



虹光精密工業股份有限公司

股票代號：2380

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：發行第八次員工認股權憑證
 - (一) 發行數量：員工認股權證 3,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計可認購普通股 3,000,000 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且不低於普通股股票面額為認股價格
- 三、 本次資金計劃之用途及預計可能產生效益：不適用
- 四、 本次發行之相關費用
 - (一) 承銷費用：不適用。
 - (二) 其他費用：約新台幣 200,000 元。
- 五、 有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、 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
- 七、 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 12 頁。
- 八、 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

中華民國一〇四年十一月二十三日 刊行

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	0.69%
現金增資	160,000,000	7.38%
員工認股權憑證	32,472,500	1.50%
減資	(283,400,000)	-13.07%
盈餘轉增資	2,244,446,000	103.50%
合 計	2,168,518,500	100.00%

一、 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

二、 證券承銷商名稱、地址及電話：不適用

三、 公司債保證機構：不適用

四、 公司債受託機構：不適用

五、 辦理股票簽証機構：本公司股票將採無實體發行，不適用

六、 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

七、 信用評等機構之名稱、地址及電話：不適用

八、 公司債簽證會計師及律師：不適用

九、 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：溫芳郁、劉銀妃會計師
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、 複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十一、 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

十二、 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：2,168,518,500 元			公司地址：新竹縣新竹科學工業園區研新一路 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：-					
董事長 盛 少 瀾 負責人： 總經理 盛 少 瀾						發 言 人：郭祖訓 經 理 代理發言人：吳月雲 副 理								
股票過戶機構：永豐金證券股份有限公司									電話：(02)2361-6288			網址： www.sinotrade.com.tw		
地址：台北市博愛路 17 號 3 樓														
股票承銷機構：不適用						電話/ 地址/網址：不適用								
最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 溫芳郁、劉銀妃 會計師									電話：(02)2729-6666			網址：www.pwc.com.tw		
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓														
複核律師：不適用						電話/ 地址/網址：不適用								
信用評等機構：不適用						電話/ 地址/網址：								
評等標的		發行公司：不適用				無 ☐ ； 有 ☐ ，評等日期：				評等等級：				
		本次發行公司債：不適用				無 ☐ ； 有 ☐ ，評等日期：				評等等級：				
董事選任日期：104 年 6 月 10 日，任期：3 年						監察人選任日期：不適用								
全體董事持股比例：6.06%						全體監察人持股比率：無								
董事、監察人及持股 10% 以上股東及其持股比例：(104 年 11 月 16 日)														
職 稱		姓 名		持 股 比 例		職 稱		姓 名		持 股 比 例				
董事		盛少瀾		5.83%		董 事		吳永川		-				
董事		陳湘生		0.02%										
董事		李子雄		0.21%										
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% 外銷 98%			參閱本文之頁次 第 26 頁		
風 險 事 項			請參閱本公開說明書公司概況之風險事項									第 10 頁		
去 (1 0 3) 年 度			營業收入：2,792,406 仟元									每股稅後盈餘：(0.39) 元 第 48/81 頁		
			買賣業：仟元											
			加工業：仟元											
			製造業：2,792,406 仟元											
			稅前純益：(62,220) 仟元											
本次募集發行有價證券種類及金額			員工認股權證 3,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計可認購普通股 3,000,000 股。											
發 行 條 件			1. 員工認股權證 3,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計可認購普通股 3,000,000 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且不低於不低於普通股股票面額為認股價格											

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:104 年 11 月 23 日		刊印目的:發行員工認股權憑證
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：詳目錄		

註：如最近年度簽證會計師與現任簽證會計師不同者，尚應列示刊印時現任簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話等資訊

虹光精密工業股份有限公司

公開說明書目錄

壹、公司概況	
一、公司簡介	8
(一)設立日期	8
(二)公司及工廠地址及電話	8
(三)公司沿革	8
二、風險事項	10
(一)風險因素	10
(二)訴訟及非訴訟案件	12
(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	12
(四)其他重要事項	12
三、公司組織	13
(一)關係企業相關資料	13
(二)獨立董事、董事、監察人資料	14
四、資本及股份	16
(一)股本形成經過	16
(二)最近股權分散情形	19
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	19
(四)員工分紅及董事、監察人酬勞	20
(五)員工認股權憑證辦理情形	21
貳、營運概況	
一、業務內容	24
(一)營業範圍	24
(二)產業概況	25
(三)技術及研發概況	25
二、市場及產銷概況	26
(一)市場分析	26
(二)最近二年主要產品或部門別毛利率重大變化說明	28
三、轉投資事業	29
(一)轉投資事業概況	29
(二)子公司取得或處分本公司股票情形	31
四、重要契約	32
參、發行計畫及執行情形	
一、本次發行員工認股權憑證應記載事項	33
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	33
三、本次併購發行新股應記載事項	33
肆、財務概況	
一、最近五年度財務分析	39
二、財務報表應記載事項	46

(一)最近二年度及本年度第三季財務報告及會計師查核或核閱報告·····	46
(二)最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告·····	46
(三)截至公開說明書刊印日前之最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告··	47
三、財務概況及其他重要事項·····	47
四、財務狀況及經營結果之檢討與分析·····	47
(一)財務狀況·····	47
(二)財務績效·····	48
(三)現金流量·····	49
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響·····	50
(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·····	50
(六)其他重要事項·····	50
伍、特別記載事項	
一、內部控制制度之執行狀況·····	51
二、信用評等機構所出具之評等報告·····	51
三、證券承銷商評估總結意見·····	51
四、律師法律意見書·····	51
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見·····	51
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·····	51
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·····	51
八、上市上櫃公司治理運作情形·····	52

壹. 公司概況

一. 公司簡介

(一)設立日期

中華民國 80 年 4 月 24 日。

(二)公司、工廠地址及電話

公司地址：新竹科學工業園區新竹縣研新一路二十號

工廠地址：新竹科學工業園區新竹縣研新一路二十號

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，設立資本額新台幣壹仟伍佰萬元，致力於高性能光學掃瞄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，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為國人之光。

在競爭激烈之影像掃瞄器市場，虹光公司本著優異的技術能力，開發出國內第一部辦公室專用的影像掃瞄器，以優異技術及良好品質獲得 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瞄器廠商。

虹光於民國 81 年度即導入物料管理電腦化，另於民國 82 年初導入 ISO9001 品質管理制度同年 9 月通過認證，使虹光公司成為國內第一家通過 ISO9001 認證的影像掃瞄器及傳真機組件製造商，並於民國 83 年度榮獲資策會績優電腦化廠商之表揚。民國 89 年 1 月通過 ISO14001 環境管理系統認證。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 88 年度導入 Work Flow 系統，同年為科學園區首家導入 Oracle ERP 系統之廠商；民國 90 至 95 年間陸續導入製造 MES 系統、電子採購系統、產品生命安全管理(PLM)、商業智慧平台系統、先進排程系統(APS)；民國 99 年度導入 BPM 系統及將電子採購系統改版，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，企業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 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；另於民國 96 至 100 年間分別榮獲「研發成效獎」、「創新產品獎」、「傑出資訊應用暨產品獎」、「臺灣精品獎」、「Best Choice」，更於民國 101 年榮獲德國「Red dot」，民國 102、103 年間分別榮獲「102 年新竹科學園區研發成效獎」、「創新設計獎」及「資訊月百大創新產品」，每年獲獎榮耀都說明虹光多年的投入得到外在的肯定。

虹光公司的發展計畫，將繼續朝「數位化辦公設備提供者」的方向努力。除了現有影像掃瞄器的產品之外也將致力雷射印表機及多功能事務機的開發及市場經營，希望未來在辦公室可以很容易看到虹光設計開發與製造的產品。我們深信在事務機領域持續耕耘，絕對可以帶來整體產業的蓬勃發展與競爭力的進步，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
	10 月	承接 IBM 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。
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 品質管理制度。
	9 月	取得 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 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。
民國 87 年	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，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	廠房擴建工程完工。
	8 月	開發 DS600C 彩色數位元影印機，並接獲美日等大廠訂單。
民國 89 年	1 月	取得 ISO 14001 認證。
民國 92 年	7 月	PLM 專案管理系統正式上線。
	10 月	取得工業局頒發「營運總部」資格。
民國 93 年	11 月	發表雷射多功能複合機，宣告虹光領先進入雷射多功能複合機市場
民國 94 年	11 月	自有品牌彩色多功能事務機 AM6120 上市。
	10 月	經濟部核定「企業營運總部」。
民國 96 年	1 月	經濟部核定「虹光精密研發中心」。
民國 102 年	6 月	台灣第一台國人自主研發製造的多功能事務機「AM7845」上市。

二. 風險事項

(一) 風險因素

1. 最近年度利率、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 2,582 仟元	103 年合併利息收入較 102 年度減少。 利息收入主要來源為閒置資金運用，本公司及子公司將持續注意利率的未來走勢。 此外，不考量從事其他風險較高的投資。
	利息支出新台幣 5,662 仟元	103 年本公司合併利息支出主要為大陸子公司營運上所需要的銀行借款所支付的利息。103 年利息支付已較 102 年減少約新台幣 777 仟元。 因應措施：將持續注意未來走勢，妥善管理銀行借款，並持續降低借款金額
匯率變動	兌換收益新台幣 39,426 仟元	本公司目前對外銷售報價以美元為主，依合併報表計以美元計價之資產大於以美元計價之負債，因此美元升值或貶值將影響公司獲利，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。如需承做金融外匯市場商品將依循公司內各項作業辦法經核准後才會進行
通貨膨脹	依主計處預估近期內通貨膨脹平緩	注意國內外經濟情勢的變化。

2. 最近年度從事高風險、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。

截至民國一〇四年十一月十六日止

- (1) 最近年度從事高風險、高槓桿投資：無。
 (2) 從事衍生性商品交易：無
 (3) 資金貸與他人

單位：新台幣仟元

貸與對象	關係	性質	金額
Avision Labs Inc.	本公司非 100% 持股之公司	有業務往來者	8,186
Sunglow North America Inc.	本公司間接 100% 持股之公司	營運週轉	11,852
Avision Brasil Ltda	本公司非 100% 持股之公司	有業務往來者	32,788

(4) 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	本公司間接 100% 持股之公司	營運週轉 銀行融資保證	616,360

公司最近年度從事資金貸與他人及背書保證之對象皆屬於本公司之子公司，相關作業均依據本公司"資金貸與他人及背書保證作業程序"規定，並經董事會決議通過辦理

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，虹光產品最終為一系統整合性的產品，如下圖所示會同時追求各項技術的精進。



104~105 年預計進行的研發計劃大致如下：

- 黑白雷射列印引擎 (Mono Laser Printer Engine) 及多功能事務機 MFP 的開發
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，而在 A3 尺寸的多功能事務機 AM7845 已開始小量出貨，希望在 104 年能夠和客戶做更緊密結合進行較大批量的量產出貨。
此外，虹光已著手進行更新一代的雷射列印引擎及雷射多功能事務機的開發，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，並期望經由印表技術及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。
- 掃描/影像處理速度及數位化辦公設備功能的持續提昇
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，但面對競爭的環境及客戶需求，公司仍持續在掃描/影像處理速度及 ADF 進紙機構改善，以提高公司產品競爭力，同時配合網路及雲端開發 APP 應用程式，讓辦公室內使用者及一般消費者公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。
- 研發經費預估
虹光公司的研發費用近年來都約為台幣 3.5 億元，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。104 及 105 年虹光的研發經費總金額預估與往年約當。

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。

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：掃描器市場成長趨緩，公司加速開發印表機及多功能事務機，公司負債比例低財務結構健全，目前對財務無重大影響。

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：無此情形。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：無此情形。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無此情形。

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. 其他重要風險及因應措施：：無。

(二)訴訟或非訴訟事件

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一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

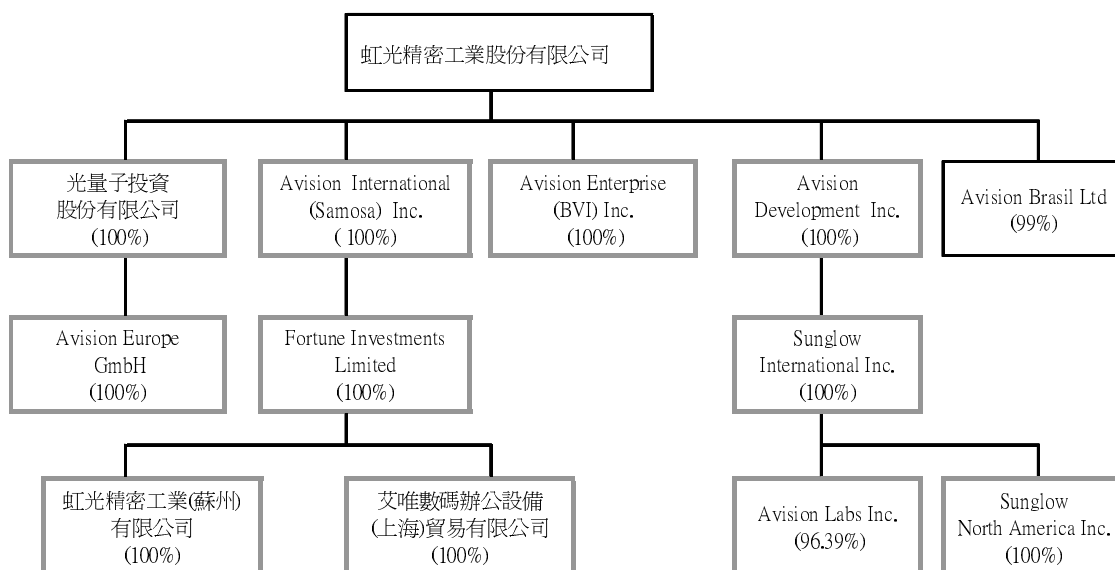
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三. 公司組織

