

股票代碼：3234



光環科技股份有限公司
TrueLight Corporation

九十八年度
年報

查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

光環科技股份有限公司 編製

中華民國九十九年五月三十一日 刊印

一、本公司發言人

姓名：陳萍琳

職稱：管理處協理

電話：(03) 578-0080

電子郵件信箱：finance@truelight.com.tw

代理發言人

姓名：張靜芳

職稱：專員

電話：(03) 578-0080

電子郵件信箱：finance@truelight.com.tw

二、本公司總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司、工廠

地址：300 新竹科學工業園區展業一路 21 號

電話：(03)578-0080

分公司：無

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：10366 台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：劉銀妃會計師、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：300 新竹市科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：(03) 578 – 0205

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、本公司網址：<http://www.truelight.com.tw>

光環科技股份有限公司

目 錄

壹、致股東報告書	1~3
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5~6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	7~16
三、公司治理運作情形	17~23
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	24
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，應揭露其姓 名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	24
七、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	25
八、持股比例占前十名之股東，其相互間互為財務會計準則公報第六號 關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	26
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	26
肆、募資情形	
一、資本及股份	27~30
二、公司債辦理情形	31
三、特別股辦理情形	32
四、海外存託憑證辦理情形	32
五、員工認股權憑證辦理情形	32~33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	33
七、資金運用計畫執行情形	34

伍、營運概況	
一、業務內容	35~41
二、市場及產銷狀況	42~46
三、最近二年度從業員工資訊	46
四、環保支出資訊	46
五、勞資關係	46~47
六、重要契約	47
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	48~49
二、最近五年度財務分析	50~51
三、最近年度財務報表之監察人審查報告	52
四、最近年度財務報表	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	53
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，應列明其對本公司財務狀況之影響	53
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	54
二、經營結果	55
三、現金流量	56
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	56
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	57
六、風險管理及評估	57~58
七、其他重要事項	58
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	59-61
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	62
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	62
四、其他必要補充說明事項	62
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大 影響之事項	62
附件一：98 年度財務報表及會計師查核報告書	63~109
附件二：98 年度合併財務報表及會計師查核報告書	110~143

致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好，

首先感謝各位股東於百忙之中，蒞臨參與本公司九十九年股東常會。回顧過去一年，因受到全球金融海嘯的影響，對絕大多數企業而言，都是非常艱困的一年。經過這場金融風暴的衝擊之後，導致全球的消費緊縮、企業樽節支出，以致整體市場規模大幅衰退，企業的經營環境更為艱鉅。幸好，隨著全球景氣逐步復甦，今(九十九)年預估將會是本公司營收大幅成長的一年，期盼在全體員工齊心努力之下，光環能達成新的營收及獲利目標，成為豐收的一年。

一、 九十八年營業結果

民國九十八年全年度營業額為新台幣 9 億 4 仟 5 百萬元，較九十七年營業額新台幣 9 億 2 仟 9 百萬元，成長 1.72%；九十八年毛利率為 23% 較九十七年毛利率 25% 減少 2%；九十八年稅後淨利為新台幣 4 仟 6 佰萬元較九十七年稅後淨利新台幣 7 仟 9 佰萬元，減少 41.19%；九十八年每股盈餘為新台幣 0.69 元，較九十七年每股盈餘 1.14 元減少 0.45 元，每股淨值為新台幣 11.90 元。

二、 九十八年營業計畫概要及實施成果

1. 生產製造：

因受到全球金融危機的影響，九十八年全球光通訊元件市場需求呈現萎縮、訂單能見度不佳，公司在生產製造方面，除了持續改善製程以提升生產效率、產品良率、達成降低成本之外，同時也經過審慎評估，針對未來之營運需求進行策略性設備投資，例如：增購 LD(雷射二極體)相關的封裝設備等。此外，公司也於中國珠海設立光模組(OSA)組裝廠，將需要勞力密集的產品移轉至中國生產，以降低生產成本。公司自行研發的 FP-LD 雷射二極體晶粒也已完成試產階段，正式量產。該項成果將可使公司能自行調配此項光通訊產業中之關鍵性零組件(FP-LD)的生產狀況而不受供應商的掌控，未來更可提升公司的競爭能力。

2. 市場及銷售：

本公司九十八年度產品銷售主要集中在亞太市場(以銷售金額依序為中國、台灣、韓國、日本)，其次為北美地區。產品銷售以 TO-46 的 PINTIA 產品為最大宗，比例超過 50%；其次為包含 VCSEL 雷射的 OSA 產品線；再者，新產品線 TO-56 的 FP-LD 雷射產品也達成年度銷售額新台幣一億元以上之實績，展現了高度成長的契機。

若依數據傳輸速率來分，光環產品銷售以 1.25 Gbps 規格為最大宗，市場應用則以 FTTH(光纖到戶)之 GEAPON、SDH/SONET、Gigabit Ethernet 為主； 2.5 Gbps 產品線的銷售額雖仍不及 155 Mbps 產品類別的貢獻度，但受惠於預期中 FTTH 之 GPON 的快速成長，九十九年應可躍升為第二大產品類別。光纖連結-FTTX 等相關應用市場為本公司主要的成長動能，光接收端相關零組件產品的銷售約達全球市佔率 20% 以上。

為因應未來企業雲端運算應用、3G 與 LTE 下一代移動寬頻網路服務、光纖到戶以及目前中國國家所推動之「三網融合」等應用，自今年年初以來網通相關廠商之營收普遍大幅優於往年，整體來看對於零組件之需求也相對大增。於此難得的市場機會，本公司除努力行銷具有高度市場競爭力的產品外，也致力於建立與維護良好的客戶伙伴關係、持續開發新客源、與具競爭力的供應商緊密合作等，同時也加強本公司的產品品質與性能、提供更多的產品與服務給客戶，以贏得客戶信賴與公司成長的機會。

3. 研究發展：

在面對客戶持續的降價需求與提升產品特性的雙重壓力下，我們除了持續積極開發各式具成本競爭優勢之關鍵發光及收光元件外，也自行開發完成的邊射型雷射(FP-LD,DFB-LD)產品。該項發光元件與檢光元件之配對使用之產品技術，將可提供客戶一次採購的方便也可提升產品的價格優勢。此外，針對未來市場需求的高階(GPON)與更高速(10Gbps& Non-hermetic)產品之產品開發業已初步完成驗證。在研發人才發展方面，除藉由自行培訓人才與申請研發替代役人力等管道提升研發人力質量，並透過產學技術合作、與客戶就客製化產品的技術交流等方式來達成目標。公司同時透過適度的提案獎勵方案鼓勵員工將創新想法轉化為可取得專利的申請案，並持續取得各項專利許可。

4. 品質管理：

為追求品質管理的國際肯定，本公司陸續通過 ISO9001、ISO14001 及 OHSAS18001 國際系統認證，對內除建立相關品質系統外，也強化文管系統以達成管控品質/紀錄的要求。於產品品質控管方面陸續已導入 SPC、QDN (品質異常系統)、現場管理系統等即時監控及回饋以利持續改善作業。針對國際環保要求不斷更新，內部亦建立限用物質系統因應外部環境/客戶環境物質的需求。我們以不斷持續改善、提昇品質要求以及為公司/客戶創造最佳化品質目標為期許。

三、 未來發展策略及展望

今年各國政府為保持經濟成長，均推行各項振興經濟方案，其中又以基礎建設為其重點。無論歐、美各國或是中國均將提升寬頻上網的傳輸骨幹或是接口端列入積極投資的項目。各國間尤以中國最為積極，除政府同時推動行動電話 3G 佈建外，又開始進行下一世代 LTE 的推動。此外，中央政府又著手鼓勵各省將廣電、行動通訊、與網際網路合而為一，達成所謂的「三網融合」，雖然預期中將會遭遇一些因各方的角力、阻力而延宕，但相信這一大趨勢遲早將會帶動新的一波對光通訊元件的大量需求。

本公司在管理上持續以保持研發及製造技術領先地位為目標，加緊開發腳步、提升產品技術；提供客戶高品質產品、專業化服務；與供應商建立策略伙伴關係；在財務方面，依據未來營業計畫，做審慎的

資金規劃，並與各往來金融機構維持良好的合作關係，爭取更優惠之授信條件。

最後，光環科技致力成為全球光通訊元件之領導廠商、為股東創造財富最佳化是我們一直努力不懈的目標；九十九年是我們再度大幅成長的好時機，希望在公司全體同仁的努力下，不負各位股東的期盼達成公司營收及獲利目標。此外，在為股東創造最佳利潤的同時，我們非常重視企業的社會責任，也配合政府所推動各項節能減碳的綠色法規及未來 IFRS 國際會計準則的轉換等活動。最後，謝謝各位股東持續的支持，我們深信也努力達成公司的未來會更好的承諾。

