

**Avision**  
www.avigation.com

虹光精密工業股份有限公司 | 股票代號: 2380



2020 109年度年報  
*Annual Report*

**109**年度年報



中華民國一一〇年五月十八日 刊印

查詢網址: <http://www.sfi.org.tw> | <http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人：

姓名：郭祖訓

職稱：經理

電話：(03)578-2388

電子郵件信箱：erickuo@avision.com.tw

代理發言人：

姓名：鄒佳惠

職稱：人力資源課副理

電話：(03)578-2388

電子郵件信箱：tiffany\_tsou@avision.com.tw

二、總公司、工廠地址及電話：

總公司：新竹縣寶山鄉新竹科學園區研新一路二十號

工廠：新竹縣寶山鄉新竹科學園區研新一路二十號

電話：(03)578-2388

傳真：(03)666-2682

三、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)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：江采燕、林玉寬會計師

事務所：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)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：<http://www.avision.com.tw>

虹光精密工業股份有限公司  
年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	40
五、更換會計師資訊.....	40
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	40
七、董事、經理人及大股東股權變動情形.....	40
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	41
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例.....	41
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	42
二、公司債辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	49
四、海外存託憑證辦理情形.....	49
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	51
七、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形.....	51
八、資金運用計劃執行情形.....	52
伍、營運概況	
一、業務內容.....	53
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工資料.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係資訊.....	62
六、重要契約.....	64

## 陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料.....	65
二、最近五年度財務分析.....	69
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	73
四、最近年度之合併財務報告暨會計師查核報告.....	74
五、最近年度之個體財務報告暨會計師查核報告.....	140
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	202

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	203
二、財務績效.....	204
三、現金流量.....	204
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	205
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.....	206
六、風險事項分析評估.....	206
七、其他重要事項.....	208

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	209
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	212
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	216
四、其他必要補充說明事項.....	216
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	216

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

### 一、109 年度營業結果

#### (一) 市場概況

109 年度虹光合併營業收入金額為新台幣 1,835,372 仟元，本期綜合損益總額為虧損新台幣 409,721 仟元，合併營業收入較 108 年增加主要原因是因為經過了 109 年上半年受新冠肺炎(COVID-19)對整體經濟環境的不利影響致銷售衰退後，下半年開始，歐洲及美國因疫情稍有控制而且對居家辦公對辦公設備需求增加，同時虹光開發的印表機在中國市場上開始出貨，7 月以後銷售逐步恢復，9 月後當月份營業收入也超過 108 年同期金額。而虧損增加則是因為 108 年大陸子公司處分部份土地及廠房收入及利益，所以 109 年的虧損較 108 年增加新台幣 207,123 仟元。

#### (二) 財務收支及獲利能力

109 年合併營業收入較 108 年增加 12%，營業毛利率為 18%，營業費用較 108 年度減少約 15%(減少金額約為新台幣 120,654 仟元)。毛利率減少主要是印表機的銷售模式係採取初期硬體利潤稍低而耗材利潤高的搭配方式，所以在印表機銷售前期整體毛利率會較低，預期隨著印表機銷售量的增加，使用者開始回購的碳粉/耗材後，公司的毛利率會逐步提高；另在財務管理上則是注重資產負債管理，加強應收帳款及存貨的管理，並嚴控現金流。

#### (三) 生產銷售概況

虹光 108 年出售蘇州工廠部份土地廠房，109 年度仍維持台灣新竹及大陸蘇州兩個生產地，其中蘇州廠做為印表機產品主要生產基地，同時因應大環境變化加上分散生產地及供應鏈的考量，已逐步提高新竹廠的生產比重，在銷售上：

- 多種新款高速文件掃描器陸續推出，109 年下半年掃描器銷售量已逐漸脫離谷底，歐洲及美國恢復成長，中南美洲及印度則仍陷於疫情銷售尚未有明顯起色，中國大陸的銷售則因為需求增加而銷售量及金額都開始回升。
- 虹光印表機及複印機：原先計劃大陸印表機的銷售，因受新冠肺炎影響，採購主辦單位延至第三季才陸續開始採買，目前仍屬採購的初期階段，加上時間的延誤，109 年大陸地區印表機銷售與原定目標有一段差異。依目前客戶提供的需求資訊，印表機業務應該已經回到銷售成長的軌道。

目前公司全球員工人數約有 1,300 人。

#### (四) 研發概況

109 年度虹光除了在技術上持續創新及精進，也在雷射印表機、複印機及高速文件掃描器等新產品開發投入上不遺餘力；公司同仁也會盡一切努力，把這些研發資源的投入儘快反應在銷售上，使公司營運能有更亮麗的表現。

### 二、110 年度營業展望

虹光公司 110 年的目標是增加營收、擺脫虧損，同時要做好資產及負債的管理，109 年新冠肺炎(COVID-19)的影響除中南美及印度之外的地區目前已逐漸減輕，市場需求逐步恢復，110 年前幾四個月營收較 109 年同期有較大幅度成長，預期 110 年下半年市場需求會更好，虹光目標是在儘快達到獲利，具體做法：

1. 與大陸客戶更積極合作，做好風險管理同時開拓大陸當地印表機市場；
2. 配合歐洲及美國的後疫情時間，建構更有效的銷售團隊及銷售管道，更積極的開發客戶及市場，創造好的銷售成績；
3. 做好供應鏈管理，準時交付符合客戶需求的產品；
4. 更好的管理公司資產及負債，使資產的運用必須更有效率。

另外在企業社會責任上，虹光身為社會的一份子，過去已在制定相關節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物政策，並要求與供應商合作，在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，共同致力提升企業社會責任，110年仍會持續在下列四大面向繼續努力做一個負責任的社會好公民，包含落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強資訊揭露。

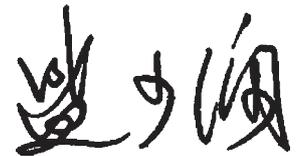
### 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司的經營除了要符合股東的期待外，這也是公司一直努力的目標，在日益複雜且變化的環境中，企業更應該在企業經營結果和周遭各利害關係人(如員工、社會大眾、客戶、供應商、自然環境)間互相平衡，即要能去滿足各利害關係人的利益，這也是未來公司要持續努力的目標。

面對多變的經營環境，公司除了遵守各項法規之外，更會努力扮演好企業公民應有的角色，並善盡社會責任，以追求公司與自然環境、社會、員工、股東和廠商客戶等利害關係團體共同及最大利益為目標。

國內並沒有真正全心致力於辦公設備發展之廠商，而在印表機上持續投入的更只有虹光一家，目前公司現有之技術與品質，已經可以做到和美日大廠並駕齊驅。今年的目標就要儘快在銷售上繳出好成績，擺脫虧損開始獲利。

董事長： 盛 少 瀾



## 貳、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：新竹縣寶山鄉新竹科學園區研新一路二十號。

工廠地址：新竹縣寶山鄉新竹科學園區研新一路二十號。

電話：(03)578-2388

### 三、公司沿革

民國 80 年 4 月由前董事長陳令先生帶領一批高科技專業人才，於新竹科學工業園區成立虹光精密工業股份有限公司，設立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為國人之光。

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

為了確保產品的品質與可靠度，虹光於民國 81 年度導入物料管理電腦化，民國 82 年通過 ISO 9001 的認證，為國內第一家通過 ISO 9001 認證的影像掃描器及傳真機組件製造商，民國 83 年度榮獲資策會績優電腦化廠商之表揚，於民國 89 年及 101 年分別通過 ISO 14001 及 ISO 13485 的認證。隨著 ISO 的導入，有效地將品質的概念融入公司作業流程的每個環節中，從而提升整體的品質與效率。

虹光除了在產品技術不斷投入開發之外，也積極朝 e 化邁進，民國 88 年度導入 Work Flow 系統，同年為科學園區首家導入 Oracle ERP 系統之廠商；民國 90 至 99 年間陸續導入製造 MES 系統、電子採購系統、產品生命安全管理(PLM)、商業智慧平台系統、先進排程系統(APS)；並導入 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。

為了因應不斷成長的印表機及多功能事務機的市場需求，虹光致力於雷射印表機及多功能事務機的研發已超過 12 年。2014 年，虹光完成雷射印表機(AP510 系列)的開發，並成為台灣第一個成功研發及製造印表機的廠商。2016 年底，虹光成功開發多功能事務機(AM30 及 AM7850 系列)，創新地整合了掃描、列印、及網路功能於單一機台上。

虹光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。

虹光深切地體認到唯有持續的創新，才是成功的關鍵。虹光一直鼓勵創新的想法，並將大量資金投資在產品的研發及加強產品的品質與功能上。由於這些努力，使得我們企業逐步邁向成功。

就總體經營環境而言，公司致力多功能事務機產品，是一個可期待的領域，我們深信持續在事務機領域耕耘，將可讓事務機先進化、普及化，從而進入個人工作室與家庭

之中，提供個人消費者使用，絕對可以帶來整體產業的蓬勃發展與國家競爭力的進步，對公司也對國家都有極大的貢獻。

茲將本公司歷年之重要里程碑與榮譽，敘述如後：

## 里程碑：

- 民國 80 年 4 月於新竹科學工業園區成立  
10 月承接 IBM 委託設計金融業使用之掃描器組件。
- 民國 81 年 11 月導入 MIS 電腦化。  
11 月參加美國 Comdex Fall 展覽，並與 Fujitsu 公司正式簽訂 ODM 合約，為國內第一家取得日本公司 ODM 訂單的影像掃描器廠商。
- 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，銷售平臺式影像掃描器。  
3 月開始導入 ISO 9001 品質管理制度。  
9 月取得 ISO 9001 品保認證，為國內第一家獲得此項認證的影像掃描器及傳真機製造商。
- 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 方式出售掃描讀寫頭給美國全錄公司的廠商。  
11 月接獲 Lexmark 公司傳真機組件 FM5 ODM 訂單。
- 民國 84 年 3 月新廠動土典禮暨新產品發表會，發表 AV820 平臺式掃描器及 AV100C 個人掃描器。
- 民國 85 年 5 月新建廠房完成，公司遷移至新址。
- 民國 87 年 9 月財政部證券暨期貨管理委員會核准上市。  
12 月本公司股票正式掛牌上市。
- 民國 88 年 7 月開發 U 型自動送紙機構，搭配下一代掃描器及數位影印機使用。  
7 月與美國 Lexmark 公司發表開發下一代數位影印機(Digital Copier)。  
8 月廠房擴建工程完工。  
8 月開發 DS600C 彩色數位元影印機，並接獲美日等大廠訂單。
- 民國 89 年 1 月取得 ISO 14001 認證。
- 民國 92 年 10 月取得工業局頒發「營運總部」資格。
- 民國 93 年 11 月發表雷射多功能複合機，宣告虹光領先進入雷射多功能複合機市場。
- 民國 94 年 11 月自有品牌彩色多功能事務機 AM6120 上市。  
10 月經濟部核定「企業營運總部」。
- 民國 96 年 1 月經濟部核定「虹光精密研發中心」。
- 民國 102 年 6 月台灣第一台國人自主研發製造的多功能事務機「AM7845」上市。
- 民國 108 年 12 月取得「CapsoCam Plus 膠視」產品台灣獨家代理。
- 民國 109 年 1 月取得「CapsoCam Plus 膠視」授權輸入許可。

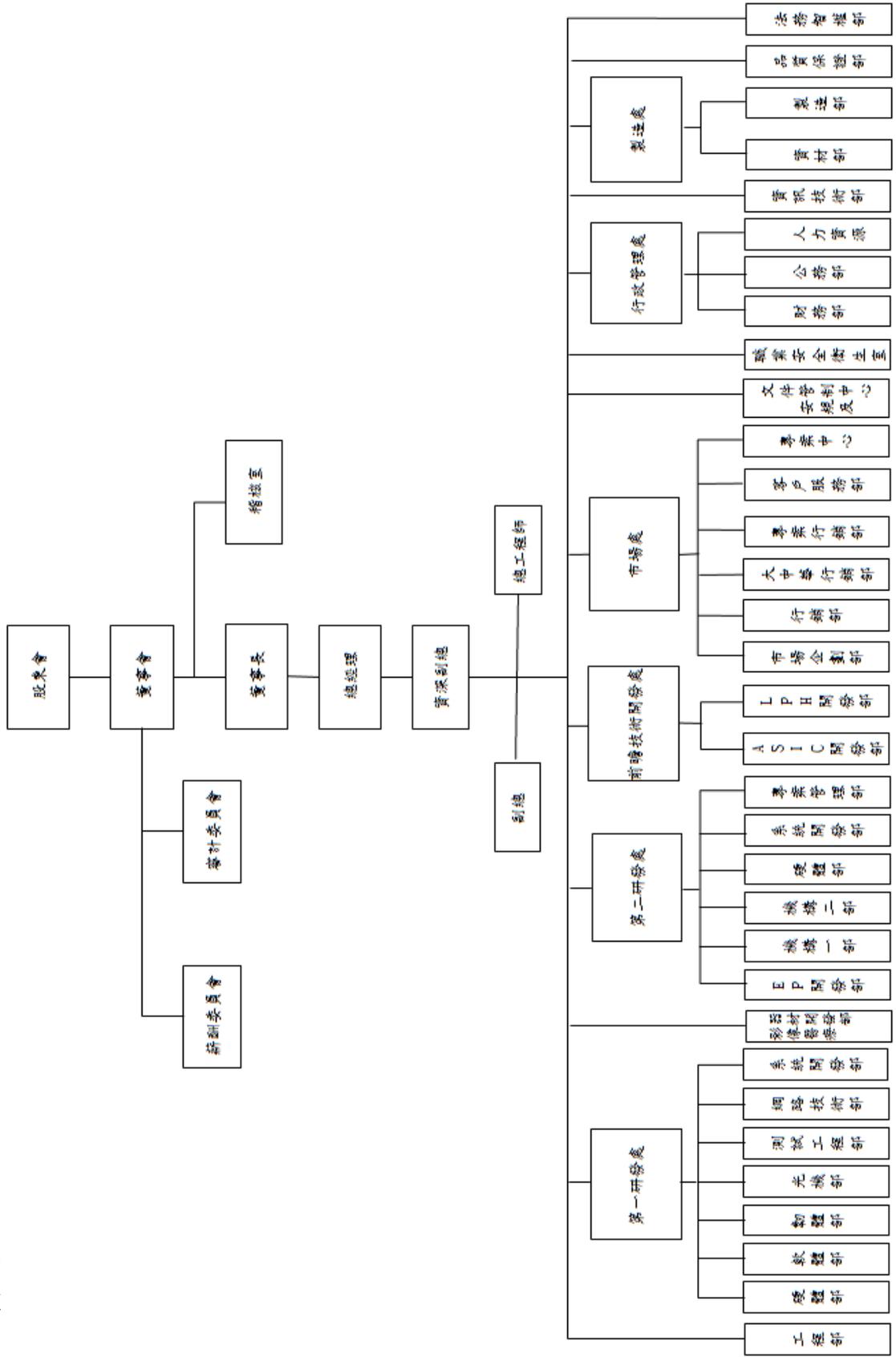
## 榮譽：

- 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「台灣精品獎」。
- 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」；AVA3、DS300 榮獲「中華民國外貿協會精品獎」；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 Excellence Award。  
7 月榮獲國際貿易局所頒之「92 年度進出口績優廠商」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 6 月 AM6120 產品榮獲「2006 Computex Taipei Best Choice 台灣最佳外銷資訊產品獎」；數位時代雙週「台灣科技 100 強」；AM6120 產品入圍園區「創新產品獎」。
- 民國 96 年 12 月榮獲「96 年新竹科學園區研發成效獎」。
- 民國 97 年 12 月榮獲「97 年新竹科學園區研發成效獎」。
- 民國 98 年 10 月 AV50F 攜帶型饋紙式掃描器榮獲科學園區「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」；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「台灣精品獎」。
- 民國 101 年 5 月 MiWand 2 PRO 榮獲德國「Red dot」及臺北電腦展「Best Choice」。
- 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 榮獲臺北電腦展「創新設計獎」；SC8800、MiWand 2 Wi-Fi PRO 榮獲外貿協會頒發「台灣精品獎」；ScanQ、行動 COCO 棒 2 Wi-Fi PRO 榮獲「資訊月百大創新產品」；「102 年新竹科學園區研發成效獎」。
- 民國 103 年 12 月 MiCube 榮獲「資訊月百大創新產品」；MiCube、ScanQ 榮獲外貿協會頒發「台灣精品獎」。
- 民國 104 年 12 月 ScanQ 榮獲外貿協會頒發「台灣精品獎」。
- 民國 105 年 5 月 AD215 榮獲臺北電腦展「創新設計獎」(Computex d&i award)。
- 民國 107 年 11 月 PaperAir 215 榮獲外貿協會頒發「2019 年台灣精品獎」。
- 民國 108 年 11 月 AP30 高效能網路印表機榮獲「2020 年台灣精品獎」殊榮。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統 (一) 組織系統圖



## (二) 各部門職掌

部門名稱	工作職掌
第一、第二及 前瞻技術開發處	產品之開發、設計、驗證、問題分析與解析。 模型製作，鑄治具開發、試鑄、修鑄及驗收。 系統整合測試及驗證。 前瞻產品開發、設計、驗證、問題分析與解析。 Printer/MFP 軟韌體開發及驗證。 新產品開發計劃、規格訂定及成本管理。 ASIC 及 LPH 開發
影像醫療 器材開發部	醫療器材產品之設計開發、規劃與問題分析。 制訂並執行醫療器材產品測試驗證計劃。 產生並維持醫療器材檔案及文件。 培養及維持醫療器材規劃能力、相關法規之認知。
專案中心 市場企劃、 行銷部 客戶服務部	Project 專案管理。 產品包裝設計規劃及製作。 使用及維修手冊規劃及製作。 客戶開發及參展規劃、執行。 銷售預估、訂單執行及應收帳款跟催。 售後服務及產品技術支援。
法務智權部	合約及各類法律文件撰擬、審核、修改及諮詢。 公司保險、文件用印、代表公司訴訟及工商事務處理。 專利申請、維護、技術諮詢。 商標申請、維護、調查與研究。
職業安全衛生室	擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項，並指導有關部門實施。
行政管理處	財務主管公司財務控制與運用及股務相關事宜。 公務主管公司公共事務(總務、廠務等)、環境保護事務等之規劃、執行、維護與管理。 人資負責人力資源之徵/選/育/用/留等五才發展規劃暨作業執行。
資訊技術部	公司電腦化應用、資料管理系統與資訊平臺等規劃管理、執行及維護。 電話交換機系統、DECT 及 MVPN 系統之管理及維護。
製造處	採購主管供應商的開發與管理及採購、詢比價、成本分析。 生物管主管出貨、庫存、帳料之管理及盤點作業；生產計劃訂定與進度之掌控、保稅作業及進出口相關報價與合約確認。 製造主管執行生產排程，掌握生產進度與品質管制；燒錄各機種所需之 F/W、HD、FLASH、CPU；5S 活動與改善。
安規及文件 管制中心	公司所有產品從 Kick off 到 Phase out 的文件管理。 生產性料品主檔的審核與維護。 ISO 及技術文件之管制作業。 PLM 零件料號申請、BOM/EC 建立。 EAN/UPC Code 的審核與建立。
工程部	新產品試產之導入與工程問題分析解決。 生產夾、治具之設計及 2D 圖面繪製、製作、測試與維護。 各機種 SOP 之撰寫及 PCBA 製程改善。 Test Chart 製作、發包、校驗。
品質保證部	以品質系統管理為主軸，維持/改善公司各流程之完整及順暢，確認矯正與預防措施之有效性；確保廠內使用儀器符合儀校管理要求。 以系統信賴性為主軸，協助研發、市場需求、達成新產品開發與實現。 負責原物料之圖面規格檢驗，原物料/成品之品質工程與稽核。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

110年4月20日

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		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			備註 (註2)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	盛少淵	男	107.06.15	3	80.04.03	12,952,919	6.22	20,397,178	11.37	-	-	馬里蘭大學機械碩士 力捷電腦科技股份有限公 司總經理	本公司 總經理	-	-	-	
董事	中華民國	陳琰成	男	107.06.15	3	107.06.15	154,389	0.07	84,609	0.05	-	-	國立清華大學電機所 虹光精密工業(股)公司研 發協理	虹光精密工 業 (股)公司研發副 總經理	-	-	-	
董事	中華民國	吳永川	男	107.06.15	3	104.06.10	50	-	110	-	-	-	美國華盛頓大學法學碩士 台灣大學電機工程碩士	台灣超微光學 (股)公司總經理	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	陳匡	男	107.06.15	3	104.06.10	-	-	-	-	-	-	大同工學院機械系 中鋼機械(股)公司工業安 全衛生處處長	-	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	宗瑞瑤	男	107.06.15	3	107.06.15	-	-	-	-	-	-	國立清華大學動力機械博 士 廣達電腦股份有限公司副 處長	偉睿科技有限 公司總經理	-	-	-	

註1：公司董事鴻興業有限公司代表人連偉甫(107年6月15日選任)，於108年8月8日辭任。公司獨立董事彭明秀107年6月15日選任，於109年7月17日辭任。

註2：本公司董事長兼總經理主要原因為：董事長同時兼任總經理將能同步了解公司營運狀況，由於公司近幾年處轉型階段，需有對於產品技術、熟悉市場的专业經理人，更能致力於公司的轉型的成功，董事長同時兼任總經理會使經營效率增加、決策執行更順暢，於經營管理上面臨瞬息變化的市場，亦可及時對營運策略作出及即時的策略性因應。

虹光採取之因應措施：A.設立獨立董事合計2位；B.現有5位董事，其中2位具經理人身份，其餘3位中包含2位獨立董事及1位外部董事。

## (二) 董事資料所具之專業知識及獨立性情形

110年4月20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	11	12	
盛少瀾			V				V	V	V		V	V	V	V	V	-
陳琰成			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
吳永川			V	V	V	V	V	V	V	V	V		V	V	V	-
陳 匡			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
宗瑞瑤			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-

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

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月20日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註)
					股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	盛少瀾	男	79.08.29	11,305,256	6.30	20,397,178	11.37	-	-	馬里蘭大學機械碩士 力捷總經理	虹光精密工業(蘇州)有限公司董事長	-	-	-	
資深副總經理	中華民國	周中立	男	79.08.29	6,324,638	3.52	-	-	-	-	紐約大學電子計算機碩士 DJ Technology 負責人	無	-	-	-	
副總經理	中華民國	陳琰成	男	96.03.26	856,447	0.48	84,609	0.05	-	-	清華大學電機所	無	-	-	-	
副總經理	日本	後藤田克彥	男	96.04.02	156,181	0.09	-	-	-	-	關西學院大學物理學科 T&M Corporation	無	-	-	-	
副總經理	中華民國	郭琛	男	110.03.29	318	0.00	1,339,007	0.75	-	-	清華大學電機系 Avison Europe Gmbh 總經理	Avison Europe Gmbh 總經理	-	-	-	
行政管理處經理	中華民國	郭祖訓	男	89.03.15	226,500	0.13	-	-	-	-	台灣大學商研所	無	-	-	-	

註：本公司董事長兼總經理將能同步了解公司營運狀況，由於公司近幾年處於轉型階段，需有對於產品技術、熟悉市場的專業經理人，更能致力於公司的轉型的成功，董事長同時兼任總經理會使經營效率增加、決策執行更順暢，於經營管理上面臨瞬息變化的市場，亦可及時對營運策略作出及即時的策略性因應。

虹光採取之因應措施：A. 設立獨立董事合計 3 位；B. 現有 5 位董事，其中 2 位具經理人身份，其餘 3 位中包含 3 位獨立董事及 1 位外部董事。

(四) 一般董事及獨立董事之酬金-個別揭露姓名及酬金方式

109年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)			本公司	財務報告內所有公司(註7)
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			
董事長	盛少瀾	-	-	-	-	2,211	2,211	-	-	-	-	-	-	無
董事	陳琰成	-	-	-	-	1,589	1,589	-	-	-	-	-	-	無
董事	吳永川	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	陳匡	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	宗瑞瑤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無

1. 本公司之獨立董事因公司近幾年獲利不佳，皆未支領酬金。

2. 上述表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內容所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：600 仟元。

3. 公司董事；鴻磊興業有限公司 代表人連偉甫 (107年6月15日選任)，於108年8月8日辭任。

4. 公司獨立董事彭明秀(107年6月15日選任)於109年7月17日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	合併報表內所有公司(註 9)H	本公司(註 8)	合併報表內所有公司(註 9)I
低於 1,000,000 元	盛少瀾、 陳琰成、 吳永川、 陳 匡、 宗瑞瑤	盛少瀾、 陳琰成、 吳永川、 陳 匡、 宗瑞瑤	吳永川、 陳 匡、 宗瑞瑤	吳永川、 陳 匡、 宗瑞瑤
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			陳琰成	陳琰成
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			盛少瀾	盛少瀾
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

公司董事：鴻磊興業有限公司 代表人連偉甫 (107 年 6 月 15 日選任)，於 108 年 8 月 8 日辭任。

公司獨立董事：彭明秀(107 年 6 月 15 日選任)，於 109 年 7 月 17 日辭任。

註 1：董事兼任總經理或副總經理者，亦填列本表及下表(五)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。民國 108 年度為累積虧損，故未估列員工酬勞。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：本公司已採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(五) 總經理及副總經理之酬金-個別揭露姓名及酬金方式：

109年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B) 財務報告內所有公司(註5)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	本公司		財務報告內所有公司(註5)
總經理	盛少淵	1,891	1,891	-	-	320	320	-	-	-	-	-	-	-	無
資深副總	周中立	256	256	-	-	47	47	-	-	-	-	-	-	-	無
副總經理	陳球成	1,359	1,359	-	-	230	230	-	-	-	-	-	-	-	無
副總經理	後藤田克彥	2,633	2,633	-	-	443	443	-	-	-	-	-	-	-	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)
低於1,000,000元	周中立	周中立
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	陳球成	陳球成
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	盛少淵、後藤田克彥	盛少淵、後藤田克彥
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上	4人	4人
總計	4人	4人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示。董事兼任總經理或副總經理者，亦填列本表及上表(四)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。另依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。本公司已採用國際財務報導準則，稅後純益係最近年度個體財務報告之稅後純益。民國108年度為累積虧損，故未估列員工酬勞。

註5：揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：本公司已採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄填列本公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(六) 本公司前五位酬金最高主管之酬金-個別揭露姓名及酬金方式：(註1)

109年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)			A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%) (註6)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或母公司 酬金(註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)		本公司	財務報 告內所 有公司	
									現金 金額	股票 金額			
副總經理	後藤田克彥	2,633	2,633	-	-	443	443	-	-	-	-	-	無
總經理	盛少瀾	1,891	1,891	-	-	320	320	-	-	-	-	-	無
副總經理	陳琰成	1,359	1,359	-	-	230	230	-	-	-	-	-	無
行政管理處 經理	郭祖訓	1,357	1,357	-	-	231	231	-	-	-	-	-	無
資深副總	周中立	256	256	-	-	47	47	-	-	-	-	-	無

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。  
 註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(七) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無

110年4月20日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經理人	總經理	盛少瀾	-	-	-	-
	資深副總	周中立				
	副總經理	陳琰成				
	副總經理	後藤田克彥				
	行政管理處經理	郭祖訓				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金）；本公司已採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。本公司108年度為稅後虧損不適用。

註3：經理人之適用範圍，依據92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

(八) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

年度	項目	支付董事、總經理及副總經理酬金總額		總額占個體財務報告稅後純益之比例	
		本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
108年度		7,237	7,237	-	-
109年度		7,179	7,179	-	-

註：本公司109及108年度稅後係為虧損。

(九) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司年度如有獲利，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。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之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。員工酬勞及董事酬勞之分派，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。

本公司董事酬勞皆依上述規定行事，即董事酬勞依當年度獲利狀況扣除累積虧損後最高提撥百分之二，並報告股東會後才予發放。

另近幾年因本公司虧損，故並未發放董事酬勞，故無實際酬勞逾越前述上限之情形，因此亦無異常或過高之情事。

本公司最近二年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資及獎金，薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理；員工酬勞則因本公司近幾年虧損，故亦未發放。

## 三、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形資訊

109 年度及 110 年截至公開說明書刊印日止，董事會召開 11 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (B/A)(%)	備註
董 事 長	盛少瀾	11	0	100	
董 事	陳琰成	10	1	91	
董 事	吳永川	10	1	91	
獨立董事	彭明秀	5	0	100	109 年 7 月 17 日辭任 辭任前應出席 5 次
獨立董事	陳 匡	11	0	100	
獨立董事	宗瑞瑤	11	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無此情形。
2. 除前開事項外，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：無此情形。

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

1. 時間：一百零九年第八次董事會(109 年 12 月 16 日)
2. 議案：本公司一百零八年度經理人員工酬勞金額分配案。
3. 利益迴避原因及參與表決情形：依本公司董事會議事規範第五條之十三之規定，因盛少瀾董事與陳琰成董事皆為經理人，故此案之討論與表決時此兩位董事予以迴避且不參與表決，由吳永川董事代為主持議案並進行議案決議表決，經徵詢其他董事後無異議通過。

1. 時間：一百零九年第八次董事會(109 年 12 月 16 日)
2. 議案：本公司發放一百零九年度經理人年終獎金案。
3. 利益迴避原因及參與表決情形：依本公司董事會議事規範第五條之十三之規定，因盛少瀾董事與陳琰成董事皆為經理人，故此案之討論與表決時此兩位董事予以迴避且不參與表決，由吳永川董事代為主持議案並進行議案決議表決，經徵詢其他董事後無異議通過。

1. 時間：一百一十年第一次董事會(110 年 03 月 26 日)
2. 議案：審議本公司現行經理人之薪酬結構與標準案
3. 利益迴避原因及參與表決情形：依本公司董事會議事規範第五條之十三之規定，因盛少瀾董事與陳琰成董事皆為經理人，故此案之討論與表決時此兩位董事予以迴避且不參與表決，由吳永川董事代為主持議案並進行議案決議表決，經徵詢其他董事後無異議通過。

1. 時間：一百一十年第一次董事會(110 年 03 月 26 日)
2. 議案：審議本公司經理人一百一十年度調薪幅度，擬不予調整案
3. 利益迴避原因及參與表決情形：依本公司董事會議事規範第五條之十三之規定，因盛少瀾董事與陳琰成董事皆為經理人，故此案之討論與表決時此兩位董事予以迴避且不參與表決，由吳永川董事代為主持議案並進行議案決議表決，經徵詢其他董事後無異議通過。

三、本公司有關應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：109年3月27日董事會通過訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，已於109年開始執行績效評估。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	於次一年度第一季結束前完成。	本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估或其他適當方式進行績效評估。	<p>董事會績效評估包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度。</li> <li>2. 提升董事會決策品質。</li> <li>3. 董事會組成與結構。</li> <li>4. 董事的選任及持續進修。</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> <p>董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目至少包括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握。</li> <li>2. 董事職責認知。</li> <li>3. 對公司營運之參與程度。</li> <li>4. 內部關係經營與溝通。</li> <li>5. 董事之專業及持續進修。</li> <li>6. 內部控制。</li> </ol> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目至少包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度。</li> <li>2. 功能性委員會職責認知。</li> <li>3. 提升功能性委員會決策品質。</li> <li>4. 功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>5. 內部控制。</li> </ol>

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司已於104年6月設置獨立董事、審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，各委員會亦定期向董事會報告其活動和決議，藉由其專業之分工及獨立超然之立場，協助董事會決策。

(二) 董事會評鑑執行情形：本公司於110年3月26日董事會通過109年董事會評鑑執行績效評估結果，摘要如下：

1. 依據：本公司「董事會績效評估準則」規定。
2. 評估週期：本公司董事會每年應至少執行一次董事會內部績效評估。
3. 評估期間：109年1月1日至109年12月31日。
4. 評估範圍：包括整體董事會、個別董事成員及審計委員會及薪酬委員會之績效評估。
5. 評估方式：包括董事會運作績效自評、董事會成員績效自評及功能性委員會運作績效自評，每項考核項目(指標)之核分標準為「1：極差(非常不同意)、2：差(不同意)、3：中等(普通)、4：佳(同意)、5：優(非常同意)」5種等級。
6. 評估結果
  - 6.1 董事會運作績效自評：評量結果評量人全評為結果「優(5)」合計11項、評量人評為部份「優(5)」部份「佳(4)」合計30項，並無全為「佳(4)」及以下等級之項目，評量人對各項指標評等亦皆評在「佳(4)」以上，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

- 6.2 董事會成員績效自評：評量結果評量人全評為結果合計「優(5)」6項、評量人評為部份「優(5)」部份「佳(4)」合計17項，並無全為「佳(4)」及以下等級之項目，評量人對各項指標評等亦皆評在「佳(4)」以上，項，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。
- 6.3 審計委員會運作績效自評：評量人全評為結果「優(5)」合計15項、部份「優(5)」部份「佳(4)」合計5項，並無全為「佳(4)」及以下等級之項目顯示審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。
- 6.4 薪資報酬委員會運作績效自評：量結果全為「優(5)」合計13項、部份「優(5)」部份「佳(4)」合計5項，並無全為「佳(4)」及以下等級之項目，顯示薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合之要求，有效增進董事會職能。
- 6.5 總結：依上述各項指標評量結果，顯示各評量人對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價，也顯示董事會及各功能委員會整體運作情況良好，本公司亦將依本次評鑑結果持續改善，以符合公司治理之要求同時提昇公司治理成效。

### (三) 審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，於每季召開會議，並與簽證會計師透過書面進行溝通，以確實監督公司運作及風險控管。

本公司審計委員會主要審議事項包含：

1. 審閱各季財務報表
2. 訂定或修訂內部控制制度暨相關重
3. 內部控制制度有效性考核
4. 涉及董事自身利害關係之事項
5. 重大資產或衍生性商品交易
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券要辦法
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬及獨立性評估
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免
10. 其他公司或主管機關規定之重大事項

