

虹光精密工業股份有限公司

AVISTON INC.

簡式公開說明書

(發行限制員工權利新股申報用之稿本)

- 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 103 年度限制員工權利新股
 - (一) 發行種類、股數、金額：
本限制員工權利新股發行總額為新台幣30,000,000元，發行種類為普通股，每股面額新台幣10元，共計3,000,000股。
 - (二) 發行價格：本次限制員工權利新股為無償發行，發行價格每股新台幣0元。
 - (三) 發行期間：於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。
 - (四) 發行條件：請本公開說明書之參閱第30-32頁。
- 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(核准)，不得藉以作為證實申報(請)事項或保證證券價值之宣傳。
- 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 4-7 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

中華民國一〇三年六月八日 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	0.68%
現金增資	160,000,000	7.27%
員工認股權憑證	32,475,000	1.47%
減資	(249,660,000)	-11.34%
盈餘轉增資	2,244,446,000	101.92%
合計	2,202,213,500	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：2,202,214 仟元		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：—		上市日期：87.12.03	
上櫃日期：—		發 言 人：郭祖訓 經 理			
負責人：董事長 盛 少 瀾		代理發言人：吳月雲 副 理			
總經理 盛 少 瀾					
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			電話：(02)2729-6666		網址：www.pwc.com.tw
溫芳郁、劉銀妃會計師					
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 <input type="checkbox"/> ； 有 <input type="checkbox"/> ，評等日期：		評等等級：
	本次發行公司債：不適用		無 <input type="checkbox"/> ； 有 <input type="checkbox"/> ，評等日期：		評等等級：
董事選任日期：101 年 6 月 12 日，任期：3 年			監察人選任日期：101 年 6 月 12 日，任期：3 年		
全體董事持股比例：7.57% (103 年 4 月 14 日)			全體監察人持股比率：2.71% (103 年 4 月 14 日)		
董事、監察人及持股 10% 以上股東及其持股比例：(103 年 4 月 14 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事	盛少瀾	6.03%	董事	陳湘生	0.02%
董事	陳朝煌	1.16%	董事	宗瑞瑤	—
董事	李子雄	0.36%	監察人	羅秀春	2.71%
			監察人	吳永川	—
			監察人	王玫珍	—
工廠地址：新竹科學園區研新一路 20 號			電話：03-5782388		
主要產品：影像掃描器			市場結構：內銷 3% 外銷 97%		參閱本文之頁次 第 23 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 2) 年 度	營業收入： 2,818,145 仟元 買賣業： 仟元 加工業： 仟元 製造業： 2,818,145 仟元 稅前純益： (246,025) 仟元 每股稅後盈餘：(1.14) 元				第 19/23 頁
本次募集發行有價證券種類及金額	本限制員工權利新股發行總額為新台幣 30,000,000 元，發行種類為普通股，每股面額 10 元，共計 3,000,000 股。				
發 行 條 件	請參閱本公開說明書之參閱第 30 頁。				
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：103 年 6 月 8 日			刊印目的：發行限制員工權利新股		
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

虹光精密工業股份有限公司

簡式公開說明書目錄

壹、公司概況	
一、公司簡介	7
(一)設立日期	7
(二)公司及工廠地址及電話	7
(三)公司沿革	7
二、風險事項	10
(一)風險因素	10
(二)訴訟及非訴訟案件	13
(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	13
(四)其他重要事項	13
三、公司組織	14
關係企業圖	14
(二)董事及監察人資料	15
四、資本及股份	17
(一)股本形成經過	17
(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
貳、營運概況	
一、業務內容	21
(一)營業範圍	21
(二)產業概況	22
(三)技術及研發概況	22
二、市場及產銷	23
(一)市場分析	23
(二)最近二年主要產品或部門別毛利率重大變化說明	25
三、轉投資事業	26
(一)轉投資事業概況	26
(二)子公司取得或處分本公司股票情形	28
四、重要契約	28
參、發行計畫及執行情形	
一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項	29
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	29
三、本次併購發行新股應記載事項	29
肆、財務概況	
一、最近五年度財務分析	33
二、財務報表應記事項	40

(一)最近二年度及本年度上半年之財務報表及會計師查核報告	40
(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	40
(三)截至公開說明書刊印日前之最近期經會計師查核簽證之財務報表	40
三、財務概況及其他重要事項	40
四、財務狀況及經營結果之檢討與分析	41
(一)財務狀況	41
(二)財務績效	41
(三)現金流量	42
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	43
(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	43
(六)其他重要事項	44
伍、特別記載事項	
一、內部控制制度之執行狀況	45
二、信用評等機構所出具之評等報告	45
三、證券承銷商評估總結意見	45
四、律師法律意見書	45
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	45
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	45
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	45
八、上市上櫃公司治理運作情形	45

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，實收資本額新台幣壹仟伍佰萬元，致力於高性能光學掃描器及傳真機組件之研發、製造與行銷。

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

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

虹光早於民國 81 年度即導入物料管理電腦化，於民國 82 年初導入 ISO9001 品質管理制度，同年 9 月通過 DNV 驗證公司之認證，使本公司成為國內第一家通過 ISO9001 認證之影像掃描器及傳真機組件製造商，並於民國 83 年度榮獲資策會績優電腦化廠商之表揚。民國 88 年 6 月並開始導入 ISO14001 環境管理系統，並於隔年 1 月通過 ISO14001 認證。虹光除了在產品技術不斷投入開發之外，也積極朝 e 化邁進，民國 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 年度導入製造 MES 系統；民國 91 年度導入電子採購系統；民國 92 年度導入產品生命安全管理(PLM)及商業智慧平台系統；民國 95 年度導入先進排程系統(APS)；民國 97 年度 Oracle 系統版本升級；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，一般公司乃至單一辦公室對資訊與文件數位化及電子化的需求日益殷切，虹光在民國 93 年 11 月正式推出以自有技術為基礎開發出來的黑白及彩色多功能事務機。民國 94 年 10 月黑白多功能事務機 AM3230 榮獲科學園區創新產品獎，同年 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，於 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」，民國 101 年榮獲德國「Red dot」，民國 102 年榮獲「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。

虹光將延續公司發展計畫，繼續朝「數位化辦公設備提供者」的方向努力。除了持續致力於雷射多功能事務機的市場經營，開發包括輸出端更高速、更方便使用的產品，並與合作夥伴緊密配合，經由搜集市場及消費者之需求，共同發展新產品，擴大市場佔有率；虹光目前已達到符合市場標準的技術與品質，未來也將在「文件電子化」的方向努力，將來必能經由與客戶合作及自有品牌的併進努力，讓辦公室裏可以很容易看到虹光設計開發與製造的產品。

茲將本公司歷年之重要里程碑與榮譽，敘述如後：

里程碑：

- | | | |
|---------|------|---|
| 民國 80 年 | 4 月 | 於新竹科學工業園區成立虹光精密工業股份有限公司，實收資本額為新台幣 15,000,000 元。 |
| | 10 月 | 承接 IBM Boblingen Image Capture Unit 委託設計金融業使用之掃瞄器組件。 |
| 民國 81 年 | 11 月 | 導入 MIS 電腦化。 |
| | 11 月 | 參加美國 Comdex Fall 展覽，並與 Fujitsu 公司正式簽訂 ODM 合約，為國內第一家取得日本公司 ODM 訂單的掃瞄器廠商。 |
| 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 之品質管理制度。 |
| | 6 月 | 假臺北凱悅飯店舉辦平臺式掃瞄器產品發表會。 |
| | 9 月 | 取得 DVN 驗證公司 ISO 9001 品保認證，為國內第一家獲得此項認證的影像掃瞄器及傳真機製造商。 |
| 民國 83 年 | 6 月 | 通過自建廠房申請計劃案。 |
| | 9 月 | 正式出貨傳真機予美國全錄公司，為國內第一家 ODM 方式出售掃瞄讀寫頭給美國全錄公司的廠商。 |
| | 11 月 | 接獲 LEXMARK 公司傳真機組件 FM5 ODM 訂單。 |
| 民國 84 年 | 3 月 | 新廠動土典禮暨新產品發表會，發表產品 AV820 平臺式掃瞄器及 AV100C 個人掃瞄器。 |
| 民國 85 年 | 5 月 | 新建廠房完成，公司遷移至新址。 |
| | 9 月 | 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 | 增建廠房擴建工程完工。 |
| | 8 月 | 開發 DS600C 彩色數位元影印機(Color Digital Copier)，並接獲美日等大廠訂單。 |
| 民國 89 年 | 1 月 | 取得 DNI 驗證公司 ISO 14001 認證。 |
| | 12 月 | 年營業額突破新台幣 9,400,000,000 元。 |
| 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 虹光雷射多功能複合機產品發表，宣告虹光公司領先進入雷射多功能複合機市場。
- 民國 94 年 11 月 自有品牌彩色多功能事務機 AM6120 上市。
- 10 月 通過經濟部核發，設立「企業營運總部」。
- 民國 95 年 9 月 成立蘇州第二生產基地--虹光商用科技有限公司。
- 民國 96 年 1 月 通過經濟部核定，成立「虹光精密研發中心」。

榮譽：

- 民國 81 年 1 月 傳真機組件獲新竹科學工業園區「創新技術研究發展計劃獎助金」。
- 民國 82 年 12 月 高性能文件掃描器榮獲新竹科學園區「創新技術研發獎助金」。
- 民國 83 年 10 月 榮獲資策會「83 年度績優電腦化廠商」殊榮。
- 民國 84 年 2 月 AV800 系列產品及 AV100 系列產品榮獲為「台灣精品獎」。
- 10 月 100 系列產品獲 PC Magazine(美國版)選為「Editor's Choice」
- 12 月 榮獲新竹科學園區優良廠商第五名。
- 民國 85 年 10 月 AV6240 系列產品榮獲經濟部頒發「台灣精品獎」。
- 民國 86 年 2 月 AV100C 產品獲 Mac User 選為「Editor's Choice」。
- 12 月 AV260C 系列產品榮獲「臺灣精品獎」。
- 民國 87 年 7 月 Scan Copier 榮獲新加坡電腦展「pc world」雜誌評選「the most innovative product(最佳創新產品獎)」。
- 12 月 Scan Copier 榮獲「園區創新產品獎」。
- 12 月 AVA3、DS300 榮獲「中華民國外貿協會精品獎」。
- 12 月 榮獲 87 年電子及資訊工業成長最快速公司。
- 民國 88 年 5 月 榮獲經濟部頒發出口廠商「金質獎」。
- 12 月 智慧數位元彩色影印機榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 89 年 12 月 飛彩@V2000 榮獲 89 年中華民國資訊月頒發傑出資訊暨應用產品「佳作獎」。
- 民國 90 年 11 月 榮獲經濟部頒發「工業永續發展精銳獎」。
- 民國 91 年 7 月 領先同業，經行政院勞委會評鑑通過，榮獲安全衛生自護單位。
- 11 月 榮獲經濟部頒發「工業標竿」。
- 民國 93 年 5 月 榮獲 UGS 2004 PLM EXCELLENT AWARD。
- 7 月 榮獲國際貿易局所頒之「92 度進出口績優廠商」證明。
- 12 月 黑白多功能事務機 MF 系列榮獲「2005 年台灣精品獎」。
- 民國 94 年 10 月 黑白多功能事務機 AM3230 榮獲科學園區「創新產品獎」。
- 民國 95 年 5 月 榮獲商業週刊第 965 期票選台灣前 1000 大製造業以及銳變 100 強之殊榮。

- 6月 AM6120 產品榮獲「2006 Computex Taipei Best Choice 台灣最佳外銷資訊品獎」。
- 6月 榮獲數位時代雙週「台灣科技 100 強」。
- 民國 96 年 12 月 榮獲「96 年新竹科學園區研發成效獎」。
- 民國 97 年 12 月 榮獲「97 年新竹科學園區研發成效獎」。
- 民國 98 年 10 月 AV50F 攜帶型饋紙式掃瞄器榮獲科學園區「創新產品獎」。
- 民國 99 年 12 月 AV186+ 榮獲資策會頒發「傑出資訊應用暨產品獎」。
- 12 月 AV186+, AV176+, IS15 榮獲外貿協會頒發「臺灣精品獎」。
- 民國 100 年 5 月 AV220D2M+ 榮獲 2011 台北電腦展「Best Choice」殊榮。
- 12 月 AP510, AV620C2+, AV1860, IS25, MiWand 榮獲外貿協會頒發「臺灣精品獎」。
- 民國 101 年 5 月 MiWand 2 PRO 榮獲德國「Red dot」及台北電腦展「Best Choice」殊榮。
- 民國 102 年 12 月 MiWand 2 Wi-Fi PRO 榮獲新竹科學園區「創新產品獎」。
- ScanQ、MiCube 榮獲台北電腦展「創新設計獎」(Computex d&i award)。
- SC8800, MiWand 2 Wi-Fi PRO 榮獲外貿協會頒發「臺灣精品獎」。
- ScanQ、行動 COCO 棒 2 Wi-Fi PRO 榮獲「資訊月百大創新產品」。
- 榮獲「102 年新竹科學園區研發成效獎」。

二、風險事項

(一) 風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

項目	對公司合併損益影響	未來因應措施
利率變動	利息收入新台幣 3,307 仟元	102 年本公司合併利息收入較 101 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未來走勢。此外也暫不考量從事其他風險較高的投資。
	利息支出新台幣 6,439 仟元	102 年本公司合併利息支出主要為大陸子公司銀行借款所產生的利息 因應措施：本公司及子公司將持續注意未來走勢，妥善管理銀行借款事，並設法降低借款金額
匯率變動	兌換收益新台幣 34,414 仟元	本公司目前對外銷售報價以美元為主，依合併的資產負債表，本公司含子公司合併後以美元計價資產大於以美元計價負債，因此美元之升值或貶值將影響公司獲利表現，本公司及子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。如需承做金融外匯商品時，將依循公司各項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. 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 103 年 5 月 20 日，本公司相關相關交易狀況如下

- (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：獲利或虧損 - 無

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	2,461
Sunglow North America Inc.	本公司間接 100% 持股之公司	有業務往來者	10,924
Avision Brasil Ltda	本公司間接 100% 持股之公司	有業務往來者	1,339

- (4) 背書保證：獲利或虧損 - 無

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	536,490

公司最近年度從事資金貸他人與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，而且虹光產品最終為一系統整合的性產品，如下圖所示會同時追求各項技術的精進。



103 年預計進行的研發計劃大致如下：

(1) 文件處理技術的廣泛應用在產品

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

(2) 掃瞄/影像處理速度及 ADF 進紙速度持續的提昇

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

另外配合掃瞄/影像處理速度的提昇，目前自動進紙器(ADF)的容量以 50 頁文件為標準配備，並已開發一次最高可以容納 100 頁文件的 ADF，配備在高速的文件掃瞄機種上。

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

虹光為了打破雷射列印操控在少數美日廠商壟斷的局面，投入資源在自有技術的雷射列印引擎開發已有一段時間，虹光目前希望能在產品上的一些功能再做些強化，以提供更符合數位辦公室使用的設備，並期望經由印表機技術及虹光原有文件掃瞄器技術的整合，成為真正數位化辦公設備的領導廠商。

(4) 研發經費預估

虹光公司的研發費用近年來都約為台幣 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不會因外在環境的不佳而有所延遲。103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。

102年我國會計準則已採用IFRS(International Financial Reporting Standards)，公司已成立跨部門之專案小組完成IFRS轉換計畫、架設內部專案網站，並定期召開IFRS轉換推動專案小組會議，目前皆依進度執行。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無重大影響。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

