虹光精密工業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 106 年及 105 年第二季

（股票代碼 2380）

公司地址：新竹科學工業園區新竹縣研新一路 20 號

電　　話：(03)578-2388

虹 光 精 密 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

民國 106 年及 105 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　　次
一、　封面	1
二、　目錄	2 ~ 3
三、　會計師核閱報告	4 ~ 5
四、　合併資產負債表	6 ~ 7
五、　合併綜合損益表	8
六、　合併權益變動表	9
七、　合併現金流量表	10 ~ 11
八、　合併財務報表附註	12 ~ 45
（一）　公司沿革	12
（二）　通過財務報告之日期及程序	12
（三）　新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 15
（四）　重大會計政策之彙總說明	15 ~ 17
（五）　重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17 ~ 18
（六）　重要會計項目之說明	18 ~ 33
（七）　關係人交易	33 ~ 34
（八）　質押之資產	34
（九）　重大或有負債、及未認列之合約承諾	34

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其他	35 ~ 43
(十三)附註揭露事項	44
1.重大交易事項相關資訊	44
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	44
(十四)部門資訊	44 ~ 45

pwc 資誠

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17001328 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 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併報告附註四(三)及六(六)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司及採用權益法投資之被投資公司，其財務報表及附註十三所揭露之相關資訊係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 333,814 仟元及新台幣 400,837 仟元，各佔合併資產總額之 10.37%及 10.42%；負債總額分別為新台幣 6,645 仟元及新台幣 10,178 仟元，各佔合併負債總額之 0.93%及 1.20%；民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益(含採用權益法認列之關聯企業損益之份額及採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額)分別為新台幣(15,024)仟元、2,941 仟元、1,395 仟元及(10,588)仟元，分別佔合併綜合損失 15.30%、(3.23%)、(0.49)%及 4.95%。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕

會計師

林玉寬

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 6 年 8 月 1 0 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106年6月30日及民國105年12月31日、6月30日

(民國106年及105年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資產	附註	106年6月30日 金額	%	105年12月31日 金額	%	105年6月30日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 345,826	11	$ 906,307	25	$ 513,899	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	104,335	3	-	-	493,913	13
1150	應收票據淨額		994	-	1,222	-	1,956	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	431,976	13	473,921	13	516,855	13
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	4,009	-	7,205	-	6,715	-
1200	其他應收款		15,548	1	17,194	-	23,240	1
130X	存貨	六(五)	726,695	23	757,861	21	713,236	19
1410	預付款項		35,998	1	39,944	1	48,473	1
1470	其他流動資產	八	30,170	1	8,285	-	7,000	-
11XX	**流動資產合計**		1,695,551	53	2,211,939	60	2,325,287	60
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	425,497	13	287,211	8	278,037	7
1550	採用權益法之投資	六(六)	29,913	1	30,606	1	30,865	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	824,064	25	883,760	24	916,412	24
1780	無形資產		31,286	1	28,206	1	36,671	1
1840	遞延所得稅資產		158,242	5	159,896	4	200,068	5
1900	其他非流動資產	六(八)	53,922	2	56,129	2	58,511	2
15XX	**非流動資產合計**		1,522,924	47	1,445,808	40	1,520,564	40
1XXX	**資產總計**		$ 3,218,475	100	$ 3,657,747	100	$ 3,845,851	100

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年6月30日及民國105年12月31日、6月30日

（民國106年及105年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	106年6月30日 金額	%	105年12月31日 金額	%	105年6月30日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(九)	$ 172,549	5	$ 208,075	6	$ 209,405	6
2150	應付票據		-	-	-	-	1,994	-
2170	應付帳款		196,945	6	278,452	8	271,202	7
2200	其他應付款		134,649	4	166,719	5	144,669	4
2230	本期所得稅負債		144	-	2,206	-	3,230	-
2250	負債準備－流動		17,051	1	13,456	-	14,606	-
2300	其他流動負債		12,777	-	3,863	-	3,998	-
21XX	**流動負債合計**		534,115	16	672,771	19	649,104	17
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債		15,276	1	24,402	-	36,932	1
2600	其他非流動負債		165,313	5	170,894	5	160,301	4
25XX	**非流動負債合計**		180,589	6	195,296	5	197,233	5
2XXX	**負債總計**		714,704	22	868,067	24	846,337	22
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(十二)						
3110	普通股股本		2,082,209	65	2,082,209	57	2,105,719	55
	資本公積	六(十三)						
3200	資本公積		816,611	26	816,324	23	808,437	22
	保留盈餘	六(十四)						
3310	法定盈餘公積		586,521	18	586,521	16	586,521	15
3320	特別盈餘公積		5,836	-	5,836	-	5,836	-
3350	待彌補虧損		(992,946)	(31)	(751,461)	(21)	(602,499)	(16)
	其他權益	六(十五)						
3400	其他權益		13,542	-	58,087	1	118,936	3
3500	**庫藏股票**	六(十二)	(8,548)	-	(8,548)	-	(24,249)	(1)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		2,503,225	78	2,788,968	76	2,998,701	78
36XX	**非控制權益**		546	-	712	-	813	-
3XXX	**權益總計**		2,503,771	78	2,789,680	76	2,999,514	78
3X2X	**負債及權益總計**		$ 3,218,475	100	$ 3,657,747	100	$ 3,845,851	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盛少瀾　　經理人：盛少瀾　　會計主管：黃俊士