敬祝

身體健康、萬事如意

董事長：劉勝先



總經理：倪慎如



會計主管：鄭新雄



貳、公司簡介

一、設立日期：本公司設立於中華民國 86 年 9 月 1 日

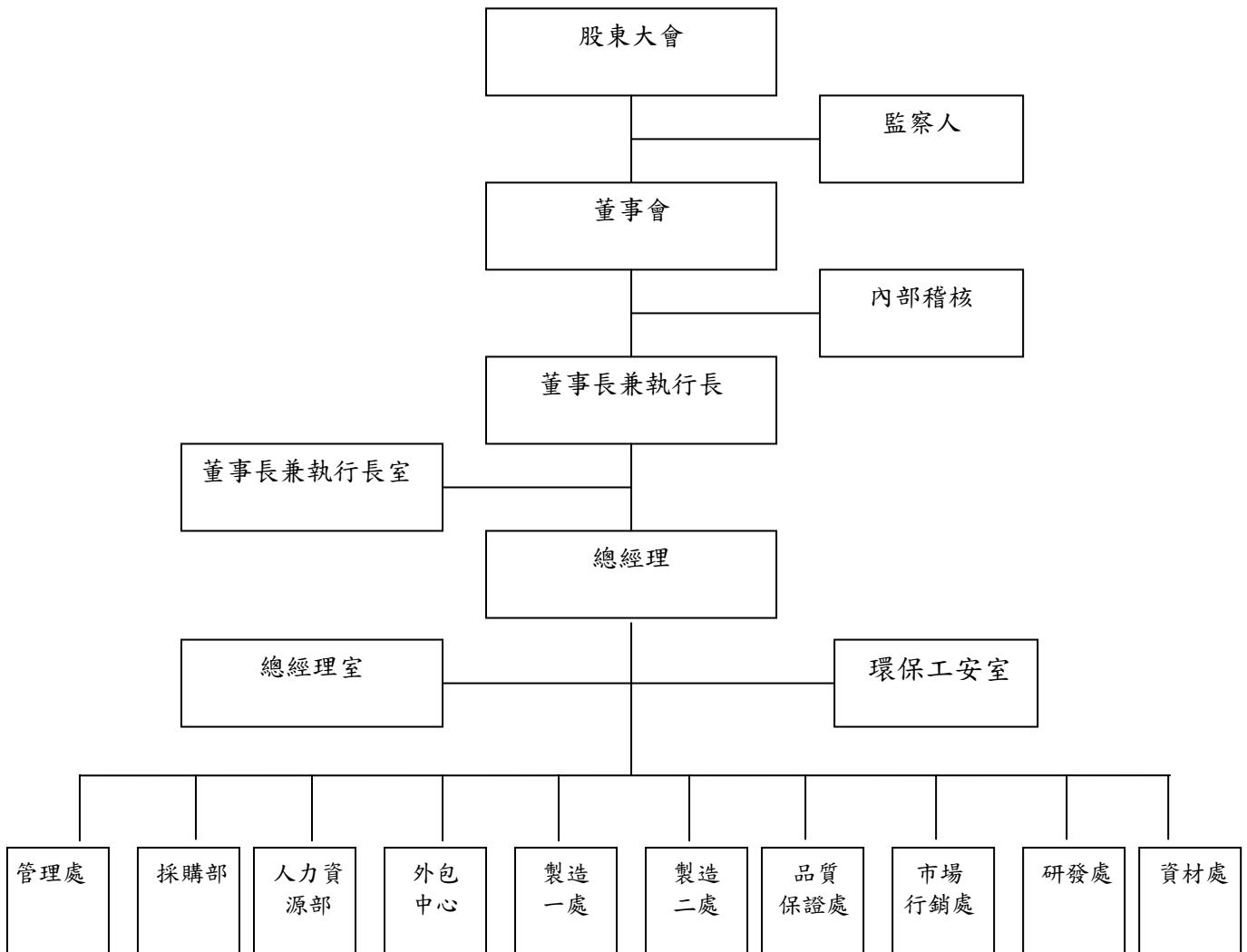
二、公司沿革

86 年 09 月	公司設立
86 年 11 月	進駐工業技術研究院育成中心
87 年 04 月	國科會核准本公司進入科學園區
87 年 10 月	遷入科學園區之現址，開始建立晶圓製程工廠
88 年 01 月	推展 VCSEL-based 100M transceiver 產品
88 年 06 月	科學園區管理局核准開工檢查，得以正式製造、生產、銷售
89 年 02 月	開始量產 VCSEL 及 PIN 系列產品 (Chip、TO)
89 年 07 月	VCSEL 產品獲傑出光電產品獎
89 年 09 月	購置承租之整棟大樓，廠房面積五仟餘坪
90 年 10 月	TO 自動化封裝生產線建立完成，產能大幅擴充
90 年 11 月	獲得 ISO-9001(2000 年版)認證
91 年 03 月	成立上海行銷子公司 (基緯光電子)
91 年 12 月	向財政部證券暨期貨管理委員會申請辦理公開發行並獲核准
92 年 09 月	掛牌登錄興櫃股票
92 年 12 月	第一個會計年度達到損益兩平，轉虧為盈
93 年 05 月	OSA 組裝生產線建立完成，產能大幅擴充
93 年 10 月	取得經濟部工業局出具屬科技事業及產品或技術開發成功且具市場性之意見書
93 年 11 月	因產業市場因素結束上海行銷子公司(基緯光電子)之營運
94 年 07 月	獲得 ISO-14001 (2004 年版) 認證
94 年 09 月	導入 OSA 外包量產作業，充實營運規模
95 年 01 月	擴展產品用途，雷射滑鼠使用元件量產並開始大量出貨
95 年 12 月	再次轉虧為盈正式獲利
96 年 04 月	員工認股權憑證轉換為普通股 1,960 仟元，實收資本額成為 601,960 仟元
96 年 07 月	員工認股權憑證轉換為普通股 93,200 仟元，實收資本額成為 695,160 仟元
96 年 11 月	員工認股權憑證轉換為普通股 10,470 仟元，實收資本額成為 705,630 仟元
97 年 05 月	擴充晶圓製程工廠
97 年 07 月	盈餘轉增資 21,056 仟元，實收資本額增加為 726,686 仟元
97 年 12 月	TO 封裝生產線擴充，擴大生產規模
97 年 12 月	董事會通過經由第三地區於大陸設立子公司
98 年 03 月	成立香港普瑞科技有限公司子公司轉投資珠海設立大陸子公司
98 年 04 月	LD 封裝生產線擴充，擴大生產規模
98 年 08 月	發行 98 年第一次私募可轉換公司債
98 年 12 月	變更額定股本 1,200,000 仟元
99 年 01 月	FP-LD 雷射二極體晶粒完成試產階段，正式量產
99 年 04 月	員工認股權憑證轉換為普通股 2,620 仟元，實收資本額成為 729,306 仟元

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	業 務 執 掌
董事長兼 執行長室	1.為執行長之幕僚單位，協助董事長導入或執行各項重大專案計劃。 2.跨部門溝通協調。 3.處理董事長交代的各項任務。
總經理室	1.為總經理之幕僚單位，秉承總經理指示做營運之規劃、各部門業務之追蹤。 2.協調法務問題之處理。
環保工安室	1.負責規劃、執行、督導勞工安全衛生管理、教育訓練及各項環境保護業務。 2.督導職業災害調查、處理業務及 ISO14001、OHSAS 18001、TOSHMS 推行與執行。 3.各項廢水/廢氣/廢溶劑處理設備之操作保養與定期檢測及廢棄物清運及管理業務。
管理處	1.財務會計規劃、預算、融資、出納收支、股東權益、股務、稅捐等作業。 2.總務、廠務等事務之規劃及執行。 3.對外公關之聯繫及辦理股務、協調法務問題之處理。
採購部	1.原、物料之採購，供應商之管理。
人力資源部	1.人員招募、任用、升降、調遷、離退、考績、獎懲、保險、薪資福利等人事作業之辦理。 2.規章制度之管理及維護，員工教育訓練及人力資源計劃之研擬與執行。
外包中心	1.主導外包活動之進行，對外聯絡協商之窗口，跨部門作業溝通與改善。 2.協調外包之公司內外相關事宜，外包預算之審核及控管及外包商之管理。 3.建立外包流程與制度，供應鏈-外包商管理(風險管控)。
製造一處	1.主要負責生產前段製程之產品。 2.配合研發及工程單位所設計之產品全面量產、配合業務所接之訂單並按時出貨。 3.各項生產之現場規劃與管理、依生產規格與標準，製造符合品質規格之產品。 4.推動新產品量產導入及製程改良、確保產品品質並提昇製程良率。
製造二處	1.主要負責 TO-can & OSA 等元件之製造生產，良率提升，異常排除及其相關設備規格制訂安裝、試機、驗收及保養維修。 2.推動新產品(製程)量產導入及製程改良。 3.執行各項生產之現場規劃與管理、依生產規格與標準，製造符合品質規格之產品。
品質保證處	1.督導全公司品質訂定進料、製程、出貨的品質管制規範。 2.全廠儀器校驗系統規劃與執行，文管體系之訂定與維護，督導 ISO9001 之推行與執行。
市場行銷處	1.國內外業務之洽談與開拓，了解客戶之需求並協助其解決問題。 2.市場調查與情報蒐集、分析市場競爭者，並研擬因應對策。 3.擬定產品廣告企劃及行銷案之策劃。 4.業務行銷及產品企劃之決策支援。
研發處	1.新產品、新技術之設計與開發及智慧財產權之管理。 2.產品、技術開發策略及目標制訂，設計開發管制制度之建立、流程管理及維護。 3.專案計劃之規劃、控管與實現。 4.技術平台之建立、技術資料之資訊化管理、知識管理之推動及培育研發專業之人才。
資材處	1.制定生產計劃、規劃物料需求與產能分配。 2.產銷配合、掌控交期與控制合理庫存。 3.物料、成品料項儲存及料帳進出管理，存貨盤點作業之規劃及執行。 4.進出口、設備保稅及海關業務之運作。 5.規劃資訊系統發展方向與推展系統之應用及軟體、硬體及網路架構之建立。
內部稽核	1.評估公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。 2.執行公司內部稽核查核並追蹤改善成效。

二、董事及監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

99 年 4 月 30 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股 份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數 (股)	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	劉勝先	98.06.17	3 年	88.6.21	3,530,500	5.88	4,675,705	6.40	414,100	0.57	-	-	美國伊利諾州立大學學士、美國 PARADIAM TECH 生產、工程部經理、矽成公司製造處處長、日生科技董事長、聯測科技行銷副總	光環科技(股)公司執行長	監察人	劉鴻韜	父子
董 事	倪慎如	98.06.17	3 年	95.06.27	1,000	0.00	1,126,010	1.54	-	-	-	-	美國西北大學材料科學與工程系博士、立生半導體總經理	光環科技(股)公司總經理	無	無	無
董 事	吳昌成	98.06.17	3 年	98.06.17	1,188,247	1.64	1,188,247	1.63	-	-	-	-	國立交通大學電子研究所博士 國立交通大學博士後研究 光環科技 總經理(共同創辦人) 國立交通大學 EMBA 碩士	光環科技(股)公司資深副總經理	無	無	無
董 事	新揚投資股份有限公司代表人：王樂群	98.06.17	3 年	96.06.27	2,500,000	3.60	3,030,000	4.15	-	-	-	-	清華大學工業工程碩士 新揚投資專案經理 新揚管理投資副總	怡康軟體(股)公司獨立監察人 益登科技(股)公司董事 湧德電子(股)公司董事 公準精密工業公司董事 網際智慧(股)公司董事	無	無	無
董 事	台元創投(股)公司代表人：陳仰敏	98.06.17	3 年	97.06.24	187,500	0.27	189,375	0.26	-	-	-	-	西德州州立大學企管研究所碩士 福昌半導體(股)財務協理 立生半導體財務處長 新揚管理投資協理	益登科技(股)公司董事 風尚數位科技(股)公司監察人 世紀民生(股)公司監察人 常憶科技(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	錢如亮	98.06.17	3 年	97.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系 宏傑財務管理(股)公司顧問 建國工程(股)公司財務協理 大公證券投資顧問(股)公司研究部副總經理 遠東紡織(股)公司財務處科長	無	無	無	無

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股 份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數 (股)	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
獨立董事	陳伯榕	98.06.17	3 年	97.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	舊金山州立大學 MBA 湧德電子(股)公司董事長 宣德(股)公司總經理、副董事長 正凌公司副總經理 3M 行銷企畫經理	倍微科技股份有限公司獨立董事 Melodytek LTD 獨立董事	無	無	無
監察人	錢逸森	98.06.17	3 年	95.06.27	150,000	0.25	76,500	0.10	-	-	-	-	美國印第安那大學商管碩士 花旗銀行台北分行協理 景傳光電董事長 安泰證券投資顧問公司總經理 鼎康證券公司總經理	騰富科技(股)董事長 新能科技(股)監察人 凌越科技(股) 監察人	無	無	無
監察人	湯宇方	98.06.17	3 年	97.06.24	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾州立大學電機博士 民生科技總經理 世紀半導體總經理 光環科技(股)公司董事	世紀民生科技董事兼總經理 群茂科技董事長 新盛創投董事 正源科技董事 新揚管理監察人	無	無	無
監察人	劉鴻韜	98.06.17	3 年	98.06.17	1,691,245	2.33	1,691,245	2.31	-	-	-	-	中國東北大學物理系、高雄電子公司 工程師、高雄電子公司廠長、新加坡 INTERSIL 公司封裝廠廠長、印尼三 洋電機公司廠長、美國創業投資公 司、光環科技前任董事長	無	董事長	劉勝先	父子

表一：法人股東之主要股東

99 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
台元創業投資股份有限公司	裕隆汽車製造股份有限公司	49.5%
	中華汽車工業股份有限公司	49.5%
	台元紡織股份有限公司	0.96%
	永翰投資股份有限公司	0.01%
	文生投資股份有限公司	0.01%
	翔韋投資股份有限公司	0.01%
	力大投資股份有限公司	0.01%
新揚投資股份有限公司	台元紡織(股)公司	82.86%
	台文針織(股)公司	17.14%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

99 年 4 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東及其持股比例
裕隆汽車製造(股)公司	台元紡織股份有限公司(18.11%)、中華汽車工業股份有限公司(15.06%)、嚴凱泰(5.88%)、吳舜文(4.29%)、渣打託管 ishares MSCI 新興市場 (2.06%)、華立投資股份有限公司(1.75%)、泛德投資股份有限公司(1.54%)、財團法人嚴慶齡工業發展基金會(1.09%)、國泰人壽保險股份有限公司(0.95%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(0.85%)
中華汽車工業(股)公司	台元紡織股份有限公司(25.05%)、三菱自動車工業株式會社(13.92%)、裕隆汽車製造(股)公司(8.01%)、台文針織(股)公司(6.72%)、三菱商事株式會社(4.77%)、新光人壽保險(股)公司(1.83%)、新制勞工退休基金(1.80%)、勞工保險局(1.24%)、嚴凱泰(1.11%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(0.77%)
台元紡織(股)公司	裕隆汽車製造(股)公司(20.85%)、財團法人嚴慶齡工業發展基金會(14.24%)、英屬維爾京群島商霍夫曼兄弟投資公司(9.80%)、英屬維爾京群島商伊文斯(股)公司(9.71%)、英屬開曼群島商西橋投資(9.13%)、立元投資(股)公司(7.17%)、永舜投資(股)公司(6.82%)、立朋投資(股)公司(5.61%)、台文針織(股)公司(3.91%)、元威投資(股)公司(3.10%)
永翰投資股份有限公司	裕隆汽車製造(股)公司(99.99%)、裕朋實業(股)公司(0.002%)、裕景實業(股)公司(0.002%)、裕泓投資(股)公司(0.002%)、翔韋投資(股)公司(0.002%)、力大投資(股)公司(0.002%)、文生投資(股)公司(0.002%)
文生投資股份有限公司	台元紡織(股)公司(99.94%)、吳舜文(0.01%)、吳振家(0.01%)、嚴凱泰(0.01%)、威文投資(股)公司(0.01%)、樂文實業(股)公司(0.01%)、泛德投資(股)公司(0.01%)
台文針織(股)公司	英屬維京群島商萬達公司(72.51%)、台元紡織(股)公司(21.97%)、裕隆汽車製造(股)公司(5.09%)、吳舜文(0.17%)、威文投資股份有限公司(0.13%)、樂文實業股份有限公司(0.13%)、嚴凱泰(0.0006%)
翔韋投資股份有限公司	台元紡織(股)公司(99.993%)、文生投資(股)公司(0.001332%)、力大投資(0.001332%)、裕泓投資(股)公司(0.001332%)、裕景實業(股)公司(0.001332%)、裕朋實業(股)公司(0.001332%)
力大投資股份有限公司	裕隆汽車製造(股)公司(99.9%)、翔韋投資(股)公司(0.033%)、永翰投資(股)公司(0.017%)、文生投資(股)公司(0.017%)、裕泓投資(股)公司(0.017%)、威泰投資(股)公司(0.017%)