7. 進行併購之預期效益及可能風險：無。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

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

11. 經營權之改變對公司之影響及風險：無此情形。

12. 其他重要風險：無。

(二) 訴訟及非訴訟案件

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

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

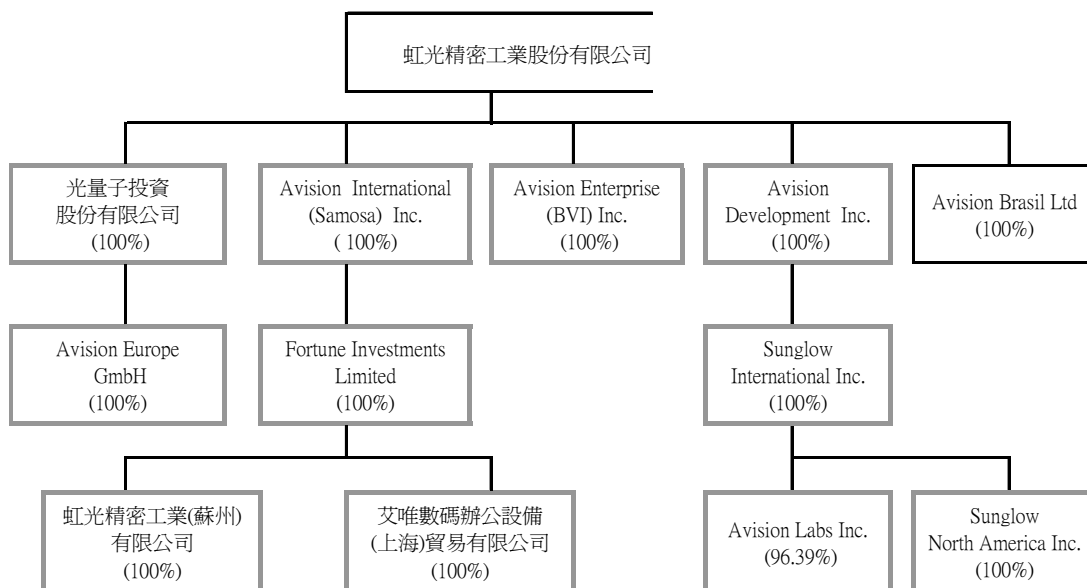
3. 公司董事、監察人、經理人、及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第157條規定情事及公司目前辦理情形：無。

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

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖



1. 公司關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

單位：外幣元；股

103年3月31日

關係企業	實際投資金額	持股比例	持有股份	持有本公司股份	
Avision Enterprise (B. V. I.) Inc.	\$200,000	100.00%	普通股	100,000股	-
Avision International (Samoa) Inc.	\$42,332,964	100.00%	普通股	42,332,964股	-
Fortune Investments Ltd.	\$41,277,225	100.00%	普通股	41,277,225股	-
Avision Development Inc.	\$8,390,475	100.00%	普通股	8,390,475股	-
Sunglow International Inc.	\$8,390,475	100.00%	普通股	8,390,475股	-
Avision Labs Inc.		96.39%	特別股	800,000股	-
Avision Brasil Ltda.	\$550,500	100.00%	現金	USD550,500	-
Sunglow North America Inc.	\$2,200,000	100.00%	普通股	2,200,000股	-
虹光精密工業(蘇州)有限公司	\$41,000,003	100.00%	現金 機器設備	USD38,639,689 USD 2,360,314	-
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	\$200,000	100.00%	現金	USD 200,000	-
光量子投資股份有限公司	\$270,000,000	100.00%	普通股	27,000,000股	251,0780 0.11%
Avision Europe GmbH	EUR50,000	100.00%	現金	EUR 50,000	-

2. 子公司投資本公司情形：光量子投資股份有限公司持有本公司之股票，截至103年3月31日止，持有股數共計251,078股。

3. 子公司相互投資情形：無。

(二)董事及監察人資料

1. 董事及監察人

103年4月14日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人。		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	盛少瀾	101.06.12	3	80.04.03	13,276,919	6.03	13,276,919	6.03	6,153,854	2.79	-	-	馬裏蘭大學機械碩士 力捷總經理	本公司總經理	監察人	羅秀春	夫妻
董事	陳朝煌	101.06.12	3	80.04.03	2,562,571	1.16	2,562,571	1.16	88,346	0.04	-	-	中原大學機械系 力捷副理	無	-	-	-
董事	陳湘生	101.06.12	3	101.06.12	54,806	0.02	54,806	0.02	-	-	-	-	師範大學化學系 敬鵬公司副總經理	無	-	-	-
董事	宗瑞瑤	101.06.12	3	98.06.10	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學動力機械博士 示創科技技術總監	廣達電腦副處長	-	-	-
董事	李子雄	102.06.13	2	102.06.13	796,260	0.36	796,260	0.36	-	-	-	-	史帝文斯理工學院機械工 程研究所	虹光精密特助			
監察人	羅秀春	101.06.12	3	86.04.24	5,957,854	2.71	5,957,854	2.71	13,472,919	6.12	-	-	大專	無	董事長	盛少瀾	夫妻
監察人	王玫珍	101.06.12	3	92.06.03	190	-	190	-	-	-	-	-	中原大學會計系	無	-	-	-
監察人	吳永川	101.06.12	3	98.06.10	50	-	50	-	399	-	-	-	美國華盛頓大學法學碩士 台灣大學電機工程碩士	台灣超微副董事 長	-	-	-

註：

1. 法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示：不適用。
2. 填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明：無此情形。
3. 102/6/13 股東會補選董事一名。

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

103年4月14日

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										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			√					√	√	√		√	√	
陳朝煌			√	√			√	√	√	√	√	√	√	
宗瑞瑤			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	
陳湘生			√			√	√	√	√	√	√	√	√	
李子雄			√			√	√	√	√	√	√	√	√	
羅秀春			√	√				√	√	√		√	√	
王玫珍			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	
吳永川			√	√		√	√	√	√		√	√	√	

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

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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。但依股票上市或於証券商業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法地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

1. 敘明公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形：

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80.04	10	6,000,000	60,000,000	1,500,000	15,000,000	創立 15,000,000	無	—
80.08	10	6,000,000	60,000,000	3,767,000	37,670,000	現增 22,670,000	無	—
80.10	10	6,000,000	60,000,000	5,100,000	51,000,000	現增 13,330,000	無	—
81.12	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現增 9,000,000	無	—
84.05	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現增 20,000,000 盈餘 20,000,000	無	—
85.09	10	60,000,000	600,000,000	30,000,000	300,000,000	現增 20,000,000 盈餘 180,000,000	無	註 1
86.07	10	60,000,000	600,000,000	33,000,000	330,000,000	盈轉 30,000,000	無	註 2
87.05	10	60,000,000	600,000,000	49,290,000	492,900,000	盈轉 162,900,000	無	註 3
88.08	10	120,000,000	1,200,000,000	76,835,000	768,350,000	盈轉 275,450,000	無	註 4
89.03	10	120,000,000	1,200,000,000	84,335,000	843,350,000	現增 75,000,000	無	註 5
89.08	10	250,000,000	2,500,000,000	126,089,700	1,260,897,000	盈轉 417,547,000	無	註 6
90.06	10	250,000,000	2,500,000,000	183,631,900	1,836,319,000	盈轉 575,422,000	無	註 7
91.06	10	250,000,000	2,500,000,000	211,690,000	2,116,900,000	盈轉 280,581,000	無	註 8
92.06	10	250,000,000	2,500,000,000	216,240,000	2,162,400,000	盈轉 45,500,000	無	註 9
93.06	10	250,000,000	2,500,000,000	221,160,000	2,211,600,000	盈轉 49,200,000	無	註 10
94.05	10	250,000,000	2,500,000,000	221,231,000	2,212,310,000	增資 710,000	無	註 11
94.08	10	250,000,000	2,500,000,000	222,981,950	2,229,819,500	盈轉 45,796,000 增資 1,713,500 減資 30,000,000	無	註 12
94.11	10	250,000,000	2,500,000,000	221,145,850	2,211,458,500	增資 12,059,000 減資 30,420,000	無	註 13
95.02	10	250,000,000	2,500,000,000	221,207,350	2,212,073,500	增資 615,000	無	註 14
95.05	10	250,000,000	2,500,000,000	217,332,700	2,173,327,000	增資 2,793,500 減資 41,540,000	無	註 15
95.08	10	300,000,000	3,000,000,000	227,033,975	2,270,339,750	盈轉 95,000,000 增資 2,012,750	無	註 16
95.11	10	300,000,000	3,000,000,000	224,072,600	2,240,726,000	減資 30,000,000 增資 386,250	無	註 17
96.03	10	300,000,000	3,000,000,000	224,088,100	2,240,881,000	增資 155,000	無	註 18
96.04	10	300,000,000	3,000,000,000	224,446,575	2,244,465,750	增資 3,584,750	無	註 19
96.08	10	300,000,000	3,000,000,000	228,043,000	2,280,430,000	盈轉 33,050,000 增資 2,914,250	無	註 20
96.11	10	300,000,000	3,000,000,000	228,108,750	2,281,087,500	增資 657,500	無	註 21
97.01	10	300,000,000	3,000,000,000	226,320,500	2,263,205,000	增資 2,117,500 減資 20,000,000	無	註 22
97.05	10	300,000,000	3,000,000,000	226,554,600	2,265,546,000	增資 2,341,000	無	註 23
97.08	10	300,000,000	3,000,000,000	229,980,600	2,299,806,000	增資 34,260,000	無	註 24
97.11	10	300,000,000	3,000,000,000	226,980,600	2,269,806,000	減資 30,000,000	無	註 25
98.01	10	300,000,000	3,000,000,000	224,230,600	2,242,306,000	減資 27,500,000	無	註 26
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	220,213,500	2,202,213,500	增資 37,500	無	註 29

- 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貳拾壹億壹仟陸佰玖拾萬陸元整。
- 註9：92年6月20日財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證(一)第0920126853號函核准本次盈餘轉增資新台幣肆仟伍佰伍拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳拾壹億陸仟貳佰肆拾萬元整。
- 註10：93年6月29日財政部證券暨期貨管理委員會(93)台財證(上)第0930015514號函核准本次盈餘轉增資新台幣肆仟玖佰貳拾萬元，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億壹仟壹佰陸拾萬元整。
- 註11：94年5月23日科管局(94)園商字第0940012980號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣柒拾壹萬元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億壹仟貳佰參拾壹萬元整。
- 註12：94年6月24日行政院金融監督管理委員會(94)金管證一字第0940125256號函核准本次盈餘轉增資新台幣肆仟伍佰柒拾玖萬元陸仟元整，94年8月16日科管局(94)園投字第0940021996號函核准庫藏股減資新台幣參仟萬元，科管局(94)園商字第0940021846號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣壹佰柒拾壹萬參仟伍百元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳仟玖佰捌拾壹萬玖仟伍佰元整。
- 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貳佰柒拾玖萬參仟伍百元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾壹億柒仟參佰參拾貳萬柒仟元整。
- 註16：95年6月23日行政院金融監督管理委員會(95)金管證一字第0950125941號函核准本次盈餘轉增資新台幣玖仟伍佰萬元，95年8月9日科管局(95)園商字第0950020664號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣貳佰零壹萬貳仟伍百元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億柒仟零參拾參萬玖仟柒佰伍拾元整。
- 註17：95年11月20日科管局(95)園商字第0950030727號函核准庫藏股減資新台幣參仟萬元，認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣參拾捌萬陸仟貳百伍拾元整，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元整。
- 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元整。
- 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(98)園商字第0980004941號函核准減資新台幣貳仟柒佰伍拾萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾貳億肆仟貳佰參拾萬陸仟元整。
- 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貳拾貳億貳佰貳拾壹萬柒仟伍佰元整。

2. 最近三年度私募普通股資料：無。

(二)最近股權分散情形

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

103年4月14日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
盛少瀾		13,276,919	6.03
陳令		13,235,723	6.01
周中立		8,106,922	3.68
鄧美怡		6,987,900	3.17
公務人員退休撫卹基金管理委員會		6,427,358	2.92
匯豐銀行託管BNP銀行新加坡分行專戶		6,046,726	2.75
羅秀春		5,957,854	2.71
大立光電(股)公司 負責人：陳世卿		5,902,879	2.68
陳朝煌		2,562,571	1.16
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		2,177,555	0.99

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

(1)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形：無。

(2)放棄之現金增資股洽關係人認購資料：無。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目	年 度		101 年	102 年	當年度截至 103年03月31 日(註8)	
	每股市價 (註1)	最 高		14.55	12.6	11.55
最 低			7.2	7.75	9.6	
平 均			10.05	8.74	10.61	
每股淨值 (註2)	分 配 前		16.99	16.22	16.17	
	分 配 後		16.99	(註9)	(註10)	
每股盈餘	加權平均股數		218,842	216,586	216,595	
	每 股 盈 餘(註3)		(1.45)	(1.14)	(0.06)	
每股股利	現 金 股 利		-	(註9)	(註10)	
	無償配股	盈餘配股		-	(註9)	(註10)
		資本公積配股		-	(註9)	(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9)	(註10)	
	現金股利殖利率(註7)		-	(註9)	(註10)	

- *若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。
- 註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註2：以去年底已發行之股數為準並依據本次股東會決議分配之情形填列。
- 註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註9：俟股東會決議後定案。
- 註10：不適用。

(四)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司有關員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍如下：

第二十七條 本公司決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提撥應納營利事業所得稅。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 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) 股東紅利由董事會具分派議案提請股東會同意之。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。
3. 盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：無。
4. 盈餘分配案業經股東會決議者：

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

5. 前一年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形

101年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元	董事會提案 擬議配發情形	股東會通過 實際配發情形	差異
一、配發情形			
董監酬勞	0	0	無
員工現金紅利	0	0	無
員工股票紅利	-	-	
二、每股盈餘相關資訊			
原每股盈餘	(1.41)	(1.41)	無
設算每股盈餘	(1.41)	(1.41)	無

貳、營運概況

一、業務內容

(一)營業範圍

公司的業務範圍涵蓋數位化影像處理設備及相關項目的研究、開發、生產及銷售。

1. 主要內容

- (1) 公司為事務機器、資料儲存及處理設備、有線通信機械器材及光學儀器製造業，主要產品如下。
- a. 數位複印機
 - b. 多功能事務機
 - c. 電子白板
 - d. 快速送紙/分頁系統
 - e. 掃瞄模組
 - f. 高解析度軟片/影像掃瞄器
 - g. 高階印表機
 - h. 數位投影機
 - i. 傳真機及其組件
 - j. 光學引擎/模組
 - 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

本公司 102 年及 101 年合併營收分別為新台幣 28 億及 36 億元，依產品主要分類比重如下表

單位：%

產品名稱	重要用途	營業比重	
		101 年度	102 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	6
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。	69	61
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。	15	12
其他收入		10	21
合 計		100	100

3. 目前之商品項目

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

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

4. 計劃開發之新商品

除現有數位化辦公設備之外，將以公司核心技術－光機整合及影像處理為中心延伸到醫療器材，主要考量及進行方式為

- A. 需以公司虹光核心技術的為出發，延伸光機整合及影像處理的核心技術以符合虹光本業及專業
- B. 台灣逐步走向高齡化社會，醫療照護產業是政府極力發展的重點項目，也是各國發展趨勢，公司的產品開發應配合整體產業環境發展方向
- C. 以策略聯盟方式結合有興趣的廠商，各貢獻公司專長一同開發醫療器材產品。

(二) 產業概況

掃描器產業

1. 產業現況與發展

(1) 現況：單一功能的掃描器一直無法全面普及化，在市場需求量無法大幅提升，及消費者需求改變，而且平版電腦及智慧型手機興起，以手機/平版電腦照像功能取代部份掃描器的使用，台灣廠商中目前僅餘個位數廠商仍有持續從事開發。

(2) 多功能事務機興起

多功能事務機泛指具有一種以上組合傳真機、印表機、影印機或掃描器等功能之產品都可稱之為 MFP。近年來一般辦公室中影印、列印、傳真與掃描本來就是企業營運生財的必需之功能，MFP 即是以降低企業成本與減少置物空間為主要訴求。因為產品及生產技術的成熟，加上辦公室使用者也以「多功能」產品取代「單功能」產品，多功能事務機的發展已取代部份掃描器產品市場。

