

光環科技股份有限公司

財務報告

民國九十八年及九十七年上半年度

(股票代碼 3234)

公司地址：新竹科學工業園區新竹市展業一路 21 號

電話：(03)578-0080

光環科技股份有限公司
民國九十八年及九十七年上半年度財務報告
目 錄

項	目	頁	次
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告	4 ~ 5	
四、	資產負債表	6	
五、	損益表	7	
六、	股東權益變動表	8	
七、	現金流量表	9 ~ 10	
八、	財務報表附註		
	（一） 公司沿革	11	
	（二） 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14	
	（三） 會計變動之理由及其影響	14	
	（四） 重要會計科目之說明	15 ~ 24	
	（五） 關係人交易	25	
	（六） 質押之資產	25	
	（七） 重大承諾事項及或有事項	25	
	（八） 重大之災害損失	25	
	（九） 重大之期後事項	25	

項	目	頁	次
(十)	其他	25	~ 28
(十一)	附註揭露事項	29	~ 30
	1. 重大交易事項相關資訊	29	
	2. 轉投資事業相關資訊	30	
	3. 大陸投資資訊	30	
(十二)	部門別財務資訊	30	
九、	重要會計科目明細表	31	~ 44

會計師查核報告

(98)財審報字第 09000818 號

光環科技股份有限公司 公鑒：

光環科技股份有限公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註四(五)所述，光環科技股份有限公司民國九十八年上半年度採權益法評價之長期股權投資，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價而得，所認列之投資損失 243 仟元，其相關之長期股權投資餘額為 32,380 仟元。另如財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，係以被投資公司提供未經會計師查核之財務資料所編製。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之長期股權投資及被投資公司相關資訊，若能取得被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，而可能需作適當調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達光環科技股份有限公司民國九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

光環科技股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具保留式及無保留之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

會計師

林玉寬

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 九 十 八 年 八 月 二 十 日

光環科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		98	年	6	月	30	日	97	年	6	月	30	日			98	年	6	月	30	日	97	年	6	月	30	日
		金			額		%	金			額		%			金			額		%	金			額		%
資 產														負債及股東權益													
流動資產														流動負債													
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	205,469	16	\$	113,000	10	2100	短期借款(附註四(七))	\$	102,189	8	\$	19,102	2												
1310	公平價值變動列入損益之金融資產i 流動(附註四(二))		36,624	3		61,063	6	2120	應付票據		11	-		2,467	-												
1120	應收票據淨額		2,859	-		2,795	-	2140	應付帳款		71,349	6		79,868	7												
1140	應收帳款淨額(附註四(三))		164,883	13		185,222	16	2160	應付所得稅(附註四(十四))		675	-		-	-												
1160	其他應收款		2,806	-		3,501	-	2170	應付費用		39,122	3		60,905	5												
120X	存貨(附註四(四))		228,706	18		231,255	20	2216	應付股利(附註四(十二))		-	-		63,507	6												
1286	遞延所得稅資產i 流動(附註四(十四))		7,585	1		6,600	1	2228	其他應付款i 其他		10,999	1		19,821	2												
1298	其他流動資產i 其他(附註六)		5,899	1		9,137	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(八))		64,005	5		15,385	1												
11XX	流動資產合計		654,831	52		612,573	54	2280	其他流動負債		5,235	-		3,049	-												
基金及投資														21XX	流動負債合計		293,585	23		264,104	23						
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		32,380	3		11,868	1	長期負債(附註四(八))																			
固定資產(附註四(六)及六)														2420	長期借款		129,740	10		75,641	7						
成本														其他負債													
1521	房屋及建築		562,199	45		549,119	48	2810	應計退休金負債(附註四(九))		4,529	1		4,529	-												
1531	機器設備		605,404	48		500,141	44	2820	存入保證金		2,063	-		2,063	-												
1537	模具設備		5,399	1		2,993	-	28XX	其他負債合計		6,592	1		6,592	-												
1551	運輸設備		2,882	-		2,882	-	2XXX	負債總計		429,917	34		346,337	30												
1561	辦公設備		4,668	-		4,609	1	股東權益																			
15XY	成本及重估增值		1,180,552	94		1,059,744	93	股本(附註四(十))																			
15X9	減：累計折舊	(	624,839)	(50)	(	571,012)	(50)	3110	普通股股本		726,686	58		705,630	62												
1670	未完工程及預付設備款		7,760	1		19,898	2	3150	待分配股票股利		-	-		21,056	2												
15XX	固定資產淨額		563,473	45		508,630	45	保留盈餘(附註四(十二))																			
其他資產														3310	法定盈餘公積		19,077	1		11,092	1						
1820	存出保證金		3,024	-		24	-	3320	特別盈餘公積		308	-		308	-												
1830	遞延費用		2,789	-		4,287	-	3350	未分配盈餘		83,354	7		55,565	5												
1880	其他資產i 其他(附註六)		850	-		850	-	股東權益其他調整項目																			
18XX	其他資產合計		6,663	-		5,161	-	3420	累積換算調整數(附註四(五))	(	1,995)	-	(	1,756)	-												
														3XXX	股東權益總計		827,430	66		791,895	70						
														重大承諾及或有事項(附註七)													
														重大之期後事項(附註九)													
1XXX	資產總計	\$	1,257,347	100	\$	1,138,232	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	1,257,347	100	\$	1,138,232	100												