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106年及105年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	106年4月1日至6月30日 金額	%	105年4月1日至6月30日 金額	%	106年1月1日至6月30日 金額	%	105年1月1日至6月30日 金額	%
4000	**營業收入**	六(十六)及七	$ 402,744	100	$ 604,251	100	$ 854,416	100	$ 1,082,687	100
5000	**營業成本**	六(五)(十九)(二十)	(296,833)	(74)	(408,738)	(67)	(630,337)	(74)	(736,802)	(68)
5900	**營業毛利**		105,911	26	195,513	33	224,079	26	345,885	32
	營業費用	六(十九)(二十)								
6100	推銷費用		(39,564)	(10)	(61,943)	(10)	(85,352)	(10)	(112,605)	(11)
6200	管理費用		(59,058)	(14)	(65,195)	(11)	(116,148)	(14)	(130,966)	(12)
6300	研究發展費用		(124,766)	(31)	(131,562)	(22)	(247,248)	(29)	(260,140)	(24)
6000	**營業費用合計**		(223,388)	(55)	(258,700)	(43)	(448,748)	(53)	(503,711)	(47)
6900	**營業損失**		(117,477)	(29)	(63,187)	(10)	(224,669)	(27)	(157,826)	(15)
	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六(十七)	876	-	1,918	-	2,052	-	4,546	1
7020	其他利益及損失	六(十八)	6,665	2	11,924	2	(16,337)	(2)	12,617	1
7050	財務成本		(993)	-	(1,213)	-	(2,104)	-	(2,011)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	338	-	688	-	246	-	740	-
7000	**營業外收入及支出合計**		6,886	2	13,317	2	(16,143)	(2)	15,892	2
7900	**稅前淨損**		(110,591)	(27)	(49,870)	(8)	(240,812)	(29)	(141,934)	(13)
7950	所得稅費用	六(二十一)	(125)	-	(6,414)	(1)	(800)	-	(19,460)	(2)
8200	**本期淨損**		($ 110,716)	(27)	($ 56,284)	(9)	($ 241,612)	(29)	($ 161,394)	(15)
	其他綜合損益									
	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	$ 28,560	7	($ 41,613)	(7)	($ 54,222)	(6)	($ 47,410)	(5)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(十五)	(12,384)	(3)	886	-	524	-	(13,339)	(1)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(六)	-	-	-	-	601	-	578	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)(二十一)	(3,638)	(1)	5,963	1	8,513	1	7,593	1
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 12,538	3	($ 34,764)	(6)	($ 44,584)	(5)	($ 52,578)	(5)
8500	**本期綜合損益總額**		($ 98,178)	(24)	($ 91,048)	(15)	($ 286,196)	(34)	($ 213,972)	(20)
	淨損歸屬於：									
8610	母公司業主		($ 110,670)	(27)	($ 56,304)	(9)	($ 241,485)	(29)	($ 161,437)	(15)
8620	非控制權益		(46)	-	20	-	(127)	-	43	-
			($ 110,716)	(27)	($ 56,284)	(9)	($ 241,612)	(29)	($ 161,394)	(15)
	綜合損失總額歸屬於：									
8710	母公司業主		($ 98,133)	(24)	($ 91,073)	(15)	($ 286,030)	(34)	($ 214,006)	(20)
8720	非控制權益		(45)	-	25	-	(166)	-	34	-
			($ 98,178)	(24)	($ 91,048)	(15)	($ 286,196)	(34)	($ 213,972)	(20)
	每股虧損	六(二十二)								
9750	**基本每股虧損**		($ 0.53)		($ 0.27)		($ 1.16)		($ 0.77)	
9850	**稀釋每股虧損**		($ 0.53)		($ 0.27)		($ 1.16)		($ 0.77)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盛少瀾　　經理人：盛少瀾　　會計主管：黃俊士

虹光精密工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國106年及105年1月1日至6月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益										
				保留盈餘			其他權益					
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
105年第二季												
105年1月1日餘額		$2,168,519	$ 789,992	$ 586,521	$ 5,836	($ 441,062)	$ 218,958	($ 47,453)	($ 38,164)	$3,243,147	$ 779	$3,243,926
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)(十三)	-	1,572	-	-	-	-	-	-	1,572	-	1,572
購買庫藏股	六(十二)	-	-	-	-	-	-	-	(32,012)	(32,012)	-	(32,012)
庫藏股減資註銷	六(十三)	(62,800)	16,873	-	-	-	-	-	45,927	-	-	-
本期淨損		-	-	-	-	(161,437)	-	-	-	(161,437)	43	(161,394)
其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	(39,343)	(13,226)	-	(52,569)	(9)	(52,578)
105年6月30日餘額		$2,105,719	$ 808,437	$ 586,521	$ 5,836	($ 602,499)	$ 179,615	($ 60,679)	($ 24,249)	$2,998,701	$ 813	$2,999,514
106年第二季												
106年1月1日餘額		$2,082,209	$ 816,324	$ 586,521	$ 5,836	($ 751,461)	$ 115,537	($ 57,450)	($ 8,548)	$2,788,968	$ 712	$2,789,680
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)(十三)	-	287	-	-	-	-	-	-	287	-	287
本期淨損		-	-	-	-	(241,485)	-	-	-	(241,485)	(127)	(241,612)
其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	(44,972)	427	-	(44,545)	(39)	(44,584)
106年6月30日餘額		$2,082,209	$ 816,611	$ 586,521	$ 5,836	($ 992,946)	$ 70,565	($ 57,023)	($ 8,548)	$2,503,225	$ 546	$2,503,771

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盛少瀾　　經理人：盛少瀾　　會計主管：黃俊士

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106年及105年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	106 年上半年度	105 年上半年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		($ 240,812)	($ 141,934)
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用	六(四)	11,184	12,174
折舊費用	六(七)(十九)	72,961	84,875
各項攤提(含長期預付租金攤提)	六(八)(十九)	10,938	11,056
利息費用		2,104	2,011
利息收入	六(十七)	(1,307)	(2,096)
員工認股權酬勞成本	六(十一)	287	1,572
採權益法認列之關聯企業及合資之份額	六(六)	(246)	(740)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(2,083)	(674)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	六(十八)	(3,286)	(5,775)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(100,472)	(503,907)
應收票據		228	(1,721)
應收帳款		27,690	(63,160)
應收帳款-關係人		3,196	351
其他應收款		(3,345)	(10,210)
存貨		21,319	26,117
預付款項		3,946	(3,709)
其他流動資產		546	1,602
其他非流動資產		1,080	2,010
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	1,891
應付帳款		(74,767)	63,263
其他應付款		(29,975)	(18,650)
負債準備		3,595	1,408
其他流動負債		8,946	1,043
預收款項		(32)	-
淨確定福利負債		(5,052)	(2,865)
其他非流動負債		(503)	-
營運產生之現金流出		(293,860)	(546,068)
收取之利息		1,307	2,096
收取之股利		1,540	1,540
支付之利息		(2,334)	(1,129)
支付所得稅		(7,876)	(572)
營業活動之淨現金流出		(301,223)	(544,133)

(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106年及105年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	106年上半年度	105年上半年度
投資活動之現金流量			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		$ -	($ 12,535)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	12,543
其他金融資產增加		(22,308)	-
取得備供出售金融資產	六(三)	(137,762)	(33,508)
備供出售金融資產減資退回股款	六(三)	-	31,797
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(37,435)	(56,462)
處分不動產、廠房及設備價款		4,141	1,000
取得無形資產		(13,332)	(18,322)
存出保證金減少		356	1,052
投資活動之淨現金流出		(206,340)	(74,435)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(32,035)	85,885
存入保證金(減少)增加		(25)	16
購買庫藏股票		-	(32,012)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(32,060)	53,889
匯率影響數		(20,858)	(24,112)
本期現金及約當現金減少數		(560,481)	(588,791)
期初現金及約當現金餘額		906,307	1,102,690
期末現金及約當現金餘額		$ 345,826	$ 513,899

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盛少瀾　　經理人：盛少瀾　　會計主管：黃俊士

虹光精密工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 106 年及 105 年第二季
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

一、公司沿革

虹光精密工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司（以下統稱「本集團」）主要營業項目為數位化辦公設備（多功能事務機及影像掃描器等）之開發及製造等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 8 月 10 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1.國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

