃描器

高速文件掃描器一般用來將大量文件數位化，須具備至少 15 張的送紙量及每分鐘處理 8 到 250 張的能力，產品的主要差異在於速度、控紙功能及價格，主要的消費群是單位機構。從下列資料可看出，除了 2009 年呈現 1.1% 的衰退外，因全球經濟的復甦，還有產品功能提升和價格略降的環境下，IDC 樂觀的預估未來四年高速掃描器將持續成長，2012 年之後將有二位數的成長率，2008 年至 2013 年的年複合成長率可達 5.9%。

銷售量變化(依照國際市調公司 IDC2009 年 10 月出刊之報告)：

	2005	2006	2007	2008	2009F	2010F	2011F	2012F	2013F	08-13 CGAR
銷售量 (仟台)	577	743	995	1,104	1,092	1,117	1,189	1,308	1,468	5.9%
成長率	-	28.8	34	10.9	-1.1	2.3	6.4	10.1	12.3	

(2) 多功能事務機

多功能事務機因列印技術之不同，有雷射與噴墨之分，就一般市場上分類多功能係指有二項以上下列功能之產品：掃描(scan)、影印(copy)、列印(print)及傳真(fax)，但一般而言，此二項功能必須有一項為列印(print)。

銷售量變化(依照國際市調公司 IDC2010 年 12 月出刊之報告)：

Shipment in 1000 unit

MFP	2006	2007	2008	2009F	2010F	2011F	2012F	2013F	08-13 CGAR
Inject	53,601	62,050	62,161	58,194	62,311	66,604	70,795	74,878	3.80%
MonoLaser	8,405	10,044	10,662	8,966	10,023	11,573	12,996	14,370	6.2%
ColorLaser	1,298	1,888	2,407	2,465	2,949	3,501	4,069	4,623	13.9%

- 所有 MFP 單價呈逐年下降的趨勢，Inject 和 Mono Laser MFP 因單價下滑較大
- inject 及 Mono Laser 的銷售值在 2011 年以後成長趨緩的單價下跌最快。
- 由於全球經濟逐漸復甦，IT 預算增加，Color Laser 機種需求有增加的趨勢。

綜觀上述，在多功能事務機銷售值方面仍以 Color 的機種成長性較高，單一功能機種被多功能機種取代是市場發展的必然趨勢。除了 2009 年銷售量衰退外，IDC 預期多功能事務 2009 年至 2014 年的出貨量仍呈現穩定的成長，年複合成長率可達 9.0%，但出貨總值則因為價格下跌成長率則為 6.0%，平均價格則出現 2.8%的衰退

但如仔細觀察其間組合，主要為「入門機種」仍為目前市場主流(以 mono MFP 為例為三合一機種，列印速度為每分鐘 20-30PPM)，而入門機種現有廠商競爭激烈所以價格不易維持，而虹光公司的產品發展則以高階產品為主，預期未來價格下跌情形應較不嚴重，但對此發展公司仍會審慎因應。至於在其他數位化辦公設備的發展上，公司將依下列方式因應：

- 辦公室設備著重的效率及速度，公司產品發展將以符合客戶需求為首要考量。
- 虹光希望應用高速文件掃描器的功能帶進多功能事務機的市場，以強化產品功能的獨特性。
- 由於「企業 E 化」的需求，預期市場量仍可望維持穩定成長，但企業除了要有穩定硬體設備之外，對於整合方案亦為選購時重要考量，公司對此一發展趨勢亦會投入資源。

4. 競爭利基發展遠景之有利與不利因素與因應對策

優 勢	劣 勢
1. 從事高速文件掃描器已有十餘年，在研發、生產影像產品有豐富的技術及經驗。 2. 在高速影像處理，穩定的送紙機構，在國內業界居領先地位。 3. 具完整研發知識管理系統，資深研發人員穩定，技術及經驗在公司內部得以保留並傳承。 4. 內部有開發影像系統整合晶片的能力及經驗。	1. 雖已進行印表機機心(printer engine)開發，但相較日本廠商已投入多年，相關經驗仍待持續的累積並迎頭趕上。 2. 相較國外印表機廠商在產品及技術的開發時龐大資源投入(人力及物力)，虹光規模仍有待擴大及加強。 3. 台灣廠商在印表機上下游產業鍊不如先進的日本及美國。
機 會	威 脅
1. 廠商已認知文件數位化的各項應用可提升企業效率，減少成本浪費，市場的成長性將逐年增加。 2. 多年來在數位化辦公設備投入及產出已為市場接受，產品也獲得客戶肯定。 3. 節能減碳的環保要求下，辦公室的作業環境會更朝向整體解決方案、流程及功能整合，作為辦公設備購買的指導原則，此即虹光多年來的努力方向。 4. 雷射印表機引擎，已完成設計階段樣機驗證，目前進度為開始進行量產前各項開發驗證，預估今年可以完成量產前驗證，並在2年內投入生產。 5. 開發新一代之高規掃描器及影像處理晶片，預期在未來2年內使能應用於公司產品上。	1. 國外廠商仍持續和市場上與公司競爭。 2. 在國際市場上，虹光的知名度及銷售通路的佈建仍不如國際大廠。

(二)最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：民國98年度毛利率為23%，民國99年度毛利率為28%，變動百分比為22%，造成毛利上升的原因為公司專注於利基型產品，造成毛利上升。

三、轉投資事業：

(一)轉投資事業概況

單位：新台幣仟元；100年03月31日止

從 屬 公 司 名 稱 (註一)	主 要 營 業	投 資 股 份 (註二)			帳面價值 (註二)	股權淨值(或 市價)(註二)	會計處理方法	最近一年度投資報酬 (註三)		持有公司股份 份數額
		金額	股數	持股比 例				投資收入	分配股利	
Avision International Inc.	投資	\$1,393,456	普通股 42,332,964 股	100.00	\$ 1,416,324	\$ 1,416,324	權益法	(\$1,956)	\$ -	-
Fortune Investment, Ltd.	投資	1,357,925	普通股 41,277,225 股	100.00	1,355,898	1,355,898	權益法	(1,961)	-	-
Avision Enterprise (BVI) Inc.	掃描器銷售	6,024	普通股 100,000 股	100.00	3,036	3,036	權益法	5	-	-
Avision Development Inc.	投資	169,398	普通股 4,890,475 股	100.00	14,569	14,569	權益法	(13,999)	-	-
Sunglow International Inc.	投資	169,364	普通股 4,890,075 股	100.00	14,557	14,557	權益法	(13,999)	-	-
Avision. Lab, Inc.	掃描器銷售及維修服務	10,412	特別股 150,000 股	83.33	(12,843)	(12,843)	權益法	(13,999)		
光量子投資(股)公司	投資	570,844	普通股 37,000,000 股	100.00	457,650	457,650	權益法	6,479	-	251,078 股
示創科技(股)公司	一般儀器、光學儀器及電子零組件製造業	299,778	普通股 1,122,804 股	55.73	(24,308)	(24,308)	權益法	(18,339)	-	-
虹光精密工業(蘇州)有限公司	掃描器、多功能事務機製造及銷售	825,503	現金 USD22,639,689 機器設備 USD 2,360,314	100.00	914,918	914,918	權益法	828	-	-
虹光商用科技(蘇州)有限公司	多功能事務機製造及銷售	527,288	現金 USD16,000,000	100.00	381,565	381,565	權益法	(19,605)	-	-
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	國際貿易事業	6,943	現金 USD200,000	100.00	77,949	77,949	權益法	16,817	-	-
Avision Brasil Ltda	掃描器及多功能事務機維修	378	現金 USD12,000	100.00	57	57	權益法	(292)	-	-
Avision Europe GmbH	掃描器維修服務	2,379	現金 EUR50,000	100.00	1,930	1,930	權益法	288	-	-

註一：所稱從屬公司，係指符合公司法第三百六十九條之二及第三百六十九條之三規定之公司。

註二：係以本公司100年度第一季經會計師核閱簽證之財務報表計算。

註三：係以本公司99年度認列被投資公司之投資損益及股利分配狀況列示。

(二)子公司取得或處分本公司股票情形

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年底或公印說明書日止持有股數及金額(註3)	設定質權情形	本公司證為子保	本公司證為子保
光量子股份有限公司	\$370,000	自資有金	100%	89年	股數 470,000 金額 28,414	股數 290,000 金額 18,185	1,261	股數 180,000 金額 11,490	無	無	無
				90年	股數 180,000 金額 14,550 股數 52,000 (配發股票股利)	股數 200,000 金額 18,735	5,526	股數 212,000 金額 12,832	無	無	無
				91年	股數 26,500 (配發股票股利)	—	—	股數 238,500 金額 8,548	無	無	無
				92年	股數 2,705 (配發股票股利)	—	—	股數 241,205 金額 8,548	無	無	無
				94年	股數 2,515 (配發股票股利)	—	—	股數 243,720 金額 8,548	無	無	無
				95年	股數 4,928 (配發股票股利)	—	—	股數 248,648 金額 8,548	無	無	無
				96年	股數 1,217 (配發股票股利)	—	—	股數 249,865 金額 8,548	無	無	無
				97年	股數 1,213 (配發股票股利)	—	—	股數 251,078 金額 8,548	無	無	無