109年度及110年截至公開說明書刊印日止，審計委員會召開11次(A)，109年至獨立董事出席情形如下：

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
召集人(註)	彭明秀	5	0	100	109年7月17日辭任 辭任前應出席5次
委員	陳匡	11	0	100	
召集人 委員	宗瑞瑤	11	0	100	彭明秀委員辭任後，宗瑞瑤 委員擔任召集人

註：公司獨立董事彭明秀107年6月15日選任，於109年7月17日辭任。

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
  1. 證券交易法第14條之5所列事項：無此情形。
  2. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：  
獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式
1. 本公司內部稽核主管定期於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。
  2. 本公司會計師於每季審計委員會議，透過書面針對本公司及子公司財務報表核閱或查核結果及核閱或查核發現與獨立董事進行溝通。
- 四、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要  
本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。108 年度及 109 年截至編製本公開說明書止主要溝通事項摘錄如下

日期(期別)	溝通重點
109 年 3 月 23 日 第二屆第十一次審計委員會	1. 108 年 12 月至 109 年 02 月稽核事項及缺失追蹤改善現況。 2. 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。
109 年 5 月 13 日 第二屆第十四次審計委員會	109 年 02 月至 109 年 04 月稽核事項及缺失追蹤改善現況。
109 年 8 月 12 日 第二屆第十六次審計委員會	109 年 05 月至 109 年 07 月稽核事項及缺失追蹤改善現況。
109 年 11 月 11 日 第二屆第十七次審計委員會	109 年 08 月至 109 年 10 月稽核事項及缺失追蹤改善現況。
109 年 12 月 16 日 第二屆第十八次審計委員會	1. 109 年 11 月稽核事項及缺失追蹤改善現況。 2. 110 年度內部控制制度年度稽核計畫。
110 年 03 月 26 日 第二屆第十九次審計委員會	1. 109 年 12 月至 110 年 02 月稽核事項及缺失追蹤改善現況。 2. 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。
110 年 5 月 12 日 第二屆第二十一次審計委員會	1. 110 年 3 月至 110 年 04 月稽核事項及缺失追蹤改善現況。

五、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

109 年度及截至編製本公開說明書止獨立董事與會計師主要溝通事項摘錄如下：

日期(期別)	溝通重點
109 年 03 月 27 日 第二屆第十二次審計委員會	108 年度合併及個體財務報告查核結果報告。
109 年 05 月 13 日 第二屆第十四次審計委員會	109 年第一季合併財務報告核閱結果報告。
109 年 08 月 12 日 第二屆第十六次審計委員會	109 年第二季合併財務報告核閱結果報告。
109 年 11 月 11 日 第二屆第十七次審計委員會	109 年第三季合併財務報告核閱結果報告。
110 年 03 月 26 日 第二屆第十九次審計委員會	109 年度合併及個體財務報告查核結果報告。
110 年 5 月 12 日 第二屆第二十一次審計委員會	110 年第一季合併財務報告核閱結果報告。

本公司獨立董事得隨時調查公司業務及財務狀況，併得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師連絡。

## (四) 董事進修情形

109 年度董事之進修情形如下：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事長	盛少瀾	107.06.15	109.09.11	109.09.11	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
董事長	盛少瀾	107.06.15	109.09.29	109.09.29	社團法人中華民國工商協進會	如何提升企業財務報告自編能力強化公司治理	3
董事	陳琰成	107.06.15	109.09.18	109.09.18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
董事	陳琰成	107.06.15	109.09.21	109.09.21	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
董事	吳永川	107.06.15	109.11.25	109.11.25	臺灣董事會績效協進會	董監事如何審查財務報告	3
董事	吳永川	107.06.15	109.11.26	109.11.26	社團法人中華獨立董事協會	審計委員會及其他功能性委員會的實務運作與案例解析	3
獨立董事	陳匡	107.06.15	109.10.15	109.10.15	社團法人中華獨立董事協會	資安戰略對企業發展關鍵意義及資安治理與防護	3
獨立董事	陳匡	107.06.15	109.11.05	109.11.05	社團法人中華獨立董事協會	我國證券市場內線交易與非常規交易之規範及案例分享	3
獨立董事	宗瑞瑤	107.06.15	109.07.15	109.07.15	中華獨立董事協會	疫後企業成長，重整或轉型升級-兼論實務案例	3
獨立董事	宗瑞瑤	107.06.15	109.07.21	109.07.21	中華獨立董事協會	獨立董事如何掌握財報風險的關鍵防線與案例解析	3

## (五) 經理人參與公司治理之進修情形

109 年度經理人參與公司治理之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
稽核	徐聖雅	109.08.10	109.08.10	中華民國內部稽核協會	銷售及收款循環以及法令規章遵循事項之內部稽核要領	6
	徐聖雅	109.08.14	109.08.14	中華民國內部稽核協會	公司法施行後之實務運作與最新解釋函令解析	6
	張絲芳	109.08.10	109.08.10	中華民國內部稽核協會	銷售及收款循環以及法令規章遵循事項之內部稽核要領	6
	張絲芳	109.09.04	109.09.04	中華民國內部稽核協會	製造業資材體系查核實務篇	6
行政管理處	郭祖訓	109.09.17	109.09.17	台灣科學工業園區同業公會	企業股務作業流程、規範與管理實務(財務)	6
經理	郭祖訓	109.10.14	109.10.14	台灣科學工業園區同業公會	營利事業所得稅與營業稅常見爭議	6

## (六) 109 年度公司為董事投保責任險情形：

投保對象	保險公司	投保金額	投保起迄時間
全體董事	美商安達信產物保險(股)公司	500 萬美元	108.12.16~109.12.16
全體董事 (註)	美商安達信產物保險(股)公司	500 萬美元	109.12.16~110.12.16

註.已提報 109.12.17 董事會在案。

(七) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√	公司治理準則已揭露於公司網站	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因相符。
二、公司股權結構及股東權益	√	(一) 本公司設有專人處理股東的建議、疑議及糾紛事項。	與治理實務守則規定相符。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑議、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√	(二) 本公司已委託永豐證券服務代理部處理股東相關事務。隨時掌握實際控制公司之主要股東。	與治理實務守則規定相符。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及重要股東之最終控制者名單？	√	(三) 本公司已訂定子公司監理辦法、資金貸與及背書保證作業程序、取得或處份資產處理程序等相關內部辦法以建立適當風險管理控制及防火牆。	與治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√	(四) 本公司制訂內部資訊處理及防範內線交易管理作業辦法來規範。	與治理實務守則規定相符。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		與治理實務守則規定相符。
三、董事會之組成及職責	√	(一) 本公司 104 年開始設立獨立董事，以加強董事會的運作。本公司董事採用多元化政策原則，董事成員亦來自不同產業，由不同背景組成(研發、製造、法律、行銷及財務會計等專業學識及工作背景)。目前董事會成員五人，包含二位獨立董事。	與治理實務守則規定相符。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√	(二) 本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，會考量公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，會考量公司外，是否自願設置其他各類功能性委員會。	與治理實務守則規定相符。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√	(三) 本公司於 109 年年終總結後依該辦法所訂之評估程序及辦法，於每年年終總結後依該辦法所訂之評估程序及評估指標進行當年度績效評估，並將評估結果提報次一年度第一季董事會。	與治理實務守則規定相符。
(三) 公司是否訂定並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√	本公司向、董事會及訂定之董事會績效評估項目，包含五大面向，董事會成員績效評估包含六大面向。每年年終總結時，由執行單位收集董事會、個別董事成員活動相關資訊，並分發填寫「董事會績效考核自評問卷」、「董事會成員考核自評問卷」及「功能性委	與治理實務守則規定相符。

評估項目	是	否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	<p>員會績效考核自評問卷」，最後由統籌之執行單位將資料回收後，針對評估指標之評分標準，記錄評估結果並送交董事會報告檢討、改進。本公司109年度董事會自我效評鑑及同儕評鑑已於110年第1季完成，並於110年3月26日向董事會報告評鑑結果，也將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四) 本公司每年至少一次由財務部評估會計師之獨立性及適任性，針對各項指標進行評估；109年評估結果已提報109年12月16日審計委員會及109年12月16日董事會審議通過。資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及林玉寬會計師皆符合獨立性及適任性評估指標：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 截止至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</li> <li>2. 與委託人無重大財務利害關係。</li> <li>3. 避免與委託人有任何不當關係。</li> <li>4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</li> <li>5. 職業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</li> <li>6. 會計師名義不得為他人使用。</li> <li>7. 未握有本公司及關係企業之股份。</li> <li>8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。</li> <li>9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。</li> <li>10. 未兼任本公司或關係企業之經常性工作，支領固定薪酬。</li> <li>11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</li> </ol>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？	是	否	<p>本公司設有專人負責公司治理相關事務。  <a href="https://www.avision.com/motion.asp?menuid=10163&amp;lqid=1&amp;&amp;siteid=100407">https://www.avision.com/motion.asp?menuid=10163&amp;lqid=1&amp;&amp;siteid=100407</a></p>	與治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實 務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√	本公司於公司網站設有專區回應利害關係人問題。 <a href="https://www.avicon.com/motion.asp?menuid=10163&amp;lgrid=1&amp;siteid=100407">https://www.avicon.com/motion.asp?menuid=10163&amp;lgrid=1&amp;siteid=100407</a>	與治理實務守則規定相符。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	√	本公司已委託永豐金證券股務代理部處理股務相關事務。 <a href="https://www.avicon.com/motion.asp?menuid=10163&amp;lgrid=1&amp;siteid=100407">https://www.avicon.com/motion.asp?menuid=10163&amp;lgrid=1&amp;siteid=100407</a>	與治理實務守則規定相符。
七、資訊公開	√	(一)本公司網站設有專區揭露財務業務及公司治理資訊。	與治理實務守則規定相符。
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√	(二)本公司目前尚未架設英文網站，但中文網站有專人負責資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程等資料更新。	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程等)？	√	(三)公司目前於會計年度終了後三個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√	(一)員工權益及僱員關懷之情形：請參閱本報「勞資關係資訊。」 (二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利之情形：請參閱本報「履行社會責任情形。」 (三)董事進修情形：請參閱本報「109 年度董事進修情形。」 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本報「風險事項分析評估。」	與治理實務守則規定相符。
八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明	符合指標數	不適用指標數	AA/A+題型加總分題數
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之第七屆公司治理評鑑結果說明： 總分：42.76，上市公司排名級距：81%~100%						
構面	總指標數	配分比重	符合指標數	不適用指標數	AA/A+題型加總分題數	
維護股東權益及平等對待股東	16	0.19	7	1	0	
強化董事會結構與運作	28	0.34	12	0	1	
提升資訊透明度	21	0.26	9	0	0	
落實企業社會責任	17	0.21	5	0	1	
其他	2	-	-	-	-	
本公司將就未符合部份訂定優先順序持續改善						

## (八) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形

本委員會成員由董事會決議委任之，總人數三人，其中一人為召集人。

依本公司「薪資報酬委員會組織規範」規定，本公司薪資報酬委員之職責範圍為

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

### 1. 薪資報酬委員會成員資料

#### 薪資委員會之組成、職責及運作情形

本委員會成員由董事會決議委任之，總人數三人，其中一人為召集人。職責為訂定並定期檢討董事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及經理人之薪資報酬。薪資報酬委員會成員資料如下

身份別	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）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註		
		商務、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、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	彭明秀			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	109.7.17 辭任獨董
獨立董事	宗瑞瑤			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
獨立董事	陳匡			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	109.8.12 董事會委任為薪酬委員會委員
其他	溫木榮			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司目前薪酬委員會成員人數為 3 人，各委員均符合法令規定之專業性及獨立性資格條件，其中彭明秀委員因個人之故，已於 109 年 7 月 17 日辭任，而缺額一席之委員已於 109 年 8 月 12 日經董事會通過，補行委任獨立董事陳匡先生擔任，其中宗瑞瑤先生為現任召集人暨會議主席，本委員會每年至少召開 2 次。

(2) 109 年度及截至本公開說明書刊印日止已召開 5 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	1	0	100%	109.08.12 辭任 應出席：1 次
召集人 (委 員)	宗瑞瑤	5	0	100	彭明秀委員辭任後，由宗瑞瑤 委員擔任召集人
委 員	溫木榮	5	0	100	
委 員	陳 匡	4	0	100%	109.08.12 就任 應出席：4 次

(3) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

開會日期	期 別	議案內容	委員意見
109.3.25	第四屆 第五次	- 審議本公司董事之薪資報酬結構與標準 - 審議本公司現行經理人之薪資報酬結構與準案 - 審議本公司一百零八年董監酬勞、員工酬勞分配案 - 審議本公司一百零九年度調薪幅度，擬不予調整案	所有委員 核准通過
109.12.15	第四屆 第六次	- 審議本公司一百零八年度經理人員工酬勞金額分配案 - 審議本公司發放一百零九年度經理人年終獎金分配案	所有委員 核准通過
110.3.10	第四屆 第七次	- 審議本公司董事之薪資報酬結構與標準 - 審議本公司現行經理人之薪資報酬結構與準案 - 審議本公司一百零九年董監酬勞、員工酬勞分配案 - 審議本公司一百一十年度調薪幅度，擬不予調整案	所有委員 核准通過
110.3.25	第四屆 第八次	- 審議本公司新任經理人薪酬案	所有委員 核准通過
110.4.30	第四屆 第九次	- 審議本公司擬發行員工認股權憑證授予經理人案	所有委員 核准通過

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。

## (九) 履行社會責任情形

### 企業社會責任實務守則

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 14001:2015)驗證，安全衛生管理除了滿足國內相關法規之符合義務外，也依據臺灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)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。

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。主要分為：

- a. 空氣及水污染防治
- b. 水資源節約
- 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」。
  - 公司持續推動產品通過環保署環保標章產品認證及「能源之星」標章認證。
  - 公司利用內部網路、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，鼓勵員工使用具環保標章之辦公室用品或器具設備。
- e. 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，迄今有效證書計十六張。
- f. 環保法規符合性記錄：民國 108 年及 109 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)，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。
  - 擬定災害應變程序，建立安全管理機制。
  - 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包含：

  - 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。
  - b-2. 一般安全管理、訓練與稽核。

- b-3. 作業環境量測（每六個月畫實施乙次）。
- b-4. 緊急應變。
- b-5. 員工健康促進：已於 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，復於民國 108 年申請展延獲准。
- b-6. 供應商及承攬商管理。

企業社會責任具體推動情形：

方向	執行情形
社會公益	1. 公司長期提供捐助天主教新竹教區德蘭中心影印用紙，藉此提供該中心小朋友使用。 2. 公司每月定期捐款資助博幼基金會，希望能對徧鄉教育學習提供一些協助。 3. 配合新竹地區學校/社服團體活動，提供物資或資金上協助以利各項業務/活動順利推動。 4. 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。 5. 本集團響應政府法令，依身心障礙者權益保障法聘僱身心障礙員工。
環保	1. 辦公室方面推動辦公室電子無紙化作業，宣導同仁以電子郵件、文件電子掃描存檔方式，減少紙張使用量，加速無紙化為目標； 2. 辦公設備及資源再生利用減少垃圾產生、例如：將辦公室報廢可再回收使用資源捐贈給社福團體、例如：辦公室傢具、冰箱、資訊電腦設備等，避免資源浪費，減少對地球生態負荷。 3. 物流作業選用包材皆為可回收再生物料或經由大自然分解，減少使用非綠色環保物料以保護環境生態。
人權	1. 本集團重視利害關係人之權益，在公司網站設置利害關係人專區以提供良好之溝通平台。 2. 對利害關係人，積極瞭解利害關係人之合理期望及需求，不論是經濟面、社會面與環境面之提問、申訴或建議等內外部議題，本集團都秉持誠信原則妥適處理並提供回饋或改善方案以達有效之溝通。

揭露過去年度二氧化碳或其他溫室氣體年排放量

本公司 ISO 14064-1 及 CNS 14064-1 於 104 年開始進行溫室氣體盤查，依本公司生產型態，公司內產生二氧化碳或其他溫室氣體的排放源整理如下：

範疇	類別	對應活動/設施種類()排放源
Scope1 直接溫室氣體排放	固定燃燒源	* 緊急發電機（柴油） * 餐廳爐具（LPG）
	製程排放源	無
	移動排放源	* 公務汽、機車（汽油）（柴油） * 堆高機（柴油） * 其他汽車（汽油）（柴油）
	逸散排放源	* 冰水主機、電冰箱、冷氣、Chamber * 滅火器（CO <sub>2</sub> ） * GCB 斷路器（SF <sub>6</sub> ） * 化糞池（CH <sub>4</sub> ）
Scope2 能源間接溫室氣體排放		* 向台電購電 * 廠區外宿舍用電
Scope3 其他間接溫室氣體排放		* 廢棄物焚化處理（CO <sub>2</sub> 、運輸） * 員工通勤 * 員工旅遊活動

名詞說明：二氧化碳(CO<sub>2</sub>)，甲烷(CH<sub>4</sub>)，氧化亞氮(N<sub>2</sub>O)，氫氟碳化物(HFCs)，全氟碳化物(PFCs)，六氟化硫(SF<sub>6</sub>)，三氟化氮(NF<sub>3</sub>)。

依上述分類，虹光公司排放之溫室氣體如下表列。

		二氧化碳 (CO <sub>2</sub> )	甲烷 (CH <sub>4</sub> )	氧化 亞氮 (N <sub>2</sub> O)	氫氟 碳化物 (HFCs)	全氟 碳化物 (PFCs)	六氟 化硫 (SF <sub>6</sub> )	三氟 化氮 (NF <sub>3</sub> )	合計
排放 當量 公噸 CO <sub>2</sub> e /年	104 年	1,194.6047	31.1430	0.5890	24.4400	-	-	-	1,250.777
	105 年	1,175.3989	32.5525	0.7450	28.6546	-	-	-	1,237.351
	106 年	1,198.0865	32.5400	0.5960	33.8910	-	-	-	1,265.114
	107 年	1,172.6788	32.5500	0.6556	39.5602	-	-	-	1,245.445
	108 年	1,082.6905	31.3900	0.7748	161.6600	-	-	-	1,276.515
	109 年	1,045.5006	31.1625	0.5364	42.4410	-	-	-	1,119.636
氣體別 佔比 (%)	104 年	95.51	2.49	0.05	1.95	-	-	-	100.00
	105 年	94.99	2.63	0.06	2.32	-	-	-	100.00
	106 年	94.70	2.57	0.05	2.68	-	-	-	100.00
	107 年	94.16	2.61	0.05	3.18	-	-	-	100.00
	108 年	84.82	2.46	0.06	12.66	-	-	-	100.00
	109 年	93.38	2.78	0.05	3.79	-	-	-	100.00

108 年溫室氣體疇別及範疇一排放型式排放量統計表如下表。

範疇	類別	對應活動/設施種類()排放源	
範疇1 直接溫 室氣體 排放	固定排放	162.8848 12.76%	排放當量 <b>227.0028</b> 排放當量(公噸CO <sub>2</sub> e/年) 氣體別佔比(%)
	製程排放	0.0000 -	
	移動排放	32.9380 2.58%	總排放當量 <b>1,276.505</b> 排放當量(公噸CO <sub>2</sub> e/年) 氣體別佔比(%)
	逸散排放	31.1800 2.44%	
範疇2 能源間 接溫室 氣體 排放	1,049.5125 82.22%		
範疇3 其他間 接溫室 氣體 排放	0.0000 -		

109 年溫室氣體疇別及範疇一排放型式排放量統計表如下表。

範疇	類別	對應活動/設施種類()排放源	
範疇1 直接溫 室氣體 排放	固定排放	42.9005 3.83%	排放當量 <b>97.2464</b> 排放當量(公噸CO <sub>2</sub> e/年) 氣體別佔比(%)
	製程排放	0.0000 -	
	移動排放	23.3234 2.08%	總排放當量 <b>1,119.636</b> 排放當量(公噸CO <sub>2</sub> e/年) 氣體別佔比(%)
	逸散排放	31.027 2.77%	
範疇2 能源間 接溫室 氣體 排放	1,022.3986 91.31%		
範疇3 其他間 接溫室 氣體 排放	0.0000 -		

## 制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策

本公司配合政府對簡能減碳政策，已先針對節能部份訂定目標如下：

1. 政府法規要求：能源用戶於民國 104 年至 109 年之執行計畫，其平均年節電率應達 1% 以上，即五年內需減少 5%。
2. 本公司計劃：民國 104 年至 109 年之每年節電率至少 1% 以上。
3. 實際做法
  - 停用不必要的變壓器。
  - 生產區集中減少不必要生產區的電能消耗。
  - 辦公區域照明更改成 LED 燈具。
  - 落實離開辦公區域/會議室關燈作法。
  - 緊急出口指示燈故障更新。

104 年節能成果：103 年用電度數 2,380,400 度，104 年用電度數 2,259,400 度，節能 5.08%。

105 年節能成果：104 年用電度數 2,259,400 度，105 年用電度數 2,191,800 度，節能 2.99%。

107 年節能成果：106 年用電度數 2,224,000 度，107 年用電度數 2,173,000 度，節能 2.29%。

108 年節能成果：本期電能消耗量較上期減少 195,000 度。

109 年節能成果：本期電能消耗量較上期減少 50,800 度。

履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	√	<p>本公司已訂定企業社會責任實務守則，並將定期對董事會報告進行檢討。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。																		
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√	<p>本公司推動社會企業責任由行政管理處兼職執行，未來仍將持續進行企業社會責任之推行。</p> <table border="1"> <tr> <td>成員</td> <td>工作職掌</td> </tr> <tr> <td>環境安全衛生</td> <td>整合並推動公司環保、汙染防治、安全衛生、資源節約、相關法規溝通及溫室氣體管理相關工作。</td> </tr> <tr> <td>法務</td> <td>法規遵循、智慧財產、公司機密資訊。</td> </tr> <tr> <td>人力資源</td> <td>人才招募及留任、薪酬與福利、員工身心健康與安全、教育訓練與發展、溝通及權益保障、申訴機制。</td> </tr> <tr> <td>客戶服務</td> <td>提升服務品質與客戶滿意、獲取客戶信任、維護客戶隱私。</td> </tr> <tr> <td>財務</td> <td>資訊揭露、股利政策、稅務相關、妥善處理投資人關心議題、協助強化董事會職能、注重股東權益。</td> </tr> <tr> <td>製造</td> <td>製程相關工作，包含有害物質管理、資源；供應商管理、綠色採購管理、衝突礦產。</td> </tr> <tr> <td>品保</td> <td>產品質及產品召回管理機制。</td> </tr> <tr> <td>研發</td> <td>推動綠色產品相關技術研發等創新工作。</td> </tr> </table>	成員	工作職掌	環境安全衛生	整合並推動公司環保、汙染防治、安全衛生、資源節約、相關法規溝通及溫室氣體管理相關工作。	法務	法規遵循、智慧財產、公司機密資訊。	人力資源	人才招募及留任、薪酬與福利、員工身心健康與安全、教育訓練與發展、溝通及權益保障、申訴機制。	客戶服務	提升服務品質與客戶滿意、獲取客戶信任、維護客戶隱私。	財務	資訊揭露、股利政策、稅務相關、妥善處理投資人關心議題、協助強化董事會職能、注重股東權益。	製造	製程相關工作，包含有害物質管理、資源；供應商管理、綠色採購管理、衝突礦產。	品保	產品質及產品召回管理機制。	研發	推動綠色產品相關技術研發等創新工作。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
成員	工作職掌																				
環境安全衛生	整合並推動公司環保、汙染防治、安全衛生、資源節約、相關法規溝通及溫室氣體管理相關工作。																				
法務	法規遵循、智慧財產、公司機密資訊。																				
人力資源	人才招募及留任、薪酬與福利、員工身心健康與安全、教育訓練與發展、溝通及權益保障、申訴機制。																				
客戶服務	提升服務品質與客戶滿意、獲取客戶信任、維護客戶隱私。																				
財務	資訊揭露、股利政策、稅務相關、妥善處理投資人關心議題、協助強化董事會職能、注重股東權益。																				
製造	製程相關工作，包含有害物質管理、資源；供應商管理、綠色採購管理、衝突礦產。																				
品保	產品質及產品召回管理機制。																				
研發	推動綠色產品相關技術研發等創新工作。																				
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√	<p>(一) 公司已取得環境管理系統(ISO 14001)認證，積極地在污染預防、能源節約、垃圾減量等提出並執行改善方案。並積極推動文件無紙化，愛護地球之理念。建置臺灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)進行職業安全衛生管理，除了維持或改善作業環境以達安全與衛生需求外，進行推動職場健康促進活動，推動員工健康促進事宜。</p> <p>(二) 本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用率，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>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。																		
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√																				

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√	(三) 本公司重視企業變遷對於企業及全球環境發展之影響，戮力施行節能省碳措施。產製過程之設計盡可能減少耗能，辦公室之各項作業亦持續推行無紙化作業以減少能源的浪費與使用。	
	√	(四) 公司目前已統計過去年度的溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，未來將逐步進行改善，惟在制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水並記載於每年年報中同時公告在公司網站上。 <a href="https://www.avision.com/motion.asp?siteid=100407&amp;lgid=1&amp;menuid=10194&amp;manager=100567">https://www.avision.com/motion.asp?siteid=100407&amp;lgid=1&amp;menuid=10194&amp;manager=100567</a>	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√	(一) 本公司遵守勞動相關法規並遵循國際人權公約，訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋童工、性別平等、工作權及嚴禁任何非法歧視等保障員工基本權益之規定。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
	√	(二) 本公司訂有工作規則及相關人事管理規章，內容涵蓋僱員工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。另，設立職工福利委員會，透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，對公司的貢獻度，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√	(三) 本公司提供員工安全無虞的職場環境，確實遵守相關法規，訂有安全衛生工作守則，防止職業災害；定期(每年二次)辦理緊急應變演習，隔年辦理全體員工健康檢查、公司內部不定期推動各項健康促進活動如減重、有氧課程、健康講座，並鼓勵同仁參加外部各項體育健身活動，以保護員工身心健康。	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√	(四) 本公司設有完善的員工教育訓練，協助員工發展多元之職涯能力。	
	√	(五) 本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際標準，對於銷售之產品會依客戶需求出具自我宣告書，包括符合 CE、FCC、VCCI、UL 及歐盟 REACH 法規、RoSH 環保法規、WEEE 規範、EuP 指令、無鹵要求等國際法規規範；對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有客服單位及利害關係人專區保護消費者權益政策及提供申訴管道。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√	(六) 本公司採購時將規定從合格供應商進行優先購買，並進行詢、比、議價程序，確保採購價格之合理性。本公司與供應商亦維持良好之溝通管道，在互惠互惠基礎下，維護雙方應有之合理權益。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		(一) 本公司於公司網站上設置公司對企業社會責任相關資訊，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。 <a href="https://www.avision.com/motion.asp?menuid=10161&amp;lqid=1&amp;siteid=100407">https://www.avision.com/motion.asp?menuid=10161&amp;lqid=1&amp;siteid=100407</a>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，目前運作符合所訂守則相關規範，將持續依照「企業社會責任實務守則」之規範及精神，與公司全體同仁共同落實及執行。		(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司網站隨時更新有關企業社會責任運作情形。			
八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 產品型號：AM3061A、AM750、AP3061P、BT-1007B、DF-1701B、DT-1110B、FF-1410B、FL-1006S、FL-1312B、FL-1313B、FL-1315B、FL-1501B、FL-1503B、FL-1602B、FL-1603B、FT-1109H 等獲得環保署環核准使用環保標章使用證書。			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(十) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>是</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>正直員工服務公正遵守則內詳明公司誠信經營之政策及董事會、管理階層應承諾積極落實之情形。</p> <p>(一) 須遵守廉能公正遵守則內詳明公司誠信經營之政策及董事會、管理階層應承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 為提倡及宣導誠信行為，將本公司之誠信經營守則公布於公司網站供同仁隨時查詢做為個人行為依據，並設置檢舉受理單位，如發現重大違規情事或公司有重大損害之虞時，立即做報告通知獨立董事以落實不誠信之執行。</p> <p>(三) 為防範不誠信行為之發生，本公司誠信經營守則皆詳規定防範措施。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p>	<p>是</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 對涉有不誠實之供應商、客戶、及業務往來之交易對象，及違反誠信查證屬實者，提報董事會議處理，並隨時終止或解除契約條款。</p> <p>(二) 誠信守則一直是虹光公司的重要經營理念，自董事會至各部門副總經理、法務、人力資源等，從不同層面全力推動誠信經營，所有同仁均應信奉及遵循誠信經營守則。設立檢舉受理單位，處理不誠信之案件，若涉及董事或高階主管呈報獨立董事。</p> <p>(三) 公司員工對於違規或發生利益衝突之行為，可向行政管理處反應。</p> <p>(四) 公司內部制定供應商評鑑制度，由內部稽核人員定期查核，作成報告提報董事會，以杜絕不誠信行為的發生。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√	(五) 本公司定期對董事、經理人、公司內部受僱人舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與。	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司檢舉制度之運作情形	√	(一) 為落實誠信經營及防止利益衝突，訂定檢舉制度，其內容如下： 1. 設有檢舉信箱、專線。 2. 指派檢舉受理專責人員或單位(行政管理處)。 3. 檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。 4. 檢舉人獎勵措施。 5. 保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√	(二) 公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制公司，並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。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	(三) 公司對於檢舉人皆保密不公布，以保護檢舉人安全。	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
四、加強資訊揭露	√	於公司網站揭露公司所訂誠信經營守則。 <a href="https://www.avigation.com/motion.asp?menuid=10161&amp;gid=1&amp;siteid=100407">https://www.avigation.com/motion.asp?menuid=10161&amp;gid=1&amp;siteid=100407</a>	與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司將誠信經營守則公布於公司網站，要求員工參閱，以作為個人行為依據。運作與守則無重大差異情形。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)參考年報「員工行為或倫理守則」。			

(十一) 公司訂定治理守則及相關規章：

公司治理相關規章(如下)，均公開揭露於公司網站供投資人查閱，網址如下  
<https://www.avision.com/motion.asp?menuid=10161&lgid=1&siteid=100407>

1. 公司章程
2. 股東會議事規則載
3. 董事會議事規範
4. 資金貸與及背書保證作業程序
5. 董事選舉辦法
6. 取得或處份資產處理程序
7. 衍生性金融商品交易作業辦法
8. 內部重大資訊處理暨防範內線交易處理作業辦法
9. 審計委員會組織規章
10. 公司治理準則
11. 誠信經營準則
12. 企業社會責任實務守則
13. 道德行為準則
14. 處理董事要求之標準作業程序
15. 董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法
16. 薪資報酬委員會組織規範

本公司定期召開法人說明會，相關法人說明會之資料均公布於公司網站及公開資訊觀測站。

<https://www.avision.com/motion.asp?menuid=10168&lgid=1&siteid=100407>

本公司網站設有公司治理專區，供投資人查詢下載相關公司治理規章，請參考本公司網站。

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

另本公司相關公司治理運作情形，請參閱本年報第 21-24 頁「(七)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」。

(十二) 內部重大資訊處理暨防範內線交易處理作業辦法

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，以避免資訊不當洩漏及確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，並強化內線交易之防範，特制定本辦法，供所有董事、經理人及公司同仁尊循並適時提供教育宣導。相關資訊請參考本公司網站。

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

## (十三) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

#### 虹光精密工業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：110 年 3 月 26 日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 109 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 110 年 03 月 26 日董事會通過，經出席獨立董事 2 人及董事 3 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

虹光精密工業股份有限公司



董事長：  簽章

總經理：  簽章

2. 需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十五) 109 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

本公司 109 年股東會重要決議及執行情形如下：

(1) 承認一百零八年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：決議通過。承認一百零八年度營業報告書及財務報表，個體營收為新台幣\$1,037,753 仟元，稅後淨損為新台幣\$202,440 仟元。