(二)董事、監察人資料所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										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	
劉勝先			✓						✓	✓	✓		✓	✓	0
倪慎如			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳昌成			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
新揚投資股 份有限公司 代表人：王樂 群			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
台元創投 （股）公司 代表人陳仰 敏			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
錢如亮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳伯榕			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
錢逸森			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉鴻韜			✓	✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
湯宇方			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二等親以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99 年 4 月 30 日 單位：股

職 稱	姓 名	就 任 日 期	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 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
執行長	劉勝先	90.01.01	4,675,705	6.43%	414,100	0.57%	-	-	美國伊利諾州立大學學士、光環科技董事長、日生科技董事長、聯測科技行銷副總、矽成公司製造處處長、美國 PARADIAM TECH.生產、工程部經理	無	無	無	無
總經理	倪慎如	95.10.17	1,066,010	1.47%	-	-	-	-	美國西北大學材料科學與工程系博士，立生半導體總經理	無	無	無	無
資深副總經理	吳昌成	95.10.16	1,188,247	1.64%	283,112	0.39%	-	-	國立交通大學電子研究所博士 國立交通大學博士後研究 光環科技 總經理(共同創辦人) 國立交通大學 EMBA 碩士	無	無	無	無
財務及會計主管	陳萍琳	99.03.01	36,185	0.05%	3,787	0.00%	-	-	美國紐波頓大學/MBA 碩士 禾翔通訊股份有限公司主計部副理、 台揚科技股份有限公司財務部副理	無	無	無	無
資深協理	潘金山	92.08.01	193,115	0.27%	-	-	-	-	交通大學光電研究所博士	無	無	無	無
資深協理	傅學興	94.04.01	141,555	0.19%	-	-	-	-	中華大學工業管理系學士 力捷電腦工程部經理	無	無	無	無
資深副總經理 兼任財務及會計主管 (註1)	鄭新雄	86.12.01	1,629,275	2.24%	158,317	0.22%	-	-	東吳大學會計系學士 中華電訊科技公司副總經理 聯測科技公司副總經理	無	無	無	無

註1：鄭新雄於99年3月9日退休離任。

(四)98 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1.董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距階露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額 占稅後純益之 比 例		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		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配 之酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金 (F) (註 5)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股 權憑證得 認購股數 (H)				
		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司		合併報表內所 有公司		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	
董事長	劉勝先	0	0	0	0	263	263	240	240	1.07%	1.07%	薪資 8,888 及提供汽 車 2 輛(成 本 1,064+ 1,384 仟 元)	薪資 8,888 及提供汽 車 2 輛(成 本 1,064+ 1,384 仟元)	0	0	0	0	0	0	304 仟股	304 仟股	20%	20%	無
董事	倪慎如																							
董事	吳昌成																							
董事	新揚投資股份有 限公司代表人：王 樂群																							
董事	台元創業投資股 份有限公司代表 人：陳仰敏																							
獨立董事	錢如亮																							
獨立董事	陳伯榕																							

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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	劉勝先、倪慎如、吳昌成、新揚投資股份有限公司代表人：王樂群、台元創業投資股份有限公司代表人：陳仰敏、錢如亮、陳伯榕	劉勝先、倪慎如、吳昌成、新揚投資股份有限公司代表人：王樂群、台元創業投資股份有限公司代表人：陳仰敏、錢如亮、陳伯榕	新揚投資股份有限公司代表人：王樂群、台元創業投資股份有限公司代表人：陳仰敏、錢如亮、陳伯榕	新揚投資股份有限公司代表人：王樂群、台元創業投資股份有限公司代表人：陳仰敏、錢如亮、陳伯榕
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	無	無	劉勝先、倪慎如、吳昌成	劉勝先、倪慎如、吳昌成
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	無	無	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	無	無	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	無	無	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	無	無	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7	7	7	7

註 1：98 年實際給付退職退休金金額為：0 元，98 年費用化退職退休金之提列提撥金額為：131 仟元。

註 2：本公司 98 年度盈餘分配案尚未經股東會通過，以擬議分配數表達。

2 監察人之酬金(彙總配合級距階露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	錢逸森	0	0	0	0	158	158	0	0	0.34%	0	無
監察人	湯宇方											
監察人	劉鴻韜											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	錢逸森、湯宇方、劉鴻韜	錢逸森、湯宇方、劉鴻韜
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

註 1：本公司 98 年度盈餘分配案尚未經股東會通過，以擬議分配數表達。

3 總經理及副總經理之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註 1)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、 C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	劉勝先	8,555 及提供汽車 2 輛 (註 2)	8,555 及提供汽車 2 輛 (註 2)	162	162	2,375	2,375	0	0	0	0	23.62%	23.62%	424 仟股	424 仟股	無
總經理	倪慎如															
資深副總經理	吳昌成															
資深副總經理兼任財務及會計主管	鄭新雄															

註1：98年實際給付退職退休金金額為：0元，98年費用化退職退休金之提列提撥金額為：162仟元。

註2：於89年及93年提供汽車各1輛，成本分別為1,384仟元及1,064仟元。

註3：本公司98年度盈餘分配案尚未經股東會通過，以擬議分配數表達。

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	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	鄭新雄、劉勝先、倪慎如、吳昌成	鄭新雄、劉勝先、倪慎如、吳昌成
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	無	無
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4	4

4 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利	現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例（%）
			金額	金額		
經理人	執行長	劉勝先	0	60	0	0
	總經理	倪慎如				
	資深副總經理	吳昌成				
	資深協理	潘金山				
	資深協理	傅學興				
	副總經理兼任財務及會計主管（註1）	鄭新雄				

註1：鄭新雄於99年3月9日退休離任。

註2：本公司98年度盈餘分配案尚未經股東會通過，以擬議分配數表達。

5. 比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

職稱	97年度 本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	98年度 本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例
董事	11.98%	25.16%
監察人		
總經理及副總經理		

總經理、執行副總經理、副總經理、技術總監之薪資架構為本薪、伙食津貼、職務加給及交通津貼，其薪資之差異係依其學歷、經歷、績效、工作年資及職掌。

- (1). 97 年度及 98 年度之差異主係稅後純益分別為 79,841 千元及 46,952 千元所致。
- (2). 董事監察人酬金給付政策：本公司董事及監察人酬金給付係依據公司章程規定，當年度決算若有盈餘時，依章程規定比率提列於盈餘分配表，經董事會通過送請股東會承認後分派之。
- (3). 總經理及副總經理酬金給付政策：本公司總經理及副總經理酬金給付係依據其職務內容及工作執掌並參酌業界之薪資水準訂之，獎金之分配則視當年度營運狀況訂定之。員工紅利之給付係依據公司章程規定，當年度決算若有盈餘時，依章程規定比率提列於盈餘分配表，經董事會通過送請股東會承認後分派之。
- (4). 酬金與未來風險之關聯：本公司支付董事、監察人、總經理與副總經理之酬金得基於整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展、獲利情形及營運風險，將依據未來風險因素適當調整之，且不應引導董事、監察人、總經理與副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當之情事。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

98 年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%) (B / A) (註 2)	備註
董事長	劉勝先	6	0	100%	
董事	周露露	0	1	0%	98 年 6 月 17 日 任期屆滿
董事	倪慎如	6	0	100%	
董事	吳昌成	3	0	75%	98 年 6 月 17 日 新任
董事	新揚投資股份有限公司 代表人王樂群	4	1	66.67%	
董事	台元創業投資股份有限公司 代表人：陳仰敏	6	0	100.00%	
獨立董事	錢如亮	5	1	83.33%	
獨立董事	陳伯榕	6	0	100.00%	
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無。					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：98 年度共召開 6 次董事會，98 年 6 月 17 日股東會進行第五屆董事及監察人選舉。

(二)監察人參與董事會運作情形：

98 年度董事會開會 6 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	湯宇方	5	83.33%	
監察人	錢逸森	3	50%	
監察人	劉鴻韜	0	0%	98 年 6 月 17 日新任
監察人	滕怡光	2	100.00%	98 年 6 月 17 日 任期屆滿

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人認為必要時，得與股東或員工直接聯繫溝通。

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

1. 稽核主管依稽核計畫，於稽核項目完成時向監察人提報稽核計畫，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席定期性董事會，並於董事會報告稽核計畫，監察人並無反對意見。
3. 監察人查核董事會提出之各項表冊，於必要時得與會計師直接聯繫瞭解財務狀況。

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

註：98 年度共召開 6 次董事會，98 年 6 月 17 日股東會進行第五屆董事及監察人選舉。

(三)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

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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。	(一) 公司設有發言人及代理發言人處理股東所提相關問題。 (二) 公司設有股務單位並固定每月及不定期與公司之股務代理單位聯繫取得最新之股東名單。 (三) 本公司已設置相關子公司管理辦法。	並無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形。 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。	(一) 公司於98年6月17日股東常會依照公司法192-1條提名制選任獨立董事二席。 (二) 本公司已由董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性是否符合公司治理之精神。	並無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	公司設有發言人及代理發言人處理股東所提相關問題。	並無重大差異
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。	(一) 本公司之網址為： http://www.truelight.com.tw (二) 本公司已依法令規定指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依法令規定定期或不定期於公開資訊觀測站揭露公司相關訊息，公司之網站亦可連結至公開資訊觀測站，以期能即時允當的揭露足以影響股東及利害關係人決策之資訊，並已按法令規定設置發言人及代理發言人作為溝通管道。	並無重大差異
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形。	本公司目前尚無設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	目前無，未來若有需求將循相關法令執行。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未制訂公司治理實務守則，惟本公司之公司治理精神包含於公司之內部控制制度及相關管理辦法之中。董事監察人於行使職權時，係依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神辦理。公司對於新進員工教育訓練時均會針對公司所訂定之規範加以說明，以利員工遵循。而『上市上櫃公司治理實務守則』中所提及各委員會之設置，本公司目前尚未設置。		

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
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如<u>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</u>、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）： 1.本公司一向視員工為最大資產，故對員工之權益與福利特別重視，除遵守政府規定辦理勞保、健保且成立福利委員會辦理旅遊外，並給予員工各種技能訓練的機會培育人材。 2.對於供應商，本公司本著共存共榮之關係，給予供應商獲取其應得之利潤，共創雙贏之局面。本公司對於利害關係人之權利亦相當重視，利害關係人欲查閱及抄錄公司登記資料時，均可透過相關法條之規定查核。 3.本公司不定期為董事及監察人安排進修課程。 4.本公司董事出席及監察人列席董事會情形良好。 5.本公司風險管理政策及風險衡量標準皆有專人負責，執行情形良好。 6.本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情形良好。 7.本公司董事對利害關係議案皆能迴避。 8.本公司尚未為董事及監察人購買責任保險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司公司治理自評報告並未發現重大缺失及重大需改進事項。		

(四) 履行社會責任情形：本公司推行及落實各項環保觀念及政策，致力提升全體員工環保節能及社會責任意識，並注重勞資關係及員工福利。

(五) 公司如有訂定公司治理守則及其相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則及其相關規章。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

光環科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

(股票代碼：3234)

日期：99 年 04 月 02 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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99年4月2日董事會通過，出席董事七人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

光環科技股份有限公司

董事長：

劉勝先

簽章

總經理：

何家豪

簽章

2.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。

(七)最近年度及截止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。

(八)98 年度及截止年報刊印日 99 年 5 月 31 日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	日期	重要決議事項
董事會	98.03.18	1、通過 97 年度營業報告書、財務報表。 2、通過盈餘分配案。 3、通過 98 年度營運計畫、預算案。 4、通過董事及監察人全面改選案。 5、通過解除新任董事競業之限制案。 6、通過修改公司章程案。 7、通過修訂『背書保證處理程序』及『資金貸與他人作業程序』案。 8、通過訂定 98 年 6 月 17 召開 98 年股東常會。
董事會	98.05.06	1、通過獨立董事候選人被提名人之資格、條件審查案。 2、通過修正公司章程案。 3、通過擬以私募方式發行國內無擔保可轉換公司債案。 4、通過短期融資案。 5、通過擬提請股東會同意對大陸投資在"主管機關規定之金額或比例上限內"授權董事會決議案。 6、通過修訂 98 年度股東常會議程。
董事會	98.06.17	1、選舉本公司董事長兼執行長案。
董事會	98.07.17	1、本公司擬發行九十八年度國內第一次私募無擔保轉換公司債。
董事會	98.08.28	1、98 年上半年度財務報表及合併財務報表報告。 2、短期融資案-中國信託商業銀行。 3、短期融資案-第一商業銀行。 4、短期融資案-台灣中小企銀。
董事會	98.12.17	1、本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行檢查作業管理辦法」。 2、擬訂定「內部重大資訊處理作業程序」。 3、定「防範內線交易管理作業」之內部控制制度及內部稽核實施細則。 4、請核准本公司九十九年度稽核計劃。 5、公司擬更換上市櫃主辦輔導推薦券商。 6、修公司股份總數中保留之可轉換公司債轉換股份。 7、短期融資案-台灣土地銀行竹東分行。 8、短期融資案-玉山銀行新竹分行。 9、短期融資案-遠東國際商業銀行科園分行。
董事會	99.02.05	1、本公司九十八年度營運計畫、預算案。 2、本公司會計主管、財務主管、發言人、代理發言人及內稽主管變更案。
董事會	99.04.02	1、本公司九十八年度營業報告書、財務報告討論案。 2、擬具本公司九十八年度盈餘分派議案。 3、股票全面轉換為無實體發行 4、修改「本公司章程」、「背書保證處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「董事會議事規範」部份條文修訂案。 5、公司申請上市或上櫃討論案。 6、本公司九十八年度內部控制制度聲明書案。 7、召集九十八年股東常會案。 8、本公司九十九年度股東常會受理股東常會提案期間及處所。 9、擬訂定員工認股權憑證增資基準日案。 10、子公司增資案。 11、擬辦理現金增資提撥上櫃/上市掛牌之新股承銷增資案。