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、林玉寬會計師民國九十八年八月二十日查核報告。

董事長：劉勝先

經理人：倪慎如

會計主管：鄭新雄

光環科技股份有限公司
損益表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 上 半 年 度			97 年 上 半 年 度			
	金	額	%	金	額	%	
4110 銷貨收入	\$	445,762	102	\$	472,741	102	
4170 銷貨退回	(	7,115)	(2)	(	10,331)	(2)	
4000 營業收入合計		438,647	100		462,410	100	
5110 銷貨成本(附註四(四)(十六))	(	351,619)	(80)	(	333,518)	(72)	
5910 營業毛利		87,028	20		128,892	28	
營業費用(附註四(十六))							
6100 推銷費用	(	13,143)	(3)	(	12,526)	(3)	
6200 管理及總務費用	(	28,232)	(6)	(	31,505)	(7)	
6300 研究發展費用	(	42,764)	(10)	(	32,246)	(7)	
6000 營業費用合計	(	84,139)	(19)	(	76,277)	(17)	
6900 營業淨利		2,889	1		52,615	11	
營業外收入及利益							
7110 利息收入		72	-		986	-	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		110	-		399	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		-	-		115	-	
7160 兌換利益		4,707	1		-	-	
7210 租金收入		5,198	1		5,140	1	
7480 什項收入		1,283	-		1,783	1	
7100 營業外收入及利益合計		11,370	2		8,423	2	
營業外費用及損失							
7510 利息費用	(	3,370)	(1)	(	2,167)	(1)	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(	243)	-	(	-	-	
7560 兌換損失		-	-	(	8,744)	(2)	
7880 什項支出	(	3,234)	-	(	1,645)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(	6,847)	(1)	(	12,556)	(3)	
7900 繼續營業單位稅前淨利		7,412	2		48,482	10	
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十四))	(	225)	-		2,772	1	
9600 本期淨利	\$	7,187	2	\$	51,254	11	
	稅	前	稅	稅	前	稅	
普通股每股盈餘(附註四(十五))			後			後	
9750 本期淨利	\$	0.10	\$	0.10	\$	0.67	
稀釋每股盈餘(附註四(十五))							
9850 本期淨利	\$	0.10	\$	0.10	\$	0.66	
						\$	0.70

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
劉銀妃、林玉寬會計師民國九十八年八月二十日查核報告。

董事長：劉勝先

經理人：倪慎如

會計主管：鄭新雄

光環科技股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股 普 通 股 本	本 待分配股票股利	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
<u>97 年 上 半 年 度</u>							
97年1月1日餘額	\$ 705,630	\$ -	\$ -	\$ 308	\$ 110,923	(\$ 944)	\$ 815,917
96年盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	11,092	-	(11,092)	-	-
提列董監事酬勞	-	-	-	-	(4,991)	-	(4,991)
股票股利轉列股本	-	7,056	-	-	(7,056)	-	-
員工紅利轉增資	-	14,000	-	-	(14,000)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(63,507)	-	(63,507)
提列員工紅利	-	-	-	-	(5,966)	-	(5,966)
97年上半年度淨利	-	-	-	-	51,254	-	51,254
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(812)	(812)
97年6月30日餘額	<u>\$ 705,630</u>	<u>\$ 21,056</u>	<u>\$ 11,092</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 55,565</u>	<u>(\$ 1,756)</u>	<u>\$ 791,895</u>
<u>98 年 上 半 年 度</u>							
98年1月1日餘額	\$ 726,686	\$ -	\$ 11,092	\$ 308	\$ 84,152	(\$ 791)	\$ 821,447
97年盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	7,985	-	(7,985)	-	-
98年上半年度淨利	-	-	-	-	7,187	-	7,187
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(1,204)	(1,204)
98年6月30日餘額	<u>\$ 726,686</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,077</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 83,354</u>	<u>(\$ 1,995)</u>	<u>\$ 827,430</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、林玉寬會計師民國九十八年八月二十日查核報告。