(一)關係企業相關資料

1. 關係企業組織圖



2. 本公司投資之情形

單位：外幣元；股 104年9月30日

關係企業	持 比 例	持 有 股 份		原始投資金額
Avison Enterprise (B. V. I.) Inc.	100.00%	普通股	100,000 股	新台幣 6,024 仟元
Avison International (Samoa) Inc.	100.00%	普通股	42,332,964 股	新台幣 1,393,456 仟元
Fortune Investments Ltd.	100.00%	普通股	41,277,225 股	新台幣 1,359,734 仟元
Avison Development Inc.	100.00%	普通股	8,390,475 股	新台幣 287,794 仟元
Sunglow International Inc.	100.00%	普通股	8,390,475 股	新台幣 287,794 仟元
Avison Labs Inc.	96.39%	特別股	800,000 股	新台幣 48,694 仟元
Avison Brasil Ltda.	99.00%	現金	USD 550,500	新台幣 16,139 仟元
Sunglow North America Inc.	100.00%	普通股	2,200,000 股	新台幣 65,782 仟元
虹光精密工業(蘇州)有限公司	100.00%	現金 機器設備	USD 38,639,689 USD 2,360,314	新台幣 1,352,791 仟元
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	100.00%	現金	USD 200,000	新台幣 6,943 仟元
光子投資股份有限公司	100.00%	普通股	21,600,000 股	新台幣 470,844 仟元
Avison Europe GmbH	100.00%	現金	EUR 50,000	新台幣 2,379 仟元

3. 子公司投資本公司情形：光子投資股份有限公司持有本公司之股票，截至 104 年 9 月 30 日止，持有股數共計 251,078 股。

4. 子公司相互投資情形：無。

(二) 獨立董事、董事資料

1. 獨立董事、董事

104 年 11 月 16 日

職 稱 (註 1)	國籍或註 冊地	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 (註 3)	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	中華民國	盛少瀾	104.06.10	3	80.04.03	12,846,919	5.83	12,952,919	5.97%	5,709,854	2.63	-	-	馬里蘭大學機械碩士 力捷總經理	本公司總經理	監察人	羅秀春	夫妻
董 事	中華民國	陳湘生	104.06.10	3	101.06.12	54,806	0.02	54,806	0.03%	-	-	-	-	師範大學化學系 敬鵬公司副總經理	無	-	-	-
董 事	中華民國	李子雄	104.06.10	2	102.06.13	472,260	0.21	472,260	0.22%	-	-	-	-	史帝文思理工學院機械工 程研究所	虹光精密特 助	-	-	-
董 事	中華民國	吳永川	104.06.10	3	101.06.12	50	-	50		10,399	-	-	-	美國華盛頓大學法學碩士 台灣大學電機工程碩士	台灣超微總 經理	-	-	-
獨立董事	中華民國	彭明秀	104.06.10	3	104.06.10	-	-	-		-	-	-	-	美國密薩奇諾大學企管碩 士	虹冠電子 (股)公司財 行處副總	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳 匡	104.06.10	3	104.06.10	-	-	-		-	-	-	-	大同工學院機械系	無	-	-	-
獨立董事	中華民國	蔡碧峰	104.06.10	3	104.06.10	-		-		-	-	-	-	中央大學企管碩士	MITAC 顧問	-	-	-

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。
3. 本公司於 104 年 6 月 10 日成立審計委員會

2. 董事、獨立董事、監察人所具之專業知識及獨立性情形

104 年 11 月 16 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	無
陳湘生				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
李子雄				V			V	V	V	V	V	V	V	V	無
吳永川				V			V	V	V	V	V	V	V	V	無
陳朝煌				V			V	V	V	V	V	V	V	V	無 104/06/10 卸任
王玫珍				V			V	V	V	V	V	V	V	V	無 104/06/10 卸任
宗瑞瑤				V			V	V	V	V	V	V	V	V	無 104/06/10 卸任
羅秀春				V			V	V	V	V	V	V	V	V	無 104/06/10 卸任
彭明秀				V	V	V			V	V	V		V	V	無 104/06/10 新任
蔡碧峰				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無 104/06/10 新任
陳 匡				V	V	V	V	V	V	V		V	V	V	無 104/06/10 新任

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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

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 盈餘	20,000,000 20,000,000	無	—
85.09	10	60,000,000	600,000,000	30,000,000	300,000,000	現增 盈餘	20,000,000 180,000,000	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 增資 減資	45,796,000 1,713,500 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 減資	12,059,000 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 減資	2,793,500 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 增資	95,000,000 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 增資	30,000,000 386,250	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 增資	33,050,000 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 減資	2,117,500 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
100.12	10	300,000,000	3,000,000,000	220,210,600	2,202,106,000	減資	40,200,000	無	註 27
103.04	10	300,000,000	3,000,000,000	220,217,600	2,202,176,000	增資	70,000	無	註 28
103.05	10	300,000,000	3,000,000,000	220,221,350	2,202,213,500	增資	37,500	無	註 29
103.11	10	300,000,000	3,000,000,000	220,114,350	2,202,243,500	增資	30,000	無	註 30
104.04	10	300,000,000	3,000,000,000	220,225,850	2,202,258,500	增資	15,000	無	註 31
104.09	10	300,000,000	3,000,000,000	218,851,850	2,188,518,500	減資	13,740,000	無	註 32
104.10	10	300,000,000	3,000,000,000	216,851,850	2,168,518,500	減資	20,000,000	無	註 33

- 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壹佰柒拾壹萬參仟伍佰元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳仟玖佰捌拾壹萬玖仟伍佰元整。
- 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貳拾貳億壹仟壹佰肆拾伍萬捌仟伍佰元整。
- 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貳拾貳億壹仟貳佰零柒萬參仟伍佰元整。
- 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貳佰柒拾玖萬參仟伍佰元整，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貳佰零壹萬貳仟伍佰元整，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參拾捌萬陸仟貳百伍拾元整，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陸拾伍萬柒仟伍佰元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億捌仟壹佰捌萬柒仟伍佰元整。
- 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貳佰壹拾壹萬柒仟伍佰元整，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(987)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。
- 註27：100年12月22日科管局(100)園商字第1000038738號函核准減資新台幣肆仟貳拾萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳佰壹拾萬陸仟元整。
- 註28：103年4月2日竹商字第1030009142號函核准增資新台幣柒萬元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳佰壹拾柒萬陸仟元整。
- 註29：103.年5月20日竹商字第1030014350號函核准增資新台幣參萬柒仟伍佰元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳佰貳拾壹萬參仟伍佰元整。
- 註30：103.年11月20日竹商字第1030033772號函核准增資新台幣參萬元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳佰貳

拾肆萬參仟伍佰元整。

註 31：104 年 4 月 20 日竹商字第 1040010756 號函核准增資新台幣壹萬伍仟元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳佰貳拾伍萬捌仟伍佰元整。

註 32：104 年 9 月 10 日竹商字第 1040026333 號函核准減資新台幣壹仟參佰柒拾肆萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾壹億捌仟捌佰伍拾壹萬捌仟伍佰元整。

註 33：104 年 10 月 12 日竹商字第 1040029161 號函核准減資新台幣貳仟萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾壹億陸仟捌佰伍拾壹萬捌仟伍佰元整。

(二)最近股權分散情形

1. 主要股東名單

104 年 4 月 12 日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
陳令		13,235,723	6.01
盛少瀾		12,846,919	5.83
周中立		8,106,922	3.68
匯豐銀行託管 BNP 銀行新加坡分行專戶		6,046,726	2.75
大立光電(股)公司 負責人：林恩舟		5,902,879	2.68
羅秀春		5,527,854	2.51
鄧美怡		4,974,900	2.26
公務人員退休撫恤基金管理委員會		4,798,358	2.18
姚傑仁		2,951,000	1.40
陳朝煌		2,427,571	1.10

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之股東放棄現金增資認股之情形：無現金增資不適用。

(三)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘(虧損)及股利及相關資料

年 度			102 年	103 年	當年度截至 104 年 09 月 30 日 (註 8)
項 目					
每股市價 (註 1)	最 高		12.6	12.7	10.2
	最 低		7.75	7.50	6.08
	平 均		8.74	9.97	8.45
每股淨值 (註 2)	分 配 前		16.22	16.07	15.48
	分 配 後		16.22	16.07	(註 10)
每股盈餘	加權平均股數		216,586	216,598	216,528
	每 股 盈 餘 (註 3)		(1.14)	(0.39)	(0.58)
每股股利	現 金 股 利		-	-	(註 10)
	無償配股	盈餘配股	-	-	(註 10)
		資本公積配股	-	-	(註 10)
	累積未付股利 (註 4)		-	-	(註 10)
投資報酬分析	本益比 (註 5)		-	-	(註 10)
	本利比 (註 6)		-	-	(註 10)
	現金股利殖利率 (註 7)		-	-	(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)依法令規定或股東會決議提列特別盈餘公積或特別盈餘公積迴轉併入未分配盈餘。
- (5)董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數最高提撥百分之二。
- (6)員工紅利就一至四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。)
- (7)當年度盈餘扣除一~六項後之餘額，加計以前年度未分配盈餘，以百分之五~百分之七十為限，由董事會具分派議案提請股東會同意分配股東紅利。

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： 無此情形。

3. 102 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

102 年度虧損，經本公司 102 年 3 月 24 日之董事會決議及 103 年 6 月 12 日股東會決議，不配發員工紅利及董監事酬勞。

4. 103 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

103 年度虧損，經本公司 104 年 3 月 23 日之董事會決議及 104 年 6 月 10 日股東會決議，不配發員工紅利及董監事酬勞。

(五). 員工認股權憑證辦理情形：

1. 員工認股權憑證辦理情形

104 年 11 月 16 日

員工認股權憑證種類	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
申報生效日期	91.10.11	92.06.24	92.07.24	95.12.27	96.5.17	第六次	第七次
發行(辦理)日期	第1次：91.12.30 第2次：92.03.10 第3次：92.06.24	92.07.03	92.08.21	96.03.02	第1次：96.07.02 第2次：96.08.27	100.05.26	100.09.23
發行單位數	第1次：1,000單位 第2次：3,500單位 第3次：500單位	4,154單位	8,000單位	3,000單位	第1次：3,000單位 第2次：8,000單位	第1次：100.06.21 第2次：100.08.05 第3次：100.08.31	第1次：100.11.24 第2次：101.08.23
發行得認購股數占已發行股份總數比率	—	—	—	—	—	第1次：4,000單位 第2次：2,000單位 第3次：5,000單位	第1次：4,000單位 第2次：4,000單位
認股存續期	—	—	—	—	—	第1次：1.84% 第2次：0.92% 第3次：2.31%	第1次：1.84% 第2次：1.84%
履約方式	發行新股	以庫藏股支應	發行新股	發行新股	發行新股	第1次：3.59年 第2次：3.72年 第3次：3.79年	第1次：4.02年 第2次：4.77年
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿3年 20% 屆滿4年 40% 屆滿5年 60% 屆滿6年 80% 屆滿7年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿3年 20% 屆滿4年 40% 屆滿5年 60% 屆滿6年 80% 屆滿7年 100%	發行新股	發行新股
已執行取得股數	—	—	—	—	—	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 25% 屆滿3年 50% 屆滿4年 75% 屆滿5年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 25% 屆滿3年 50% 屆滿4年 75% 屆滿5年 100%
已執行認股金額	—	—	—	—	—	—	第1次：152,500元股
員工離職收回註銷						第1次：3,292單位 第2次：145單位 第3次：372單位	第1次：530.5單位 第2次：194單位
未執行認股數量	—	—	—	—	—	第1次：708仟股 第2次：1,855仟股 第3次：4,628仟股	第1次3,454.25仟股 第2次：3,806仟股
未執行認股者其每股認購價格	—	—	—	—	—	第1次：15.25元 第2次：14.05元	第1次：10.10元 第2次：10.00元

						第 3 次：12.55 元	
未執行認股數量占 已發行股份總數比率 (%)	—	—	—	—	—	第 1 次：0.33% 第 2 次：0.86% 第 3 次：2.13%	第 1 次：1.59% 第 2 次：1.76%
對股東權益影響	占已發行股份總數比率 不高，影響不大	以庫藏股買回支 應，不影響股東權益	占已發行股份總數比率不 高，影響不大	占已發行股份總數比率 不高，影響不大	占已發行股份總數比率 不高，影響不大	占已發行股份總數比率不 高，影響不大	占已發行股份總數比率 不高，影響不大

2. 累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

	職 稱 (註 1)	姓 名	取得 認股 數量 單位： 仟股	取得認 股數量 占已發 行股份 總數比 率	已執行(註 2)				未執行(註 2)			
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數 量暫已 發行股 份總數 比率	認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率
經 理 人	總經理	盛少瀾	1,070	1.49	-	-	-	-	1,070	15.25		1.49
	副總經理	周中立								14.05		
	副總經理	陳琰成								12.55		
	副總經理	後藤田克彥								10.10		
	財會主管	郭祖訓										
員 工	經理	施伯昇	2,738	1.24	-	-	-	-	2,738	15.25		1.24
	經理	王又朗								14.05		
	經理	陳繼耀								12.55		
	經理	譚文昌								10.10		
	經理	陳俊旭										
	經理	朱定國										
	特助	李子雄										
	經理	廖俊傑										
	經理	許四福										
	經理	李振昌										

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

貳、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

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
- k. Wi-Fi 版手持式行動掃瞄器
- l. 血液分析儀
- m. 膠囊內視鏡資料讀取器

(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	
		102 年度	103 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。	6	18
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。	61	51
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。	12	21
其他收入		21	10
合 計		100	100

3. 目前之商品項目

虹光公司以「數位化辦公設備的提供者」為產品開發主要方向。

開發設計及製造係以提高辦公室工作效率的，現有產品大致區可分為：

1. 高速文件掃瞄器
2. 多功能事務機。
3. 平台掃瞄器
4. 手持式掃瞄器

4. 計劃開發之新商品

1. 辦公室用雷射印表機
2. 雷射多功能事務機
3. 攜帶型掃譯筆
4. 生醫相關產品

(二) 產業概況

掃瞄器產業

1. 產業現況與發展

掃瞄器曾經是台灣製造及出口佔全球第一的電腦週邊產品其中一項，但隨著產業環境轉變及多功能事務機取代部份掃瞄器產品市場，台灣廠商中目前僅餘個位數廠商仍有持續從事產品開發，目前產業發展趨勢摘要如下：

- (1) 多功能事務機取代單一功能的掃瞄器
- (2) 無線網路興起，網路及無線功能日益重要
- (3) 「無紙化辦公室」及「儲存雲端化」，加速廠商整合雲端及 APP 等軟體和硬體整合
- (4) 但依國際市調機構 IDC 資料，未來五年內仍可維持約 10% 的成長

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；%

	102 年	103 年	104 年 9 月 30 日
營業額	2,818,145	2,792,406	1,884,920
研發費用	492,584	482,552	370,791
研發比例	18%	17%	20%

虹光並不以代工製造為主，而是強調持續投入新產品重心，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，即使近幾年營業收入較為低迷，公司仍總體研發費用維持一年約新台幣 4.5 億元~5 億元間，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。