但近年來由於數位化科技的日益普遍，文件數位化雖然需求日益增加，但「無紙化辦公室」及「儲存雲端化」的發展趨勢對數位化辦公設備的需求是利或不利則還需再加以觀察，但依國際市調機構資料，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；%

	101 年	102 年	103 年 3 月 31 日
營業額	3,678,716	2,818,145	671,047
研發費用	470,360	492,584	116,599
研發比例	13%	18%	17%

1. 本公司向來以依產業技術發展、客戶未來的需求為依據，深耕技術及持續開發新產品為公司核心
2. 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，102 年度公司開發出的新產品計得到下列外部獎項的肯定

- ◆ MiWand WiFi 手持式行動掃瞄器榮獲台灣精品獎
- ◆ Scan Q 榮獲台灣精品獎
- ◆ Scan Q WiFi 榮獲台灣精品獎

2. 未來研究發展策略及方向

未來研究發展策略

1. 深耕研發，落實研發之自主
2. 加強自有技術開發，取得專利建立穩固技術基礎
3. 向外界技術授權以補足技術能力的不足
4. 技術開發著重迅速擴展技術能力，並確保技術能力能符合市場客戶對產品之需求，同時亦考量商品化及量產性。
5. 延伸公司在光機整合及影像處理的核心技術，開發醫療器材產品

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		101 年度		102 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷 - 台灣		123,121	3%	79,234	3%
外銷	美國	1,189,270	32%	490,718	17%
	德國	77,101	2%	97,566	3%
	中國	1,419,059	39%	1,170,881	42%
	其他	870,165	24%	979,746	35%
合計		3,678,716	100%	2,818,145	100%

2. 主要競爭對手及市場佔有率

虹光公司對產品及技術發展係採「聚焦深耕」做法，目前所發展出的技術及產品為多年努力的成果，希望能以自有技術開發出符合市場及客戶需要的產品。

虹光公司設立至今 20 年，由於虹光投入的技術及人力資源早，國內目前投入多功能事務機整機研計及開發的廠商家數已不多，公司評估目前虹光擁有技術層級在國內廠商應屬領先公司目前主要競爭來自於日系及美系廠商，本公司對於所處環境採：

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

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

3. 市場未來供需狀況與成長性

- (1) 高速文件掃瞄器

高速文件掃瞄器一般用來將大量文件數位化，須具備至少 15 張的送紙量及每分鐘處理 8 到 250 張的能力，產品的主要差異在於速度、進紙功能及價格，主要的消費群是公司/行號等機構使用者。

近幾年在產品功能提升和價格略降的環境下，高速掃瞄器持續成長但成長幅度較小，主因大環境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)。

銷售量變化(依照國際市調公司 IDC2011 年 12 月出刊之報告)：

Shipment in 1000unit									
MFP	2008	2009F	2010	2011F	2012F	2013F	2014F	2015F	10-15 CAGR
Inject	62,161	58,904	65,370	69,160	73,529	77,799	81,720	84,907	5.4%
MonoLaser	10,669	9,187	11,963	13,905	15,292	16,511	17,638	18,590	9.2%
ColorLaser	2,407	2,468	3,098	3,482	4,048	4,616	5,156	5,654	12.8%

a. 由於全球經濟逐漸復甦，IT 預算增加，MFP 需求有增加的趨勢。

b. 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。

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

至於在其他數位化辦公設備的發展上，公司將依下列方式因應：

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

4. 競爭利基發展遠景之有利與不利因素與因應對策

優 勢	劣 勢
1. 從事高速文件掃瞄器已有十餘年，在研發、生產影像產品有豐富的技術及經驗。 2. 在高速影像處理，穩定的送紙機構，在國內業界居領先地位。 3. 具完整研發知識管理系統，資深研發人員穩定，技術及經驗在公司內部得以保留並傳承。 4. 內部有開發影像系統整合晶片的能力及經驗。	1. 相較國外日本廠商已投入多年，相關經驗仍待持續的累積並迎頭趕上。 2. 相較國外印表機廠商在產品及技術的開發時龐大資源投入(人力及物力)，虹光規模仍有待擴大及加強。 3. 台灣廠商在印表機上下游產業鏈不如先進的日本及美國。
機 會	威 脅
1. 廠商已認知文件數位化的各項應用可提升企業效率，減少成本浪費，市場成長性將逐年增加。 2. 多年來在數位化辦公設備投入及產出已為市場接受，產品也獲得客戶肯定。 3. 節能減碳的環保要求下，辦公室的作業環境會更朝向整體解決方案、流程及功能整合，作為辦公設備購買的指導原則	1. 國外廠商仍持續和市場上與公司競爭。 2. 在國際市場上，虹光的知名度及銷售通路的佈建仍不如國際大廠。 3. 近年環保節能減碳新的發展趨勢，無紙化辦公室也逐漸蔚為潮流，企業對紙張的需求可能趨緩或減少，對列印及影印功能的需求也可能減少

(二)最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：(合併)

單位：新台幣仟元 %

產品名稱	102 年度	101 年度	變動率增(減)%
銷貨收入	2,818,145	3,678,716	毛利率變動說明：毛 利率變動未超過20%
銷貨毛利	641,983	936,032	
毛利率	23%	25%	

三、轉投資事業：

(一)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	1,659,958	普通股 42,332,964股	100.00	1,659,958	1,659,958		71,962	-	-
Fortune Investment, Ltd.	投資	1,357,925	1,598,574	普通股 41,277,225股	100.00	1,598,574	1,598,574		72,780	-	-
Avision Enterprise (BVI) Inc.	掃描器銷售	6,024	3,078	普通股 100,000股	100.00	3,078	3,078		-	-	-
Avision Development Inc.	投資	273,442	20,134	普通股 8,390,475股	100.00	20,134	20,134		(3,094)	-	-
Sunglow International Inc.	投資	207,660	18,429	普通股 8,390,475股	100.00	18,429	18,429		(3,094)	-	-
Avision. Lab, Inc.	掃描器銷售 及維修服務	48,694	17,355	特別股 800,000 股	96.39	17,355	17,355		(2,542)	-	-
光量子投資(股)公司	投資	470,844	368,235	普通股 27,000,000股	100.00	368,235	368,235		714	-	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	1,436,059	現金 USD38,639,689 機器設備 USD2,360,314	100.00	1,436,059	1,436,059		32,375	-	-
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	國際貿易事 業	6,943	177,289	現金 USD200,000	100.00	177,289	177,289		17,343	-	-
Avision Brasil Ltda	掃描器及多 功能事務機 維修	16,139	13,888	0	100.00	13,888	13,888		(3,637)	-	-
Avision Europe GmbH	掃描器銷售 維修服務	2,379	(3,265)	現金 EUR50,000	100.00	(3,265)	(3,265)		(5,217)	-	-
Sunglow North America Inc.	掃描器銷售 及維修服務	65,782	(9,300)	2,200,000股	100.00	(9,300)	(9,300)		(1,155)	-	-
群力光電(股)公司	電子零組件	63,380	-	190,332	31.72	-	-	-	-	-	-

	及照明設備 研發產製及 製造										
華通資訊(股)公司	電腦週邊及 軟體批發服 務	22,920	32,012	1,026,667	25.67	32,012	32,012		2,633		

註：係公司採用權益法之投資。

(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	截至年底或公印或開說明書日止持有股數及金額(註3)	設定質權情形	本公司證	為子保書額	本公司證	本公司證
光量子投股份有限公司	\$270,000	自資	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	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	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	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	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	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	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	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	無	無	無			

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
買賣契約	Hewlett-Packard Company	2005.10.3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.	2006.8.23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
經銷商契約	Proscan Australia Pty Ltd. 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)限制員工權利新股之發行辦法：請參閱第 30 頁至第32 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

限制員工權利新股發行辦法

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，依據公司法第二百六十七條及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司民國一百零二年度限制員工權利新股辦法(以下稱「本辦法」)。

二、發行期間

於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理，並於主管機關申報生效通知到達之日起一年內一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

三、員工資格條件及得獲配之股數

- (一)員工資格條件：以本公司員工為限。實際得獲配之員工及數量，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，惟具董事及經理人身分者應先經薪資報酬委員會同意。
- (二)得獲配之股數：單一員工累計取得限制員工權利新股加計其累計被給予本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計被給予本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。

四、發行總額

發行總額為 3,000,000 股，每股票面金額為新臺幣 10 元，發行總額為新臺幣 30,000,000 元。

五、發行條件：

- (一) 發行價格：每股以新臺幣 0 元發行，即無現金對價之無償配發員工。
- (二) 既得條件：

符合服務條件如后：

1. 員工自當次取得之增資基準日起屆滿六個月仍在職者，可既得股數比例：30%
2. 員工自當次取得之增資基準日起屆滿一年仍在職者，可既得股數比例：另外 30%
3. 員工自當次取得之增資基準日起屆滿二年仍在職者，可既得股數比例：剩餘 40%

員工自獲配新股後未達既得條件前，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，公司有權無償收回該等股份並辦理註銷。

- (三) 發行股份種類：本公司普通股新股。

- (四) 員工未符既得條件或發生繼承時，應依下列方式處理：

1. 離職(含自願離職及開除)

未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回該等股份並辦理註銷。

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，未達成既得條件之限制員工權利新股，得於復職後恢復權益，惟既得條件應

依留職停薪期間往後遞延。

3. 退休

未達成既得條件之限制員工權利新股，於退休當日或當次取得之增資基準日起屆滿六個月（以日期較晚者為主），依本條第(二)項分述服務期限，依所述比例分別視為達成既得條件。惟自退休日後至取得限制員工權利新股屆滿二年間，遇有發生繼承情形，由法定繼承人於事實發生後，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，依本條第(二)項分述期限及比例取得股份。

4. 一般死亡

未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回該等股份並辦理註銷。

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，未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職日當日或當次取得之增資基準日起屆滿六個月（以日期較晚者為主），依本條第(二)項分述服務期限，依所述比例分別視為達成既得條件。惟自離職日後至取得限制員工權利新股屆滿二年間，遇有發生繼承情形，由法定繼承人於事實發生後，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提

供相關證明文件，依本條第(二)項分述期限及比例取得股份。

(2) 因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡日當日或當次取得之增資基準日起屆滿六個月（以日期較晚者為主），依本條第(二)項分述服務期限，由法定繼承人於事實發生後，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，依本條第(二)項分述期限及比例取得股份。

6. 資遣

未達成既得條件之限制員工權利新股，自資遣生效日起即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回該等股份並辦理註銷；惟若因該員工對公司貢獻卓越、忠誠盡職等特殊情形，並經董事長核准者不在此限，但仍應依本條第(二)項分述期限及比例取得股份。

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於本條第(二)項分述期限仍在職關係企業或其他公司者，核訂該員工得取得股份。

六、獲配新股後未達既得條件前受限制之權利：

依本辦法所發行之限制員工權利新股，員工獲配新股後未達成既得條件前，受限制之權利如下：

(一) 未達既得條件前，無以新股型式發放之股息、紅利及公積之受配權。

(二) 除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。

(三) 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行之。

(四) 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：以現金型式發放之股息、紅利及公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。

七、獲配新股之程序

(一) 行使認股權之程序:

自無償配股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有以新股型式發放之股息、紅利及公積之受配權。

(二) 本公司依本辦法發行之限制員工權利新股，依法辦理變更登記。

八、保密規定

員工獲配限制員工權利新股，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露取得之限制員工權利新股相關內容及數量，若有違反之情事，依本辦法第五條第(二)項第二款辦理。

九、實施細則

個別員工獲配限制員工權利新股及數量等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知獲配員工。

十、其他重要事項(含股票信託保管)

- (一) 本公司依本辦法所發行之限制員工權利新股，於達成既得條件前以股票信託方式保管，惟非本國籍員工依規定保管除外。
- (二) 未達既得條件前因限制員工權利新股所受配以現金型式發放之股息、紅利及公積不須信託保管，亦不因未符既得條件限制員工權利新股收回而需返還。
- (三) 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。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。
- (四) 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.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
分析項目 (註 3)				
財務結構 (%)	負債占資產比率		14.81	14.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		992.61	1,071.23
償債能力 (%)	流動比率		403.99	349.93
	速動比率		250.19	221.84
	利息保障倍數		-	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.09	2.45
	平均收現日數		118	149
	存貨週轉率 (次)		3.42	2.80
	應付款項週轉率 (次)		10.38	5.40
	平均銷貨日數		107	130
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		7.29	5.85
	總資產週轉率 (次)		0.63	0.48
獲利能力	資產報酬率 (%)		(7.17)	(5.79)
	權益報酬率 (%)		(8.17)	(6.80)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		(13.41)	(11.44)
	純益率 (%)		(11.40)	(11.97)
	每股盈餘 (元)		(1.45)	(1.14)
現金流量	現金流量比率 (%)		43.25	14.64
	現金流量允當比率 (%)		185.56	139.54
	現金再投資比率 (%)		3.49	1.64
槓桿度	營運槓桿度		-	-
	財務槓桿度		1.00	1.00
1.經營能力：本期銷售狀況較前期下降，致應收帳款周轉率下降、平均收現日數增加。而本期銷貨成本亦因銷售狀況下降而降低。此亦致使應付款項週轉率降低、總資產週轉率降低。 2.獲利能力：本期營收及淨利均下降，致獲利能力降低。 3.現金流量：本期營業活動淨現金流量下降，致現金流量下降。				

註 1：101 年及 102 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)

分析項目 (註3)		年 度 (註1)		
		101 年	102 年	當年度截至 103 年 3 月 31 日
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.72	18.91	18.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	336.67	343.07	351.17
償債能力 (%)	流動比率	314.85	399.86	398.71
	速動比率	168.92	227.31	231.38
	利息保障倍數	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.98	2.97	3.13
	平均收現日數	92	123	116
	存貨週轉率 (次)	1.91	1.70	1.75
	應付款項週轉率 (次)	6.64	5.40	5.74
	平均銷貨日數	191	214	208
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.27	2.65	2.61
	總資產週轉率 (次)	0.75	0.61	0.61
獲利能力	資產報酬率 (%)	(6.37)	(5.23)	(0.31)
	權益報酬率 (%)	(8.20)	(6.80)	(0.36)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(11.98)	(11.33)	(0.53)
	純益率 (%)	(8.64)	(8.73)	(1.92)
	每股盈餘 (元)	(1.45)	(1.14)	(0.06)
現金流量	現金流量比率 (%)	-	76.87	-
	現金流量允當比率 (%)	86.24	100.32	65.24
	現金再投資比率 (%)	-	10.23	-
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-
	財務槓桿度	0.97	0.98	1.02
1.財務結構：子公司借款減少，使負債總額下降，致使負債占資產比率下降。 2.償債能力：因子公司借款較前期減少，致使流動比率與速動比率皆上升。 3.經營能力：因整體環境不佳，客戶需求及訂單均較前一年度減少，致使本期銷售狀況較前期下降，致應收帳款周轉率下降、平均收現日數增加。 4.獲利能力：本期營收及淨利均下降，致獲利能力降低。 5.現金流量：本期營業活動淨現金流量增加，致現金流量比率上升。				