(2) 承認一百零八年虧損撥補議案。

執行情形：決議通過。承認一百零八年度待彌補虧損\$184,668 仟元。

(3) 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案。

執行情形：決議通過。已於股東會當日於公開資訊觀測站及公司網站揭露。

(4) 本公司擬辦理私募發行普通股案。

執行情形：決議通過。已於股東會當日於公開資訊觀測站完成申報，並揭露於公司網站上。截止年報刊印日私募案尚未進行。

(5) (股東提案經董事會依法審核列入議案)修改公司章程案。

執行情形：決議未通過。已於股東會當日於公開資訊觀測站完成申報。

2. 董事會重要決議

本公司董事會自 109 年 1 月 1 日至年報刊印日止，重要決議如下：

110.05.12	• 本公司應收帳款是否有“變相資金融通須列為資金貸與他人公告”案(通過)
110.05.03	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司擬辦理私募發行普通股案。(通過)</li> <li>• 新增召開本公司一百一十年股東常會案。(通過)</li> <li>• 董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。(通過)</li> <li>• 擬請解除新任董事競業之限制案。(通過)</li> <li>• 本公司擬修訂「第十次認股權憑證發行及認股辦法」部份條文。(通過)</li> <li>• 擬發行員工認股權憑證及符合認股條件員工名冊。(通過)</li> <li>• 審議本公司發行員工認股權憑證予經理人案由。(通過)</li> </ul>
110.03.26	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司與銀行往來建立信用額度案。(通過)</li> <li>• 一百零九年度營業報告書及財務報告案。(通過)</li> <li>• 一百零九年度虧損撥補議案。(通過)</li> <li>• 本公司一百零九年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。(通過)</li> <li>• 審議本公司董事之薪資報酬結構與標準案。(通過)</li> <li>• 審議本公司現行經理人之薪酬結構與標準案。(通過)</li> <li>• 審議本公司一百零九年董監酬勞、員工酬勞分配案。(通過)</li> <li>• 審議本公司經理人一百一十年度調薪幅度，擬不予調整案。(通過)</li> <li>• 本公司擬修訂「股東會議事規則」部份條文。(通過)</li> <li>• 本公司擬修訂「董事選舉辦法」部份條文。(通過)</li> <li>• 本公司擬修訂「董事會議事規範」部份條文。(通過)</li> <li>• 本公司擬修訂「審計委員會組織規章」部份條文。(通過)</li> <li>• 本公司擬修訂「道德行為準則」部份條文。(通過)</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 召開一百一十年股東常會案。(通過)</li> <li>• 全面改選本公司董事與獨立董事，及有關董事會提名董事與獨立董事其專業資格、持股、兼職限制，依公司法第一百九十二之一條第四項規定應檢附文件。(通過)</li> <li>• 擬請解除新任董事競業之限制案。(通過)</li> <li>• 本公司擬新聘任經理人案。(通過)</li> <li>• 本公司應收帳款是否有“變相資金融通須列為資金貸與他人公告”案。(通過)</li> <li>• 擬向主管機關申請發行員工認股權憑證案。(通過)</li> </ul>
109.12.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 民國一百一十年度營運計畫。(通過)</li> <li>• 民國一百一十年度內部控制制度年度稽核計畫。(通過)</li> <li>• 本公司一百一十年度財務報告簽證會計師委任、報酬暨獨立性評估案。(通過)</li> <li>• 本公司與銀行往來建立信用額度案(原銀行額度年度續約)。(通過)</li> <li>• 本公司一百零八年度經理人員工酬勞金額分配案。(通過)</li> <li>• 本公司發放一百零九年度經理人年終獎金分配案。(通過)</li> </ul>
109.11.11	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司應收帳款是否有“變相資金融通須列為資金貸與他人公告”案。(通過)</li> <li>• 本公司“薪資報酬委員會組織規程”部份條文修正案。(通過)</li> <li>• 本公司109年前半會計年度虧損，擬不辦理彌補虧損案。(通過)</li> </ul>
109.08.12	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 新委任薪酬委員會委員案及召集人案。(通過)</li> <li>• 本公司應收帳款是否有“變相資金融通須列為資金貸與他人公告”案。(通過)</li> </ul>
109.05.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司擬辦理私募發行普通股33,000,000股，修正部分文字案。(通過)</li> </ul>
109.04.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司擬辦理私募發行普通股33,000,000股案。(通過)</li> <li>• 一百零九年股東常會受理股東提案事宜案。(通過)</li> <li>• 新增本公司召開一百零九年股東常會事案由。(通過)</li> </ul>
109.03.27	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 一百零八年度營業報告書及財務報告案。(通過)</li> <li>• 一百零八年度虧損撥補議案。(通過)</li> <li>• 本公司一百零八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。(通過)</li> <li>• 本公司108年第一次私募普通股訂價及發行新股相關事宜案。(通過)</li> <li>• 本公司擬修訂內部控制制度案(通過)</li> <li>• 本公司董事、監察人之薪資報酬結構與標準案。(通過)</li> <li>• 本公司現行經理人薪酬結構與標準案。(通過)</li> <li>• 本公司一百零八年度董監酬勞、員工酬勞可發放分配案。(通過)</li> <li>• 本公司經理人一百零九年度調薪幅度案。(通過)</li> <li>• 本公司擬新訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案。(通過)</li> </ul>
109.03.23	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司與銀行往來建立信用額度案。(通過)</li> <li>• 修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部份條文案。(通過)</li> <li>• 修訂本公司「公司治理準則」部份條文案。(通過)</li> <li>• 修訂本公司「誠信經營守則」部份條文案。(通過)</li> <li>• 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。(通過)</li> <li>• 召開一百零九年股東常會案。(通過)</li> </ul>

(十六) 最近年度及截至年報刊印日止董事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：無此情形。

(十七) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職、解任情形：無此情形。

(十八) 財務資訊人員取得主管機關指明之相關證照情形

單位：人數

證照名稱	稽核	會計	財務
中華民國會計師(CPA)	-	-	-
國際內部稽核師(CIA)	-	-	-

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名(註)	審計 公費	非審計公費					會計師 查核期間	備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計		
資誠聯合 會計師事務所	江采燕 林玉寬	5,080	0	100	0	1,280	1,380	109.01.01 ~ 109.12.31	非審計公費(其他)：TP及稅務諮詢 1,250 仟元、驗資及申請變更登記服務費 30 仟元、

(二)更換會計師事務所前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、董事、經理人及大股東股權變動情形

(一) 股權變動情形

單位：股

職稱 (註)	姓名	109 年度		110 年 4 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	盛少瀾	1,200,000	0	0	0
董事	吳永川	0	0	0	0
董事/副總經理	陳琰成	736,000	0	0	0
獨立董事	陳 匡	0	0	0	0
副總經理	周中立	0	0	0	0
副總經理	後藤田克彥	0	0	0	0
副總經理	郭 琛	0	0	0	0
行政管理處經理	郭祖訓	0	0	0	0
大股東	羅秀春	13,695,000	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三) 股權質押資訊：無此情形。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
羅秀春	20,397,178	11.37%	11,305,256	6.30%	-	-	盛少瀾 盛士華 盛士虹	夫妻 母子 母子	-
盛少瀾	11,305,256	6.30%	20,397,178	11.37%	-	-	羅秀春 盛士華 盛士虹	夫妻 父子 父子	-
永豐商業銀行受託公益信託虹光信望愛基金專	10,325,886	5.75%	-	-	-	-	-	-	-
周中立	6,324,638	3.52%	-	-	-	-	-	-	-
大立光電股份有限公司	4,253,298	2.37%	-	-	-	-	-	-	-
盛士華	3,724,537	2.08%	-	-	-	-	盛少瀾 羅秀春 盛士虹	父子 母子 兄弟	-
王楊春	2,965,328	1.65%	-	-	-	-	-	-	-
姚傑仁	2,379,421	1.33%	-	-	-	-	-	-	-
盛士虹	2,079,898	1.16%	-	-	-	-	盛少瀾 羅秀春 盛士華	父子 母子 兄弟	-
劉大明	1,636,638	0.91%	-	-	-	-	-	-	-

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

109年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Avision International Inc.	38,546,389	100	-	-	38,546,389	100
光量子投資(股)公司	100,000	100	-	-	100,000	100
Avision Development Inc.	8,390,475	100	-	-	8,390,475	100
Avision Brasil Ltda	USD 1,675,527	99	-	-	USD 1,675,527	99
Avision Europe GmbH	-	-	EUR 50,000	100	EUR 50,000	100
Fortune Investments Ltd.	-	-	39,498,705	100	39,498,705	100
Sunglow International Inc.	-	-	8,390,475	100	8,390,475	100
Avision Labs, Inc.	-	-	800,000	96.39	800,000	96.39
虹光精密工業(蘇州)有限公司	-	-	現金 USD38,639,689 機器設備 USD2,360,311	100	現金 USD38,639,689 機器設備 USD2,360,311	100
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	-	-	USD200,000	100	USD200,000	100
宜春虹光精密工業有限公司	-	-	CNY30,000,000	100	CNY30,000,000	100

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他	
80.04	10	6,000,000	60,000,000	1,500,000	15,000,000	創立	15,000,000	無	—
80.08	10	6,000,000	60,000,000	3,767,000	37,670,000	現增	22,670,000	無	—
80.10	10	6,000,000	60,000,000	5,100,000	51,000,000	現增	13,330,000	無	—
81.12	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現增	9,000,000	無	—
84.05	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現增 盈餘	20,000,000 20,000,000	無	—
85.09	10	60,000,000	600,000,000	30,000,000	300,000,000	現增 盈餘	20,000,000 180,000,000	無	註 1
86.07	10	60,000,000	600,000,000	33,000,000	330,000,000	盈轉	30,000,000	無	註 2
87.05	10	60,000,000	600,000,000	49,290,000	492,900,000	盈轉	162,900,000	無	註 3
88.08	10	120,000,000	1,200,000,000	76,835,000	768,350,000	盈轉	275,450,000	無	註 4
89.03	10	120,000,000	1,200,000,000	84,335,000	843,350,000	現增	75,000,000	無	註 5
89.08	10	250,000,000	2,500,000,000	126,089,700	1,260,897,000	盈轉	417,547,000	無	註 6
90.06	10	250,000,000	2,500,000,000	183,631,900	1,836,319,000	盈轉	575,422,000	無	註 7
91.06	10	250,000,000	2,500,000,000	211,690,000	2,116,900,000	盈轉	280,581,000	無	註 8
92.06	10	250,000,000	2,500,000,000	216,240,000	2,162,400,000	盈轉	45,500,000	無	註 9
93.06	10	250,000,000	2,500,000,000	221,160,000	2,211,600,000	盈轉	49,200,000	無	註 10
94.05	10	250,000,000	2,500,000,000	221,231,000	2,212,310,000	增資	710,000	無	註 11
94.08	10	250,000,000	2,500,000,000	222,981,950	2,229,819,500	盈轉 增資 減資	45,796,000 1,713,500 30,000,000	無	註 12
94.11	10	250,000,000	2,500,000,000	221,145,850	2,211,458,500	增資 減資	12,059,000 30,420,000	無	註 13
95.02	10	250,000,000	2,500,000,000	221,207,350	2,212,073,500	增資	615,000	無	註 14
95.05	10	250,000,000	2,500,000,000	217,332,700	2,173,327,000	增資 減資	2,793,500 41,540,000	無	註 15
95.08	10	300,000,000	3,000,000,000	227,033,975	2,270,339,750	盈轉 增資	95,000,000 2,012,750	無	註 16
95.11	10	300,000,000	3,000,000,000	224,072,600	2,240,726,000	減資 增資	30,000,000 386,250	無	註 17
96.03	10	300,000,000	3,000,000,000	224,088,100	2,240,881,000	增資	155,000	無	註 18
96.04	10	300,000,000	3,000,000,000	224,446,575	2,244,465,750	增資	3,584,750	無	註 19
96.08	10	300,000,000	3,000,000,000	228,043,000	2,280,430,000	盈轉 增資	33,050,000 2,914,250	無	註 20
96.11	10	300,000,000	3,000,000,000	228,108,750	2,281,087,500	增資	657,500	無	註 21
97.01	10	300,000,000	3,000,000,000	226,320,500	2,263,205,000	增資 減資	2,117,500 20,000,000	無	註 22
97.05	10	300,000,000	3,000,000,000	226,554,600	2,265,546,000	增資	2,341,000	無	註 23
97.08	10	300,000,000	3,000,000,000	229,980,600	2,299,806,000	增資	34,260,000	無	註 24
97.11	10	300,000,000	3,000,000,000	226,980,600	2,269,806,000	減資	30,000,000	無	註 25
98.01	10	300,000,000	3,000,000,000	224,230,600	2,242,306,000	減資	27,500,000	無	註 26
100.12	10	300,000,000	3,000,000,000	220,210,600	2,202,106,000	減資	40,200,000	無	註 27
103.04	10	300,000,000	3,000,000,000	220,217,600	2,202,176,000	增資	70,000	無	註 28
103.05	10	300,000,000	3,000,000,000	220,221,350	2,202,213,500	增資	37,500	無	註 29
103.11	10	300,000,000	3,000,000,000	220,114,350	2,202,243,500	增資	30,000	無	註 30
104.04	10	300,000,000	3,000,000,000	220,225,850	2,202,258,500	增資	15,000	無	註 31
104.09	10	300,000,000	3,000,000,000	218,851,850	2,188,518,500	減資	13,740,000	無	註 32
104.10	10	300,000,000	3,000,000,000	216,851,850	2,168,518,500	減資	20,000,000	無	註 33
105.01	10	300,000,000	3,000,000,000	212,810,850	2,128,108,500	減資	40,410,000	無	註 34
105.04	10	300,000,000	3,000,000,000	210,571,850	2,105,718,500	減資	22,390,000	無	註 35
105.08	10	300,000,000	3,000,000,000	208,220,850	2,082,208,500	減資	23,510,000	無	註 36
108.08	10	300,000,000	3,000,000,000	162,444,084	1,624,440,840	減資	457,767,660	無	註 37
109.04	10	300,000,000	3,000,000,000	179,444,084	1,794,440,840	增資	170,000,000	無	註 38

註 1：85 年 06 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 06 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 05 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 06 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伍億柒仟肆拾伍佰貳萬貳仟元，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整。
- 註 9：92 年 06 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 06 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 05 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 06 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 02 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 02 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 05 月 12 日科管局(95)園商字第 0950011531 號函核准庫藏股減資新台幣肆仟壹佰伍拾肆萬元，認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣貳佰柒拾玖萬參仟伍百元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾壹億柒仟參佰參拾貳萬柒仟整。
- 註 16：95 年 06 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整。
- 註 18：96 年 03 月 01 日科管局(96)園商字第 0960004921 號函核准認股權憑證轉換股份本次轉增資新台幣壹拾伍萬伍仟元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億肆仟零捌拾捌萬壹仟整。
- 註 19：96 年 04 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 08 月 09 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 05 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 01 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 05 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 08 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 02 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 04 月 02 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 05 月 20 日竹商字第 1030014350 號函核准增資新台幣參萬柒仟伍佰元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳佰貳拾壹萬參仟伍佰元整。
- 註 30：103 年 11 月 20 日竹商字第 1030033772 號函核准增資新台幣參萬元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳佰貳拾肆萬參仟伍佰元整。
- 註 31：104 年 04 月 20 日竹商字第 1040010756 號函核准增資新台幣壹萬伍仟元整，增資後實收資本額為新台幣貳拾貳億貳佰貳拾伍萬捌仟伍佰元整。
- 註 32：104 年 09 月 10 日竹商字第 1040026333 號函核准減資新台幣壹仟參佰柒拾肆萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾壹億捌仟捌佰伍拾壹萬捌仟伍佰元整。
- 註 33：104 年 10 月 12 日竹商字第 1040029161 號函核准減資新台幣貳仟萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾壹億陸仟捌佰伍拾壹萬捌仟伍佰元整。
- 註 34：105 年 01 月 21 日竹商字第 1050001864 號函核准減資新台幣肆仟零肆拾壹萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾壹億貳仟捌佰壹拾萬零捌仟伍佰元整。
- 註 35：105 年 04 月 12 日竹商字第 1050009229 號函核准減資新台幣貳仟貳佰參拾玖萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾壹億零伍佰柒拾壹萬捌仟伍佰元整。
- 註 36：105 年 08 月 19 日竹商字第 1050023335 號函核准減資新台幣貳仟參佰伍拾壹萬元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾壹億零捌仟貳佰貳拾萬捌仟伍佰元整。
- 註 37：108 年 08 月 16 日竹商字第 1080023844 號函核准減資新台幣肆億伍仟柒佰柒拾陸萬柒仟陸佰陸拾元整，減資後實收資本額為新台幣壹拾陸億貳仟肆佰肆拾肆萬零捌佰肆拾元整。
- 註 38：109 年 04 月 07 日竹商字第 1090009459 號函核准增資新台幣壹億柒仟萬元整，增資後實收資本額為新台幣壹拾柒億玖仟肆佰肆拾肆萬零捌佰肆拾元整。

## (二) 股份種類

110年4月20日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	179,444,084	120,555,916	300,000,000	上市公司股票

(三) 總括申報制度相關資訊：無。

## (四) 股東結構

110年4月20日 單位：股；%

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	-	134	33,452	44	33,630
持有股數	-	-	160,035,060	1,594,901,280	39,504,500	179,444,084
持股比例	-	-	8.92	88.88	2.20	100

## (五) 股權分散情形

### 1. 普通股

110年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	21,526	2,291,345	1.28
1,000 至 5,000	8,694	20,084,638	11.19
5,001 至 10,000	1,738	14,122,115	7.87
10,001 至 15,000	454	5,838,901	3.25
15,001 至 20,000	400	7,348,077	4.09
20,001 至 30,000	294	7,509,784	4.19
30,001 至 50,000	223	9,139,167	5.09
50,001 至 100,000	155	11,923,477	6.64
100,001 至 200,000	73	10,007,834	5.58
200,001 至 400,000	43	11,863,048	6.61
400,001 至 600,000	12	6,098,112	3.40
600,001 至 800,000	3	1,962,847	1.09
800,001 至 1,000,000	2	1,667,471	0.93
1,000,00 以上	13	69,587,268	38.78
合 計	33,630	179,444,084	100.00

2. 特別股：本公司無發行特別股股份。

## (六) 主要股東名單

110年4月20日

主要股東名稱	股份 持有股數 (股)	持 股 比 例 (%)
羅秀春	20,397,178	11.37%
盛少瀾	11,305,256	6.30%
永豐商業銀行受託公益信託虹光信望愛基金專	10,325,886	5.75%
周中立	6,324,638	3.52%
大立光電股份有限公司	4,253,298	2.37%
盛士華	3,724,537	2.08%
王楊春	2,965,328	1.65%
姚傑仁	2,379,421	1.33%
盛士虹	2,079,898	1.16%
劉大明	1,636,638	0.91%

## (七) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘(虧損)、股利及相關資料

項目	年度		108 年	109 年	110 年截至 3/31 日止
	每股市價 (註 1)	最 高		4.47	9.88
最 低			2.91	2.88	6.99
平 均			3.75	4.90	8.78
每股淨值 (註 2)	分 配 前		8.99	6.13	註 10
	分 配 後		8.99	6.13	註 10
每股盈餘	加權平均股數		162,248	179,248	註 10
	每股盈餘 (註 3)		(1.22)	(2.36)	註 10
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

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。

## (八) 公司股利政策、執行狀況及預期有變動狀況之說明

### 1. 現行股利政策

依本公司公司章程第二十七條規定本公司決算如有盈餘，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，以百分之五~百分之七十為限，由董事會具分派議案提請股東會同意分配股東紅利。

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，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，本公司股利政策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的分配比例。本公司股利政策依循前述原則分派，唯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。

2. 執行狀況：本次股東會擬不配發股利。

3. 預期股利政策有重大變動說明：無。

(九) 本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司無須公開民國一百一〇年度財務預測資訊，且本次股東會擬不配發股利，故不適用。

## (十) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍。

本公司年度如有獲利，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。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之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。

員工酬勞及董事酬勞之分派，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。

### 2. 108 年度盈餘用以配發員工、董事酬勞情形：

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
員工現金酬勞	0	0	無
員工股票酬勞	-	-	
二、每股盈餘相關資訊			
原每股盈餘	(1.22)	(1.22)	無
設算每股盈餘	(1.22)	(1.22)	無

108 年度虧損，經本公司 109 年 3 月 27 日之董事會及 109 年 6 月 10 日股東會決議，不配發員工及董事酬勞。

### 3. 109 年度盈餘用以配發員工、董事酬勞情形：

109 年度虧損，經本公司 110 年 03 月 26 日之董事會決議，擬不配發員工及董事酬勞。

(十一) 公司買回本公司股票情形

1. 截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情況，請參閱下列表格：(已執行完畢者)

買回日期	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次	第八次
買回目的	直接轉讓給員工	配合員工認股權證發行轉換用	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	91.10.09~91.12.08	92.03.11~92.05.10	94.05.20~94.07.19	95.08.15~95.10.14	96.08.28~96.10.27	97.07.07~97.09.06	97.09.10~97.11.09	97.11.03~98.01.02
買回區間價格	15~40元	14~30元	11~22元	15~30元	13~27元	11~20元	8.5~17元	7~14元
已買回股份種類及數量	普通股 3,042,000股	普通股 4,154,000股	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 2,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 2,000,000股	普通股 750,000股
已買回股份金額	77,232,819元	89,089,989元	48,786,100元	60,288,558元	39,002,282元	37,562,154元	20,036,178元	5,560,896元
已買回股份數量佔預定買回數量之比率(%)	61	83	100	100	67	100	100	25
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,042,000股 (註一)	4,154,000股 (註二)	3,000,000股 (註三)	3,000,000股 (註四)	2,000,000股 (註五)	3,000,000股 (註六)	2,000,000股 (註七)	750,000股 (註七)
累積持有本公司股份數量	0股							
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0	0	0	0	0	0	0	0
買回日期	第九次	第十次	第十一次	第十二次	第十三次	第十四次	第十五次	第十六次
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	轉讓給員工	轉讓給員工	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	100.08.05~100.08.26	100.08.30~100.10.28	101.07.20~101.08.20	101.08.31~101.10.05	104.09.08~104.10.12	104.11.09~104.12.11	104.12.31~105.02.25	105.05.10~105.07.07
買回區間價格	12~24元	9~21元	6.5~14元	7~14.5元	5~10.3元	5.4~11元	6~10元	6~10元

已買回股類	已買回股份數量	普通股份	普通股份	普通股份	普通股份	普通股份	普通股份	普通股份	普通股份	普通股份	普通股份	普通股份
已買回股份金額	2,120,000 股	1,900,000 股	1,374,000 股	2,000,000 股	2,137,000 股	1,904,000 股	2,239,000 股	1,904,000 股	2,239,000 股	1,904,000 股	2,239,000 股	2,351,000 股
已買回股份數量佔預定買回數量比率 (%)	71	63	69	100	43	63	75	63	75	63	75	78
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,120,000 股 (註八)	1,900,000 股 (註八)	1,374,000 股 (註九)	2,000,000 股 (註十)	2,137,000 股 (註十一)	1,904,000 股 (註十一)	2,239,000 股 (註十二)	1,904,000 股 (註十一)	2,239,000 股 (註十二)	1,904,000 股 (註十一)	2,239,000 股 (註十二)	2,351,000 股 (註十三)
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

註一：已於 94.11.02 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註三：已於 94.08.16 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註五：已於 97.01.23 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註七：已於 98.02.25 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註九：已於 104.09.10 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註十一：已於 105.01.21 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註十三：已於 105.08.19 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註二：已於 95.05.12 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註四：已於 95.11.20 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註六：已於 97.11.18 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註八：已於 100.12.22 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註十：已於 104.10.12 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。  
 註十二：已於 105.04.12 完成申請註銷股份，並辦理減資及變更登記。

2. 截至年報刊印日止，公司買回本公司股份情況 (尚在執行中者)：無。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

### (一) 員工認股權憑證辦理情形

110年5月15日

員工認股權憑證種類	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次	第八次[註]	第九次[註]	第十次
申報生效日期	91.10.11	92.06.24	92.07.24	95.12.27	96.5.17	100.05.26	100.09.23	104.12.03	104.12.04	110.04.20
發行(辦理)日期	第1次: 91.12.30 第2次: 92.03.10 第3次: 92.06.24	92.07.03	92.08.21	96.03.02	第1次: 96.07.02 第2次: 96.08.27	第1次: 100.06.21 第2次: 100.08.05 第3次: 100.08.31	第1次: 100.11.24 第2次: 101.08.23			第1次: 110.05.03
發行單位數	第1次: 1,000單位 第2次: 3,500單位 第3次: 500單位	4,154單位	8,000單位	3,000單位	第1次: 3,000單位 第2次: 8,000單位	第1次: 4,000單位 第2次: 2,000單位 第3次: 5,000單位	第1次: 4,000單位 第2次: 4,000單位			第1次: 6,000單位
發行得認購股數占股份總數	-	-	-	-	-	-	-			第1次: 3.34%
認股存續期間	-	-	-	-	-	-	-			第1次: 4.97年
履約方式	發行新股	以庫藏股支應	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股			發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿3年 20% 屆滿4年 40% 屆滿5年 60% 屆滿6年 80% 屆滿7年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿3年 20% 屆滿4年 40% 屆滿5年 60% 屆滿6年 80% 屆滿7年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 25% 屆滿3年 50% 屆滿4年 75% 屆滿5年 100%	認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 25% 屆滿3年 50% 屆滿4年 75% 屆滿5年 100%			認股權憑證授予期間可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 40% 屆滿3年 70% 屆滿4年 100%
已執行取得股數	-	-	-	-	-	-	-			-
已執行認股金額	-	-	-	-	-	-	-			-
員工離職收回註銷										第1次: 0單位
未執行認股數量	-	-	-	-	-	-	-			第1次: 6,000仟股
未執行認股價格	-	-	-	-	-	-	-			第1次: 14.35元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	-	-	-	-	-	-	-			第1次: 3.34%
對股東權益影響	占已發行股份總數比率不高,影響不大	以庫藏股買回支應,不影響股東權益	占已發行股份總數比率不高,影響不大	占已發行股份總數比率不高,影響不大	占已發行股份總數比率不高,影響不大	占已發行股份總數比率不高,影響不大	占已發行股份總數比率不高,影響不大			占已發行股份總數比率不高,影響不大

註: 第八次及第九次已取得行政院金融監督管理委員會核准, 但自申報生效通知到達日起一年內均未發行。

(二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

單位：仟股；新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量單位	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	盛少瀾	450	0.25%	0	0	0	0	450	14.35	6,458	0.25%
	副總經理	周中立										
	副總經理	陳琰成										
	副總經理	後藤田克彥										
	財務主管	郭祖訓										
員工	協理	施伯昇	1,000	0.56%	0	0	0	0	1,000	14.35	14,350	0.56%
	經理	王又朗										
	經理	譚文昌										
	經理	李仁志										
	經理	闕壯華										
	經理	葉良文										
	經理	廖俊傑										
	經理	許四福										
	經理	李振昌										
	經理	林卿菁										

## 六、限制員工權利新股辦理情形：

110年4月20日

限制員工權利新股種類 (註 1)	第一次 限制員工權利新股
申報生效日期	103年6月27日
發行日期 (註 2)	-
已發行限制員工權利新股股數	-
發行價格	-
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	-
員工限制權利新股之既得條件	-
員工限制權利新股之受限制權利	-
限制員工權利新股之保管情形	-
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	-
已收回或收買限制員工權利新股股數	-
已解除限制權利新股之股數	-
未解除限制權利新股之股數	-
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	-
對股東權益影響	-

103年第一次員工限制型股票已取得行政院金融監督管理委員會核准(金管證發字第1030023434號文)，但自申報生效通知到達日起一年內均未發行。

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：發行日期不同者，應分別填列。

## 七、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形：無此情形。

## 八、資金運用計劃執行情形

1. 本公司於 108 年 2 月 25 日經董事會決議辦理私募有價證券，並於 108 年 4 月 12 日股東會通過以私募現金增資發行普通股 50,000,000 股。
2. 資金用途皆為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求，以強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力。
3. 本公司於 109 年 3 月 27 日董事會通過其中 17,000,000 股以每股 2.92 元為私募價格，並於 109 年 3 月 31 日收足股款新台幣 49,640 仟元。
4. 依公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項第 6 條規定，本公司分別於 108 年 2 月 25 日及 109 年 3 月 27 日將私募有價證券相關資訊輸入公開資訊觀測站之私募專區。
5. 私募資金收足股款後，並於 109 年第二季中依計劃於分別用於充實營運資金-支付貨款、材料款及一般費用款的支付，並於 109 年 7 月 9 日在私募專區申報資金動用完畢。
6. 本次私募金額計新台幣新台幣 49,640 仟元，用於充實營資金，該金額如以銀行借款支應，以借款利率 3%估計全年利息約新台幣 1,489 仟元。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

公司的業務範圍涵蓋數位化影像處理設備及相關項目的研究、開發、生產及銷售。

#### 1. 主要內容

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

- a. 數位複印機
- b. 多功能事務機
- c. 電子白板
- d. 快速送紙/分頁系統
- e. 掃描模組
- f. 高解析度軟片/影像掃描器
- 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 版手持式行動掃描器
- l. 血液分析儀
- m. 膠囊內視鏡資料讀取器

(2) 上述產品有關之技術諮詢服務。

(3) 兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

#### 2. 營業比重如下表

單位：%

產品名稱	重要用途	營業比重	
		108 年	109
商品收入(包含影像掃描器 / 數位化辦公設備 / 多功能事務機)	一般個人消費者及辦公室消費者所使用之影像輸入、電腦週邊資料輸入；傳真機之影像掃描部分組件。結合掃描、影印、列印、傳真等功能之多功能事務機。	97	96
勞務收入		2	0
其他收入		1	4
合 計		100	100

#### 3. 目前之商品項目

虹光公司以「數位化辦公設備的提供者」為產品開發主要方向。

開發設計及製造係以提高辦公室工作效率的，現有產品大致可區分為：

- (1) 高速文件掃描器
- (2) 雷射印表機
- (3) 多功能事務機
- (4) 攜帶型掃描機及平台掃描器

#### 4. 計劃開發之新商品

- (1) 智慧型複印機
- (2) 網路型文件掃描器
- (3) 影像醫療相關產品
- (4) 生產型掃描器

## (二) 產業概況

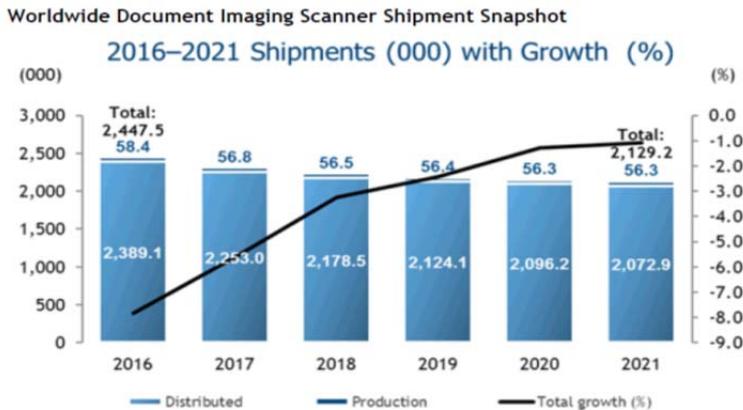
### 1. 產業現況與發展

#### 掃描器

掃描器產業近幾年受到無紙化辦公室及智慧型手機(可以拍照文件取像)的影響成長已呈現平緩，甚至衰退。依國際市調公司 IDC 2017 年所做的市場預估如下：

IDC MARKET FORECAST FIGURE

FIGURE 1



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

- (1) 多功能事務機取代單一功能的掃描器。
- (2) 無線網路興起，網路及無線功能日益重要。
- (3) 「無紙化辦公室」及「儲存雲端化」，加速廠商整合雲端及 APP 等軟體和硬體整合。
- (4) 依 IDC(2017)資料掃描器在亞太地區的銷售及出貨：
  - 2017 年亞太地區和日本的總出貨量將達到 60 萬台成長到 2021 年的 67 萬台。
  - 其中在掃描速在 1~50PPM 的掃描器中移動型掃描器將微幅減少 2017 年的出貨量將下降，其他則維持成長。
  - 而掃描速度在 16~35 PPM 的個人工作組(personal workgroup)掃描器及 31~50PPM 的工作組(personal workgroup) 掃描器及 51ppm 高速生產型(production)掃描器出貨量都維持繼續成長。

#### 多功能事務機及印表機

依市調公司 IDC 2017 年 11 月發表的”Worldwide Multifunction Peripheral Forecast 2017-2021”：

TABLE 4

Worldwide Monochrome Laser MFP Shipments, Value of Shipments, and ASV by Region, 2011-2021

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016-2021 CAGR (%)
<b>Shipments</b>												
United States	1,810,823	1,715,034	1,823,881	1,869,847	1,754,746	1,872,470	1,807,289	1,562,688	1,502,351	1,430,260	1,348,032	-4.2
Western Europe	1,883,722	1,856,466	1,949,486	1,925,764	1,880,994	1,771,965	1,740,197	1,631,926	1,560,253	1,488,841	1,421,392	-4.3
APJ	5,679,184	6,073,514	6,599,588	6,996,444	6,754,722	7,020,348	7,419,016	7,679,486	7,842,078	7,952,832	8,039,194	2.7
ROW	4,562,884	4,855,993	5,140,829	5,151,702	4,222,059	4,066,531	4,051,729	4,030,212	4,060,429	4,085,517	4,152,852	0.4
Worldwide	13,938,393	14,501,007	15,513,364	15,943,757	14,612,520	14,530,312	14,818,231	14,904,292	14,965,111	14,957,250	14,961,470	0.6

及 2018 年 1 月發表的”Worldwide Single Function Printer Forecast 2017-2021”：

TABLE 4

Worldwide Monochrome Laser Printer Shipments, Value of Shipments, and ASV by Region, 2011-2021

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016-2021 CAGR (%)
<b>Shipments</b>												
United States	2,416,245	2,206,829	2,087,337	2,037,810	1,824,532	1,670,130	1,491,048	1,372,889	1,287,546	1,224,043	1,175,427	-4.6
Western Europe	3,662,985	3,015,100	3,102,787	2,870,403	2,707,357	2,460,228	2,342,730	2,225,753	2,104,565	1,981,208	1,848,831	-4.6
Asia/Pacific (including Japan)	7,390,905	6,681,825	6,777,813	6,874,397	5,856,055	5,886,650	6,015,467	5,889,820	5,789,270	5,639,369	5,517,889	-1.7
ROW	6,347,298	5,484,212	5,398,788	4,922,059	3,935,234	3,352,114	3,257,453	3,221,498	3,159,889	3,095,482	3,040,010	-1.4
Worldwide	19,847,433	17,367,766	17,366,525	16,704,669	14,323,178	13,359,122	13,106,698	12,709,758	12,321,270	11,940,132	11,581,757	-2.4