董事長：劉勝先

經理人：倪慎如

會計主管：鄭新雄

光環科技股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>98 年 上 半 年 度</u>	<u>97 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 7,187	\$ 51,254
調整項目		
存貨跌價損失	15,098	-
折舊費用	31,930	20,300
各項攤提	1,129	1,078
金融資產評價利益	(110)	(399)
依權益法認列之投資損失(利益)	243	(115)
處分資產利益	-	(24)
資產及負債科目之變動		
交易目的之金融資產減少(增加)	25,000	(26,500)
應收票據	(2,859)	909
應收帳款	(42,844)	(61,030)
其他應收款	542	(2,133)
存貨	63,458	(21,003)
遞延所得稅資產	(30)	(6,600)
其他流動資產	(3,205)	(4,174)
應付票據	8	(2,890)
應付帳款	(18,202)	20,562
應付所得稅	(5,636)	-
應付費用	(20,870)	15,348
其他應付款	(546)	(556)
其他流動負債	2,582	1,193
應計退休金負債	-	(165)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>52,875</u>	<u>(14,945)</u>

(續次頁)

光環科技股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>98 年 上 半 年 度</u>	<u>97 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
長期股權投資增加	(\$ 20,875)	\$ -
購置固定資產	(53,663)	(79,596)
遞延費用增加	(327)	(2,593)
處分資產價款	-	24
存出保證金減少	-	5,000
投資活動之淨現金流出	(74,865)	(77,165)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(16,731)	(939)
長期借款舉借數	31,000	-
長期借款償還數	(23,499)	(7,692)
應付租賃款(含應付票據)減少	-	(5,000)
存入保證金減少	-	(200)
融資活動之淨現金流出	(9,230)	(13,831)
本期現金及約當現金減少	(31,220)	(105,941)
期初現金及約當現金餘額	236,689	218,941
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 205,469</u>	<u>\$ 113,000</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 3,330</u>	<u>\$ 2,225</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 5,883</u>	<u>\$ 3,828</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 44,804	\$ 93,990
減:期末應付設備款	(10,998)	(19,820)
加:期初應付設備款	19,857	5,426
本期支付現金	<u>\$ 53,663</u>	<u>\$ 79,596</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
宣告發放現金股利	\$ -	\$ 63,507
宣告發放員工紅利	-	5,966
宣告發放董監酬勞	-	4,991
減:期末應付款項	-	(74,464)
本期現金支付數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
劉銀妃、林玉寬會計師民國九十八年八月二十日查核報告。

董事長：劉勝先

經理人：倪慎如

會計主管：鄭新雄

光環科技股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 86 年 9 月，並於次月開始營業。主要營業項目為設計、研發、生產及銷售面射型雷射二極體及相關雷射元件、檢光二極體及各式光電零組件與光傳輸發射接收模組等。截至 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 331 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總如下：

(一)外幣交易

1. 本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為

非流動負債：

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.係採交易日會計。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債，係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六) 採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權之股份在 20%以上且具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權之股份超過 50%或具有控制能力者，採權益法評價外並於半年度及年度時編製合併報表。
- 2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(七) 固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎。
- 2.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊，固定資產除房屋及建築之耐用年數為 40 年外，餘均為 2 至 5 年。
- 3.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
- 4.已無使用價值之固定資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列

其他資產；無淨變現價值者，將其成本與累積折舊沖銷，差額轉列損失。

(八) 遞延費用

係電腦網路工程、電腦軟體等項目，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 2~5 年採平均法攤提。

(九) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 退休金計劃及淨退休金成本

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。

2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

2. 因購置設備或技術、研究與發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當年度所得稅費用。

4. 當稅法修正時，於公布日年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得費用(利益)。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列

為薪資費用。所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十四) 收入及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十五) 會計估計

本公司編製財務報表時，業已依照一般公司會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設與實際結果可能存在差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加及減少 \$15,098，民國 98 年上半年度淨利減少 \$1,717，每股盈餘減少 \$0.03。

(二) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年上半年度淨利並無影響。

(三) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年上半年度淨利減少 \$4,630，每股盈餘減少 0.07 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	98年6月30日	97年6月30日
庫 存 現 金	\$ 232	\$ 291
支 票 存 款	8	14
活 期 存 款	202,229	110,695
定 期 存 款	3,000	2,000
	<u>\$ 205,469</u>	<u>\$ 113,000</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	98年6月30日	97年6月30日
交易目的金融資產-受益憑證	\$ 35,500	\$ 60,500
交易目的金融資產評價調整	1,124	563
	<u>\$ 36,624</u>	<u>\$ 61,063</u>

本公司於民國98年及97年上半年度認列之淨利益分別計\$110及\$399。

(三) 應收帳款淨額

	98年6月30日	97年6月30日
應收帳款	\$ 169,464	\$ 188,793
減：備抵呆帳	(4,581)	(3,571)
	<u>\$ 164,883</u>	<u>\$ 185,222</u>