註1:101年及102年之財務資料均經會計師查核簽證,截至103年3月31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)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	12.04	14.66	8.93	13.78	
	長期資金固定資產比率	1,076.33	1,073.83	1,048.86	1,013.42	
償債能力 (%)	流動比率	513.28	447.44	957.29	428.29	
	速動比率	408.02	319.15	638.16	256.19	
	利息保障倍數	156	2,422,653	-	-	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.19	3.59	3.09	3.01	
	平均收現日數	114	102	118	121	
	存貨週轉率 (次)	3.97	4.46	3.49	3.42	
	應付款項週轉率 (次)	5.97	6.36	8.79	10.38	
	平均銷貨日數	92	82	105	107	
	固定資產週轉率 (次)	7.77	8.20	7.39	7.29	
	總資產週轉率 (次)	0.65	0.66	0.61	0.63	
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.39	2.05	1.02	(6.91)	
	股東權益報酬率 (%)	0.45	2.37	1.16	(7.79)	
	占實收資本額比率 (%)	營業利益	7.08	12.68	2.54	(9.74)
		稅前純益	1.46	7.45	3.90	(12.85)
	純益率 (%)	0.59	3.11	1.66	(11.03)	
	每股盈餘 (元)	追溯前	0.09	0.44	0.22	(1.41)
追溯後		0.09	0.44	0.22	(1.41)	
現金流量	現金流量比率 (%)	118.73	44.78	-	45.30	
	現金流量允當比率 (%)	128.50	107.99	112.11	181.09	
	現金再投資比率 (%)	9.73	4.22	-	3.42	
槓桿度	營運槓桿度	16.97	7.83	35.13	-	
	財務槓桿度	1.00	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)		98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率			16.13	19.45	17.20	22.42
	長期資金固定資產比率			351.38	370.72	356.82	346.73
償債能力 (%)	流動比率			457.52	381.20	436.41	326.52
	速動比率			318.53	234.92	232.76	171.33
	利息保障倍數			0	28	19	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)			4.15	5.59	5.01	3.98
	平均收現日數			88	65	73	92
	存貨週轉率 (次)			2.28	2.44	1.98	2.06
	應付款項週轉率 (次)			5.59	5.89	5.98	6.64
	平均銷貨日數			160	150	184	177
	固定資產週轉率 (次)			2.74	3.04	3.03	3.29
	總資產週轉率 (次)			0.64	0.69	0.68	0.75
獲利能力	資產報酬率 (%)			(0.09)	1.74	0.93	(6.17)
	股東權益報酬率 (%)			(0.35)	1.99	0.98	(7.82)
	占實收資本額比率 (%)	營業利益		0.31	10.89	2.81	(9.64)
		稅前純益		(0.50)	7.64	6.25	(11.42)
	純益率 (%)			(0.43)	2.35	1.18	(8.36)
	每股盈餘 (元)	追溯前		(0.09)	0.44	0.22	(1.41)
追溯後			(0.09)	0.44	0.22	(1.41)	
現金流量	現金流量比率 (%)			99.39	35.72	9.16	(13.65)
	現金流量允當比率 (%)			93.95	79.85	78.69	84.96
	現金再投資比率 (%)			11.33	5.08	-	-
槓桿度	營運槓桿度			205.68	2.42	4.05	-
	財務槓桿度			(1.48)	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57頁至第80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81頁至第95頁。
- (三)截至公開說明書刊印日前之最近期經會計師查核簽證之財務報表：無。

三、財務概況及其他重要事項

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

四、財務狀況及經營結果之檢討與分析

(一)財務狀況

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	102 年	101 年	差異	
				金額	%
流動資產		2,564,201	3,006,703	(442,502)	(14.72%)
非流動資產		1,841,650	1,796,632	45,018	2.51%
資產總額		4,405,851	4,803,335	(397,484)	(8.28%)
流動負債		641,275	954,954	(313,679)	(32.85%)
非流動負債		191,789	184,498	7,291	3.95%
負債總額		833,064	1,139,452	(306,388)	(26.89%)
股本		2,202,176	2,202,106	70	0.00%
資本公積		771,898	747,218	24,680	3.30%
保留盈餘		463,249	699,635	(236,386)	(33.79%)
其他權益		176,659	56,119	120,540	214.79%
股東權益總額		3,572,787	3,663,883	(91,096)	(2.49%)

增減比率變動分析說明：

- 1.負債總額：流動負債增加致使負債總額增加。
- 2.保留盈餘：主要係稅後淨損，致使保留盈餘減少。
- 3.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

最近二年度經營結果變動分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年	101 年	增(減)金額	變動比例
營業收入		2,818,145	3,678,716	(860,571)	(23.39%)
營業成本		(2,176,162)	(2,742,684)	566,522	(20.66%)
營業毛利淨額		641,983	936,032	(294,049)	(31.41%)
營業費用		(943,195)	(1,159,579)	216,384	(18.66%)
營業損失		(301,212)	(223,547)	(77,665)	34.74%
營業外收入及支出		51,665	(40,263)	91,928	(228.32%)
稅前淨損		(249,547)	(263,810)	14,263	(5.41%)
所得稅利益(費用)		3,522	(53,937)	57,459	(106.53%)
繼續營業單位本期淨損		(246,025)	(317,747)	71,722	(22.57%)

A. 增減比例變動分析說明

- 1.營業收入：營業收入減少主要是大環境變化，公司主力產品掃瞄器客戶及市場需求減少，主要客戶訂單量較前年度大幅減少所致。
- 2.營業成本：因營業收入減少，致使相應的營業成本亦減少。
- 3.營業毛利淨額：本期營收下降，致毛利降低。
- 4.營業損失：主要因環境變化客戶需求及訂單皆較前一年度減少，致使公司整體營收衰退，毛

利金額下降，營業淨利減少。

5.營業外收入及支出：主要係採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益增加，及新台幣對美金匯率波動影響致兌換利益增加。

6.所得稅利益(費用)：因公司稅前淨損，故所得稅費用調減。

B. 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

虹光持續在新技術的投資，預期在 103 年仍有多樣新產品上市，但 OEM 的客戶目前訂單情況仍未十分明朗，不過在產品組合有調整自有品牌產品銷售金額增加，預計 103 年的銷售金額及毛利率應可較 102 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瞄器及多功能事務機上，朝品質及速度強化以符合市場及客戶要求，在企業界對文件電子化及數位化需求持續增加，利基產品是本公司在未來一年成長之動力。

(三)、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
710,794	492,954	483,123	720,625	-	-

1. 民國 102 年度淨現金流量較民國 101 年度增加 240,372 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	608,772	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 102 年現金流入量較 101 年增加。
(2)投資活動之淨現金流出量增加	(153,118)	主要係取得不動產/廠房/設備/無形資產增加所致
(3)融資活動之淨現金流出量減少	215,282	為 102 年短期借款減少使現金流出量減少。
	<u>240,372</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
720,625	200,000	180,000	740,625	-	-

未來一年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：公司銷售產品毛利率應可維持約 20%，預估全年營業活動現金淨流入約有新台幣 200,000 仟元。

未來一年現金流動性分析變動分析

公司在 103 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

預期 103 年應可再增加現金流入約新台幣 20,000 仟元

(四)、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

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		
				101 年度	102 年度	103 年度
廠房/機器設備	自有資金	103 年第四季	30,000	34,403	16,317	30,000

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

(一)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 102 年度獲利新台幣 32,375 仟元。

(二)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 102 年度獲利新台幣 17,343 仟元。

(三)本公司之關係企業 Avison Brasil Ltda.為本公司位於巴西銷售據點，負責本公司大南美洲的銷售，民國 102 年度虧損新台幣 3,637 仟元。

(四)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96頁

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

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

八、上市上櫃公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

1. 102 年度董事會開會 6 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	6	0	100	
董事	陳朝煌	6	0	100	
董事	宗瑞瑤	6	0	100	
董事	陳湘生	6	0	100	
董事	李子雄	4	0		102.6.13 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。

2. 一百零二年至本公開說明書日止董事會重要決議

本公司董事會自一百零二年一月一日至本年報刊印日止，重要決議有：

- (1)修訂本公司內部控制制度規範。
- (2)一百零一年年度營業報告書及財務報告。
- (3)一百零一年度虧損撥補議案。
- (4)補選第八屆一席董事。
- (5)解除補選後新任董事競業之限制。
- (6)修訂「公司章程」部分條文。
- (7)修訂「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文。
- (8)通過一百零一年年度「內部控制制度聲明書」。
- (9)通過與銀行往來建立信用額度。
- (10)通過為關係企業虹光精密工業(蘇州)有限公司提供背書保證。
- (11)通過經理人員工庫藏股轉讓案。
- (12)通過一百零一年度董監酬勞及員工紅利分配案
- (13)通過公司法及證券法規發行限制員工權利新股案。
- (14)通過一百零三年年度營運計畫。
- (15)通過一百零三年年度內部控制制度年度稽核計畫。
- (16)通過本公司財務經理變更案
- (17)通過本公司擔任「公益信託虹光信望愛基金」諮詢委員案
- (18)通過發放一〇二一年年度經理人員工分紅及年終獎金分配案。

(二)審計委員會運作情形資訊

本公司未設有審計委員會，故不適用。

(三)監察人參與董事會運作情形

102年度董事會開會6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	6	100	
監察人	王玫珍	6	100	
監察人	吳永川	6	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

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

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

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

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

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形與原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設有專人處理股東的建議、疑議及糾紛事項。</p> <p>(二)本公司已委託永豐金證券服務代理部處李股務相關事務隨時掌控實際控制公司之主要股東。</p> <p>(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見建立適當風險管理控制及防火牆。</p>	<p>與管理實務守則規定相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司預計104年董監改選時設立獨立董事。</p> <p>(二)本公司董事會定期評估會計師之獨立性。</p>	<p>(一)本公司董事會均能秉持專業，及為全體股東謀求最大利益執行職務。</p> <p>(二)本公司會計師均能超然獨立審察公司財務。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商或其他與公司利益相關者，本公司均保持暢通的溝通管道。</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人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）</p>	<p>一) 本公司已架設網站介紹公司簡介及產品相關資訊，於每月六日前公告上月營收，有關公司財務業務及公司治理資訊則可透過公開資訊觀測站查詢。</p> <p>二) 本公司指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p>	<p>(一)與治理實務守則規定相符。</p> <p>(二)與治理實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司設置提名、或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司於100.12.08成立薪酬委員會，健全公司績效與報酬制度。</p>	<p>本公司針對經理人之任免均會經董事會討論通過，能符合治理實務守則精神</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用：本公司尚未制定公司治理實務守則，惟本公司之公司治理精神及目前所依循之各項制度，已涵蓋主要治理原則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一) 董事及監察人進修之情形：董事及監察人每年皆依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，若有法令宣導之進修課程均建議其參與。請參閱本手冊「三、公司治理運作情形(四)董事及監察人進修情形」。</p> <p>(二) 董事及監察人出席董事會之情形：本公司每季至少召開一次董監事會議，遇有緊急事情得隨時召開，董事會召開於7日前備妥議事相關文件，以電子郵件通知各董監事。董事出席及監察人列席董事會狀況皆已到達法令要求出席人數，請參閱本手冊「三、公司治理運作情形(三)董事會運作情形資訊」。</p> <p>(三) 公司為董事及監察人購買保險之情形：依本公司九十三年股東會決議通過章程中制定得為董事及監察人購買責任保險，公司為降低董事因依法執行職務時被股東或其他關係人控訴之風險，公司已為董事及監察人向安達產物保險(股)公司購買責任保險。保險證號：JCS0504080/2012-253</p> <p>(四) 本公司對員工聘用以優於勞基法及就業服務法之勞動聘用，善盡照顧員工及弱勢人員任用之社會責任。</p> <p>(五) 本公司對外設有專人解答投資者問題。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無此情形</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：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。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本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 會成 員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 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、財 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	-	
其他	陳世卿			V	V	V	V	V	V		V	V	-	
董事	陳朝煌			V			V	V			V	V	-	符合規定 已於 103.03.19 解任

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 6 月 21 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	陳朝煌	2	0	100%	已於 103.03.19 解任

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。

(五)履行社會責任情形

公司在企業社會責任上可分為對員工福利的承諾，對社會的承諾及對環境的承諾。

1.環保、安全與衛生管理

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

公司已取得環境管理系統(ISO 14001：2004)認證，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，例如再生紙、個人電腦主機、電腦螢幕及環保電池等。
- e.自民國 98 年起向行政院環境保護署申請產品環保標章使用證書，迄今已獲核發十二張，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 102 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(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測定計畫實施作業環境測定，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。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。

。

(六).履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司推動社會企業責任由行政管理處兼職執行，目前仍持續至企業社會責任之推行。</p> <p>(三)本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，目前正研擬訓練與績效考核結合，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制訂</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(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。</p> <p>(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。並建置職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001：2007)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，開始進行推動職場健康促進活動，推動員工健康促進事宜。</p> <p>(三)本公司由公務部專責環保事項、勞工安全衛生室負責職業安全衛生之相關業務推動與執行。</p> <p>(四)本公司重視企業變遷對於企業及全球環境發展之影響，戮力施行節能省碳措施。產製過程之設計盡可能減少耗能，辦公室之各項作業亦持續推行無紙化作業，午休時間熄燈以減少能源的浪費與使用。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司相關辦法進行管理，以保障員工基本權益。</p> <p>(二) 本公司依法成立職工福利委員會，每年定期舉辦員工旅遊等福利事項並定期舉行員工健康檢查，以保護員工身心健康。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 本公司設有專人，即時處理有關客戶申訴之相關問題。</p> <p>(五) 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。</p> <p>(六) 本公司平時積極推動愛心響應活動，如設發票捐贈箱、不定期同仁募款或物資義賣活動以轉贈弱勢公益團體。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度，及履行社會責任情形。</p> <p>(二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制訂</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 產品（AV320D2+、AV176+、AV186+、NetDeliver @6600、AP510、AV220D2+、AV320E2+、AV1860、AV620C2+/AV610C2+、AV280、AV5400、AM7845）獲得環保署環核准使用環保標章使用證書。</p>		

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施

為落實誠信經營之基本原則，訂定有員工守則，規定所有員工在執行公司業務時，必須廉能公正遵守政府法令及道德行為規範。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 公司於員工服務守則中規定所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。 (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) 公司於員工服務守則中規定禁止因任何商業目的所發生賄絡等行為。</p>	<p>無重大差異情形</p>
<p>二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 公司於員工服務守則中禁止員工於執行業務時提供，接受或要求具價值之禮品。 (二) 公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。 (三) 公司所有員工對於違規及或發生利益衝突之行為，可向人資、法務或直接向總經理報告。 (四) 公司內部稽核人員就內部控制制度定期稽查。</p>	<p>無重大差異情形</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>公司所有員工對於違規及或發生利益衝突之行為，可向人資、法務或直接向總經理報告。</p>	<p>無重大差異情形</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一)公司尚未於網站揭露誠信經營之相關資訊情形。 (二)已於公司內部網站放置員工服務守則，隨時提醒員工注意自己行為道德。	無重大差異情形
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：本公司尚未訂定「誠信經營守則」。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(八)訂定治理守則及相關規章：本公司未定有治理守則，故不適用。

(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
財務部經理	黃俊仕	100.06.28	102.04.22	個人生涯規劃離職 102.04.22 由郭祖訓接任

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：無。

會計師核閱報告書

(103)財審報字第 14000328 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其子公司民國 103 年及民國 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 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，業經本會計師核閱竣事。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告整體表示查核意見。

如合併報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司其財務報告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告所編製。該等公司民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 495,041 仟元及新台幣 388,863 仟元，各佔合併資產總額之 11.27%及 8.52%；負債總額分別為新台幣 41,418 仟元及新台幣 31,402 仟元，各佔合併負債總額之 4.97%及 3.33%；民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 7,397 仟元及(2,591)仟元，各佔合併綜合損失之(45.37%)及 5.14%，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 57,595 仟元及新台幣 59,506 仟元，所認列之投資(損)益新台幣(797)仟元及新台幣 3,544 仟元。另民國 103 年及 102 年度第一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告評價而得，所認列之投資損失分別為新台幣 290 仟元及新台幣 4,559 仟元，其相關之股權投資餘額分別為新台幣 11,879 仟元及新台幣 12,669 仟元。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述該等併入合併財務報告之子公司及被投資公司財務報告倘經會計師核閱，合併財務報告可能須作適度調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告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

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 5 月 7 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3月31日及民國102年12月31日、3月31日