依上述二項資料：

單一功能雷射印表機在亞太地區每年新品銷售 2018 年後約為每年 580 萬台。

多功能事務機在亞太地區每年新品銷售 2018 年後約為每年 800 萬台。

兩者合計每年約有 1,380 萬台銷售，一般而言中國大陸在亞太地區雷射印表機佔比約為 40%，即保守估計一年新品銷售合計約為 500 萬台以上。

而一般辦公室用雷射印表機使用年限約在 5 年，即目前在全中國仍在使用的機台約有 2~3 千萬台，這也就是市調公司認為中國大陸目前的市場規模數量。

### 虹光對大陸印表機市場的規劃及做法

- 依前述市調公司對大陸市場規模，即仍在使用中機台約 2-3 仟萬，而其中泛政府單位及國企使用最普及的是每分鐘 30 頁左右黑白自動雙面列印機，其數量約為目前裝置的數量約為 1 千萬台，每台印表機使用期限約為 5 年，亦即每年約有 200 萬數量。
- 由於中國大陸目前開始資訊產品國產化的推行，在雷射印表機產品上，包含政府單位及金融保險及大型機構有可能全面替換的印表機及其他電腦週邊產品而全面採取中國國內品牌取代外國品牌的做法。
- 在中國大陸，虹光做為關鍵技術提供者及印表機鍵組件製造商及供應廠，虹光做為產品開發/生產/製造，與大陸廠家共同合作在中國大陸銷售。
- 已陸續和多家大陸廠商商談合作，109 年上半年因新冠肺炎疫情(COVID-19)出貨量不佳 109 下半年已逐步開始出貨，預期 110 年會有較大幅度成長。

## 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；%

	108 年	109 年
營業收入	1,633,335	1,835,372
研發費用	463,876	432,565
研發比例	29%	24%

虹光並不以代工製造為主，而是強調持續投入新產品重心，所以不論公司每年的營業額如何，對於研發的投資絕對不會有任何縮減，即使近幾年營業收入較為低迷，虹光整體的研發費用一年約新台幣 4.5 億元，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，歷年來得到多項政府相關單位獎項(請參看本年報第 5 頁榮譽，最新的是獲獎為民國 108 年 11 月 AP30 高效能網路印表機榮獲「2020 年台灣精品獎」殊榮。

##### (3) 智慧財產權

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

公司對於智慧財產權的保護：

公司舉凡著作權、專利權、商標權及任何形式的智慧財產權都符合相關法令的規定進行申請與維護。對於同仁在技術及產品上創新，公司秉持著以智慧財產權保護並強化公司產品競爭優勢之原則，利用專利權來保護公司的研發技術，不同的產品名稱也在商標權的申請上進行佈局與保護，持續不間斷的積極申請並取得相對應的智慧財產權。

公司對於智慧財產權取得之成果：

目前，專利權與商標權佈局遍部六大洲，包含亞洲、非洲、北美洲、南美洲、歐洲和澳大利亞洲，取得的數量也持續向上攀升。

## 2. 未來研究發展策略及方向

### 未來研究發展策略

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

## 未來研究發展方向及計劃

### ● 智慧型複印機

虹光將辦公需求的主要功能都包裝在這極富生產力的 A3-尺寸印表機-整合了影印、列印、掃描、及電子郵件的功能於單一的機台上。所有的功能與流程都是透過 8 英吋清晰、以及彩色的觸控式螢幕來操作，簡化繁複的流程，並提升大量文件傳送與分享的效率！

### ● 掃描器產品功能持續升級

- 配合新一代晶片的開發完成，已對於現有多項文件/影像掃描器產品升級，109 年將陸續推出上市
- 掃描速度在每分鐘 120 頁以上生產型高速文件掃描器(Production scanner)已完成並上市，現在積極的開發
- 根基於已開發完成印表機及複印機，依公司產品開發計劃持續推出符合客戶需求及有競爭力的後續新機種。

### ● 自助列印/複印機軟硬體整合

預期上述運於新產品及新技術的研發費用每年約新台幣 4.5 億元。

## (四) 長、短期業務發展計劃

### 1. 短期方向

- 深耕各地區客戶關係並建立「夥伴」關係，並尋求策略結盟的關係。
- 除歐美以外，開發新市場及新客戶外，也可以分散區域的風險。
- 積極佈建各區域的通路置，擴大銷售管道。
- 與通路商結盟推自助複印業務。

### 2. 長期方向

- 以大中華地區為腹地，成為智慧複印機的領導廠商。
- 成為掃描器的世界級領導廠商。

## 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		108 年度		109 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷 - 台灣		37,931	2	68,797	4
外銷	美國	273,084	17	379,245	20
	中國	570,760	35	878,512	47
	其他	751,560	46	548,818	29
		1,633,335	100	1,875,372	100

#### 2. 主要競爭對手及市場佔有率

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

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

### 3. 市場未來供需狀況與成長性

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

銷售量變化：

依市調公司 IDC 2017 年 11 月發表的”Worldwide Multifunction Peripheral Forecast 2017-2021”：

TABLE 4

Worldwide Monochrome Laser MFP Shipments, Value of Shipments, and ASV by Region, 2011-2021

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016-2021 CAGR (%)
<b>Shipments</b>												
United States	1,810,623	1,715,034	1,823,681	1,869,847	1,754,745	1,672,470	1,607,289	1,562,688	1,502,351	1,430,260	1,348,032	-4.2
Western Europe	1,883,722	1,866,466	1,946,486	1,925,764	1,880,994	1,771,965	1,740,167	1,631,626	1,560,253	1,488,841	1,421,392	-4.3
APJ	5,679,164	6,073,514	6,599,598	6,996,444	6,754,722	7,020,348	7,419,016	7,679,486	7,842,078	7,962,632	8,039,104	2.7
ROW	4,562,884	4,855,993	5,140,629	5,151,702	4,222,059	4,065,531	4,051,729	4,030,212	4,060,429	4,085,517	4,152,852	0.4
Worldwide	13,936,393	14,501,007	15,513,394	15,943,757	14,812,520	14,530,312	14,818,231	14,904,292	14,965,111	14,967,250	14,961,470	0.6

及 2018 年 1 月發表的”Worldwide Single Function Printer Forecast 2017-2021”：

TABLE 4

Worldwide Monochrome Laser Printer Shipments, Value of Shipments, and ASV by Region, 2011-2021

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016-2021 CAGR (%)
<b>Shipments</b>												
United States	2,416,245	2,206,629	2,087,337	2,037,810	1,824,532	1,870,130	1,491,048	1,372,689	1,287,546	1,224,043	1,175,427	-4.6
Western Europe	3,662,985	3,015,100	3,102,787	2,870,403	2,707,357	2,450,228	2,342,730	2,225,753	2,104,565	1,981,208	1,848,631	-4.6
Asia/Pacific (including Japan)	7,360,905	6,881,825	6,777,813	6,874,397	5,856,055	5,886,650	6,015,467	5,889,820	5,769,270	5,639,399	5,517,889	-1.7
ROW	6,347,298	5,464,212	5,398,788	4,922,059	3,935,234	3,352,114	3,257,453	3,221,496	3,159,889	3,095,482	3,040,010	-1.4
Worldwide	19,847,433	17,367,766	17,366,525	16,704,669	14,323,178	13,359,122	13,106,698	12,709,758	12,321,270	11,940,132	11,581,757	-2.4

依上述二項資料：

單一功能雷射印表機在亞太地區每年新品銷售 2018 年後約為每年 580 萬台。

多功能事務機在亞太地區每年新品銷售 2018 年後約為每年 800 萬台。

兩者合計每年約有 1,380 萬台銷售，一般而言中國大陸在亞太地區雷射印表機佔比約為 40%，即保守估計一年新品銷售合計約為 500 萬台以上。

而一般辦公室用雷射印表機使用年限約在 5 年，目前在全中國仍在使用的機台約有 2~3 千萬台，推估每年約有 200 萬台的汰舊換新需求。

針對這些外部環境變化，公司將依下列方式因應：

- 辦公室設備著重的效率及速度，公司產品發展將以符合客戶需求為首要考量。
- 網路及移動裝置，大幅增加打印/列印便利性的同時，虹光的產品開發將以企業的資訊安全考量為重
- 產品使用必須符合各項綠色環保節能的法規。
- 追求差異化、提升工作效率並滿足專業需求，透過在地生產與合作伙伴提升中國市場的市佔率。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

本公司產品用途主要區分為：

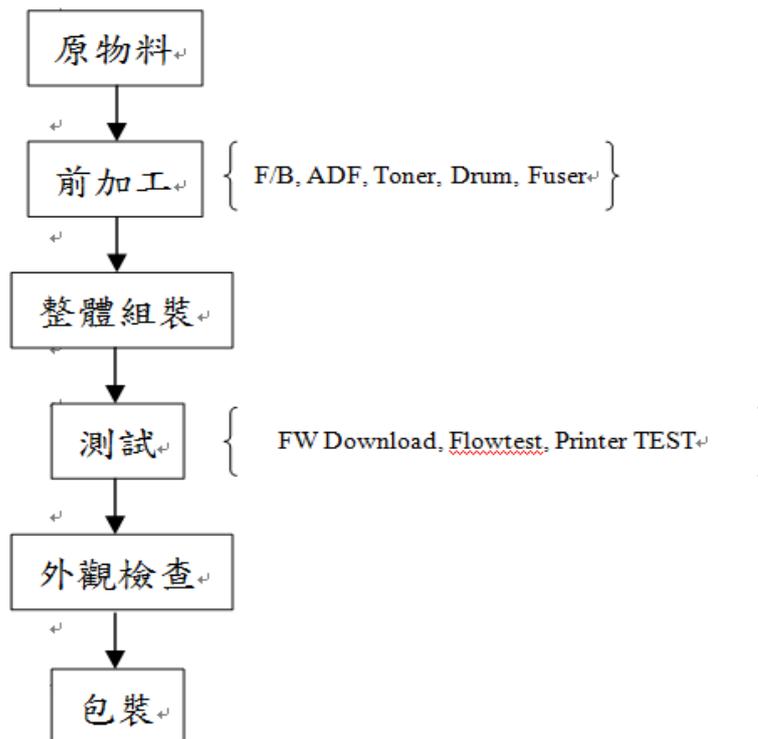
### 1. 印表機及多功能事務機(Multi-Function Product)

可依不同客戶在不同地方之需求，提供結合列印、複印、掃描、傳真及網路等不同功能產品，產品中亦有彩色或黑白機種。

### 2. 文件掃描器

具備快速自動送紙掃描之高單價機種，專為辦公室設計，為高速專業檔案儲存應用。亦有搭配筆記型電腦容易攜帶之饋紙式影像掃描器。

## 印表機生產流程



## (三) 主要原料之供應狀況

產品	主要原料	主要供應商	供應情況
影像掃描器及 印表機	接觸式影像感測器(CIS)	CANON / 菱光	主要原物料來源 皆穩定
	傳動滾輪類產品(Roller)	橡技	
	組合電源供應器(PS)	亞源	
	電荷耦合器材(CCD)	世平	
	印刷電路板(PCB)	揚宣電子(蘇州)	
	特殊應用級成電路(ASIC)	創惟	
	組合馬達(MOTOR)	SHINANO	
	電容/電感/濾波器	蕪富	
	電源控制 IC/靜電放電抑制器	MOGULTECH	

(四) 主要兩年主要產品別或部門別毛利率重大變化說明：

	107 年	108 年	109 年
營業收入	2,126,778	1,633,335	1,835,372
營業毛利	515,255	368,645	326,091
毛利率	24%	23%	18%
毛利率變動	-	-7%	-21%

- 銷售組合變化：109 年毛利率變化較大主要因虹光的印表機在 109 年下半年中國大陸市場正式出貨。
- 109 年在中國大陸實際年銷售約 5 萬台，銷售金額約新台幣 2.5 億元。
- 印表機機器本身毛利低：在中國大陸銷售印表機，印表機機器毛利約為 2%。(印表機獲利說明如下)
- 印表機廠商經營獲利模式：印表機廠商模一般係以機台銷售為先佔有市場設法提高市場佔有率為首要目標，所以多數廠商在印表機直接銷售時的利潤不高，這部份可在網路上看到印表機多採降價/折價銷售/促銷模式進行，而有些廠商甚至機器採負利潤賠售的方式，這種銷售方目的在於希望先培養消費者使用習慣之後，經由再增購第二次及以後的碳粉耗材時再將應有利潤賺回來。
- 綜上，109 年因銷售較低毛利率印表機，此部份影響毛利率約為 2%，即如扣除此部份公司整體毛利率約為 20.6%。

(五) 最近二年度主要進銷貨廠商及客戶名單

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年				109 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	辛	136,875	8	無	辛	299,347	16%	無
	庚	115,841	7	無	庚	203,145	11%	無
	其他	1,380,619	85	無	其他	1,332,880	73%	無
		1,633,335	100			1,835,372	100%	

2. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年				109 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
	甲	120,945	13	無				
	其他	787,176	87	無	其他	903,873	100%	無
	進貨淨額	908,121	100			903,873	100%	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## (六) 最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元；%

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	108 年度			109 年度			
		產能	產量	產值	產能	產量	產值	
影像掃瞄器	81%		170,962	268,690	91%	81,716	215,351	
數位化辦公設備			180,003	801,195			168,867	799,039
多功能事務機相關產品			16,626	113,571			57,620	415,778
其他	19%		8,516	15,425	9%		11,658	35,189
合計		100%	376,107	1,198,881	100%	319,861	1,465,357	

## (七) 最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
影像掃瞄器	22,779		31,284	270,185	1,586,251	23,565	64,848	168,887	1,728,506
數位化辦公設備									
多功能事務機相關產品									
其他收入		-	6,647	-	91,533	-	3,949		78,069
合計		22,779	37,931	270,185	1,595,404	23,565	68,797	168,887	1,806,575

(八) 具行業特殊性之關鍵績效指標(KPI, Key Performance Indicator)：無。

## 三、從業員工資訊

最近二年度從業員工資料

年	度	108 年度	109 年度
員工人數	直接人員	119	119
	間接人員	508	476
	管理人員	191	193
	合計	818	788
平均年歲		37.53	39.13
平均服務年資		9.41	10.22
學歷分布 比率	博 士	0.00%	0.00%
	碩 士	16.75%	17.00%
	大 專	46.33%	46.00%
	高 中	32.15%	31.00%
	高 中 以 下	4.77%	6.00%

## 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司未產生任何污染糾紛事件及損失處分等。

(二) 未來因應對策及可能之支出

本公司已取得 ISO14001 環境管理系統國際認證，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源。在上、中、下游建立綠色供應鏈體系的夥伴關係，企業的永續經營與客戶及社會群體建立長期夥伴關係為經營理念之一。依據本國臺灣職業安全衛生管理系統(TOSHMS)要求，推動職業安全衛生業務，降低風險提高整體營運績效。

本公司依相關法令規定進行廢棄物與污水等處理費用。製程變更將依風險評估結果再經財務考量給予合理支出。

## 五、勞資關係資訊

(一) 公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形如下：

### 1. 員工福利措施

本公司為促進員工之感情並激勵員工士氣，特成立職工福利委員會，統籌負責舉辦各項員工福利活動，並且於創立時就資本額提撥 2%，並按月依營業額提撥 0.1%、員工薪資提撥 0.5%，及下腳收入亦提撥一定成數之福利金，以供職工福利委員會舉辦各項活動所需。

職工福利委員會由 16 名委員組成，除 2 人為公司指派之常駐委員外，餘由各部門推派代表參選，每年改選一次，當選之新任委員再自行開會選出主任委員、總幹事及其它各幹部。目前福委會推動之福利措施如下：

- (1) 年度旅遊活動/季慶生會活動/尾牙(春酒)/廠慶。
- (2) 節日禮品及禮券發放。
- (3) 員工生日/生育/結婚禮金。
- (4) 員工社團活動補助。
- (5) 員工傷病慰問金/員工喪葬慰問金/員工急難救助金申請。
- (6) 員工及員工子女獎學金申請。

### 2. 退休制度與實施情形

#### (1) 本公司部份

本公司訂有退休辦法，適用舊制(勞動基準法)退休金按月就薪資總額提撥，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，並符合法令要求，每年年終前進行估算檢視，並於次年 3 月底前足額提撥勞工退休準備金規定，為因應財務會計準則第十八號公報之實施，本公司委請精算師對於勞工退休準備金出精算評估報告；適用新制(勞工退休金條例)退休金，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局勞工個人帳戶。

#### (2) 大陸子公司部份

##### a. 退休金提撥政策

依大陸國家規定公司每月提撥應發工資的 20%，個人提撥應發工資 11%，到國家指定的帳戶。

b. 退休年齡：滿 60 周歲，女幹部滿 55 周歲、女工人滿 50 周歲。

##### c. 退休金提撥年限規定。

按大陸國家規定繳納基本養老保險費累計滿 15 年及醫療保險帳戶繳費年限(男滿 30 年，女滿 25 年)，退休金包含養老帳戶及醫療帳戶金額依政府規定大陸子公司退休金之提撥皆依大陸國家規定，足額提撥辦理。

#### (3) 其他海外子公司

本公司其他海外子公司之退休制度皆依當地政府規定辦理。

### 3. 勞資之間協議情形

本公司平時即重視各項福利及待遇，提供優良工作環境，更強調與員工的雙向溝通，建立極為和諧的勞資關係。本著勞資一體，合作雙贏的信念，遵照勞基法及相關法令，尊重員工，每季召開一次勞資會議，促進勞資雙方意見溝通。

## (二) 員工進修與訓練

本公司鼓勵員工不斷創新，透過教育訓練提昇人力資源素質，增進公司競爭力，並使每位員工都成為才、德、能、拼的虹光人。本公司 109 年度辦理教育訓練時數共 520 小時，教育訓練費用約新台幣 466 仟元，主要訓練內容如下：

1. 多元的教育訓練課程：包含新進人員教育/管理職能教育/專業職能教育及綜合教育訓練等。
2. 知識分享平台：員工可透過知識分享區獲得新知，增進學習交流，員工可以隨時點選查詢，立即學習。
3. E-Learning 影音平台：公司建置訓練影音資料庫，供員工線上學習，即刻補充專業所需知能。
4. 英日語課程：聘請專業外語教師至公司授課，費用由公司全額補助，員工可依程度選取語言課程。
5. 圖書館：公司設有「圖書館」，不斷增加期刊及館藏圖書，並有 DVD 等影音資料可供員工借閱觀賞。

### (三) 員工行為或倫理守則

為了讓所有員工瞭解倫理觀念及行為準則，本公司特制定「虹光之鑰」，讓所有員工能有所依循。虹光人行動的基準為：

#### 1. 開放

- (1) 任何權益，不以合約方式約束員工。
- (2) 主管的門永遠為虹光人而開，每位主管都應視員工的意見或訴願的處理，為最優先的事項。
- (3) 雙向溝通：虹光任何政策、制度或措施，在釐訂之前首要之務是進行有效的雙向溝通，取得共同的認可。
- (4) 秉持開放的心胸，接納主管/同事所給予的意見，並摒除本位主義。

#### 2. 自主

- (1) 員工在主管充分授權及適當的分層負責範圍，對行使決策、付諸行動，具有充分的自主權利。
- (2) 凡任何與員工有關之制度/辦法或規定，制訂的出發點乃是以激發員工的榮譽心，使其更具彈性而有效地工作，發揮潛能為前題。

#### 3. 尊重

- (1) 不分職級/性別/學歷，員工都得到相同的尊重：在管理制度上，徹底實現「尊重個人」，以創造一個開明而值得參與的工作環境。
- (2) 在個人專長領域裡，得到充分發展的機會：虹光追求的是在技術領域與經營管理上並駕齊驅的卓越地位，欲達此目標，我們勢必重視工作團隊，給予每一個專業工作者充分的發揮，並使團隊成員間彼此尊重。

### (四) 勞資糾紛

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生任何勞資糾紛爭議事項，本公司各級主管隨時與員工溝通，並且定期(每季)召開勞資會議，討論並協調解決各方意見，因此勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而使公司遭受任何損失，預期未來將繼續維持更和諧之勞資關係。

### (五) 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司推動 ISO 14001 環境管理系統，通過 DNV 公司驗證，展現本公司對環境保護與綠色供應鏈及綠色產品的決心。在內部作業活動，於產品設計端開始即導入省能、易組裝與易拆解等綠色設計概念，使得本公司產品從設計即是綠色環保開始，透過適當的能源管理、合理的生產流程及廢棄物妥善管理等，得到顯著良好的環境績效。本公司本著員工是公司最重要資產理念與遵循相關職業安全衛生法令要求，利用風險管理手法，將公司工業安全衛生風險分級管理，依據國家標準 CNS15506

(TOSHMS)內容，持續發展與建置本公司的安全衛生管理系統，在高階主管與全體員工支持下，並無失能傷害事故發生，透過衛生與醫療單位諮詢或合作，展開職場健康促進活動獲得國民健康署評定符合健康職場認證—健康促進標章，以維持與促進員工身心健康。為降低公司營運風險、營運持續與永續經營，導入營運持續管理系統(ISO 22301)。

本公司自上市以來，沒有因為環保或職業安全衛生被控訴或被主管機關懲處事件。

(六) 對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的投訴程序

若有疑似違反「服務守則」之情事，同仁有權利及義務向管理階層或相關單位舉報。對於舉報違法情事或參與調查過程之同仁與相關人員，本公司會予以保護及避免因此遭受不公平的對待。

1. 舉報形式應以書面為之並載明下列事項：申訴人姓名、單位及職稱，被申訴人姓名、單位及職稱、事實發生之日期及具體內容。
2. 舉報管道：員工溝通專線/員工溝通信箱/書面投遞。

## 六、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
OEM 產品採購合約	A	2019 年起	文件掃描器開發、製造及銷售	保密條款 訂單管理 保固及維護服務
銷售合約	B	2020 年起	文件掃描器開發、製造及銷售	保密條款 訂單管理 保固及維護服務
IP LICENSE AGREEMENT	C	2020 年	晶片開發授權	保密條款 授權範圍
經銷商契約	10 家國內外經銷商	一年期契約，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	保密條款 經銷區域限制 產品維修保固 產品及擔保責任

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (一) 簡明資產負債表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
	流動資產		1,086,088	920,443	855,973	755,990
不動產、廠房及設備		280,654	292,544	295,382	264,002	247,774
無形資產		24,970	18,479	11,418	9,046	4,158
其他資產		2,096,110	1,904,948	1,785,248	1,733,399	1,342,005
資產總額		3,487,822	3,136,414	2,948,021	2,762,437	2,235,031
流動負債	分配前	510,106	794,873	1,112,249	997,799	862,173
	分配後	510,106	794,873	1,112,249	997,799	尚未分配
非流動負債		188,748	172,223	175,220	305,722	272,133
負債總額	分配前	698,854	967,096	1,287,469	1,303,521	1,134,306
	分配後	698,854	967,096	1,287,469	1,303,521	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		2,788,968	2,169,318	1,660,552	1,458,916	1,100,725
股本		2,082,209	2,082,209	2,082,209	1,624,441	1,794,441
資本公積		816,324	816,485	816,485	71,660	71,660
保留盈餘	分配前	(159,104)	(805,598)	(1,196,756)	(178,832)	(763,993)
	分配後	(159,104)	(805,598)	(1,196,756)	(178,332)	尚未分配
其他權益		58,087	84,770	(32,838)	(49,805)	5,286
庫藏股票		(8,548)	(8,548)	(8,548)	(8,548)	(6,669)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,788,968	2,169,318	1,660,552	1,458,916	1,100,725
	分配後	2,788,968	2,169,318	1,660,552	1,458,916	尚未分配

註 1：105 年至 109 年之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

## (二) 簡明資產負債表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年 3 月 31 日
項目							
流動資產		2,211,939	1,814,029	1,642,248	1,573,567	1,618,847	1,641,798
不動產、廠房及設備		883,760	818,213	751,947	605,536	546,667	534,639
無形資產		28,206	33,951	25,800	35,758	34,085	34,992
其他資產		533,842	516,373	459,901	446,345	497,442	462,155
資產總額		3,657,747	3,182,566	2,879,896	2,661,206	2,697,041	2,673,584
流動負債	分配前	672,771	849,984	1,058,429	909,414	1,238,987	1,321,978
	分配後	672,771	849,984	1,058,429	909,414	尚未分配	尚未分配
非流動負債		195,296	162,747	160,605	292,724	357,189	336,933
負債總額	分配前	868,067	1,012,731	1,219,034	1,202,138	1,596,176	1,658,911
	分配後	868,067	1,012,731	1,219,034	1,202,138	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		2,788,968	2,169,318	1,660,552	1,458,916	1,100,725	1,014,570
股本		2,082,209	2,082,209	2,082,209	1,624,441	1,794,441	1,794,441
資本公積		816,324	816,485	816,485	71,660	71,660	71,660
保留盈餘	分配前	(159,104)	(805,598)	(1,196,756)	(178,832)	(763,993)	(837,234)
	分配後	(159,104)	(805,598)	(1,196,756)	(178,832)	尚未分配	尚未分配
其他權益		58,087	84,770	(32,838)	(49,805)	5,286	(13,464)
庫藏股票		(8,548)	(8,548)	(8,548)	(8,548)	(6,669)	(6,669)
非控制權益		712	517	310	152	140	103
權益總額	分配前	2,789,680	2,169,835	1,660,862	1,459,068	1,100,865	1,014,673
	分配後	2,789,680	2,169,835	1,660,862	1,459,068	尚未分配	尚未分配

註 1：105 年至 109 年之財務資料均經會計師查核簽證，110 年第一季之財務資料經會計師核閱。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

(三) 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元  
(每股虧損以元表示)

項目 \ 年度	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	1,530,533	1,268,745	1,321,050	1,037,753	838,940
營業毛利	234,939	86,541	124,716	102,947	75,118
營業損益	(316,166)	(461,891)	(415,922)	(358,803)	(374,347)
營業外收入及支出	67,888	(61,265)	(9,133)	161,590	(37,626)
稅前淨利	(248,278)	(523,156)	(425,055)	(197,213)	(411,973)
繼續營業單位本期淨利	(303,644)	(637,028)	(426,184)	(198,146)	(412,651)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(303,644)	(637,028)	(426,184)	(198,146)	(412,651)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(120,173)	17,217	(82,582)	(4,294)	2,942
本期綜合損益總額	(423,817)	(619,811)	(508,766)	(202,440)	(409,709)
淨利歸屬於母公司業主	(303,644)	(637,028)	(426,184)	(198,146)	(412,651)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(423,817)	(619,811)	(508,766)	(202,440)	(409,709)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(1.86)	(3.93)	(2.63)	(1.22)	(2.36)

註：105 年至 109 年之財務資料均經會計師查核簽證。

## (四) 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元  
(每股虧損以元表示)

項目 \ 年度	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年 3 月 31 日
營業收入	2,271,841	2,029,132	2,126,778	1,633,335	1,835,372	635,673
營業毛利	688,830	436,998	515,255	368,645	326,091	123,812
營業損益	(260,110)	(470,177)	(436,504)	(441,359)	(363,259)	(54,893)
營業外收入及支出	30,972	(54,596)	16,455	313,612	(48,693)	(6,980)
稅前淨損	(229,138)	(524,773)	(420,049)	(127,747)	(411,952)	(61,873)
繼續營業單位 本期淨損	(303,696)	(637,173)	(426,418)	(198,294)	(412,653)	(61,873)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(303,696)	(637,173)	(426,418)	(198,294)	(412,653)	(61,873)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(120,188)	17,167	(82,555)	(4,304)	2,932	(24,319)
本期綜合損失總額	(423,884)	(620,006)	(508,973)	(202,598)	(409,721)	(86,192)
淨損歸屬於 母公司業主	(303,644)	(637,028)	(426,184)	(198,146)	(412,651)	(61,845)
淨損歸屬於 非控制權益	(52)	(145)	(234)	(148)	(2)	(28)
綜合損失總額 歸屬於母公司業主	(423,817)	(619,811)	(508,766)	(202,440)	(409,709)	(86,155)
綜合損失總額 歸屬於非控制權益	(67)	(195)	(207)	(158)	(12)	(37)
每股虧損	(1.86)	(3.93)	(2.63)	(1.22)	(2.36)	(0.35)

註：105 年至 109 年之財務資料均經會計師查核簽證，110 年第一季之財務資料經會計師核閱。

## (五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	簽證會計師	查核意見
105 年度	溫芳郁、鄭雅慧	無保留意見
106 年度	江采燕、林玉寬	無保留意見
107 年度	江采燕、林玉寬	無保留意見
108 年度	江采燕、林玉寬	無保留意見
109 年度	江采燕、林玉寬	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目 (註 2)		年度(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.04	30.83	43.67	47.19	50.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	993.74	741.54	621.49	668.42	554.08
償債能力 (%)	流動比率	212.91	115.80	76.96	75.77	74.36
	速動比率	134.52	78.19	52.80	50.91	50.44
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.16	1.86	1.91	1.87	2.33
	平均收現日數	169	196	191	195	157
	存貨週轉率 (次)	3.18	3.10	3.56	2.88	2.53
	應付款項週轉率 (次)	5.37	3.69	2.22	1.35	1.20
	平均銷貨日數	115	118	103	127	144
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.37	4.43	4.49	3.71	3.28
	總資產週轉率 (次)	0.42	0.38	0.43	0.36	0.34
獲利能力	資產報酬率 (%)	(8.34)	(19.17)	(13.76)	(6.6)	(16.3)
	權益報酬率 (%)	(10.07)	(25.70)	(22.26)	(12.7)	(32.24)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(11.92)	(25.13)	(20.41)	(12.14)	(22.96)
	純益率 (%)	(19.84)	(50.21)	(32.26)	(19.09)	(49.19)
	每股盈餘 (元)	(1.45)	(3.06)	(2.05)	(1.22)	(2.36)
現金流量	現金流量比率 (%)	(46)	(25)	(2)	(29)	(38)
	現金流量允當比率 (%)	150.24	83.75	-	-	-
	現金再投資比率 (%)	(28)	(7.26)	(0.94)	(14.41)	(19.43)
槓桿度	營運槓桿度	0.94	0.99	0.98	0.97	0.98
	財務槓桿度	1.00	0.99	0.98	0.97	0.98

1. 獲利能力：本期銷貨收入較前期減少，虧損增加，致獲利能力降低，故獲利能力各項指標皆比前一年度下降。

2. 現金流量：最近五年度營業活動淨現金流量下降，致現金流量相關比率下降

註1：105年至109年之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2)		年度 (註1)					
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年 3 月 31 日
財務 結構 (%)	負債占資產比率	23.73	31.82	42.33	45.17	59.18	62.05
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	315.66	265.19	242.23	289.30	266.72	252.81
償債 能力 (%)	流動比率	328.78	213.42	155.16	173.03	130.66	124.19
	速動比率	208.96	123.33	96.67	90.74	84.10	71.07
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.01	2.53	2.44	2.51	4.51	6.42
	平均收現日數	121	144	150	145	81	57
	存貨週轉率(次)	1.90	1.89	2.10	1.63	1.99	2.84
	應付款項週轉率(次)	6.44	5.32	6.47	7.87	6.65	5.54
	平均銷貨日數	192	193	174	224	183	129
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	2.47	2.38	2.71	2.41	3.19	4.70
	總資產週轉率(次)	0.60	0.59	0.70	0.59	0.69	0.95
獲利 能力	資產報酬率(%)	(10.83)	(18.53)	(13.68)	(5.89)	(14.49)	(-8.16)
	權益報酬率(%)	(10.07)	(25.69)	(22.26)	(12.71)	(32.24)	(18.50)
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	(20.05)	(25.20)	(20.17)	(7.86)	(22.96)	(13.79)
	純益率(%)	(18.37)	(31.40)	(20.05)	(12.14)	(22.48)	(9.73)
	每股盈餘(元)	(2.00)	(3.06)	(2.05)	(1.22)	(2.36)	(0.35)
現金 流量	現金流量比率(%)	(1)	(32)	(25)	(26.74)	(2.24)	(2.70)
	現金流量允當比率 (%)	132.45	148.45	64.97	35.08	-	-
	現金再投資比率(%)	(0.24)	(6.98)	(7.44)	(8.02)	(0.93)	(1.24)
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	-
	財務槓桿度	0.93	0.99	0.97	0.93	0.92	0.89

註 1：105 年至 109 年之財務資料均經會計師查核簽證，110 年第一季之財務資料經會計師核閱。

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、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

### 審計委員會查核報告書

本公司民國一百零九年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經董事會委任之資誠聯合會計師事務所江采燕及林玉寬會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條規定報告，敬請鑒核。

此致

本公司一百一〇年股東常會

虹光精密工業股份有限公司



審計委員會召集人：宗瑞瑤



中 華 民 國 一 百 一 〇 年 三 月 二 十 六 日

## 四、最近年度之合併財務報告暨會計師查核報告

虹光精密工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至民國 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：虹光精密工業股份有限公司

負責人：盛少瀾



中華民國 110 年 3 月 26 日

## 會計師查核報告

(110)財審報字第 20004793 號

### 查核意見

虹光精密工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「虹光集團」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達虹光集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與虹光集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對虹光集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

虹光集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 不動產、廠房及設備暨使用權資產減損之評估

### 事項說明

虹光集團民國 109 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備暨使用權資產餘額為新台幣 807,743 仟元，有關不動產、廠房及設備暨使用權資產會計項目說明減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(一)；不動產、廠房及設備暨使用權資產會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(六)及六(七)。虹光精密工業股份有限公司不動產、廠房及設備暨使用權資產可回收金額係以使用價值與公允價值減處分成本兩者孰高者評估不動產、廠房及設備暨使用權資產有無減損。不動產、廠房及設備暨使用權資產使用價值之評估涉及未來現金流量估計及折現率之決定，而未來現金流量之預測假設及折現率之決定對不動產、廠房及設備暨使用權資產使用價值之估計結果影響重大，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師主要執行之因應查核程序如下：

1. 與管理階層討論未來現金流量估計之作業流程並瞭解其產品策略及執行狀況。
2. 評估管理階層估計未來現金流量所採用之各項假設之合理性，包含預計成長率及毛利率。並評估折現率使用之參數，包括計算權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及長期市場報酬率。