(2) 研發成果

公司致力新產品的開發，103 年度公司開發出的新產品計得到下列外部獎項的肯定

- ◆ MiCube 榮獲「資訊月百大創新產品」
- ◆ MiCube, ScanQ 榮獲外貿協會頒發「臺灣精品獎」
- ◆ Scan Q WiFi 榮獲台灣精品獎

(3)智慧財產

虹光是一個極度重視「智慧財產權」之公司。除了要求同仁簽署『保密及智慧財產權協定契約』之外，也會不定期在公司內部宣導要求所有同仁尊重他人智慧財產權之規範，需使用正版及合法授權之軟硬體不得使用或安裝未經合法授權之軟硬體。

另外公司也鼓勵同仁在技術及產品上持續創新，目前也約百件專利正在全球各地申請中，而截止目前為止

- ◆ 擁有 1,000 件已獲核准的全球專利
- ◆ 在核准的專利中有超過 500 件係屬於「發明」專利

2. 未來研究發展策略及方向

未來研究發展策略

- ◆ 持續深耕研發，落實研發之自主，並取得專利建立穩固技術基礎
- ◆ 向外界技術授權合策略聯盟以補足技術能力的不足

未來研究發展方向及計劃

- ◆ 高速影像處理晶片開發
 - ◆ 針對環保/節能等綠色法規要求，持續對於現有文件/影像掃描器產品升級
 - ◆ 開發國人自有技術的雷射印表機引擎，推出雷射印表機及多功能事務機
 - ◆ 將虹光現有的影像輸入/輸出及處理技術運用於生醫及醫療照護產業
- 預期上述運於新產品及新技術的研發費用每年約新台幣 3 億元

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		102 年度		103 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內 銷 - 台 灣		79,234	3%	50,039	2%
外 銷	美 國	490,718	17%	428,741	15%
	德 國	97,566	3%	126,958	5%
	中 國	1,170,881	42%	1,149,951	41%
	其 他	979,746	35%	1,036,717	37%
合 計		2,818,145	100%	2,792,406	100%

2. 主要競爭對手及市場佔有率

國內投入在高速文件掃描器開發及製造的廠商不多，虹光公司在此主要競爭對手為日本及美國廠商，由於市調機構未對數位化辦公設備的市場規模或各廠商佔有率進行市場調查，所以無法計算公司產品之相對佔有率，但依銷售通路的資料

- 在臺灣金融機構銀行的每年採購數量，公司的市場佔有率應超過 50%
- 而在其他地區虹光產品市佔率也在前三名

3. 市場未來供需狀況與成長性

(1) 高速文件掃瞄器

高速文件掃瞄器一般用來將大量文件數位化後儲存或歸檔，須具備至少 50 張的送紙量及每分鐘影像處理 8 到 250 張的能力，產品的主要差異在

- 影像處理速度及功能
- 自動進紙功能

這些產品的主要消費群是政府單位，金融機構/公司/行號等機構使用者。近幾年在產品功能提升和價格略降，高速文件掃瞄器持續成長但成長幅度較小，主因大環境的經濟環境起伏時好時壞，多數公司的辦公室資本支出減少所致。

(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：掃瞄(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)。

依照國際市調公司 Gartner 2014 報告：

- a. 全球 MFP/Printer 係以 A4 Mono 出貨數量最多，預估到 2016 年之後 MFP 需求將超過 Printer。
- b. 總體而言，MFP 預估出貨量維持成長，Printer 預估出貨量呈現衰退
- c. Color Laser 在 2009 有爆發性的成長後，已回覆正常的成長水準，未來仍以新興地區的入門設備為主要成本動力。

而在多功能事務機的發展趨勢上，因為技術及環境的進步這幾年有下列幾個比較明顯的趨勢變化（資料來源：IDC 中國打印市場回顧 2013/03/29）

- 網路及移動裝置的發展，將大幅增加打印/列印的使用便利性
- 移動/雲端列印重要性將逐漸增加
- 如何保護文件在列印、複製、掃瞄至網路目的地等過程中的安全及資料機密性，將是政府及企業不可以忽視的風險
- 綠色環保在打印/複印設備採購影響日益增加，環保節能的產品將成為企業採購辦公設備的重要考量要件

針對這些外部環境變化，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。
- 網路及移動裝置，大幅增加打印/列印便利性的同時，虹光的產品開發將以企業的資訊安全考量為重
- 產品使用必須符合各項綠色環保節能的法規。

4. 本公司產品用途主要區分為：

- 文件掃瞄器
- 數位影印器(Digital Copy Device)
- 網路事務機(Stand-alone Internet Appliance)
- 多功能事務機(Multi-Function Product)

(二)最近兩年度主要產品別或部門毛利率重大變化說明：

項目 \ 年度	103 年	102 年	變動比例
營業收入	2,792,406	2,818,145	(0.91%)
營業成本	(2,032,793)	(2,176,162)	(6.59%)
營業毛利淨額	759,613	641,983	18.32%
毛利率	27.2%	22.8%	19.4%

最近兩年度主要產品別毛利率變動未達 20%

三、轉投資事業：

(一)轉投資事業概況

1. 轉投資事業概況

單位：新臺幣千元；股

轉投資事業(註)	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	持股比例				投資收入	分配股利	
Avision International Inc.	投資	1,393,456	1,823,929	普通股 42,332,964 股	100.00	1,823,929	1,823,929	權益法	52,895	52,895	-
Fortune Investment, Ltd.	投資	1,359,734	1,756,639	普通股 41,277,225 股	100.00	1,756,639	1,756,639	權益法	52,018	52,018	-
Avision Enterprise (BVI) Inc.	掃描器銷售	6,024	3,395	普通股 100,000 股	100.00	3,395	3,395	權益法	191	191	-
Avision Development Inc.	投資	287,794	22,422	普通股 8,390,475 股	100.00	22,422	22,422	權益法	3,709	3,709	-
Sunglow International Inc.	投資	287,794	22,410	普通股 8,390,475 股	100.00	22,410	22,410	權益法	3,709	3,709	-
Avision. Lab, Inc.	掃描器銷售及維修服務	48,694	20,600	特別股 800,000 股	96.39	20,600	20,600	權益法	3,848	3,709	-
光量子投資(股)公司	投資	416,844	228,661	普通股 27,000,000 股	100.00	228,661	228,661	權益法	1,827	1,827	251,078 股
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	1,352,791	1,587,543	現金 USD38,639,689 機器設備 USD2,360,314	100.00	1,587,543	1,587,543	權益法	53,684	53,684	-
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	國際貿易事業	6,943	188,331	現金 USD200,000	100.00	188,331	188,331	權益法	6,742	6,742	-
Avision Brasil Ltda	掃描器及多功能事務機維修	16,139	(6,695)	0	99.00	(6,695)	(6,695)	權益法	(8,616)	(8,530)	-
Avision Europe GmbH	掃描器銷售	2,379	(15,896)	現金	100.00	(15,896)	(15,896)	權益法	(7,331)	(7,331)	-

	維修服務			EUR50,000							
Sunglow North America Inc.	掃描器銷售及維修服務	65,782	(10,256)	2,200,000 股	100.00	(10,256)	(10,256)	權益法	-	-	-
群力光電(股)公司	電子零組件及照明設備研發產製及製造	63,380	-	190,332	31.72	-	-	-	-		
華通資訊(股)公司	電腦週邊及軟體批發服務	22,920	31,853	1,026,667	25.67	31,853	31,853	權益法	5,257	1,349	

註：係公司採用權益法之投資。

2. 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

104 年 9 月 30 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Avision International Inc.	42,332,964	100	-	-	42,332,964	100
Avision Enterprise (BVI) Inc.	100,000	100	-	-	100,000	100
光量子投資(股)公司	21,600,000	100	-	-	27,000,000	100
Avision Development Inc.	8,390,475	100	-	-	8,390,475	100
Avision Brasil Ltda	USD 550,500	99	-	-	USD 550,500	99
華通資訊(股)公司	-	-	1,026,667	25.67	1,026,667	25.67
群力光電(股)公司	-	-	190,332	31.72	190,332	31.72
Avision Europe GmbH	-	-	EUR 50,000	100	EUR 50,000	100

(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	截至年底或公印前說明書持有股數及金額 (註3)	設定質權情形	本公司為子公司背書金額	本公司與子公司本貸公
光量子投資(股)有限公司	\$270,000	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 日	主要內容	限制條款
買賣契約	Hewlett-Packard Company	2005.10.03 起	文件掃描器、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
買賣契約	Lexmark International Inc.	2006.08.23 起	事務機的開發、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	Brother Industrial, Ltd.	2015.05.02 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
經銷商契約	Proscan Australia Pty Ltd.、Dicom International AG 等 15 家國內外經銷商	一年期合約，期滿後經雙方協議另行簽訂新約	虹光自我品牌商品的經銷授權	經銷區域限制 產品維修保固 保密條款 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或發行限制員工權利新股應記載事項：

- (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)本次員工認股權憑證之發行辦法：請參閱第34頁至第38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】

虹光精密工業股份有限公司

第八次員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下稱「募發準則」）等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

三、認股權人資格條件

以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（所稱子公司係指符合 96.12.26. 金管證一字第 0960073134 號函釋規定）全職員工為限。實際得為認股權人之員工及得認股數量，將參酌職級、工作績效及整體貢獻等，由總經理核定後，提報董事會核准。本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。但經中央目的事業主管機關專案核准，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

四、發行總數

發行總額為 3,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股，因認股行使而需發行之普通股總數為 3,000,000 股。

五、認股條件

（一）認股價格：以不低於發行當日本公司普通股收盤價格且不低於普通股股票面額為認股價格。

（二）權利期間：

1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後，可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為發行後滿八年止，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因認股權人死亡其繼承者不在此限。

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股權比例(累計)</u>
屆滿 2 年	25%
屆滿 3 年	50%
屆滿 4 年	75%
屆滿 5 年	100%

2. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反工作規則情節重大者(依公司員工守則懲處規定記大過乙次以上者)或觸犯刑法且經判決確定等情事時，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(三) 認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四) 認股權人如因故離職，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1. 離職(含自願離職及開除)

已具行使權之認股權憑證，得自離職日起2日內行使認股權利，但若遇有第八條第一項之情形者，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。

2. 留職停薪

依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪起始日起5日內行使認股權利，但若遇有第八條第一項之情形者，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，並以認股權憑證存續期間為限。

3. 退休

已授予之認股權憑證，於退休時，可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿兩年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿兩年時起(以日期較晚者為主)，一年內行使之。

4. 一般死亡

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自死亡日起一年內行使認股權。未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

5. 受職業災害殘疾或死亡者

- (1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可以行使全部之認股權利。惟仍應於被授予認股權憑證屆滿兩年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿兩年時起(以日期較晚者為主)，一年內行使之。

- (2) 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。惟仍應於被授予認股權憑證屆滿兩年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿兩年時起(以日期較晚者為主)，一年內行使之。

6. 資遣

已具行使權之認股權憑證，得自資遣生效日起2日內行使認股權利，但若遇有第八條第一項之情形者，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，自資遣生效日起即視為放棄認股權利，或得由董事長或其授權主管人員於本條第二項權利行使時程範圍內核訂其認股權利及行使時限。

7. 調職

如認股權人調動至關係企業或其他公司時，其認股權憑證應比照離職人員方式處理。為應本公司之要求而調動者得由董事長或其授權主管人員於本條第二項權利行使時程範圍內核訂其認股權利及行使時限。

8. 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

(五) 放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於認股權人放棄或本公司收回認股權利之認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式

本公司以發行新股交付。

七、認股價格之調整

(一) 本認股權憑證發行後，遇有本公司非因員工酬勞轉增資及發行限制員工權利新股等普通股股份增加（即辦理現金增資、盈餘轉增資、法定盈餘公積或資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），及非因法定減資（如庫藏股及限制員工權益新股註銷等）之減資致普通股股份減少，認股價格依下列公式調整之（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。

普通股股份增加(含私募)情形：

調整後認股價格＝調整前認股價格×〔已發行股數＋（每股繳款額×新股發行股數）／每股時價〕／（已發行股數＋新股發行股數）。

普通股股份減少情形：

本公司如遇非因法定減資（如庫藏股及限制員工權利新股註銷等）之減資（含公司因分割減資）致普通股股份減少，應依下列公式，計算調整後認股價格，於減資基準日調整之：

調整後認股價格＝調整前認股價格×〔減資前已發行普通股股數／減資後已發行普通股股數〕。

1. 已發行股數係指普通股已發行股份(含私募)總數，應減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。
2. 每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。
3. 公司合併則其每股繳款金額為合併基準日前依消滅公司最近期會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款金額為發行新股基準日前依受讓標的股份公司最近期會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以股份交換比例。

4. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

(二)認股權憑證發行後，本公司若有發放普通股現金股利占每股時價之比率超過百分之一點五時，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調整後認股價格＝調整前認股價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價之比率)

「每股時價」係以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(三)遇有調整後認股價格低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為調整後認股價格。

八、行使認股權之程序

(一)行使認股權之程序：

認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，不得請求認購外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，向本公司請求依本辦法認購本公司新發行之普通股，並填具認股請求書，向本公司提出申請，於申請送遞時即生認股之效力，且不得申請撤銷。。

(二)本公司股務代理機構受理認股之請求後，通知認股權人繳納股款至指定銀行。

(三)本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以帳簿劃撥交付，不印製實體方式發給新股。

(四)本公司將於發行新股後再依主管機關規定辦理資本額變更登記等必要程序。

九、認股後之權利義務

認股權憑證於行使認股後，其權利義務與本公司普通股股票相同。

十、保密規定

認股權人經授予認股權憑證後，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露被授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反之情事，依本辦法第五條第二項第二款辦理。

十一、實施細則

個別認股權人被授予認股權憑證及數量、認股權憑證行使、認股繳款、換發股票等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知認股權人。

十二、其他重要事項

(一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效。認股權憑證發行前如有修改時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會

追認後始得發行。

(二) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度財務分析

(一)財務分析-國際財務報導準則(個體)