(民國103年及102年3月31日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年3月31日		102年12月31日		102年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 663,436	15	\$ 720,625	17	\$ 648,433	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融							
	資產—流動		216,656	5	187,587	4	-	-
1150	應收票據淨額		2,205	-	50	-	1,064	-
1170	應收帳款淨額		580,491	13	528,578	12	717,493	16
1180	應收帳款—關係人淨額	七	6,662	-	11,297	-	8,856	-
1200	其他應收款		22,740	1	9,544	-	11,263	-
130X	存貨		1,019,218	23	1,033,216	24	1,286,326	28
1410	預付款項		45,608	1	58,066	1	56,580	1
1470	其他流動資產	八	14,272	1	15,238	-	14,912	1
11XX	流動資產合計		<u>2,571,288</u>	<u>59</u>	<u>2,564,201</u>	<u>58</u>	<u>2,744,927</u>	<u>60</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動		412,455	9	410,879	9	347,538	8
1550	採用權益法之投資		69,474	1	69,653	1	72,175	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	1,014,040	23	1,041,425	24	1,084,125	24
1780	無形資產		44,642	1	44,568	1	36,286	1
1840	遞延所得稅資產		206,409	5	204,403	5	214,827	5
1900	其他非流動資產	六(八)	75,835	2	70,722	2	62,458	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,822,855</u>	<u>41</u>	<u>1,841,650</u>	<u>42</u>	<u>1,817,409</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,394,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,405,851</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,562,336</u>	<u>100</u>

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3月31日及民國102年12月31日、3月31日

(民國103年及102年3月31日之合併資產負債表經核閱，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	103年3月31日			102年12月31日			102年3月31日		
		金額	%		金額	%		金額	%	
流動負債										
2100	短期借款	六(九)	\$ 150,735	4	\$ 120,167	3	\$ 301,040	7		
2150	應付票據		385	-	230	-	3,037	-		
2170	應付帳款		330,614	8	347,779	8	249,245	6		
2200	其他應付款		137,443	3	152,854	4	147,469	3		
2230	當期所得稅負債	六(二十一)	-	-	2,359	-	6,294	-		
2250	負債準備—流動		13,803	-	13,803	-	14,760	-		
2300	其他流動負債		11,924	-	4,083	-	29,668	1		
21XX	流動負債合計		644,904	15	641,275	15	751,513	17		
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債		40,833	1	44,946	1	32,685	1		
2600	其他非流動負債	六(十)	147,435	3	146,843	3	157,737	3		
25XX	非流動負債合計		188,268	4	191,789	4	190,422	4		
2XXX	負債總計		833,172	19	833,064	19	941,935	21		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十二)	2,202,214	50	2,202,176	50	2,202,106	48		
資本公積										
3200	資本公積	六(十三)	776,347	18	771,898	17	754,145	16		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十四)	586,521	13	586,521	13	586,521	13		
3320	特別盈餘公積		5,836	-	5,836	-	5,836	-		
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(141,973)	(3)	(129,108)	(3)	13,521	-		
其他權益										
3400	其他權益	六(十五)	173,221	4	176,659	5	99,467	3		
3500	庫藏股票	六(十二)	(41,195)	(1)	(41,195)	(1)	(41,195)	(1)		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		3,560,971	81	3,572,787	81	3,620,401	79		
3XXX	權益總計		3,560,971	81	3,572,787	81	3,620,401	79		
負債及權益總計			\$ 4,394,143	100	\$ 4,405,851	100	\$ 4,562,336	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5月7日核閱報告。

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

合併綜合損益表
民國103年1月1日至3月31日
(僅經核閱未依一般公認會計原則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 671,047	100	\$ 605,964	100
5000 營業成本		(487,329)	(73)	(474,894)	(78)
5900 營業毛利		183,718	27	131,070	22
營業費用	六(十九)(二十)				
6100 推銷費用		(36,335)	(6)	(51,216)	(9)
6200 管理費用		(67,990)	(10)	(77,433)	(13)
6300 研究發展費用		(116,599)	(17)	(123,274)	(20)
6000 營業費用合計		(220,924)	(33)	(251,923)	(42)
6900 營業損失		(37,206)	(6)	(120,853)	(20)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	3,337	-	3,014	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	24,132	4	9,328	2
7050 財務成本		(848)	-	(1,983)	-
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		(1,087)	-	(1,015)	-
7000 營業外收入及支出合計		25,534	4	9,344	2
7900 稅前淨損		(11,672)	(2)	(111,509)	(18)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	(1,193)	-	17,752	3
8200 本期淨損		(\$ 12,865)	(2)	(\$ 93,757)	(15)
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		(\$ 6,750)	(1)	\$ 48,479	8
8325 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)		1,690	1	(2,675)	(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		918	-	369	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十一)	704	-	(2,087)	-
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 3,438)	-	\$ 43,348	7
8500 本期綜合損失總額		(\$ 16,303)	(2)	(\$ 50,409)	(8)
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 12,865)	(2)	(\$ 93,757)	(15)
8620 非控制權益		-	-	-	-
		(\$ 12,865)	(2)	(\$ 93,757)	(15)
綜合損失總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 16,303)	(2)	(\$ 50,409)	(8)
8720 非控制權益		-	-	-	-
		(\$ 16,303)	(2)	(\$ 50,409)	(8)
基本每股虧損	六(二十二)				
9750 基本每股虧損		(\$ 0.06)		(\$ 0.43)	
稀釋每股虧損					
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.06)		(\$ 0.43)	

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5月7日核閱報告。

董事長：盛少瀾

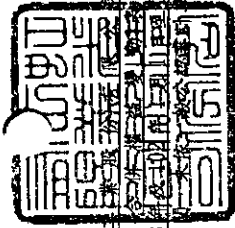


經理人：盛少瀾



會計主管：郭祖訓





虹光精密工業股份有限公司及子公司
民國103年12月31日
(僅經核對未核對)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母係		公司盈餘		其他權益		權益		
	實收資本	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘 (或特種補虧損)	國外營運機構 財務報表 換算之兌換 差額	其他權益	權益	
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	-	6,927	-	-	-	-	-	-	6,927
本期淨損	-	-	-	(93,757)	-	-	-	-	(93,757)
其他綜合損益	-	-	-	-	-	35,193	8,155	-	43,348
102年3月31日餘額	\$2,202,106	\$754,145	\$586,521	\$5,836	\$13,521	\$159,577	(\$60,110)	(\$41,195)	\$3,620,401
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
股份基礎給付酬勞成本	-	4,449	-	-	-	-	-	-	4,449
員工行使認股權	38	-	-	-	-	-	-	-	38
本期淨損	-	-	-	(12,865)	-	-	-	-	(12,865)
其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,157)	1,719	-	(3,438)
103年3月31日餘額	\$2,202,214	\$776,347	\$586,521	\$5,836	(\$141,973)	\$189,727	(\$16,506)	(\$41,195)	\$3,560,971

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5月7日核閱報告。



經理人：盛少淵

62



董事長：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
民國103年及102年1月1日至3月31日
(僅經核閱) (未經核閱) (未經核閱) (未經核閱) (未經核閱) (未經核閱)

單位：新台幣仟元

	附註	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
合併稅前淨損		(\$ 11,672)	(\$ 111,509)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳費用		-	25,847
折舊費用	六(十九)	49,073	50,085
各項攤提	六(十九)	3,112	633
利息收入	六(十七)	(593)	731
利息費用		850	1,983
採權益法認列之關聯企業及合資之份額		1,087	1,015
員工認股權酬勞成本	六(十一)	4,449	6,927
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十八)	185	2
處分投資利益		(3,541)	-
透過損益按公允價值衡量之評價利益		(1,043)	-
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		(2,155)	473
應收帳款-關係人		4,635	3,973
應收帳款		(51,651)	147,274
其他應收款		(13,196)	2,153
存貨		12,013	69,457
預付款項		12,458	(1,901)
其他流動資產		966	(2,230)
其他非流動資產		(4,678)	409
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		155	697
應付帳款		(21,432)	(216,238)
其他應付款項		(14,527)	4,181
負債準備		-	1,885
其他流動負債		8,455	18,740
應計退休金負債		641	596
營運產生之現金(流出)流入		(26,409)	3,717
收取之利息		593	731
支付之利息		(1,537)	(1,646)
支付所得稅		(3,248)	-
營業活動之淨現金(流出)流入		(30,601)	2,802

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3月31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

103年1月1日
至3月31日102年1月1日
至3月31日投資活動之現金流量

取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(\$ 19,452)	(\$ 27,730)
處分不動產、廠房及設備		931	3,796
取得無形資產		(3,196)	-
存出保證金(增加)減少		(435)	648
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(406,725)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		377,323	-
處分備供出售金融資產價款		1,627	-
投資活動之淨現金流出		(49,927)	(23,286)

籌資活動之現金流量

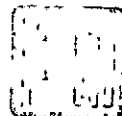
短期借款(減少)增加		31,121	(49,632)
存入保證金減少		(49)	(76)
員工執行認股權		38	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		31,110	(49,708)
匯率影響數		(7,771)	7,831
本期現金及約當現金減少數		(57,189)	(62,361)
期初現金及約當現金餘額		720,625	710,794
期末現金及約當現金餘額		\$ 663,436	\$ 648,433

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5月7日核閱報告。

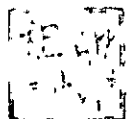
董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓



會計師查核報告

(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



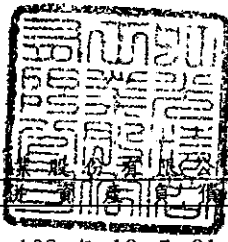
前財政部證券管理委員會

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103年3月24日



虹光精密工業股份有限公司及子公司
合 計 資 產 負 債 表

單位：新台幣仟元

資 產	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		<u>2,564,201</u>	<u>58</u>	<u>3,006,703</u>	<u>63</u>	<u>3,095,401</u>	<u>62</u>
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		<u>1,841,650</u>	<u>42</u>	<u>1,796,632</u>	<u>37</u>	<u>1,906,751</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,405,851</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,803,335</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,002,152</u>	<u>100</u>

(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		<u>641,275</u>	<u>15</u>	<u>954,954</u>	<u>20</u>	<u>730,600</u>	<u>14</u>		
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)	<u>146,843</u>	<u>3</u>	<u>157,216</u>	<u>3</u>	<u>142,726</u>	<u>3</u>		
25XX	非流動負債合計		<u>191,789</u>	<u>4</u>	<u>184,498</u>	<u>4</u>	<u>185,578</u>	<u>4</u>		
2XXX	負債總計		<u>833,064</u>	<u>19</u>	<u>1,139,452</u>	<u>24</u>	<u>916,178</u>	<u>18</u>		
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		<u>3,572,787</u>	<u>81</u>	<u>3,663,883</u>	<u>76</u>	<u>4,112,031</u>	<u>82</u>		
36XX	非控制權益		-	-	-	-	(26,057)	-		
3XXX	權益總計		<u>3,572,787</u>	<u>81</u>	<u>3,663,883</u>	<u>76</u>	<u>4,085,974</u>	<u>82</u>		
負債及權益總計			<u>\$ 4,405,851</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,803,335</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,002,152</u>	<u>100</u>		

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

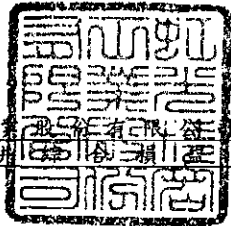
68



會計主管：郭祖訓



虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併損益表



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 稅前淨損		(249,547)	(9)	(263,810)	(7)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十一)	3,522	-	(53,937)	(2)
8200 本期淨損		(\$ 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其子公司

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於保母公司		業其		主權		之權		益		
	普通股本	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘 (或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	其他	備供出售金融 資產未實現 損益	庫藏股票	非控制權益	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	(\$ 26,057)	\$ 4,085,974
100 年度盈餘指標及分配	-	-	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)	-	(33,032)
資本公積發放現金	-	31,247	-	-	-	-	-	-	31,247	-	31,247
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	(37,304)	(25,749)	-	-	(26,057)	(74,010)
採權益法認列關聯企業股權淨 值變動	-	63	-	-	-	-	-	-	63	-	63
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(32,647)	(32,647)	-	(32,647)
本期淨損	-	-	-	(317,747)	-	-	-	-	(317,747)	-	(317,747)
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
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

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芬郁、劉銀妃會計師民國 108 年 3 月 24 日查核報告。



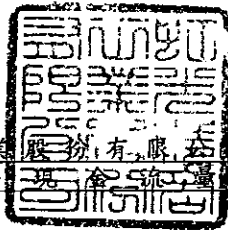
董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓

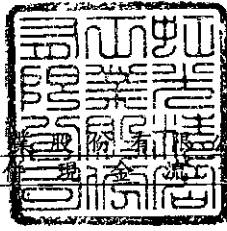


虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

單位：仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量			
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			
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

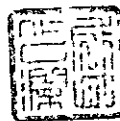
	附註	102 年 度	101 年 度
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(\$ 91,308)	(\$ 77,133)
處分不動產、廠房及設備		15,103	767
取得無形資產		(14,961)	(37,156)
存出保證金減少(增加)		1,197	(1,948)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(187,587)	-
取得備供出售金融資產		(3,615)	(9,375)
處分備供出售金融資產價款		3,528	-
採權益法之長期股權投資清算退還股款		-	320
投資活動之淨現金流出		(277,643)	(124,525)
籌資活動之現金流量			
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：盛少瀾



經理人：盛少瀾



會計主管：郭祖訓



會計師查核報告

(102)財審報字第 12004265 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關子公司 Avision Labs, Inc. 及 Sunglow North America Inc. 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 Avision Labs, Inc. 及 Sunglow North America Inc. 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，Avision Labs, Inc. 及 Sunglow North America Inc. 民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為 63,923 仟元及 33,545 仟元，分別佔合併資產總額之 1.33% 及 0.7%，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 188,330 仟元及 62,911 仟元，分別佔合併營業收入淨額 5.1% 及 1.8%。此外，虹光精密工業股份有限公司及子公司民國 101 年度及民國 100 年度採權益法評價之部分長期股權投資，係依各該公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 101 年度及民國 100 年度依據其他會計師查核簽證之財務報表所認列之投資收益分別為 3,267 仟元及 5,776 仟元，截至民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 73,364 仟元及 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表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達虹光精密工業股份有限公司及子公司民國 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

虹光精密工業股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製虹光精密工業股份有限公司及其子公司之合併財務報表。虹光精密工業股份有限公司依金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

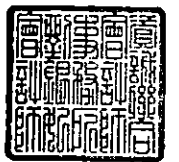
溫芳郁



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 2 年 3 月 2 5 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100年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 710,794	15	\$ 941,335	19
1120	應收票據淨額		1,537	-	207	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	874,640	18	688,777	14
1150	應收帳款-關係人淨額	四(四)及五	12,684	-	15,344	-
1160	其他應收款		13,417	-	32,903	1
1190	其他金融資產-流動	六	12,682	-	19,498	-
120X	存貨	四(五)	1,326,270	28	1,336,286	27
1250	預付費用		26,555	1	32,178	1
1260	預付款項		28,124	1	28,873	-
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十五)	67,447	1	51,801	1
11XX	流動資產合計		<u>3,074,150</u>	<u>64</u>	<u>3,147,202</u>	<u>63</u>
基金及投資						
1450	備供出售金融資產-非流動	四(二)	20,146	-	21,126	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	四(三)	390,504	8	384,101	8
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	73,545	2	73,769	2
14XX	基金及投資合計		<u>484,195</u>	<u>10</u>	<u>478,996</u>	<u>10</u>
固定資產						
成本						
1521	房屋及建築		1,070,462	22	1,111,585	22
1531	機器設備		923,969	19	889,159	18
1551	運輸設備		14,206	-	16,181	1
1561	辦公設備		51,915	1	65,294	1
1681	其他設備		84,461	2	103,430	2
15XY	成本及重估增值		2,145,013	44	2,185,649	44
15X9	減：累計折舊		(1,105,468)	(23)	(1,049,934)	(21)
1670	未完工程及預付設備款		39,317	1	21,069	-
15XX	固定資產淨額		<u>1,078,862</u>	<u>22</u>	<u>1,156,784</u>	<u>23</u>
無形資產						
1780	其他無形資產		95,352	2	67,433	1
其他資產						
1820	存出保證金		3,227	-	1,279	-
1830	遞延費用		9,410	-	13,625	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	四(十五)	76,723	2	119,557	3
18XX	其他資產合計		<u>89,360</u>	<u>2</u>	<u>134,461</u>	<u>3</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,821,919</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,984,876</u>	<u>100</u>