(三)<u>國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響</u>

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編制基礎及合併基礎說明如下外，餘與民國 105 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 105 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
   (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
   (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
   (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

   本合併財務報告之編製原則與民國 105 年度合併財務報告相同。

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日	說明
虹光精密工業股份有限公司	Avision International Inc.	一般投資業	100	100	100	
Avision International Inc.	Fortune Investment Ltd.	一般投資業	100	100	100	
Fortune Investment Ltd.	虹光精密工業(蘇州)有限公司	掃描器及多功能事務機之製造及銷售	100	100	100	
Fortune Investment Ltd.	艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	國際貿易事業	100	100	100	
虹光精密工業股份有限公司	光量子投資股份有限公司	一般投資業	100	100	100	註
虹光精密工業股份有限公司	Avision Development Inc.	一般投資業	100	100	100	註
Avision Development Inc.	Sunglow International Inc.	一般投資業	100	100	100	註
Sunglow International Inc.	Avision Labs, Inc.	掃描器銷售及維修服務	96.39	96.39	96.39	註
Sunglow International Inc.	Sunglow North America Inc.	掃描器銷售及維修服務	100	100	100	註
光量子投資股份有限公司	Avision Europe GmbH	掃描器銷售及維修服務	100	100	100	註
虹光精密工業股份有限公司	Avision Brasil Ltda.	掃描器銷售及維修服務	99	99	99	註

註：不符合重要子公司定義，其民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5.重大限制：無。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四)員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整， 並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之， 並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

備供出售金融資產之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定備供出售金融資產是否發生減損時需作重大判斷。於作此項判斷時，本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的持續時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量變化等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性，本集團將需承受額外損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

民國 106 年 6 月 30 日，本集團認列之備供出售金融資產為$425,497。

(二)重要會計估計及假設

1.不動產、廠房及設備減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 106 年 6 月 30 日，本集團認列之不動產、廠房及設備為$824,064。

2.存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來之產品市場需求狀況為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年 6 月 30 日，本集團存貨之帳面金額為$726,695。

3.遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

民國 106 年 6 月 30 日，本集團認列之遞延所得稅資產為$158,242。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	$ 1,213	$ 1,187	$ 1,354
支票存款及活期存款	214,510	757,312	410,521
定期存款	130,103	139,218	102,024
在途存款	-	8,590	-
合計	$ 345,826	$ 906,307	$ 513,899

本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動項目：			
受益憑證	$ 103,185	$ -	$ 489,544
評價調整	1,150	-	4,369
合計	$ 104,335	$ -	$ 493,913

1.本集團於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之金融資產評價淨利益分別為$1,342、$3,090、$3,286 及$5,775。

2.本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)備供出售金融資產-非流動

項目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
友勁科技(股)公司	$ 2,913	$ 2,913	$ 2,913
虹冠電子(股)公司	8,197	8,197	8,197
寶捷海外策略基金	257,067	257,067	257,067
Wilson Holdings Ltd.	-	-	21,791
捷陽光電(股)公司	4,493	4,493	4,493
詮興開發科技(股)公司	12,816	12,816	12,816
河南先博多媒體技術有限公司	9,713	9,713	9,713
eLCOS Microdisplay Technology Ltd.	2,343	2,343	2,343
AETAS Technology Inc.	1,015	1,015	1,015
台灣超微光學(股)公司	32,273	29,100	29,100
保生國際生醫(股)公司	13,375	13,375	13,375
創鑫數位營運(股)公司	3,000	3,000	3,000
JimTec Group Holding Inc.	2,999	2,999	2,998
Capsovision Inc.	49,282	49,282	33,508
宜春宜聯打印科技有限公司	134,589	-	-
小計	534,075	396,313	402,329
備供出售金融資產評價調整	(76,162)	(76,686)	(75,783)
累計減損-備供出售金融資產	(32,416)	(32,416)	(48,509)
合計	$ 425,497	$ 287,211	$ 278,037

1. 本集團於民國106年及105年4月1日至6月30日暨106年及105年1月1日至6月30日認列於其他綜合(損)益之金額分別為($12,384)、$886、$524及($13,339)。
2. 本集團於民國105年11月29日及105年5月11日分別收到Wilson Holdings Ltd.辦理減資退回之股款金額為$16,229及$31,797。

(四)應收帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款 - 一般客戶	$ 722,888	$ 753,810	$ 793,893
減：備抵呆帳	(290,912)	(279,889)	(277,038)
	431,976	473,921	516,855
應收帳款 - 關係人	4,009	7,205	6,715
	$ 435,985	$ 481,126	$ 523,570

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
30天內	$ 63,738	$ 92,245	$ 91,870
31-90天	63,859	74,468	51,403
91-180天	75,988	62,279	37,070
181天以上	18,399	26,486	35,034
	$ 221,984	$ 255,478	$ 215,377

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，已減損之應收帳款業已提列備抵呆帳，其備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	$ 279,889	$ -	$ 279,889
提列減損損失	11,184	-	11,184
匯率影響數	(161)	-	(161)
6月30日	$ 290,912	$ -	$ 290,912

	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	$ 264,864	$ -	$ 264,864
提列減損損失	12,174	-	12,174
6月30日	$ 277,038	$ -	$ 277,038

3. 未逾期且未減損之應收帳款，依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
群組1	$ 64,340	$ 98,825	$ 101,831
群組2	84,608	65,473	91,085
群組3	65,053	61,350	115,277
	$ 214,001	$ 225,648	$ 308,193

註：

群組 1：委託代工之國際客戶。

群組 2：自有品牌銷售客戶。

群組 3：中國大陸地區客戶。

4. 本集團並未持有任何應收帳款的擔保品。

(五)存貨

	106年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 335,250	($ 48,275)	$ 286,975
在製品	47,292	(396)	46,896
半成品	64,286	(3,696)	60,590
製成品	369,503	(37,269)	332,234
合計	$ 816,331	($ 89,636)	$ 726,695

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 346,631	($ 44,755)	$ 301,876
在製品	21,379	(2,891)	18,488
半成品	69,114	(875)	68,239
製成品	412,378	(43,120)	369,258
合計	$ 849,502	($ 91,641)	$ 757,861

	105年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 349,614	($ 39,656)	$ 309,958
在製品	53,713	(2,570)	51,143
半成品	73,301	(170)	73,131
製成品	313,085	(34,081)	279,004
合計	$ 789,713	($ 76,477)	$ 713,236

本集團認列為費損之存貨成本:

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	$ 291,225	$ 407,225
跌價損失	5,609	1,537
盤盈	(1)	(24)
其他	6,986	8,004
	$ 303,819	$ 416,742

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	$ 620,603	$ 723,371
跌價損失	9,958	13,421
盤(盈)虧	(224)	10
其他	13,631	13,637
	$ 643,968	$ 750,439