年 度(註1)		101 年	102 年	103 年
分析項目 (註3)				
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.81	14.98	14.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	992.61	1,071.23	1,161.92
償債能力 (%)	流動比率	403.99	349.93	367.23
	速動比率	250.19	221.84	245.22
	利息保障倍數	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.09	2.45	2.66
	平均收現日數	118	149	137
	存貨週轉率(次)	3.42	2.80	3.49
	應付款項週轉率(次)	10.38	5.40	6.30
	平均銷貨日數	107	130	104
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.29	5.85	6.54
	總資產週轉率(次)	0.63	0.48	0.50
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.17)	(5.79)	(2.04)
	權益報酬率(%)	(8.17)	(6.80)	(2.39)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(13.41)	(11.44)	(3.83)
	純益率(%)	(11.40)	(11.97)	(4.07)
	每股盈餘(元)	(1.45)	(1.14)	(0.39)
現金流量	現金流量比率(%)	43.25	14.64	(11.91)
	現金流量允當比率(%)	185.56	139.54	77.79
	現金再投資比率(%)	3.49	1.64	(1.14)
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00
1. 獲利能力：本期管理費用下降，致獲利能力提升。 2. 現金流量：本期營業活動淨現金流量下降，致現金流量相關比率下降。				

註1：101年、102年及103年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故另編製下表(三)財務分析-我國財務會計準則(個別)。

註 3：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務分析-國際財務報導準則(合併)

年 度 (註 1)		101 年	102 年	103 年	當年度截至 104 年 9 月 30 日
分析項目 (註 3)					
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.72	18.91	19.57	17.94
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	336.67	343.07	352.48	340.82
償債能力 (%)	流動比率	314.85	399.86	401.57	463.15
	速動比率	168.92	227.31	254.97	296.34
	利息保障倍數	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.98	2.97	3.31	3.01
	平均收現日數	92	123	110	121
	存貨週轉率 (次)	1.91	1.70	1.95	1.87
	應付款項週轉率 (次)	6.64	5.40	6.08	6.10
	平均銷貨日數	191	214	187	195
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.27	2.65	2.73	2.52
	總資產週轉率 (次)	0.75	0.61	0.63	0.59
獲利能力	資產報酬率 (%)	(6.37)	(5.23)	(1.81)	(2.91)
	權益報酬率 (%)	(8.20)	(6.80)	(2.39)	(3.65)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(11.98)	(11.33)	(2.83)	(5.03)
	純益率 (%)	(8.64)	(8.73)	(3.04)	(6.70)
	每股盈餘 (元)	(1.45)	(1.14)	(0.39)	(0.58)
現金流量	現金流量比率 (%)	(12.13)	76.87	33.52	13.54
	現金流量允當比率 (%)	86.24	100.32	75.10	84.29
	現金再投資比率 (%)	(3.59)	10.23	4.37	1.45
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—
	財務槓桿度	0.97	0.98	0.95	0.98

1. 財務結構:本公司負債占資產比率低及長期資金占不動產、廠房及設備比率高顯示公司財務結構仍屬健全
2. 償債能力: 流動比率及速動比率均高, 短期償債無問題
3. 應收帳款週轉率約為3 主要因為代工客戶及企業標案客戶的帳期較長所導致, 仍有改進的空間
4. 獲利能力為負數主要係近三年營收衰退致使公司出現虧損所導致, 但虧損已有縮小營運上仍需繼續努力
5. 現金流量: 本期營業活動淨現金流量下降, 致現金流量相關比率下降

註 1: 101 年、102 年及 103 年之財務資料均經會計師查核簽證, 截至 104 年 9 月 30 日之財務資料則業經會計師核閱。

註 2: 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度, 故另編製下表 (四) 財務分析-我國財務會計準則(合併)。

註3：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(三)財務分析-我國財務會計準則(個別)

分析項目 (註 2)		年度(註 1)	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		14.66	8.93	13.78
	長期資金固定資產比率		1,073.83	1,048.86	1,013.42
償債能力 (%)	流動比率		447.44	957.29	428.29
	速動比率		319.15	638.16	256.19
	利息保障倍數		2,422,653	-	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.59	3.09	3.01
	平均收現日數		102	118	121
	存貨週轉率 (次)		4.46	3.49	3.42
	應付款項週轉率 (次)		6.36	8.79	10.38
	平均銷貨日數		82	105	107
	固定資產週轉率 (次)		8.20	7.39	7.29
	總資產週轉率 (次)		0.66	0.61	0.63
獲利能力	資產報酬率 (%)		2.05	1.02	(6.91)
	股東權益報酬率 (%)		2.37	1.16	(7.79)
	占實收資本額比率 (%)	營業利益	12.68	2.54	(9.74)
		稅前純益	7.45	3.90	(12.85)
	純益率 (%)		3.11	1.66	(11.03)
	每股盈餘 (元)	追溯前	0.44	0.22	(1.41)
		追溯後	0.44	0.22	(1.41)
現金流量	現金流量比率 (%)		44.78	(40)	45.30
	現金流量允當比率 (%)		107.99	112.11	181.09
	現金再投資比率 (%)		4.22	(3.80)	3.42
槓桿度	營運槓桿度		7.83	35.13	-
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(四)財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目 (註 2)		年度(註 1)	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		19.45	17.20	22.42
	長期資金固定資產比率		370.72	356.82	346.73
償債能力 (%)	流動比率		381.20	436.41	326.52
	速動比率		234.92	232.76	171.33
	利息保障倍數		28	19	—
經營能力	應收款項週轉率 (次)		5.59	5.01	3.98
	平均收現日數		65	73	92
	存貨週轉率 (次)		2.44	1.98	2.06
	應付款項週轉率 (次)		5.89	5.98	6.64
	平均銷貨日數		150	184	177
	固定資產週轉率 (次)		3.04	3.03	3.29
	總資產週轉率 (次)		0.69	0.68	0.75
獲利能力	資產報酬率 (%)		1.74	0.93	(6.17)
	股東權益報酬率 (%)		1.99	0.98	(7.82)
	占實收資本額比率 (%)	營業利益	10.89	2.81	(9.64)
		稅前純益	7.64	6.25	(11.42)
	純益率 (%)		2.35	1.18	(8.36)
	每股盈餘 (元)	追溯前	0.44	0.22	(1.41)
		追溯後	0.44	0.22	(1.41)
現金流量	現金流量比率 (%)		35.72	9.16	(13.65)
	現金流量允當比率 (%)		79.85	78.69	84.96
	現金再投資比率 (%)		5.08	(0.45)	(3.75)
槓桿度	營運槓桿度		2.42	4.05	—
	財務槓桿度		1.03	1.14	0.97

註 1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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，及最近一季依法公告申報之財務報告：詳公開說明書第67頁至第93頁。

(二) 最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告(不含會計項目明細表)：詳公開說明書第94頁至第1頁。

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

最近二年度資產、負債及股東權益變動情形

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年	102 年	差 異	
			金額	%
流動資產	2,609,259	2,564,201	45,058	1.76%
非流動資產	1,791,352	1,841,650	(50,298)	(2.73%)
資產總額	4,400,611	4,405,851	(5,240)	(0.12%)
流動負債	649,770	641,275	8,495	1.32%
非流動負債	211,432	191,789	19,643	10.24%
負債總額	861,202	833,064	28,138	3.38%
股本	2,202,244	2,202,176	68	0.00%
資本公積	782,502	771,898	10,604	1.37%
保留盈餘	376,935	463,249	(86,314)	(18.63%)
其他權益	218,062	176,659	41,403	23.44%
庫藏股票	(41,195)	(41,195)	0	-
非控制權益	861	0	861	-
權益總額	3,539,409	3,572,787	(33,378)	(0.93%)
流動資產增加主要是因為應收帳款增加所致				
保留盈餘減少係 103 年虧損所致				
其他權益：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。				

(二)財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年	102 年	增(減)金額	變動比例
營業收入	2,792,406	2,818,145	(25,739)	(0.91%)
營業成本	(2,032,793)	(2,176,162)	143,369	(6.59%)
營業毛利淨額	759,613	641,983	117,630	18.32%
營業費用	(891,381)	(943,195)	51,814	(5.49%)
營業損失	(131,768)	(301,212)	169,444	(56.25%)
營業外收入及支出	69,548	51,665	17,883	34.61%
稅前淨損	(62,220)	(249,547)	187,327	(75.07%)
所得稅利益(費用)	(22,689)	3,522	(26,211)	(744.21%)
繼續營業單位本期淨損	(84,909)	(246,025)	161,116	(65.49%)

1. 增減比例變動分析說明

- (1). 營業損失：毛利提升，致使營業損失減少。
- (2). 營業外收入及支出：主要係處分投資利益增加所致。
- (3). 所得稅利益(費用)：因子公司稅前淨利，故合併所得稅費用調增。

2. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長衰退之主要影響因素

虹光持續在新技术的投資，預期在 104 年仍有多樣新產品上市，OEM 的客戶目前訂單情況已陸續穩定並回復成長，但在自有歐洲經濟前景雖仍有部份疑慮，俄羅斯及中南美洲政治經濟局勢已較去年度平穩，整體銷售金額應可較去年成長，加上新產品上市效益，產品組合調整後預估毛利率應可較 103 年成長。

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 流入量 (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
720,625	217,811	118,912	1,057,348	-	-

1. 民國 103 年度淨現金流量較民國 102 年度增加 293,077 仟元主要原因，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增加	217,811	主要為應收帳款收現較快及存貨變現所增加的淨現金流入，致 103 年現金流入量較 102 年增加。
(2)投資活動之淨現金流入量增加	59,213	主要係處分透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。
(3)融資活動之淨現金流入量減少	16,053	為 103 年短期借款增加使現金流入量增加。
	<u>293,077</u>	

2. 現金不足之補救措施及流動性分析：無此情形。

3. 未來一年現金流動性分析

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
1,057,348	200,000	220,000	1,037,348	-	-

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 25%，預估全年營業活動現金淨流入約有新台幣 200,000 仟元。

未來一年現金流動性分析變動分析

公司在 104 年仍持續加強資產與負債的管理，如

- 應收帳款收現掌握
 - 存貨控管
 - 現金流出量較多主要為公司持未來新產品開發所必要的投資
- 預期 104 年應可能會減少約新台幣 22,000 仟元現金

(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		
				102 年度	103 年度	104 年度
廠房/機器設備 及無形資產	自有資金	104 年第四季	30,000	91,308	134,911	220,000

2. 預期可能產生效益

(1)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。

(2)其他效益說明：無。

(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劃

1. 本公司之關係企業虹光精密工業(蘇州)有限公司為本公司位於大陸之工廠，負責本公司部分機型之生產，民國 103 年度獲利新台幣 53,684 仟元。
2. 本公司之關係企業艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司為本公司位於上海的銷售據點，負責本公司大陸地區的銷售，民國 103 年度獲利新台幣 6,742 仟元。
3. 本公司之關係企業 Avison Brasil Ltda. 為本公司位於巴西銷售據點，負責本公司大南美州的銷售，民國 103 年度虧損新台幣 8,616 仟元。
4. 本公司未來之投資主要集中在為擴充現有廠房之產能或海外銷售據點(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 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. 上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項

(一) 董事會運作情形資訊

103 年度董事會開會 7 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	7	0	100	
董 事	陳朝煌	6	1	85.71	
董 事	宗瑞瑤	7	0	100	
董 事	陳湘生	6	0	85.71	
董 事	李子雄	7	0	100	102.06.13 選任

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：無此情形。
- 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 101 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。

104 年度董事會截至目前為止開會 8 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	8	0	100	
董 事	陳朝煌	1	2	33.33	104.06.10 解任
董 事	宗瑞瑤	3	0	100	104.06.10 解任
董 事	陳湘生	7	1	87.50	
董 事	李子雄	8	0	100	
董 事	吳永川	5	0	100	104.06.10 選任

獨立董事	彭明秀	5	0	100	104.06.10 選任
獨立董事	陳匡	5	0	100	104.06.10 選任
獨立董事	蔡碧峰	5	0	100	104.06.10 選任
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：無此情形。 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：無此情形。 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：本公司已於 104 年 6 月 10 日設置獨立董事及審計委員會，藉由其專業之分工及獨立超然之立場，協助董事會決策。					

(二)審計委員會運作情形資訊

104 年度審計委員會截至目前為止開會 4 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
獨立董事	彭明秀	4	0	100	
獨立董事	陳匡	4	0	100	
獨立董事	蔡碧峰	4	0	100	
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情形。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。 三、獨立董事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獨立董事報告。 2、獨立董事每季定期與會計師以「治理單位溝通函」進行書面溝通。 3、本公司獨立董事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。					

(三)監察人參與董事會運作情形

103 年度董事會開會 7 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	7	100	
監察人	王玫珍	7	100	
監察人	吳永川	7	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）： 4、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 5、監察人每季定期與會計師以「治理單位溝通函」進行書面溝通。 6、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。				

104 年度董事會截至目前為止開會 8 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	3	100	104.06.10 解任
監察人	王玫珍	3	100	104.06.10 解任
監察人	吳永川	2	66.67	104.06.10 解任

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）：

3、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

4、監察人每季定期與會計師以「治理單位溝通函」進行書面溝通。

5、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、本公司已於 104 年 6 月 10 日設置獨立董事及審計委員會取代監察人。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		公司治理準則已揭露於公司網站	與管理實務守則規定相符。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否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？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√ √ √ √		(一) 本公司設有專人處理股東的建議、疑議及糾紛事項。 (二) 本公司已委託永豐金證券股務代理部處理股務相關事務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、資金貸與及背書保證作業程序、取得或處份資產處理程序等相關內部辦法以建立適當風險管理控制及防火牆。 (四) 本公司制訂內部資訊處理及防範內線交易管理作業辦法來規範。	與管理實務守則規定相符。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√ √ √ √		(一) 本公司104年開始設立獨立董事※加強董事會的運作。 (二) 本公司除設置薪資報酬委員及審計委員會外，會考量公司運作需求成立其他各類功能性委會。 (三) 尚未制定辦法。 (四) 本公司定期評估會計師之獨立性。	與管理實務守則規定相符。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司於公司網站設有專區回應利害關係人問題。	與管理實務守則規定相符。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司已委託永豐金證券股務代理部處理股務相關事務。	與管理實務守則規定相符。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√ √		(一) 本公司網站設有專區揭露財務業務及公司治理資訊。 (二) 本公司目前尚未架設英文網站，但中文網站有專	與管理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?			人負責資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程等資料更新。	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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)?	V		(一) 員工權益及僱員關懷之情形:請參閱本年報「勞資關係資訊。」 (二) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之情形:請參閱本年報「履行社會責任情形。」 (三) 董事及監察人進修情形:請參閱本年報「103年度董事及監察人進修情形。」 (四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:請參閱本年報「風險事項分析評估。」	與管理實務守則規定相符。
八、公司是否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?(若有,請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	V		本公司參與公司治理評鑑,在自評過程中,對於未能符合評鑑項目者,皆提出討論加已改進,並由經理人向董事會報告公司治理執行狀況。	與管理實務守則規定相符。
註1:運作情形不論勾選「是」或「否」,均應於摘要說明欄位敘明。				
註2:所稱公司治理自評報告,係指依據公司治理自評項目,由公司自行評估並說明,各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。				