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司及子公司

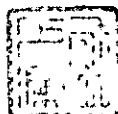
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(八)	\$	326,600	7	\$	212,192	4
2120	應付票據			2,340	-		2,479	-
2140	應付帳款			455,955	10		365,184	7
2160	應付所得稅	四(十五)		3,989	-		4,063	-
2170	應付費用			112,245	2		110,450	2
2210	其他應付款項			18,453	-		21,255	1
2260	預收款項			5,932	-		4,051	-
2280	其他流動負債			15,988	-		1,491	-
21XX	流動負債合計			941,502	19		721,165	14
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(九)		138,465	3		134,849	3
2820	存入保證金			1,160	-		1,174	-
2888	其他負債-其他			102	-		102	-
28XX	其他負債合計			139,727	3		136,125	3
2XXX	負債總計			1,081,229	22		857,290	17
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十)		2,202,106	46		2,202,106	44
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十一)		650,263	14		683,295	14
3220	庫藏股票交易			17,157	-		17,157	-
3260	長期投資			5,673	-		5,610	-
3271	員工認股權	四(十四)		32,404	1		8,484	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十二)		586,521	12		581,725	12
3320	特別盈餘公積			5,836	-		3,991	-
3350	未分配盈餘			192,647	4		528,976	10
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			98,415	2		139,137	3
3450	金融商品之未實現損益		(	9,137)	-	(	8,290)	-
3480	庫藏股票	四(十三)	(	41,195)	(1)	(	8,548)	-
361X	母公司股東權益合計			3,740,690	78		4,153,643	83
3610	少數股權			-	-	(	26,057)	-
3XXX	股東權益總計			3,740,690	78		4,127,586	83
重大承諾事項及或有事項 七								
負債及股東權益總計			\$	4,821,919	100	\$	4,984,876	100

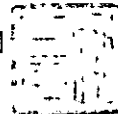
請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：盛少瀾



經理人：盛少瀾

76



會計主管：黃俊士



虹光精密工業股份有限公司及子公司

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

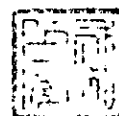
項目	附註	101 年 度	100 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 3,546,864 96	\$ 3,326,651 97
4170 銷貨退回		(5,778) -	(15,884) (1)
4190 銷貨折讓		(6,553) -	(2,534) -
4800 其他營業收入		144,183 4	133,047 4
4000 營業收入合計		3,678,716 100	3,441,280 100
營業成本	四(十七)		
5110 銷貨成本		(2,742,684) (75)	(2,430,514) (71)
5910 營業毛利		936,032 25	1,010,766 29
營業費用	四(十七)		
6100 推銷費用		(310,773) (8)	(177,495) (5)
6200 管理及總務費用		(367,170) (10)	(287,960) (8)
6300 研究發展費用		(470,360) (13)	(483,356) (14)
6000 營業費用合計		(1,148,303) (31)	(948,811) (27)
6900 營業淨(損)利		(212,271) (6)	61,955 2
營業外收入及利益			
7110 利息收入		4,251 -	7,662 -
7121 採權益法認列之投資收益	四(六)	6,567 -	5,867 -
7122 股利收入		6,295 -	4,921 -
7130 處分固定資產利益		- -	12,950 1
7140 處分投資利益	四(六)	320 -	- -
7160 兌換利益		- -	78,997 2
7310 金融資產評價利益		- -	586 -
7480 什項收入		21,209 1	20,227 1
7100 營業外收入及利益合計		38,642 1	131,210 4
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(6,378) -	(7,546) -
7530 處分固定資產損失		(1,072) -	- -
7540 處分投資損失		- -	(587) -
7560 兌換損失		(36,175) (1)	- -
7630 減損損失	四(三)	- -	(23,759) (1)
7880 什項支出		(34,135) (1)	(23,570) (1)
7500 營業外費用及損失合計		(77,760) (2)	(55,462) (2)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利		(251,389) (7)	137,703 4
8110 所得稅費用	四(十五)	(56,277) (1)	(97,175) (3)
9600XX 合併總損益		(\$ 307,666) (8)	\$ 40,528 1
歸屬於：			
9601 合併淨損益		(\$ 307,666) (8)	\$ 47,964 1
9602 少數股權損益		- -	(7,436) -
		(\$ 307,666) (8)	\$ 40,528 1
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股(虧損)盈餘	四(十六)		
9750 本期淨(損)利		(\$ 1.29) (\$ 1.41)	\$ 0.39 \$ 0.22
稀釋每股(虧損)盈餘	四(十六)		
9850 本期淨(損)利		(\$ 1.29) (\$ 1.41)	\$ 0.38 \$ 0.21

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國102年3月25日查核報告。

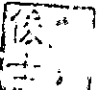
董事長：盛少瀾

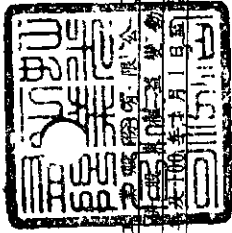


經理人：盛少瀾



會計主管：黃俊士





紅光精密工業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國101年12月31日

單位：新台幣千元

保 留 盈 餘

	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品之未實現損益	庫藏股票	少數股權	合計
100 年										
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,242,306	\$ 715,109	\$ 571,835	\$ 4,530	\$ 580,055	\$ 46,915	\$ 11,937	\$ 8,548	\$ 18,621	\$ 4,121,644
99 年度盈餘指撥及分配(註1)	-	-	9,890	(9,890)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	539	(539)	539	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(89,692)	89,692	-	-	-	-	(89,692)
現金股利	-	-	-	-	-	92,222	-	-	-	92,222
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司收到母公司發放之現金股利轉列資本公積	-	100	-	-	-	-	-	-	-	100
100 年度合併總損益	-	-	-	-	47,964	-	-	(7,436)	-	40,528
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	3,647	-	-	3,647
購置庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	49,347	-	49,347
註銷庫藏股	(40,200)	(9,147)	-	-	-	-	-	(49,347)	-	(98,694)
員工認股權酬勞成本	-	8,484	-	-	-	-	-	-	-	8,484
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,202,106	\$ 714,546	\$ 581,725	\$ 3,991	\$ 528,976	\$ 139,137	\$ 8,290	\$ 8,548	\$ 26,057	\$ 4,127,586
101 年										
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,202,106	\$ 714,546	\$ 581,725	\$ 3,991	\$ 528,976	\$ 139,137	\$ 8,290	\$ 8,548	\$ 26,057	\$ 4,127,586
100 年度盈餘指撥及分配(註2)	-	-	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	-	(33,031)	-	-	-	-	-	-	-	(33,031)
資本公積發放現金	-	-	-	-	-	(40,722)	-	-	-	(40,722)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司收到母公司發放之現金股利轉列資本公積	-	63	-	-	-	-	-	-	-	63
101 年度合併總損益	-	-	-	(307,666)	307,666	-	-	-	-	(307,666)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	(847)	-	-	(847)
購置庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(32,647)	-	(32,647)
員工認股權酬勞成本	-	23,919	-	-	-	-	-	-	-	23,919
少數股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	26,057	26,057
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,202,106	\$ 705,497	\$ 586,521	\$ 5,836	\$ 192,647	\$ 98,415	\$ 9,137	\$ 41,195	\$ -	\$ 3,740,690

註1：民國99年度之董監酬勞及員工紅利分別為\$1,781及\$13,959，已於損益表中扣除。
 註2：民國100年度之董監酬勞及員工紅利分別為\$826及\$6,188，已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨買辦聯合會計師事務所芳郁、劉銀妃會計師民國102年3月25日查核報告。



董事長：盛少淵

經理人：盛少淵



會計主管：黃俊士

101 年 度 100 年 度

營業活動之現金流量

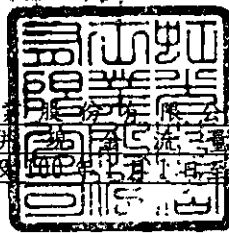
合併總損益	(\$	307,666)	\$	40,528
調整項目				
呆帳損失		103,649		33,064
折舊費用		180,123		197,449
各項攤提		10,569		24,486
金融資產評價利益		-	(	586)
存貨跌價及呆滯損失		31,638		37,320
採權益法認列之投資收益	(	6,567)	(	5,867)
減損損失		-		23,759
處分固定資產損失(利益)		1,072	(	12,950)
處分投資(利益)損失	(	320)		587
員工認股權酬勞成本		23,919		8,484
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產		-		236,359
應收票據	(	1,330)	(	207)
應收帳款	(	299,415)	(	182,807)
應收帳款-關係人		2,562	(	1,890)
其他應收款		19,486	(	3,839)
存貨	(	57,046)	(	202,995)
預付費用		5,623	(	13,983)
預付款項		749		9,166
遞延所得稅資產		35,702		29,419
應付票據	(	139)		2,379
應付帳款		98,821	(	3,230)
應付帳款-關係人		-	(	98,354)
應付所得稅	(	74)	(	39,723)
應付費用		1,795		6,260
其他應付款項		8,353	(	2,834)
預收款項		1,881	(	17,476)
其他流動負債		14,497	(	182)
應計退休金負債		3,616		3,746
營業活動之淨現金(流出)流入	(	128,502)		66,083

(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101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

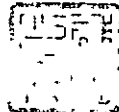
	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
受限制資產(減少)增加	\$ 6,816	(\$ 11,333)
以成本衡量之金融資產增加	(9,375)	(12,900)
採權益法之長期股權投資清算退還股款	320	-
長期股權投資分配之現金股利	2,567	3,080
存出保證金(增加)減少	(1,948)	1,255
購置固定資產	(77,133)	(214,617)
處分固定資產價款	767	62,726
無形資產增加	(37,156)	(2,688)
遞延費用減少	-	(15,206)
處分以成本衡量金融資產價款	-	1,001
投資活動之淨現金流出	(115,142)	(188,682)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	114,408	(14,696)
存入保證金減少	(14)	(4)
現金股利	(54,990)	(89,592)
購買庫藏股票	(32,647)	(49,347)
融資活動之淨現金流入(流出)	26,757	(153,639)
匯率影響數	(13,654)	3,108
本期現金及約當現金減少	(230,541)	(273,130)
期初現金及約當現金餘額	941,335	1,214,465
期末現金及約當現金餘額	\$ 710,794	\$ 941,335
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 5,913	\$ 8,481
本期支付所得稅	\$ 4,063	\$ 70,222

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國102年3月25日查核報告。

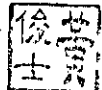
董事長：盛少瀾



經理人：盛少瀾



會計主管：黃俊士



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

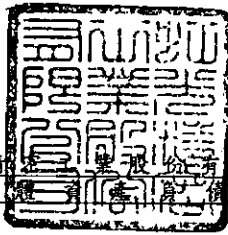
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

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

-4- 8P

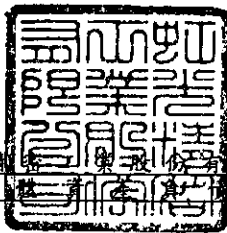


虹光精機股份有限公司
個體財務報表

單位：新台幣仟元

資	產	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		<u>1,531,526</u>	<u>36</u>	<u>1,824,667</u>	<u>42</u>	<u>2,084,950</u>	<u>46</u>
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		<u>2,670,716</u>	<u>64</u>	<u>2,476,060</u>	<u>58</u>	<u>2,475,678</u>	<u>54</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,202,242</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,300,727</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,560,628</u>	<u>100</u>

(續次頁)



虹光糖業股份有限公司
個體財務報告

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	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	44,947	1	25,476	-	42,211	1
2600	其他非流動負債	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	2,202,176	52	2,202,106	51	2,202,106	48
資本公積							
3200	資本公積	771,898	18	747,218	17	748,940	16
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	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	176,659	5	56,119	1	119,172	3
3500	庫藏股票	(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：盛少瀾



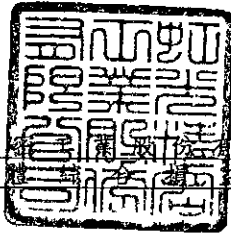
經理人：盛少瀾

83



會計主管：郭祖訓





虹光精製工業股份有限公司
個體財務報告

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

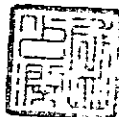
項目	附註	102 年 度			101 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 2,055,624	100	\$ 2,788,470	100		
5000 營業成本		1,735,584	(85)	2,297,130	(82)		
5900 營業毛利		320,040	15	491,340	18		
5910 未實現銷貨利益		8,198	-	16,882	(1)		
5920 已實現銷貨利益		16,882	1	19,312	1		
5950 營業毛利淨額		328,724	16	493,770	18		
營業費用	六(十六)(十七)						
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 稅前淨損		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損		246,025	(12)	317,747	(11)		
8200 本期淨損		\$ 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：盛少瀾



經理人：盛少瀾



會計主管：郭祖訓



單位：新台幣仟元

紅光精工股份有限公司

附註	101 年			102 年		
	101 年 1 月 1 日餘額	101 年 12 月 31 日餘額	102 年 1 月 1 日餘額	101 年 1 月 1 日餘額	101 年 12 月 31 日餘額	102 年 1 月 1 日餘額
資本公積	\$ 748,940	\$ 581,725	\$ 586,521	\$ 747,218	\$ 586,521	\$ 586,521
法定盈餘公積	-	4,796	-	-	-	-
特別盈餘公積	3,991	-	5,836	5,836	-	-
未分配盈餘 (或待彌補虧損)合計	\$ 464,645	\$ 4,796	\$ 107,278	\$ 107,278	\$ 107,278	\$ 107,278
國外營運機構財務報表換算之兌換差	\$ 161,688	-	\$ 124,384	\$ 124,384	\$ 124,384	\$ 124,384
其他權益	(\$ 8,548)	(\$ 42,516)	(\$ 68,265)	(\$ 68,265)	(\$ 68,265)	(\$ 68,265)
權益總額	\$ 4,112,031	\$ 4,112,031	\$ 3,663,883	\$ 3,663,883	\$ 3,663,883	\$ 3,663,883
普通股股本	\$ 2,202,106	\$ 748,940	\$ 586,521	\$ 747,218	\$ 586,521	\$ 586,521
資本公積	-	-	-	24,673	-	-
法定盈餘公積	-	4,796	-	-	-	-
特別盈餘公積	3,991	-	5,836	5,836	-	-
未分配盈餘 (或待彌補虧損)合計	\$ 464,645	\$ 4,796	\$ 107,278	\$ 107,278	\$ 107,278	\$ 107,278
國外營運機構財務報表換算之兌換差	\$ 161,688	-	\$ 124,384	\$ 124,384	\$ 124,384	\$ 124,384
其他權益	(\$ 8,548)	(\$ 42,516)	(\$ 68,265)	(\$ 68,265)	(\$ 68,265)	(\$ 68,265)
權益總額	\$ 4,112,031	\$ 4,112,031	\$ 3,663,883	\$ 3,663,883	\$ 3,663,883	\$ 3,663,883
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-
融資產現損	-	-	-	-	-	-

101 年 度

101 年 1 月 1 日餘額

100 年度盈餘指撥及分配

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

現金股利

資本公積發放現金

股份基礎給付酬勞成本

採權益法認列關聯企業股權淨值變動

庫藏股票回

本期淨損

其他綜合損益

101 年 12 月 31 日餘額

102 年 度

102 年 1 月 1 日餘額

股份基礎給付酬勞成本

員工行使認股權

本期淨損

其他綜合損益

102 年 12 月 31 日餘額

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。



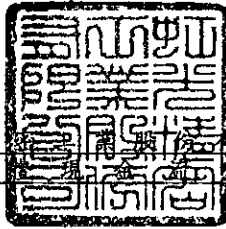
董事長：盛少淵



經理人：盛少淵



會計主管：郭祖訓

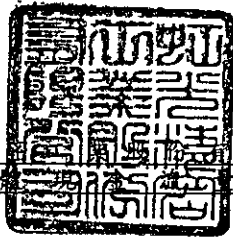


虹光精
個
業
限
公
司
表

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量			
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
個
限公司
表