(九)最近年度及截止年報刊印日，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十)98 度及截止年報刊印日 99 年 5 月 31 日止與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：

職 稱	姓 名	就任日期	解任日期	辭職或解任原因
資深副總經理兼任財務及會計主管	鄭新雄	86.12.01	99.03.01	自請辦理退休
內部稽核主管	張靜芳	94.12.26	99.03.01	內部職務調整

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	劉銀妃	林玉寬	98.1.1~98.12.31	—

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		✓	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	✓		✓
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司九十七年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例未達四分之一以上，故不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、最近二年度及期後期間更換會計師資訊：無。

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	9 8 年 度		99 年度截至 4 月 30 日	
		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
董事長兼執行長	劉勝先	-	-	-	-
董事兼總經理	倪慎如	-	-	60,000	-
董事 (98.06.17 任期屆滿)	周露露	-	-	不適用	不適用
董事	新揚投資股份有限公司 代表人王樂群	-	-	-	-
董事	台元創業投資(股)公司 代表人陳仰敏	-	-	-	-
獨立董事	錢如亮	-	-	-	-
獨立董事	陳伯榕	-	-	-	-
監察人	錢逸森	-	-	(75,000)	-
監察人	劉鴻韜	-	-	-	-
監察人 (98.06.17 任期屆滿)	滕怡光	-	-	不適用	不適用
監察人	湯宇方	-	-	-	-
董事兼資深副總經理	吳昌成	(22,000)	-	-	-
財務及會計主管	陳萍琳	0 (自 99.03.01)	-	-	-
副總經理兼財務及會計主管 (99.03.09 辭任)	鄭新雄	-	-	不適用	不適用
資深協理	潘金山	-	-	-	-
資深協理	傅學興	-	-	(80,000)	-

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人之資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

99 年 4 月 30 日

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	
劉勝先	4,675,705	6.40%	414,100	0.57%	-	-	劉鴻韜	具二等親以內關係	
富裕創業投資股份有限公司 代表人：徐善可	4,064,750	5.56%	-	-	-	-	新揚投資股份有限公司	該代表人亦為新揚投資股份有限公司之董事	
新揚投資股份有限公司代表人：嚴凱泰	3,030,000	4.15%	-	-	-	-	新盛投資有限公司	其董事長為同一人	
同記實業股份有限公司	1,893,750	2.59%	-	-	-	-	-	-	
新盛投資有限公司 代表人：嚴凱泰	1,767,500	2.42%	-	-	-	-	新揚投資股份有限公司	其董事長為同一人	
鄭新雄	1,749,275	2.39%	158,317	0.22%	-	-	-	-	
劉鴻韜	1,691,245	2.31%	-	-	-	-	劉勝先	具二等親以內關係	
陳鴻文	1,618,000	2.21%	-	-	-	-	-	-	
英屬維京群島商傑光股份有限公司	1,517,777	2.08%	-	-	-	-	-	-	
中歐創業投資股份有限公司	1,383,700	1.89%	-	-	-	-	-	-	

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

綜合持股比例

日期：99 年 4 月 30 日/單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
TrueLight (B.V.I.) Limited	1,300,000	100%	-	-	1,300,000	100%
普瑞科技有限公司	800,000	100%	-	-	800,000	100%
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	800,000	100%	-	-	800,000	100%

註：係公司之長期投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

股 份 來 源

99年4月30日

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 本 來 源 (仟 元)	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
86年09月	10	12,000	120,000	3,000	30,000	創 立 30,000	無	-
87年10月(註1)	10	20,000	200,000	15,000	150,000	現 增 120,000	無	-
89年01月(註2)	10	20,000	200,000	20,000	200,000	現 增 50,000	無	-
89年06月(註3)	15	80,000	800,000	80,000	800,000	現 增 600,000	無	-
91年12月(註4)	-	92,000	920,000	80,000	800,000	-	-	-
92年08月(註5)	-	92,000	920,000	60,000	600,000	減 資 200,000	-	-
96年04月(註6)	-	92,000	920,000	60,196	601,960	執行員工認 股權憑證 1,960	無	-
96年07月(註7)	-	92,000	920,000	69,516	695,160	執行員工認 股權憑證 93,200	無	-
96年11月(註8)	-	92,000	920,000	70,563	705,630	執行員工認 股權憑證 10,470	無	-
97年07月(註9)	10	92,000	920,000	72,686	726,686	盈餘轉增資 21,056	無	-
98年12月(註10)	-	120,000	1,200,000	72,686	726,686	-	無	-
99年4月(註11)	10	120,000	1,200,000	72,931	729,306	執行員工認 股權憑證 2,620	無	-

註1：新竹科學工業園區管理局於87年11月06日(87)園商字第027451號函核准。

註2：新竹科學工業園區管理局於89年01月06日(89)園商字第000681號函核准。

註3：新竹科學工業園區管理局於89年06月22日(89)園商字第013405號函核准。

註4：財政部證券暨期貨管理委員會於91年12月24日台財證一字第0910165676號函核准。

註5：新竹科學工業園區管理局於92年08月21日(92)園商字第092022329號函核准。

註6：新竹科學工業園區管理局於96年04月30日(96)園商字第0960010965號函核准。

註7：新竹科學工業園區管理局於96年07月25日(96)園商字第0960020124號函核准。

註8：新竹科學工業園區管理局於96年11月05日(96)園商字第0960030073號函核准。

註9：行政院金融監督管理委員會於97年07月18日金管證一字第0970036347號函核准。

註10：新竹科學工業園區管理局於98年12月10日(98)園商字第0980034246號函核准。

註11：新竹科學工業園區管理局於99年4月28日(99)園商字第0990011155號函核准。

99年4月30日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	73,082,630	46,917,370	120,000,000	核定股本中，認股權可 認購股數 1,086 仟股

註：已發行股份屬於未上市(櫃)股票

總括申報制度相關資訊:不適用。

(二)股東結構：

股 東 結 構

99 年 4 月 30 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	0	1	44	1,497	3	1,545
持 有 股 數	0	944,630	22,371,890	48,157,433	1,608,677	73,082,630
持 股 比 例	0	1.29%	30.61%	65.9%	2.2%	100%

(三)股權分散情形：

股 權 分 散 情 形

每股面額十元 99 年 4 月 30 日 單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	86	23,818	0.03%
1,000 至 5,000	572	1,425,542	1.95%
5,001 至 10,000	282	1,988,306	2.72%
10,001 至 15,000	128	1,464,190	2%
15,001 至 20,000	91	1,547,059	2.12%
20,001 至 30,000	103	2,444,935	3.35%
30,001 至 50,000	82	3,090,233	4.23%
50,001 至 100,000	84	5,950,080	8.14%
100,001 至 200,000	56	7,746,530	10.6%
200,001 至 400,000	28	8,035,271	10.99%
400,001 至 600,000	10	4,838,987	6.62%
600,001 至 800,000	7	4,955,060	6.78%
800,001 至 1,000,000	3	2,856,660	3.91%
1,000,001 以上	13	26,715,959	36.56%
合 計	1,545	73,082,630	100%

註：未發行特別股

(四)主要股東名單：

主要股東名單

99 年 4 月 30 日單位:股

股 份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
劉勝先	4,675,705	6.40%
富裕創業投資股份有限公司	4,064,750	5.56%
新揚投資股份有限公司	3,030,000	4.15%
同記實業股份有限公司	1,893,750	2.59%
新盛投資有限公司	1,767,500	2.42%
鄭新雄	1,749,275	2.39%
劉鴻韜	1,691,245	2.31%
陳鴻文	1,618,000	2.21%
英屬維京群島商傑光股份有限公司	1,517,777	2.08%
中歐創業投資股份有限公司	1,383,700	1.89%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/股

年度 項目		97 年 (98 年分配)	98 年 (99 年分配)	當年度截至 99 年 4 月 30 日
每股市價	最高(註 2)	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	最低(註 2)	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	平均(註 2)	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
每股 淨值	分配前	11.30	11.91	-
	分配後	11.30	(註 1)	-
每股 盈餘	加權平均股數		72,668,630	73,082,630
	每股盈餘	調整前	1.10	0.65
		調整後	1.10	(註 1)
每股 股利	現金股利		-	(註 1)
	無償 配股	盈餘配股	-	(註 1)
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資 報酬 分析	本益比(註 2)		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比(註 2)		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率比(註 2)		未上市/櫃	未上市/櫃

註 1、盈餘分配案尚未經 98 年股東會決議通過。

註 2、未上市櫃，故不適用。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司章程規定：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.本次股東會擬議股利分配之情形：本次股東會並無擬議無償配股。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：本公司未公佈 98 年度財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 本公司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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司董事會於民國99年4月2日通過九十八年度盈餘分配議案，分配情形如下：

(1) 員工現金紅利：4,212,222元

員工股票紅利：無

董監事酬勞： 421,222元

上述擬議金額與認列費用年度之估計金額並無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣元

九十七年度	股東常會決議 實際分配金額	董事會擬議 通過分配金額
員工紅利	0	0
董監事酬勞	0	0

(九)公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類 (註2)		國內第一次私募無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期		98/08/25
面 額		每張面額新台幣壹拾萬元
發行及交易地點(註3)		非海外公司債，不適用
發 行 價 格		依票面金額十足發行
總 額		新台幣壹億元整
利 率		票面利率 0%
期 限		3 年期 到期日：101/08/24
保 證 機 構		不適用
受 託 人		兆豐國際商業銀行
承 銷 機 構		不適用
簽 證 律 師		不適用
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		詳 98 年第一次國內私募無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法
未 償 還 本 金		新台幣 100,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳 98 年第一次國內私募無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款 (註4)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公 司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉 換(交換或認股)普通 股、海外存託憑證或其 他有價證券之金額	0
	發行及轉換(交換 或認股)辦法	詳 98 年第一次國內私募無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條 件對股權可能稀釋情形及對現有股東權 益影響		依 98 年第一次國內私募無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法：轉換價格 10.5 元，設算全部轉換後增加股份佔目前實收資本額比例為 13.76%。
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱		無

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證辦理情形：

1.截至年報刊印日止尚未屆期之員工認股權證辦理情形及對股東權益之影響：

員工認股權證辦理情形

99 年 04 月 30 日

員工認股權憑證種類	第三次 (96 年第一次) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 12 月 31 日
發行日期	96 年 12 月 31 日
發行單位數	1,500 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.06%
認股存續期間	96 年 12 月 31 日至 102 年 12 月 31 日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年 認購 50% 屆滿三年 認購 75% 屆滿四年 認購 100%
已執行取得股數	414,000 股
已執行認股金額	4,429,800 元
未執行認股數量	1,086,000 股
未執行認股者其每股認購價格	10.7 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.49%
對股東權益影響	尚未執行之員工認股權佔已發行股份總數比率不高，故不致對股東權益造成實際重大稀釋

註 1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註 4：發行（辦理）日期不同者，應分別填列。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 截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且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

99 年 4 月 30 日

	職 稱	姓 名	取得認股數量	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	執行長	劉勝先	592 仟股	0.81%	200 仟股	10.7	2,140 仟元	0.27 %	392 仟股	10.7	4,194 仟元	0.53%
	總經理	倪慎如										
	財務及會計主管	陳萍琳										
	副總經理	吳昌成										
	協理	潘金山										
	協理	傅學興										
	副總經理兼任財務及會計主管（註1）	鄭新雄										

註1：鄭新雄於99年3月9日離任。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

- 1.股東會通過日期：98 年6 月17 日。
- 2.本計畫所需資金總額：新台幣壹億元、一年內一次或分次辦理之。
- 3.資金來源：私募國內無擔保轉換公司債。
- 4.預計私募之資金用途：為充實營運資金
- 5.預計達成效益：擴展國際市場版圖，促使公司營運成長。
- 6.變更計畫內容：無。
- 7.價款繳納完成輸入資訊申報網站之日期：98 年8 月12 日