## 備抵存貨跌價損失評估

### 事項說明

虹光集團主要製造並銷售多功能事務機、文件掃描器及網路事務機等，該等存貨因科技快速變遷，且市場因環保節能減碳的發展趨向無紙化，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。有關備抵存貨跌價損失評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附表五(一)；存貨會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。虹光集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於虹光集團存貨金額重大且項目眾多，管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值，因此本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師主要執行之因應查核程序如下：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策一致與程序之合理性。
2. 驗證貨齡報表邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨，已列入該報表。
3. 檢視存貨淨變現價值採用估計基礎之適當性，並與管理當局討論並驗證所取得佐證文件，進而評估管理階層決定備抵跌價損失之合理性。

## **繼續經營假設之評估**

### 事項說明

母公司虹光精密工業股份有限公司民國 109 年度發生虧損新台幣 412,651 仟元，截至民國 109 年 12 月 31 日止之累積虧損達新台幣 769,829 仟元。如財務報表附註十二(一)改善營運及財務狀況對策所述，虹光精密工業股份有限公司管理階層已陸續採行必要措施，以確保虹光精密工業股份有限公司未來能繼續營運並逐步改善財務狀況。

因前揭措施對虹光精密工業股份有限公司未來一年內之財務狀況有重大影響，故本會計師將繼續經營假設之評估列為關鍵查核事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師主要執行之因應查核程序如下：

1. 與管理階層討論影響繼續經營假設之事件或情況暨其因應計畫。
2. 評估管理階層因應計畫之可行性及改善財務狀況之效果。
3. 取得管理階層編製之未來十二個月現金流量預測之合理性，包括：
  - (1) 評估管理階層所使用之預測財務資訊中各項假設之合理性；
  - (2) 查詢借款合同之條款，確認無違約情事造成非預期之現金流出；
  - (3) 檢視現有融資合約，確認授信期間及尚未動支之額度，另檢視期後新增之合約，以確認融資額度及期間是否足以支應未來十二個月之營運資金。
4. 取得並覆核管理階層因應計畫及對其可行性出具之聲明書。
5. 評估管理階層於財務報表附註揭露之適當性。

## **其他事項 - 個體財務報告**

虹光精密工業股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估虹光集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算虹光集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

虹光集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對虹光集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使虹光集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或

情況可能導致虹光集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對虹光集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責虹光集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對虹光集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕

會計師

林玉寬

江采燕

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 110 年 3 月 26 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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 595,543	22	\$ 493,853	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八	7,000	-	7,000	-
1150	應收票據淨額	六(二)	221	-	12,077	1
1170	應收帳款淨額	六(二)	403,930	15	276,541	10
1200	其他應收款		35,150	1	35,636	1
130X	存貨	六(四)及八	532,479	20	718,318	27
1410	預付款項		44,434	2	30,060	1
1470	其他流動資產		90	-	82	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,618,847</u>	<u>60</u>	<u>1,573,567</u>	<u>59</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)	216,435	8	243,998	9
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	546,667	20	605,536	23
1755	使用權資產	六(七)	261,076	10	163,529	6
1780	無形資產		34,085	1	35,758	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	17,294	1	27,498	1
1920	存出保證金	八	2,490	-	8,446	-
1990	其他非流動資產—其他		147	-	2,874	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,078,194</u>	<u>40</u>	<u>1,087,639</u>	<u>41</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,697,041</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,661,206</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108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%
			金額		金額	
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 577,118	21	\$ 436,610	16
2130	合約負債—流動	六(十八)	113,569	4	6,450	-
2170	應付帳款		311,156	12	142,489	5
2200	其他應付款	六(十)	191,695	7	227,253	9
2230	本期所得稅負債		-	-	64,653	3
2250	負債準備—流動		16,125	1	19,358	1
2280	租賃負債—流動		26,044	1	4,473	-
2300	其他流動負債	六(八)及八	3,280	-	8,128	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,238,987</u>	<u>46</u>	<u>909,414</u>	<u>34</u>
<b>非流動負債</b>						
2580	租賃負債—非流動		230,778	8	152,376	6
2600	其他非流動負債	六(十二)	126,411	5	140,348	5
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>357,189</u>	<u>13</u>	<u>292,724</u>	<u>11</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,596,176</u>	<u>59</u>	<u>1,202,138</u>	<u>45</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	1,794,441	67	1,624,441	61
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	71,660	3	71,660	3
保留盈餘						
3320	特別盈餘公積	六(十六)	5,836	-	5,836	-
3350	待彌補虧損		( 769,829)	( 29)	( 184,668)	( 7)
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)	5,286	-	( 49,805)	( 2)
3500	庫藏股票	六(十四)	( 6,669)	-	( 8,548)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>1,100,725</u>	<u>41</u>	<u>1,458,916</u>	<u>55</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>140</u>	<u>-</u>	<u>152</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,100,865</u>	<u>41</u>	<u>1,459,068</u>	<u>55</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
九						
重大之期後事項						
十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,697,041</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,661,206</u>	<u>100</u>

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：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109年12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度	108 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,835,372 100	\$ 1,633,335 100
5000 營業成本	六(四)(二十三)		
	(二十四)	( 1,509,281) ( 82)	( 1,264,690) ( 77)
5900 營業毛利		326,091 18	368,645 23
營業費用	六(二十三)		
	(二十四)		
6100 推銷費用		( 128,626) ( 7)	( 150,880) ( 9)
6200 管理費用		( 167,919) ( 9)	( 195,093) ( 12)
6300 研究發展費用		( 432,565) ( 24)	( 463,876) ( 29)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(三)	39,760 2	155 -
6000 營業費用合計		( 689,350) ( 38)	( 810,004) ( 50)
6900 營業損失		( 363,259) ( 20)	( 441,359) ( 27)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	5,569 -	6,667 -
7010 其他收入	六(二十)	39,863 2	5,060 -
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 63,416) ( 3)	336,075 21
7050 財務成本	六(二十二)	( 30,709) ( 1)	35,150 ( 2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	- -	960 -
7000 營業外收入及支出合計		( 48,693) ( 2)	313,612 19
7900 稅前淨損		( 411,952) ( 22)	( 127,747) ( 8)
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 701) -	( 70,547) ( 4)
8200 本期淨損		(\$ 412,653) ( 22)	(\$ 198,294) ( 12)

(續次頁)

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109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度			
		金	額	%	金	額	%	
<b>其他綜合損益</b>								
<b>不重分類至損益之項目</b>								
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$	3,013	-	(\$	3,206)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(十七)		2,179	-	(\$	6,291)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目			-	-		513	-
8310	不重分類至損益之項目總額			5,192	-	(\$	8,984)	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>								
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十七)		(2,260)	-		4,680	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額			(2,260)	-		4,680	-
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		\$	2,932	-	(\$	4,304)	-
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		(\$	409,721)	(22)	(\$	202,598)	(12)
淨損歸屬於：								
8610	母公司業主		(\$	412,651)	(22)	(\$	198,146)	(12)
8620	非控制權益		(	2)	-	(	148)	-
			(\$	412,653)	(22)	(\$	198,294)	(12)
綜合損失總額歸屬於：								
8710	母公司業主		(\$	409,709)	(22)	(\$	202,440)	(12)
8720	非控制權益		(	12)	-	(	158)	-
			(\$	409,721)	(22)	(\$	202,598)	(12)
<b>每股虧損</b>								
		六(二十六)						
9750	基本每股虧損		(\$	2.36)	(\$	1.22)		
9850	稀釋每股虧損		(\$	2.36)	(\$	1.22)		

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

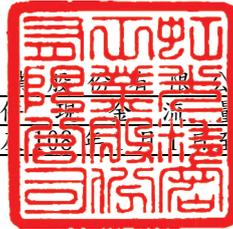


會計主管：郭祖訓





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109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 411,952)	(\$ 127,747)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(三)	( 39,760)	155
折舊費用	六(六)(七) (二十三)	123,479	146,924
各項攤提	六(二十三)	31,127	11,025
處分投資損失	六(五)(二十一)	-	15,944
股利收入	六(二十)	-	( 483)
利息費用	六(二十二)	30,709	35,150
利息收入	六(十九)	( 5,569)	( 6,667)
處分不動產、廠房及設備利益	六(六)(二十一)	( 4,235)	( 334,292)
採權益法認列之關聯企業及合資之份額	六(五)	-	( 960)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價	六(二十一)	-	( 302)
利益			
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		-	302
應收票據		12,009	( 11,892)
應收帳款		( 81,029)	261,088
應收帳款-關係人		-	9,773
其他應收款		802	( 8,291)
存貨		190,440	( 157,237)
預付款項		( 13,977)	4,723
其他流動資產		82	893
其他非流動資產		( 2,727)	1,624
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		105,010	( 1,112)
應付票據		-	( 2,081)
應付帳款		163,738	( 30,139)
其他應付款		( 34,705)	11,286
負債準備		( 3,081)	( 4,792)
其他流動負債		375	374
淨確定福利負債		( 11,500)	( 18,389)
營運產生之現金流入(流出)		49,236	( 205,123)
收取之利息		5,569	6,667
收取之股利		-	483
支付之利息		( 30,709)	( 35,150)
支付所得稅		( 51,841)	( 10,099)
營業活動之淨現金流出		( 27,745)	( 243,222)

(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109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	八	\$ - \$ 44,720
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)	
資產價款		31,904 90,302
處分採權益法之長期投資價款	六(五)	- 15,400
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十七)	( 50,074 ) ( 56,410 )
處分不動產、廠房及設備價款		9,633 411,998
取得無形資產		( 29,454 ) ( 23,400 )
存出保證金減少		5,989 5,227
投資活動之淨現金(流出)流入		( 32,002 ) 487,837
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	六(二十八)	132,261 ( 159,039 )
償還長期借款	六(二十八)	( 5,223 ) ( 20,241 )
存入保證金增加	六(二十八)	576 148
租賃本金償還	六(二十八)	( 8,511 ) ( 4,395 )
現金增資	六(十四)	49,639 -
籌資活動之淨現金流入(流出)		168,742 ( 183,527 )
匯率影響數		( 7,305 ) 37,706
本期現金及約當現金增加數		101,690 98,794
期初現金及約當現金餘額	六(一)	493,853 395,059
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 595,543 \$ 493,853

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：郭祖訓



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 109 年度及 108 年度

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、文件掃描器及網路事務機等)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 110 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

## 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 109 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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 110 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：

國際會計準則理事會  
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110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。

(三) 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

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：

國際會計準則理事會  
發布之生效日

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

## (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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (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 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

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 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		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
虹光精密工業股份有限公司	Avision International Inc.	一般投資業	100	100	
Avision International Inc.	Fortune Investments Ltd.	一般投資業	100	100	
Fortune Investments 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	
Fortune Investments 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	
虹光精密工業(蘇州)有限公司	宜春虹光精密工業有限公司	掃描器及多功能事務機之製造及銷售	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	
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	
虹光精密工業股份有限公司	Avision Development Inc.	一般投資業	100	100	
Avision Development Inc.	Sunglow International Inc.	一般投資業	100	100	
Sunglow International Inc.	Avision Labs, Inc.	掃描器銷售及維修服務	96.39	96.39	
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	

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) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產

生之換算差額認列為當期損益。

- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金

且價值變動之風險甚小，定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

## (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

## (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

## (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本按標準成本計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤）。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

## (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	4 年 ~ 51 年
機器設備	3 年 ~ 10 年
運輸設備	4 年 ~ 6 年
辦公設備	4 年 ~ 6 年
其他資產	3 年 ~ 6 年

## (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額，後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

## (十六) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

## (十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## (十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

## (十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (二十) 負債準備

係保固產生之或有負債。係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。

## (二十一) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產

負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

## (二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得在資產負債表日已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨

額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十四)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十五)股利分配

分派股東之股利於股東會決議分派股利時認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

## (二十六)收入認列

### 1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售多功能事務機、文件掃描器及網路事務機等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。因移轉所承諾之商品予客戶之時間點與客戶付款之時間間隔未有或極少情況下有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (2) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付與客戶時認列，因自該時點起本公司對合約條款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 勞務收入

- (1) 本公司提供產品維修服務及設計服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之人工時數占估計總人工時數為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。
- (2) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

## (二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 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：

### 重要會計估計及假設

#### 1. 不動產、廠房及設備暨使用權資產減損評估

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 109 年 12 月 31 日，本集團不動產、廠房及設備暨使用權資產餘額為 \$807,743。

#### 2. 備抵存貨跌價損失評估

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特定期間內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 109 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$532,479。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,150	\$ 899
支票存款及活期存款	232,179	331,516
定期存款	362,214	161,438
合計	<u>\$ 595,543</u>	<u>\$ 493,853</u>

1. 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。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 221	\$ 12,077
應收帳款 - 一般客戶	\$ 415,375	\$ 386,660
減：備抵損失	( 11,445)	( 110,119)
	<u>\$ 403,930</u>	<u>\$ 276,541</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>		<u>108年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 215,052	\$ 221	\$ 161,126	\$ 12,077
30天內	60,398	-	33,367	-
31-90天	77,276	-	30,283	-
91-180天	38,823	-	51,533	-
180-270天	19,809	-	50,801	-
271-360天	553	-	1,837	-
360天以上	3,464	-	57,713	-
	<u>\$ 415,375</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 386,660</u>	<u>\$ 12,077</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$548,120。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$221、\$403,930 及\$12,077、\$276,541。
4. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

## (三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
Prodigy Strategic Investment Fund	\$ -	\$ 87,066
詮興開發科技(股)公司	12,816	12,816
河南先博多媒體技術有限公司	9,713	9,713
eLCOS Microdisplay Technology Ltd.	2,343	2,343
AETAS Technology Inc.	1,015	1,015
台灣超微光學(股)公司	30,555	30,555
保生國際生醫(股)公司	13,375	13,375
創鑫數位營運(股)公司	3,000	3,000
JimTec Group Holding Inc.	2,999	2,999
Capsovision Inc.	49,282	49,282
宜春宜聯打印科技有限公司	131,311	129,150
小計	256,409	341,314
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產評價調整	( 39,975)	( 97,316)
合計	\$ 216,434	\$ 243,998

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$216,434 及\$243,998。
2. 本集團於民國 109 年及 108 年度因營運資金所需，分別出售公允價值為\$31,904 及\$90,302 之權益工具投資，累積處分(損)益分別為(\$55,162) 及\$16,683。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>		
<u>權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 2,179	(\$ 5,778)
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ 55,162	(\$ 16,683)
認列於損益之股利收入於本期內除列者	\$ -	\$ 483

4. 本集團並無將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(四)。

## (四) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 248,326	(\$ 46,249)	\$ 202,077
半成品	129,006	( 15,769)	113,237
製成品	289,984	( 72,819)	217,165
合計	\$ 667,316	(\$ 134,837)	\$ 532,479

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 237,394	(\$ 63,380)	\$ 174,014
半成品	130,274	( 4,373)	125,901
製成品	479,320	( 60,917)	418,403
合計	\$ 846,988	(\$ 128,670)	\$ 718,318

本集團認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 1,485,175	\$ 1,240,759
跌價損失	13,961	16,860
報廢損失	10,845	7,705
盤盈	( 700)	( 634)
其他	29,968	12,817
	\$ 1,539,249	\$ 1,277,507

以存貨提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

## (五) 採用權益法之投資

被投資公司	108年12月31日
關聯企業	
華通資訊(股)公司	\$ -

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：

	108年1月1日至5月15日
本期淨利	\$ 3,739
其他綜合損益(稅後淨額)	1,551
本期綜合損益總額	\$ 5,290

2. 民國 108 年 1 月 1 日至 5 月 15 日按權益法認列之投資利益金額為\$960；按權益法認列之其他綜合利益為\$397。

3. 本集團於民國 108 年 5 月 15 日處分對華通資訊(股)公司之全數持股，處分價格 \$ 15,400，處分損失\$20,382。

## (六) 不動產、廠房及設備

	109年					
	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 808,289	\$ 1,163,615	\$ 11,718	\$ 30,984	\$ 99,390	\$ 2,113,996
累計折舊及減損	( 386,987)	( 1,028,924)	( 10,500)	( 28,101)	( 53,948)	( 1,508,460)
	<u>\$ 421,302</u>	<u>\$ 134,691</u>	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 2,883</u>	<u>\$ 45,442</u>	<u>\$ 605,536</u>
12月31日						
成本	\$ 814,615	\$ 1,144,179	\$ 11,738	\$ 24,407	\$ 115,078	\$ 2,110,017
累計折舊及減損	( 419,513)	( 1,056,746)	( 10,025)	( 20,857)	( 56,209)	( 1,563,350)
	<u>\$ 395,102</u>	<u>\$ 87,433</u>	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 58,869</u>	<u>\$ 546,667</u>
12月31日						
成本	\$ 814,615	\$ 1,144,179	\$ 11,738	\$ 24,407	\$ 115,078	\$ 2,110,017
累計折舊及減損	( 419,513)	( 1,056,746)	( 10,025)	( 20,857)	( 56,209)	( 1,563,350)
	<u>\$ 395,102</u>	<u>\$ 87,433</u>	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 58,869</u>	<u>\$ 546,667</u>
12月31日						
成本	\$ 808,289	\$ 1,163,615	\$ 11,718	\$ 30,984	\$ 99,390	\$ 2,113,996
累計折舊及減損	( 386,987)	( 1,028,924)	( 10,500)	( 28,101)	( 53,948)	( 1,508,460)
	<u>\$ 421,302</u>	<u>\$ 134,691</u>	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 2,883</u>	<u>\$ 45,442</u>	<u>\$ 605,536</u>

	108年					
	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 1,066,205	\$ 1,280,253	\$ 12,078	\$ 35,334	\$ 118,380	\$ 2,512,250
累計折舊及減損	( 563,841)	( 1,093,382)	( 10,308)	( 31,593)	( 61,179)	( 1,760,303)
	<u>\$ 502,364</u>	<u>\$ 186,871</u>	<u>\$ 1,770</u>	<u>\$ 3,741</u>	<u>\$ 57,201</u>	<u>\$ 751,947</u>
12月31日						
成本	\$ 502,364	\$ 186,871	\$ 1,770	\$ 3,741	\$ 57,201	\$ 751,947
增添	84	17,062	-	881	37,234	55,261
處分	( 43)	( 5,864)	-	( 50)	( 20)	( 5,977)
重分類	-	40,056	-	-	( 40,056)	-
轉列待處分非流動資產	( 33,403)	( 1,653)	-	-	( 798)	( 35,854)
折舊費用	( 40,752)	( 92,019)	( 537)	( 1,519)	( 6,048)	( 140,875)
淨兌換差額	( 6,948)	( 9,762)	( 15)	( 170)	( 2,071)	( 18,966)
	<u>\$ 421,302</u>	<u>\$ 134,691</u>	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 2,883</u>	<u>\$ 45,442</u>	<u>\$ 605,536</u>
12月31日						
成本	\$ 808,289	\$ 1,163,615	\$ 11,718	\$ 30,984	\$ 99,390	\$ 2,113,996
累計折舊及減損	( 386,987)	( 1,028,924)	( 10,500)	( 28,101)	( 53,948)	( 1,508,460)
	<u>\$ 421,302</u>	<u>\$ 134,691</u>	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 2,883</u>	<u>\$ 45,442</u>	<u>\$ 605,536</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

## (七) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 156,039	\$ 160,902
房屋	105,037	2,627
	<u>\$ 261,076</u>	<u>\$ 163,529</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 5,194	\$ 5,240
房屋	10,767	809
	<u>\$ 15,961</u>	<u>\$ 6,049</u>

3. 本集團於民國 109 年度使用權資產之增添為\$110,786。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,872	\$ 3,185
屬短期租賃合約之費用	\$ 15,400	\$ 23,269
屬低價值資產租賃之費用	\$ 81	\$ 136
來自轉租使用權資產之收益	\$ 503	\$ 510

5. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$28,864 及 \$30,985。

6. 本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

7. 本集團採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國 109 年度將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益\$224 認列為租金費用之減項。

8. 本集團於民國 108 年度間將土地轉列待出售非流動資產之情形請詳附註六、(八)之說明。

#### (八) 待出售非流動資產

本集團為活化資產及充實營運資金，於民國 108 年 8 月 12 日業經董事會核准處分子公司位於中國江蘇省蘇州工業園區蘇虹西路之土地及廠房，並於民國 108 年 8 月中簽訂處分合約，且將該等資產轉列為待出售非流動資產。該項交易已於民國 108 年 12 月完成，並認列處分利益計\$333,979。

## (九) 短期借款

借款性質	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 100,000	\$ 237,853
擔保銀行借款	472,794	198,757
其他無擔保短期借款	4,324	-
合計	\$ 577,118	\$ 436,610
利率區間	1.3108%~4.35%	1.5751%~5.22%

擔保借款，其擔保品請詳附註八。

## (十) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 72,491	\$ 99,883
應付退休金	2,784	2,812
應付設備款	2,518	803
其他	113,902	123,755
	\$ 191,695	\$ 227,253

## (十一) 長期借款

109年12月31日：無。

貸款機構	借款期間及還款方式	利率區間	108年12月31日
中租迪和(股)公司	109年3月26日前分期償還	4.96%	\$ 5,223
減：一年或一營業週期 內到期之長期借款			( 5,223)
			\$ -

中租迪和(股)公司擔保借款，其擔保品請詳附註八。

## (十二) 退休金

- (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) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 223,734	\$ 220,470
計畫資產公允價值	( 99,623)	( 81,846)
淨確定福利負債	<u>\$ 124,111</u>	<u>\$ 138,624</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
109年			
1月1日餘額	\$ 220,470	(\$ 81,846)	\$ 138,624
當期服務成本	1,555	-	1,555
利息費用(收入)	<u>1,547</u>	<u>( 577)</u>	<u>970</u>
	<u>223,572</u>	<u>( 82,423)</u>	<u>141,149</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 2,617)	(\$ 2,617)
財務假設變動			
影響數	8,158	-	8,158
經驗調整	<u>( 8,554)</u>	<u>-</u>	<u>( 8,554)</u>
	<u>( 396)</u>	<u>( 2,617)</u>	<u>( 3,013)</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>( 14,025)</u>	<u>( 14,025)</u>
支付退休金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 223,176</u>	<u>( \$ 99,065)</u>	<u>\$ 124,111</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	\$ 218,574	(\$ 64,768)	\$ 153,806
當期服務成本	1,757	-	1,757
利息費用(收入)	<u>2,186</u>	<u>( 648)</u>	<u>1,538</u>
	<u>222,517</u>	<u>( 65,416)</u>	<u>157,101</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 2,413)	(\$ 2,413)
財務假設變動			
影響數	6,344	-	6,344
經驗調整	<u>( 725)</u>	<u>-</u>	<u>( 725)</u>
	<u>5,619</u>	<u>( 2,413)</u>	<u>3,206</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>( 21,683)</u>	<u>( 21,683)</u>
支付退休金	<u>( 7,666)</u>	<u>7,666</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 220,470</u>	<u>( \$ 81,846)</u>	<u>\$ 138,624</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產

之證券化商品等)辦理委託經營,相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,若有不足,則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理,故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值,請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下:

	109年度	108年度
折現率	0.30%	0.70%
未來薪資增加率	4.00%	4.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下:

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,151)	\$ 5,330	\$ 4,596	(\$ 4,475)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%

108年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 5,306) \$ 5,498 \$ 4,795 (\$ 4,662)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為\$14,133。

(7)截至民國109年12月31日,該退休計畫之加權平均存續期間為10年。

短於1年	\$ 18,438
1-2年	10,648
2-5年	35,929
5年以上	64,670
	<u>\$ 129,685</u>

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 109 年及 108 年度其提撥比率皆為 20%。每位員工之退休金由政府管理。

(3)民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$37,135 及\$60,225。

3.民國 109 年 2 月至 12 月間，因新冠肺炎疫情影響，中國人力資源社會保障部公告，免徵部分養老保險金，金額計\$21,679。

### (十三)股份基礎給付

1.民國 109 年及 108 年度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：

	109年		108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	3,028	\$ 10.00	13,347	\$ 11.66
本期離職失效認股權	( 17)	10.00	( 78)	10.00
本期逾期失效認股權	( 3,011)	10.00	( 10,241)	-
12月31日流通在外認股權	-	-	3,028	10.00
12月31日可執行認股權	-	-	3,028	10.00

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：

109 年 12 月 31 日：無。

核准發行日	到期日	108年12月31日	
		股數 (仟股)	履約 價格(元)
100.11、101.08	108.11、109.08	3,028	\$ 10.00

4. 本集團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 (註1)	預期波動 率(註2)	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	100.11.24	10.35元	10.10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	10.00元	38.40%	5.75年	0.00%	1.04%	3.530元

註 1: 民國 101 年 8 月 8 日發放現金股利並調整履約價格。

註 2: 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：無。

#### (十四)股本

1. 民國 109 年 12 月 31 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 \$1,794,441，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：

	109年	108年
1月1日	162,248	207,970
私募增資	17,000	-
減資彌補虧損	-	(45,722)
12月31日	179,248	162,248

2. 本公司於民國 108 年 4 月 12 日經股東常會通過辦理減資彌補虧損，預計減資比例為 21.98%，減資金額為 \$457,768，計 45,777 仟股，本案業於民國 108 年 7 月 26 日經主管機關核准生效，並訂定民國 108 年 7 月 31 日為減資基準日。
3. 本公司為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求，並考量籌集資本之機動性與靈活性等，於民國 108 年 4 月 12 日經股東常會通過擬以私募方式辦理現金增資發行普通股 50,000 仟股，並擬授權董事會於股東常會決議之日起一年內分三次辦理。
- 本公司於民國 109 年 3 月 27 日董事會通過私募定價為每股新台幣 2.92 元，並於民國 109 年 3 月 31 日私募 17,000 仟股且收足股款 \$49,639，以民國 109 年 3 月 31 日為本次私募之增資基準日。
4. 本公司為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求，並考量籌集資本之機動性與靈活性等，於民國 109 年 6 月 10 日經股東常會通過擬以私募方式辦理現金增資發行普通股 33,000 仟股，並擬授權董事會於股東常會決議之日起一年內分二次辦理。

上列私募普通股除依證券交易法之規定，有流通轉讓之限制且須於交付

日滿 3 年並補辦公開發行後才可申請上市掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

## 5. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形(單位：仟股)：

109年					
收回原因	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日	帳面金額
子公司光量子持有	196	-	-	196	\$ 6,669

108年					
收回原因	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日	帳面金額
子公司光量子持有	251	-	( 55)	196	\$ 8,548

(2) 子公司持有母公司之股份，於未轉讓前股份無表決權。

## (十五) 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。

109年						
	庫藏股票		採權益法 認列關聯企業 及合資股權		已失效認 股權	合計
	發行溢價	交 易	員工認股權 淨值之變動數	淨值之變動數		
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 71,597	\$ 63	\$ -	\$ 71,660
員工認股權 已失效轉列	-	-	( 71,597)	-	71,597	-
12月31日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63	\$ 71,597	\$ 71,660

108年						
	庫藏股票		採權益法 認列關聯企業 及合資股權		已失效認 股權	合計
	發行溢價	交 易	員工認股權 淨值之變動數	淨值之變動數		
1月1日	\$ 667,116	\$ 77,709	\$ 71,597	\$ 63		\$ 816,485
虧損彌補	( 667,116)	( 77,709)	-	-		( 744,825)
12月31日	\$ -	\$ -	\$ 71,597	\$ 63		\$ 71,660

## (十六)保留盈餘

1. 本公司於民國 108 年 4 月 12 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，訂明盈餘分派得於每半年會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，始應依規定由股東會決議辦理。
2. 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。
3. 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。

本公司得依公司法規定於每半年會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。本項盈餘分派以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，始應依規定由股東會決議辦理。
4. 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。
5. 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。
6. 本公司分別於民國 109 年 6 月 10 日及 108 年 4 月 12 日經股東會決議通過之民國 108 年及 107 年度虧損撥補案，不擬配發股利。民國 110 年 3 月 26 日經董事會提議民國 109 年度虧損撥補案，此案尚待民國 110 年股東會決議通過。

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。

## (十七) 其他權益項目

	109年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	\$ 58,340	(\$ 108,145)	(\$ 49,805)
評價調整-集團	-	2,179	2,179
評價調整轉出至保留盈餘	-	55,162	55,162
外幣換算差異數：			
- 集團	( 2,250)	-	( 2,250)
12月31日	<u>\$ 56,090</u>	<u>(\$ 50,804)</u>	<u>\$ 5,286</u>

	108年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	\$ 52,846	(\$ 85,684)	(\$ 32,838)
評價調整-集團	-	( 5,778)	( 5,778)
評價調整轉出至保留盈餘	-	( 16,683)	( 16,683)
外幣換算差異數：			
- 集團	4,690	-	4,690
- 處分轉出至損益-關聯企業	804	-	804
12月31日	<u>\$ 58,340</u>	<u>(\$ 108,145)</u>	<u>(\$ 49,805)</u>

## (十八) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	<u>\$ 1,835,372</u>	<u>\$ 1,633,335</u>

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入來源可細分如下：

	109年度		108年度	
	於某一時點認列 之收入	隨時間逐步認列 之收入	於某一時點認列 之收入	隨時間逐步認列 之收入
部門收入				
台灣	\$ 663,691	\$ -	\$ 663,691	\$ -
德國	172,465	-	172,465	-
美國	387,887	790	388,677	-
中國	1,163,547	1,426	1,164,973	-
泰國	5,909	-	5,909	-
巴西	43,397	-	43,397	-
日本	20,884	-	20,884	-
其他	445,079	223	445,302	-
內部部門交易之收入	( 1,069,926)	-	( 1,069,926)	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 1,832,933</u>	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 1,835,372</u>	<u>\$ -</u>

108年度	於某一時點認列 之收入	隨時間逐步認列 之收入	合計
部門收入			
台灣	\$ 827,346	\$ 2,696	\$ 830,042
德國	145,822	-	145,822
美國	278,774	-	278,774
中國	911,341	20,791	932,132
泰國	9,167	-	9,167
巴西	153,624	-	153,624
日本	189,356	-	189,356
其他	411,837	-	411,837
內部部門交易之收入	( 1,317,419)	-	( 1,317,419)
外部客戶合約收入	<u>\$ 1,609,848</u>	<u>\$ 23,487</u>	<u>\$ 1,633,335</u>

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債	<u>\$ 113,569</u>	<u>\$ 6,450</u>	<u>\$ 7,562</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	109年度	108年度
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 6,450</u>	<u>\$ 6,857</u>

## (十九) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 5,507	\$ 6,565
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	62	102
	<u>\$ 5,569</u>	<u>\$ 6,667</u>

## (二十) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	\$ -	\$ 483
政府補助收入	30,212	-
其他收入—其他	9,651	4,577
	<u>\$ 39,863</u>	<u>\$ 5,060</u>

## (二十一) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備、使用權資產 利益	\$ 4,235	\$ 334,292
處分投資損失	-	( 15,944)
外幣兌換(損失)利益	( 63,762)	24,350
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	302
其他損失	( 3,889)	( 6,925)
合計	<u>(\$ 63,416)</u>	<u>\$ 336,075</u>

## (二十二) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款	\$ 25,794	\$ 31,965
其他借款	43	-
租賃負債	4,872	3,185
合計	<u>\$ 30,709</u>	<u>\$ 35,150</u>

## (二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 705,298	\$ 740,475
折舊費用	123,479	146,924
攤銷費用	31,127	11,025
合計	<u>\$ 859,904</u>	<u>\$ 898,424</u>

## (二十四) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 612,467	\$ 613,623
勞健保費用	22,786	30,205
退休金費用	39,660	63,520
其他用人費用	30,385	33,127
合計	<u>\$ 705,298</u>	<u>\$ 740,475</u>

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 109 年及 108 年度皆為累積虧損，故不估列員工及董事酬勞。

3. 本公司董事會通過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。

## (二十五) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 69,209
境外所得就源扣繳所得稅	23	-
以前年度所得稅低估數	678	933
當期所得稅總額	701	70,142
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ -	\$ 405
課稅損失之所得稅影響數	-	-
遞延所得稅總額	\$ -	\$ 405
所得稅費用	\$ 701	\$ 70,547

(2) 會計所得與課稅所得差異調節：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 129,527)	\$ 21,032
按法令規定不得認列項目影響數	6,711	2,269
按稅法規定免課稅之所得	( 4,844)	-
以前年度所得稅低估數	678	933
暫時性差異未認列為遞延所得稅	4,571	4,060
資產		
遞延所得稅可實現性評估變動	10,204	-
課稅損失之未認列為遞延所得稅		
資產	112,908	42,253
所得稅費用	\$ 701	\$ 70,547

(3) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

2. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年			
	1月1日	認列於(損) 益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
未實現存貨跌價 及呆滯損失	\$ 7,984	\$ -	\$ -	\$ 7,984
其他	12,241	( 10,204)	-	2,037
課稅損失	7,273	-	-	7,273
合計	\$ 27,498	(\$ 10,204)	\$ -	\$ 17,294

	108年			
	1月1日	認列於(損) 益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
遞延所得稅資產：				
未實現存貨跌價 及呆滯損失	\$ 7,984	\$ -	\$ -	\$ 7,984
其他	12,646	( 405)	-	12,241
課稅損失	7,273	-	-	7,273
合計	<u>\$ 27,903</u>	<u>(\$ 405)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,498</u>

3. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

發生年度	估計數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國99年	\$ 20,730	\$ 20,730	\$ 1,546	民國119年
民國99年	368	368	368	民國109年
民國100年	4,055	4,055	-	民國120年
民國101年	8,363	8,363	-	民國121年
民國102年	821	821	-	民國122年
民國102年	196,668	196,668	196,668	民國112年
民國103年	199,011	199,011	199,011	民國113年
民國104年	76,074	76,074	76,074	民國114年
民國105年	390	390	-	民國125年
民國105年	248,588	248,588	248,588	民國115年
民國105年	40,644	40,644	40,644	民國115年
民國106年	411,043	411,043	411,043	民國116年
民國106年	2,229	2,229	-	民國126年
民國107年	389,083	389,083	389,083	民國117年
民國108年	84,809	84,809	84,809	民國118年
民國108年	55,645	55,645	55,645	民國118年
民國109年	393,599	393,599	393,599	民國119年
	<u>\$ 2,132,120</u>	<u>\$ 2,132,120</u>	<u>\$ 2,097,078</u>	