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期	主要內容	限制條款
買賣契約	Eastman Kodak Company	2001.5.1起	文件掃描器製造及銷售	保密條款 訂單變更權利 產品及擔保責任
買賣契約	Hewlett-Packard Company	2005.10.3起	文件掃描器、事務機製造及銷售	保密條款 訂單變更權利 產品及擔保責任
買賣契約	Konica Minolta Business Technologies, Inc.	2004.12.1起	事務機製造及銷售	保密條款 訂單變更權利 產品及擔保責任
買賣契約	Lexmark International Inc.	2004.2.1起	事務機開發、製造及銷售	保密條款 訂單變更權利 產品及擔保責任

參、發行計畫及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應行記載事項：

- (一)資金來源：說明本次計畫之資金來源，係現金增資或發行公司債。【不適用】
- (二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法。如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響。【不適用】
- (三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法(含轉換前原特別股未分配之股息等權利義務於強制轉換後之歸屬)。【不適用】
- (四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫。【不適用】
- (五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫。【不適用】
- (六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：請詳32頁~ 35頁。
- (七)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報(請)年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額。【不適用】
- (八)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式。【不適用】
- (九)資金運用概算及可能產生之效益：說明資金之運用進度及本計畫完成後預計可能產生之效益。【不適用】

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度財務分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 100年3月31日 (註3)
		95年	96年	97年	98年	99年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	16.05	14.7	15.59	12.04	14.66	13.09
	長期資金占固定資產比率	914.59	960.36	986.58	1,076.33	1073.83	1,114.02
償債能力 (%)	流動比率	324.34	371.47	359.78	513.28	447.44	517.45
	速動比率	232.95	226.7	234.92	408.02	319.15	364.10
	利息保障倍數	1,392.63	12,820.08	64.65	156.27	2,422.653	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.23	4.04	3.68	3.19	3.59	3.48
	平均收現日數	86	90	99	114	102	105
	存貨週轉率(次)	6.49	5.35	4.17	3.97	4.46	3.80
	應付款項週轉率(次)	9.10	11.09	9.67	5.97	6.36	6.47
	平均銷貨日數	56	68	88	92	82	96
	固定資產週轉率(次)	9.45	10.53	9.95	7.77	8.20	8.26
	總資產週轉率(次)	0.91	0.95	0.87	0.65	0.66	0.65
獲利能力	資產報酬率(%)	7.12	8.07	2.38	0.39	2.05	3.57
	股東權益報酬率(%)	8.35	9.54	2.76	0.45	2.37	4.14
	占實收資本比率(%)	營業利益	13.5	14.96	10.49	7.08	12.67
	稅前純益	16.08	21.90	6.90	1.46	7.45	9.30
	純益率(%)	7.87	8.49	2.70	0.59	3.11	1.37
現金流量	每股盈餘(元)	追溯前	1.63	1.89	0.53	0.09	0.44
	追溯後	1.59	1.84	0.53	0.09	尚未分配	尚未分配
槓桿度	現金流量比率(%)	47.46	-	131.47	118.73	44.78	20.8
	現金流量允當比率(%)	116.13	81.63	119.47	128.34	107.84	134.03
	現金再投資比率(%)	6.42	-	13.59	9.73	4.22	2.02
槓桿度	營運槓桿度	11.94	11.19	14.87	16.97	7.83	11.96
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	1.00

1. 財務結構：因景氣回升而備貨因應未來需求，致應付帳款增加，負債比率上升。
2. 償債能力：因上述原因，應付帳款增加，流動負債增加，致速動比率下降；另因本期幾無融資作業，利息費用大幅下降，致使本期利息保障倍數大幅上升。
3. 獲利能力：本期毛利增加，淨利大幅增加，致整體獲利能力比率大幅上升。
4. 現金流量：本期因營業活動淨現金流入減少，致現金流量比率及現金再投資比率下降。
5. 槓桿度：99年度營收與98年度約當，惟因產品毛利率上升，致營業利益增加，營運槓桿度下降。

二、財務報表應記事項

- (一)最近二年度財務報表及會計師查核報告：詳公開說明書第41頁至第53頁。
(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳公開說明書第54頁至第59頁。
(三)截至公開說明書刊印日前之最近期經會計師查核簽證之財務報表：無。

三、財務概況及其他重要事項

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第185條情事者，應揭露之資訊：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討與分析

(一)財務狀況

1. 最近二年度財務狀況變動分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年	98 年	差 異	
			金額	%
流動資產	2,411,904	2,241,040	170,864	7.62
長期投資	1,922,398	1,930,508	(8,110)	(0.42)
固定資產	385,559	391,070	(5,511)	(1.41)
其他資產	131,766	222,568	(90,802)	(40.80)
資產總額	4,851,627	4,785,186	66,441	1.39
流動負債	539,048	436,612	102,436	23.46
長期負債	-	-	-	-
負債總額	711,362	575,987	135,375	23.50
股本	2,242,306	2,242,306	-	-
資本公積	715,109	715,058	51	0.01
保留盈餘	1,156,420	1,102,359	54,061	4.90
庫藏股票	(8,548)	(8,548)	-	-
股東權益總額	4,140,265	4,209,199	(68,934)	(1.64)

增減比率變動分析說明：

1. 其他資產：主要係因遞延所得稅資產依據以後年度實現性予以調整所致。
2. 流動負債及負債總額：因景氣回升而備貨因應未來需求，及獲利能力增加估列員工紅利費用上升，致流動負債及負債總額增加。

2. 最近二年度財務狀況變動，影響重大者應說明未來因應計畫：無。

(二) 經營結果

1. 最近二年度經營結果變動分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年	98 年	增(減)金額	變動比例	增減比例變動
					分析說明
營業收入總額	3,207,159	3,249,731	(42,572)	(1.31)	低於 20% 不適用
減：銷貨退回及銷貨折讓	(24,401)	(34,897)	(10,496)	(30.08)	詳(1)說明
營業收入淨額	3,182,758	3,214,834	(32,076)	(1.00)	低於 20% 不適用
營業成本	(2,299,235)	(2,459,177)	(159,942)	(6.50)	低於 20% 不適用
聯屬公司間未實現利益	(7,146)	(1,735)	5,411	311.87	詳(2)說明
營業毛利	876,377	753,922	122,455	16.24	低於 20% 不適用
營業費用	(592,172)	(595,232)	(3,060)	(0.51)	低於 20% 不適用
營業淨利	284,205	158,690	125,515	79.09	詳(3)說明
營業外收入及利益	17,693	17,766	(73)	(0.41)	低於 20% 不適用
營業外費用及損失	(134,735)	(143,694)	(8,959)	(6.23)	低於 20% 不適用
繼續營業部門稅前淨利	167,163	32,762	134,401	410.23	詳(4)說明
所得稅費用	(68,256)	(13,715)	54,541	397.67	詳(5)說明
繼續營業部門稅後淨利	98,907	19,047	79,860	419.28	詳(6)說明

增減比例變動分析說明

(1) 銷貨退回及折讓：主要為公司持續注意品質改善，致使銷貨退回及折讓減少之故。

(2) 聯屬公司間未實現利益：主要係因本期子公司營收及進貨增加，致對子公司順流交易產生

之未實現利益較上期增加。

(3)營業淨利：因銷售組合改變及成本下降效益，致營業毛利增加，營業淨利增加。

(4)繼續營業部門稅前淨利：因銷售組合改變及實施降低成本措施，致使繼續營業部門稅前淨利上升。

(5)所得稅費用：主要是獲利增加，致本期所得稅費用增加。

(6)繼續營業部門稅後淨利：主要是稅前淨利增加所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

虹光持續在新技術的投資，預期在 100 年仍有多樣新產品上市，但 OEM 的客戶目前訂單情況仍未十分明朗，不過在產品組合有調整自有品牌產品銷售金額增加，預計 100 年的銷售額應可較 99 年為高，利率應可維持 99 年的水準。

目前公司產品配合數位化時代之需求及無紙化辦公室之環境，在數位化辦公產品之銷售仍可正面看待，另公司持續在文件掃描器及多功能事務機上，朝品質及速度強化以符合市場及客戶要求，在企業界對文件電子化及數位化需求持續增加，利基產品是本公司在未來一年成長之動力。

(三)現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
713,234	241,366	233,608	720,992	-	-

1. 民國 99 年度淨現金流量較民國 98 年度減少 291,719 仟元之主要原因，分析如下：

	增(減)金額	主要增(減)原因分析
(1)營業活動之淨現金流入量減少	(278,923)	因景氣回升，而備貨因應未來需求，致 99 年度較 98 年度存貨淨增加，故使 99 年度現金流入量較 98 年度減少。
(2)投資活動之淨現金流出量增加	(35,430)	主要 99 年度投資以成本衡量之金融資產，及購買固定資產增加，致 99 年度現金流出量較 98 年度增加。
(3)融資活動之淨現金流出量減少	22,634	99 年度發放現金股利較 98 年度少，故致使 99 年度融資活動淨現金流出量較上期減少。
	<u>(291,719)</u>	