第一次私募無擔保可轉換公司債資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金	預定資金運用進度
			98年第三季
充實營運資金	98年第三季	100,000	100,000
合 計		100,000	100,000

(二)執行情形：

1. 執行狀況

第一次私募無擔保可轉換公司債截至 99 年度第一季執行情形：

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、 原因及改進計畫
		預定	實際	
充實營運資金	支用金額	100,000		無進度超前或落後情形。
		實際	100,000	
	執行進度(%)	100%		
		實際	100%	
合計	支用金額	100,000		
		實際	100,000	
	執行進度(%)	100%		
		實際	100%	

2.執行效益：

截至99年第1季已執行新台幣100,000仟元，執行進度100%，對公司獲利及市場競爭力之提升均有助益。

五、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容

設計、研發、生產及銷售下列產品：

- (1)、面射型雷射二極體(VCSEL)元件晶粒(chip)及其他型式之雷射(FP laser)或利基型發光元件(emitter)。
- (2)、檢光二極體(detector)元件晶粒(chip)。
- (3)、各式光電零組件(O/E components)、光電轉換組件(OSA; optical sub-assembly)及通訊用積體電路(TIA、IC)等相關通訊產品。
- (4)、提供前項產品相關業務之檢驗、維修、加工及安裝之必要協助與服務。
- (5)、與前項業務相關之進出口貿易業務。

2. 公司目前之商品(服務)及 98 年度營業比重

公司目前之商品	營業比重
晶粒及其零組件	70.59%
光電轉換組件	23.50%
其他	5.91%
合計	100.0%

3. 計劃開發之新商品(服務)

為了因應市場高頻寬網路、無線網路基地台傳輸、主動式光纜線的需求以及客戶端對於一次購足的考量之下，未來之產品開發方向，以高傳輸速度之面射型與邊射型雷射元件及零組件、高速檢光器元件及零組件、發射及接收光學次模組及各式光電零組件與模組(含軟電路板)等相關光通訊產品，用以供下游客戶應用於光傳接模組(Transceiver)、次系統與其他應用系統上。同時透過近兩年來邊射型雷射的技術與產品開發使得光環在發射與接收端的配對產品組合更具競爭力。

本公司中、長期的產品技術發展方向，簡述如下：

- (1)、開發適用於 1/2Gbps 傳輸速度的 1310nm 與 1550nm FP LD 元件、零件與光學次模組，以補強本公司在光通訊應用領域所欠缺的核心產品技術之一。
- (2)、開發適用於 GPON 2.5 Gbps 傳輸速度的 1310nm DFB LD 元件、零件與光學次模組。
- (3)、開發適用於 4Gen LTE 應用之 6.14 Gbps 或 10Gbps 傳輸速度的 1310nm FP LD 與 DFB LD 元件、零件與光學次模組。
- (4)、高速 8G/10Gbps VCSEL 元件、零件與光學次模組與耐高溫高濕應用的一維陣列式 VCSEL 元件與 COB 零件。
- (5)、高速檢光器零件著重於短波長 GaAs PIN 及長波長 InGaAs PIN detector 方面加速研發(例如：10Gbps、20Gbps)，以提供光通產業客戶完整的零組件產品方案(one-stop-shopping solutions)。
- (6)、開發長波長 2.5Gbps 與 10Gbps InGaAs 崩潰式 detector (APD) 元件、零件。
- (7)、高速 5G/10Gbps InGaAs 與 GaAs 之耐高溫高濕應用的一維陣列式元件

與 COB 零件。
(8)、155Mbps~2.5Gbps EPON 到 GPON 應用之雙向傳輸光學次模組。

(二) 產業概況

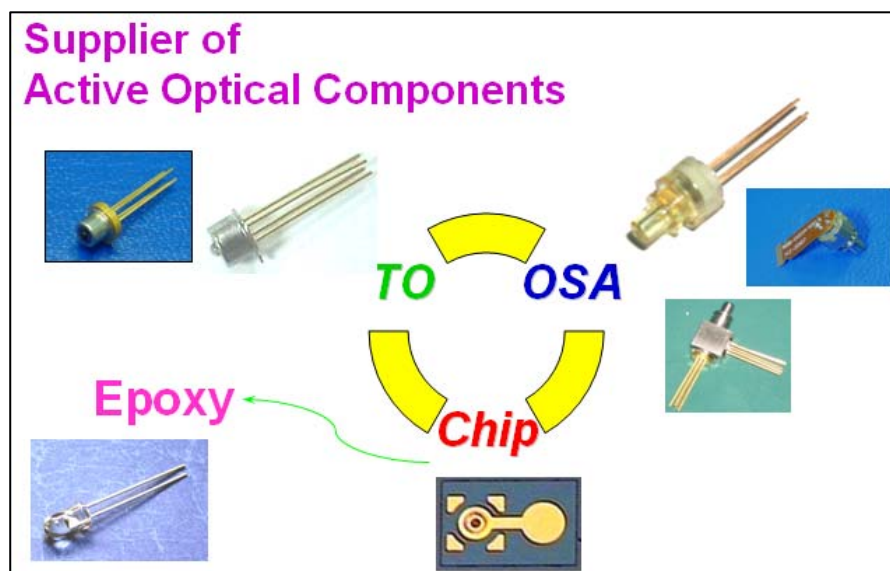
1. 產業之現況與發展

就與光環科技接近的光通訊產業上下游供應鏈而言，可概分為四個部分，分別為光纖光纜、光主動元件、光被動元件、光通訊設備，本公司乃專注於以砷化鎵/砷化鋁鎵 (GaAs/AlGaAs) 及磷化銦/砷化銦鎵 (InGaAs/InP) 系列原料為主之光主動元件 (Active Device and Component) 的研發設計及製造生產。

本公司的核心技術之一為雷射二極體 (VCSEL、FP、DFB laser 等)，是光通訊產業中極具關鍵性的產品；基於光纖雙向傳輸的需求，本公司在接收端發展出與上述雷射光源搭配的各式光電元件與零組件 (如：接收 850 nm 的 GaAs PD 元件與接收長波長 1260~1620 nm 的 InGaAs PD、APD 元件等)。基於發射端與接收端的完整產品方案，使得 2010 年起光環科技的業務發展有突飛猛進之姿，迎向另一波高速成長的發展階段。

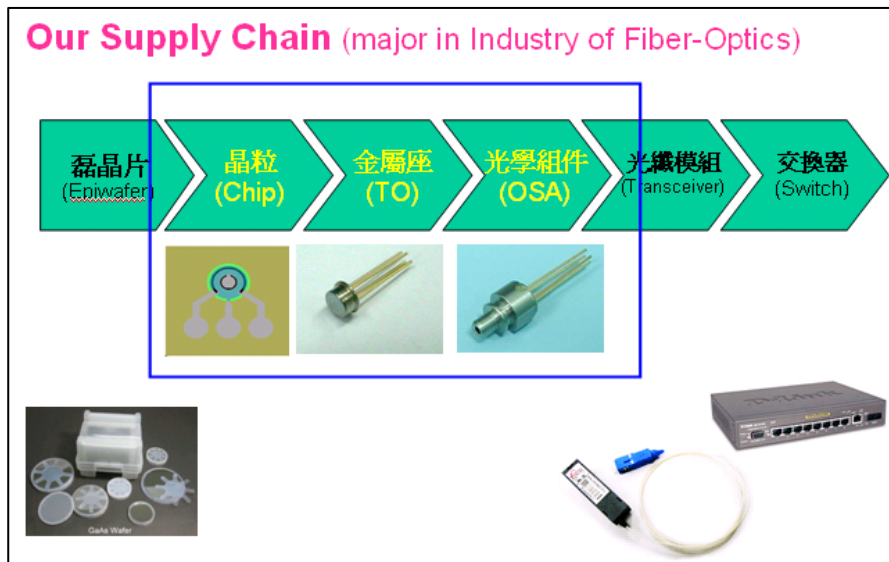
另一方面，在消費性電子類 (CE) 與電腦資訊類 (IT) 產品應用方面，以銷售晶粒 (Chip) 給客戶自行封裝成各種型式的光學次組件 (Optical Sub-Assembly, 如：Chip-on-Carrier, Active Optical Cable) 為主，再以 Epoxy (環氧樹脂) 搭配導線架 (Leadframe) 或 SMD 的 VCSEL 封裝品為輔。這些新興產業應用發展的進展在未來一年雖然還不顯著，但引用光通訊的產品技術基礎開拓此類新的應用市場機會，在全球主要的工業大國已經如火如荼地展開。

綜合來說，本公司銷售產品為晶粒 (Chip)、金屬座零件 (TO)、次光學組件 (OSA)、環氧樹脂零件 (Epoxy) 等四大類來服務 ICT(資通訊產業)。



2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司的定位為專業的零組件供應商，為光通訊產業鏈中的第二層公司。本公司提供光通訊用零組件 (Chip、TO、OSA 等 components) 給客戶組裝其光收發器 (Transceiver) 模組，進而銷售給下游的次系統及系統客戶。



3. 產品發展趨勢

隨著網際網路之興起，網路頻寬的需求日益成長，網路硬體設備之需求亦水漲船高，尤其在 SDH/SONET、Ethernet、Fiber Channel 網路相關設備的需求成長，與日俱增。在相關的 PON 網路技術應用上，低單價，高傳輸效率的長波長（1310nm、1490nm、1550nm）等光纖傳輸模組，將使光纖到家（Fiber-To-The-Home；FTTH）、光纖到樓（Fiber-To-The-Building；FTTB）等 FTTx 應用提早實現。

近年來，由於整合數據（Data）、語音（Audio）、影音（Vedio）的 Triple Play（三網合一）應用的興起，市場對於更高容量的寬頻網路需求也隨之顯現，加上後續看好 HDTV、3D TV、3G Wireless、LTE（Long-Term Evolution）通信技術演進等高速網路傳輸應用，讓光通訊市場開始出現反轉向上的訊號。

本公司在 VCSEL、FP、DFB 及 PINTIA、APDTIA 等相關產品技術上，適用於數據傳輸（Datacom）及電信傳輸（Telecom）產業，依產業規範的要求，均須滿足 Telcordia Standard 等嚴格可靠度要求，光環的產品經不斷的生產與測試，均能通過此要求，並獲得客戶之認可及接單生產。

4. 競爭情形

本公司立基於台灣地區以優異的元件技術(device technologies)以及自動化封裝製程技術 (automatic TO assembly technologies)兩大優勢來開發及生產產品，並以最佳的價格性能比在全球光通訊的供應鏈上取得獨特的市場競爭地位。最顯著的成效為 PINTIA TO-46 系列產品，因其性能及品質的一致性，一度取得日本和韓國 FTTX 市場超過五成的市佔率。另一方面，中國製造的零組件雖在一些低速的光通訊應用上有些許斬獲，但在未來幾年並無顯著的機會超過本公司的競爭優勢；而韓國、日本以及美國相關的零組件供應商受限於其製造成本上的劣勢，也無大幅取代本公司產品的利基。

在消費性電子類應用產品方面（例如：Optical HDMI 產品方案等），除了與上下游策略合作夥伴長期建立的大量生產技術之進入門檻外，產品本身的專利保護也提供另一個市場競爭優勢。

（三）技術及研發概況

1. 本年度及截至年報刊印日止投入之研發費用(新台幣仟元)：

年 度	金 額
98 年全年度	85,454
99 年截至 4 月 30 日	30,896

2. 開發成功之技術或產品

研發專利成果

(1)、台灣專利十九件（已獲證）：

- 1、垂直共振腔面射型發光雷射封裝。【證書號 103420】
- 2、光訊號收發器之混成元件封裝架構。【證書號 140577】
- 3、具有分散型自黏合電極焊墊之離散元件。【證書號 139182】
- 4、平行光的光電元件檢測系統。【證書號 I222659】
- 5、雷射與檢光二極體之共同封裝結構。【證書號 163172】
- 6、雷射二極體之封裝結構及其光功率輸出之控制方法。【證書號 196160】
- 7、光學次模組元件之封裝結構及其光功率輸出之控制方法。【證書號199407】
- 8、氧化侷限型半導體雷射製作方法。【證書號 I274449】
- 9、雙平台架構半導體雷射裝置。【證書號 I268030】
- 10、可穩定重覆插拔性之光纖接頭結構。【證書號 M333574】
- 11、內含濾光片之檢光元件及具有該檢光元件之雙向光次模組。
【證書號 M346808】
- 12、多模光纖的雷射次模組結構。【證書號 M353562】
- 13、光纖接頭。【證書號 M353359】
- 14、多功能薄膜電阻-電容陣列。【證書號 I311370】
- 15、雙向光訊號收發裝置。【證書號 I310846】
- 16、封蓋機之電極結構。【證書號 M368183】
- 17、具有降低VCSEL頻譜寬度之光纖接頭。【證書號 M368078】
- 18、高功率高指向性矩陣式半導體發光元件封裝裝置。【證書號 M379163】
- 19、半導體雷射封裝元件。【證書號 M375292】

(2)、美國專利六件（已獲證）：

- 1、VERTICAL CAVITY SURFACE-EMITTING LASER PACKAGE.
【證書號 US5,993,075】
- 2、PACKAGE STRUCTURE OF HYBRID DEVICE IN OPTICAL SIGNAL TRANSMITTER. 【證書號 US6,555,903B2】
- 3、COMMON ASSEMBLY STRUCTURE OF LASER DIODE AND PIN DETECTOR. 【證書號 US6,741,626B2】
- 4、METHOD FOR PRODUCING AN OXIDE CONFINED SEMICONDUCTOR LASER. 【證書號 US7,416,930B2】
- 5、BI-DIRECTIONAL OPTICAL SIGNAL TRANSMITTING AND RECEIVING DEVICE. 【證書號 US7,364,374B2】
- 6、MULTIPLE FUNCTION THIN-FILM RESISTOR-CAPACITOR ARRAY.
【證書號 US7,625,775B2】

(3)、韓國專利二件（已獲證）：

- 1、MULTIPLE FUNCTION THIN-FILM RESISTOR- CAPACITOR ARRAY.
【案號 10-0766214】
- 2、Bi-Directional Optical Signal Transmittng And Receiving Device.