108年12月31日

發生年度	估計數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國99年	\$ 20,730	\$ 20,730	\$ 1,546	民國119年
民國99年	368	368	368	民國109年
民國100年	4,055	4,055	-	民國120年
民國101年	8,363	8,363	-	民國121年
民國102年	821	821	-	民國122年
民國102年	196,668	196,668	196,668	民國112年
民國103年	199,011	199,011	199,011	民國113年
民國104年	76,074	76,074	76,074	民國114年
民國105年	390	390	-	民國125年
民國105年	248,588	248,588	248,588	民國115年
民國105年	40,644	40,644	40,644	民國115年
民國106年	411,043	444,107	444,107	民國116年
民國106年	2,229	2,229	-	民國126年
民國107年	390,723	405,633	405,633	民國117年
民國108年	165,564	165,564	165,564	民國118年
	<u>\$ 1,765,271</u>	<u>\$ 1,647,681</u>	<u>\$ 1,612,639</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異稅額：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 152,645</u>	<u>\$ 170,640</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。子公司光量子投資(股)公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

## (二十六)每股虧損

- 民國 109 年及 108 年度員工認股權憑證為反稀釋效果，不予列入計算。
- 民國 109 年及 108 年度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。

	109年度	
	稅後金額	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	<u>(\$ 412,651)</u>	<u>175,068</u> <u>(\$ 2.36)</u>

	108年度		
	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	(\$ 198,146)	162,248

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 51,789	\$ 55,261
加：期初應付設備款	803	1,952
減：期末應付設備款	(2,518)	(803)
本期支付現金	\$ 50,074	\$ 56,410

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	109年				
	短期借款	長期借款 (含一年內 到期借款)	租賃負債	存入 保證金	來自 籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 436,610	\$ 5,223	\$ 156,849	\$ 1,724	\$ 600,406
籌資現金流量之變動	132,261	(5,223)	-	576	127,614
租賃負債新增數	-	-	110,786	-	110,786
租賃本金償還	-	-	(8,511)	-	(8,511)
利息費用	-	-	4,872	-	4,872
利息支付數	-	-	(4,872)	-	(4,872)
匯率變動之影響	8,247	-	(2,302)	-	5,945
12月31日	\$ 577,118	\$ -	\$ 256,822	\$ 2,300	\$ 836,240

	108年				
	短期借款	長期借款 (含一年內 到期借款)	租賃負債	存入 保證金	來自 籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 604,871	\$ 25,464	\$ 161,244	\$ 1,576	\$ 793,155
籌資現金流量之變動	(159,039)	(20,241)	-	148	(179,132)
租賃本金償還	-	-	(4,395)	-	(4,395)
利息費用攤銷數	-	-	3,185	-	3,185
利息費用支付數	-	-	(3,185)	-	(3,185)
匯率變動之影響	(9,222)	-	-	-	(9,222)
12月31日	\$ 436,610	\$ 5,223	\$ 156,849	\$ 1,724	\$ 600,406

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
華通資訊(股)公司(註)	本公司間接採權益法評價之被投資公司

註：本集團於民國 108 年 5 月 15 日處分對華通資訊(股)公司之全數持股。

### (二)與關係人間之重大交易事項

營業收入

108年1月1日至5月15日

商品銷售：

華通資訊(股)公司	\$ 12,522
-----------	-----------

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。

### (三)主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 21,493	\$ 22,804
其他長期員工福利	-	335
總計	\$ 21,493	\$ 23,139

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動)	\$ 7,000	\$ 7,000	土地租約履約保證
存貨	-	40,000	其他長期借款
不動產、廠房及設備	398,332	421,205	短期借款
存出保證金	2,490	8,446	履約保證
合計	\$ 407,822	\$ 476,651	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 110 年 3 月 26 日董事會通過發行員工認股權憑證 10,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計可認購普通股 10,000,000 股，本案俟呈主管機關申報生效後辦理之。

## 十二、其他

### (一)改善營運及財務狀況對策

本公司民國 109 年度發生虧損新台幣 412,651 仟元，截至民國 109 年 12 月 31 日止之累積虧損達新台幣 769,829 仟元，因近年皆為虧損，本公司擬採取下列對策以改善營運及財務狀況：

#### 1. 積極開發業務

本公司在現有產品技術支援下積極開發新客戶與產品合作案，未來致力於出貨持續放量，以期為本公司未來營運帶來成長動能。

#### 2. 資金籌措計畫

(1) 本公司與往來銀行一向維持良好授信關係，將延續過往紀錄及經驗，積極向金融機構申請現有融資額度續約，另以本公司之不動產作為擔保，取得金融機構新融資額度，以靈活調度資金；

(2) 洽談取得非金融機構融資額度，增加資金調度空間。

#### 3. 活化資產

針對本集團內各公司之現有有形資產(包含新竹及中國蘇州兩地廠區)之土地、廠房及房舍做更有效之活化運用(包含出租或出售之可能性)。另就專利相關智慧財產權等無形資產洽談出售或收取授權金；轉投資部分亦積極處分股權俾獲取現金流入。此外預計處分部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，以獲取現金流入。

本公司評估藉由上述對策之實施將可有效改善營運及財務狀況，對於本公司繼續經營能力可能產生重大疑慮之事件或情況不存在重大不確定性。

### (二)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 109 年之策略維持與民國 108 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 50% 以內。

## (三) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 216,435	\$ 243,998
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	595,543	493,853
按攤銷後成本衡量之金融資產	7,000	7,000
應收票據	221	12,077
應收帳款	403,930	276,541
其他應收款	35,150	35,636
存出保證金	2,490	8,446
	<u>\$ 1,260,769</u>	<u>\$ 1,077,551</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 577,118	\$ 436,610
應付帳款	311,156	142,489
其他應付帳款	191,695	227,253
長期借款		
(包含一年內到期)	-	5,223
存入保證金	2,300	1,724
	<u>\$ 1,082,269</u>	<u>\$ 813,299</u>
租賃負債	<u>\$ 256,822</u>	<u>\$ 156,849</u>

### 2. 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。
- (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內各營運單位密切合作，以負責辨認、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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，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及已認列之資產與負債。
- 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。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。

- 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:

109年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 12,991	28.48	\$ 369,984
歐元:新台幣	32	35.02	1,121
日幣:新台幣	2,657	0.2763	734
人民幣:新台幣	256	4.377	1,121
美金:人民幣	23,524	6.521	669,964
<u>非貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 2,327	28.48	\$ 66,282
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 21,669	28.48	\$ 617,133
美金:人民幣	3,114	6.521	88,687
108年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 14,907	29.98	\$ 446,912
歐元:新台幣	609	33.59	20,456
日幣:新台幣	5,916	0.2760	1,633
人民幣:新台幣	214	4.305	921
美金:人民幣	23,788	6.6470	713,164
<u>非貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 3,200	29.98	\$ 95,944
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 24,274	29.98	\$ 727,735
美金:人民幣	6,894	6.6470	206,682

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$63,762)及\$24,350。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		109年度		
		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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 3,700	\$	-
歐元：新台幣	1%	11		-
人民幣：新台幣	1%	11		-
美金：人民幣	1%	6,700		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ -	\$	663
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 6,171)	\$	-
美金：人民幣	1%	( 887)		-
		108年度		
		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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,469	\$	-
歐元：新台幣	1%	205		-
日幣：新台幣	1%	16		-
人民幣：新台幣	1%	9		-
美金：人民幣	1%	7,132		-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ -	\$	959
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 7,277)	\$	-
美金：人民幣	1%	( 2,067)		-

#### 價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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公司發行之權益工具，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 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$21,643 及 \$24,400。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 109 年及 108 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$4,364 及 \$4,418，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、其他應收款及存出保證金的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手按約定之支付條款逾期超過 365 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團納入未來前瞻性資訊的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

109年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.10%	\$ 215,052	\$ 215
30天內	1.43%	60,398	864
31-90天	2.03%	77,276	1,569
91-180天	5.16%	38,823	2,003
180-270天	15.34%	19,809	3,039
271-365天	52.79%	553	292
365天以上	100.00%	3,464	3,464
		<u>\$ 415,375</u>	<u>\$ 11,445</u>
108年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.01%	\$ 161,126	\$ 16
30天內	5.38%	33,367	1,795
31-90天	9.03%	30,283	2,735
91-180天	21.79%	51,533	11,230
180-270天	68.49%	50,801	34,794
271-365天	100.00%	1,837	1,837
365天以上	100.00%	57,713	57,713
		<u>\$ 386,660</u>	<u>\$ 110,119</u>

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年
	應收帳款
1月1日	\$ 110,119
減損損失提列	( 39,760)
因無法收回而沖銷之款項	( 59,704)
匯率影響數	790
12月31日	<u>\$ 11,445</u>
	108年
	應收帳款
1月1日_IAS 39	\$ 356,082
減損損失提列	155
因無法收回而沖銷之款項	( 244,468)
匯率影響數	( 1,650)
12月31日	<u>\$ 110,119</u>

(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. 本集團尚未動用借款額度明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
新台幣	198,672 仟元	191,243仟元
人民幣	-	79,750仟元

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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

民國109年12月31日	<u>一年以下</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 585,584	\$ -	\$ -
應付帳款	311,156	-	-
其他應付款	191,695	-	-
租賃負債	32,693	116,633	166,490

非衍生金融負債：

民國108年12月31日	<u>一年以下</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 443,271	\$ -	\$ -
應付帳款	142,489	-	-
其他應付款	227,253	-	-
租賃負債	7,569	35,319	166,490
長期借款(含一年內到期)	5,266	-	-

#### (四) 公允價值資訊

1. 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。

2. 本集團之現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、長短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債之帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 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：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

民國109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 216,435	\$ 216,435
合計	\$ -	\$ -	\$ 216,435	\$ 216,435
民國108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
私募基金投資	\$ -	\$ -	\$ 32,071	\$ 32,071
權益證券	-	-	211,927	211,927
合計	\$ -	\$ -	\$ 243,998	\$ 243,998

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 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：

市場報價	受益憑證 淨值	上市(櫃)公司股票 收盤價	封閉型基金 收盤價
------	------------	------------------	--------------

B. 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。

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 下表列示於民國 109 年及 108 年度屬於第三等級金融工具之變動：

	權益工具	
民國109年1月1日	\$	243,998
本期處分	(	32,071)
認列於其他綜合損益之損失		2,180
匯率影響數		2,328
民國109年12月31日	\$	<u>216,435</u>
	權益工具	
民國108年1月1日	\$	299,976
本期處分	(	67,938)
認列於其他綜合損益之損失		11,960
民國108年12月31日	\$	<u>243,998</u>

5. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 109 年及 108 年度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：

	109年12月31日		重大不可觀察		輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	
權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 216,435	可類比上 市上櫃公 司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性 折價	0.99~8.54 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；
	108年12月31日		重大不可觀察		輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	公允價值關係
權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 211,927	可類比上 市上櫃公 司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性 折價	0.57~5.61 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	32,071	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，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：

		109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%	\$ -	\$ -	\$ 316	(\$ 316)	
		108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%	\$ -	\$ -	\$ 809	(\$ 809)	

### (五) 民國 109 年度新冠肺炎疫情對本集團營運影響說明

由於新冠肺炎疫情之衝擊，民國 109 年 2 月中國政府宣布延長春節假期及對復工之嚴格控管，致本公司之中國子公司第一季營運受到人力調度影響，產能及對客戶之交貨亦受影響；但隨著中國政府陸續放寬防疫管控及疫情趨緩，中國子公司之產能在 4 月後即已逐漸恢復正常，對客戶訂單之交貨日亦趨穩定，國內外貨物運輸亦回復正常；另美國及中南美洲地區則因疫情較為嚴峻，致本公司在所述地區之銷售未如預期，其他區域亦有部份客戶因疫情及當地工商活動減緩而減少對本公司之訂單。綜合來看，民國 109 年度因新冠肺炎疫情對全球經濟之影響，減緩了各地貿易活動，故本公司本年度銷售較去年同期有所衰退，然而展望下一年度，隨著全球商業活動逐步恢復，客戶訂單能見度亦逐漸提高，評估銷售情形應可逐漸好轉。

截至民國 109 年 12 月 31 日，本公司評估新冠肺炎之疫情對本公司之繼續經營能力、資產減損及籌資風險尚無重大影響，本公司將持續追蹤疫情發展以及時調整營運策略因應之。

### 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：無。
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)：請詳附表二。
4. 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：無。
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：附表三。

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：請詳附表四。

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：請詳附表五。

## (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)：請詳附表六。

## (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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：請詳附表八。

## (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

## 十四、部門資訊

### (一) 一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同，營運部門係以繼續營業部門稅前損益衡量。

### (二) 部門資訊之衡量

利息收入和支出並未分配至營運部門，因為此類活動是由負責本集團現金狀況之中央出納部門所管理。

### (三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊為依 IFRSs 編製之財務報表。

### (四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈現之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。

### (五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自數位化辦公設備之銷售。

收入餘額明細組成如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售收入	\$ 1,769,988	\$ 1,589,644
勞務收入	2,439	23,487
其他	62,945	20,204
合計	<u>\$ 1,835,372</u>	<u>\$ 1,633,335</u>

## (六) 地區別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 68,797	\$ 400,618	\$ 37,931	\$ 428,507
德國	253,022	1,080	14	303
美國	379,245		273,084	11
中國	878,512	439,050	570,760	375,831
泰國	5,909	-	9,167	-
巴西	36,723	1,080	141,184	171
日本	20,884	-	189,356	-
其他	192,280	-	411,839	-
合計	<u>\$ 1,835,372</u>	<u>\$ 841,828</u>	<u>\$ 1,633,335</u>	<u>\$ 804,823</u>

## (七) 重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度重要客戶資訊如下：

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
辛公司	\$ 299,347	全集團	\$ 136,875	全集團
庚公司	203,145	全集團	115,841	全集團
	<u>\$ 502,492</u>		<u>\$ 252,716</u>	

虹光精密工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	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 與性質 (註2)	資金 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		對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
											名稱	價值			
0	虹光精密工業 (股)公司	是	\$ 33,371	\$ 1,525	\$ 1,525	2.616%	1	\$ 12,440	-	\$ -	無	\$ -	\$ 12,440	\$ 110,087	
0	虹光精密工業 (股)公司	是	15,120	-	-	2.616%	1	143,338	-	-	無	-	110,087	110,087	

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  
 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109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
 (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	股數	帳面金額		備註
					(註)	公允價值	
					持股比例		
虹光精密工業(股)公司	台灣起微光學(股)公司股票	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 1,584,388股	5.29	\$ 6,458	6,458
虹光精密工業(股)公司	AETAS TECHNOLOGY Inc. 股票	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	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	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 1,078,000股	3.26	1,435	1,435
虹光精密工業(股)公司	創鑫數位營運(股)公司股票	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 379,340股	19.35	2,465	2,465
虹光精密工業(股)公司	JimTec Group Holding Inc.	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 50,000股	1.00	9,464	9,464
虹光精密工業(股)公司	Capsovision Inc.	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	特別股 1,269,566股	1.46	56,542	56,542
光量子投資(股)公司	詮興開發科技(股)公司	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 1,256,000股	5.72	8,761	8,761
光量子投資(股)公司	虹光精密工業(股)公司	母公司	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 195,879股	12.06	1,372	1,372
Sunglow International Inc.	eLCOS Microdisplay Technology Ltd.	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	特別股 1,100,000股	3.31	-	-
Sunglow International Inc.	河南光博多媒體技術有限公司	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	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	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	現金 CNY 30,000,000	9.54	131,311	131,311

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之帳面餘額。

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109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		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		估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進貨	銷貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	不適用	不適用		
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	320,497	69	320,497	69	月結90天	不適用	不適用	544,472		(44)	
虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GmbH	孫公司	172,465	21	(172,465)	(21)	月結90天	不適用	不適用	104,911		17	
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	273,064	25	(273,064)	(25)	月結90天	不適用	不適用	55,848		10	

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109年1月1日至12月31日

附表四

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	逾期應收關係人款項			應收關係人款項		提列備抵呆帳金額
			應收關係人款項餘額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	
虹光精密工業(蘇州)有限公司	虹光精密工業(股)公司	最終母公司	\$ 544,472	0.54	\$ 413,256	不適用	\$ 11,882	-
虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GmbH	孫公司	104,911	1.69	35,139	不適用	74,965	

虹光精密工業股份有限公司及子公司  
 母子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109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
 (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)		科目	金額	交易往來情形		佔總營收或總資產之比率 (註3)
			1	2			交易條件	金額	
0	虹光精密工業(股)公司	虹光精密工業(蘇州)有限公司	1		進貨	\$ 320,497	按一般交易條件辦理	0.17	
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	544,472	付款條件為月結45天	0.20	
0	虹光精密工業(股)公司	虹光精密工業(蘇州)有限公司	1		無形資產出售	69,825	按一般交易條件辦理	0.03	
0	虹光精密工業(股)公司	艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	1		銷貨收入	14,664	按一般交易條件辦理	0.01	
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Labs, Inc	1		推銷費用	20,766	按一般交易條件辦理	0.01	
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GmbH	1		銷貨收入	172,465	按一般交易條件辦理	0.09	
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GmbH	1		應收帳款	104,911	收款條件為交易後90天	0.04	
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	273,064	按一般交易條件辦理	0.15	
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	55,848	付款條件為月結60天	0.01	

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，以期未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109年1月1日至12月31日

附表六

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		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	損益	
虹光精密工業(股)公司	Avision International Inc.	薩摩亞	投資	\$ 1,067,810	\$ 1,273,498	38,546,389	100.00	\$ 1,072,032	\$ 117,439	\$ 117,439	117,439	註(2)
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	3,871	2,317	2,317	2,317	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	49,822	16,139	-	99.00	11,633	( 8,820)	( 8,731)	8,731	子公司
虹光精密工業(股)公司	光子投資(股)公司	台灣	投資	1,000	46,000	100,000	100.00	27,436	( 9,058)	( 9,058)	9,058	子公司
Avision International Inc.	Fortune Investments Ltd.	薩摩亞	投資	1,098,614	1,304,302	39,498,705	100.00	1,320,711	( 117,419)	( 117,419)	117,419	孫公司
光子投資(股)公司	Avision Europe GmbH	德國	掃描器維修服務	2,379	2,379	-	100.00	( 1,657)	( 9,092)	( 9,092)	9,092	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	5,399	2,317	2,317	2,317	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	5,590	2,404	2,404	2,317	孫公司之轉投資公司

註(1): 子公司光子投資(股)公司於民國109年3月12日及12月9日辦理減資退還股款金額分別為\$30,000及\$15,000。

註(2): 子公司Avision International Inc. 於民國109年10月19日、11月9日及12月14日辦理盈餘分配金額分別為\$70,611、\$69,823及\$65,254。

註(3): 孫公司Fortune Investments Ltd. 於民國109年10月19日、11月9日及12月14日辦理盈餘分配金額分別為\$70,611、\$69,823及\$65,254。

註(4): 本公司民國109年6月30日以債作股對子公司Avision Brasil Ltda增資\$33,683。

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109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(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)	本月初自台灣匯出累積投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回					
虹光精密工業(蘇州)有限公司	掃瞄器及多功能事務機	\$ 1,352,791	2	\$ -	\$ -	\$ 1,352,791	\$ 1,352,791	100	(\$ 112,673)	\$ 1,223,412	\$ 205,688	註2
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	國際貿易	6,943	2	-	-	6,943	6,943	100	( 3,418)	101,505	54,950	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	63,727	2	-	-	9,559	9,559	15	-	-	-	-
宜春虹光精密工業有限公司	掃瞄器及多功能事務機	13,473	3	-	-	-	-	100	( 578)	2,619	-	註4
公司名稱												
虹光精密工業(股)有限公司				\$	1,230,247	\$	1,285,090			\$	600,520	
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額				經濟部投資會核准投資金額(註3)								
				依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額								

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Avision International Inc.及Fortune Investments Ltd.轉投資虹光精密工業(蘇州)有限公司及艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司。
- (3). 其他方式

註2：係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數USD41,634仟元，經濟部投資會核准投資金額原幣數為USD43,490仟元，其中USD1,135仟元係盈餘轉增資，不列入經濟部投資會限額中。

註4：係由虹光精密工業(蘇州)有限公司投資大陸公司，本期並無匯出款項至大陸之情況。

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109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(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	(\$ 575,104)	69	\$ -	-	(\$ 581,527)	46	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	無
虹光精密工業(蘇州)有限公司	254,607	24	-	-	37,055	6	-	-	-	-	-	-	-	無
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	14,664	1	-	-	402	1	-	-	-	-	-	-	-	無

虹光精密工業股份有限公司及子公司  
主要股東資訊  
民國109年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
羅秀春	20,397,178	11.36
盛少瀾	11,305,256	6.3
永豐商業銀行受託公益信託虹光信望愛基金專戶	10,325,886	5.75

## 五、最近年度之個體財務報告暨會計師查核報告

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004364 號

虹光精密工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

虹光精密工業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與虹光精密工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對虹光精密工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

虹光精密工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 不動產、廠房及設備暨使用權資產減損之評估

### 事項說明

虹光精密工業股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備暨使用權資產餘額為新台幣 397,447 仟元，有關不動產、廠房及設備暨使用權資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(一)；不動產、廠房及設備暨使用權資產會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(六)及六(七)。虹光精密工業股份有限公司不動產、廠房及設備暨使用權資產可回收金額係以使用價值與公允價值減處分成本兩者孰高者評估不動產、廠房及設備暨使用權資產有無減損。不動產、廠房及設備暨使用權資產使用價值之評估涉及未來現金流量估計及折現率之決定，而未來現金流量之預測假設及折現率之決定對不動產、廠房及設備暨使用權資產使用價值之估計結果影響重大，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師主要執行之因應查核程序如下：

1. 與管理階層討論未來現金流量估計作業流程，並瞭解其產品策略及執行狀況。
2. 評估管理階層估計未來現金流量所採用之各項假設之合理性，包含預計成長率及毛利率。並評估使用之折現率之參數，包括計算權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及長期市場報酬率。

## 備抵存貨跌價損失評估

### 事項說明

虹光精密工業股份有限公司主要製造並銷售多功能事務機、文件掃描器及網路事務機等，該等存貨因科技快速變遷，且市場因環保節能減碳的發展趨向無紙化，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，有關備抵存貨跌價損失評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(一)；存貨會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(四)。虹光精密工業股份有限公司評價存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於虹光精密工業股份有限公司存貨金額重大且項目眾多，管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師主要執行之因應查核程序如下：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策一致與程序之合理性。
2. 驗證貨齡報表邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨，已列入該報表。
3. 檢視存貨淨變現價值採用估計基礎之適當性，與管理當局討論並驗證所取得佐證文件，進而評估管理階層決定備抵跌價損失之合理性。

## **繼續經營假設之評估**

### 事項說明

虹光精密工業股份有限公司民國 109 年度發生虧損新台幣 412,651 仟元，截至民國 109 年 12 月 31 日止之累積虧損達新台幣 769,829 仟元。如財務報表附註十二(一)改善營運及財務狀況對策所述，虹光精密工業股份有限公司管理階層已陸續採行必要措施，以確保虹光精密工業股份有限公司未來能繼續營運並逐步改善財務狀況。

因前揭措施對虹光精密工業股份有限公司未來一年內之財務狀況有重大影響，故本會計師將繼續經營假設之評估列為關鍵查核事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師主要執行之因應查核程序如下：

1. 與管理階層討論影響繼續經營假設之事件或情況暨其因應計畫。
2. 評估管理階層因應計畫之可行性及改善財務狀況之效果。
3. 取得管理階層編製之未來十二個月現金流量預測之合理性，包括：
  - (1) 評估管理階層所使用之預測財務資訊中各項假設之合理性；
  - (2) 查詢借款合同之條款，確認無違約情事造成非預期之現金流出；
  - (3) 檢視現有融資合約，確認授信期間及尚未動支之額度，另檢視期後新增之合約，以確認融資額度及期間是否足以支應未來十二個月之營運資金。
4. 取得並覆核管理階層因應計畫及對其可行性出具之聲明書。
5. 評估管理階層於財務報表附註揭露之適當性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估虹光精密工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算虹光精密工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

虹光精密工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督個體財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對虹光精密工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使虹光精密工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該

等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致虹光精密工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對虹光精密工業股份有限公司內財務報表組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責虹光精密工業股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對虹光精密工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕 江采燕

會計師

林玉寬 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 1 0 年 3 月 2 6 日

虹光精密工業股份有限公司  
個體財務報表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	84,672	4	\$	111,409	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	八		7,000	-		7,000	-
1150	應收票據淨額	六(二)		2	-		4	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		201,138	9		213,209	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		111,912	5		115,002	4
1200	其他應收款			23,692	1		21,314	1
1210	其他應收款—關係人	七		6,401	-		39,948	1
130X	存貨	六(四)及八		191,656	9		235,732	9
1410	預付款項			14,531	1		12,290	-
1470	其他流動資產			90	-		82	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>641,094</u>	<u>29</u>		<u>755,990</u>	<u>27</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)		76,364	3		75,183	3
1550	採用權益法之投資	六(五)		1,114,972	50		1,495,741	54
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		247,774	11		264,002	10
1755	使用權資產	六(七)		149,673	7		155,459	6
1780	無形資產			4,158	-		9,046	-
1920	存出保證金	八		996	-		7,016	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,593,937</u>	<u>71</u>		<u>2,006,447</u>	<u>73</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,235,031</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,762,437</u>	<u>100</u>

(續次頁)

虹光精密工業股份有限公司  
個體財務負債表  
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(八)	\$ 135,094	6
2130	合約負債—流動	六(十六)	15,656	1
2170	應付帳款		56,480	3
2180	應付帳款—關係人	七	544,472	24
2200	其他應付款	七	97,632	5
2250	負債準備—流動		5,760	-
2280	租賃負債—流動		4,574	-
2300	其他流動負債	六(九)及八	2,505	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>862,173</u>	<u>39</u>
<b>非流動負債</b>				
2580	租賃負債—非流動		148,003	7
2600	其他非流動負債	六(十)	124,130	5
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>272,133</u>	<u>12</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,134,306</u>	<u>51</u>
<b>權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	六(十二)	1,794,441	80
資本公積				
3200	資本公積	六(十三)	71,660	3
保留盈餘				
3320	特別盈餘公積	六(十四)	5,836	-
3350	待彌補虧損		( 769,829 )	( 34 )
其他權益				
3400	其他權益	六(十五)	5,286	-
3500	庫藏股票	六(十二)	( 6,669 )	( - )
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,100,725</u>	<u>49</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾				
九				
重大之期後事項				
十一				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,235,031</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盛少瀾



經理人：盛少瀾



會計主管：郭祖訓



虹光精密工業股份有限公司  
個體財務報表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 838,940	100	\$ 1,037,753	100		
5000 營業成本	六(四)(二十一)(二十二)及七	( 763,831)	( 91)	( 932,760)	( 90)		
5900 營業毛利		75,109	9	104,993	10		
5910 未實現銷貨利益		( 8,813)	( 1)	( 8,822)	( 1)		
5920 已實現銷貨利益		8,822	1	6,776	1		
5950 營業毛利淨額		75,118	9	102,947	10		
營業費用	六(二十一)(二十二)及七						
6100 推銷費用		( 88,276)	( 11)	( 89,997)	( 9)		
6200 管理費用		( 70,114)	( 8)	( 78,555)	( 8)		
6300 研究發展費用		( 293,106)	( 35)	( 306,540)	( 29)		
6450 預期信用減損利益	十二(三)	2,031	-	13,342	1		
6000 營業費用合計		( 449,465)	( 54)	( 461,750)	( 45)		
6900 營業損失		( 374,347)	( 45)	( 358,803)	( 35)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	144	-	181	-		
7010 其他收入	六(十八)	28,231	4	1,702	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	73,352	9	16,985	2		
7050 財務成本	六(二十)	( 6,442)	( 1)	( 9,686)	( 1)		
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)	( 132,911)	( 16)	( 152,408)	( 15)		
7000 營業外收入及支出合計		( 37,626)	( 4)	( 161,590)	( 16)		
7900 稅前淨損		( 411,973)	( 49)	( 197,213)	( 19)		
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 678)	-	( 933)	-		
8200 本期淨損		( \$ 412,651)	( 49)	( \$ 198,146)	( 19)		
其他綜合損益(淨額)							
後續不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 3,013	-	( \$ 3,206)	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(十五)	1,181	-	88	-		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(十五)	998	-	( 5,866)	( 1)		
8310 不重分類至損益之項目總額		5,192	-	( 8,984)	( 1)		
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)	( 1,303)	-	913	-		
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之份額-可能重分類至損益之項目	六(十五)	( 947)	-	3,777	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 2,250)	-	4,690	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,942	-	( \$ 4,294)	( 1)		
8500 本期綜合損益總額		( \$ 409,709)	( 49)	( \$ 202,440)	( 20)		
普通股每股虧損	六(二十四)						
9750 基本每股虧損		( \$ 2.36)		( \$ 1.22)			
9850 稀釋每股虧損		( \$ 2.36)		( \$ 1.22)			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：盛少瀾



經理人：盛少瀾



會計主管：郭祖訓





虹光精密工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 411,973)	(\$ 197,213)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	十二(三) ( 2,031 )	( 13,342 )
折舊費用	六(六)(七) (二十) 30,256	35,796
各項攤提	六(二十) 4,967	6,022
利息費用	六(十九) 6,442	9,686
利息收入	六(十七) ( 144 )	( 181 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) ( 2,769 )	( 462 )
處分無形資產利益	六(十八) ( 52,843 )	( 13,572 )
採權益法認列之關聯企業及合資之份額	六(五) 132,911	( 152,408 )
聯屬公司未實現利益	8,813	8,822
聯屬公司已實現利益	( 8,822 )	( 6,776 )
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	181
應收帳款	14,102	92,903
應收帳款-關係人	3,090 (	18,373 )
其他應收款	( 2,378 )	( 893 )
其他應收款-關係人	( 843 )	1,630
存貨	44,076	18,278
預付款項	( 2,241 )	1,469
其他流動資產	( 8 )	893
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	13,700	882
應付票據	-	( 2,081 )
應付帳款	23,143 (	3,059 )
應付帳款-關係人	( 98,712 )	( 26,839 )
其他應付款	( 1,471 )	( 4,334 )
負債準備	( 3,527 )	( 3,932 )
其他流動負債	( 444 )	664
淨確定福利負債	( 11,500 )	( 18,389 )
營運產生之現金流出	( 318,204 )	( 284,628 )
收取之利息	144	181
支付之利息	( 6,442 )	( 9,686 )
營業活動之淨現金流出	( 324,502 )	( 294,133 )

(續次頁)



虹光精密工業股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國109年度及108年度

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，本公司主要營業項目為數位化辦公設備(多功能事務機、文件掃描器及網路事務機等)之開發及製造等。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月26日經董事會通過發布。

## 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109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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本公司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。

(三) 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

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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 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，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 外幣換算

本公司財務報告所列項目均係以功能性貨幣衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

## (七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)

後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (九) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

## (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本按標準成本計算。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤）。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十一) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

## (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	4 年 ~ 51 年
機器設備	3 年 ~ 6 年
運輸設備	4 年 ~ 6 年
辦公設備	4 年 ~ 6 年
其他設備	3 年 ~ 6 年

## (十三) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額，後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

## (十四) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

## (十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## (十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本後之金額衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

## (十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (十八) 負債準備

係保固產生之或有負債。係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。

## (十九)員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

## (二十)員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十一)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得在資產負債表日已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產

生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## （二十二）股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## （二十三）股利分配

分派予本公司股東之股利，於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

## （二十四）收入認列

### 1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售多功能事務機、文件掃描器及網路事務機等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。因移轉所承諾之商品予客戶之時

點與客戶付款之時間間隔未有或極少情況下有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

- (2) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約條款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 勞務收入

- (1) 本公司提供產品維修服務或是設計服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之人工時數占估計總人工時數為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。
- (2) 本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

## (二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明：

### (一) 重要會計估計及假設

#### 1. 不動產、廠房及設備暨使用權資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司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公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 109 年 12 月 31 日，本公司不動產、廠房及設備暨使用權資產之帳面金額為 \$397,447。

#### 2. 備抵存貨跌價損失評估

本公司因科技快速變遷，且市場因環保節能減碳的發展趨向無紙化，故產

生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，管理階層必須運用判斷及估計以決定資產負債表日存貨之淨變現價值。

民國 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$191,656。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 670	\$ 661
支票存款及活期存款	84,002	110,748
合計	<u>\$ 84,672</u>	<u>\$ 111,409</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 2	\$ 4
應收帳款 - 一般客戶	\$ 211,619	\$ 281,665
應收帳款 - 關係人	111,912	115,002
減：備抵損失	(10,481)	(68,456)
	<u>\$ 313,050</u>	<u>\$ 328,211</u>

1. 應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 2	\$ 4

2. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 179,642	\$ 163,976
30天內	55,878	33,812
31-90天	33,328	53,848
91-180天	33,044	60,167
180-270天	19,423	26,420
271-360天	574	1,575
360天以上	1,642	56,869
	<u>\$ 323,531</u>	<u>\$ 396,667</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 109 年 12 月 31 日及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額

為\$389,584。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款於民國109年及108年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$313,052及\$328,215。

5. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
AETAS Technology Inc.	\$ 1,015	\$ 1,015
台灣超微光學(股)公司	30,555	30,555
保生國際生醫(股)公司	13,375	13,375
創鑫數位營運(股)公司	3,000	3,000
JimTec Group Holding Inc.	2,999	2,999
Capsovision Inc.	49,282	49,282
小計	100,226	100,226
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產評價調整	( 23,862)	( 25,043)
合計	\$ 76,364	\$ 75,183