2. 現金不足額之補救措施及流動情形分析：無此情形。

3. 未來一年(100 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
720,992	500,000	139,962	1,081,030	-	-

未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：公司銷售產品毛利率應可維持約 20%，預估全年營業活動現金淨流入約有新台幣 500,000 仟元。
- (2)投資活動：增購固定資產約新台幣 50,000 仟元。
- (3)融資活動：民國 100 年度預計發放股東現金股利約新台幣 89,962 仟元。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				98 年度	99 年度	100 年度
購置機器設備	自有資金	100 年第四季	50,000	36,916	47,046	50,000

2. 預期可能產生效益

本公司之資本支出主要集中在產品開發及生產時所需之設備(包含模具、治具等)，預計將可維持公司之競爭力及相對較佳之毛利率。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

1. 本公司之關係企業虹光商用科技(蘇州)有限公司廠房已竣工並進行量產。因受全球金融海嘯之影響，訂單量不足，致使蘇州二曾孫公司年度虧損新台幣 9,758 仟元，只要經濟復甦，產能利用率達經濟規模，將可轉虧為盈。
2. 本公司未來之投資主要集中在為擴充現有廠房之產能(包含大陸子公司)，暫無其他和本公司未來產品或技術發展無關之投資計劃。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度之執行狀況

委託會計師進行專案審查取具報告書者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請詳閱第60頁

六、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經證期局通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

八、上市上櫃公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

99年度董事會開會5次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	盛少瀾	5	0	100	
董 事	陳 令	5	0	100	
董 事	陳朝煌	5	0	100	
董 事	周中立	5	0	100	
董 事	宗瑞瑤	5	0	100	
監察人	羅秀春	5	0	100	
監察人	王玫珍	5	0	100	
監察人	吳永川	5	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司董事會並未設立獨立董事，故不適用。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司雖未設置獨立董事及審計委員會，但本公司已於 96 年 3 月經董事會修訂通過「董事會議事規範」，更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。

(二)監察人參與董事會運作情形

99年度董事會開會5次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	羅秀春	5	100	
監察人	王玫珍	5	100	
監察人	吳永川	5	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形

- 1.監察人認為必要時，得來電與員工訪談溝通。
- 2.監察人列席公司股東會，若有需要可直接與與會股東溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

- 1.本公司內部稽核主管定期將對公司財務業務狀況之稽核結果向監察人報告。
- 2.本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，併得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師連絡。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形與原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																										
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有專責人員處理股東得建議，疑議及糾紛事項。 (二)本公司隨時掌控實際控制公司之主要股東。 (三)本公司已訂定子公司監理辦法、背書保證辦法、資金貸與他人辦法及取得或處份資產等相關內部辦法以建立適當風險管理控制及防火牆。	與治理實務手則規定相符。																										
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司未設立獨立董事。 (二)本公司董事會定期評估會計師之獨立性。	(一)本公司董事會均能秉持專業，及為全體股東謀求最大利益執行職務。 (二)本公司之會計師均能超然獨立審查公司財務。																										
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	若有需求，本公司與利害關係人均保持暢通的溝通管道。	與治理實務手則規定相符。																										
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過放置公司網站等）	(一)本公司已架設網站，惟大多介紹公司簡介，及產品相關資訊另亦可藉公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。 (二)公司已指定專人負責公司資訊的蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。	(一)與治理手則規定大致相符。 (二)與治理實務守則規定相符。																										
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前尚未設置提名或薪酬等功能委員會。	本公司未設置提名及薪酬等功能委員會，但針對經理人任免均會經董事會討論通過，且對於公司員工任免薪酬均依照本公司內控制度之相關人事管理規章核定，故能符合治理實務守則精神。																										
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 不適用：本公司尚未制定公司治理實務手則，惟本公司之公司治理精神及目前所依循之各項制度，已涵蓋主要治理原則。																												
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人每年皆依台灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，若有法令宣導之進修課程均建議其參與。 99年度董事及監察人進修情形如下：																												
<table><tr><th rowspan="2">職稱</th><th rowspan="2">姓名</th><th rowspan="2">就任日期</th><th colspan="2">進修日期</th><th rowspan="2">主辦單位</th><th rowspan="2">課程名</th><th rowspan="2">進修時數</th></tr><tr><th>起</th><th>訖</th></tr><tr><td>董事長</td><td>盛少瀾</td><td>98.06.10</td><td>99.03.12</td><td>99.03.12</td><td>中華公司治理協會</td><td>如何開好股東會及議事衝突防治、反制之解決之道</td><td>3</td></tr><tr><td>董 事</td><td>陳 令</td><td>98.06.10</td><td>99.03.05</td><td>9 .03.05</td><td>中華公司治理協會</td><td>台商心中永遠的痛-談兩岸租稅制度</td><td>3</td></tr></table>			職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名	進修時數	起	訖	董事長	盛少瀾	98.06.10	99.03.12	99.03.12	中華公司治理協會	如何開好股東會及議事衝突防治、反制之解決之道	3	董 事	陳 令	98.06.10	99.03.05	9 .03.05	中華公司治理協會	台商心中永遠的痛-談兩岸租稅制度	3
職稱	姓名	就任日期				進修日期					主辦單位	課程名	進修時數															
			起	訖																								
董事長	盛少瀾	98.06.10	99.03.12	99.03.12	中華公司治理協會	如何開好股東會及議事衝突防治、反制之解決之道	3																					
董 事	陳 令	98.06.10	99.03.05	9 .03.05	中華公司治理協會	台商心中永遠的痛-談兩岸租稅制度	3																					

項目						運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
董 事	陳朝煌	98.06.10	99.06.30	99.06.30	台灣證券交易所	99 年度上市公司負責人座談會-防制內線交易		3	
董 事	周中立	98.06.10	99.05.1	9 05.11	中華公司治理協會	燭臺下的陰影-近來財經刑事案例分析		3	
董 事	宗瑞瑤	98.06.10	99.08.05	99.08.05	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會(新竹場)		3	
監察人	羅秀春	98.06.10	99.07.28	99.07.28	台灣證券交易所	99 年度上 公司負責人座談會-投資人關係(IR)		3	
監察人	王玫珍	98.06.10	99.08.19	99.08.19	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律 循宣 說明會(高雄場)		3	
監察人	吳永川	98.06.10	99.08.05	99.08.05	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會(新竹場)		3	

(二) 董事及監察人出席董事會之情形：本公司每年會不定期召開董監事會，董事出席及監察人列席董事會狀況皆已達到法令要求出席人數，請參閱本手冊「五、特別記載事項(八) 上市上櫃公司公司治理運作情形 (一)董事會運作情形資訊及(三)監察人參與董事會運作情形」。

(三) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：依本公司九十三年股東會決議通過章程中制定得為董事及監察人購買責任保險，公司為降低董事因依法執行職務時被股東或其他關係人控訴之風險，故本公司已為董事、監察人購買責任保險。

(四) 本公司向來重視社會責任，包括員工、股東及利害關係人。

(五) 經理人參與公司治理之進修情形：

99年度經理人參與公司治理之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名	進修時數
		起	迄			
總經理	盛少瀾	99.03.12	99.03.12	中華公司治理協會	如何開好股東會及議事衝突防治、反制之解決之道	3
資深副總經理	周 立	99.05.11	99.05.11	中華公司治理協會	燭臺下的陰影-近來財經刑事案例分析	3
稽核	徐聖雅	99.06.22	99.06.22	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班~子公司財務業務監督與管理篇	6
稽核	徐聖雅	99.12.13	99.12.13	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業內部控制制度在職訓練研習班~IFRS 與內部稽核篇	6

項 目					運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	稽核	徐聖雅	99.06.30	99.06.30	台灣證券交易所股份有限公司	防制內線交易	3	
	稽核	徐聖雅	9 . 7.28	99.07.28	台灣證券交易所股份有限公司	投資人關係(IR -Investor Relationship)	3	
	稽核	劉鴻珍	99.11.11	99.11.18	財團法人台灣經濟科技發展研究院	台商子公司之稽核暨報關業務及海關稽查實務講座班	12	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 公司治理經自行評估，並未發現重大缺失需改善之情事。								

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司未設置薪酬委員會，故不適用。

(五)履行社會責任情形

公司在企業社會責任上可分為對員工福利的承諾，對社會的承諾及對環境的承諾。

1. 環保、安全與衛生管理

公司在推動環保、安全與衛生活動方面，除符合國內相關法令的規定，也與國際認同之標準銜接。公司的環保、安全與衛生政策，包含遵守相關法令、預防污染、合理有效運用各種資源、預防意外事故發生、促進員工安全與健康、保護公司資產，提供一個能促進全體員工及當地社區福祉之工作環境。

公司已取得環境管理系統(ISO 14001:2004)認證，職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001:2007)目前則處準備認證階段，秉持著持續改善之精神，積極地在污染預防、能源及資源節約、廢棄物減量、安全衛生管理、火災爆炸預防等危害防阻方面，提出並執行改善方案，以降低潛在之環保、安全與衛生風險。另為因應歐盟電子電機設備中有害物質禁用指令(Restriction of Hazardous Substances, RoHS)，以及客戶對於產品有害物質管理之要求，公司於民國 92 年於環境管理系統中增加了有害物質管理流程，並購置相關設備、人員訓練及供應商輔導等，成功地達到有害物質管理。