【案號 10-0820004】

(4)、中國大陸專利 4 件（已獲證）：

- 1、可穩定地重複插拔的光纖接頭結構。
【證書號 1083254，便於專利檢索案號 ZL200720181350.8】
- 2、多模光纖的雷射次模組結構
【證書號 1274534，便於專利檢索案號 200820207247.0】
- 3、光纖接頭【證書號 1267551，便於專利檢索案號 ZL200820175407.8】
- 4、具有降低 VCSEL 頻譜寬度之光纖接頭
【證書號 1388893，便於專利檢索案號 ZL 200920161208.6】

(5)、專利共二十六件件公開/實審中：

- 1、氧化侷限型半導體雷射製作方法 【2005-362128】
- 2、雙平臺架構半導體雷射裝置 【2005-362129】
- 3、多功能薄膜電阻-電容陣列 【2006-301950】
- 4、多功能薄膜電阻-電容陣列 【200610141170.7】
- 5、雙向光訊號收發裝置 【2006-272429】
- 6、雙向光信號收發裝置 【200610127296.9】
- 7、用於水準共振腔表面發射雷射二極體並具有光偵測器功能之封裝結構
【096103164】
- 8、三波長雙向光纖通訊系統【097117061】
- 9、三波長雙向光纖通信系統及光發射次模組與光接收次模組
【200810099701.X】
- 10、三波長雙向光纖通訊系統(Bi-direction optical sub-assembly component with triple-way by single fiber) 【12/432,935】
- 11、光收發元件及具有該光收發元件之雙向光次模組 【097127301】
- 12、光收發元件及具有該光收發元件之雙向光次模組 【200810144421.6】
- 13、光纖通訊用雙波長雷射元件【097117063】
- 14、用於光纖通信的雙波長鐳射元件【200810081898.4】
- 15、光纖通訊用雙波長雷射元件(Dual- Channel Laser Diode with TO-can Package) 【12/436,324】
- 16、光纖通訊用光收發元件【097117066】
- 17、用於光纖通信的光收發組件【200810097959.6】
- 18、BI-DIRECTIONAL OPTICAL DEVICE FOR USE IN FIBER-OPTIC COMMUNICATIONS 【12/387,797】
- 19、一種自我對準製程利用於累增崩潰式光二極體用以提高元件製程良率與特性均勻度【098130162】
- 20、氧化侷限式面射型雷射製作方法【098134059】
- 21、method for fabricating an oxide-confined vertical-cavity surface-emitting laser (VCSEL) 【12/653,349】
- 22、光學次模組之兩件式殼體結構及組裝方法【098134716】
- 23、光學次模組之兩件式殼體結構及組裝方法【20091021230.X】
- 24、packaging device for matrix-arrayed semiconductor light-emitting elements of high power and high directivity 【12/657,161】
- 25、高氣密度的塑膠光學封裝罩【099206726】
- 26、高氣密度的塑膠光學封裝罩【201020175240.2】

獲得獎項：

- 2000年第三屆傑出光電產品獎（面射型雷射二極體）。

政府機構之補助計劃：

1. 以面射型雷射製作高速及超高速乙太網路光電傳輸器

補助計劃類別：科學工業園區創新技術研究發展計畫

- 計劃編號：88-1460-392-521

- 計劃期間：88年2月1日—89年1月31日

2. 155Mbps非同步傳輸網路光纖傳輸器計畫

補助計劃類別：經濟部八十八年度科技研究發展專案鼓勵新興中小企業開發新技術計畫

- 計劃編號：1Y880003

- 計劃期間：88年5月5日—88年10月5日

3. 十億位元光傳接模組之技術開發

補助計劃類別：經濟部八十九年度科技研究發展專案鼓勵新興中小企業開發新技術計畫

- 計劃編號：1Z890025

- 計劃期間：89年7月1日—90年9月30日

4. 高密度熱插拔十億位元光傳接模組

補助計劃類別：科學工業園區創新技術研究發展計畫

- 計劃編號：91-1565-392-639

- 計劃期間：91年7月1日—92年9月30日

5. High Power面射型雷射技術

補助計劃類別：產學研合作委託產業界研究計劃

- 合作對象：財團法人工業技術研究院

- 計劃編號：93C21-N1

- 計劃期間：93年2月1日—93年11月30日

委外研究計劃：

1. 面射型雷射氧化製程技術之研發（II）

補助計劃類別：產學研合作委託學術機構研究計劃

- 合作對象：國立交通大學

- 計劃期間：89年04月01日—90年03月30日

2. 光通訊雷射技術（InGaNAs VCSEL磊晶及製程技術開發）

補助計劃類別：產學研合作委託產業界研究計劃

- 合作對象：財團法人工業技術研究院
- 計劃編號：92C09A-N1
- 計劃期間：92年5月23日—92年12月31日

3. 長波長面射型雷射之基礎研究

補助計劃類別：產學研合作委託學術機構研究計劃

- 合作對象：國立交通大學
- 計劃編號：C93022
- 計劃期間：93年1月1日—93年12月31日

4. High Power面射型雷射技術

補助計劃類別：產學研合作委託產業界研究計劃

- 合作對象：財團法人工業技術研究院
- 計劃編號：93C21-N1
- 計劃期間：93年2月1日—93年11月30日

5. VCSEL磊晶製作計畫

補助計劃類別：產學研合作委託產業界研究計劃

- 合作對象：財團法人工業技術研究院
- 計劃編號：B4388W1100
- 計劃期間：93年12月23日—94年12月22日

6. 10G APD For 1310nm/1550nm Application計畫

補助計劃類別：經濟部補助之學界開發產業技術計劃

- 合作對象：國立中央大學
- 計劃編號：93-EC-17-A-07-S1-0001、G8-3001
- 計劃期間：97年08月01日—98年07月31日

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

- (1)、針對公司現有之客戶推廣新產品及技術，增加與客戶間之產品交易種類，以穩固與客戶長遠之關係。
- (2)、積極佈局海外服務中心，並開發潛在市場及客戶，以提昇營運績效。
- (3)、積極參與國際性商業展覽活動，拓展銷售觸角，迅速搜集產業情報，提昇行銷能力。
- (4)、配合公司發展需要及提昇形象，積極推動公司進入資本市場，以利資金之籌措及吸引優秀人才。

2. 長期計畫

- (1)、持續增加產品之應用性及自有技術之能力，以更能迎合各客戶成長之需求。
- (2)、長期培訓儲備研發、技術、業務及經營管理之人才，以強化人力資本，厚植公司發展潛力。
- (3)、持續提昇製程能力，提高產品良率並有效降低成本。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

本公司 98 年度主要銷售產品以金屬座封裝 (TO) 及收/發光學次組件 (OSA) 為主，因此兩大類產品大都銷售予中、下游廠商，客戶收到本公司產品後，大多需要再組裝生產後再銷往其他地區。

本公司 98 年度產品內/外銷比率為 33.16% 及 66.84%，各地區市場的銷售比例如下表所示。

年度 地區		98 年度	
		銷售金額 (仟元)	%
外銷	亞洲地區	563,027	59.55%
	美洲地區	17,524	1.86%
	歐洲地區	50,027	5.29%
	其他地區	1,363	0.14%
內銷-台灣地區		313,474	33.16%
合 計		945,415	100%

本公司之產品經過客戶之組裝生產後，最終行銷至全球各地，因此無區域性市場無過度集中之情形。因此，本公司訂單來源之穩定性較佳，季節性的變化並不會過度影響本公司營運狀況。

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司在光通訊產業以專業的零組件領導廠商 (components supplier) 為定位，提供高可靠度的各種零組件產品方案給客戶使用。自從 2002 年調整公司資源，專注於零組件產品之開發與生產，直至今日得以提供多樣的產品線來涵蓋客戶在 Transceiver 以及其他光電模組產品設計上的需求。

光通訊產業歷經數年的慘淡經營，因使用者對通訊頻寬的需求持續擴增，使得整體的產業景氣已漸從谷底翻升。以台灣地區的公司而言，更受惠於日本、韓國、中國的光纖到戶 (FFTH、FTTX) 等建設，而於最近二年有不錯的營業成長率。本公司基於關鍵性零組件的產品技術優勢，參與中國地區 3G 無線網路基地台的各項建設方案，自 2009 年起，數量需求顯著較其他地區市場來得強勁。

本公司最主要行銷市場是在光通訊產品領域，目前以日本、韓國、中國之光纖網路建設需求為主體，結合其他亞太、歐洲、美國市場的需求，使得本公司之 TO 產品 (含 TO46 與 TO56) 的生產量達到每個月 1500k 以上之水準，居於市場供應商領先群的地位。

在全球普遍的 FTTX 應用熱潮下，亞太地區市場 (日本、韓國以及中國地區等) 是以 GEAPON 為主要的傳輸規範；另一方面歐美地區以及印度市場則以 BPON/GPON 為主要的傳輸規範。亞太地區各國投資光纖通訊的腳步已顯現在本公司近一、二年的業績成長率表現上，此應用市場的成長力道預估可延續至 2012 年；新近的市場發展趨勢為：中國的電信公司也加速採用 GPON 方案來提高頻寬的基礎建設，結合逐步加溫的歐美 FTTX-GPON，其市場潛力發酵的結果為 2010 年第一季 GPON 的全球設備總產值已經超越 EPON 的全球設備總產值，而 GPON 的成長率達到 QoQ 40% 和 YoY 70% 之譜。(參考資料：市調公司 Dell'Oro Group, 6/3, 2010 press release)

就台灣地區 FTTX 的發展而言，中華電信 (光世代計畫) 規劃於 2010 年

前佈建完成 240 萬個 FTTX 的訂戶，據以提供 IPTV、VoIP、high-speed Data 等 Triple-play 服務，近期目標已於 2009 年底達到 100 萬個 MOD 訂戶，再一次說明全球電信業者對提供光纖通訊服務的熱衷情形

由以上之資料分析，可窺見光纖通訊產業未來之市場成長狀況，在脫離 2008 年底之全球金融海嘯之景氣谷底後，需求與業績成長均可有所期待。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)、有利因素

本公司為國內光通訊零組件之設計、製造與生產、應用之領導廠商，努力的結果不僅在國內以「面射型雷射二極體」拿下 2000 年傑出光電產品獎，並獲邀於國際知名展覽 Photonics West 中發表演講，獲得商界之廣大迴響，使業界認同台灣在 VCSEL 以及相關雷射產品研究開發及生產製造之地位。

1. 市場發展空間大，有助於業務之拓展

全球通訊產業經過幾年呈現急速之成長，雖歷經近幾年來之不景氣，但其歷年來年平均成長率仍近 40%，是個高速成長的市場。再者，因光纖通訊主動元件國際上銷售價格持續降低，美日知名大廠在成本上之優勢不及我國，紛紛考慮來台採購亦增加了與國外大廠有 OEM/ODM 訂單的機會。另外，中國大陸急速發展，基礎之通訊建設皆以光纖佈線，尤其 2010 年於上海舉辦的世界博覽會更是加速其腳步之因素，台灣佔盡了地利及人和上之優勢。

2. 自有廠房，產線完整，降低營運風險

本公司自有廠房面積有 5000 餘坪，可依市場及營業規模隨時擴充，同時我們擁有完整的生產線，從晶圓製程、晶粒、封裝到次模組整個系列，生產技術上完全可滿足客戶之需求。近年來為強化後段 OSA 產品線的競爭力，已建立起良好的大陸地區外包（subcontract）合作夥伴，以提供堅強的後勤體系來支持本公司的高速成長。