(五)薪酬委員會之組成、職責及運作情形

本委員會成員由董事會決議委任之，總人數三人，其中一人為召集人。職責為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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	具有商務、 法務、會計 或公司業務 所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	彭明秀			V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
其他	陳世卿			V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
其他	溫木榮			V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：101 年 6 月 22 日至 104 年 11 月 16 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	彭明秀	2	0	100%	
委員	陳世卿	2	0	100%	
委員	溫木榮	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)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，勞工安全衛生管理除了依據國內相關法規之符合性外，也依據職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001:2007)建置職業安全衛生管理程序與作業標準，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、回收空調冷凝水用於廠區景觀澆灌等。
- 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或器具設備。
- 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，迄今已獲核發十四張，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 103 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

公司每六個月依據內部勞工作業環境監測計畫實施作業環境監測，包含物理性及化學性量測，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，以確保員工健康。

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 101 年獲得國民健康局授證之健康職場自主認證健康促進標章，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。本公司開始支持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。

(七)履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	 V V	 V V	(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。 (二)本公司定期推動教育訓練課程，平時亦經由內部網站宣導企業社會責任事項 (三)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。 (四)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。	尚未訂定書面企業社會責任政策或制度，預計104年年底前完成
二、發展永續環境 (一) 公司是否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？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	 V V V		(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，積極地在污染預防、能源節約、垃圾減量等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。建置臺灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)進行職業安全衛生管理，除了維持或改善作業環境以達安全與衛生需求外，進行推動職場健康促進活動，推動員工健康促進事宜。 (三)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
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相	V		(一)本公司遵守相關勞動法規，相關員工任	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否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？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V V V V V V V V V	V V V V V V V V V	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) 本公司已建置員工申訴機制及管道，及時處理員工申訴 (三) 本公司除依法成立職工福利委員會，除舉辦各項員工活動及員工健康檢查，以保護員工身心健康。另公司內部不定期推動各項健康促進活動如減重、健康講座並鼓勵同仁參加外部各項體育健身活動。 (四) 本公司藉由集會方式由高階主管向員工傳達可能造成重大影響營運變動之情形。 (五) 本公司設有專人，即時處理有關客戶申訴之相關問題。 (六) 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。 (七) 本公司對產品與服務之行銷及標示均否遵循相關法規及國際準則，並做明顯標示。 (八) 本公司正逐步建立相關作業程序。 (九) 配合第八項，本公司正研擬修改供應商之契約條文內容。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一) 本公司於公司網站上報揭露公司對社會責任相關資訊。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符
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；尚未制定「企業社會責任實務守則」				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無				
七、公司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（AV320D2+、AV176+、AV186+、NetDeliver @6600、AP510、AV220D2+、AV320E2+、AV1860、AV620C2+/AV610C2+、AV280、AV5400、AM7845、AD240、TK-10）獲得環保署環核准使用環保標章使用證書。				
註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。				
註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。				

(八)公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		誠信正直一直是虹光公司最重要的經營理念 (一)員工服務守則中，規定所有員工在執行公務時必須廉能公正遵守政府法令規定，並於公司誠信經營守則內詳細說明公司誠信經營之政策及董事會、管理階層應承諾積極落實之情形。 (二)為提倡及宣導誠信行為，將本公司之誠信經營守則公布於公司網站供同仁隨時查詢做為個人行為依據，並設置檢舉受理單位，如發現重大違規情事或公司有重大損害之虞時，立即做成報告通知獨立董事或監察人以落實不誠實方案之執行。 (三)為防範不誠信行為之發生，本公司誠信經營守則皆詳細規定防範措施。	無
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	(一)對涉有不誠實之供應商、客戶、及業務往來之交易對象，及違反誠信查證屬實者，提報董事會決議處理，並隨時終止或解除契約條款 (二)誠實守信一直是虹光公司的重要經營理念，自董事會至各部門副總經理、法務、稽核、人力資源等，從不同層面全力推動誠信經營，所有同仁均應信奉及遵循誠信經營守則。設立檢舉受理單位，處理不誠信之案件，若涉及董事或高階主管應呈報獨立董事或監察人。 (三)公司員工對於違規或發生利益衝突之行為，可向行政管理處反應。	無

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(四)公司內部制定供應商評鑑制度，由內部稽核人員定期查核，作成報告提報董事會，以杜絕不誠信行為的發生。 (五)本公司定期對董事、經理人、公司內部受僱人舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與。	無
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		(一)為落實誠信經營及防止利益衝突，訂定檢舉 制度，其內容如下： 1. 設有檢舉信箱、專線。 2. 指派檢舉受理專責人員或單位（行政管理處）。 3. 檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。 4. 檢舉人獎勵措施。 5. 保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 (二)公司於新進員工教育訓練中規定所有員工在發現有違反政策及道德規範行為時，應迅速告知管理階層。 (三)公司對於檢舉人皆保密不公布，以保護檢舉人安全。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		於公司網站揭露公司所訂誠信經營守則。 本公司網址 http://www.avision.com.tw/motion.asp?menuid=10161&lqid=1&siteid=100407	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司將誠信經營守則公布於公司網站，要求員工參閱，以作為個人行為依據。運作與守則無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 參考年報員工行為或倫理守則。				

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(九)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形彙總

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	劉鴻珍	96年3月2日	104年8月10日	內部職務調整

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：

公司治理相關規章(如下)，均公開揭露於公司網站供投資人查閱，網址如下

<https://www.avision.com/motion.asp?menuid=10161&lqid=1&siteid=100407>

1. 公司章程
2. 股東會議事規則載
3. 董事會議事規範
4. 資金貸與及背書保證作業程序
5. 董事及監察人選舉辦法
6. 取得或處份資產處理程序
7. 衍生性金融商品交易作業辦法
8. 內部重大資訊處理暨防範內線交易處理作業辦法
9. 審計委員會組織規章
10. 公司治理準則
11. 誠信經營準則



資誠

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15001722 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 104 年及民國 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司其財務報表及附註十三所揭露之相關資訊係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 367,666 仟元及新台幣 497,444 仟元，各佔合併資產總額之 8.91%及 11.51%；負債總額分別為新台幣 9,215 仟元及新台幣 10,309 仟元，均佔合併負債總額之 1.24%；民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益分別為新台幣(34,127)仟元、(10,406)仟元、(77,897)仟元及 10,941 仟元，分別佔合併綜合(損)益(142.55%)、258.08%、53.58%及(12.07%)，其中包含採權益法評價之轉投資公司其股權投資餘額分別為新台幣 31,981 仟元及新台幣 54,904 仟元，所認列之投資(損)益分別為新台幣 823 仟元、(492)仟元、896 仟元及(1,438)仟元。另民國 104 年及 103 年度第三季虹光精密工業股份有限公司直接投資採權益法評價認列之轉投資公司，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得，於民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之投資損失分別為新台幣 0 仟元、164 仟元、304 仟元及 660 仟元，民國 104 年及 103 年 9 月 30 日其相關長期股權



資誠

投資餘額分別為新台幣 0 仟元及新台幣 14,509 仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司財務報表、附註十三所揭露之相關資訊及被投資公司財務報表，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

劉銀妃



會計師

溫芳郁

溫芳郁



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

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

中 華 民 國 1 0 4 年 1 1 月 9 日

虹光精密工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國104年9月30日及民國103年12月31日、9月30日

(民國104年及103年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 9 月 30 日		103 年 12 月 31 日		103 年 9 月 30 日				
			金	額 %	金	額 %	金	額 %			
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	504,768	12	\$	1,057,348	24	\$	600,686	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)									
	資產—流動			509,867	13		-	-		423,308	10
1150	應收票據淨額			436	-		737	-		540	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		543,192	13		580,188	13		538,753	13
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及									
	七			5,963	-		9,998	-		6,654	-
1200	其他應收款			11,119	1		8,477	-		5,217	-
130X	存貨	六(五)		828,177	20		893,398	21		926,912	21
1410	預付款項			51,597	1		49,248	1		45,247	1
1470	其他流動資產	八		7,000	-		9,865	-		7,000	-
11XX	流動資產合計			2,462,119	60		2,609,259	59		2,554,317	59
非流動資產											
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)		331,834	8		400,855	9		416,247	10
1550	採用權益法之投資	六(六)		31,981	1		67,687	2		69,413	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		994,005	24		1,004,142	23		1,010,620	23
1780	無形資產			34,187	1		40,088	1		40,922	1
1840	遞延所得稅資產			210,763	5		215,535	5		160,360	4
1900	其他非流動資產	六(八)		63,219	1		63,045	1		69,064	1
15XX	非流動資產合計			1,665,989	40		1,791,352	41		1,766,626	41
1XXX	資產總計		\$	4,128,108	100	\$	4,400,611	100	\$	4,320,943	100

(續 次 頁)

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104年9月30日及民國103年12月31日、9月30日

(民國104年及103年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 9 月 30 日			103 年 12 月 31 日			103 年 9 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(九)	\$	115,121	3	\$	140,507	3	\$	152,422	4
2150	應付票據			200	-		237	-		-	-
2170	應付帳款			251,244	6		320,262	7		350,428	8
2200	其他應付款			141,667	4		161,512	4		148,194	4
2230	本期所得稅負債			5,432	-		8,220	-		4,290	-
2250	負債準備－流動			13,426	-		13,885	1		12,557	-
2300	其他流動負債			4,510	-		5,147	-		10,753	-
21XX	流動負債合計			531,600	13		649,770	15		678,644	16
非流動負債											
2570	遞延所得稅負債			55,400	1		60,393	1		1,974	-
2600	其他非流動負債			153,379	4		151,039	4		148,716	3
25XX	非流動負債合計			208,779	5		211,432	5		150,690	3
2XXX	負債總計			740,379	18		861,202	20		829,334	19
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十二)		2,188,519	53		2,202,244	50		2,202,244	51
資本公積											
3200	資本公積	六(十三)		788,550	19		782,502	18		780,486	18
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(十四)		586,521	14		586,521	13		586,521	13
3320	特別盈餘公積			5,836	-		5,836	-		5,836	-
3350	待彌補虧損		(	341,562)	(8)	(	215,422)	(5)	(	232,974)	(5)
其他權益											
3400	其他權益	六(十五)		198,976	5		218,062	5		189,836	5
3500	庫藏股票	六(十二)	(	39,815)	(1)	(	41,195)	(1)	(	41,195)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,387,025	82		3,538,548	80		3,490,754	81
36XX	非控制權益			704	-		861	-		855	-
3XXX	權益總計			3,387,729	82		3,539,409	80		3,491,609	81
3X2X	負債及權益總計		\$	4,128,108	100	\$	4,400,611	100	\$	4,320,943	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劉銀妃、溫芳郁會計師民國104年11月9日核閱報告。

董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓



虹光精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	104年7月1日 至9月30日		103年7月1日 至9月30日		104年1月1日 至9月30日		103年1月1日 至9月30日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 625,148	100	\$ 676,212	100	\$ 1,884,920	100	\$ 2,144,048	100
5000 營業成本		(434,411)	(70)	(471,560)	(70)	(1,309,030)	(69)	(1,556,649)	(73)
5900 營業毛利		190,737	30	204,652	30	575,890	31	587,399	27
營業費用	六(十九)(二十)								
6100 推銷費用		(39,274)	(6)	(41,942)	(6)	(125,212)	(7)	(130,786)	(6)
6200 管理費用		(74,358)	(12)	(81,607)	(12)	(215,494)	(11)	(220,994)	(10)
6300 研究發展費用		(126,712)	(20)	(123,214)	(18)	(370,791)	(20)	(363,028)	(17)
6000 營業費用合計		(240,344)	(38)	(246,763)	(36)	(711,497)	(38)	(714,808)	(33)
6900 營業損失		(49,607)	(8)	(42,111)	(6)	(135,607)	(7)	(127,409)	(6)
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十七)	8,347	2	11,193	1	12,035	-	16,938	1
7020 其他利益及損失	六(十八)	33,174	5	12,486	2	15,598	1	28,388	1
7050 財務成本		(816)	-	(1,929)	-	(2,648)	-	(4,463)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(六)	823	-	(656)	-	592	-	(2,098)	-
7000 營業外收入及支出合計		41,528	7	21,094	3	25,577	1	38,765	2
7900 稅前淨額		(8,079)	(1)	(21,017)	(3)	(110,030)	(6)	(88,644)	(4)
7950 所得稅費用	六(二十一)	(9,168)	(2)	(4,846)	(1)	(16,300)	(1)	(15,142)	(1)
8200 本期淨額		(\$ 17,247)	(3)	(\$ 25,863)	(4)	(\$ 126,330)	(7)	(\$ 103,786)	(5)
其他綜合損益									
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		\$ 67,267	11	\$ 45,838	7	\$ 24,905	2	\$ 10,548	1
8362 備供出售金融資產未實現評 價利益(損失)		(19,206)	(3)	(18,358)	(3)	(50,656)	(3)	(5,613)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額 可能重分類至損益之項目	六(六)	1,976	-	(1)	-	2,387	-	977	-
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(二十一)	(8,849)	(1)	(5,669)	(1)	4,311	-	(3,901)	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後 淨額		\$ 41,188	7	\$ 21,810	3	(\$ 19,053)	(1)	\$ 13,177	1
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 23,941	4	(\$ 4,053)	(1)	(\$ 145,383)	(8)	(\$ 90,609)	(4)
淨額歸屬於：									
8610 母公司業主		(\$ 17,125)	(3)	(\$ 25,943)	(4)	(\$ 126,140)	(7)	(\$ 103,866)	(5)
8620 非控制權益		(122)	-	80	-	(190)	-	80	-
		(\$ 17,247)	(3)	(\$ 25,863)	(4)	(\$ 126,330)	(7)	(\$ 103,786)	(5)
綜合損失總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 24,003	4	(\$ 4,133)	(1)	(\$ 145,226)	(8)	(\$ 90,689)	(4)
8720 非控制權益		(62)	-	80	-	(157)	-	80	-
		\$ 23,941	4	(\$ 4,053)	(1)	(\$ 145,383)	(8)	(\$ 90,609)	(4)
9750 基本每股虧損	六(二十一)	(\$ 0.08)		(\$ 0.12)		(\$ 0.58)		(\$ 0.48)	
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.08)		(\$ 0.12)		(\$ 0.58)		(\$ 0.48)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
劉銀妃、溫芳郁會計師民國104年9月9日核閱報告。