(四) 存貨

	98年6月30日	97年6月30日
原 物 料	\$ 101,546	\$ 98,344
在 製 品	44,699	56,494
半 成 品	161,776	121,329
	308,021	276,167
減：備抵存貨跌價損失	(79,315)	(44,912)
	<u>\$ 228,706</u>	<u>\$ 231,255</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年上半年度	97年上半年度
已出售存貨成本	\$ 320,541	\$ 331,963
跌價損失	15,098	-
	<u>\$ 335,639</u>	<u>\$ 331,963</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	98年6月30日		97年6月30日	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
Truelight (B.V.I.) Ltd.	\$34,375	100%	\$13,624	100%
減：累積換算調整數	(1,995)		(1,756)	
	<u>\$32,380</u>		<u>\$11,868</u>	

1. 民國 98 年及 97 年上半年度，採權益法認列之投資損失及利益分別為 \$243 及 \$115，係依被投資公司同期間未經會計師查核簽證之財務報表評價而得。
2. 本公司於民國 97 年 12 月經董事會決議通過，並於民國 98 年 6 月透過 TrueLight (B.V.I) Ltd. 轉投資珠海保稅區普瑞光電科技有限公司，截至 98 年 6 月 30 日止已匯出投資金額為美金 600,000 元。
3. 民國 98 年及 97 年上半年度，本公司因對 Truelight(B.V.I) Ltd. 具有控制能力，業已依財務會計準則公報第七號之規定，另行編製合併財務報表。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	98年6月30日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋及建築	\$ 562,199	(\$ 218,582)	\$ 343,617
機器設備	605,404	(395,595)	209,809
模具設備	5,399	(3,590)	1,809
運輸設備	2,882	(2,659)	223
辦公設備	4,668	(4,413)	255
預付設備款	7,760	-	7,760
	<u>\$ 1,188,312</u>	<u>(\$ 624,839)</u>	<u>\$ 563,473</u>

資 產 名 稱	97年6月30日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋及建築	\$ 549,119	(\$ 202,791)	\$ 346,328
機器設備	500,141	(358,881)	141,260
模具設備	2,993	(2,637)	356
運輸設備	2,882	(2,410)	472
辦公設備	4,609	(4,293)	316
預付設備款	19,898	-	19,898
	<u>\$ 1,079,642</u>	<u>(\$ 571,012)</u>	<u>\$ 508,630</u>

固定資產設質為相關借款質押之情形，請參閱附註六。

(七) 短期借款

	98年6月30日	97年6月30日
無擔保銀行借款	\$ 102,189	\$ 19,102
借款利率	1.53%~2.93%	1.6%~4.123%

(八) 長期負債

	98年6月30日	97年6月30日
擔保銀行借款	\$ 171,245	\$ 91,026
無擔保銀行借款	22,500	-
減：一年內到期部分	(64,005)	(15,385)
	\$ 129,740	\$ 75,641
借款利率	1.42%~2.51%	3.60%

上述長期借款將於民國103年5月17日前陸續到期(分期償還)。

(九) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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臺灣銀行。民國 98 年及 97 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$ 706 及 \$ 746，另截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$ 15,683 及 \$ 15,700。
2. 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，每月按不低於薪資之 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。民國 98 年及 97 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 4,669 及 \$ 4,517。

(十)股本

截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$920,000(含員工認股權證\$120,000)，分為 92,000 仟股，實收資本額為\$726,686，每股面額新台幣 10 元。

(十一)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

(十二)保留盈餘

1. 本公司章程規定每年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，如尚有盈餘除提撥員工紅利（包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之）不小於百分之三，董事監察人酬勞百分之一外，其餘盈餘加計期初未分配盈餘後，由董事會擬具分配議案，提請股東會另決議之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金及股票股利合計數之百分之十。

2. 本公司於民國98年6月17日及97年6月24日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,985	\$ -	\$ 11,092	\$ -
股票股利	-		7,056	0.1
現金股利	-		63,507	0.9
董監事酬勞			4,991	
員工股票紅利			14,000	
員工現金紅利			5,966	
合計	<u>\$ 7,985</u>		<u>\$ 106,612</u>	

上述民國97年度盈餘分配情形與本公司民國98年3月18日之董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

3. 本公司經民國 98 年 6 月 17 日股東會決議不配發員工紅利及董監酬

勞，與民國 97 年度財務報表估列之金額一致。另本公司民國 98 年上半年度，員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$647 及\$65，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎，估列為營業成本或營業費用(以 10%及 1%估列)。

(十三) 股份給付基礎-員工獎酬

1. 截至民國98年6月30日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	91.07.01	12,000	6年	註
員工認股權計畫	96.12.31	1,500	6年	註