(六)採用權益法之投資

被投資公司	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
關聯企業			
華通資訊(股)公司	$ 29,913	$ 30,606	$ 30,863
矽彩科技(北京)有限公司	-	-	2
	$ 29,913	$ 30,606	$ 30,865

1. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
本期淨利	$ 1,315	$ 2,680
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	$ 1,315	$ 2,680

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
本期淨利	$ 958	$ 2,884
其他綜合損益(稅後淨額)	2,340	2,253
本期綜合損益總額	$ 3,298	$ 5,137

2. 民國106年及105年4月1日至6月30日暨106年及105年1月1日至6月30日按權益法認列之投資利益金額分別為$338、$688、$246及$740；按權益法認列之其他綜合利益分別$0、$0、$601及$578。

(七)不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
106年1月1日						
成本	$1,085,840	$1,211,115	$ 12,899	$ 44,214	$ 142,095	$2,496,163
累計折舊及減損	(493,841)	(998,884)	(9,967)	(38,825)	(70,886)	(1,612,403)
	$ 591,999	$ 212,231	$ 2,932	$ 5,389	$ 71,209	$ 883,760
106年						
1月1日	$ 591,999	$ 212,231	$ 2,932	$ 5,389	$ 71,209	$ 883,760
增添	1,192	14,661	-	371	19,357	35,581
處分	-	(352)	-	(8)	(1,698)	(2,058)
重分類	-	10,316	-	-	(10,316)	-
折舊費用	(21,402)	(48,140)	(354)	(1,240)	(1,825)	(72,961)
淨兌換差額	(11,109)	(6,035)	(18)	(128)	(2,968)	(20,258)
6月30日	$ 560,680	$ 182,681	$ 2,560	$ 4,384	$ 73,759	$ 824,064
106年6月30日						
成本	$1,064,640	$1,195,322	$ 12,580	$ 42,035	$ 139,468	$2,454,045
累計折舊及減損	(503,960)	(1,012,641)	(10,020)	(37,651)	(65,709)	(1,629,981)
	$ 560,680	$ 182,681	$ 2,560	$ 4,384	$ 73,759	$ 824,064

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
105年1月1日						
成本	$1,140,082	$1,192,479	$ 13,573	$ 51,621	$ 135,385	$2,533,140
累計折舊及減損	(478,074)	(977,609)	(9,571)	(43,657)	(71,006)	(1,579,917)
	$ 662,008	$ 214,870	$ 4,002	$ 7,964	$ 64,379	$ 953,223
105年						
1月1日	$ 662,008	$ 214,870	$ 4,002	$ 7,964	$ 64,379	$ 953,223
增添	1,682	12,249	225	971	47,024	62,151
處分	-	-	-	(60)	(266)	(326)
重分類	-	52,518	-	-	(52,518)	-
折舊費用	(23,498)	(54,800)	(648)	(3,775)	(2,154)	(84,875)
淨兌換差額	(10,227)	(3,742)	(25)	1,549	(1,316)	(13,761)
6月30日	$ 629,965	$ 221,095	$ 3,554	$ 6,649	$ 55,149	$ 916,412
105年6月30日						
成本	$1,117,919	$1,228,187	$ 13,510	$ 47,854	$ 124,868	$2,532,338
累計折舊及減損	(487,954)	(1,007,092)	(9,956)	(41,205)	(69,719)	(1,615,926)
	$ 629,965	$ 221,095	$ 3,554	$ 6,649	$ 55,149	$ 916,412

(八)長期預付租金(列報於「其他非流動資產」)

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
土地使用權	$ 49,350	$ 51,850	$ 55,712

本集團與江蘇省蘇州工業園區簽訂位於中華人民共和國江蘇省蘇州市之設定土地使用權合約，租用年限分別為 46.7 年及 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別為$381、$429、$771 及$867。

(九)短期借款

借款性質	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
無擔保銀行借款	$ 172,549	$ 208,075	$ 209,405
利率區間	1.885%~2.650%	1.885%~3.460%	2.207%~3.448%

(十)退休金

1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘

額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$1,134、$1,267、$2,268 及$2,533。

(3)本公司於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為$12,146。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)虹光精密工業(蘇州)有限公司及艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥比率皆為 20%。每位員工之退休金由政府管理。

(3)民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$15,754、$19,623、$30,787 及$38,482。

(十一)股份基礎給付

1.民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量（仟股）	合約期間	既得條件
第六次員工認股權計畫	100.06~100.08	11,000	8年	服務屆滿2年既得25% 服務屆滿3年既得50% 服務屆滿4年既得75% 服務屆滿5年既得100%
第七次員工認股權計畫	100.11~101.08	8,000	8年	服務屆滿2年既得25% 服務屆滿3年既得50% 服務屆滿4年既得75% 服務屆滿5年既得100%

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年		105年	
	認股權數量(仟股)	加權平均行使價格(元)	認股權數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
1月1日流通在外認股權	13,876	$ 11.64	14,437	$ 11.62
本期離職失效認股權	(48)	10.00	(355)	11.33
6月30日流通在外認股權	13,828	11.64	14,082	11.62
6月30日可執行認股權	12,932	11.71	9,803	11.79

3.資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下:

		106年6月30日		105年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)	股數(仟股)	履約價格(元)
100.06~100.08	108.06	6,992	$13.12	6,992	$ 13.12
100.11、101.08	108.11、109.08	6,836	10.05	6,884	10.05

		105年6月30日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
100.06~100.08	108.06	7,037	$ 13.18
100.11、101.08	108.11、109.08	7,045	10.06

4.本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率(註)	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每股公平價值
員工認股權計畫	100.6.21	15.90元	15.90元	38.23%	5.75年	0.00%	1.16%	5.960元
員工認股權計畫	100.8.5	14.30元	14.30元	37.70%	5.75年	0.00%	1.13%	5.290元
員工認股權計畫	100.8.31	12.80元	12.80元	38.17%	5.75年	0.00%	1.07%	4.770元
員工認股權計畫	100.11.24	10.35元	10.35元	38.24%	5.75年	0.00%	1.19%	3.890元
員工認股權計畫	101.8.23	10元	10元	38.40%	5.75年	0.00%	1.04%	3.530元

註:預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
權益交割	$ 148	$ 672

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
權益交割	$ 287	$ 1,572

(十二)股本

1.民國 106 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為$3,000,000，分為 300,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 400,000 股)，實收資本額為$2,082,209，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	106年	105年
1月1日	207,970	212,560
購買庫藏股	-	(4,494)
6月30日	207,970	208,066

2.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量變動情形(單位：仟股):

	106年6月30日				
收回原因	1月1日	本期增加	本期減少	6月30日	帳面金額
子公司光量子持有	251	-	-	251	$ 8,548

	105年6月30日				
收回原因	1月1日	本期增加	本期減少	6月30日	帳面金額
維護公司信用及股東權益	4,041	4,494	(6,280)	2,255	$15,701
子公司光量子持有	251	-	-	251	8,548