單位：新台幣仟元

附註 102 年 度 101 年 度

投資活動之現金流量

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)

籌資活動之現金流量

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



會計師查核報告

(102)財審報字第 12003548 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 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。虹光精密工業股份有限公司民國 101 年度及民國 100 年度採權益法評價之部分長期股權投資，係依各該公司所委任其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 101 年度及民國 100 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 79,600 仟元及 15,635 仟元，截至民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額為 84,239 仟元及長期股權投資餘額 72,836 仟元、長期投資貸項餘額為 9,784 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達虹光精密工業股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

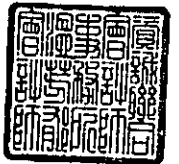
虹光精密工業股份有限公司已編製民國 101 年度及民國 100 年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

溫芳郁

會計師

溫芳郁



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 2 年 3 月 2 5 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	417,614	10	\$	507,606	11
1120	應收票據淨額			1,537	-		207	-
1140	應收帳款淨額	四(三)		614,461	14		602,934	13
1150	應收帳款-關係人淨額	四(三)及五		86,185	2		245,569	6
1178	其他應收款			9,022	-		29,603	1
1180	其他應收款-關係人	五		1,198	-		36,834	1
1190	其他金融資產-流動	六		12,682	-		8,211	-
120X	存貨	四(四)		648,107	15		624,821	14
1250	預付費用			14,320	-		15,395	-
1260	預付款項			19,541	-		13,769	-
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十三)		64,440	2		51,634	1
11XX	流動資產合計			<u>1,889,107</u>	<u>43</u>		<u>2,136,583</u>	<u>47</u>
基金及投資								
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	四(二)		46,490	1		37,115	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)		1,933,290	45		1,897,380	41
14XX	基金及投資合計			<u>1,979,780</u>	<u>46</u>		<u>1,934,495</u>	<u>42</u>
固定資產								
成本								
1521	房屋及建築			422,457	10		445,816	10
1531	機器設備			278,474	6		283,436	6
1551	運輸設備			2,851	-		4,388	-
1561	辦公設備			9,188	-		20,304	-
1681	其他設備			<u>25,393</u>	<u>1</u>		<u>33,522</u>	<u>1</u>
15XY	成本及重估增值			738,363	17		787,466	17
15X9	減：累計折舊		(	373,135)	(9)	(	394,978)	(8)
1670	未完工程及預付設備款			3,888	-		3,528	-
15XX	固定資產淨額			<u>369,116</u>	<u>8</u>		<u>396,016</u>	<u>9</u>
無形資產								
1780	其他無形資產			<u>33,757</u>	<u>1</u>		<u>2,334</u>	<u>-</u>
其他資產								
1820	存出保證金			912	-		910	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	四(十三)		65,711	2		93,067	2
18XX	其他資產合計			<u>66,623</u>	<u>2</u>		<u>93,977</u>	<u>2</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>4,338,383</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,563,405</u>	<u>100</u>

(續次頁)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	應付票據		\$	2,340	-	\$	2,479	-
2140	應付帳款			137,297	3		102,695	2
2150	應付帳款-關係人	五		197,677	5		-	-
2160	應付所得稅	四(十三)		2,515	-		-	-
2170	應付費用			76,020	2		104,988	3
2210	其他應付款項			7,049	-		9,943	-
2260	預收款項			2,753	-		4,051	-
2280	其他流動負債			15,435	-		1,140	-
21XX	流動負債合計			441,086	10		225,296	5
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(七)		138,465	3		134,849	3
2820	存入保證金			1,160	-		1,174	-
2880	其他負債-其他	四(五)		16,982	1		48,443	1
28XX	其他負債合計			156,607	4		184,466	4
2XXX	負債總計			597,693	14		409,762	9
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(八)		2,202,106	51		2,202,106	48
資本公積								
3211	普通股溢價	四(九)		650,263	15		683,295	15
3220	庫藏股票交易			17,157	-		17,157	-
3260	長期投資			5,673	-		5,610	-
3271	員工認股權	四(十二)		32,404	1		8,484	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十)		586,521	14		581,725	13
3320	特別盈餘公積			5,836	-		3,991	-
3350	未分配盈餘			192,647	4		528,976	12
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			98,415	2		139,137	3
3450	金融商品之未實現損益	十	(	9,137)	-	(	8,290)	-
3480	庫藏股票	四(十一)	(	41,195)	(1)	(	8,548)	-
3XXX	股東權益總計			3,740,690	86		4,153,643	91
重大承諾事項及或有事項								
七								
負債及股東權益總計			\$	4,338,383	100	\$	4,563,405	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國102年3月25日查核報告。



虹光精密工業股份有限公司及子公司

民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入	五								
4110 銷貨收入		\$	2,775,498	99	\$	2,849,327	99		
4170 銷貨退回		(	5,778)	-	(	15,828)	(1)
4190 銷貨折讓		(	6,553)	-	(	2,534)	-
4800 其他營業收入			25,303	1		58,533	2		
4000 營業收入合計			<u>2,788,470</u>	<u>100</u>		<u>2,889,498</u>	<u>100</u>		
營業成本	四(四)及五								
5110 銷貨成本		(	2,297,130)	(82)	(	2,202,074)	(76)
5910 營業毛利			491,340	18		687,424	24		
5920 聯屬公司間未實現利益		(	16,882)	(1)	(	19,312)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益			19,312	1		19,176	1		
營業毛利淨額			<u>493,770</u>	<u>18</u>		<u>687,288</u>	<u>24</u>		
營業費用									
6100 推銷費用	五	(	163,547)	(6)	(	138,240)	(5)
6200 管理及總務費用		(	200,032)	(7)	(	127,929)	(4)
6300 研究發展費用		(	344,768)	(13)	(	365,220)	(13)
6000 營業費用合計		(	708,347)	(26)	(	631,389)	(22)
6900 營業淨(損)利		(	214,577)	(8)		55,899	2	
營業外收入及利益									
7110 利息收入			4,415	-		4,163	-		
7122 股利收入			-	-		215	-		
7130 處分固定資產利益			1	-		-	-		
7140 處分投資利益	四(五)		320	-		1,019	-		
7160 兌換利益			-	-		51,923	2		
7480 什項收入			9,488	1		5,125	-		
7100 營業外收入及利益合計			<u>14,224</u>	<u>1</u>		<u>62,445</u>	<u>2</u>		
營業外費用及損失									
7510 利息費用		(	36)	-		-	-	
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	(	42,932)	(2)	(	24,868)	(1)
7530 處分固定資產損失			-	-		261)	-		
7560 兌換損失		(	38,660)	(1)		-	-	
7630 減損損失	四(二)		-	-		6,599)	-		
7880 什項支出		(	1,003)	-		801)	-	
7500 營業外費用及損失合計		(	82,631)	(3)	(	32,529)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利		(	282,984)	(10)		85,815	3	
8110 所得稅費用	四(十三)	(	24,682)	(1)	(	37,851)	(1)
9600 本期淨(損)利		(\$	<u>307,666</u>)	(11)	\$	<u>47,964</u>	2		
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
基本每股(虧損)盈餘	四(十四)								
9750 本期淨(損)利		(\$	<u>1.29</u>)	(\$	<u>1.41</u>)	\$	<u>0.39</u>	\$	<u>0.22</u>
稀釋每股(虧損)盈餘	四(十四)								
9850 本期淨(損)利		(\$	<u>1.29</u>)	(\$	<u>1.41</u>)	\$	<u>0.38</u>	\$	<u>0.21</u>
假設子公司光量子投資(股)公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：									
本期淨(損)利		(\$	<u>282,921</u>)	(\$	<u>307,603</u>)	\$	<u>85,915</u>	\$	<u>48,064</u>
基本每股(虧損)盈餘									
本期淨(損)利		(\$	<u>1.29</u>)	(\$	<u>1.41</u>)	\$	<u>0.39</u>	\$	<u>0.22</u>
稀釋每股(虧損)盈餘									
本期淨(損)利		(\$	<u>1.29</u>)	(\$	<u>1.41</u>)	\$	<u>0.38</u>	\$	<u>0.21</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：盛少瀾



經理人：盛少瀾



會計主管：黃俊士



101 年 度 100 年 度

營業活動之現金流量

本期淨(損)利	(\$	307,666)	\$	47,964
調整項目				
呆帳費用		101,391		33,064
折舊費用		61,303		58,319
各項攤提		1,674		13,906
存貨跌價及呆滯損失		26,809		6,675
採權益法認列之投資損失		42,932		24,868
減損損失		-		6,599
處分固定資產(利益)損失	(	2)		261
處分投資利益	(	320 )	(	1,019)
員工認股權酬勞成本		23,919		8,484
聯屬公司間未實現銷貨毛利		16,882		19,312
聯屬公司間已實現銷貨毛利	(	19,312 )	(	19,176)
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產		-		136,944
應收票據	(	1,330 )	(	207)
應收帳款	(	118,172 )	(	129,492)
應收帳款-關係人		89,684		50,457
其他應收款		20,581	(	3,950)
其他應收款-關係人		70,782	(	2,181)
存貨	(	50,095 )	(	59,848)
預付費用		1,075	(	5,814)
預付款項	(	5,772)		5,010
遞延所得稅資產		23,065		31,998
應付票據	(	139)		2,379
應付帳款		34,602	(	100,491)
應付帳款-關係人		197,677	(	192,492)
應付所得稅		2,515	(	14,451)
應付費用	(	28,968)		1,216
其他應付款項		70		72
預收款項	(	1,298 )	(	11,869)
其他流動負債		14,295	(	533)
應計退休金負債		3,616		3,746
營業活動之淨現金流入(流出)		199,798	(	90,249)

(續次頁)

101 年 度 100 年 度

投資活動之現金流量

受限制資產增加	(\$ 4,471)	(\$ 46)
以成本衡量之金融資產增加	(9,375)	(12,900)
採權益法之長期股權投資增加	(118,086)	-
採權益法之長期股權投資減資退還價款	-	100,000
採權益法之長期股權投資清算退還價款	320	-
購置固定資產價款	(37,367)	(60,845)
處分固定資產價款	2	39
存出保證金(增加)減少	(2)	67
無形資產增加	(33,097)	(2,688)
遞延費用增加	-	(8,722)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,001
投資活動之淨現金(流出)流入	(202,076)	15,906

融資活動之現金流量

存入保證金減少	(14)	(4)
現金股利	(55,053)	(89,692)
購買庫藏股票	(32,647)	(49,347)
融資活動之淨現金流出	(87,714)	(139,043)
本期現金及約當現金減少	(89,992)	(213,386)
期初現金及約當現金餘額	507,606	720,992
期末現金及約當現金餘額	\$ 417,614	\$ 507,606
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 37	\$ -
本期支付所得稅	\$ -	\$ 20,304
僅有部分現金支出之投資活動		
購買固定資產	\$ 34,403	\$ 63,261
加:期初應付設備款	7,023	4,607
減:期末應付設備款	(4,059)	(7,023)
本期支付現金	\$ 37,367	\$ 60,845
不影響現金流量之投資活動		
應收關係人款項以債作股轉增資採權益法之長期股權投資	\$ 69,700	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
溫芳郁、劉銀妃會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：盛少瀾



經理人：盛少瀾

95



會計主管：黃俊士





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 14000898 號

虹光精密工業股份有限公司本次為發行限制員工權利新股 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限制員工權利新股之情事。

此致

虹光精密工業股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 溫 芳 郁



中華民國 103 年 6 月 10 日

虹光精密工業股份有限公司發行限制員工權利新股申報案件檢查表

資會綜字第 14000898 號

填表及複核注意事項：

- 一、發行人應適當填報本案件檢查表，並至少應經一位簽證會計師逐項複核表示意見並出具複核彙總意見。
- 二、簽證會計師複核本案件檢查表及出具複核彙總意見時，應盡專業上應有之注意，且均應查明事實，書面資料亦應核對正本，並就複核結果依參考格式出具適當之複核彙總意見。如遇公司拒絕提供資料，發現有異常或違反法令等情事，請於複核彙總意見中另以中間段逐項敘明，並於末段明確表示是否影響有價證券之募集與發行、首次辦理股票公開發行、私募有價證券補辦公開發行、無償配發新股或減少資本。
- 三、發行人應據實填報，簽證會計師應確實複核並加註參照頁數(申報書件之頁次)，如有錯誤、疏漏、虛偽不實或隱匿之情事者，本會將依相關法令規定辦理。
- 四、發行人填報異常或不適用之項目，應於備註欄確實說明其原因。

項目	發	行			人	填	報	會計師並註明參照頁數	複核意見
		正	常	異						常	不適用	備註
一、本次申報書件是否完備，並統一用 A4 用紙裝訂成冊、編製目錄及標明頁次。	V								同意 (請詳申報書)
二、本次申報書件是否依規定填報，並經申報人及負責人蓋章。	V								同意 (請詳申報書)

項 目	發 行 人 填 報				會計師複核意見 並註明參照頁數
	發 正	常 異	行 不 適 用	備 註	
三、本次申報人及負責人印鑑是否與公司登記主管機關登記印鑑相符。	V				同意 (請詳申報書)
四、本次申報之案件是否經合法決議，另特許事業應先經目的事業主管機關核准者，是否已取具核准函。(附註)	V				同意 (經覆核股東會議事錄)
五、如有證券交易法第三十六條第三項第二款規定情事，是否已依處處理準則第五條規定檢附相關書件一併提報本會。	V			無此情形	同意
六、公司若有募集與發行有價證券，是否已依下列規定辦理： (一)前各次募集與發行有價證券，是否已依處理準則第九條第一項第四款至第九款及「發行人募集與發行海外有價證券處理準則」第十一條第一項第二款至第七款規定辦理。	V				同意
(二)前各次發行之轉換、附認股權有價證券、員工認股權憑證，其轉換或認購以新股交付者，是否依本會處理準則規定，於交付股票後十五日內向本會增發之股數，並於新股發行後，每季至少向公司登記主管機關申請資本額變更登記一次。	V				同意
(三)前次募集資金有無依規定簽訂委託代收價款合約書及委託存儲價款合約書及收足股款。	V				同意
七、公司若有私募有價證券者，是否符合下列規定： (一)依公司法第二百四十八條規定私募之公司債或證券交易法第四十三條之六規定私募之有價證券，應於價款或股款繳納完成之日起十五日內至本會指定之資訊申報網站申報相關發行資料。				V	無此情形 同意

項 目	發 行 人				填 報	會 計 師 複 核 意 見
	正 常	異 常	不 適 用	備 註		
(二)對私募有價證券嗣後無償配發股票，公司如有印製股票並實體交付者，對配發予同一股東之股票如有有限制轉讓及非限制轉讓股票，應分開印製。			V	無此情形		同意
(三)是否依公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項規定辦理。			V	無此情形		同意
八、公司取得或處分資產，是否符合下列規定：						
(一)最近年度及至申報日止有無依本會公開發行公司取得或處分資產處理程序，並督促子公司依上開準則規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。	V					同意
(二)最近年度及至申報日止有無違反所訂取得或處分資產處理程序。	V					同意
(三)最近年度及至申報日止取得或處分資產，是否依所訂取得或處分資產處理程序辦理，並依規定公告申報。	V			無此情形		同意
(四)最近三年度及至申報日止，如有從事公開發行公司取得或處分資產處理準則第十四條所列之關係人交易，是否依規定將相關資料提交董事會通過及監察人承認後，始簽訂交易契約及支付款項。			V	無此情形		同意
(五)最近三年度及至申報日止如有向關係人取得不動產，是否已依規定設定算資產取得成本並取具不動產估價師與會計師意見，並依規定完成公告申報。			V	無此情形		同意
(六)按上述規定設定算不動產成本結果，如較實際交易價格為低者，是否已依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積。			V	無此情形		同意
九、最近年度及至申報日止赴大陸地區直接或間接投資者，有無違反經濟部投資審議委員會及本會相關規定。	V					同意