董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓



虹光精密工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國104年及103年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認會計原則查核）

單位：新台幣千元

年 度	104 年	103 年	104 年 1 月 1 日餘額	103 年 9 月 30 日餘額	非控制權益	總計	庫藏股票	總計	權益總額
普通股股本	\$ 2,202,244	\$ 2,202,176	\$ 780,486	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 232,974	\$ 204,085	\$ 14,249	\$ 3,491,609
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權	15	68	-	-	-	-	-	-	8,588
購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股減資註銷	(13,740)	-	731	-	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,188,519	\$ 2,188,519	\$ 788,550	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 34,562	\$ 269,539	\$ 70,563	\$ 3,387,729
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,202,244	\$ 2,202,176	\$ 782,502	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 215,422	\$ 247,255	\$ 29,193	\$ 3,539,409
股份基礎給付酬勞成本	-	-	5,317	-	-	-	-	-	5,317
員工行使認股權	15	68	-	-	-	-	-	-	15
購買庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股減資註銷	(13,740)	-	731	-	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,202,244	\$ 2,202,176	\$ 782,502	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 215,422	\$ 247,255	\$ 29,193	\$ 3,539,409

董事長：盛少瀾

經理人：盛少瀾

會計主管：郭祖訓

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳菲會計師民國104年11月9日核閱報告。

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104年及103年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量			
合併稅前淨損		(\$ 110,030)	(\$ 88,644)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳(迴轉利益)費用	六(四)	(693)	1,592
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(185)	(1,367)
折舊費用	六(七)(十九)	134,116	144,890
各項攤提(含長期預付租金攤提)	六(八)(十九)	11,342	9,681
員工認股權酬勞成本	六(十一)	5,317	8,588
利息收入	六(十七)	(2,093)	(2,845)
股利收入		(5,603)	(7,772)
利息費用		2,648	4,463
採權益法認列之關聯企業及合資之份額	六(六)	(592)	2,098
處分投資利益	六(十八)	(5,472)	(10,746)
減損損失	六(六)(十八)	35,651	-
透過損益按公允價值衡量之評價利益	六(十八)	(3,064)	(2,120)
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		301	(490)
應收票據		35,102	(12,043)
應收帳款		4,035	4,643
應收帳款-關係人		(966)	4,327
其他應收款		68,127	102,070
存貨		(2,677)	12,819
預付款項		2,865	6,039
其他流動資產		(526)	2,171
其他非流動資產			
與營業活動相關之負債之淨變動		(37)	(230)
應付票據		(70,707)	(1,734)
應付帳款		(16,361)	(12,100)
其他應付款		(459)	(1,245)
負債準備		(552)	(1,207)
其他流動負債		(86)	7,878
預收款項		1,867	1,851
應計退休金負債		81,268	170,567
營運產生之現金流入		2,093	2,845
收取之利息		7,143	7,772
收取之股利		(4,461)	(4,463)
支付之利息		(14,083)	(2,358)
支付所得稅		71,960	174,363
營業活動之淨現金流入			

(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104年及103年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 1,494,638)	(\$ 1,651,434)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,011,937	1,421,797
處分備供出售金融資產價款		13,358	1,627
質押定期存款減少		-	2,199
預付投資款增加		-	(3,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(116,029)	(107,610)
處分不動產、廠房及設備		260	6,519
存出保證金減少		(953)	(513)
取得無形資產		(3,600)	(6,024)
投資活動之淨現金流出		(589,665)	(336,439)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(26,560)	31,477
存入保證金增加		472	22
員工執行認股權		15	68
購買庫藏股票		(11,629)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(37,702)	31,567
匯率影響數		2,827	10,570
本期現金及約當現金減少數		(552,580)	(119,939)
期初現金及約當現金餘額		1,057,348	720,625
期末現金及約當現金餘額		\$ 504,768	\$ 600,686

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
劉銀妃、溫芳郁會計師民國104年11月9日核閱報告。

董事長：盛少淵

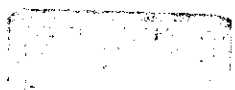


經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓




虹光精密工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 103 年度（自民國 103 年 1 月 1 日至民國 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：虹光精密工業股份有限公司

負 責 人：盛少淵



中華民國 104 年 3 月 23 日

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003474 號

虹光精密工業股份有限公司及子公司公鑒：

虹光精密工業股份有限公司及子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，該等子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 146,261 仟元及 77,122 仟元，分別佔合併資產總額之 3.32% 及 1.75%；民國 103 年及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 222,901 仟元及 120,979 仟元，分別佔合併營業收入淨額 7.98% 及 4.29%。另虹光精密工業股份有限公司及子公司民國 103 年及民國 102 年度部分採用權益法之投資，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報告評價及編製，本會計師並未查核該等財務報告，民國 103 年及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核簽證之財務報告所認列之綜合(損)益(含採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 126 仟元及 1,463 仟元，各佔合併綜合損失總額之(0.28%)及(1.26%)，截至民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法投資餘額分別為新台幣 67,379 仟元及 69,337 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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告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告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會公認之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達虹光精密工業股份有限公司及子公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年



資誠

及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

虹光精密工業股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師
出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

溫芳郁



會計師

劉銀妃

劉銀妃



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 3 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103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

			103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,057,348	24	\$	720,625	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		-	-		187,587	4
1150	應收票據淨額			737	-		50	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		580,188	13		528,578	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		9,998	-		11,297	-
1200	其他應收款			8,477	-		9,544	-
130X	存貨	六(五)		893,398	21		1,033,216	24
1410	預付款項			49,248	1		58,066	1
1470	其他流動資產			9,865	-		15,238	-
11XX	流動資產合計			2,609,259	59		2,564,201	58
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)		400,855	9		410,879	9
1550	採用權益法之投資	六(六)		67,687	2		69,653	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		1,004,142	23		1,041,425	24
1780	無形資產			40,088	1		44,568	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		215,535	5		204,403	5
1900	其他非流動資產	六(八)		63,045	1		70,722	2
15XX	非流動資產合計			1,791,352	41		1,841,650	42
1XXX	資產總計		\$	4,400,611	100	\$	4,405,851	100

(續次頁)

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103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	140,507	3	\$	120,167	3
2150	應付票據			237	-		230	-
2170	應付帳款			320,262	7		347,779	8
2200	其他應付款			161,512	4		152,854	4
2230	當期所得稅負債	六(二十一)		8,220	-		2,359	-
2250	負債準備—流動			13,885	1		13,803	-
2300	其他流動負債			5,147	-		4,083	-
21XX	流動負債合計			649,770	15		641,275	15
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		60,393	1		44,946	1
2600	其他非流動負債	六(十)		151,039	4		146,843	3
25XX	非流動負債合計			211,432	5		191,789	4
2XXX	負債總計			861,202	20		833,064	19
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十二)						
3110	普通股股本			2,202,244	50		2,202,176	50
資本公積		六(十三)						
3200	資本公積			782,502	18		771,898	17
保留盈餘		六(十四)						
3310	法定盈餘公積			586,521	13		586,521	13
3320	特別盈餘公積			5,836	-		5,836	-
3350	待彌補虧損		(	215,422)	(5)	(	129,108)	(3)
其他權益		六(十五)						
3400	其他權益			218,062	5		176,659	5
3500	庫藏股票	六(十二)	(	41,195)	(1)	(	41,195)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,538,548	80		3,572,787	81
36XX	非控制權益			861	-		-	-
3XXX	權益總計			3,539,409	80		3,572,787	81
負債及權益總計			\$	4,400,611	100	\$	4,405,851	100

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、劉銀妃會計師民國104年3月23日查核報告。

董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度	102 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 2,792,406 100	\$ 2,818,145 100
5000 營業成本		(2,032,793) (73)	(2,176,162) (77)
5900 營業毛利		759,613 27	641,983 23
營業費用	六(十九)(二十)		
6100 推銷費用		(181,909) (7)	(157,738) (6)
6200 管理費用		(226,920) (8)	(292,873) (10)
6300 研究發展費用		(482,552) (17)	(492,584) (18)
6000 營業費用合計		(891,381) (32)	(943,195) (34)
6900 營業損失		(131,768) (5)	(301,212) (11)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	22,872 1	33,007 1
7020 其他利益及損失	六(十八)	54,456 2	25,786 1
7050 財務成本		(6,276) -	(6,439) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(1,504) -	(689) -
7000 營業外收入及支出合計		69,548 3	51,665 2
7900 稅前淨損		(62,220) (2)	(249,547) (9)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	(22,689) (1)	3,522 -
8200 本期淨損		(\$ 84,909) (3)	(\$ 246,025) (9)
其他綜合損益			
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 61,464 2	\$ 85,735 3
8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益		(12,368) (1)	60,278 2
8360 確定福利計畫精算(損失)利益		(1,629) -	11,613 1
8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	六(六)	1,603 -	784 -
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十一)	(9,019) -	(26,663) (1)
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 40,051 1	\$ 130,179 5
8500 本期綜合損失總額		(\$ 44,858) (2)	(\$ 115,846) (4)
淨(損)益歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 84,962) (3)	(\$ 246,025) (9)
8620 非控制權益		53 -	- -
		(\$ 84,909) (3)	(\$ 246,025) (9)
綜合利益(損失)總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 44,911) (2)	(\$ 115,846) (4)
8720 非控制權益		53 -	- -
		(\$ 44,858) (2)	(\$ 115,846) (4)
9750 基本每股虧損	六(二十二)	(\$ 0.39)	(\$ 1.14)
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.39)	(\$ 1.14)

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國104年3月23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

合併權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	母 留 公 盈	公 司			業 之 權			非控制權益	權益總額
					保	於	母	其 餘	他 權	主 益		
					未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差	備供出售金融 資產未實現 損益	備供出售金融 資產未實現 損益	庫 總	非控制權益	權益總額	
102 年 度												
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,202,106	\$ 747,218	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 107,278	\$ 124,384	\$ 68,265	\$ 41,195	\$ 3,663,883	\$ -	\$ 3,663,883	
股份基礎給付酬勞成本	-	24,673	-	-	-	-	-	-	24,673	-	24,673	
員工行使認股權	70	7	-	-	-	-	-	-	77	-	77	
本期淨損	-	-	-	-	(246,025)	-	-	-	(246,025)	-	(246,025)	
其他綜合損益	-	-	-	-	9,639	70,500	50,040	-	130,179	-	130,179	
102 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,202,176	\$ 771,898	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 129,108	\$ 194,884	\$ 18,225	\$ 41,195	\$ 3,572,787	\$ -	\$ 3,572,787	
103 年 度												
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,202,176	\$ 771,898	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 129,108	\$ 194,884	\$ 18,225	\$ 41,195	\$ 3,572,787	\$ -	\$ 3,572,787	
股份基礎給付酬勞成本	-	10,604	-	-	-	-	-	-	10,604	-	10,604	
員工行使認股權	68	-	-	-	-	-	-	-	68	-	68	
本期淨損	-	-	-	-	(84,962)	-	-	-	(84,962)	53	(84,909)	
其他綜合損益	-	-	-	-	(1,352)	52,371	(10,968)	-	40,051	-	40,051	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	808	808	
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,202,244	\$ 782,502	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 215,422	\$ 247,255	\$ 29,193	\$ 41,195	\$ 3,538,548	\$ 861	\$ 3,539,409	

中華民國 104 年 3 月 23 日查核報告：

董事：長瀬少彌



經理人：盛少淵



1
2
3
1

會社主管：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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨損		(\$ 62,220)	(\$ 249,547)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳(迴轉利益)費用	六(四)	(26,761)	114,044
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十八)	890	(1,440)
折舊費用	六(十九)	194,176	199,898
各項攤提	六(十九)	13,034	7,384
員工認股權酬勞成本	六(十一)	10,604	24,673
利息收入	六(十七)	(2,582)	(3,307)
股利收入	六(十七)	(7,772)	(6,330)
利息費用		6,020	6,439
採權益法認列之關聯企業及合資之份額	六(六)	1,504	689
處分投資(利益)損失	六(十八)	(17,042)	1,994
透過損益按公允價值衡量之評價利益		-	(847)
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			
應收票據		(687)	1,487
應收帳款		(21,960)	245,505
應收帳款-關係人		1,299	1,528
其他應收款		1,067	3,873
存貨		145,723	291,210
預付款項		8,818	(3,387)
其他流動資產		5,373	(2,556)
其他非流動資產		7,718	(10,167)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(7)	(2,111)
應付帳款		(40,235)	(126,040)
其他應付款項		7,020	14,944
負債準備		82	928
其他流動負債		1,065	(4,962)
應計退休金負債		4,193	148
營運產生之現金流入		229,320	504,050
收取之利息		2,582	3,307
支付之利息		(5,662)	(7,373)
收取之股利		7,772	8,897
支付所得稅		(16,201)	(15,927)
營業活動之淨現金流入		217,811	492,954

(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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	103 年 度	102 年 度
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 2,395,407)	(\$ 187,587)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,597,982	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) (134,911)	(91,308)
處分不動產、廠房及設備	1,879	15,103
取得無形資產	(8,916)	(14,961)
存出保證金(增加)減少	(43)	1,197
取得備供出售金融資產	(2,998)	(3,615)
處分備供出售金融資產價款	1,627	3,528
投資活動之淨現金流入(流出)	59,213	(277,643)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	15,981	(224,565)
存入保證金增加	4	1,093
員工執行認股權	68	77
籌資活動之淨現金流入(流出)	16,053	(223,395)
匯率影響數	43,646	17,915
本期現金及約當現金增加數	336,723	9,831
期初現金及約當現金餘額	720,625	710,794
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,057,348	\$ 720,625

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國104年3月23日查核報告。

董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 102 年度（自民國 102 年 1 月 1 日至民國 102 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：虹光精密工業股份有限公司