註：屆滿2年累計可行使50%，屆滿3年累計可行使75%，屆滿4年累計可行使100%。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	1,500	\$ 12.00	2,937	\$ 11.02
本期給與認股權	-		-	
無償配股增發或調整認股股數	-		-	
本期放棄認股權	-		-	
本期執行認股權	-		-	
本期逾期失效認股權	-		-	
期末流通在外認股權	<u>1,500</u>	12.00	<u>2,937</u>	11.02
期末可執行認股權	<u>-</u>		<u>1,437</u>	

3. 截至民國 98 年及 97 年 6 月 30 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 12 元及 10 元～12 元，加權平均剩餘合約期間分別為 4.5 年及 0.27 年。

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		98年6月30日	97年6月30日
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 7,187	\$ 51,254
	擬制淨利	6,946	51,110
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.10	0.73
	擬制每股盈餘	0.10	0.72
完全稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.10	0.72
	擬制每股盈餘	0.10	0.72

5. 民國97年1月1日之前，本公司使用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 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公平 價值(元)
員工認股權 計畫	96.12.31	\$10	\$ 12	-	4.375年	0%	2.43%	\$ 0.81

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

	98年6月30日	97年6月30日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,843	\$ 12,111
永久性差異之所得稅影響數	(316)	(11,377)
投資抵減之所得稅影響數	(10,832)	(1,387)
虧損扣抵之所得稅影響數	-	4,974
以前年度所得稅(高)低估數	(428)	3,828
稅法修正之所得稅影響數	11,144	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	7,186	431
備抵評價之所得稅影響數	(8,372)	(11,352)
所得稅費用(利益)	225	(2,772)
減：遞延所得稅資產淨變動數	30	6,600
以前年度所得稅高(低)估數	428	(3,828)
暫繳及扣繳稅款	(8)	(507)
應付(退)所得稅	\$ 675	(\$ 507)

2. 民國98年及97年6月30日之遞延所得稅資產如下：

	98年6月30日	97年6月30日
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 24,110	\$ 21,677
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(16,525)	(15,077)
	<u>\$ 7,585</u>	<u>\$ 6,600</u>
遞延所得稅資產淨額－非流動	\$ 64,486	\$ 63,194
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(64,486)	(63,194)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國98年及97年6月30日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各項遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳超限數	\$ 3,309	\$ 662	\$ 2,349	\$ 587
存貨跌價及呆滯損失	79,315	15,863	44,912	11,228
未實現兌換利益	(365)	(73)	(767)	(192)
		16,452		11,623
虧損扣抵	4,660	932	190	48
投資抵減		6,726		10,006
備抵評價		(16,525)		(15,077)
		<u>\$ 7,585</u>		<u>\$ 6,600</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
依權益法認列				
之投資損失	\$ 3,794	\$ 759	\$ 3,671	\$ 918
未實現退休金	4,554	911	4,554	1,138
閒置資產未實現				
跌價損失	-	-	14	4
		1,670		2,060
虧損扣抵	127,612	25,522	114,675	28,669
投資抵減		37,294		32,465
備抵評價		(64,486)		(63,194)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 民國98年6月30日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 6,495	\$ 6,495	民國99年
研究發展支出	8,864	8,864	民國100年
研究發展支出	21,619	21,619	民國101年
研究發展支出	953	953	民國102年
		<u>\$ 37,931</u>	

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
機器設備	\$ 231	\$ 231	民國99年
機器設備	1,874	1,874	民國100年
機器設備	532	532	民國101年
機器設備	3,452	3,452	民國102年
		<u>\$ 6,089</u>	

5. 民國98年6月30日，本公司尚未使用之前五年虧損扣抵，可抵減稅額明細如下：

發生年度	金額	最後抵減年度
92年	\$ 3,519	民國102年
93年	6,976	民國103年
94年	15,959	民國104年
	<u>\$ 26,454</u>	

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部北區國稅局核定至民國96年度。

7. 本公司未分配盈餘皆屬民國87年度以後產生者；截至民國98年及97年6月30日止分別為\$83,276及\$55,565，股東可扣抵稅額帳戶分別為\$6,213及\$4,099，民國97年度之稅額扣抵比率為7.38%，民國96年度之稅額可扣抵比率為3.70%。

(十五) 普通股每股盈餘

	98年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 7,412	\$ 7,187	72,669	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.10</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	57		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 7,412</u>	<u>\$ 7,187</u>	<u>72,726</u>	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.10</u>

民國98年上半年度員工認股權證具反稀釋效果，不予列入計算。

	97年上半年度				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$48,482	\$51,254	72,669	<u>\$ 0.67</u>	<u>\$ 0.71</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工認股權證	-	-	118		
員工分紅	-	-	424		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$48,482</u>	<u>\$51,254</u>	<u>73,211</u>	<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ 0.70</u>