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(5)本公司於民國 104 年 12 月 30 日經董事會決議通過註銷庫藏股票 4,041 仟股，並以民國 105 年 1 月 15 日為減資基準日，該項註銷庫藏股票已於民國 105 年 1 月 21 日辦理變更登記完竣。

(6)本公司於民國 104 年 12 月 30 日經董事會決議通過買回庫藏股票，買回期間為民國 105 年 1 月 6 日至 105 年 2 月 25 日，買回 2,239 仟股，金額為$16,311。

(7)本公司於民國 105 年 3 月 25 日經董事會決議通過註銷庫藏股票 2,239 仟股，並以民國 105 年 4 月 7 日為減資基準日，該項註銷庫藏股票已於民國 105 年 4 月 12 日辦理變更登記完竣。

(8)本公司於民國 105 年 5 月 9 日經董事會決議通過買回庫藏股票，買回期間為民國 105 年 5 月 10 日至 105 年 6 月 30 日，買回 2,255 仟股，金額為$15,701。

(十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	106年				
	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權	採權益法認列關聯企及合資股權淨值之變動數	合計
1月1日	$ 667,115	$ 77,709	$ 71,437	$ 63	$ 816,324
股份基礎給付酬勞成本	-	-	287	-	287
6月30日	$ 667,115	$ 77,709	$ 71,724	$ 63	$ 816,611

	105年				
	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權	採權益法認列關聯企及合資股權淨值之變動數	合計
1月1日	$ 692,600	$ 28,212	$ 69,117	$ 63	$ 789,992
股份基礎給付酬勞成本	-	-	1,572	-	1,572
庫藏股註銷	(18,543)	35,416	-	-	16,873
6月30日	$ 674,057	$ 63,628	$ 70,689	$ 63	$ 808,437

(十四)保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定年度決算如有盈餘，先提撥應納營利事業所得稅、彌補虧損、提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限，再依法令規定或股東會決議提列特別盈餘公積或將特別盈餘公積迴轉，餘額加計以前年度累積未分配盈餘，以百分之五至百分之七十為限，由董事會具分派議案提請股東會同意分配股東紅利。

2. 本公司股利政策如下：

   因本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量本公司未來資金需求及長期財務規劃暨爭取股東權益最大化之考量，將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，決定股票股利及現金股利之分配比例。本公司股利政策依循前述原則分派，惟如有發放現金股利時，現金股利發放之總額為股利總額之 10%至 100%間。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額

百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 106 年 6 月 7 日及民國 105 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 105 年及 104 年度虧損撥補案，且不擬配發股利。

本公司董事會通過及股東會決議之虧損撥補案相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)其他權益項目

	106年		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	總計
1月1日	$ 115,537	($ 57,450)	$ 58,087
評價調整:			
－集團	－	524	524
－關聯企業	－	601	601
－集團及關聯企業之稅額	－	(698)	(698)
外幣換算差異數:			
－集團	(54,183)	－	(54,183)
－集團及關聯企業之稅額	9,211	－	9,211
6月30日	$ 70,565	($ 57,023)	$ 13,542

	105年		
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	總計
1月1日	$ 218,958	($ 47,453)	$ 171,505
評價調整:			
－集團	－	(13,339)	(13,339)
－關聯企業	－	578	578
－集團及關聯企業之稅額	－	(465)	(465)
外幣換算差異數:			
－集團	(47,401)	－	(47,401)
－集團及關聯企業之稅額	8,058	－	8,058
6月30日	$ 179,615	($ 60,679)	$ 118,936

(十六)營業收入

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
銷售收入	$ 374,490	$ 569,266
其他營業收入	28,254	34,985
合計	$ 402,744	$ 604,251

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
銷售收入	$ 809,963	$ 1,028,918
其他營業收入	44,453	53,769
合計	$ 854,416	$ 1,082,687

(十七)其他收入

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
利息收入：		
銀行存款利息	$ 659	$ 1,171
雜項收入	217	747
合計	$ 876	$ 1,918

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
利息收入：		
銀行存款利息	$ 1,307	$ 2,096
雜項收入	745	2,450
合計	$ 2,052	$ 4,546

(十八)其他利益及損失

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
淨外幣兌換利益	$ 3,250	$ 8,418
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	1,342	3,090
處分不動產、廠房及設備利益	2,398	859
雜項支出	(325)	(443)
合計	$ 6,665	$ 11,924

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
淨外幣兌換(損失)利益	($ 20,994)	$ 7,718
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	3,286	5,775
處分不動產、廠房及設備利益	2,083	674
雜項支出	(712)	(1,550)
合計	($ 16,337)	$ 12,617

(十九)費用性質之額外資訊

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
員工福利費用	$ 184,925	$ 200,453
不動產、廠房及設備折舊費用	34,878	41,413
無形資產攤銷費用	5,068	5,167
合計	$ 224,871	$ 247,033

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
員工福利費用	$ 361,514	$ 402,463
不動產、廠房及設備折舊費用	72,961	84,875
無形資產攤銷費用	10,167	10,189
合計	$ 444,642	$ 497,527

(二十)員工福利費用

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
薪資費用	$ 150,829	$ 159,026
員工認股權費用	148	672
勞健保費用	8,223	7,286
退休金費用	16,888	20,890
其他用人費用	8,837	12,579
	$ 184,925	$ 200,453

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
薪資費用	$ 293,605	$ 319,796
員工認股權費用	287	1,572
勞健保費用	16,759	14,779
退休金費用	33,055	41,015
其他用人費用	17,808	25,301
	$ 361,514	$ 402,463

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，年度如有獲利，應提撥百分之六為員工酬勞、最高百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

   前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日皆為虧損，故未估列員工及董事酬勞。

3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
當期所得稅:		
當期所得產生之所得稅	$ 233	$ -
以前年度所得稅高估	(108)	-
當期所得稅總額	125	-
遞延所得稅:		
暫時性差異之原始產生及迴轉	$ -	$ 6,414
遞延所得稅總額	$ -	$ 6,414
所得稅費用	$ 125	$ 6,414

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
當期所得稅:		
當期所得產生之所得稅	$ 909	$ -
以前年度所得稅高估	(109)	-
當期所得稅總額	800	-
遞延所得稅:		
暫時性差異之原始產生及迴轉	$ -	$ 19,460
遞延所得稅總額	$ -	$ 19,460
所得稅費用	$ 800	$ 19,460

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
備供出售金融資產公允價值變動	$ 1,217	($ 1,112)
國外營運機構換算差額	(4,855)	7,075
	($ 3,638)	$ 5,963