公司承諾對供應商及承攬商在環保、安全與衛生議題上進行了解與溝通，鼓勵其對增進環保、安全與衛生績效。對於承接高風險工程之承攬商，必須完成施工人員之技能認證才得施作。

(1)環境保護

溫室效應氣體盤查及排放減量：公司已擬定計畫以因應未來國內外要求或法規對此一方面要求，將全力配合並遵守。

- a. 空氣及水污染防治：公司現有製程並無空氣污染與製程廢水污染風險，對於生活廢水排放量由廠務人員每日抄表監控，廢水水質定期委託合格之檢測機構採樣分析，藉以確認符合科學園區污水廠納管水質標準。
- b. 水資源節約：公司雖然無製程用水，但為有效利用新竹地區有限的水資源，對於非製程用水之降低使用亦不遺餘力，例如：採用省水龍頭、減少空調用水與景觀澆灌使用回收水等。
- c. 廢棄物管理與資源回收：依據源頭進行各項管制措施、
- d. 其他環保相關計劃：公司持續推動「綠色採購」，並要求原材料供應商提供聲明，保證其產品不含對環境有害之禁用物質，確保產品符合客戶與歐盟對電子產品所列禁用物質(RoHS)法令之要求。公司亦持續推動產品通過環保署環保標章產品認證及「能源之星」(ENERGY STAR)標章認證。此外，公司亦利用內部網路、公佈欄等傳達環境保護相關訊息與資料等提高員工之環保意識，也鼓勵員工使用具環保標章之辦公室用品，例如再生紙、個人電腦主機、電腦螢幕及環保電池等。
- e. 自民國 98 年起向行政院環境保護署申請產品環保標章使用證書，迄今已獲核准四張，將持續開發與進行產品環保標章使用證書申請。
- f. 環保法規符合性記錄：民國 99 年無任何違反環保法規之紀錄。

(2)安全與衛生

- a. 安全與衛生管理：公司的安全衛生管理架構在本國臺灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)與國際職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001)上，透過計劃、執行、檢查、行動循環管理(P-D-C-A)及持續改善之精神，達成預防意外事故、促進員工安全衛生及保護公司資產之目標。

公司擬定災害應變程序，當災害發生時，可以保障公司員工與廠商人員的生命安全

以及公司投資人的財產利益，並避免或降低事故災害發生時對社會與環境衝擊。安全管理主要包含：設備安全部分，主要建立供應商安全溝通機制來進行設備本質安全確認，並管控施工或裝機風險；廠務安全部分，除了日常的施工安全管理外，嚴格落實高風險作業管制；消防與建物安全部分，日常巡視外，每年定期委託專業機構實施檢測。衛生管理方面除了職業衛生相關事宜，也推動職場健康促進活動，成立公司級防疫組織，針對 SARS、禽流感、H1N1 新型流感等大型流行病進行防疫計畫與抗疫作戰措施以降低營運風險。

- b. 工作環境與員工安全保護：公司的環保、安全與衛生政策承諾遵守相關法令、持續推動污染預防、資源回收再利用、工業減廢及合理使用能資源，共同創造安全、舒適的工作環境。

公司的安全與衛生管理運作方式說明如下：

b-1. 製造、倉儲、廠務、資訊技術與一般部門所使用之硬體安全設施

在新(增)建廠房時符合法規與內部標準外，公司針對變更管理及設備使用核可、安全規則修改及其他安全措施等建立及維持把關程序。

b-2. 一般安全管理、訓練與稽核

公司定期舉行環保、安全與衛生委員會。此外公司亦採取多項預防措施，例如高風險作業管理、承攬商管理、化學品安全管理、個人防護具要求及安全稽核管理等。公司亦維持完整之災害應變程序與進行定期演練，藉以將員工與公司資產損失及因災害產生之社會與環境衝擊降至最低。

b-3. 作業環境量測

公司每六個月即實施作業環境測定，包含物理性及化學性量測，以確保員工健康。依據內部工作暴露型態分析(JEP)結果，量測項目包括照度、噪音、空氣品質、化學品暴露等，所有量測項目均需符合法令規定，否則需採取改善措施。

b-4. 緊急應變

公司之緊急應變計劃包括對於事故之快速反應、災害復原以及對潛在災害建立應變程序。每年舉辦緊急應變與疏散演習，以確保公司將災害損失降至最低。

b-5. 員工健康促進

公司於民國 98 年獲得國民健康局授證之職場健康促進自主管理單位，員工獲得年度健康檢查外，並設有哺乳室、提供跑步機、瑜珈教室等設施，並鼓勵員工參與各項體育健身活動，例如登山健行、慢跑等。在健康促進活動上，持續推動如戒煙班、健康講座、減重班與心理諮商等，以增進員工身心靈健康並影響其家庭。

b-6. 供應商及承攬商管理

供應鏈是影響公司營運關鍵因素之一，為提高供應鏈的管理績效，公司在環保、安全與衛生政策上承諾：「建立上下游供應鏈的夥伴關係」。

2. 社會公益活動

本公司始終秉持著「飲水思源、回饋社會」的精神，將社會公益視為企業社會責任的一環，不定期籌辦各項公益服務活動，如捐血活動、捐贈二手書籍及愛心用品等。我們期許發展慈善公益並整合公司內外資源，以協助更多社福機構及需要的弱勢族群，我們將持續用愛與行動，關懷台灣社會。

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。 (二) 本公司推動社會企業責任由行政管理處兼職執行，目前仍持續至企業社會責任之推行。 (三) 本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，目前正研擬訓練與績效考核結合，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。	將視公司營運狀況及規模制訂

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊 (二) 公司已取得環境管理系統(ISO 14001:2004)認證，職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001:2007)，積極地在污染預防、能源節約、垃圾減量、安全衛生管理等方面，提出並執行改善方案。並積極推動文件無紙化，愛護地球之理念。 (三) 本公司由公務部專責環保、安全及衛生之相關業務推動與執行。 (四) 本公司重視企業變遷對於企業及全球環境發展之影響，戮力施行節能省碳措施。產製過程之設計盡可能減少耗能，辦公室之各項作業亦持續推行無紙化作業，午休時間熄燈以減少能源的浪費與使用。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司相關辦法進行管理，以保障員工基本權益。 (二) 本公司依法成立職工福利委員會，每年定期舉辦員工旅遊等福利事項並定期舉行員工健康檢查，以保職員工身心健康。 (三) 本公司設有專人，即時處理有關客戶申訴之相關問題。 (四) 本公司採購時將規定從合格供應商進行優先購買，並進行詢、比、議價程序，確保採購價格之合理性。本公司與供應商亦維持良好之溝通管道，在互信互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。 (五) 本公司平時積極推動愛心響應，並捐助偏遠地區小學電腦設備及相關週邊物品。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度，及履行社會責任情形。 (二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。	將視公司營運狀況及規模制訂
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 產品（DT-0603H、FF-0901H、FT-0807H、DF-0902H）獲得環保署環核准使用環保標章使用證書。		

(九)公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司有關營運重大政策等事項皆經相關權責部門評估，並定期及不定期對各部門進行稽核，落實監督機制及控管各項風險管理。

(十)訂定治理守則及相關規章：本公司未定有治理守則，故不適用。

(十一)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：無。

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003047 號

虹光精密工業股份有限公司公鑒：

虹光精密工業股份有限公司民國九十八年及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。虹光精密工業股份有限公司民國九十八年及民國九十七年度採權益法評價之部份長期股權投資，係依各該公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十八年及民國九十七年度依據其他會計師查核簽證之財務報表所認列之投資損失及收益分別為 8,671 仟元及 4,161 仟元，截至民國九十八年及民國九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為 79,654 仟元及 88,524 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達虹光精密工業股份有限公司民國九十八年及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

虹光精密工業股份有限公司已編製民國九十八年度及民國九十七年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬

會計師

王偉臣

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

(78)台財證(六)第 26345 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 九 日

虹光精密工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日					98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產								負債及股東權益							
流動資產								流動負債							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	713,234	15	\$	413,757	8	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$	-	-	\$	1,889	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動								(附註四(八))						
	(附註四(二))		197,729	4		-	-	2120	應付票據		4,815	-		-	-
1120	應收票據淨額		149	-		9	-	2140	應付帳款		104,918	2		123,885	3
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		566,181	12		850,890	17	2150	應付帳款-關係人(附註五)		217,966	5		371,727	7
1150	應收帳款-關係人淨額(附註四(四)及五)		244,918	5		157,704	3	2160	應付所得稅(附註四(十五))		21,204	-		37,266	1
1160	其他應收款		32,587	1		46,685	1	2170	應付費用		56,340	1		108,628	2
1180	其他應收款-關係人(附註五)		26,648	1		88,251	2	2210	其他應付款項		6,461	-		11,097	-
1190	其他金融資產-流動(附註六)		1,281	-		1,314	-	2260	預收款項		22,416	1		5,814	-
120X	存貨(附註四(五))		393,053	8		791,382	16	2280	其他流動負債		2,492	-		2,612	-
1250	預付費用		6,327	-		6,756	-	21XX	流動負債合計		436,612	9		662,918	13
1260	預付款項		10,592	-		7,925	-		其他負債						
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十五))		48,341	1		20,392	-	2810	應計退休金負債(附註四(九))		126,019	3		119,304	3
11XX	流動資產合計		2,241,040	47		2,385,065	47	2820	存入保證金		1,225	-		1,752	-
基金及投資								2880	其他負債-其他		12,131	-		10,396	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(三))		7,996	-		11,712	-	28XX	其他負債合計		139,375	3		131,452	3
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		1,922,512	40		1,984,362	39	2XXX	負債總計		575,987	12		794,370	16
14XX	基金及投資合計		1,930,508	40		1,996,074	39	股東權益							
固定資產(附註四(七))								股本(附註四(十))							
成本								普通股股本							
1521	房屋及建築		445,629	9		446,949	9	3110	資本公積(附註四(十一))		2,242,306	47		2,269,806	45
1531	機器設備		187,944	4		155,121	3		普通股溢價		695,769	15		704,302	14
1551	運輸設備		4,388	-		4,769	-	3220	庫藏股票交易		13,831	-		3,395	-
1561	辦公設備		14,199	-		17,471	-	3260	長期投資		5,458	-		17,914	-
1681	其他設備		26,987	1		28,238	1		保留盈餘(附註四(十二))						
15XY	成本及重估增值		679,147	14		652,548	13	3310	法定盈餘公積		569,930	12		557,848	11
15X9	減：累計折舊	(	288,823)	(6)	(	228,752)	(4)	3320	特別盈餘公積		6,717	-		3,838	-
1670	未完工程及預付設備款		746	-		12,162	-	3350	未分配盈餘		525,712	11		588,626	12
15XX	固定資產淨額		391,070	8		435,958	9		股東權益其他調整項目						
其他資產								3450	金融商品之未實現損益(附註十)		19,747	-		10,946	-
1820	存出保證金		982	-		1,563	-	3420	累積換算調整數		138,277	3		178,564	3
1830	遞延費用		10,984	-		46,528	1	3480	庫藏股票(附註四(十三))	(	8,548)	-	(	34,145)	(1)
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十五))		210,602	5		230,276	4	3XXX	股東權益總計		4,209,199	88		4,301,094	84
18XX	其他資產合計		222,568	5		278,367	5		重大承諾事項及或有事項(附註七)						
1XXX	資產總計	\$	4,785,186	100	\$	5,095,464	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	4,785,186	100	\$	5,095,464	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林玉寬、王偉臣會計師民國九十九年三月二十九日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭龍章

虹光精密工業股份有限公司
損益表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	3,130,081	97	\$	4,428,581	99
4170 銷貨退回	(	27,828)	(1)	(	40,530)	(1)
4190 銷貨折讓	(	7,069)	-	(	5,134)	-
4800 其他營業收入		119,650	4		94,490	2
4000 營業收入合計		3,214,834	100		4,477,407	100
營業成本(附註五)						
5110 銷貨成本	(	2,459,177)	(77)	(	3,572,307)	(80)
5910 營業毛利		755,657	23		905,100	20
5920 聯屬公司間未實現利益	(	12,030)	-	(	10,295)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		10,295	-		21,800	1
營業毛利淨額		753,922	23		916,605	21
營業費用						
6100 推銷費用(附註五)	(	119,823)	(3)	(	179,744)	(4)
6200 管理及總務費用	(	95,436)	(3)	(	104,548)	(3)
6300 研究發展費用	(	379,973)	(12)	(	412,625)	(9)
6000 營業費用合計	(	595,232)	(18)	(	696,917)	(16)
6900 營業淨利		158,690	5		219,688	5
營業外收入及利益						
7110 利息收入		4,430	-		11,035	-
7320 金融負債評價利益(附註四(八))		1,924	-		-	-
7140 處分投資利益		204	-		209	-
7160 兌換利益		-	-		20,399	1
7480 什項收入		11,208	-		9,856	-
7100 營業外收入及利益合計		17,766	-		41,499	1
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	211)	-	(	2,461)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	86)	-	(	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(八))		-	-	(	1,098)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	106,424)	(3)	(	98,419)	(2)
7530 處分固定資產損失		-	-	(	871)	-
7560 兌換損失	(	31,977)	(1)		-	-
7630 減損損失(附註四(三))	(	3,716)	-		-	-
7880 什項支出	(	1,280)	-	(	1,684)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	143,694)	(4)	(	104,533)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		32,762	1		156,654	4
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	13,715)	-	(	35,839)	(1)
9600 本期淨利	\$	19,047	1	\$	120,815	3
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十六))						
9750 本期淨利	\$	0.15	\$ 0.09	\$	0.69	\$ 0.53
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	0.15	\$ 0.08	\$	0.68	\$ 0.52
假設子公司光量子投資(股)公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料:						
本期淨利	\$	32,837	\$ 19,122	\$	156,917	\$ 121,078
基本每股盈餘						
本期淨利	\$	0.15	\$ 0.09	\$	0.69	\$ 0.53
稀釋每股盈餘						
本期淨利	\$	0.15	\$ 0.09	\$	0.68	\$ 0.52

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、王偉臣會計師民國九十九年三月二十九日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭龍章

虹光精密工業股份有限公司
股東權益變動表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					金融商品之未 實現損益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 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				
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,283,205	\$ 740,639	\$ 514,967	\$ 3,078	\$ 816,452	\$ 63,141	\$ 79,052	(\$ 47,550)	\$ 4,452,984
96 年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	42,881	-	(42,881)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	760	(760)	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	(15,500)	-	-	-	(15,500)
員工紅利轉增資	23,000	-	-	-	(23,000)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	(4,800)	-	-	-	(4,800)
股票股利	11,000	-	-	-	(11,000)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(238,000)	-	-	-	(238,000)
97 年度淨利(註)	-	-	-	-	120,815	-	-	-	120,815
員工行使認股權證	2,601	407	-	-	-	-	-	-	3,008
未按持股比例認購被投資公司增發 新股之股權淨值調整	-	(13,437)	-	-	-	-	-	-	(13,437)
被投資公司未按持股比例認購其被 投資公司增發新股之股權淨值調 整	-	11,604	-	-	-	-	-	-	11,604
子公司收到母公司發放之現金股利 轉列資本公積	-	263	-	-	-	-	-	-	263
註銷庫藏股	(50,000)	(13,865)	-	-	(12,700)	-	-	76,565	-
購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(63,160)	(63,160)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	99,512	-	99,512
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	(52,195)	-	-	(52,195)
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,269,806</u>	<u>\$ 725,611</u>	<u>\$ 557,848</u>	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 588,626</u>	<u>\$ 10,946</u>	<u>\$ 178,564</u>	<u>(\$ 34,145)</u>	<u>\$ 4,301,094</u>

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司
股東權益變動表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘					金融商品之未	累 積 換 算 調	庫 藏 股 票	合 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	實 現 損 益	整 數		
98 年 度									
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,269,806	\$ 725,611	\$ 557,848	\$ 3,838	\$ 588,626	\$ 10,946	\$ 178,564	(\$ 34,145)	\$ 4,301,094
97 年度盈餘指撥及分配(註)									
提列法定盈餘公積	-	-	12,082	-	(12,082)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,879	(2,879)	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	(67,000)	-	-	-	(67,000)
98 年度淨利	-	-	-	-	19,047	-	-	-	19,047
未按持股比例認購被投資公司增發 新股之股權淨值調整	-	(18,656)	-	-	-	-	-	-	(18,656)
被投資公司未按持股比例認購其被 投資公司增發新股之股權淨值調 整	-	6,125	-	-	-	-	-	-	6,125
子公司收到母公司發放之現金股利 轉列資本公積	-	75	-	-	-	-	-	-	75
註銷庫藏股	(27,500)	1,903	-	-	-	-	-	25,597	-
累計換算調整數	-	-	-	-	-	-	(40,287)	-	(40,287)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	8,801	-	-	8,801
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,242,306</u>	<u>\$ 715,058</u>	<u>\$ 569,930</u>	<u>\$ 6,717</u>	<u>\$ 525,712</u>	<u>\$ 19,747</u>	<u>\$ 138,277</u>	<u>(\$ 8,548)</u>	<u>\$ 4,209,199</u>

(註)民國 97 年度經董事會及股東會決議之董監酬勞及員工紅利分別為\$1,800 及\$16,685，與民國 97 年度財務報表認列董監酬勞及員工紅利\$2,175 及\$16,310 之總額並無差異。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林玉寬、王偉臣會計師民國九十九年三月二十九日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭龍章