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國97年度分配民國96年度員工紅利部份，仍依財務會計準則公報第24號「每股盈餘」第19及39段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十六) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98年上半年度				97年上半年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外費 用及損失者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外費 用及損失者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ 53,929	\$ 34,374	\$ -	\$ 88,303	\$ 62,405	\$ 33,201	\$ -	\$ 95,606
勞健保費用	5,008	2,341	-	7,349	4,593	2,138	-	6,731
退休金費用	3,528	1,847	-	5,375	3,562	1,701	-	5,263
其他用人費用	2,983	1,343	-	4,326	3,334	1,250	-	4,584
折舊費用	24,504	5,657	1,769	31,930	13,746	4,909	1,645	20,300
攤銷費用	283	846	-	1,129	244	834	-	1,078

(以下空白)

五、關係人交易

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
TrueLight (B.V.I.)LTD	本公司之子公司

註：民國 98 年及 97 年上半年度，本公司與上述關係人無發生重大交易事項。

六、質押之資產

截至民國 98 及 97 年 6 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 明 細</u>	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>擔保用途</u>
定期存款(帳列其他流動資產-其他)	\$ -	\$ 1,000	短期借款
定期存款(帳列其他資產-其他)	850	850	關稅擔保
房屋及建築	322,321	332,352	長期借款
機器設備	131,673	-	長期借款
	<u>\$ 454,844</u>	<u>\$ 334,202</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司因購置機器設備及原料已開立但未使用之信用狀金額約計\$8,134。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 98 年 6 月 17 日股東會決議通過，以私募方式發行國內可轉換公司債，私募總張數計 1,000 張，私募總金額為\$100,000，該私募價款業已於民國 98 年 7 月 30 日全數募集完成，預計民國 98 年 8 月 25 日發行，發行期間 3 年。

十、其他

(一)民國 97 年上半年度財務報表之部分科目業予以重分類，俾與民國 98 年上半年度財務報表比較。

(二)金融品商之公平價值

非衍生性金融商品	98年6月30日			97年6月30日		
	公 平 價 值			公 平 價 值		
	帳 面 價 值	公開報價決定 之金額	評價方法 估計之金額	帳 面 價 值	公開報價決定 之金額	評價方法 估計之金額
金融資產						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 379,891	\$ -	\$ 379,891	\$ 306,392	\$ -	\$ 306,392
公平價值變動列入損 益之金融資產	36,624	36,624	-	61,063	61,063	-
	<u>\$ 416,515</u>			<u>\$ 367,455</u>		
金融負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	(\$ 226,408)	\$ -	(\$ 226,408)	(\$ 247,733)	\$ -	(\$ 247,733)
長期負債(含一年內)	(<u>193,745</u>)	-	(193,745)	(<u>91,026</u>)	-	(91,026)
	<u>(\$ 420,153)</u>			<u>(\$ 338,759)</u>		

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品：因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產（非衍生性金融商品）：係以投資開放型基金為主，故以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.長期借款：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期負債利率為準，所使用之折現率約當其浮動利率區間為 1.42%至 3.6%。

(三)利率變動資訊

本公司民國 98 年及 97 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融資產二期分別為\$206,079 及\$114,545，金融負債二期分別為\$295,934 及\$110,128。

(四)財務風險控制

本公司利用匯率、利率監控及交易對手授信管理等作業，以期辨認本公司可能產生之所有風險，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司風險管理目標，係以適當考慮產業環境變化、公司整體資金需求及市場價值風險之各項影響下，適當調整金融資產及負債部位，以期達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

1.利率風險

本公司持續觀察利率走勢，監控長短期借款因利率波動所產生之現金流量風險及公平價值風險，並設置停損點，以降低利率風險。必要時將慎選適當之衍生性金融商品進行避險。

2.匯率風險

本公司持續監督匯率變化情形，適時調整本公司所持有之外幣資產及負債部位，以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並設置停損點，以降低匯率風險。必要時將慎選適當之衍生性金融商品進行避險。

3.信用風險

本公司訂有客戶授信評估政策，對交易相對人進行完整徵信評估作業，並依評估結果給予不同之交易條件，且適時與客戶保持良好之聯繫並持續監督帳款品質，以降低信用風險。

(五)重大財務風險資訊

1.市場風險

- (1)匯率風險：本公司之進銷貨主要係以外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持續監督匯率變化情形，適時調整本公司所持有之外幣資產及負債部位，以期有效將市場風險相互抵銷，必要時將從事遠期外匯交易等衍生性金融商品操作以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。
- (2)利率風險：本公司借入之款項，多為浮動利率之負債，故預期不致產生重大之市場風險。
- (3)價格風險：本公司投資之權益類商品(帳列公平價值變動列入損益之金融資產)，主要係以開放型基金為主要投資標的，其投資雖具受市場價格變動之風險，惟本公司業已設置停損點並定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