負責人：盛少瀾



中華民國 103 年 3 月 24 日

會計師查核報告

(103)財審報字第 13003659 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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，該等子公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、101 年 1 月 1 日之資產總額分別為新台幣 77,122 仟元及新台幣 63,923 仟元、新台幣 33,545 仟元，分別佔合併資產總額之 1.75%及 1.33%、0.7%；民國 102 年及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 120,979 仟元及 188,330 仟元，分別佔合併營業收入淨額 4.29%及 5.1%。另虹光精密工業股份有限公司及子公司民國 102 年及民國 101 年度部分採用權益法之投資，係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報告評價及編製，本會計師並未查核該等財務報告，民國 102 年及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核簽證之財務報告所認列之綜合(損)益(含採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 1,463 仟元及(1,143)仟元，各佔合併綜合損失總額之(1.26%)及 0.29%，截至民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、101 年 1 月 1 日止，其相關之採用權益法投資餘額分別為新台幣 69,337 仟元、新台幣 73,364 仟元及新台幣 72,837 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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告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告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會公認之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達虹光精密工業股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、101 年 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

虹光精密工業股份有限公司已編製民國 102 年度及 101 年度個體財務報告、並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

溫芳郁



會計師

劉銀妃

劉銀妃



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 4 日

虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表

單位：新台幣仟元

			102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日				
資	產	附註	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	720,625	17	\$	710,794	15	\$	941,335	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)									
	資產－流動			187,587	4		-	-		-	-
1150	應收票據淨額			50	-		1,537	-		207	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		528,578	12		874,640	18		688,777	14
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及									
		七		11,297	-		12,684	-		15,344	-
1200	其他應收款			9,544	-		13,417	1		32,904	1
130X	存貨	六(五)		1,033,216	24		1,326,270	28		1,336,286	27
1410	預付款項			58,066	1		54,679	1		61,051	1
1470	其他流動資產	八		15,238	-		12,682	-		19,497	-
11XX	流動資產合計			2,564,201	58		3,006,703	63		3,095,401	62
非流動資產											
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)		410,879	9		351,381	7		372,989	8
1550	採用權益法之投資	六(六)		69,653	1		73,545	1		73,769	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		1,041,425	24		1,088,272	23		1,164,611	23
1780	無形資產			44,568	1		36,828	1		11,162	-
1840	遞延所得稅資產			204,403	5		184,854	4		220,872	4
1900	其他非流動資產	六(八)		70,722	2		61,752	1		63,348	1
15XX	非流動資產合計			1,841,650	42		1,796,632	37		1,906,751	38
1XXX	資產總計		\$	4,405,851	100	\$	4,803,335	100	\$	5,002,152	100

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			101 年 1 月 1 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(九)	\$	120,167	3	\$	326,600	7	\$	212,192	4
2150	應付票據			230	-		2,340	-		2,479	-
2170	應付帳款			347,779	8		455,955	10		365,184	7
2200	其他應付款			152,854	4		144,150	3		141,139	3
2230	當期所得稅負債	六(二十一)		2,359	-		3,989	-		4,063	-
2250	負債準備—流動			13,803	-		12,875	-		-	-
2300	其他流動負債			4,083	-		9,045	-		5,543	-
21XX	流動負債合計			641,275	15		954,954	20		730,600	14
非流動負債											
2570	遞延所得稅負債			44,946	1		27,282	1		42,852	1
2600	其他非流動負債	六(十)		146,843	3		157,216	3		142,726	3
25XX	非流動負債合計			191,789	4		184,498	4		185,578	4
2XXX	負債總計			833,064	19		1,139,452	24		916,178	18
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十二)		2,202,176	50		2,202,106	46		2,202,106	44
資本公積											
3200	資本公積	六(十三)		771,898	17		747,218	15		748,940	15
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(十四)		586,521	13		586,521	12		581,725	12
3320	特別盈餘公積			5,836	-		5,836	-		3,991	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(	129,108)	(3)		107,278	2		464,645	9
其他權益											
3400	其他權益	六(十五)		176,659	5		56,119	2		119,172	2
3500	庫藏股票	六(十二)	(	41,195)	(1)	(	41,195)	(1)	(	8,548)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,572,787	81		3,663,883	76		4,112,031	82
36XX	非控制權益			-	-		-	-	(	26,057)	-
3XXX	權益總計			3,572,787	81		3,663,883	76		4,085,974	82
負債及權益總計			\$	4,405,851	100	\$	4,803,335	100	\$	5,002,152	100

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、劉銀妃會計師民國 103 年 3 月 24 日查核報告。

董事長：盛少淵

經理人：盛少淵

會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度			101 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$	2,818,145	100	\$	3,678,716	100
5000 營業成本		(	2,176,162)	(77)	(	2,742,684)	(75)
5900 營業毛利			641,983	23		936,032	25
營業費用	六(十九)(二十)						
6100 推銷費用		(	157,738)	(6)	(	310,773)	(8)
6200 管理費用		(	292,873)	(10)	(	378,446)	(10)
6300 研究發展費用		(	492,584)	(18)	(	470,360)	(13)
6000 營業費用合計		(	943,195)	(34)	(	1,159,579)	(31)
6900 營業損失		(	301,212)	(11)	(	223,547)	(6)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)		33,007	1		31,756	1
7020 其他利益及損失	六(十八)		25,786	1	(	72,207)	(2)
7050 財務成本		(	6,439)	-	(	6,379)	-
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	689)	-		6,567	-
7000 營業外收入及支出合計			51,665	2	(	40,263)	(1)
7900 稅前淨額		(	249,547)	(9)	(	263,810)	(7)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十一)		3,522	-	(	53,937)	(2)
8200 本期淨額		(\$	246,025)	(9)	(\$	317,747)	(9)
其他綜合損益	六(十五)						
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$	85,735	3	(\$	44,813)	(1)
8325 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)			60,278	2	(	30,982)	(1)
8360 確定福利計畫精算利益(損失)			11,613	1	(	10,957)	-
8370 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額		(	784)	-	(	172)	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十一)	(	26,663)	(1)		12,914	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$	130,179	5	(\$	74,010)	(2)
8500 本期綜合損失總額		(\$	115,846)	(4)	(\$	391,757)	(11)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	246,025)	(9)	(\$	317,747)	(9)
8620 非控制權益			-	-		-	-
		(\$	246,025)	(9)	(\$	317,747)	(9)
綜合損失總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	115,846)	(4)	(\$	391,757)	(11)
8720 非控制權益			-	-		-	-
		(\$	115,846)	(4)	(\$	391,757)	(11)
基本每股虧損	六(二十二)						
9750 基本每股虧損		(\$		1.14)	(\$		1.45)
稀釋每股虧損							
9850 稀釋每股虧損		(\$		1.14)	(\$		1.45)

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國 103 年 3 月 24 日查核報告。

董事長：盛少瀾



經理人：盛少瀾



會計主管：郭祖訓

紅光精密工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表

單位：新台幣仟元

附註	年 度	101 年 1 月 1 日餘額	101 年度盈餘指撥及分配	101 年 12 月 31 日餘額	102 年 1 月 1 日餘額	102 年度盈餘指撥及分配	102 年 12 月 31 日餘額	非控制權益	總計	庫藏股票	總計	權益總額
六(十四)	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,202,106	\$ 748,940	\$ 581,725	\$ 3,991	\$ 464,645	\$ 161,688	\$ 42,516	\$ 8,548	\$ 4,112,031	\$ 26,057	\$ 4,085,974
	100 年度盈餘指撥及分配	-	-	4,796	-	(4,796)	-	-	-	-	-	-
	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,845	(1,845)	-	-	-	-	-	-
	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(22,022)	-	-	-	(22,022)	-	(22,022)
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,032)	-	(33,032)
	資本公積發放現金	-	(33,032)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	股份基礎給付酬勞成本	-	31,247	-	-	-	-	-	-	31,247	-	31,247
	採權益法認列關聯企業股權淨值變動	-	63	-	-	-	-	-	-	63	-	63
	庫藏股票回	-	-	-	-	-	-	-	(32,647)	(32,647)	-	(32,647)
	本期淨損	-	-	-	-	(317,747)	-	-	-	(317,747)	-	(317,747)
六(十五)	其他綜合損益	-	-	-	-	(10,957)	(37,304)	(25,749)	-	(74,010)	-	(74,010)
	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,057	26,057
	101 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,202,106	\$ 747,218	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 107,278	\$ 124,384	\$ 68,265	\$ 41,195	\$ 3,663,883	\$ -	\$ 3,663,883
六(十一)	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,202,106	\$ 747,218	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 107,278	\$ 124,384	\$ 68,265	\$ 41,195	\$ 3,663,883	\$ -	\$ 3,663,883
	股份基礎給付酬勞成本	-	24,673	-	-	-	-	-	-	24,673	-	24,673
	員工行使認股權	70	7	-	-	-	-	-	-	77	-	77
	本期淨損	-	-	-	-	(246,025)	-	-	-	(246,025)	-	(246,025)
	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(十五)	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,202,176	\$ 771,898	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 129,108	\$ 194,884	\$ 18,225	\$ 41,195	\$ 3,572,787	\$ -	\$ 3,572,787

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、劉銀妃會計師民國 103 年 3 月 24 日查核報告。



董事長：盛少淵



經理人：盛少淵

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

單位：仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
合併稅前淨損		(\$ 249,547)	(\$ 263,810)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳費用	六(四)	114,044	103,649
折舊費用	六(十九)	199,898	180,123
各項攤提	六(十九)	7,384	10,569
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益		(847)	-
股利收入	六(十七)	(6,330)	(6,295)
利息收入	六(十七)	(3,307)	(4,252)
利息費用		6,439	6,379
採權益法認列之關聯企業及合資之份額	六(六)	689	(6,567)
員工認股權酬勞成本	六(十一)	24,673	31,247
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十八)	(1,440)	1,072
處分投資損失(利益)	六(十八)	1,994	(320)
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			
應收票據		1,487	(1,330)
應收帳款-關係人		1,528	2,562
應收帳款		245,505	(299,415)
其他應收款		3,873	19,487
存貨		291,210	(25,408)
預付款項		(3,387)	6,372
其他流動資產		(2,556)	6,815
其他非流動資產		(10,167)	3,544
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(2,111)	(139)
應付帳款		(126,040)	98,821
其他應付款項		14,944	13,735
負債準備		928	12,875
其他流動負債		(4,962)	3,503
應計退休金負債		148	1,602
營運產生之現金流入(流出)		504,050	(105,181)
收取之股利		8,897	8,862
收取之利息		3,307	4,252
支付之利息		(7,373)	(5,949)
支付所得稅		(15,927)	(17,802)
營業活動之淨現金流入(流出)		492,954	(115,818)

(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

單位：仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(\$ 91,308)	(\$ 77,133)
處分不動產、廠房及設備		15,103	767
取得無形資產		(14,961)	(37,156)
存出保證金減少(增加)		1,197	(1,948)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(187,587)	-
取得備供出售金融資產		(3,615)	(9,375)
處分備供出售金融資產價款		3,528	-
採權益法之長期股權投資清算退還股款		-	320
投資活動之淨現金流出		(277,643)	(124,525)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加		(224,565)	117,189
存入保證金增加(減少)		1,093	(14)
購買庫藏股	六(十二)	-	(32,647)
發放現金股利	六(十四)	-	(54,991)
員工執行認股權		77	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(223,395)	29,537
匯率影響數		17,915	(19,735)
本期現金及約當現金增加(減少)數		9,831	(230,541)
期初現金及約當現金餘額		710,794	941,335
期末現金及約當現金餘額		\$ 720,625	\$ 710,794

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國 103 年 3 月 24 日查核報告。

董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003287 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 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。虹光精密工業股份有限公司民國 103 年度及民國 102 年度部分採用權益法之投資，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣\$84,366 仟元及\$91,280 仟元，各占資產總額之 2.04%及 2.17%；民國 103 年度及民國 102 年度之綜合損失(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣\$10,535 仟元及\$7,479 仟元，各占綜合損失總額之 23.46%及 6.46%。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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。



資誠

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，足以允當表達虹光精密工業股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

會計師

劉銀妃

溫芳郁

劉銀妃



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 2 3 日

虹光精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

			103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	378,518	9	\$	445,483	11
1150	應收票據淨額			737	-		51	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		382,328	9		429,747	10
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		125,454	3		74,831	2
1200	其他應收款			2,025	-		5,844	-
1210	其他應收款－關係人	七		32,201	1		14,972	-
130X	存貨	六(四)		427,674	10		513,321	12
1410	預付款項			20,803	1		30,575	1
1470	其他流動資產	八		9,866	-		16,702	-
11XX	流動資產合計			1,379,606	33		1,531,526	36
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)		49,488	1		46,490	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		2,175,787	53		2,077,289	50
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		304,542	8		333,521	8
1780	無形資產			38,241	1		41,838	1
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		177,125	4		170,698	4
1920	存出保證金			875	-		880	-
15XX	非流動資產合計			2,746,058	67		2,670,716	64
1XXX	資產總計		\$	4,125,664	100	\$	4,202,242	100

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$	237	-	\$	4	-
2170	應付帳款			96,074	2		101,402	2
2180	應付帳款－關係人	七		154,640	4		204,483	5
2200	其他應付款	七		111,162	3		111,612	3
2230	當期所得稅負債	六(十八)		-	-		2,359	-
2250	負債準備－流動			11,345	-		13,803	-
2300	其他流動負債			2,226	-		4,003	-
21XX	流動負債合計			375,684	9		437,666	10
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		60,393	1		44,947	1
2600	其他非流動負債	六(七)		151,039	4		146,842	4
25XX	非流動負債合計			211,432	5		191,789	5
2XXX	負債總計			587,116	14		629,455	15
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(九)		2,202,244	53		2,202,176	52
資本公積								
3200	資本公積	六(十)		782,502	20		771,898	18
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十一)		586,521	14		586,521	14
3320	特別盈餘公積			5,836	-		5,836	-
3350	待彌補虧損		(	215,422)	(5)	(	129,108)	(3)
其他權益								
3400	其他權益	六(十二)		218,062	5		176,659	5
3500	庫藏股票	六(九)	(	41,195)	(1)	(	41,195)	(1)
3XXX	權益總計			3,538,548	86		3,572,787	85
負債及權益總計			\$	4,125,664	100	\$	4,202,242	100

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、劉銀妃會計師民國104年3月23日查核報告。

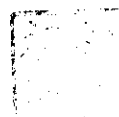
董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓



虹光精密工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	103 金	年 額	度 %	102 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十三)及七	\$	2,085,152	100	\$	2,055,624	100
5000 營業成本	七	(	1,752,935)	(84)	(	1,735,584)	(85)
5900 營業毛利			332,217	16		320,040	15
5910 未實現銷貨利益		(	7,059)	-	(	8,198)	-
5920 已實現銷貨利益			8,198	-		16,882	1
5950 營業毛利淨額			333,356	16		328,724	16
營業費用	六(十六)(十七)及七						
6100 推銷費用		(	133,065)	(7)	(	129,616)	(6)
6200 管理費用		(	60,718)	(3)	(	211,790)	(10)
6300 研究發展費用		(	320,677)	(15)	(	342,594)	(17)
6000 營業費用合計		(	514,460)	(25)	(	684,000)	(33)
6900 營業損失		(	181,104)	(9)	(	355,276)	(17)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)		3,174	-		8,318	-
7020 其他利益及損失	六(十五)		44,499	2		30,069	2
7050 財務成本		(	3)	-	(	2)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)		49,178	3		64,882	3
7000 營業外收入及支出合計			96,848	5		103,267	5
7900 稅前淨損		(	84,256)	(4)	(	252,009)	(12)
7950 所得稅(費用)利益	六(十八)	(	706)	-		5,984	-
8000 繼續營業單位本期淨損		(	84,962)	(4)	(	246,025)	(12)
8200 本期淨損		(\$	84,962)	(4)	(\$	246,025)	(12)
其他綜合損益(淨額)	六(十二)						
8360 確定福利計畫精算(損失)利益		(\$	1,629)	-	\$	11,613	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額			50,699	2		145,229	7
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(十八)	(	9,019)	-	(	26,663)	(1)
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$	40,051	2	\$	130,179	6
8500 本期綜合損失總額		(\$	44,911)	(2)	(\$	115,846)	(6)
9750 基本每股虧損	六(十九)	(\$	0.39)		(\$	1.14)	
9850 稀釋每股虧損		(\$	0.39)		(\$	1.14)	

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳鄰、劉銀妃會計師民國104年3月23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
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 84,256)	(\$ 252,009)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳(迴轉利益)費用	六(三)	(26,761)	114,044
折舊費用	六(十六)	42,368	51,160
各項攤提	六(十六)	12,514	6,887
採權益法認列之關聯企業及合資之份額	六(五)	(49,178)	(64,882)
員工認股權酬勞成本	六(八)	10,604	24,673
利息費用		3	2
利息收入	六(十四)	(1,364)	(1,153)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十五)	(361)	689
聯屬公司未實現利益		7,059	8,198
聯屬公司已實現利益		(8,198)	(16,882)
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			
應收票據		(686)	1,486
應收帳款		74,180	11,426
應收帳款關係人		(50,623)	70,598
其他應收款		3,819	3,229
其他應收款關係人		(16,893)	(13,825)
存貨		85,647	134,786
預付款項		9,145	2,039
其他流動資產		6,836	(2,773)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		233	(2,336)
應付帳款		(5,328)	(35,895)
應付帳款-關係人		(49,843)	6,806
負債準備		(2,458)	928
其他應付款		(578)	19,654
其他流動負債		(1,776)	(1,241)
應計退休金負債		2,563	(162)
營運產生之現金(流出)流入		(43,332)	65,447
收取之利息		1,028	1,153
支付所得稅		(2,438)	(2,515)
支付之利息		(3)	(2)
營業活動之淨現金(流出)流入		(44,745)	64,083

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
備供出售金融資產增加數		(\$ 2,998)	\$ -
採權益法之長期股權投資增加		-	(1,738)
取得不動產、廠房及設備	六(二十)	(15,955)	(18,587)
處分不動產、廠房及設備價款		5,573	63
取得無形資產		(8,917)	(14,968)
存出保證金減少		5	32
投資活動之淨現金流出		(22,292)	(35,198)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金增加(減少)		4	(1,093)
員工執行認股權	六(八)	68	77
籌資活動之淨現金流入(流出)		72	(1,016)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(66,965)	27,869
期初現金及約當現金餘額		445,483	417,614
期末現金及約當現金餘額		\$ 378,518	\$ 445,483

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國104年3月23日查核報告。

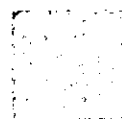
董事長：盛少瀾



經理人：盛少瀾



會計主管：郭祖訓



會計師查核報告

(103)財審報字第 13003207 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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。虹光精密工業股份有限公司民國 102 年度及民國 101 年度採權益法評價之部分長期股權投資，係依各被投資公司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 102 年度及民國 101 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 \$8,010 仟元及 \$79,600 仟元，民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日，其相關之長期股權投資分別為 \$91,280 仟元及 \$84,239 仟元、\$72,836 仟元。

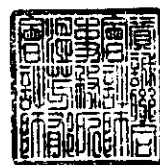
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，足以允當表達虹光精密工業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

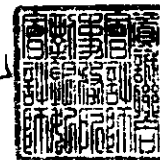
溫芳郁



會計師

劉銀妃

劉銀妃



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 4 日

虹光精密工業股份有限公司
個體資產負債表

單位：新台幣仟元

			102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
資	產	附註	金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金		\$ 445,483	11	\$ 417,614	10	\$ 507,606	11
1150	應收票據淨額		51	-	1,537	-	207	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	429,747	10	614,461	14	602,934	13
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及						
		七	74,831	2	86,185	2	245,569	5
1200	其他應收款		5,844	-	9,022	-	29,603	1
1210	其他應收款－關係人	七	14,972	-	1,198	-	36,834	1
130X	存貨	六(四)	513,321	12	648,107	15	624,821	14
1410	預付款項		30,575	1	32,614	1	29,164	1
1470	其他流動資產	八	16,702	-	13,929	-	8,212	-
11XX	流動資產合計		1,531,526	36	1,824,667	42	2,084,950	46
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)	46,490	1	46,490	1	37,115	1
1550	採用權益法之投資	六(五)	2,077,289	50	1,856,756	43	1,845,730	40
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	333,521	8	369,116	9	396,016	9
1780	無形資產		41,838	1	33,757	1	2,334	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	170,698	4	169,029	4	193,573	4
1920	存出保證金		880	-	912	-	910	-
15XX	非流動資產合計		2,670,716	64	2,476,060	58	2,475,678	54
1XXX	資產總計		\$ 4,202,242	100	\$ 4,300,727	100	\$ 4,560,628	100

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司
個體資產負債表

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			101 年 1 月 1 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2150	應付票據		\$	4	-	\$	2,340	-	\$	2,479	-
2170	應付帳款			101,402	2		137,297	3		102,695	2
2180	應付帳款－關係人	七		204,483	5		197,677	5		-	-
2200	其他應付款			111,612	3		93,639	2		124,364	3
2230	當期所得稅負債			2,359	-		2,515	-		-	-
2250	負債準備－流動			13,803	-		12,875	1		-	-
2300	其他流動負債			4,003	-		5,314	-		5,192	-
21XX	流動負債合計			437,666	10		451,657	11		234,730	5
非流動負債											
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		44,947	1		25,476	-		42,211	1
2600	其他非流動負債	六(七)		146,842	4		159,711	4		171,656	4
25XX	非流動負債合計			191,789	5		185,187	4		213,867	5
2XXX	負債總計			629,455	15		636,844	15		448,597	10
權益											
股本											
3110	普通股股本	六(九)		2,202,176	52		2,202,106	51		2,202,106	48
資本公積											
3200	資本公積	六(十)		771,898	18		747,218	17		748,940	16
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(十一)		586,521	14		586,521	14		581,725	13
3320	特別盈餘公積			5,836	-		5,836	-		3,991	-
3350	未分配盈餘（或待彌補虧損）		(	129,108)	(3)		107,278	3		464,645	10
其他權益											
3400	其他權益	六(十二)		176,659	5		56,119	1		119,172	3
3500	庫藏股票	六(九)	(	41,195)	(1)	(	41,195)	(1)	(	8,548)	-
3XXX	權益總計			3,572,787	85		3,663,883	85		4,112,031	90
負債及權益總計			\$	4,202,242	100	\$	4,300,727	100	\$	4,560,628	100

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所溫芳郁、劉銀妃會計師民國 103 年 3 月 24 日查核報告。

董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司
個體綜合損益表

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度			101 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十三)及七	\$	2,055,624	100	\$	2,788,470	100
5000 營業成本			1,735,584	(85)		2,297,130	(82)
5900 營業毛利			320,040	15		491,340	18
5910 未實現銷貨利益			8,198	-		16,882	(1)
5920 已實現銷貨利益			16,882	1		19,312	1
5950 營業毛利淨額			328,724	16		493,770	18
營業費用	六(十六)(十七)						
6100 推銷費用			129,616	(6)		163,548	(6)
6200 管理費用			211,790	(10)		211,023	(8)
6300 研究發展費用			342,594	(17)		344,768	(12)
6000 營業費用合計			684,000	(33)		719,339	(26)
6900 營業損失			355,276	(17)		225,569	(8)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)		8,318	-		13,902	1
7020 其他利益及損失	六(十五)		30,069	2		40,486	(1)
7050 財務成本			2)	-		36)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)		64,882	3		43,216	(2)
7000 營業外收入及支出合計			103,267	5		69,836	(2)
7900 稅前淨額			252,009	(12)		295,405	(10)
7950 所得稅利益(費用)	六(十八)		5,984	-		22,342	(1)
8000 繼續營業單位本期淨額			246,025	(12)		317,747	(11)
8200 本期淨額		\$	246,025	(12)	\$	317,747	(11)
其他綜合損益(淨額)	六(十二)						
8360 確定福利計畫精算利益(損失)		\$	11,613	-	\$	10,957	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額			145,229	7		75,967	(3)
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅			26,663	(1)		12,914	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$	130,179	6	\$	74,010	(3)
8500 本期綜合損失總額		\$	115,846	(6)	\$	391,757	(14)
9750 基本每股虧損		\$	1.14		\$	1.45	
9850 稀釋每股虧損		\$	1.14		\$	1.45	

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國 103 年 3 月 24 日查核報告。

董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓

紅光精密工業股份有限公司
 個體權益變動表

單位：新台幣仟元

附註	資本	公積	保	留	盈餘	其他	權益	庫藏股票	權益總額
	資本	公積	保	留	盈餘	其他	權益	庫藏股票	權益總額
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,202,106	\$ 748,940	\$ 581,725	\$ 3,991	\$ 464,645	\$ 161,688	\$ 42,516	\$ 8,548	\$ 4,112,031
100 年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	4,796	-	(4,796)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,845	(1,845)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(22,022)	-	-	-	(22,022)
資本公積發放現金	-	(33,032)	-	-	-	-	-	-	(33,032)
股份基礎給付酬勞成本	-	31,247	-	-	-	-	-	-	31,247
採權益法認列關聯企業股權淨值變動	-	63	-	-	-	-	-	-	63
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(32,647)	(32,647)
本期淨損	-	-	-	-	(317,747)	-	-	-	(317,747)
其他綜合損益	-	-	-	-	(10,957)	(37,304)	(25,749)	-	(74,010)
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,202,106	\$ 747,218	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 107,278	\$ 124,384	\$ 68,265	\$ 41,195	\$ 3,663,883
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,202,106	\$ 747,218	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 107,278	\$ 124,384	\$ 68,265	\$ 41,195	\$ 3,663,883
股份基礎給付酬勞成本	-	24,673	-	-	-	-	-	-	24,673
員工行使認股權	70	7	-	-	-	-	-	-	77
本期淨損	-	-	-	-	(246,025)	-	-	-	(246,025)
其他綜合損益	-	-	-	-	9,639	70,500	50,040	-	130,179
102 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,202,176	\$ 771,898	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 129,108	\$ 194,884	\$ 18,225	\$ 41,195	\$ 3,572,787

請參閱後附個體財務報告附註暨會計師事務所溫芳都、劉銀妃會計師民國 103 年 3 月 24 日查核報告。

董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓

虹光精密工業股份有限公司
個 體 現 金 流 量 表

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨損		(\$ 252,009)	(\$ 295,405)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳費用	六(三)	114,044	101,391
折舊費用	六(十六)	51,160	61,303
各項攤提	六(十六)	6,887	1,674
採權益法認列之關聯企業及合資之份額	六(五)	(64,882)	43,216
員工認股權酬勞成本	六(八)	24,673	31,247
利息費用		2	36
利息收入	六(十四)	(1,153)	(4,415)
處分固定資產損失(利益)	六(十五)	689	(2)
處分投資利益	六(五)	-	(320)
聯屬公司未實現利益		8,198	16,882
聯屬公司已實現利益		(16,882)	(19,312)
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			
應收票據		1,486	(1,330)
應收帳款		11,426	89,684
應收帳款關係人		70,598	(118,172)
其他應收款		3,229	20,581
其他應收款關係人		(13,825)	70,782
存貨		134,786	(23,286)
其他流動資產		(734)	(9,167)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(2,337)	(138)
應付帳款		(29,088)	232,278
負債準備		928	12,875
其他應付款		19,654	(27,582)
其他流動負債		(1,241)	123
應計退休金負債		(162)	8,006
營運產生之現金流入		65,447	190,949
收取之利息		1,153	4,415
支付所得稅		(2,515)	-
支付之利息		(2)	(36)
營業活動之淨現金流入		64,083	195,328

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司
個體現金流量表

單位：新台幣仟元

附註	102 年 度	101 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
備供出售金融資產增加數	\$ -	(\$ 9,375)
採權益法之被投資公司減資退回股款	-	320
採權益法之長期股權投資增加	(1,738)	(118,086)
取得不動產、廠房及設備	(18,587)	(37,367)
處分固定資產價款	63	2
取得無形資產	(14,968)	(33,097)
存出保證金減少(增加)	32	(2)
投資活動之淨現金流出	(35,198)	(197,605)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
存入保證金	(1,093)	(14)
員工執行認股權	六(八) 77	-
購買庫藏股	六(九) -	(32,647)
發放現金股利	六(十一) -	(55,054)
籌資活動之淨現金流出	(1,016)	(87,715)
本期現金及約當現金增加(減少)數	27,869	(89,992)
期初現金及約當現金餘額	417,614	507,606
期末現金及約當現金餘額	\$ 445,483	\$ 417,614

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳鄰、劉銀妃會計師民國 103 年 3 月 24 日查核報告。

董事長：盛少瀾



經理人：盛少瀾



會計主管：郭祖訓



資誠

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 15004449 號

虹光精密工業股份有限公司本次為員工認股權證3,000,000股，每股面額10元，計30,000,000元，向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發行員工認股權證之情事。

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 劉 銀 妃



中華民國 104 年 11 月 23 日

虹光精密工業股份有限公司



負責人：盛 少 淵