虹光精密工業股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		19,047	\$		120,815
調整項目						
呆帳(轉列收入)費用	(		2,572)			55,096
折舊費用			68,426			67,949
各項攤提			49,060			47,990
存貨跌價及呆滯損失			26,407			18,657
處分投資利益	(		204)	(		209)
金融資產減損損失			3,716			-
金融資產評價損失			86			-
金融負債評價損失	(		1,924)			1,098
依權益法認列之投資損失			106,424			98,419
依權益法評價者之現金股利收現數			23,650			30,389
處分固定資產利益			-			871
聯屬公司間未實現銷貨毛利			12,030			10,296
聯屬公司間已實現銷貨毛利	(		10,295)	(		21,800)
資產及負債科目之變動						
衍生性金融商品(減少)增加	(		1,889)			921
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	(		195,688)			79
應收票據	(		140)			48
應收帳款			269,064			197,625
應收帳款-關係人	(		87,214)			26,249
其他應收款			14,098			14,635
其他應收款-關係人			79,820	(		69,954)
其他金融資產-流動			-			967
存貨			371,922			51,312
預付費用			429	(		826)
預付款項	(		2,667)	(		985)
遞延所得稅資產	(		8,275)	(		26,625)
應付票據			4,815			-
應付帳款	(		18,967)			123,516
應付帳款-關係人	(		153,761)			132,426
應付所得稅	(		16,062)	(		49,638)
應付費用	(		52,288)			36,944
其他應付款項	(		1,845)			395
預收款項			16,602	(		1,078)
其他流動負債	(		120)			1,062
應計退休金負債			6,715			5,804
營業活動之淨現金流入			<u>518,400</u>			<u>872,448</u>

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產減少(增加)	\$ 33	(\$ 16)
採權益法之長期股權投資增加	(157,842)	(165,557)
採權益法之長期股權投資減資退還股款	45,677	228,156
存出保證金減少(增加)	581	(234)
購置固定資產價款	(36,916)	(34,733)
遞延費用增加	(2,929)	(9,965)
投資活動之淨現金(流出)流入	(151,396)	17,651
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	-	(219,000)
存入保證金(減少)增加	(527)	33
董監酬勞	-	(4,800)
現金股利	(67,000)	(238,000)
員工現金紅利	-	(15,500)
員工行使認股權證	-	3,008
購買庫藏股票	-	(63,160)
融資活動之淨現金流出	(67,527)	(537,419)
本期現金及約當現金增加	299,477	352,680
期初現金及約當現金餘額	413,757	61,077
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 713,234</u>	<u>\$ 413,757</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 2,461</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 38,051</u>	<u>\$ 112,102</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、王偉臣會計師民國九十九年三月二十九日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭龍章

虹光精密工業股份有限公司公鑒：

虹光精密工業股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。虹光精密工業股份有限公司民國 99 年度及民國 98 年度採權益法評價之部分長期股權投資，係依各該公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 99 年度及民國 98 年度依據其他會計師查核簽證之財務報表所認列之投資損失分別為 11,079 仟元及 8,671 仟元，截至民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額為 71,644 仟元、長期投資貸項餘額為 5,199 仟元及長期股權投資餘額 79,654 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達虹光精密工業股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

虹光精密工業股份有限公司已編製民國 99 年度及民國 98 年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

會計師

林玉寬

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 9 日

虹光精密工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日					99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產								負債及股東權益							
流動資產								流動負債							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	720,992	15	\$	713,234	15	2120	應付票據	\$	100	-	\$	4,815	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))		136,544	3		197,729	4	2140	應付帳款		203,186	4		104,918	2
1120	應收票據淨額		-	-		149	-	2150	應付帳款-關係人(附註五)		192,492	4		217,966	5
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		506,622	10		566,181	12	2160	應付所得稅(附註四(十四))		14,451	-		21,204	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註四(四)及五)		296,026	6		244,918	5	2170	應付費用		103,772	2		56,340	1
1178	其他應收款		25,653	1		32,587	1	2210	其他應付款項		7,454	-		6,461	-
1180	其他應收款-關係人淨額(附註五)		34,538	1		26,648	1	2260	預收款項		15,920	1		22,416	1
1190	其他金融資產-流動(附註六)		8,165	-		1,281	-	2280	其他流動負債		1,673	-		2,492	-
120X	存貨(附註四(五))		571,648	12		393,053	8	21XX	流動負債合計		539,048	11		436,612	9
1250	預付費用		9,581	-		6,327	-		其他負債						
1260	預付款項		18,779	-		10,592	-	2810	應計退休金負債(附註四(八))		131,103	3		126,019	3
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十四)(十五))		83,356	2		48,341	1	2820	存入保證金		1,178	-		1,225	-
11XX	流動資產合計		2,411,904	50		2,241,040	47	2880	其他負債-其他(附註四(六))		40,033	1		12,131	-
基金及投資								28XX	其他負債合計		172,314	4		139,375	3
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(三))		31,196	-		7,996	-	2XXX	負債總計		711,362	15		575,987	12
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		1,891,202	39		1,922,512	40	股東權益							
14XX	基金及投資合計		1,922,398	39		1,930,508	40		股本(附註四(九))						
固定資產(附註四(七))								3110	普通股股本		2,242,306	46		2,242,306	47
成本									資本公積(附註四(十))						
1521	房屋及建築		446,018	9		445,629	9	3211	普通股溢價		695,769	14		695,769	15
1531	機器設備		231,820	5		187,944	4	3220	庫藏股票交易		13,831	-		13,831	-
1551	運輸設備		4,388	-		4,388	-	3260	長期投資		5,509	-		5,458	-
1561	辦公設備		17,031	-		14,199	-		保留盈餘(附註四(十一))						
1681	其他設備		27,509	1		26,987	1	3310	法定盈餘公積		571,835	12		569,930	12
15XY	成本及重估增值		726,766	15		679,147	14	3320	特別盈餘公積		4,530	-		6,717	-
15X9	減：累計折舊	(	341,481	(7)	(	288,823	(6)	3350	未分配盈餘		580,055	12		525,712	11
1670	未完工程及預付設備款		274	-		746	-		股東權益其他調整項目						
15XX	固定資產淨額		385,559	8		391,070	8	3420	累積換算調整數		46,915	1		138,277	3
其他資產								3450	金融商品之未實現損益(附註十)	(	11,937	-		19,747	-
1820	存出保證金		977	-		982	-	3480	庫藏股票(附註四(十二))	(	8,548	-	(	8,548	-
1830	遞延費用		10,646	-		10,984	-	3XXX	股東權益總額		4,140,265	85		4,209,199	88
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十四))		120,143	3		210,602	5	重大承諾事項及或有事項(附註七)							
18XX	其他資產合計		131,766	3		222,568	5								
1XXX	資產總額	\$	4,851,627	100	\$	4,785,186	100	負債及股東權益總計							
										\$	4,851,627	100	\$	4,785,186	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、林玉寬會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司
損益表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	3,085,041	97	\$	3,130,081	97		
4170 銷貨退回	(	22,314)	(1)	(	27,828)	(1)		
4190 銷貨折讓	(	2,087)	-	(	7,069)	-		
4800 其他營業收入		122,118	4		119,650	4		
4000 營業收入合計		3,182,758	100		3,214,834	100		
營業成本(附註四(五)及五)								
5110 銷貨成本	(	2,299,235)	(72)	(	2,459,177)	(77)		
5910 營業毛利		883,523	28		755,657	23		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	19,176)	-	(	12,030)	-		
5930 聯屬公司間已實現利益		12,030	-		10,295	-		
營業毛利淨額		876,377	28		753,922	23		
營業費用(附註四(十六))								
6100 推銷費用(附註五)	(	156,511)	(5)	(	119,823)	(3)		
6200 管理及總務費用	(	95,986)	(3)	(	95,436)	(3)		
6300 研究發展費用	(	339,675)	(11)	(	379,973)	(12)		
6000 營業費用合計	(	592,172)	(19)	(	595,232)	(18)		
6900 營業淨利		284,205	9		158,690	5		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		3,997	-		4,430	-		
7140 處分投資利益(附註四(二))		2,235	-		204	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		763	-		-	-		
7320 金融負債評價利益		-	-		1,924	-		
7480 什項收入		10,698	-		11,208	1		
7100 營業外收入及利益合計		17,693	-		17,766	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用		-	-	(	211)	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	26,328)	(1)	(	106,424)	(4)		
7530 處分固定資產損失	(	208)	-		-	-		
7560 兌換損失	(	107,262)	(3)	(	31,977)	(1)		
7630 減損損失(附註四(三))		-	-	(	3,716)	-		
7640 金融資產評價損失(附註四(二))		-	-	(	86)	-		
7880 什項支出	(	937)	-	(	1,280)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	134,735)	(4)	(	143,694)	(5)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		167,163	5		32,762	1		
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	68,256)	(2)	(	13,715)	-		
9600 本期淨利	\$	98,907	3	\$	19,047	1		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十五))								
9750 本期淨利	\$	0.75	\$	0.44	\$	0.15	\$	0.09
稀釋每股盈餘(附註四(十五))								
9850 本期淨利	\$	0.74	\$	0.44	\$	0.15	\$	0.08
假設子公司光量子投資(股)公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：								
本期淨利	\$	167,214	\$	98,958	\$	32,837	\$	19,122
基本每股盈餘(附註四(十五))								
本期淨利	\$	0.75	\$	0.44	\$	0.15	\$	0.09
稀釋每股盈餘(附註四(十五))								
本期淨利	\$	0.74	\$	0.44	\$	0.15	\$	0.09