- (1)本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性較低。
- (2)本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」投資之受益憑證，係與信用良好之交易相對人往來，本公司亦與多家交易相對人往來交易，以分散交易相對人信用風險，故預期發生信用風險之可能性較低。

3.流動性風險

- (1)本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」投資之受益憑證均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。
- (2)本公司將依各項營運資金需求及支用計劃，安排各項融資理財活動，預期不致發生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司亦依風險管理策略，定期評估利率變動所造成之現金流量風險，必要時將進行避險目的之衍生性金融商品操作，以適度減少利率變動之現金流量影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證情形：無。

3.期末持有有價證券情形

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股(單位)數	帳 面 金 額	持股比率	市 價(註)	
光環科技(股)公司	Truelight (B.V.I.) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之被投資公司	1,100,000	\$ 32,380	100%	\$ 32,380	
光環科技(股)公司	受益憑證-寶來得寶基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	546,726.70	6,272	-	6,272	
光環科技(股)公司	受益憑證-元大萬泰基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	711,311.30	10,282	-	10,283	
光環科技(股)公司	受益憑證-保誠威保基金	無	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,547,077.60	20,069	-	20,069	

註：開放型基金係以資產負債表日之該基金淨資產價值為市價。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在區域	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司		本公司認列
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期損益(註)	之投資損益	
光環科技(股)公司	Truelight (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Island	一般投資	\$ 38,169	\$17,295	1,100,000	100%	\$ 32,380	(\$ 243)	(\$ 243)	
Truelight(B.V.I) Ltd	普瑞科技有限公司	香港	一般投資	USD600,000	-	-	100%	19,661	-	-	
普瑞科技有限公司	珠海保稅區普瑞光電科技 有限公司	大陸珠海	設計、生產、加工 及銷售光電零組件	USD600,000	-	-	100%	19,661	-	-	

註：係依被投資公司同期間未經會計師查核簽證之財務報表認列投資收益。

(三)大陸投資資訊

大陸被投資		本期期初自台灣匯出或收回投資		本期期末自台灣匯出或收回投資		本期期末自台灣匯出或收回投資		本期認列投資損益		本期認列投資損益	
公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	金額	匯出	收回	投資金額	股比例	投資損益	帳面價值	匯回投資收益
珠海保稅區普瑞光電科技 有限公司	設計、生產、 加工及銷售光電 零組件	USD 600,000	註1	-	USD 600,000	-	USD 600,000	100%	\$ -	\$19,661	\$ -

本期期末累計自台灣匯經經濟部投審會
出大陸地區投資金額核准投資金額本公司赴大陸地區投資限額

USD 600,000 USD 733,352.10(註2)

\$ 19,661 \$ 24,061 \$ 496,458

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：向經濟部投審會核備共USD740,000(其中USD600,000尚核備中)，94年間處分子公司收回清算後剩餘資金USD6,647.90。

十二、部門別財務資訊

期中報表不適用。

光環科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金				\$	232
銀行存款					
支票存款					8
活期存款－新台幣					69,024
－外幣		USD 3,983,825.51，折合率32.81			130,709
		JPY 7,233,308，折合率 0.3433			2,483
		EUR 285.54， 折合率 46.29			13
定期存款－新台幣					<u>3,000</u>
				\$	<u>205,469</u>

光環科技股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	摘 要	股數(單位)	面值(元)	總 額	取 得 成 本	市	價	備 註
						單價(元)	總 額	
受益憑證	寶來得寶基金	546,726.70	\$ 10	\$ 5,467	\$ 5,500	\$ 11.4709	\$ 6,272	
受益憑證	元大萬泰基金	711,311.30	10	7,113	10,000	14.4566	10,283	
受益憑證	保誠威寶基金	1,547,077.60	10	15,471	20,000	12.9720	20,069	
							<u>\$ 36,624</u>	

(以下空白)

光環科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
一般客戶							
				\$	46,607		
					26,690		
					18,136		
					14,274		
					63,757		每一零星客戶餘額均未
							超過本科目金額5%
					169,464		
				(	4,581)		
				\$	164,883		

光環科技股份有限公司

存貨明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	成 本 市 價	
原 物 料	\$ 101,546 \$ 87,872	以淨變現價值為市價
在 製 品	44,699 67,144	以淨變現價值為市價
半 成 品	161,776 155,569	以淨變現價值為市價
	308,021 \$ 310,585	
減:備抵存貨跌價損失	(79,315)	
	\$ 228,706	

(以下空白)

光環科技股份有限公司
固定資產變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	本期移轉數(註)	期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備註
房 屋 設 備	\$ 561,719	\$ 480	\$ -	\$ -	\$ 562,199	提供\$322,321向 銀行抵押借款	
機 器 設 備	552,566	39,322	(5,124)	18,640	605,404	提供\$131,673向 銀行抵押借款	
模 具 設 備	4,991	408	-	-	5,399	無	
運 輸 設 備	2,882	-	-	-	2,882	無	
辦 公 設 備	4,668	-	-	-	4,668	無	
預 付 設 備 款	21,806	4,594	-	(18,640)	7,760	無	
	<u>\$ 1,148,632</u>	<u>\$ 44,804</u>	<u>(\$ 5,124)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,188,312</u>		