項	目	發行				人	填	報	會計師並	複核	參照	意見
		正	常	異	不適用							
十、	最近年度及至申報日止轉投資總額有無超過公司實收股本百分之四十？若有，是否符合公司法第十三條規定。	V				備	依據公司章 程第二條之 一規定，投 資總額不 受公司法 第十三條 之限制。		並註明	參照	頁數	
十一、	最近年度及至申報日止有關資金貸與他人之相關事項，是否符合下列規定： (一)依本會公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定資金貸與他人作業程序，其子公司擬將資金貸與他人者，應命該子公司依上開準則規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。 (二)有無違反公司法第十五條或所訂資金貸與他人作業程序。											
十二、	最近年度及至申報日止有關背書保證之相關事項，是 否符合下列規定： (一)依本會公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定背書保證作業程序，其子公司擬為他人背書或提供保證者，應命該子公司依上開準則規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。 (二)有無違反公司法第十六條或所訂背書保證作業程序。	V					無此情形					
十三、	除依證券交易法第二十八條之二規定外，有無違反公司法第一百六十七條第一項規定，將公司本身之股份收回、收買、或收為質物之情形。	V					無此情形					
十四、	公司若為公司「或」從屬公司「或」其他公司，於前述法規修正後，有無下列行為：	V										

項 目	發 正 常 異 行 人 填 報	發 正 常 異 行 不 適 用 備	會 計 師 明 確 註 並	核 意 見
(一)將控制公司之股份收買或收為質物。或因持有控制公司轉換或附認股權公司債，行使轉換或認股而取得控制公司股份。		V	無此情形	同意
(二)將控制公司或其從屬公司之股份收買或收為質物。		V	無此情形	同意
十五、公司之子公司有無違反前條規定，且迄未改善或提出改善計畫者。	V		無此情形	同意
十六、最近三年度有無重大違章欠稅或重大租稅行政救濟情事，其會計處理是否正當。	V		無此情形	同意
十七、有無發生公司法第一百八十九條規定之情事，致股東會之決議可能無效者。	V		無此情形	同意
十八、公司如有應變更登記事項，是否符合下列規定：				
(一)公司應向經濟部變更登記事項是否均已辦妥登記。(請於備註欄填列最近經濟部變更登記核准函之日 期及文號)	V		變更登記日:103.5.20 文號:竹商字第 1030014350 號	同意
(二)公司最近之變更登記表所載實收資本額與財務報表 之股本是否相符。	V			同意
十九、董事會或股東會議事錄中之財務報表金額與經會計師 簽證之財務報告所列金額是否相符。	V			同意
二十、公司若發生公司法第二百一十一條規定之情事，是否已 依規定辦理。		V	無此情形	同意
二十一、上市公司是否有臺灣證券交易所股份有限公 司營業細則第五十條之一規定不宜繼續上市買賣之情事。	V		無此情形	同意

項	目	發行				填	報	會計師	複核	見
		發	行	人	備					
		正	常	異	不	適	註	並	明	照
		常	常	常	用	備		註	參	頁
									明	數
二十二、	上櫃公司是否對有財團法人中華人民共和國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券業務規則第十二條之二規定不宜繼續櫃檯買賣之情事。				V	非為上櫃公司			同意	
二十三、	上市(櫃)公司買回之庫藏股票應辦理變更登記，是否已依第八條之二第四項規定辦理變更登記。	V							同意	
二十四、	公司如未依公司法第二百零六條第二項規定，由股東會選任二人以上之監察人，有無提出改善計畫。(但首次辦理股票公開發行者，於申報案件時即應符合前揭監察人之人數規定。)	V				三席監察人			同意	
二十五、	前次辦理增資公開發行新股或發行公司債，是否已依公司法第二百零七條或第二百五十二條規定辦理公告。	V							同意	
二十六、	是否已於最近年度股東會日前將年報之電子檔上傳本會指定之資訊申報網站並書面抄送證基會及相關單位。	V							同意	
二十七、	有關公司內部控制制度方面，是否依本會公開發行公司建立內部控制制度處理準則辦理。	V							同意	
二十八、	最近年度及申報日止有關董事會運作情形，是否符合下列規定(首次辦理股票公開發行案件不適用第三)至(六)):									
	(一)是否已訂定董事會議事規範。	V							同意	
	(二)董事會議事規範內容有無違反公開發行公司董事會議事辦法。	V							同意	
	(三)董事會之召集程序有無違反董事會議事規範。	V							同意	
	(四)應提董事會討論事項是否符合公開發行公司董事會議事辦法第7條及第3條第3項規定。	V							同意	

項	目	發行				填	報	會計師複核意見
		正	異常	不適用	備			
	(四) 監察人間或監察人與董事間是否至少 1 席不得具有配偶、二親等內之親屬關係。但依規定不在現任董事或監察人任期屆滿時始適用者，不在自任職時即應符合前揭獨立性規定。(但首開發行之股票開辦股立性規定。)	V					並註明參照頁數	同意

附註：特許事業申報募集與發行有價證券案件，須經目的事業主管機關核准之法令依據，如：民用航空法第 58 條、民用航空運輸業管理規則第 25 條第 1 項、固定通信業務管理規則第 32 條、廣播電視法第 10 條之 1 第 2 項、衛星廣播電視法第 13 條第 1 項、有線廣播電視法第 26 條、科學工業園區設置管理條例第 7 條及其施行細則第 10 條及其他。

項 目	發 行 人		填 報	會計師複核意見 並註明參照頁數	說 明
	正 常	異 常				不 適 用	備 註
三十、發行人認股權憑證或限制員工權利新股案件：					
(一)本次檢具公開說明書是否符合下列規定：	V			同意	
1.公開說明書內容依本會募集發行有價證券發行有價證券或金融業募集製(例如：檢附最近一年度及最近經會計師查核簽證之財務報告等)。					
2.公開說明書之稿本已依規定將其電子檔案上傳至本會指定之資訊申報網站，並取得電子郵件確認。	V			【註：此項會計師可免出具複核意見】	
(二)有無處理準則第七條規定，本會得退回其案件之情事：					
1.簽證會計師出具無法表示意見或否定意見之查核報告者。	V		無此情形	同意	
2.簽證會計師出具保留意見之查核報告，其保留意見影響財務報告之允當表達者。	V		無此情形	同意	
3.違反法令或公司章程，致影響有價證券之募集與發行者。	V		無此情形	同意	
4.上市、上櫃公司或興櫃股票公司未依本法第十四條之六第一項規定設置薪資報酬委員會或未依相關法令規定辦理，情節重大者。	V		無此情形	同意	
5.未依公司法第一百七十七條之一第一項但書規定將電子方式列為表決權行使管道之一者。	V		公司未達102年11月8日金管證交字第1020044212號令「公司應採電子投票之適用範圍」之標準	同意	

項	目	發行				填	報	會計師複核意見 並註明參照頁數	說明
		正	常	異	不適用				
	6.違反或不履行申請股票上市或在證券商營業處所買賣時之承諾事項，情節重大者。	V				無此情形		同意	
	(三)有無處理準則第五十條規定，本會得退回其案件之情形： 1.最近連續二年有虧損者。但依其事業性質，須有較長準備期間或具有健全之營業計畫，確能改善營利能力者，不在此限。 2.資產不足抵償債務者。 3.重大喪失債信情事，尚未了結或了結後尚未逾三年者。 4.對已發行員工認股權憑證或限制員工權利新股有未履行發行及認股辦法約定事項之情事，迄未改善或經改善後尚未滿三年者。	V				詳附件		同意	
		V				無此情形		同意	
		V				無此情形		同意	
		V				無此情形		同意	
	(四)本次以發行新股支應員工認股權憑證持有三人請求履約者是已依證券法第二十八條之三項規定辦理，並經改善後尚未滿三年者。				V	本次係發行限制員工權利新股		同意	
	(五)本次發行員工認股權憑證，其給與對象是否為本公司之員工，或包括國內外子公司之員工。(所稱「子公司」，係指符合會96.12.26金管證一字第0960073134號函釋規定。)或本公司發行之員工認股權憑證，其給與對象是否僅限本公司之員工。	V						同意	
	(六)本次發行員工認股權憑證之可認購股數(或限制員工權利新股總數)加計已發行股份總數、已發行公司債可轉換股份總數及已發行附認股權證可認購股份總數，是否符合公司法第二百零六條第五項之規定。	V						同意	

項	目	發行				填	報	會計師複核意見 並註明參照頁數	說明
		正	異常	異常	不適用				
	(七) 本次發行員工認股權憑證得認購之股份數額是否未超過已發行股份總數之百分之十。(請於附註一列示計算式)				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	
	(八) 依處理辦法第六條之規定，加計前次發行員工認股權憑證得認購之股份數額，是否未超過已發行股份總數之百分之十五。(請於附註一或二列示計算式)	V						同意 (請詳附註二)	
	(九) 依處理辦法第六條之規定，加計前次發行員工認股權憑證得認購之股份數額，是否未超過已發行股份總數之百分之十五。	V						同意	
	(十) 發行及認股辦法中是否明訂認股權人認股資格與數量須經董事會同意，而非授權董事長或總經理決定。	V						同意	
	(十一) 本次發行員工認股權憑證，其認股價格之訂定是否符合處理辦法第五十三條之規定(但依處理辦法第五十六條之一規定辦理者，不在此限)： 1. 上市或在上櫃公司申報發行員工認股權憑證，其認股價格不得低於發行日標的股票之收盤價。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	

項	目	發行				填	報	會計師複核意見 並註明參照頁數	說明
		正	異常	異常	不適用				
	2.興櫃股票公司發行日前一段時期內，其認股價格均成交價格，且不得低於最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值。但發行日已為上市或櫃公司者，應依前項規定辦理。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	
	3.未上市或未在證券商營業處所買賣之公司發行員工認股權憑證，其認股價格不得低於最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值，並應洽會計師對發行價格之合理性表示意見。但發行日已為興櫃公司股票者，應依前項規定辦理。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	
	(十二)本次發行員工認股權憑證是否不得轉讓。但因繼承者不在此限。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	
	(十三)本次發行員工認股權憑證是否符合處理準則第五十四條之規定： 1.員工認股權憑證自發行日起是否屆滿二年後，持有人除依法暫停過戶期間外，得依發行人所定之認股辦法請求履約。 2.員工認股權憑證之存續期間是否未超過十年。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	
	(十四)本次發行員工認股權憑證是否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之同意。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	
	(十五)本次發行員工認股權憑證是否依處理準則第五十六條第一項之規定於發行及認股辦法中訂定下列有關事項： 1.發行期間。 2.認股權人資格條件。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	
					V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	

項	目	發行				填	報	會計師複核意見 並註明參照頁數	說明
		正	異常	不適用	備註				
	3.員工認股權憑證之發行單位總數、每單位認股權憑證得認購之股數及因認股權行使而須發行之新股總數或依證券交易法第二十八條之二規定須買回之股數。			V	本次係發行 限制員工權利新股		同意		
	4.認股條件(含認股價格、權利期間、認購股份之種類及員工離職或發生繼承時之處理方式等)之決定方式。			V	本次係發行 限制員工權利新股		同意		
	5.履約方式： (1)以發行新股或交付已發行股份履約，應擇一為之。 (2)興櫃股票、未上市或未在證券商營業處所買賣之公司本次發行員工認股權憑證，其履約應以發行新股方式為之。			V	本次係發行 限制員工權利新股		同意		
	6.認股價格之調整： (1)遇有普通股股份發生變動時(包含私募)價格調整方式，包括：辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、分割、現金增資參與發行海外存託憑證及因非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少、合併或受讓他公司股份發行新股等情事。 (2)若訂有發放現金股利調整認股價格者，是否參考「中華民國證券商業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」為合理之修正。			V	本次係發行 限制員工權利新股		同意		
	7.盈餘轉增資或資本公積轉增資時，得增發員工認股權憑證或調整認股數，以認股時公司章程載明有足以供認購股份數額者為限。			V	本次係發行 限制員工權利新股		同意		
	8.行使認股權之程序。			V	本次係發行 限制員工權利新股		同意		

項	目	發行				填	報	會計師複核意見 並註明參照頁數	說明
		正	異常	異常	不適用				
	9.認股後之權利義務。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	
	10.其他重要約定事項(應包括發行前發行及認股辦法之變更，應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)。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	
	(十六)發行人發行認股價格不受處理準則第五十三條規定限制之員工認股權憑證者，是否符合同準則第五十六條之一之規定： 1.經代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。 2.於股東會召集事由中列舉並說明下列事項，且未以臨時動議提出： (1)員工認股權憑證之發行單位總數、每單位認股權憑證得認購之股數及因認股權行使而須發行之新股總數或依本法第二十八條之二規定須買回之股數。 (2)認股價格訂定之依據及合理性。 (3)認股權人之資格條件及得認購股數。 (4)辦理本次員工認股權憑證之必要理由。 (5)對股東權益影響事項(含可能費用化之金額及履約方式等)，應說明對公司造成之財務負擔等)。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	
	3.公司依本條規定發行員工認股權憑證，已於章程中訂定，應經股東會決議後，始得發行。				V	本次係發行 限制員工權利新股		同意	

項	目	發行				填	報	會計師複核意見 並註明參照頁數	說明
		正	常	異	不適用				
	(十七)發行人發行人限制員工權利新股者，是否符合處理準則第六十條之二之規定： 1.代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。 2.於股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出： (1)發行總額。 (2)發行條件。 (3)員工資格條件及得獲配或認購之股數。 (4)辦理本次限制員工權利新股之必要理由。 (5)可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項。	V					同意		
	(十八)本次發行人限制員工權利新股是否依處理準則第六十條之四之規定於發行辦法中訂定下列有關事項： 1.發行條件（含發行價格、既得條件、發行股份之種類及員工未符既得條件或發生繼承時之處理方式等）。 2.發行總額。 3.員工之資格條件。 4.獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利。	V					同意		
		V					同意		
		V					同意		
		V					同意		
		V					同意		
		V					同意		
		V					同意		
		V					同意		
		V					同意		
		V					同意		
		V					同意		
		V					同意		
		V					同意		

項	目	發行		填	報	會計師複核意見 並註明參照頁數	說明
		正	備				
	5.其他重要約定事項(含股票信託保管等)。	V				同意	
	(十九)內部控制制度是否已依最近三年度會計師在查核發證時所出具之內部控制改進建議書及本會函令之建議，確實改進。	V				同意	

附註一：員工認股權憑證可認購股份總數額，是否符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 51 條、第 56 條之 1 及第 60 條之 8 規定：本次係發行限制員工權利新股，故不適用。

附註二：發行限制員工權利新股總數額，是否符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 60 條之 8 規定

本次發行限制員工 權利新股數額(A)	已發行股份總數 (B)	前各次已發行而尚 未達既得條件之限 制員工權利新股股 數(C)	前各次以折價發行 且流通在外得認購 股數總額(D)	本次及前各次已發 行而尚未達既得條 件之限制員工權利 新股總數，加計已 發行且流通在外折 價發行員工認股權 憑證得認購股數合 計數上限(E)=已發 行股份總數(B)× 5%	前各次員工認股權 憑證流通在外得認 購股份餘額(含折 價及非折價)(F)	本次及前各次員工 認股權憑證流通在 外餘額得認購股份 總數，加計已發行 而尚未達既得條件 之限制員工權利新 股合計數上限(G)= 已發行股份總數 (B)×15%
3,000,000	220,221,350	0	0	11,011,068	25,806,000	33,033,202

(A)=3,000,000 股 + (C)=0 股 + (D)=0 股 ≤ (E)=11,011,068 股；

且(A)+(C)+(F)=28,806,000 股 ≤ (G)=33,033,202 股



製表



主管



負責人



簽證會計師

虹光精密工業股份有限公司



負責人：盛 少 瀾