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、林玉寬會計師民國100年3月29日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司
股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			保	留	盈	餘	金融商品之未實				
	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	累 積 換 算 調 整 數	現 損 益	庫 藏 股 票	合 計		
98 年 度											
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,269,806	\$ 725,611	\$ 557,848	\$ 3,838	\$ 588,626	\$ 178,564	\$ 10,946	(\$ 34,145)	\$ 4,301,094		
97 年度盈餘指撥及分配(註 1)											
提列法定盈餘公積	-	-	12,082	-	(12,082)	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,879	(2,879)	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(67,000)	-	-	-	(67,000)		
未按持股比例認購被投資公司增發新股之 股權淨值調整	-	(18,656)	-	-	-	-	-	-	(18,656)		
被投資公司未按持股比例認購其被投資公 司增發新股之股權淨值調整	-	6,125	-	-	-	-	-	-	6,125		
子公司收到母公司發放之現金股利轉列資 本公積	-	75	-	-	-	-	-	-	75		
註銷庫藏股	(27,500)	1,903	-	-	-	-	-	25,597	-		
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(40,287)	-	-	(40,287)		
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	8,801	-	8,801		
98 年度淨利	-	-	-	-	19,047	-	-	-	19,047		
98 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,242,306</u>	<u>\$ 715,058</u>	<u>\$ 569,930</u>	<u>\$ 6,717</u>	<u>\$ 525,712</u>	<u>\$ 138,277</u>	<u>\$ 19,747</u>	<u>(\$ 8,548)</u>	<u>\$ 4,209,199</u>		
99 年 度											
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,242,306	\$ 715,058	\$ 569,930	\$ 6,717	\$ 525,712	\$ 138,277	\$ 19,747	(\$ 8,548)	\$ 4,209,199		
98 年度盈餘指撥及分配(註 2)											
提列法定盈餘公積	-	-	1,905	-	(1,905)	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	(2,187)	2,187	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(44,846)	-	-	-	(44,846)		
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(91,362)	-	-	(91,362)		
子公司收到母公司發放之現金股利轉列資 本公積	-	51	-	-	-	-	-	-	51		
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	(31,684)	-	(31,684)		
99 年度淨利	-	-	-	-	98,907	-	-	-	98,907		
99 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,242,306</u>	<u>\$ 715,109</u>	<u>\$ 571,835</u>	<u>\$ 4,530</u>	<u>\$ 580,055</u>	<u>\$ 46,915</u>	<u>(\$ 11,937)</u>	<u>(\$ 8,548)</u>	<u>\$ 4,140,265</u>		

註 1：民國 97 年度之董監酬勞及員工紅利分別為\$1,800 及\$16,685，已於損益表中扣除。

註 2：民國 98 年度之董監酬勞及員工紅利分別為\$336 及\$2,578，已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、林玉寬會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		98,907	\$		19,047
調整項目						
呆帳費用(轉列收入)			13,880	(		2,572)
折舊費用			53,381			68,426
各項攤提			14,670			49,060
金融資產評價(利益)損失	(		763)			86
金融負債評價利益			-	(		1,924)
金融資產減損損失			-			3,716
存貨跌價及呆滯損失			12,662			26,407
採權益法認列之投資損失			26,328			106,424
採權益法評價者之現金股利收現數			-			23,650
處分固定資產損失			208			-
聯屬公司間未實現銷貨毛利			19,176			12,030
聯屬公司間已實現銷貨毛利	(		12,030)	(		10,295)
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產			61,948	(		195,892)
應收票據			149	(		140)
應收帳款			43,048			269,064
應收帳款-關係人	(		51,108)	(		87,214)
其他應收款			6,934			14,098
其他應收款-關係人	(		5,259)			79,820
存貨	(		191,257)			371,922
預付費用	(		3,254)			429
預付款項	(		8,187)	(		2,667)
遞延所得稅資產			55,444	(		8,275)
應付票據	(		4,715)			4,815
應付帳款			98,268	(		18,967)
應付帳款-關係人	(		25,474)	(		153,761)
應付所得稅	(		6,753)	(		16,062)
應付費用			47,432	(		52,288)
其他應付款項	(		38)	(		1,845)
預收款項	(		6,496)			16,602
其他流動負債	(		819)	(		120)
應計退休金負債			5,084			6,715
營業活動之淨現金流入			241,366			520,289

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
衍生性金融商品減少	\$ -	(\$ 1,889)
受限制資產(增加)減少	(6,884)	33
以成本衡量之金融資產增加	(23,200)	-
採權益法之長期股權投資增加	(97,258)	(157,842)
採權益法之長期股權投資減資退還股款	-	45,677
存出保證金減少	5	581
購置固定資產價款	(47,046)	(36,916)
遞延費用增加	(14,332)	(2,929)
投資活動之淨現金流出	(188,715)	(153,285)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金減少	(47)	(527)
現金股利	(44,846)	(67,000)
融資活動之淨現金流出	(44,893)	(67,527)
本期現金及約當現金增加	7,758	299,477
期初現金及約當現金餘額	713,234	413,757
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 720,992</u>	<u>\$ 713,234</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 19,566</u>	<u>\$ 38,051</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、林玉寬會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭祖訓

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003808 號

虹光精密工業股份有限公司公鑒：

虹光精密工業股份有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關子公司 Avision Labs, Inc. 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 Avision Labs, Inc. 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，Avision Labs, Inc. 民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產總額分別為 24,211 仟元及 22,982 仟元，皆佔合併資產總額之 0.5%，民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 70,992 仟元及 66,860 仟元，分別佔合併營業收入淨額 2.0% 及 1.9%。此外，虹光精密工業股份有限公司及子公司民國 99 年度及民國 98 年度採權益法評價之部分長期股權投資，係依各該公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 99 年度及民國 98 年度依據其他會計師查核簽證之財務報表所認列之投資收益分別為 2,920 仟元及 3,010 仟元，截至民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 71,644 仟元及 71,144 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達虹光精密工業股份有限公司及子公司民國 99 年及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