3. 專業之技術人才，產品及技術不斷創新

本公司現有的主要經營團隊，結合早期的創立團隊成員以及業界資深的專業經理人，以謀求公司快速且健全的成長。在專業技術人才方面，不論在磊晶成長、元件製程、特性量測、晶粒封裝、可靠度測試等關鍵技術的開發經驗上已臻於成熟，對於光通訊產業亦有充分之了解，在同業中之研發技術與能力可謂之為佼佼者，這也是本公司可在國內外可佔一席之地之原因。

4. 產品多元化，極具市場競爭能力

本公司不僅提供品質優良的 VCSEL（面射型雷射）、FP/DFB 雷射、高速檢光器、光學次組件等產品，也推出系列的搭配產品。舉凡雷射二極體晶粒、陣列元件、Epoxy 零件、TO-46 及 TO-56 零件和 OSA 組件皆是本公司重要的產品線與技術實力的展現，是建立客戶信賴的堅強基礎，除了銷售自有品牌產品外，亦是吸引 OEM/ODM 策略聯盟客戶的有利契機。

(2)、不利因素

a. 價格持續下滑

技術進步與市場競爭激烈，光纖通訊用之光傳輸接收模組價格隨

著市場需求量的擴增持續下滑。

因應之道：本公司除以自動化設備進行高效能的生產作業外，另不斷的研發改善並導入新的製程技術以進一步節省人力、工時、材料等，降低產品成本，加速產出效率，增加產出良率，使品質及交期能符合客戶需求，增加客戶滿意度，另一方面積極投入高附加價值商品之產製，將低價競爭策略對本公司的影響降至最低。

b. 專業技術人員及勞工，不易網羅

光電產業在台灣地區已是極具發展性的明星產業，由於光通訊技術新人才不易網羅，加上大部分人才都被其他光電半導體產業吸走，長期上來說，可能影響研發的效能，進而增加研發整體的成本。

因應之道：本公司積極參與內政部研發替代役之徵選，配合國家經濟發展政策，自開辦以來，每年均能獲得名額以充實研發人力，亦與交通大學簽訂產學合作合約，並與工研院共同開發新技術，最重要的是積極推動上市櫃，希望能增加知名度以廣招優秀人才。

c. 匯率變動風險

今年以來因希臘問題，使得國際貨幣市場變動極大，美元匯率亦是急起急落大幅震盪，本公司主要銷售皆以美元報價，收款因此亦受國際匯率波動影響，進而影響產品之銷售額與毛利。

因應之道：對於國內以美元報價之廠商亦以美元支付，減少兌換成台幣之匯兌風險，而另一方面隨時注意匯率之變動，必要時亦將利用金融工具進行避險之操作，以確保公司之營業利益。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

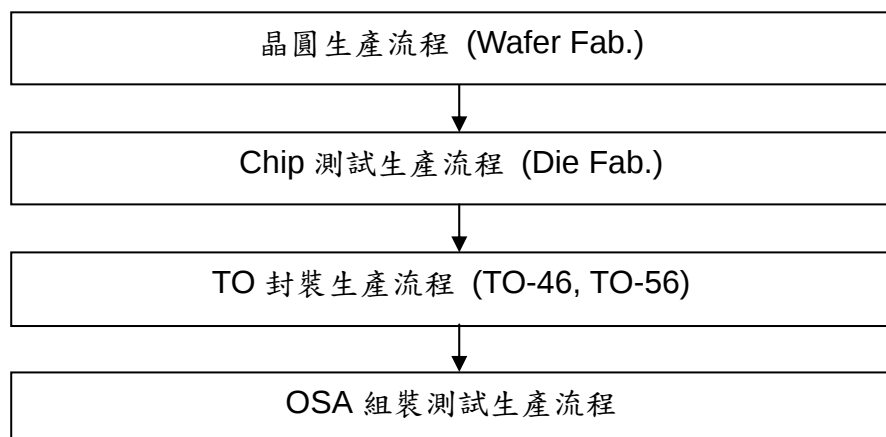
1. 重要用途

本公司基於面射型雷射、邊射型雷射 (FP/DFB) 以及檢光二極體元件等基礎技術，進而開發出各式光電零組件、模組等適合光纖通訊應用產業的產品 (Chip、TO、OSA 三大產品線)。

除此之外，本公司已在消費性電子產品、資訊以及電視類產品 (例如：Optical DVI/HDMI cable)、醫療用途產品 (例如：中功率雷射) 等不同應用市場逐步開發出銷售實績，朝開發更多樣化的光電應用為企業長期發展目標。

2. 產製過程

本公司的製程段落如下，各段產品均可單獨銷售或進行下一段加工以最終產品形式服務市場客戶。



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為 III-V 族化合物半導體磊晶片、TO 封裝金屬座、積體電路 (TIA 等)、貴重金屬與電阻、電容及軟性印刷電路板等。

本公司之主要原料，其來源在台灣、英國、德國、美國、日本與新加坡等地都有供應商，本公司則以選擇貨源穩定、品質優良之供應廠商為主。由於本公司一向與國內、外供應商維持良好之合作關係且合作多年，同時對於重要的原材料均採分散採購的方向進行，以達到貨源之穩定性及自主性，供貨狀況良好；對於進料之品質管理，則依據 ISO-9001 與 ISO-14001 政策實施品質檢測，符合國際水準。政策實施品質檢測，符合國際水準。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進 (銷) 貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進 (銷) 貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 進貨總額百分之十以上之廠商名單：

單位：新台幣仟元

項目	98 年				97 年度			
	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
1	MS023	66,227	15.25%	無	SK002	65,975	12.93	無
2	SK002	56,846	13.09%	無	CK001	62,228	12.20	無
3	MS005	46,478	10.70%	無	MS005	53,986	10.58	無

增減變動原因：

因銷售產品結構改變與分散進貨廠商，故對供應商之需求變動。

2. 銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目	98 年度				97 年度			
	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
1	T0124	128,993	13.64	無	T0124	146,614	15.00	無
2				無	-	-	-	無
3				無	-	-	-	無

增減變動原因：無。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟件、新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	98 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
晶粒及其零組件	49,200	38,317	709,476	46,200	45,493	669,909
光電轉換器及其元件	600	191	21,528	600	474	51,852
合計	49,800	38,508	731,004	46,800	45,967	721,761

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟件、新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要商品	98 年度				97 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
晶粒及其零組件	2,601	189,103	6,614	476,063	1,680	154,348	7,008	501,687
光電轉換器及其元件	1,407	113,553	1,443	116,135	1,708	143,967	830	74,438
其他	695	14,478	3,098	36,082	910	20,042	2,532	34,928
合計	4,703	317,134	11,155	628,280	4,298	318,357	10,370	611,053

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

99 年 04 月 30 日

年 度		97 年度	98 年度	99 年截至 04 月 30 日
員 工 人 數	直接人員	155	173	206
	工程人員	127	132	130
	管理人員	50	47	46
	合 計	332	352	382
平 均 年 歲		31	31	31
平 均 年 資		3.58	4.54	4.35
學 歷 分 布 比 率	博 士	6	8	7
	碩 士	35	38	36
	大 專	170	176	186
	高 中	111	119	132
	高 中 以 下	10	11	21

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無因污染而有損失之情事。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、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：

1.員工福利措施與實施情形

本公司一向重視員工福利，除依法成立職工福利委員會執行職工福利事項之運作外，全體員工均享有勞健團保之保障、依法辦理員工定期健康檢查、員工旅遊補助等。

2.員工進修、訓練與實施情形

本公司針對員工及公司之發展需求，開辦新進人員訓練、專業知識與技能訓練、主管訓練等各類教育訓練課程，補助員工參加訓練機構之訓練課程並獎勵員工參與學校之學位進修。

3.退休制度

本公司退休制度悉依勞動基準法與勞工退休金條例之規定辦理。

4.勞資間協議情形

本公司勞資雙方相處融洽、溝通管道順暢，勞方的意見均能獲得資方的重視與迅速解決，因此勞資雙方關係和諧，從未有勞資糾紛之情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1.本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

2.目前及未來可能發生損失

本公司重視員工意見，提供多種管道(如：員工意見箱、意見調查表、員工座談會、勞資會議等…)以促進勞資雙方之溝通協議，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係。本公司勞資關係良好，勞方與資方達成共識，故無勞資糾紛發生及遭受相關損失。

3.因應措施：不適用。

六、重要契約：

重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期日	主要內容	限制條款
長期借款合同	台灣企銀	96.05.17-103.05.17	中長期擔保貸款	無

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
流 動 資 產		279,112	349,316	597,583	741,101	775,896
基 金 及 投 資		12,008	12,197	12,565	12,952	29,631
固 定 資 產		527,588	456,738	434,940	550,599	554,324
無 形 資 產		-	-	-	-	2,038
其 他 資 產		8,352	11,244	8,646	7,465	6,502
資 產 總 額		827,910	829,475	1,053,734	1,312,117	1,368,391
流 動 負 債	分配前	208,292	250,863	147,527	347,056	309,989
	分配後	208,292	250,863	147,527	347,056	(註一)
長 期 負 債		101,735	48,823	83,333	137,022	183,015
其 他 負 債		5,007	6,872	6,957	6,592	9,986
負 債 總 額	分配前	315,034	306,558	237,817	490,670	502,990
	分配後	315,034	306,558	237,817	490,670	(註一)
股 本		600,000	600,000	705,630	726,686	726,686
資 本 公 積		104	-	-	-	-
保 留 盈 餘	分配前	(86,444)	(76,208)	111,231	95,552	142,504
	分配後	(86,444)	(76,208)	111,231	95,552	(註一)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		(784)	(875)	(944)	(791)	(2,735)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	(1,054)
股 東 權 益 總 額	分配前	512,876	522,917	815,917	821,447	865,401
	分配後	512,876	522,917	815,917	821,447	(註一)

註：民國九十四年至九十八年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註一：盈餘分配案尚未經 98 年股東會決議通過。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
營 業 收 入	458,485	684,859	924,163	929,409	945,415
營 業 毛 利	65,449	182,383	304,933	235,412	219,094
營 業 損 益	(87,865)	35,416	170,140	73,919	46,748
營業外收入及利益	17,452	13,053	30,114	22,029	19,057
營業外費用及損失	(16,339)	(38,337)	(12,815)	(13,076)	(15,730)
繼 續 營 業 部 門 稅前損益	(86,752)	10,132	187,439	82,872	50,075
繼 續 營 業 部 門 損益	(86,752)	10,132	187,439	82,872	50,075
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-	-	-	-
本 期 損 益	(86,752)	10,132	187,439	79,841	46,952
每 股 盈 餘	(1.45)	0.17	2.80	1.10	0.65

註：民國九十四年至九十八年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
94 年	劉銀妃、王偉臣會計師	無保留意見
95 年	劉銀妃、林玉寬會計師	無保留意見
96 度	劉銀妃、林玉寬會計師	無保留意見
97 度	劉銀妃、林玉寬會計師	無保留意見
98 度	劉銀妃、林玉寬會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		38.05	36.96	22.57	37.40	36.76
	長期資金占固定資產比率		116.49	125.18	206.75	174.08	189.13
償債能力 (%)	流動比率		134.00	139.25	405.07	213.54	250.3
	速動比率		58.49	63.63	259.86	122.05	148.27
	利息保障倍數		(882)	199	2680	1522	773
經營能力	應收款項週轉率 (次)		6.57	8.79	8.45	7.19	6.87
	應收款項收現天數		56	42	43	51	53
	存貨週轉率 (次)		2.29	2.94	3.12	2.11	1.95
	應付款項週轉率		12.75	10.30	10.4	8.63	8.67
	平均銷貨日數		159	124	117	173	187
	固定資產週轉率 (次)		0.80	1.50	4.1	1.89	1.71
	總資產週轉率 (次)		0.52	0.83	0.98	0.79	0.71
獲利能力	資產報酬率 (%)		(8.78)	2.43	10.25	7.22	4.02
	股東權益報酬率 (%)		(15.60)	1.96	28.00	9.75	5.57
	占實收資本 % 比率	營業利益	(15.80)	5.90	24.11	13.3	6.43
		稅前純益	(15.60)	1.69	26.56	11.4	6.89
	純益率 (%)		(19.16)	1.48	20.28	8.59	4.97
	每股盈餘(虧損) (元)		(1.45)	0.17	2.8	1.10	0.65
現金流量	現金流量比率 (%)		-	24.68	123.66	17.66	21.35
	淨現金流量允當比率 (%)		24.24	76.16	113.69	47.88	54.51
	現金再投資比率 (%)		-	6.33	13.14	(0.14)	3.86
槓桿度	營運槓桿度		-	8.96	2.66	4.63	10.11
	財務槓桿度		-	1.40	1.05	1.06	1.19
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) 1.速動比率：增加 21.48%，主係因流動資產增加所致。 2.利息保障倍數：減少 49.21%，主係因 98 年稅前純益減少所致。。 3.資產報酬率：減少 44.32%，主係因 98 年稅後純益減少所致。 4.股東權益報酬率：減少 42.87%，主係因 98 年稅後純益減少所致。 5.營業利益佔實收資本比率：減少 51.65%，主係因 98 年營業利益減少所致。 6.稅前純益佔實收資本比率：減少 39.56%，主係因 98 年稅前純益減少所致。 7.純益率：減少 42.14%，主係因 98 年稅後純益減少所致。 8.每股盈餘：減少 40.91%，主係因 98 年稅後純益減少所致。 9.現金流量比率：增加 20.89%，主係因 98 年營業活動淨現金流入增加所致。 10.現金再投資比率：增加 2857.14%，主係因 98 年營業活動淨現金流入增加所致。 11.營運槓桿度：增加 118.36%，主係因 98 年營業利益減少所致。							