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
備供出售金融資產公允價值變動	($ 698)	($ 465)
國外營運機構換算差額	9,211	8,058
	$ 8,513	$ 7,593

2.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。另本公司之子公司 Avision Labs, Inc.於 106 年 2 月收到美國加州特許稅務局調增西元 2011 年及 2012 年營利事業所得稅稅額通知。本集團已依法提起異議陳述書，並預計前述事件對財務報表將無重大影響。

3.待彌補虧損相關資訊

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
87年度以後	($ 992,946)	($ 751,461)	($ 602,499)

4.民國106年6月30日、105年12月31日及105年6月30日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為$108,502、$108,502及$108,474，民國105年度及104年度盈餘分配之稅額扣抵比率皆為0%。

5.本公司產品符合「製造業及相關技術服務業5年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續5年免徵營利事業所得稅之獎勵，免稅期間為民國102年1月1日至民國106年12月31日。

(二十二)每股虧損

1.民國106年及105年4月1日至6月30日暨106年及105年1月1日至6月30日員工認股權憑證不具稀釋效果，不予列入計算。

2.民國106年及105年4月1日至6月30日暨106年及105年1月1日至6月30日加權平均流通在外股數，業已扣除庫藏股票之加權平均流通在外股數。

	106年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	($ 110,670)	207,970	($ 0.53)

	105年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	($ 56,304)	209,658	($ 0.27)

	106年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	($ 241,485)	207,970	($ 1.16)

	105年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	($ 161,437)	210,317	($ 0.77)

(二十三)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	$ 35,581	$ 62,151
加：期初應付設備款	4,190	2,255
減：期末應付設備款	(2,336)	(7,944)
本期支付現金	$ 37,435	$ 56,462

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
華通資訊(股)公司	關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
商品銷售：		
關聯企業	$ 3,738	$ 6,398

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
商品銷售：		
關聯企業	$ 9,092	$ 13,348

商品銷售係按一般商業條款和條件向關聯企業之個體銷售。

2.應收關係人款項

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款：			
關聯企業	$ 4,009	$ 7,205	$ 6,715

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項月結75天收款到期。該應收款項並無附息。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日
短期員工福利	$ 5,287	$ 5,801
其他長期員工福利	49	53
股份基礎給付	5	27
總計	$ 5,341	$ 5,881

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
短期員工福利	$ 10,089	$ 10,685
其他長期員工福利	218	106
股份基礎給付	11	64
總計	$ 10,318	$ 10,855

八、質押之資產

本集團提供下列資產作為履約保證：

	帳面價值		
資產項目	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
定期存款 (表列其他流動資產)	$ 7,000	$ 7,000	$ 7,000

九、重大或有負債、及未認列之合約承諾

承諾事項：營業租賃協議

本集團租用新竹科學園區土地辦公室係不可取消之營業租賃協議。租期自民國103年6月1日至民國122年12月31日，民國106年及105年1月1日至6月30日分別認列$3,164及$3,288之租金費用為當期損益。該租賃合約未來最低應付租賃給付總額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不超過1年	$ 6,328	$ 6,205	$ 6,205
超過1年但不超過5年	25,311	24,820	24,820
5年以上	72,768	74,459	77,562
	$ 104,407	$ 105,484	$ 108,587

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。民國 106 年之策略維持與民國 105 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 50%以內。

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、存出保證金(表列其他非流動資產)、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金(表列其他非流動負債)，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2.財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該

個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、其餘子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	106年6月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 15,823	30.42	$ 481,336
歐元：新台幣	1,128	34.72	39,164
日幣：新台幣	30,538	0.2716	8,294
美金：人民幣	8,858	6.7807	269,460
非貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 4,830	30.42	146,926
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 9,033	30.42	$ 274,784
美金：人民幣	3,397	6.7807	103,337

	105年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 20,662	32.25	$ 666,350
歐元：新台幣	1,330	33.9	45,087
日幣：新台幣	15,358	0.2756	4,233
美金：人民幣	10,012	6.9495	322,887
非貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 4,504	32.25	$ 145,254
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 11,718	32.25	$ 377,906
美金：人民幣	7,121	6.9495	$ 229,652

	105年6月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 21,767	32.275	$ 702,530
歐元：新台幣	1,585	35.89	56,886
日幣：新台幣	9,512	0.3143	2,990
美金：人民幣	8,662	6.6433	279,566
非貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 4,748	32.275	$ 153,253
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 9,805	32.275	$ 316,456
美金：人民幣	10,746	6.6433	346,827

D.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國106年及105年4月1日至6月30日暨106年及105年1月1日至6月30日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為$3,250、$8,418、($20,994)及$7,718。

E.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	106年1月1日至6月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 4,813	$ -
歐元：新台幣	1%	392	-
日幣：新台幣	1%	83	
美金：人民幣	1%	2,695	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 2,748	$ -
美金：人民幣	1%	1,033	-

	105年1月1日至6月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 7,025	$ -
歐元：新台幣	1%	569	-
日幣：新台幣	1%	30	-
美金：人民幣	1%	2,796	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 3,165	$ -
美金：人民幣	1%	3,468	-

價格風險

A.由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B.本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌幅度 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之(損)益分別增加或減少$42,550 及$27,804。

利率風險

A.本集團之利率風險來自銀行。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。

B.於民國 106 年及 105 年 6 月 30 日，若新台幣及人民幣定期存款利率增加幅度 10%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將增加$8 及$8，主要係因浮動利率定期存款導致利息收入增加。

C.於民國 106 年及 105 年 6 月 30 日，若美元借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加$213 及$1,049，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2)信用風險

A.信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團制訂授信政策，對個別客戶的風險進行評估，包括該客戶之財務狀況、信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並定期監控信用額度之使用。主要之信用風險除來自客戶之信用風險，尚有來自現金及約當現金及存放銀行與金融機構之存款。對於銀行與金融機構，本集團依據其信用評等及財務比率評估是否被納入交易對象及交易金額之多寡。

B.於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C.本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產說明。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B.集團財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性。

C.下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債:			
民國106年6月30日	一年以下	1至2年內	2至5年內
短期借款	$ 172,549	$ -	$ -
應付帳款	196,945	-	-
其他應付款	134,649	-	-
非衍生金融負債:			
民國105年12月31日	一年以下	1至2年內	2至5年內
短期借款	$ 208,075	$ -	$ -
應付帳款	278,452	-	-
其他應付款	166,719	-	-
非衍生金融負債:			
民國105年6月30日	一年以下	1至2年內	2至5年內
短期借款	$ 209,405	$ -	$ -
應付票據	1,994	-	-
應付帳款	217,202	-	-
其他應付款	144,669	-	-

(三)公允價值資訊

1.本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。

2.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資第二等級外之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

民國106年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	$ 104,335	$ -	$ -	$ 104,335
備供出售金融資產				
受益憑證	-	-	146,926	146,926
權益證券	30,798	183,871	63,902	278,571
合計	$ 135,133	$ 183,871	$ 210,828	$ 529,832