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國109年及108年12月31日之公允價值分別為\$76,364及\$75,183。

2. 本公司於民國108年度因營運資金所需，出售公允價值為\$3,000之權益工具投資，累積處分利益\$1,284。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	109年度	108年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 1,181	\$ 88
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ 1,284

4. 本公司並無將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(四)。

## (四) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 70,011	(\$ 18,730)	\$ 51,281
半成品及在製品	16,811	( 15,769)	1,042
製成品	195,995	( 56,662)	139,333
合計	<u>\$ 282,817</u>	<u>(\$ 91,161)</u>	<u>\$ 191,656</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 90,496	(\$ 37,276)	\$ 53,220
半成品及在製品	18,972	( 4,359)	14,613
製成品	210,544	( 42,645)	167,899
合計	<u>\$ 320,012</u>	<u>(\$ 84,280)</u>	<u>\$ 235,732</u>

本公司列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 749,876	\$ 915,897
跌價損失	13,961	16,860
盤(盈)虧	( 6)	3
其他	29,968	12,817
	<u>\$ 793,799</u>	<u>\$ 945,577</u>

以存貨提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

## (五) 採用權益法之投資

被投資公司	109年12月31日	108年12月31日
子公司-		
Avision International Inc.	\$ 1,072,032	\$ 1,410,805
Avision Development Inc.	3,871	6,480
Avision Brasil Ltda	11,633	( 14,622)
光量子投資(股)公司	27,436	78,456
小計	\$ 1,114,972	\$ 1,481,119
加:長期投資貸項轉列其他負債	-	14,622
合計	<u>\$ 1,114,972</u>	<u>\$ 1,495,741</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 民國 109 年及 108 年度採用權益法認列之投資(損失)利益分別為(\$132,911)及\$152,408，採用權益法認列之其他綜合損失分別為(\$1,252)及(\$1,176)。
3. 本公司於民國 109 年及 108 年採權益法認列之子公司光量子投資(股)公

司辦理減資退回之金額分別為\$45,000及\$70,000。

4. 本公司於民國 109 年及 108 年採權益法認列之子公司 Avision International Inc. 分別辦理盈餘分配及減資退還股款之金額分別為 \$205,688 及 \$55,432。

## (六) 不動產、廠房及設備

	109年					
	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 416,991	\$ 267,164	\$ 2,470	\$ 1,162	\$ 16,997	\$ 704,784
累計折舊及減損	( 174,335)	( 252,695)	( 1,613)	( 1,018)	( 11,121)	( 440,782)
	<u>\$ 242,656</u>	<u>\$ 14,469</u>	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 5,876</u>	<u>\$ 264,002</u>
1月1日	\$ 242,656	\$ 14,469	\$ 857	\$ 144	\$ 5,876	\$ 264,002
增添	248	4,747	-	-	4,205	9,200
處分	-	( 957)	-	-	-	( 957)
重分類	-	3,682	-	-	( 3,682)	-
折舊費用	( 8,783)	( 13,280)	( 412)	( 101)	( 1,895)	( 24,471)
12月31日	<u>\$ 234,121</u>	<u>\$ 8,661</u>	<u>\$ 445</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 4,504</u>	<u>\$ 247,774</u>
12月31日						
成本	\$ 416,956	\$ 262,920	\$ 2,470	\$ 294	\$ 15,940	\$ 698,580
累計折舊及減損	( 182,835)	( 254,259)	( 2,025)	( 251)	( 11,436)	( 450,806)
	<u>\$ 234,121</u>	<u>\$ 8,661</u>	<u>\$ 445</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 4,504</u>	<u>\$ 247,774</u>
	108年					
	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 416,907	\$ 275,157	\$ 2,470	\$ 1,409	\$ 16,673	\$ 712,616
累計折舊及減損	( 165,522)	( 240,373)	( 1,201)	( 982)	( 9,156)	( 417,234)
	<u>\$ 251,385</u>	<u>\$ 34,784</u>	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 7,517</u>	<u>\$ 295,382</u>
1月1日	\$ 251,385	\$ 34,784	\$ 1,269	\$ 427	\$ 7,517	\$ 295,382
增添	84	2,194	-	-	1,801	4,079
處分	-	( 5,448)	-	-	-	( 5,448)
重分類	-	1,477	-	-	( 1,477)	-
折舊費用	( 8,813)	( 18,538)	( 412)	( 283)	( 1,965)	( 30,011)
12月31日	<u>\$ 242,656</u>	<u>\$ 14,469</u>	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 5,876</u>	<u>\$ 264,002</u>
12月31日						
成本	\$ 416,991	\$ 267,164	\$ 2,470	\$ 1,162	\$ 16,997	\$ 704,784
累計折舊及減損	( 174,335)	( 252,695)	( 1,613)	( 1,018)	( 11,121)	( 440,782)
	<u>\$ 242,656</u>	<u>\$ 14,469</u>	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 5,876</u>	<u>\$ 264,002</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

## (七) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 4 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	帳面金額	帳面金額	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 148,055	\$ 153,032	\$ 4,976	\$ 4,976
房屋	1,618	2,427	809	809
	<u>\$ 149,673</u>	<u>\$ 155,459</u>	<u>\$ 5,785</u>	<u>\$ 5,785</u>

3. 本公司於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添皆為 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,096	\$ 3,185
屬短期租賃合約之費用	\$ 15,400	\$ 16,273
屬低價值資產租賃之費用	\$ 81	\$ 136
來自轉租使用權資產之收益	\$ 503	\$ 510

5. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$22,849 及 \$23,989。

6. 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

## (八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ 100,000	\$ -
擔保銀行借款	35,094	198,757
合計	<u>\$ 135,094</u>	<u>\$ 198,757</u>
利率區間	<u>1.3108%~2.1%</u>	<u>1.5751%~3.5271%</u>

擔保銀行借款，其擔保品請詳附註八。

## (九) 長期借款

民國 109 年 12 月 31 日：無。

貸款機構	借款期間及還款方式	利率區間	108年12月31日
中租迪和(股)公司	109年3月26日前分期償還	4.96%	\$ 5,223
減:一年或一營業週期 內到期之長期借款			( 5,223)
			\$ -

中租迪和(股)公司擔保借款，其擔保品請詳附註八。

## (十) 退休金

1. (1) 本公司依據「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) 資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 223,734	\$ 221,028
計畫資產公允價值	( 99,623)	( 82,404)
淨確定福利負債	\$ 124,111	\$ 138,624

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	\$ 221,028	(\$ 82,404)	\$ 138,624
當期服務成本	1,555		1,555
利息費用(收入)	1,547	( 577)	970
	224,130	( 82,981)	141,149
再衡量數：			
計畫資產報酬		-( \$ 2,617)	(\$ 2,617)
財務假設變動影響數	8,158		8,158
經驗調整	( 8,554)		( 8,554)
	( 396)	( 2,617)	( 3,013)
提撥退休基金	-	( 14,025)	( 14,025)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	\$ 223,734	(\$ 99,623)	\$ 124,111

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 218,574	(\$ 64,768)	\$ 153,806
當期服務成本	1,757	-	1,757
利息費用(收入)	2,186	(648)	1,538
	<u>222,517</u>	<u>(65,416)</u>	<u>157,101</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 2,413)	(\$ 2,413)
財務假設變動影響數	6,344	-	6,344
經驗調整	(725)	-	(725)
	<u>5,619</u>	<u>(2,413)</u>	<u>3,206</u>
提撥退休基金	-	(21,683)	(21,683)
支付退休金	(7,108)	7,108	-
12月31日餘額	<u>\$ 221,028</u>	<u>(\$ 82,404)</u>	<u>\$ 138,624</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	109年度	108年度
折現率	<u>0.30%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>4.00%</u>	<u>4.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 5,151)</u>	<u>\$ 5,330</u>	<u>\$ 4,596</u>	<u>(\$ 4,475)</u>
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 5,306)</u>	<u>\$ 5,498</u>	<u>\$ 4,795</u>	<u>(\$ 4,662)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$14,133。
- (7) 截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：
- 短於1年
  - 1-2年
  - 2-5年
  - 5年以上

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) 民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$15,811 及 \$16,114。

## (十一) 股份基礎給付

1. 民國 109 年及 108 年度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：

	109年		108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	3,028	\$ 10.00	13,347	\$ 11.66
本期離職失效認股權	( 17)	10.00	( 78)	10.00
本期逾期失效認股權	( 3,011)	10.00	( 10,241)	-
12月31日流通在外認股權	-	-	3,028	10.00
12月31日可執行認股權	-	-	3,028	10.00

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：

109 年度 12 月 31 日：無。

		108年12月31日	
核准發行日	到期日	股數 (仟股)	履約 價格(元)
100.11、101.08	108.11、109.08	3,028	\$ 10.00

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 (註1)	預期波 動率(註2)	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	15.10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	13.09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	12.50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	10.10元	38.24%	5.75年	0.00%	1.19%	3.890元
員工認股權計畫	101.8.23	10.00元	10.00元	38.40%	5.75年	0.00%	1.04%	3.530元

註1：民國 101 年 8 月 8 日發放現金股利並調整履約價格。

註2：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作標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用：無。

(十二)股本

- 民國 109 年 12 月 31 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 \$1,794,441，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	
	109年	108年
1月1日	162,248	207,970
私募增資	17,000	-
減資彌補虧損	-	(45,722)
12月31日	179,248	162,248

2. 本公司於民國 108 年 4 月 12 日經股東常會通過辦理減資彌補虧損，預計減資比例為 21.98%，減資金額為 \$457,768，計 45,777 仟股，本案業於民國 108 年 7 月 26 日經主管機關核准生效，並訂定民國 108 年 7 月 31 日為減資基準日。

3. 本公司為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求，並考量籌集資本之機動性與靈活性等，於民國 108 年 4 月 12 日經股東常會通過擬以私募方式辦理現金增資發行普通股 50,000 仟股，並擬授權董事會於股東常會決議之日起一年內分三次辦理。

本公司於民國 109 年 3 月 27 日董事會通過私募定價為每股新台幣 2.92 元，並於民國 109 年 3 月 31 日私募 17,000 仟股且收足股款 \$49,639，以民國 109 年 3 月 31 日為本次私募之增資基準日。

4. 本公司為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求，並考量籌集資本之機動性與靈活性等，於民國 109 年 6 月 10 日經股東常會通過擬以私募方式辦理現金增資發行普通股 33,000 仟股，並擬授權董事會於股東常會決議之日起一年內分二次辦理。

上列私募普通股除依證券交易法之規定，有流通轉讓之限制且須於交付日滿 3 年並補辦公開發行後才可申請上市掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

5. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形(單位仟股)：

收回原因	109年				
	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日	帳面金額
子公司光量子持有	196	-	-	196	\$ 6,669

收回原因	108年				
	1月1日	本期增加	本期減少	12月31日	帳面金額
子公司光量子持有	251	-	(55)	196	\$ 8,548

(2) 子公司持有母公司之股份，於未轉讓前股份無表決權。

### (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。

	109年					
	發行溢價	庫藏股票		採權益法認 列關聯企業 及合資股權 淨值之變動數	已失效 認股權	合計
		交 易	員工認股權			
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 71,597	\$ 63	\$ -	\$ 71,660
員工認股權已 失效轉列	-	-	( 71,597)	-	71,597	-
12月31日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63	\$ 71,597	\$ 71,660

	108年					
	發行溢價	庫藏股票		採權益法認 列關聯企業 及合資股權 淨值之變動數	合計	
		交 易	員工認股權			
1月1日	\$ 667,116	\$ 77,709	\$ 71,597	\$ 63	\$ 816,485	
虧損彌補	( 667,116)	( 77,709)	-	-	( 744,825)	
12月31日	\$ -	\$ -	\$ 71,597	\$ 63	\$ 71,660	

#### (十四) 保留盈餘

1. 本公司於民國 108 年 4 月 12 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，訂明盈餘分派得於每半年會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，始應依規定由股東會決議辦理。
2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 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，俟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。

6. 本公司於民國 109 年 6 月 10 日及民國 108 年 4 月 12 日分別經股東會決議通過民國 108 年及 107 年虧損撥補案，不擬發放股利。民國 110 年 3 月 26 日經董事會提議民國 109 年虧損撥補案，此案尚待民國 110 年股東會決議通過。

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

	109年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	\$ 58,340	(\$ 108,145)	(\$ 49,805)
評價調整-本公司	-	1,181	1,181
評價調整-子公司	-	998	998
評價調整轉出至保留盈餘-本公司	-	-	-
評價調整轉出至保留盈餘-子公司	-	55,162	55,162
外幣換算差異數:			
- 本公司	( 1,303)	-	( 1,303)
- 子公司	( 947)	-	( 947)
- 處分轉出至損益-子公司	-	-	-
12月31日	\$ 56,090	(\$ 50,804)	\$ 5,286
	108年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	\$ 52,846	(\$ 85,684)	(\$ 32,838)
評價調整-本公司	-	88	88
評價調整-子公司	-	( 5,866)	( 5,866)
評價調整轉出至保留盈餘-本公司	-	( 1,284)	( 1,284)
評價調整轉出至保留盈餘-子公司	-	( 15,399)	( 15,399)
外幣換算差異數:			
- 本公司	913	-	913
- 子公司	3,777	-	3,777
- 處分轉出至損益-子公司	804	-	804
12月31日	\$ 58,340	(\$ 108,145)	(\$ 49,805)

## (十六) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	\$ 838,940	\$ 1,037,753

### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入來源可細分如下：

109年度	於某一時點認列 之收入	隨時間逐步認列 之收入	合計
部門收入			
台灣	\$ 59,403	\$ -	\$ 59,403
德國	172,465	-	172,465
美國	344,248	790	345,038
中國	271,523	-	271,523
泰國	5,909	-	5,909
巴西	27,232	-	27,232
日本	20,884	-	20,884
其他	191,261	223	191,484
內部部門交易之 收入	( 254,998)	-	( 254,998)
外部客戶合約收入	<u>\$ 837,927</u>	<u>\$ 1,013</u>	<u>\$ 838,940</u>
108年度	於某一時點認列 之收入	隨時間逐步認列 之收入	合計
部門收入			
台灣	\$ 56,270	\$ 2,696	\$ 58,966
德國	145,822	-	145,822
美國	229,526	-	229,526
中國	292,675	-	292,675
泰國	9,167	-	9,167
巴西	127,288	-	127,288
其他	448,435	-	448,435
內部部門交易之 收入	( 274,126)	-	( 274,126)
外部客戶合約收入	<u>\$ 1,035,057</u>	<u>\$ 2,696</u>	<u>\$ 1,037,753</u>

### 2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債	\$ 15,656	\$ 1,956	\$ 1,074

(2) 期初合約負債本期認列收入

	109年度	108年度
合約負債期初餘額本期		
認列收入	\$ 1,956	\$ 551
<u>(十七) 利息收入</u>		
	109年度	108年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 82	\$ 79
按攤銷後成本衡量之 金融資產利息收入	62	102
合計	\$ 144	\$ 181
<u>(十八) 其他收入</u>		
	109年度	108年度
補助收入	\$ 24,221	\$ -
其他收入－其他	4,010	1,702
合計	\$ 28,231	\$ 1,702
<u>(十九) 其他利益及損失</u>		
	109年度	108年度
淨外幣兌換利益	\$ 20,797	\$ 7,182
處分不動產、廠房及 設備利益	2,769	462
處分無形資產利益	52,843	13,572
雜項支出	(3,057)	(4,231)
合計	\$ 73,352	\$ 16,985
<u>(二十) 財務成本</u>		
	109年度	108年度
銀行借款	\$ 3,303	\$ 5,566
其他借款	43	935
租賃負債	3,096	3,185
合計	\$ 6,442	\$ 9,686
<u>(二十一) 費用性質之額外資訊</u>		
	109年度	108年度
員工福利費用	\$ 381,210	\$ 389,606
折舊費用	30,256	35,796
攤銷費用	4,967	6,022
合計	\$ 416,433	\$ 431,424

## (二十二) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 320,525	\$ 325,830
勞健保費用	28,513	29,513
退休金費用	18,336	19,409
其他用人費用	13,836	14,854
	<u>\$ 381,210</u>	<u>\$ 389,606</u>

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 109 年及 108 年度皆為累積虧損，故未估列員工及董事酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅低估數	678	933
境外所得就源扣繳所得稅	-	-
當期所得稅總額	<u>678</u>	<u>933</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ -	\$ -
課稅損失之所得稅影響數	-	-
遞延所得稅總額	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 933</u>

(2)會計所得與課稅所得差異調節：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 82,396)	(\$ 39,443)
按法令規定不得認列項目影響數	3,949	2,270
按稅法規定免課稅之所得	( 4,844)	-
以前年度所得稅低估數	678	933
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	4,571	4,060
課稅損失未認列遞延所得稅資產	78,720	33,113
所得稅費用	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 933</u>

(3)與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

2. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額：無。
3. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日

發生年度	估計數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國102年	\$ 196,668	\$ 196,668	\$ 196,668	民國112年
民國103年	199,011	199,011	199,011	民國113年
民國104年	76,074	76,074	76,074	民國114年
民國105年	248,588	248,588	248,588	民國115年
民國106年	411,043	411,043	411,043	民國116年
民國107年	389,083	389,083	389,083	民國117年
民國108年	84,809	84,809	84,809	民國118年
民國109年	393,599	393,599	393,599	民國119年
	<u>\$ 1,998,875</u>	<u>\$ 1,998,875</u>	<u>\$ 1,998,875</u>	

108年12月31日

發生年度	估計數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國102年	\$ 196,668	\$ 196,668	\$ 196,668	民國112年
民國103年	199,011	199,011	199,011	民國113年
民國104年	76,074	76,074	76,074	民國114年
民國105年	248,588	248,588	248,588	民國115年
民國106年	411,043	411,043	411,043	民國116年
民國107年	390,723	390,723	390,723	民國117年
民國108年	165,564	165,564	165,564	民國118年
	<u>\$ 1,687,671</u>	<u>\$ 1,687,671</u>	<u>\$ 1,687,671</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異稅額：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 149,267	\$ 144,696

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十四) 每股虧損

1. 民國 109 年及 108 年度員工認股權憑證不具稀釋效果，不予列入計算。
2. 民國 109 年及 108 年度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。

	109年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
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	(\$ 412,651)	175,068
		每股虧損 (元) (\$ 2.36)

	108年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
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	(\$ 198,146)	162,248
		每股虧損 (元) (\$ 1.22)

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 9,200	\$ 4,079
加：期初應付設備款	490	1,901
減：期末應付設備款	(960)	(490)
本期支付現金	\$ 8,730	\$ 5,490

## (二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	109年				
	短期借款	長期借款 (含一年內到 期借款)	租賃負債	存入 保證金	來自籌資活動 之負債總額
	1月1日	\$ 198,757	\$ 5,223	\$ 156,849	\$ 100
籌資現金流量之變動	( 63,663)	( 5,223)	-	( 81)	( 68,967)
租賃本金償還	-	-	( 4,272)	-	( 4,272)
利息費用攤銷數	-	-	3,096	-	3,096
利息費用支付數	-	-	( 3,096)	-	( 3,096)
12月31日	<u>\$ 135,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,577</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 287,690</u>
	108年				
	短期借款	長期借款 (含一年內到 期借款)	租賃負債	存入 保證金	來自籌資活動 之負債總額
	1月1日	\$ 262,552	\$ 25,464	\$ 161,244	\$ 21
籌資現金流量之變動	( 63,795)	( 25,464)	-	79	( 89,180)
租賃本金償還	-	-	( 4,395)	-	( 4,395)
利息費用攤銷數	-	-	3,185	-	3,185
利息費用支付數	-	-	( 3,185)	-	( 3,185)
12月31日	<u>\$ 198,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,849</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 355,706</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
光量子投資(股)公司	本公司直接持股100%之子公司
Avision Development Inc. 及其子公司	本公司直接持股100%之子公司
Avision International Inc. 及其子公司	本公司直接持股100%之子公司
Avision Brasil Ltda	本公司直接持股99%之子公司
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	本公司間接持股100%之子公司
虹光精密工業(蘇州)有限公司	本公司間接持股100%之子公司
Avision Europe GmbH	本公司間接持股100%之子公司
宜春虹光精密工業有限公司	本公司間接持股100%之子公司
Avision Labs, Inc.	本公司間接持股96.39%之子公司
華通資訊(股)公司	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司(註)

註：子公司於民國 108 年 5 月 15 日處分對華通資訊(股)公司之全數持股。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司	\$ 203,235	\$ 178,668
關聯企業	-	12,522
合計	<u>\$ 203,235</u>	<u>\$ 191,190</u>

商品銷售係按一般商業條款和條件與非關係人並無重大差異。

### 2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司	<u>\$ 320,497</u>	<u>\$ 490,228</u>

商品係按一般商業條款和條件向子公司購買。

### 3. 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 111,912</u>	<u>\$ 115,002</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項月結 60~90 天收款到期。該應收款項並無附息。

### 4. 應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 544,472</u>	<u>\$ 643,184</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 90 天到期。該應付款項並無附息。

### 5. 其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 4,943</u>	<u>\$ 4,033</u>

### 6. 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 3,538</u>	<u>\$ 1,142</u>

主要係應付代付款項、支付應付勞務及應付租金等應付款。

## 7. 財產交易

### 處分資產

	帳列項目	109年度	
		處分價款	處份利益
子公司	無形資產 或研發費用	\$ 69,825	\$ 69,825
		108年度	
	帳列項目	處分價款	處份利益
子公司	無形資產 或研發費用	\$ 237,875	\$ 236,526

註 1：其中未實現利益\$68,799。

註 2：其中未實現利益\$222,954。

## 8. 資金貸與關係人

### (1) 其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
子公司	\$ 1,525	\$ 35,915

(2) 本公司將超過正常授信一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	帳齡分佈	逾期金額	
		109年12月31日	108年12月31日
子公司	120天~180天	\$ 1,525	\$ 25,629
	180天以上	-	10,286
		\$ 1,525	\$ 35,915

		109年度	108年度
子公司	利息收入	\$ -	\$ -

本公司對 Avision Europe GmbH 之授信收款條件係依出貨時個別認定(約為月結 60 天)，截至民國 108 年 12 月 31 日應收帳款餘額為\$102,921，其中逾期 120 天以上之應收帳款金額為\$3,953，已轉列其他應收款-關係人。

本公司對 Avision Brasil Ltda 之授信收款條件係依出貨時個別認定(約為月結 60 天)，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日應收帳款餘額分別為\$6,167 及\$39,295，其中逾期 120 天以上之應收帳款金額分別為\$1,525 及\$31,962，已轉列其他應收款-關係人。

## 9. 其他費用

	109年度	108年度
子公司	\$ 32,233	\$ 25,952

主要係支付勞務及租金等費用。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 10,524	\$ 10,508
其他長期員工福利	-	-
總計	<u>\$ 10,524</u>	<u>\$ 10,508</u>

### 八、質押之資產

本公司提供下列資產作為土地租約之履約保證：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動)	\$ 7,000	\$ 7,000	土地租約履約保證
存貨	-	40,000	其他長期借款
不動產、廠房及設備	234,141	242,656	短期借款
存出保證金	996	7,016	其他長期借款及履約 保證
合計	<u>\$ 242,137</u>	<u>\$ 296,672</u>	

### 九、重大或有負債、及未認列之合約承諾

無。

### 十、重大之災害損失

無。

### 十一、重大之期後事項

本公司於民國 110 年 3 月 26 日董事會通過發行員工認股權憑證 10,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，合計可認購普通股 10,000,000 股，本案俟呈主管機關申報生效後辦理之。

### 十二、其他

#### (一) 改善營運及財務狀況對策

本公司截至民國 109 年度發生虧損新台幣 412,651 仟元，截至民國 109 年 12 月 31 日止之累積虧損達新台幣 769,829 仟元，雖未逾實收資本額二分之一，然因近年皆為虧損，本公司擬採取下列對策以改善營運及財務狀況：

#### 1. 積極開發業務

本公司在現有產品技術支援下積極開發新客戶與產品合作案，未來致力於出貨持續放量，以期為本公司未來營運帶來成長動能。

## 2. 資金籌措計畫

- (1) 本公司與往來銀行一向維持良好授信關係，將延續過往紀錄及經驗，積極向金融機構申請現有融資額度續約，另以公司不動產作為擔保，取得金融機構新融資額度，以靈活調度資金；
- (2) 洽談取得非金融機構融資額度，增加資金調度空間。
- (3) 民國 109 年 6 月 10 日經股東會決議擬辦理私募發行普通股以募集資金。

## 3. 活化資產

針對本公司現有之有形資產(包含新竹及中國蘇州兩地共三個廠區)之土地、廠房及房舍做更有效之活化運用(包含出租或出售之可能性)。另就專利相關智慧財產權等無形資產洽談出售或收取授權金；轉投資部分亦積極尋找交易對象，期能處分部份股權俾獲取現金流入。此外預計處分部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，以獲取現金流入。

本公司評估藉由上述對策之實施將可有效改善營運及財務狀況，對於本公司繼續經營能力可能產生重大疑慮之事件或情況不存在重大不確定性。

## (二) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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，本公司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 109 年之策略維持與民國 108 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 50% 以內。

## (三) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<b>金融資產</b>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 76,364	\$ 75,183
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	84,672	111,409
應收票據	2	4
應收帳款(含關係人)	313,050	328,211
其他應收款(含關係人)	30,093	61,262
存出保證金	996	7,016
其他金融資產	7,000	7,000
	<u>\$ 512,177</u>	<u>\$ 590,085</u>
<b>金融負債</b>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 135,094	\$ 198,757
應付帳款(含關係人)	600,952	676,521
其他應付帳款	97,632	98,633
長期借款(包含一年內到期)	-	5,223
存入保證金	19	100
	<u>\$ 833,697</u>	<u>\$ 979,234</u>
租賃負債	<u>\$ 152,577</u>	<u>\$ 156,849</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本公司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。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、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. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。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. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內應透過公司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. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

109年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣仟元)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,991	28.480	\$ 369,984
歐元：新台幣	32	35.020	1,121
人民幣：新台幣	256	4.3770	1,121
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	\$ 38,186	28.480	\$ 1,087,536
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
美金：新台幣	2,318	28.480	66,006
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,669	28.480	\$ 617,133
108年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣仟元)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 14,907	29.980	\$ 446,912
歐元：新台幣	609	33.560	20,438
日幣：新台幣	5,916	0.2760	1,633
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	\$ 47,274	29.980	\$ 1,417,285
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
美金：新台幣	1,907	29.980	57,177
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 24,274	29.980	\$ 727,735

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$20,797 及 \$7,182。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		109年度		
		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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 3,700	\$	-
歐元：新台幣	1%	11		-
人民幣：新台幣	1%	11		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	\$ -	\$	10,875
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
美金：新台幣	1%	\$ -	\$	660
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 6,171)	\$	-
		108年度		
		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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,469	\$	-
歐元：新台幣	1%	205		-
日幣：新台幣	1%	16		-
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之投資</u>				
美金：新台幣	1%	\$ -	\$	14,173
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
美金：新台幣	1%	\$ -	\$	572
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 7,277)	\$	-

## 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，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 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$7,636 及 \$7,518。

## 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 109 年及 108 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,081 及 \$2,040，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

## (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、其他應收款及存出保證金的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司按信用風險管理程序，當交易對手按約定之支付條款逾期超過 365 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本公司納入台灣經濟研究院景氣報告對未來前瞻性資訊的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含關係人)的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

109年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.10%	\$ 179,642	\$ 180
30天內	2.43%	55,878	1,360
31-90天	3.11%	33,328	1,037
91-180天	10.01%	33,044	3,307
180-270天	13.65%	19,423	2,651
271-360天	52.96%	574	304
360天以上	100.00%	1,642	1,642
		<u>\$ 323,531</u>	<u>\$ 10,481</u>
108年12月31日	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.00%	\$ 163,976	\$ -
30天內	2.71%	33,812	916
31-90天	2.24%	53,848	1,208
91-180天	8.98%	60,167	5,400
180-270天	14.84%	26,420	3,920
271-360天	56.95%	1,575	897
360天以上	99.75%	56,869	56,728
		<u>\$ 396,667</u>	<u>\$ 69,069</u>

- I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	
	應收帳款	
1月1日	\$	68,456
減損損失迴轉	(	2,031)
無法收回而沖銷之款項	(	55,944)
12月31日	<u>\$</u>	<u>10,481</u>

	108年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 326,266
減損損失迴轉	( 13,342)
沖銷	( 244,468)
12月31日	<u>\$ 68,456</u>

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司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，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 本公司尚未動用借款額度明細如下：

	109年12月31日	108年12月31日
新台幣	<u>\$ 198,672</u>	<u>\$ 191,243</u>

C. 下表係本公司之非衍生金融負債，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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債：

民國109年12月31日	一年以下	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 136,885	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	600,952	-	-
其他應付款	97,632	-	-
租賃負債	7,581	27,761	166,490

#### 非衍生金融負債：

民國108年12月31日	一年以下	1至5年內	5年以上
短期借款	\$ 201,099	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	676,521	-	-
其他應付款	98,633	-	-
租賃負債	7,569	35,319	166,490
長期借款(含一年內到期)	5,266	-	-

### (四) 公允價值資訊

1. 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。本公司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。本公司投資第二等級外之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 本公司之現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、長、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款之帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

民國109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 76,364	\$ 76,364
民國108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 75,183	\$ 75,183

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司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：

市場報價	上市(櫃)公司股票	封閉型基金
	收盤價	收盤價

- B. 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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程

中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

3. 下表列示於民國 109 年及 108 年度屬於第三等級金融工具之變動：

	<u>權益工具</u>
民國109年1月1日	\$ 75,183
認列於其他綜合損益之利益	<u>1,181</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 76,364</u>
	<u>權益工具</u>
民國108年1月1日	\$ 78,095
本期處分	( 3,000)
認列於其他綜合損益之利益	<u>88</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 75,183</u>

4. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本公司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。

7. 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：

	109年12月31日		重大不可觀察		輸入值與
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>輸入值</u>	<u>區間</u>	<u>公允價值關係</u>
權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 76,364	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性折價	0.99~8.54 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：
	108年12月31日		重大不可觀察		輸入值與
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>輸入值</u>	<u>區間</u>	<u>公允價值關係</u>
權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 75,183	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性折價	0.95~5.61 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：

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，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：

		109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%	\$ -	\$ -	\$ 316	(\$ 316)	
		108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%	\$ -	\$ -	\$ 304	(\$ 304)	

### (五) 民國 109 年度新冠肺炎疫情對本公司營運影響說明

由於新冠肺炎疫情之衝擊，民國 109 年 2 月中國政府宣布延長春節假期及對復工之嚴格控管，致本公司之中國子公司第一季營運受到人力調度影響，產能及對客戶之交貨亦受影響；但隨著中國政府陸續放寬防疫管控及疫情趨緩，中國子公司之產能在 4 月後即已逐漸恢復正常，對客戶訂單之交貨日亦趨穩定，國內外貨物運輸亦回復正常；另美國及中南美洲地區則因疫情較為嚴峻，致本公司在所述地區之銷售未如預期，其他區域亦有部份客戶因疫情及當地工商活動減緩而減少對本公司之訂單。綜合來看，民國 109 年度因新冠肺炎疫情對全球經濟之影響，減緩了各地貿易活動，故本公司本年度銷售較去年同期有所衰退，然而展望下一年度，隨著全球商業活動逐步恢復，客戶訂單能見度亦逐漸提高，評估銷售情形應可逐漸好轉。

截至民國 109 年 12 月 31 日，本公司評估新冠肺炎之疫情對本公司之繼續經營能力、資產減損及籌資風險尚無重大影響，本公司將持續追蹤疫情發展以及時調整營運策略因應之。

### 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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 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）：請詳附表二。
4. 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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣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新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 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：請詳附表三。

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：請詳附表四。

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：請詳附表五。

## (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）：請詳附表六。

## (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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：請詳附表八。

## (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

## 十四、部門資訊

不適用。

虹光精密工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	是否 為關 係人	往來科目	期末餘額	本期 最高餘額	實際動支 金額	利率區間	資金 與性質 (註2)	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	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	是	往來應收 其他應收 款-關係人	\$ 1,525	\$ 33,371	\$ 1,525	2.616%	1	\$ 12,440	-	\$ -	無	\$ -	\$ 12,440	\$ 110,087	
0	虹光精密工業 (股)公司	是	其他應收 款-關係人	-	15,120	-	2.616%	1	143,338	-	-	無	-	110,087	110,087	

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  
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
 民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
 (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	股數	帳面金額		備註
					(註)	公允價值	
虹光精密工業(股)公司	台灣起微光學(股)公司股票	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股1,584,388股	\$ 6,458	\$ 6,458	
虹光精密工業(股)公司	AETAS TECHNOLOGY Inc. 股票	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 250,000股	-	-	
虹光精密工業(股)公司	保生國際生醫(股)公司股票	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 1,078,000股	1,435	1,435	
虹光精密工業(股)公司	創鑫數位營運(股)公司股票	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 379,340股	2,465	2,465	
虹光精密工業(股)公司	JimTec Group Holding Inc.	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 50,000股	9,464	9,464	
虹光精密工業(股)公司	Capsovision Inc.	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	特別股 1,269,566股	56,542	56,542	
光量子投資(股)公司	詮興開發科技(股)公司	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 1,256,000股	8,761	8,761	
光量子投資(股)公司	虹光精密工業(股)公司	母公司	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	普通股 195,879股	1,372	1,372	
Sunglow International Inc.	eLCOS Microdisplay Technology Ltd.	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	特別股 1,100,000股	-	-	
Sunglow International Inc.	河南光博多媒體技術有限公司	無	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	現金 USD 281,320	-	-	
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	透過其他損益按公允價值衡量之金融資產	現金 CNY 30,000,000	131,311	131,311	