會計師

林玉寬

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 9 日

虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日					99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產								負債及股東權益							
流動資產								流動負債							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	1,214,465	24	\$	1,098,437	22	2100	短期借款(附註四(九))	\$	226,888	5	\$	96,090	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))		236,979	5		269,102	5	2120	應付票據		100	-		4,815	-
1120	應收票據淨額		-	-		149	-	2140	應付帳款		442,267	9		351,776	7
1140	應收帳款淨額(附註四(五))		533,802	10		620,124	12	2150	應付帳款-關係人(附註五)		3,230	-		-	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註四(五)及五)		13,454	-		16,806	-	2160	應付所得稅(附註四(十七))		43,786	1		21,321	-
1160	其他應收款		29,064	-		81,901	2	2170	應付費用		104,190	2		90,862	2
1180	其他應收款-關係人(附註五)		-	-		3	-	2228	其他應付款項		19,499	-		16,866	-
1190	其他金融資產-流動(附註六)		8,165	-		1,281	-	2260	預收款項		21,527	-		22,445	1
120X	存貨(附註四(六))		1,112,670	22		824,877	17	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十))		-	-		48,045	1
1250	預付費用		18,195	-		22,712	1	2298	其他流動負債-其他		1,673	-		2,832	-
1260	預付款項		38,039	1		13,285	-	21XX	流動負債合計		863,160	17		655,052	13
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十七))		85,553	2		48,341	1	長期負債							
11XX	流動資產合計		3,290,386	64		2,997,018	60	2420	長期借款(附註四(十))		-	-		24,023	-
基金及投資								其他負債							
1450	備供出售金融資產-非流動(附註四(三))		13,536	-		45,433	1	2810	應計退休金負債(附註四(十一))		131,103	2		126,019	3
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))		397,546	8		382,993	8	2820	存入保證金		1,178	-		3,896	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))		72,411	2		72,370	1	2888	其他負債-其他		101	-		100	-
14XX	基金及投資合計		483,493	10		500,796	10	28XX	其他負債合計		132,382	2		130,015	3
固定資產(附註四(八))								2XXX	負債總計		995,542	19		809,090	16
成本								股東權益							
1521	房屋及建築		1,046,483	20		1,070,365	22	3110	股本(附註四(十二))		2,242,306	44		2,242,306	45
1531	機器設備		855,224	17		796,794	16	資本公積(附註四(十三))							
1551	運輸設備		14,133	-		15,555	-	3211	普通股溢價		695,769	14		695,769	14
1561	辦公設備		75,882	1		62,025	1	3220	庫藏股票交易		13,831	-		13,831	-
1681	其他設備		76,331	2		97,414	2	3260	長期投資		5,509	-		5,458	-
15XY	成本及重估增值		2,068,053	40		2,042,153	41	保留盈餘(附註四(十四))							
15X9	減：累計折舊	(	991,555)	(19)	(	848,586)	(17)	3310	法定盈餘公積		571,835	11		569,930	11
1599	減：累計減損	(	2,909)	-	(	11,768)	-	3320	特別盈餘公積		4,530	-		6,717	-
1670	未完工程及預付設備款		38,193	1		15,422	-	3350	未分配盈餘		580,055	11		525,712	11
15XX	固定資產淨額		1,111,782	22		1,197,221	24	股東權益其他調整項目							
無形資產								3420	累積換算調整數		46,915	1		138,277	3
1780	其他無形資產		62,039	1		66,752	1	3450	金融商品之未實現損益	(	11,937)	-		19,747	-
其他資產								3480	庫藏股票(附註四(十五))	(	8,548)	-	(	8,548)	-
1820	存出保證金		2,534	-		2,502	-	361X	母公司股東權益合計		4,140,265	81		4,209,199	84
1830	遞延費用		24,928	-		26,512	1	3610	少數股權	(	18,621)	-	(	2,379)	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十七))		142,024	3		225,109	4	3XXX	股東權益總計		4,121,644	81		4,206,820	84
18XX	其他資產		169,486	3		254,123	5	重大承諾事項及或有事項(附註七)							
1XXX	資產總額	\$	5,117,186	100	\$	5,015,910	100	負債及股東權益總計		\$	5,117,186	100	\$	5,015,910	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、林玉寬會計師民國100年3月29日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	3,407,512	97	\$	3,395,220	99		
4170 銷貨退回	(	22,320)	(1)	(	75,911)	(2)		
4190 銷貨折讓	(	2,087)	-	(	8,510)	-		
4800 其他營業收入		129,543	4		119,650	3		
4000 營業收入合計		<u>3,512,648</u>	<u>100</u>		<u>3,430,449</u>	<u>100</u>		
營業成本(附註五)								
5110 銷貨成本	(	2,361,645)	(67)	(	2,466,006)	(72)		
5910 營業毛利		<u>1,151,003</u>	<u>33</u>		<u>964,443</u>	<u>28</u>		
營業費用								
6100 推銷費用	(	205,057)	(6)	(	209,272)	(6)		
6200 管理及總務費用	(	219,587)	(6)	(	222,222)	(7)		
6300 研究發展費用	(	482,239)	(14)	(	525,937)	(15)		
6000 營業費用合計	(	<u>906,883</u>	(26)	(	<u>957,431</u>	(28)		
6900 營業淨利		<u>244,120</u>	<u>7</u>		<u>7,012</u>	-		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		6,423	-		4,200	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		2,512	-		-	-		
7122 股利收入		5,898	-		14,756	1		
7140 處分投資利益(附註四(二))		2,036	-		280	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		1,198	-		4,907	-		
7320 金融負債評價利益		-	-		1,924	-		
7480 什項收入		14,752	1		17,287	1		
7100 營業外收入及利益合計		<u>32,819</u>	<u>1</u>		<u>43,354</u>	<u>2</u>		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	6,444)	-	(	11,761)	(1)		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))		-	-	(	5,406)	-		
7530 處分固定資產損失	(	697)	-	(	443)	-		
7560 兌換損失	(	92,592)	(3)	(	33,509)	(1)		
7630 減損損失(附註四(四)(八))	(	2,909)	-	(	6,359)	-		
7880 什項支出	(	3,095)	-	(	4,186)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>105,737</u>	(3)	(	<u>61,664</u>	(2)		
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		171,202	5	(	11,298)	-		
8110 所得稅費用(附註四(十七))	(	88,537)	(3)	(	3,502)	-		
9600X 合併總損益	\$	82,665	2	(\$	14,800)	-		
X								
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	98,907	3	\$	19,047	1		
9602 少數股權損益	(	16,242)	(1)	(	33,847)	(1)		
	<u>\$</u>	<u>82,665</u>	<u>2</u>	(<u>\$</u>	<u>14,800</u>	-		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十八))								
9750 本期淨利	<u>\$</u>	<u>0.75</u>	<u>\$</u>	<u>0.44</u>	<u>\$</u>	<u>0.15</u>	<u>\$</u>	<u>0.09</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十八))								
9850 本期淨利	\$	0.74	\$	0.44	\$	0.15	\$	0.08

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、林玉寬會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘										
	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	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計	
98 年度											
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,269,806	\$ 725,611	\$ 557,848	\$ 3,838	\$ 588,626	\$ 178,564	\$ 10,946	(\$ 34,145)	\$ 4,069	\$ 4,305,163	
97 年度盈餘指撥及分配(註 1)											
提列法定盈餘公積	-	-	12,082	-	(12,082)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,879	(2,879)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(67,000)	-	-	-	-	(67,000)	
未按持股比例認購被投資公司增發新股之股權淨值調整	-	(18,656)	-	-	-	-	-	-	-	(18,656)	
被投資公司未按持股比例認購其被投資公司增發新股之股權淨額調整	-	6,125	-	-	-	-	-	-	-	6,125	
子公司收到母公司發放之現金股利轉列資本公積	-	75	-	-	-	-	-	-	-	75	
註銷庫藏股	(27,500)	1,903	-	-	-	-	-	25,597	-	-	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(40,287)	-	-	-	(40,287)	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	8,801	-	-	8,801	
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	27,399	27,399	
98 年度淨利	-	-	-	-	19,047	-	-	-	(33,847)	(14,800)	
98 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,242,306	\$ 715,058	\$ 569,930	\$ 6,717	\$ 525,712	\$ 138,277	\$ 19,747	(\$ 8,548)	(\$ 2,379)	\$ 4,206,820	
99 年度											
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,242,306	\$ 715,058	\$ 569,930	\$ 6,717	\$ 525,712	\$ 138,277	\$ 19,747	(\$ 8,548)	(\$ 2,379)	\$ 4,206,820	
98 年度盈餘指撥及分配(註 2)											
提列法定盈餘公積	-	-	1,905	-	(1,905)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	(2,187)	2,187	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(44,846)	-	-	-	-	(44,846)	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	(91,362)	-	-	-	(91,362)	
子公司收到母公司發放之現金股利轉列資本公積	-	51	-	-	-	-	-	-	-	51	
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	(31,684)	-	-	(31,684)	
99 年度淨利	-	-	-	-	98,907	-	-	-	(16,242)	82,665	
99 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,242,306	\$ 715,109	\$ 571,835	\$ 4,530	\$ 580,055	\$ 46,915	(\$ 11,937)	(\$ 8,548)	(\$ 18,621)	\$ 4,121,644	

註 1：民國 97 年度之董監酬勞及員工紅利分別為\$1,800 及\$16,685，已於損益表中扣除。

註 2：民國 98 年度之董監酬勞及員工紅利\$336 及\$2,578，已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、林玉寬會計師民國 100 年 3 月 29 日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		82,665	(\$		14,800)
調整項目						
呆帳損失(轉列收入)			16,756	(		2,376)
折舊費用			208,768			229,876
各項攤提			24,158			60,166
存貨跌價及呆滯損失			15,530			53,816
金融資產評價收益	(		1,198)	(		4,907)
金融負債評價收益			-	(		1,924)
採權益法認列之投資(收益)損失	(		2,512)			5,406
處分固定資產損失			697			443
減損損失			2,909			6,359
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產			33,321	(		195,966)
應收票據			149	(		139)
應收帳款			65,199			319,188
應收帳款-關係人			3,352			3,816
其他應收款			52,837			7,943
其他應收款-關係人			3	(		3)
存貨	(		364,481)			486,685
預付費用			4,517	(		3,723)
預付款項	(		24,754)			13,792
遞延所得稅資產			45,873	(		22,782)
應付票據	(		4,715)			4,815
應付帳款			105,180	(		136,248)
應付帳款-關係人			3,230	(		69,288)
應付所得稅			22,465	(		16,286)
應付費用			13,328	(		69,582)
其他應付款項			2,009	(		25,009)
預收款項	(		918)			15,688
其他流動負債	(		1,159)	(		635)
應計退休金負債			5,084			6,715
營業活動之淨現金流入			308,293			651,040

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
衍生性金融商品增加	\$ -	(\$ 1,889)
受限制資產(增加)減少	(6,884)	33
以成本衡量之金融資產增加	(23,200)	-
以成本衡量之金融資產減資退還股款	-	11,455
長期股權投資現金股利	2,053	-
存出保證金增加	(32)	(610)
購置固定資產	(144,730)	(136,610)
處分固定資產價款	3,526	9,510
遞延費用增加	(22,279)	(5,809)
投資活動之淨現金流出	(191,546)	(123,920)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	130,798	(210,043)
存入保證金(減少)增加	(2,718)	1,356
長期借款償還數	(72,068)	(190,812)
現金股利	(44,795)	(66,925)
少數股權增加	-	18,809
融資活動之淨現金流入(流出)	11,217	(447,615)
子公司首次併入影響數	-	21,207
匯率影響數	(11,936)	(14,954)
本期現金及約當現金增加	116,028	85,758
期初現金及約當現金餘額	1,098,437	1,012,679
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,214,465	\$ 1,098,437
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 7,390	\$ 11,761
本期支付所得稅	\$ 23,081	\$ 39,565

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、林玉寬會計師民國100年3月29日查核報告。

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司申報案件檢查表
會計師複核彙總意見

資會綜字第 11000609 號

虹光精密工業股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 11,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 11,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 110,000,000 元，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，虹光精密工業股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

虹光精密工業股份有限公司

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 溫 芳 郁

中華民國 100 年 5 月 16 日

虹光精密工業股份有限公司

董事長兼總經理：盛 少 瀾

董事：陳 令

董事：陳 朝 煌

董事：周 中 立