民國105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
備供出售金融資產				
受益憑證	$ -	$ -	$ 145,260	$ 145,260
權益證券	28,261	49,282	64,408	141,951
合計	$ 28,261	$ 49,282	$ 209,668	$ 287,211

民國105年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	$ 493,913	$ -	$ -	$ 493,913
備供出售金融資產				
受益憑證	-	-	153,253	153,253
權益證券	27,173	-	97,611	124,784
合計	$ 521,086	$ -	$ 250,864	$ 771,950

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	封閉型基金
市場報價	收盤價	收盤價

(2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現

金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

5. 下表列示於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日屬於第三等級金融工具之變動。

	權益工具
民國106年1月1日	$ 209,668
本期取得	3,173
認列於其他綜合損益之損失	(2,013)
民國106年6月30日	$ 210,828

	權益工具
民國105年1月1日	$ 255,220
本期取得	33,508
認列於其他綜合損益之損失	(6,067)
本期減資退回	(31,797)
民國105年6月30日	$ 250,864

6. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	106年6月30日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
權益工具：					
非上市上櫃公司股票	$ 63,902	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、	0.86~2.69%	乘數愈高，公允價值愈高；
			缺乏市場流通性折價	20%~40%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低：
私募基金投資	146,926	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值越高，公允價值越高

	105年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
權益工具：					
非上市上櫃公司股票	$ 64,408	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性折價	0.82~2.21% 20~40%	乘數愈高，公允價值愈高； 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低：
私募基金投資	145,260	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值越高，公允價值越高

	105年6月30日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間	輸入值與公允價值關係
權益工具：					
非上市上櫃公司股票	$ 97,611	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性折價	0.78%~2.26% 20%~40%	乘數愈高，公允價值愈高； 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低：
私募基金投資	153,253	淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值越高，公允價值越高

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			106年6月30日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	乘數及折價	±1%	$ -	$ -	$ 807	($ 807)

			105年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	乘數及折價	±1%	$ -	$ -	$ 813	($ 813)

			105年6月30日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	乘數及折價	±1%	$ -	$ -	$ 771	($ 771)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人情形：請詳附表一。

2.為他人背書保證情形：請詳附表二。

3.期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。

4.本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。

5.取得不動產之金額達三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

9.從事衍生性金融商品交易：無。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表九。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團及子公司僅經營單一產業，主要營業項目為數位化辦公設備(多功能事務機及影像掃描器)之開發及製造，且本集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源。經辨認本集團及子公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
來自外部客戶之收入	$ 854,416	$ 1,082,687
部門間收入	$ -	$ -
部門損失	($ 241,612)	($ 161,394)
部門資產	$ 3,218,475	$ 3,845,851

(三)部門損益之調節資訊

無。

虹光精密工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註2）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註3）	資金貸與總限額（註3）	備註
0	虹光精密工業(股)公司	Sunglow North America Inc.	其他應收款-關係人	是	$ 11,441	$ 11,114	$ 11,114	2.616%	2	-	營業週轉	-	無	-	$ 250,323	$ 500,645	
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Brasil Ltda	其他應收款-關係人	是	32,836	22,954	22,954	2.616%	1	9,787	-	-	無	-	9,787	250,323	
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GMBH	其他應收款-關係人	是	31,799	26,679	26,679	2.616%	1	61,663	-	-	無	-	61,663	250,323	

註1：本集團填”0”，子公司依公司別由阿拉伯數字”1”開始依序編號。
註2：資金貸與性質之填寫方法如下：
1.有業務往來者填1。
2.有短期融通資金之必要者填2。
註3：與本集團有業務往來之公司，資金貸與總額以不逾本集團淨值之百分之十為限，個別貸與金額以不超過該公司最近一年度或當年度截至資金貸與時與本集團業務往來金額孰高者為限，
有短期融通資金必要之公司，資金貸與總額，以不逾本集團淨值之百分之二十為限，且個別貸與金額以不逾本集團淨值之百分之十為限。

虹光精密工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額（註2）	本期最高背書保證金額（註3）	期末背書保證餘額（註3）	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額（註2）	屬母公司對子公司背書保證（註4）	屬子公司對母公司背書保證（註4）	屬對大陸地區背書保證（註4）	備註
0	虹光精密工業(股)公司	虹光精密工業(蘇州)有限公司	本公司之子公司100%持股之公司	$ 1,251,613	$ 375,780	$ 182,520	$ -	$ -	7.29	$ 2,503,225	Y	N	Y	

註1：本集團填" 0 "，子公司依公司別由阿拉伯數字”1”開始依序編號。
註2：依本集團背書保證作業辦法規定：累積對外背書保證總額以不逾本集團最近期財務報告淨值為限，對單一企業背書保證金額以不逾本集團最近期財務報告淨值百分之五十為限。
註3：虹光精密工業(蘇州) 有限公司本期最高背書保證餘額原幣數USD12,000仟元，期末背書保證餘額原幣數USD6,000仟元。
註4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

虹光精密工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	期末 帳面金額（註）	期末 持股比例	期末 公允價值	備註
虹光精密工業(股)公司	台灣超微光學(股)公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	普通股 1,784,388股	$ 10,017	8.28	$ 10,017	
虹光精密工業(股)公司	AETAS TECHNOLOGY Inc.股票	無	備供出售金融資產-非流動	普通股 250,000股	-	0.56	-	
虹光精密工業(股)公司	保生國際生醫(股)公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	普通股 1,078,000股	7,339	4.18	7,339	
虹光精密工業(股)公司	創鑫數位營運(股)公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	普通股 354,180股	1,967	19.35	1,967	
虹光精密工業(股)公司	JimTec Group Holding Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	普通股 50,000股	3,279	1.00	3,279	
虹光精密工業(股)公司	Capsovision Inc.	無	備供出售金融資產-非流動	特別股 1,269,566股	49,282	1.68	49,282	
光量子投資(股)公司	捷揚光電(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	普通股 1,668,351股	33,737	1.83	33,737	
光量子投資(股)公司	詮興開發科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	普通股 1,256,000股	7,563	5.72	7,563	
光量子投資(股)公司	寶捷海外策略基金	無	備供出售金融資產-非流動	6,437單位	146,926	-	146,926	
光量子投資(股)公司	友勁科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	普通股 130,133股	1,101	0.05	1,101	
光量子投資(股)公司	虹光精密工業(股)公司	對光量子投資(股)公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產-非流動	普通股 251,078股	1,662	0.12	1,662	
光量子投資(股)公司	虹冠電子工業(股)公司	本公司為該公司之監察人	備供出售金融資產-非流動	普通股 755,641股	29,697	1.16	29,697	
Sunglow International Inc.	eLCOS Microdisplay Technology Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	特別股 1,100,000股	-	3.31	-	
Sunglow International Inc.	河南先博多媒體技術有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	現金 USD 281,320	-	15.00	-	
虹光精密工業(蘇州)有限公司	宜春宜聯打印科技有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	現金 CNY 30,000,000	134,589	10.00	134,589	
虹光精密工業(蘇州)有限公司	華潤元大收益貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	現金 CNY 14,000,000	63,436	-	63,436	
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	華潤元大收益貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	現金 CNY 9,000,000	40,899	-	40,899	