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之帳面餘額。

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109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		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		備註
			進貨	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	
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		\$ 320,497	69	月結90天	不適用	不適用	(\$ 544,472)	(44)	
虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GmbH	孫公司	銷貨		( 172,465)	21	月結90天	不適用	不適用	104,911	17	
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		( 273,064)	25	月結90天	不適用	不適用	55,848	10	

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109年1月1日至12月31日

附表四

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		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	期後收回金額	應收關係人款項	
虹光精密工業(蘇州)有限公司	虹光精密工業(股)公司	最終母公司	\$ 544,472	0.54	\$ 413,256	不適用	\$ 11,832	\$ -	
虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GmbH	孫公司	104,911	1.69	35,139	不適用	74,965		

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109年1月1日至12月31日

附表五

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)		科目	金額	交易往來情形		估總營收或總資產之比 率 (註3)
			1	2			交易條件	金額	
0	虹光精密工業(股)公司	虹光精密工業(蘇州)有限公司	1		進貨	\$ 320,497	按一般交易條件辦理	0.17	
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	544,472	付款條件為月結45天	0.20	
0	虹光精密工業(股)公司	虹光精密工業(蘇州)有限公司	1		無形資產出售	69,825	按一般交易條件辦理	0.03	
0	虹光精密工業(股)公司	艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	1		銷貨收入	14,664	按一般交易條件辦理	0.01	
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Labs, Inc	1		推銷費用	20,766	按一般交易條件辦理	0.01	
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GmbH	1		銷貨收入	172,465	按一般交易條件辦理	0.09	
0	虹光精密工業(股)公司	Avision Europe GmbH	1		應收帳款	104,911	收款條件為交易後90天	0.04	
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	273,064	按一般交易條件辦理	0.15	
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	55,848	付款條件為月結60天	0.01	

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109年1月1日至12月31日

附表六

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		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	損益	
虹光精密工業(股)公司	Avision International Inc.	薩摩亞	投資	\$ 1,067,810	\$ 1,273,498	38,546,389	100.00	\$ 1,072,032	\$ 117,439	\$ 117,439	117,439	註(2)
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	3,871	2,317	2,317	2,317	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	49,822	16,139	-	99.00	11,633	( 8,820)	( 8,731)	8,731	子公司
虹光精密工業(股)公司	光子投資(股)公司	台灣	投資	1,000	46,000	100,000	100.00	27,436	( 9,058)	( 9,058)	9,058	子公司
Avision International Inc.	Fortune Investments Ltd.	薩摩亞	投資	1,098,614	1,304,302	39,498,705	100.00	1,320,711	( 117,419)	( 117,419)	117,419	孫公司
光子投資(股)公司	Avision Europe GmbH	德國	掃描器維修服務	2,379	2,379	-	100.00	( 1,657)	( 9,092)	( 9,092)	9,092	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	5,399	2,317	2,317	2,317	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	5,590	2,404	2,404	2,317	孫公司之轉投資公司

註(1): 子公司光子投資(股)公司於民國109年3月12日及12月9日辦理減資退還股款金額分別為\$30,000及\$15,000。

註(2): 子公司Avision International Inc. 於民國109年10月19日、11月9日及12月14日辦理盈餘分配金額分別為\$70,611、\$69,823及\$65,254。

註(3): 孫公司Fortune Investments Ltd. 於民國109年10月19日、11月9日及12月14日辦理盈餘分配金額分別為\$70,611、\$69,823及\$65,254。

註(4): 本公司民國109年6月30日以債作股對子公司Avision Brasil Ltda增資\$33,683。

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109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(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	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	匯出	收回							
虹光精密工業(蘇州)有限公司	掃瞄器及多功能事務機	\$ 1,352,791	2	\$ -	\$ -	\$ 1,352,791	\$ -	\$ 1,352,791	(\$ 112,673)	100	(\$ 112,673)	\$ 1,223,412	\$ 205,688	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	( 3,418)	100	( 3,418)	101,505	54,950	註2
河南光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	-	-	-	-
宜春虹光精密工業有限公司	掃瞄器及多功能事務機	13,473	3	-	-	-	-	-	( 578)	100	( 578)	2,619	-	註4
虹光精密工業(股)有限公司		\$ 1,230,247		\$ -	\$ -	\$ 1,230,247	\$ -	\$ 1,230,247	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	
虹光精密工業(股)有限公司		\$ 1,285,090		\$ -	\$ -	\$ 1,285,090	\$ -	\$ 1,285,090	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	
依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額		(註3)		\$ 660,520										

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Avision International Inc.及Fortune Investments Ltd.轉投資虹光精密工業(蘇州)有限公司及艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司。透過第三地區公司Avision Development Inc.及Sunglow International Inc.轉投資河南光博多媒體技術有限公司。
- (3). 其他方式

註2：係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

註3：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額原幣數USD41,634仟元，經濟部投資會核准投資金額原幣數為USD43,480仟元；其中USD1,135仟元係盈餘轉增資，不列入經濟部投資會限額中。

註4：係由虹光精密工業(蘇州)有限公司投資大陸公司，本期並無匯出款項至大陸之情況。

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109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(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	
大陸被投資公司 (\$ 575,104)	69	-	(\$ 581,527)	46	\$	-	-	-	\$	-	-	\$	-	無
虹光精密工業(蘇州)有限公司	254,607	24	-	-	37,055	6	-	-	-	-	-	-	-	無
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	14,664	1	-	-	402	1	-	-	-	-	-	-	-	無

虹光精密工業股份有限公司及子公司  
主要股東資訊  
民國109年12月31日

附表九

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
羅秀春	20,397,178	11.36	
盛少淵	11,305,256	6.3	
永豐商業銀行受託公益信託虹光信望愛基金專戶	10,325,886	5.75	

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：不適用。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 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	109 年	108 年	差異	
				金額	%
流動資產		1,618,847	1,573,567	45,280	3%
非流動資產		1,078,194	1,087,639	-9,445	-1%
資產總額		2,697,041	2,661,206	35,835	1%
流動負債		1,238,987	909,414	329,573	36%
非流動負債		357,189	292,724	64,465	22%
負債總額		1,596,176	1,202,138	394,038	33%
股本		1,794,441	1,624,441	170,000	10%
資本公積		71,660	71,660	0	0%
保留盈餘		(763,993)	(178,832)	-585,161	327%
其他權益		5,286	(49,805)	55,091	-111%
庫藏股票		(6,669)	(8,548)	1,879	-22%
非控制權益		140	152	-12	-8%
權益總額		1,100,865	1,459,068	-358,203	-25%

重大變動說明：(變動比率達 20% 以上)

- 流動負債增加：主要為短期借款、合約負債及因進貨增加使應付帳款增加所致。
- 非流動負債增加：主要為租賃負債—非流動負債增加所致。
- 負債總額增加：如上兩項流動及非流動負債增加所致。
- 保留盈餘（虧損）增加：主要為本期稅後淨損\$409,721 仟元所致。
- 其他權益增加：主係本期受匯率變動影響，認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額，以及認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價調整及本期按 IFRS 9 規定將出售透過其他綜合損益按公允價值衡之金融資產之累積評價轉出至保留盈餘新台幣 55,162 仟元所致。
- 庫藏股票權益：係子公司持股母公司股票因 108 年 4 月 12 日股東會通過，以資本公積及保留盈餘彌補虧損，故持有成本改變所致。

## 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益變動情形

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年	108 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入		1,835,372	1,633,335	202,037	12%
營業成本		(1,509,281)	(1,264,690)	-244,591	19%
營業毛利淨額		326,091	368,645	-42,554	-12%
營業費用		(689,350)	(810,004)	120,654	-15%
營業損失		(363,259)	(441,359)	78,100	-18%
營業外收入及支出		(48,693)	313,612	-362,305	-116%
稅前淨損		(411,952)	(127,747)	-284,205	222%
所得稅費用		(701)	(70,547)	69,846	-99%
繼續營業單位本期淨損		(412,653)	(198,294)	-214,359	108%
其他綜合損益(淨額)		2,932	(4,304)	7,236	-168%
本期綜合損益總額		(409,721)	(202,598)	-207,123	102%

### (一) 增減比例變動分析說明 (變動超過 20% 項目的說明)

- 營業外收入及支出：108 年因出售蘇州子公司部份廠房及土地的收益，故產生較大金額的營業外收入，而 109 年並無此項業外收入。
- 稅前淨損：109 年營業收入雖有增加，加上營業費用控制得宜，營業虧損已較 108 年縮小，但 108 年有較大金額出售蘇州子公司部份廠房及土地的收益營業外收入，故本期淨損金額相較 108 年增加。
- 所得稅費用：108 年因係為蘇州子公司出售部份廠房及土地在大陸當地所需認列的所得稅費用，109 年則因虧損所以所得稅費用較低。
- 其他綜合損失：主係因兩期受匯率變動影響，認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額，以及認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價損失差異。
- 繼續營業單位本期淨損及本期綜合損益總額增加：皆因 109 年營業收入雖有增加，營業費用控制得宜，營業虧損已較 108 年縮小，但 108 年有較大金額出售蘇州子公司部份廠房及土地的營業外收益，故本期淨損金額相較 108 年稅前虧損增加。

## 三、最近年度現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	全年現金 流入量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
493,853	(27,745)	129,435	595,543	-	-

- 民國 109 年度淨現金流量較民國 108 年度增加新台幣 2,896 仟元，除匯率影響數減少新台幣 44,611 仟元外，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出量減少	(215,477)	109 年仍為虧損，及 109 年存貨下降期末應付帳款增加，故 109 年營業活動流出較 108 年為少。
(2) 投資活動之淨現金流入量減少	(519,839)	主要為 108 年出售蘇州子公司部份土地廠房及 109 年處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產產生現金流入較 108 年少所致。
(3) 融資活動之淨現金流入量增加	352,269	主要為短期借款增加所致。
	<u>(383,047)</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
595,543	50,000	50,000	545,543	-	-

(1) 營業活動：印表機銷售在 109 年下半年正式出貨至客戶端，預估 110 年應可繼續增加，公司銷售產品毛利率約可維持約 20%，110 年預期全年營收金額也會較 109 年大幅增加，但考量支付購料貨款及銷售後應收帳款增加等因素，暫估全年營業活動現金淨流入應可小幅增加。

(2) 未來一年現金流動性分析變動分析

公司在 110 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；
- 在投資方現金流出主要是公司持續未來新產品開發所必要的投資(主要為鑄具每年約新台幣 30,000~40,000 仟元)外，其他目前暫無重大投資事項。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形		
				108 年度	109 年度	110 年
廠房/ 機器設備及無形資產	自有資金	110 年第四季	40,000	55,261	51,789	40,000

2. 預期可能產生效益

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

(2) 其他效益說明：無。

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

1. 本公司之關係企業虹光精密工業(蘇州)有限公司為本公司位於大陸之工廠，負責本公司部分機型之生產，民國 109 年度虧損新台幣 112,673 仟元。主要為 109 年營收減少所致，109 年下半年開始營收已逐步恢復到正常，依客戶對 110 年的需求展望預期 110 年在營收增加改善後應可出現利益。
2. 本公司之關係企業宜春虹光精密工業有限公司為民國 107 年於大陸新設立之工廠，負責本公司部分零組件之生產，民國 109 年度虧損新台幣 578 仟元。
3. 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銷售據點，負責本公司大陸地區的銷售，民國 109 年度因中美貿易問題及經濟減速加上新冠疫情影響，致銷售金額減少 109 年虧損新台幣 3,418 仟元。
4. 本公司之關係企業 Avision Brasil Ltda 為本公司位於巴西銷售據點，負責本公司大南美洲區銷售，民國 109 年中南美洲因加上新冠疫情影響銷售下降，虧損新台幣 8,820 仟元。
5. 本公司之關係企業 Avision Europe GmbH 為本公司位於歐洲德國銷售據點，109 年因新冠疫情影響，全年虧損新台幣 9,092 仟元。

## 六、風險事項分析評估

### (一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

項目	對公司損益影響	未來因應措施
利率變動	109 年利息收入 新台幣 5,569 仟元	利息收入主要來源為閒置資金運用，本公司及子公司將持續注意利率的未來走勢。 如有閒置資金將優先償還銀行借款。 此外，不考量從事其他風險較高的投資。
	110 年 1-3 月利息收入 新台幣 839 仟元	
利率變動	109 年利息支出 新台幣 30,709 仟元	109 年本公司合併利息支出主要為營運上所需要的銀行借款所支付的利息。 因應措施：將持續注意未來走勢，妥善管理銀行借款，並持續降低借款金額。
	110 年 1-3 月利息支出 新台幣 6,510 仟元	
匯率變動	109 年兌換損失 新台幣 63,762 仟元 110 年 1-3 月兌換損失 新台幣 1,774 仟元	本公司目前對外銷售報價以美元為主，因此美元升值或貶值將影響公司獲利，另在中國大陸則以人民幣為主要記帳匯率，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. 與客戶商談改成以美元外的幣別為報價依據。 109 年兌換損失較大主要為 109 年美元對人民幣及新台幣貶值幅度較大所致。
通貨膨脹	依主計處預估近期內 通貨膨脹平緩	通貨膨脹方面，本公司隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹而產生對集團之重大影響。

### (二) 最近年度及截至年報刊印日止，從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

1. 最近年度及至年報刊印日從事高風險、高槓桿投資：無。

## 2. 資金貸與他人

單位：新台幣仟元

貸與對象	關係	性質	109/12/31	110/4/30
Avision Brasil Ltda	本公司非 100% 持股之公司	業務往來	1,525	0

3. 背書保證：無

4. 衍生性商品交易：本公司並無從事衍生性商品交易。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

虹光公司將持續投入資源在下列項目上以維持公司的核心競爭力

- A4 自助複印機及配合自助列印/複印各項雲端管理程式
- 網路及雲端開發 APP 應用程式
- 新一代的影像處理晶片
- 配合智慧複印機的推出，開發資訊管理及安全列印管理軟體

110 年預計進行的研發計畫大致如下：

1. 依公司產品發展藍圖持續推出智慧型複印機
2. 依產品發展藍圖推出合於規格速度的黑白雷射列印引擎
3. 掃瞄/影像處理速度及數位化辦公設備功能的持續提昇
4. 高速文件掃描器

研發經費預估

虹光公司的研發費用近年來都約為台幣 4.5 億元，研發費用金額主要投入在未來產品的開發上，和當年度銷售金額不一定會有比例關係，虹光相信積極投入研發才能保有公司持續的競爭力，也才能維持現有的優勢，所以在各項研發經費的投入虹光不會因外在環境的不佳而有所延遲。110 年虹光的研發經費總金額預估與往年約當。

### (四) 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。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

掃描器市場成長趨緩，公司加速開發印表機及多功能事務機，本公司研發單位亦將隨時注意科技及產業改變所可能帶來對公司的影響，同時研發單位也加強開發高附加價值及高利潤之產品，促使公司產品更加多元化及高階化，以穩定獲利來源；截至目前為止並無發生科技改變及產業變化有對集團財務業務發生影響之情事。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持正派之企業形象，落實良好的風險控管。截至目前為止，因企業形象良好，並未發生企業形象改變對企業危機管理之情事發生。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進銷貨客戶多屬國內外知名廠商，且本公司除與既有之客戶及供應商保持良好關係外，亦積極尋求新客源及發展新的產品，力求進銷貨客戶之分散，以最近年度之進銷貨情形觀之，尚無進銷貨過度集中之風險。

(十) 董事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、風險及因應措施：

本公司 109 年度因私募新增一位百分之十之大股東，此新增百分之十大股東係本公司董事長配偶，對公司經營並無影響，除此之外最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無其他董事或持股超過百分之十之大股東對於本公司之股權有大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 公司及公司董事、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訴訟或非訟事件：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 資訊技術安全之風險及管理措施

為確保本公司所屬之資訊資產(包括實體軟硬體設施、資料、資訊、人員及服務等)之機密性、完整性及可用性，並符合相關法令法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，以確保公司業務營運不中斷，制訂「資訊安全政策及管理辦法」。

資訊安全管理涵蓋 13 項資訊安全管理事項，以避免如因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，遭致不當使用、破壞、遺失或洩漏等情事，而對本公司可能帶來相關風險及危害。

管理措施：

- 1.1. 「資通安全管理小組」應適時檢討修訂本政策，並經高階主管核示執行，以確保該政策符合現行需求。
- 1.2 各部門主管應主動宣導並要求其部屬瞭解及遵守本安全政策與所有資訊安全相關規定。
- 1.3 全體員工應落實本政策之要求。
- 1.4 派遣人員、約聘人員及簽約廠商都有責任遵循本安全政策。
- 1.5 全體員工都有責任透過適當回報系統，回報所發現的資訊安全意外事故或資訊安全弱點。
- 1.6 任何危及資訊安全的行為，都應訴諸適當的懲罰程序或法律行動。
- 1.7 相關的資訊安全措施或規範應符合現行法令的要求。

2. COVID-19 疫情影響及因應措施

COVID-19 (新冠病毒) 疫情對資訊科技產品供應鏈產生了衝擊，或將加速供應鏈轉移與分散的趨勢，亦對全球長期經濟成長帶來下修風險。本公司將持續緊密關注大環境變化，彈性調整組織與業務同時加強營運資金以因應各種變化。

3. 供應商策略調整及因應措施

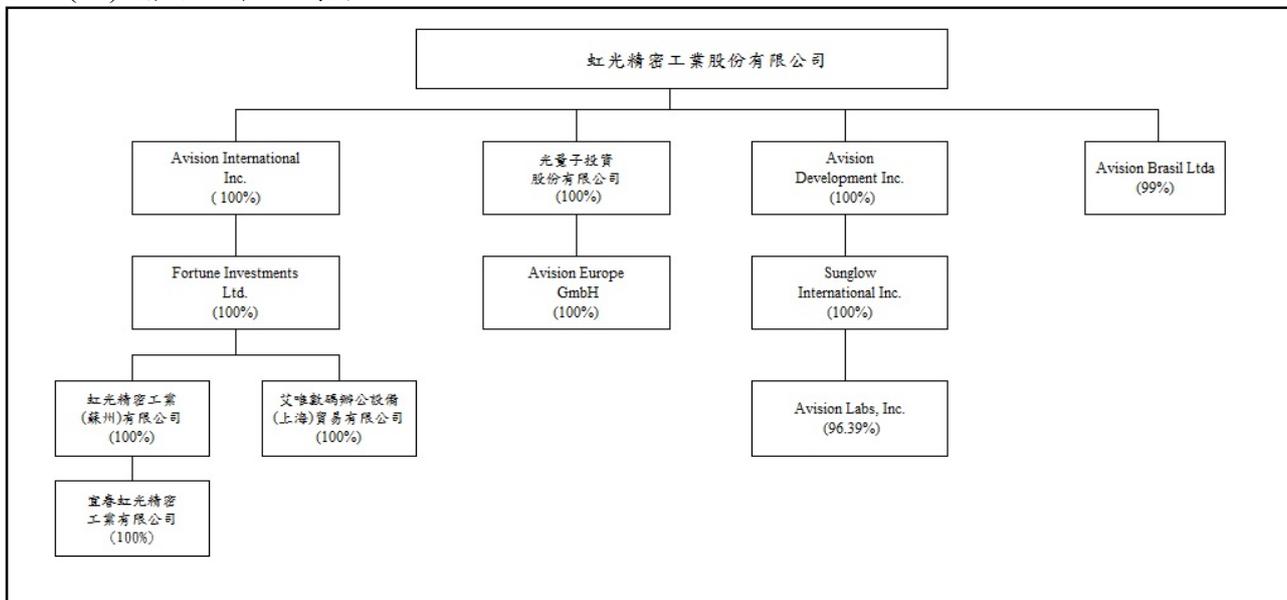
因應國際環境及地域性的衝突造成供應鍊策略必需因應配合，本公司將適時整合及調整資源，加快其他供應商的成長速度並新增有競爭力的新供應商及產品，以追求公司最大效益。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖



#### 1. 本公司投資之情形

110年3月31日

單位：美金/歐元/人民幣元；股

關係企業	持股比例	持有股份	
Avison International Inc.	100.00%	普通股	38,546,389 股
Fortune Investments Ltd.	100.00%	普通股	39,498,705 股
Avison Development Inc.	100.00%	普通股	8,390,475 股
Sunglow International Inc.	100.00%	普通股	8,390,475 股
Avison Labs, Inc.	96.39%	特別股	800,000 股
Avison Brasil Ltda	99.00%	現金	USD1,675,526.79
虹光精密工業(蘇州)有限公司	100.00%	現金 機器設備	USD 38,639,689 USD 2,360,311
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	100.00%	現金	USD 200,000
宜春虹光精密工業有限公司	100.00%	現金	RMB 3,000,000
光量子投資股份有限公司	100.00%	普通股	100,000 股
Avison Europe GmbH	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 110 年 3 月 31 日止，持有股數共計 195,878 股。

#### 3. 子公司相互投資情形：無。

## (二) 各關係企業基本資料

109年12月31日

單位：新台幣/美金/歐元/人民幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Avision International Inc.	88.10.05	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 38,546,389	長期投資控股
Fortune Investments Ltd.	88.10.8	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 39,498,705	長期投資控股
Avision Development Inc.	90.06.26	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 8,390,475	長期投資控股
Sunglow International Inc.	90.06.26	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 8,390,475	長期投資控股
Avision Labs, Inc.	92.09.03	6815 Mowry Avenue, Newark, CA 94560, United States	USD 1,642,241	掃描器銷售及維修服務
虹光精密工業(蘇州)有限公司	88.12.3	蘇州工業園區蘇虹西路9號	USD 41,000,000	單色桌上型掃描器
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	91.08.05	上海外高橋保稅區蘇翠路20號第6房A-D部位	USD 200,000	國際貿易事業
宜春虹光精密工業有限公司	106.6.19	江西省宜春市袁州區醫藥工業園	RMB 3,000,000	印表機料件製造
光量子投資股份有限公司	89.09.15	新竹市東區仙宮里高翠路67號2樓之13	NTD 1,000,000	長期投資控股
Avision Europe GmbH	98.02.05	Bischofstr. 101, 47809 Krefeld, Germany	EUR 50,000	掃描器維修服務
Avision Brasil Ltda	99.12.17	Rua Flórida, 1670 - CJ 22 - Ed. Palmares- Berrini - São Paulo, Brasil - CEP : 04565-904	USD 1,675,527	掃描器及多功能事務機銷售及維修服務

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及關係企業所經營事業為研究、開發、生產、製造、銷售傳真機組件、電子白板、高解析度軟片/影像掃描器、快速送紙/分頁系統等，小部份關係企業以投資控股業務為主。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

110年3月31日

單位：美金/歐元/人民幣元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Avision International Inc.	董事(董事長)	盛少瀾	普通股 38,546,389 股	100%
Fortune Investments Ltd.	董事(董事長)	盛少瀾	普通股 39,498,705 股	100%
Avision Development Inc.	董事(董事長)	盛少瀾	普通股 8,390,475 股	100%
Sunglow International Inc.	董事(董事長)	盛少瀾	普通股 8,390,475 股	100%
Avision Labs, Inc.	President	Charlie Chou	特別股 800,000 股	96.39%
虹光精密工業(蘇州)有限公司	董事(董事長)	盛少瀾	現金 USD 38,639,689 機器設備 USD 2,360,311	100%
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	董事(董事長)	盛少瀾	現金 USD 200,000	100%
光量子投資股份有限公司	董事長(總經理)	盛少瀾	普通股 100,000 股	100%
Avision Europe GmbH	Manage Director	William Kuo	現金 EUR 50,000	100%
Avision Brasil Ltda	Manage Director	Adriano,Fabio Akioi	現金 USD1,675,527	99%
宜春虹光精密工業有限公司	董事(董事長)	譚文昌	現金 RMB 3,000,000	100%

## (六) 各關係企業 109 年度營運概況

(單位：新台幣仟元)

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
虹光精密工業股份有限公司	1,794,441	2,697,041	1,596,176	1,100,865	1,835,372	-363,259	-412,653	(2.36)
Avision International Inc.	1,273,978	1,308,645	0	15,536	0	0	-117,439	註 2
Fortune Investments Ltd.	1,414,441	1,308,209	0	15,536	0	0	-117,419	註 2
虹光精密工業(蘇州)有限公司	1,414,441	2,192,969	875,623	1,317,346	1,444,506	-126,368	-112,673	註 2
艾唯數碼辦公設備(上海)貿易有限公司	7,244	181,834	71,310	110,524	346,103	-4,788	-3,418	註 2
Avision Development Inc.	273,442	10,904	0	6,812	0	0	2,317	-
Sunglow International Inc.	273,429	8,007	0	-5,243	0	0	2,317	-
Avision Labs, Inc.	46,764	13,357	7,775	5,582	42,065	2,404	2,404	註 2
光量子投資股份有限公司	1,000	34,253	1,657	32,595	31,906	-9,058	-9,058	(75)
Avision Europe GmbH	1,751	112,379	114,025	-1,646	262,860	-9,092	-9,092	註 2
Avision Brasil Ltda.	37,676	20,709	4,936	15,773	15,228	-8,820	-8,820	註 2
宜春虹光精密工業有限公司	15,320	2,482	-1,029	3,510	0	-578	-578	註 2

註 1：兌換率：USD/NTD=28.4800；RMB/NTD=4.377；BRL/NTD=5.400；EUR/NTD=35.02。

註 2：係有限公司，故不適用。

## (七) 關係企業合併財務報告

本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，故本公司僅出具聲明書置於母子公司合併財務報首頁，不另行編製關係企業合併財務報表及出具關係企業合併財務報表聲明書(請參閱本手冊「陸、財務概況 五、最近年度財務報告」)。

## 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

項 目	109 年第一次私募(註1) 發行日期：109 年 05 月 12 日	110 年 第 次私募(註1) 尚未進行私募亦未發行
私募有價證券種類 (註2)	普通股 108 年 4 月 12 日 50,000,000 股	普通股 109 年 6 月 10 日 33,000,000 股
股東會通過日期與數額 (註3)  價格訂定之依據及合理性	<p>本次私募價格之訂定，以定價日前1、3、5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股權，並加回減資反除權後之股價為參考價格，或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上述二基準計算價格較高者為參考價格，擬按上述參考價格80%為原則，如私募價格或認購價格與參考價格差異達20%以上者，應洽獨立專家表示意見，並公開差異合理性及專家意見。惟實際私募價格、定價日及相關事項授權董事會於發行當時依市場狀況決定。訂價係參考本公司目前狀況，另參考本公司股票近期於交易市場之市價，上述訂價應屬合理。</p>	<p>本次私募價格之訂定，以定價日前1、3、5個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股權，並加回減資反除權後之股價為參考價格，或定價日前30個營業日，普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上述兩基準計算價格較高者為參考價格，擬以不低於參考價格80%為依據，實際之價格在不低於股東會決議成數之範圍內，連同定價日及相關事項，授權董事會於發行當時依市場狀況決定。訂價係參考本公司目前狀況，另參考本公司股票近期於交易市場之市價，上述訂價應屬合理。</p>
特定人選擇之方式 (註4)	<p>特定人選擇之方式：依證券交易法第43條之6規定辦理。</p> <p>(一) 應募人如為策略性投資人：            1. 選擇方式及目的：擇定有助於本公司提昇技術、開發產品或強化客戶關係等效益之個人或法人。            2. 必要性及預計效益：藉其經驗、技術、知識等優勢，提升本公司之競爭力、營運績效之效益。</p> <p>(二) 應募人如為公司內部人或關係人者：            1. 可能應募名單及與公司關係：(1)盛少瀾/董事長 (2)羅秀春/董事長配偶(3)陳琰成/董事(4)周中立/副總(5)鴻磊興業有限公司/董事(6)連偉甫/法人董事代表人(7)郭祖訓/經理人。</p>	<p>A. 依證券交易法第43條之6規定辦理。            B. 應募人如為策略性投資人：            1. 選擇方式及目的：擇定有助於本公司提昇技術、開發產品或強化客戶關係等效益之個人或法人。            2. 必要性及預計效益：藉其經驗、技術、知識等優勢，提升本公司之競爭力、營運績效之效益。</p> <p>C. 應募人如為公司內部人或關係人者：            1. 可能應募名單及與公司關係：(1)盛少瀾/董事長 (2)羅秀春/董事長配偶 (3)陳琰成/董事 (4)吳永川/董事 (5)周中立/副總。</p>

項 目	109 年第一次私募(註 1) 發行日期：109 年 05 月 12 日	110 年 第 次私募(註 1) 尚未進行私募亦未發行																								
	<p>2. 選擇方式與目的：先以對公司營運相當了解，對未來營運能產生直接或間接助益者為優先考量。</p> <p>3. 應募人如為法人股東持股份率佔前十名之股東與公司之關係如下：</p> <table border="1" data-bbox="454 911 743 1664"> <thead> <tr> <th>序號</th> <th>股東名稱</th> <th>持股份率</th> <th>與公司之關係</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>陳奕希</td> <td>32.14%</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>李金郎</td> <td>12.50%</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>李俊瑩</td> <td>12.50%</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>梁宏任</td> <td>21.43%</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>梁宏丞</td> <td>21.43%</td> <td>無</td> </tr> </tbody> </table> <p>鴻磊興業有限公司</p>	序號	股東名稱	持股份率	與公司之關係	1	陳奕希	32.14%	無	2	李金郎	12.50%	無	3	李俊瑩	12.50%	無	4	梁宏任	21.43%	無	5	梁宏丞	21.43%	無	<p>2. 選擇方式與目的：先以對公司營運相當了解，對未來營運能產生直接或間接助益者為優先考量。</p> <p>3. 應募人如為法人股東持股份率佔前十名之股東與公司之關係如下：不適用。</p>
序號	股東名稱	持股份率	與公司之關係																							
1	陳奕希	32.14%	無																							
2	李金郎	12.50%	無																							
3	李俊瑩	12.50%	無																							
4	梁宏任	21.43%	無																							
5	梁宏丞	21.43%	無																							
辦理私募之必要理由	<p>1. 不採用公開募集之理由：本公司目前尚須挹注營運資金，惟透過公開募集方式向特定人籌募款項可迅速挹注所需資金。另授權董事會視實際需要，亦將有效提高籌資之機動性與靈活性。</p> <p>2. 本次私募預計分 3 次募集，資金用途皆為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求，以強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力。</p>	<p>1. 不採用公開募集之理由：本公司目前尚須挹注營運資金，惟透過公開募集方式籌資，恐不易於短期內取得所需資金，爰擬透過私募方式，向特定人籌募款項，可迅速挹注所需資金。另授權董事會視實際需要辦理私募，亦將有效提高籌資之機動性與靈活性。</p> <p>2. 本次私募預計分一次或二次募集，無論採一次或兩次募集，合計發行總股數以不超過 33,000,000 股為限。</p> <p>3. 資金用途：各次用途均為充實營運資金、償還銀行借款，或因應未來發展之資金需求。</p> <p>4. 預計達成效益：各次預計達成效益均為強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力。</p>																								
股數(或公司債張數)	17,000,000 股	尚未發行																								
價款繳納完成日期及申報日期	股款繳納完成日期：109 年 3 月 31 日 申報日期：109 年 4 月 01 日	不適用																								

項 目	109 年第一次私募(註 1) 發行日期：109 年 05 月 12 日					110 年 第 次私募(註 1) 尚未進行私募亦未發行				
	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量 (股)	與公司 關係	參與公司 經營情形	私募對象	資格條件 (註 5)	認購數量	與公司 關係	參與公司 經營情形
應募人資料	羅秀春	證券交易法第 四十三條之六 第一項第三款	13,695,000	董事長配 偶	董事長配 偶					
	葉昭萍	證券交易法第 四十三條之六 第一項第二款	1,300,000	無	無					
	盛少瀾	證券交易法第 四十三條之六 第一項第三款	1,200,000	董事長	董事長					
	陳琰成	證券交易法第 四十三條之六 第一項第三款	705,000	董事/副 總經理	董事/副 總經理					
	陳越明	證券交易法第 四十三條之六 第一項第二款	100,000	無	無					
實際認購(或轉換)價格(註 7)	每股新台幣 2.92 元									
實際認購(或轉換)價格與參考 價格差異(註 7)	無									
辦理私募對股東權益影響(如： 造成累積虧損增加...)	<p>依據前述定價原則，尚無法排除本次私募價格之訂定，有低於面額之可能。倘有該等情事發生時，則對於股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數，將視公司未來營運狀況彌補之，不排除因累積虧損增加而須辦理減資。</p> <p>本次私募價格低於面額，差額調整累積盈虧 120,361 仟元。</p>									

項 目	109 年第一次私募(註 1) 發行日期：109 年 05 月 12 日	110 年第一次私募(註 1) 尚未進行私募亦未發行
<p>私募資金運用情形及計畫執行進度</p>	<p>資金用途為充實營運資金、償還銀行借款或因應未來發展之資金需求，以強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力。 股款於 109 年 3 月 31 日收足股款計新台幣 49,640 仟元，並於 109 年第二季中分別用於充實營運資金-支付貨款、材料款及一般費用款的支付，並於 109 年 7 月 9 日在私募專區申報資金動用完畢。</p>	
<p>私募效益顯現情形</p>	<p>本次私募金額計新台幣 49,640 仟元，用於充實營運資金，該金額如以銀行借款支應，以借款利率 3% 估計全年利息約新台幣 1,489 仟元。</p>	

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通股、轉換公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款、第 2 款或第 3 款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

### 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣仟元；仟股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
光量子投資股份有限公司	1,000	自有資金	100%	109年度及截至本年度年報刊印止	-	-	-	股數： 196 仟股 金額： 6,669 仟元	-	-	-

註1：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註2：對公司財務績效及財務狀況之影響：不適用。

### 四、其他必要補充說明事項：無。

### 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

虹光精密工業股份有限公司



董事長：盛 少 瀾





**Avision**  
虹光精密工業股份有限公司