光環科技股份有限公司
固定資產累積折舊變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加數</u>	<u>本期減少數</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
房 屋 設 備	\$ 210,593	\$ 7,989	\$ -	\$ 218,582	
機 器 設 備	377,608	23,111	(5,124)	395,595	
模 具 設 備	2,942	648	-	3,590	
運 輸 設 備	2,534	125	-	2,659	
辦 公 設 備	4,356	57	-	4,413	
	<u>\$ 598,033</u>	<u>\$ 31,930</u>	<u>(\$ 5,124)</u>	<u>\$ 624,839</u>	

光環科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債權人	借款種類	期末餘額	契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保	備註
台灣企銀	綜合授信	\$ 31,124	97.07~98.07	浮動	\$ 100,000	無	
土地銀行	綜合授信	22,200	97.11~98.11	浮動	50,000	無	
遠東銀行	綜合授信	14,637	97.09~98.09	浮動	50,000	無	
玉山銀行	綜合授信	11,948	97.08~98.08	浮動	30,000	無	
中國信託	綜合授信	10,038	97.08~98.08	浮動	50,000	無	
兆豐國際商銀	綜合授信	8,768	98.05~99.05	浮動	50,000	無	
元大銀行	綜合授信	3,474	98.02~99.02	浮動	50,000	無	
		<u>\$ 102,189</u>					

註：上述借款利率區間為1.53%~2.93%。

光環科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
日本新光公司	\$ 10,490	
世紀民生公司	9,575	
全科公司	6,226	
美鑫公司	6,172	
美國美信公司	6,035	
翌新公司	5,203	
德國首德公司	4,754	
韓國新光公司	4,216	
其他	18,678	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 71,349</u>	

光環科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備 註</u>
台灣企銀	中長期擔保貸款	\$ 75,641	96.05.17~103.05.17(分期償還)	浮動	房屋及建築	
遠東銀	中長期擔保貸款	31,000	98.05.27~100.12.02(分期償還)	浮動	設備	
台灣企業	中長期擔保貸款	23,324	97.10.21~100.10.21(分期償還)	浮動	設備	
玉山銀	中期借款	22,500	97.08.20~100.08.20(分期償還)	浮動	無	
台灣人壽保險(股)	中長期擔保貸款	22,280	97.10.01~105.04.05(分期償還)	浮動	設備	
遠東銀	中長期擔保貸款	19,000	97.12.02~100.12.02(分期償還)	浮動	設備	
減：一年內到期長期借款		(64,005)				
		<u>\$ 129,740</u>				

註：上述借款利率區間為1.42%~2.51%。

光環科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 數	量	金	額	備	註
晶粒及其零組件	5,509	仟個	\$	412,038		
光電轉換組件	67	仟個		2,787		
其他	2,271	仟個		30,937		
				445,762		
減：銷貨退回及折讓			(	7,115)		
			\$	438,647		

(以下空白)

光環科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
期初原物料				\$	151,332		
加：本期進料					156,557		
減：期末原料				(	101,546)		
原料報廢				(	177)		
轉列費用				(	8,310)		
出售原料				(	23,643)		
本期原料耗用					174,213		
直接人工					30,313		
製造費用					90,662		
製造成本					295,188		
加：期初在製品					24,596		
減：期末在製品				(	44,699)		
轉列費用				(	8,886)		
半成品成本					266,199		
加：期初半成品					199,000		
減：半成品報廢				(	3,272)		
期末半成品				(	161,776)		
轉列費用				(	3,253)		
					296,898		
加：出售原料成本					23,643		
存貨呆滯及跌價損失					15,098		
閒置產能損失					15,980		
營業成本總計				\$	351,619		

光環科技股份有限公司
推銷費用明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	5,255
廣	告	費			1,361
佣	金	支	出		1,182
差	旅	費			994
進	出	口	費	用	941
其	他	費	用		3,410
				\$	13,143

各單獨項目餘額均
未超過本科目金額5%

光環科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	14,125
專	業	勞	務	費	2,696
折	舊	費	用		2,067
修	理	維	護	費	1,769
其	他	費	用		7,575
				\$	28,232

各單獨項目餘額均
未超過本科目金額5%

(以下空白)

光環科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>				<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪	資	支	出	\$ 16,841	
折	舊	費	用	4,290	
其	他	費	用	21,633	各單獨項目餘額均 未超過本科目金額5%
				<u>\$ 42,764</u>	

(以下空白)