註：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄係公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額。

虹光精密工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初(註)		買入		賣出				期末(註)	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
虹光精密工業(蘇州)有限公司	華潤元大收益貨幣基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	華潤元大基金管理有限公司	無	-	$ -	現金 CNY 122,500,000	$ 549,572	現金 CNY 108,500,000	$ 488,891	$ 486,764	$ 2,127	現金 CNY 14,000,000	$ 63,436

註：期初及期末金額係包含金融資產評價利益。

虹光精密工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

			交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	備註
虹光精密工業(股)公司	虹光精密工業(蘇州)有限公司	曾孫公司	進貨	$ 237,295	59	月結45天	不適用	不適用	($ 248,165)	(84)	
虹光精密工業(蘇州)有限公司	艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	聯屬公司	銷貨	(159,937)	(27)	月結90天	不適用	不適用	102,513	26	

虹光精密工業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年6月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
虹光精密工業(蘇州)有限公司	虹光精密工業(股)公司	曾孫公司	$ 248,165	3.61	$ 155	不適用	$ 63,004	$ -
虹光精密工業(蘇州)有限公司	艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	聯屬公司	102,513	2.39	-	不適用	40,377	-

註:逾期應收關係人款項均已期後收回。

虹光精密工業股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔總營收或總資產之比率 (註3)
0	虹光精密工業(股)公司	虹光精密工業(蘇州)有限公司	1	銷貨成本	$ 237,295	按一般交易條件辦理	0.28
0	虹光精密工業(股)公司	虹光精密工業(蘇州)有限公司	1	應付帳款	248,165	付款條件為月結45天	0.08
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GMbH	1	銷貨收入	29,753	按一般交易條件辦理	0.03
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GMbH	1	應收帳款	35,844	收款條件為交易後90天	0.01
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GMbH	1	其他應收款	27,579	-	0.01
0	虹光精密工業(股)公司	Sunglow North America Inc.	1	其他應收款	12,263	-	0.00
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Brasil Ltda	1	其他應收款	24,867	-	0.01
1	虹光精密工業(蘇州)有限公司	艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	3	銷貨收入	159,937	按一般交易條件辦理	0.19
1	虹光精密工業(蘇州)有限公司	艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	3	應收帳款	102,513	付款條件為月結90天	0.03

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1).母公司填0。
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：
(1).母公司對子公司。
(2).子公司對母公司。
(3).子公司對子公司。
註3：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。
註4：僅揭露金額達一仟萬元之交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

虹光精密工業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
虹光精密工業(股)公司	Avision International Inc.	薩摩亞	投資	$ 1,329,528	$ 1,345,845	40,344,826	100.00	$ 1,579,495	($ 9,797)	($ 9,797)	子公司
虹光精密工業(股)公司	Avision Development Inc.	薩摩亞	投資	287,794	287,794	8,390,475	100.00	2,483	(6,023)	(6,023)	子公司
虹光精密工業(股)公司	Avision Brasil Ltda.	巴西	掃描器及多功能事務機維修	16,139	16,139	-	99.00	(3,677)	(5,620)	(5,563)	子公司
虹光精密工業(股)公司	光量子投資(股)公司	台灣	投資	405,844	405,844	20,500,000	100.00	230,725	348	348	子公司
Avision International Inc.	Fortune Investment, Ltd.	薩摩亞	投資	1,359,734	1,359,734	41,277,225	100.00	1,580,304	(9,885)	(9,885)	孫公司
光量子投資(股)公司	群力光電(股)公司	台灣	電子零組件及照明設備之研發、產製及銷售	63,380	63,380	190,332	31.72	-	-	-	子公司之轉投資公司
光量子投資(股)公司	華通資訊(股)公司	台灣	電腦週邊及軟體批發服務	22,920	22,920	1,026,667	25.67	29,913	958	246	子公司之轉投資公司
光量子投資(股)公司	Avision Europe GmbH	德國	掃描器維修服務	2,379	2,379	-	100.00	(27,178)	109	109	子公司之轉投資公司
Avision Development Inc.	Sunglow International Inc.	薩摩亞	投資	287,794	287,794	8,390,475	100.00	5,535	(6,023)	(6,023)	孫公司
Sunglow International Inc.	Avision Labs, Inc.	美國	掃描器銷售及維修服務	48,694	48,694	800,000	96.39	14,496	(5,094)	(4,910)	孫公司之轉投資公司
Sunglow International Inc.	Sunglow North America Inc.	美國	掃描器銷售及維修服務	65,782	65,782	2,200,000	100.00	(8,972)	(1,113)	(1,113)	孫公司之轉投資公司

虹光精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國106年1月1日至6月30日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
虹光精密工業(蘇州)有限公司	掃描器及多功能事務機	$ 1,352,791	2	$ 1,352,791	$ -	$ -	$ 1,352,791	($ 23,206)	100	($ 23,206)	$ 1,410,214	$ -	註2
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	國際貿易業	6,943	2	6,943	-	-	6,943	2,847	100	2,847	184,537	-	註2
河南先博多媒體技術有限公司	雷射閱讀系統用碟片及國際貿易業	63,727	2	9,559	-	-	9,559	-	15	-	-	-	註3
矽彩科技(北京)有限公司	掃描器應用軟體開發	6,071	2	-	-	-	-	-	25	-	-	-	註3及附註5

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
虹光精密工業(股)有限公司	$ 1,282,629	$ 1,339,088	$ 1,501,935

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(1).直接赴大陸地區從事投資
(2).透過第三地區公司再投資大陸
(3).其他方式

註2：係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益

註3：係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註4：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數USD42,164仟元，經濟部投審會核准投資金額原幣數為USD44,020仟元，其中USD1,135仟元係盈餘轉增資，不列入經濟部投審會限額中。

註5：矽彩科技(北京)有限公司於2016年7月12日註銷登記完成，經濟部投審會於2017年2月21日核准註銷。

虹光精密工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國106年1月1日至6月30日

附表十

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
虹光精密工業(蘇州)有限公司	($ 393,519)	71	$ -	-	($ 259,618)	84	註	註	$ -	$ -	-	$ -	無
虹光精密工業(蘇州)有限公司	156,224	21	-	-	11,453	3	註	註	-	-	-	-	無
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	6,047	1	-	-	1,399	-	-	-	-	-	-	-	無

註：請詳附表二說明。