註：最近五年度經會計師查核簽證財務資料計算。

計算公式如下：

1. 財務結構

負債佔資產比率＝負債總額／資產總額

長期資金佔固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額

2. 償債能力

流動比率＝流動資產／流動負債

速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債

利息保障倍數＝所得稅及利息費用前損益／本期利息支出

3. 經營能力

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

平均收現日數＝365／應收款項週轉率

存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨

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

平均銷貨日數＝365／存貨週轉率

固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額

總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額

4. 獲利能力

資產報酬率＝【稅後損益＋利息費用×（1－稅率）】／平均資產總額

股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額

純益率＝稅後損益／銷貨淨額

每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數

5. 現金流量

現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債

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）

現金再投資比率＝（營運活動現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）

6. 槓桿度

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）

三、監察人報告書

光環科技股份有限公司監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司民國九十八年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠會計師事務所劉銀妃會計師、林玉寬會計師查核簽證之財務報表、合併財務報表，業經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依照公司法第219條規定提出報告。

此 致

光環科技股份有限公司

九十九年股東常會

監察人：湯宇方



監察人：劉鴻韜



監察人：錢逸森



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書：請參閱第 63 至第 109 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 110 頁至第 143 頁

六、公司及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應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果檢討分析、風險管理事項

一、財務狀況

最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響及未來因應計畫。

項目 \ 年度	98 度	97 度	單位：新台幣仟元 差 異	
			金額	%
流動資產	775,896	741,101	34,795	4.70%
固定資產	554,324	550,599	3,725	0.68%
其他資產	6,502	7,465	(963)	(12.90%)
資產總額	1,368,391	1,312,117	56,274	4.29%
流動負債	309,989	347,056	(37,067)	(10.68%)
長期負債	183,015	137,022	45,993	33.57%
其他負債	9,986	6,592	3,394	51.49%
負債總額	502,990	490,670	12,320	2.51%
股本	726,686	726,686	0	0%
資本公積	-	-	-	-
保留盈餘	142,504	95,552	46,952	49.14%
累積換算調整數	(2,735)	(791)	1,944	245.76%
股東權益總額	865,401	821,447	43,954	5.35%
(一) 最近二年度增減比例變動達 20% 之分析說明： 1. 長期負債增加：主係為本期私募可轉換公司債所致。 2. 其他負債增加：主係為本期應計退休金負債增加所致。 3. 保留盈餘增加：主係為本期淨利增加，故未分配亦同步增加所致。 4. 累積換算調整數增加：主係為外幣財務報表換算所產生之換算調整數增加所致。 (二) 未來因應計畫：不適用。				

二、經營結果

1. 經營結果比較分析表

最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

年度		單位：新臺幣仟元			
項目	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例 %	增減變動分析說明
營業收入總額	955,373	944,660	10,713	1.13%	詳 A 說明
減：銷貨退回	(9,898)	(15,185)	5,287	(34.82%)	
銷貨折讓	(60)	(66)	6	(9.09%)	
營業收入淨額	945,415	929,409	16,006	1.72%	詳 B 說明
營業成本	(726,321)	(693,997)	(32,324)	4.66%	
營業毛利	219,094	235,412	(16,318)	(6.93%)	
營業費用	(172,346)	(161,493)	(10,853)	6.72%	詳 C 說明
營業利益	46,748	73,919	(27,171)	(36.76%)	
營業外收入及利益	19,057	22,029	(2,972)	(13.49%)	
減：營業外費用及損失	(15,730)	(13,076)	(2,654)	20.30%	詳 D 說明
繼續營業部門稅前淨利	50,075	82,872	(32,797)	(39.58%)	
所得稅費用	(3,123)	(3,031)	(92)	3.04%	
繼續營業部門稅後淨利	46,952	79,841	(32,889)	(41.19%)	詳 E 說明
(一)：變動達 20%以上之主要原因：					
A.銷貨退回減少：本期產品退回減少。					
B.營業利益減少：本期因上半年受金融海嘯影響，使得生產之經濟規模量下降造成銷貨毛利減少，以及營業費用較上期增加等因素，使得本期營業利益較上期減少。					
C.營業外費用及損失增加：主因為本期利息費用增加，使得營業外支出金額上升。					
D.繼續營業部門稅前淨利減少：綜合所述，因本期稅前淨利較上期減少所致。					
E.繼續營業部門稅後淨利減少：本期營業成本及營業費用增加所致。					
(二)：預期銷售數量與其依據：					
預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：本公司預計99年度銷售量，各產品別均較98年度增加，增加主因係全球景氣逐步復甦，故有助本公司99年度整體營收及獲利狀況提昇。					
(三)：對公司未來財務業務之可能影響：公司營運正常，營運內容無改變。					
(四)：因應計畫：不適用。					

三、現金流量

(一)最近年度現金流量分析

1.最近年度現金流量

現金流量之檢討與分析表

現金流量分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
236,689	66,171	(62,980)	239,880	-	-

2.本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流入量增加 4,886 仟元，係本年度存貨金額較去年減少 23,234 仟元之緣故，因此產生淨現金流入增加之現象。
- (2) 投資活動：淨現金流出量減少 48,506 仟元，係本期購長期股權投資及購置固定資產款項增加所致。
- (3) 融資活動：淨現金流入量減少 67,949 仟元，係本年度短期借款金額減少所致。

3.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

4.最近年度現金流量變動情形分析

年度 項目	98 年度	97 年度	增減比例(%)
現金流量比率	21.35%	17.66%	3.69%
現金流量允當比率	54.51%	47.88%	6.63%
現金再投資比率	3.86%	(0.14%)	4.00%
增減比例變動說明： 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率 98 年度較 97 年度增加，係因 98 年度營業活動現金流入增加所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
239,880	125,463	(164,431)	200,912	-	-

1.現金流量變動情形分析

- (1) 營業活動：主係來自九十九年度獲利所致。
- (2) 投資活動：主要係購置固定資產所致。
- (3) 融資活動：主要係應付公司債減少所致。

2.預計現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：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度投資計劃：

本公司訂有長短期投資辦法及子公司監理辦法，並依規定執行；本年度投資金額無超過實收資本額百分之五，未來一年度投資計劃將依據營運需求再行評估。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益金額之影響及未來因應措施

1.利率變動:本公司 98 年度之利息收入及利息支出及佔營業收入淨額之比率均在 1 % 以下，公司營運正常，且與金融機構往來良好，公司積極爭取優惠之利率條件，故近年來利率變動對本公司之損益影響不大。

2. 匯率變動:本公司主要銷售係美金報價為主，外銷比例高，進貨部分係採外幣計價交易，除了將延續以往之財務政策，採自然避險以外銷收入支應外幣貨款，並嚴格控管負債、外幣及存貨之水位，在匯率變動較大時，也以持有強勢貨幣存款、弱勢外幣負債來避免匯率變動的影響，必要時也得適時選擇合適之避險工具來降低匯率波動對本公司損益之負面影響。

3.通貨膨脹影響：本公司主要係以外銷為主，故通貨膨脹影響並不至於對公司造成太大影響。

(二)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：

本公司為追求經營穩健之企業，不從事高風險及高槓桿之投資，而本公司之資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易政策請參見本公司之「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」。

另本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易等投機性交易之情事，所以並無來自從事前述交易之獲利或虧損。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

99 年度規劃及延續 98 年度之研發計劃(簡述)	研發費用
半導體雷射研究開發計劃	2,550 萬元
消費性產品設計、模組開發實驗計劃	60 萬元
光通訊雷射次模組研究開發計劃	1,850 萬元
檢光元件開發、製程實驗及設計研究計劃	2,900 萬元
檢光元件次模組研究、檢光元件零組件製作、製程研究計畫	1,575 萬元
10G APD For 1310nm/1550nm Application	55 萬元

(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

本公司為光電暨光通訊產業中關鍵零組件之重要供應商，所營業務及財務運作受國內外政策或法律變動之影響較輕微，且最近年度國內外重要政策或法律變動並未發生明顯影響本公司之財務業務之情事。惟本公司產品目前係以外銷為主，其中亞太地區及美洲地區之銷售量合計約佔營業收入淨額之六成，若國內之出口政策或法律，抑或該二地區之進口政策或法律發生變動，仍可能對本公司財務或業務產生一定影響。本公司將持續留意國內外重要政策及法律變動狀況，適時諮詢專家之意見，以控管可能發生之風險。

(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

本公司98年度營收較前一年成長1.72%，且藉由有效率地管理應收、應付帳款與存貨水位，使得財務風險並未增加；但因應未來營收之成長，本公司將依需求謹慎規劃籌資金額及方式，換言之，以長期資金支應長期需求。此外，因應短期營運資金的需求缺口，將以銀行融資的方式支應。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

最近年度本公司並未發生減損企業形象之情事，故對企業危機管理應無顯著影響。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

本公司無進行併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

最近年度本公司並無擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司98年度前三大供應商之進貨比重均低於20%以下，故本公司之進貨並無過度集中之風險。

本公司98年度銷貨超過10%以上客戶之營收比重低於15%，故本公司並無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度本公司董事、監察人或持股超過10%之大股東並無股權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

最近年度本公司並未發生經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

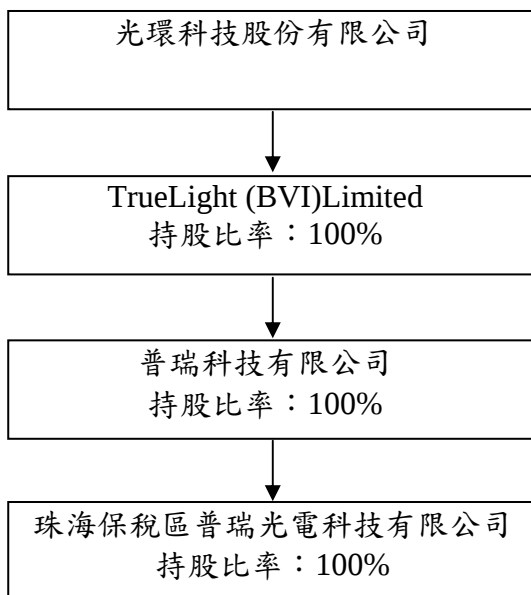
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：

99 年 4 月 30 日



2. 關係企業基本資料：

被投資公司	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
TrueLight (BVI)Limited	2001.9.14	Citco Building, British Virgin Islands	USD1,300,000	一般投資
普瑞科技有限公司	2009.03.04	香 港	USD800,000	一般投資
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	2009.05.04	大陸珠海	USD800,000	設計、生產、加工及銷售光電零組件

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業所涵蓋之業務：

本公司及本公司關係企業所經營之業務為設計、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及一般投資等。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	出資額	出資比例
TrueLight (BVI)Limited	董事長	吳昌成	-	-
普瑞科技有限公司	董事長	吳昌成	-	-
珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	董事長兼總經理	臧大年	-	-

6. 各關係企業營運概況：

年度：98 年；單位：新台幣：仟元；每股盈餘：新台幣：元

被投資公司	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期淨 利(損)	每股盈餘 (元)稅後
TrueLight (BVI)Limited	38,169	29,631	-	29,631	-	(296)	(2,251)	(2.05)
普瑞科技有限 公司	USD60 萬	17,232	-	17,232	-	-	(2,011)	-
珠海保稅區 普瑞光電科 技有限公司	USD60 萬	22,851	5,620	17,231	3,641	(2,008)	(2,012)	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱年報「陸、財務概況-五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表」。

光環科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自 98 年 1 月 1 日至 98 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表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七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前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：



負責人：



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 二 日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料

項 目	98 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：98 年 8 月 25 日				
私募有價證券種類(註 2)	無擔保轉換公司債				
股東會通過日期與數額(註 3)	98/06/17				
價格訂定之依據及合理性	以定價日最近期經會計師簽證之財報之每股淨值作為參考價格，不得低於參考價格之九成。				
特定人選擇之方式(註 4)	本次募集普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)第 0910003455 號函規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	為因應公司長遠營運發展,充實營運資金引進加值型投資人，以協助公司取得長期成長之資源，俾使產業升級之順利進行，為取得籌資迅速簡便之時效性，故本次係以私募而非公開募集方式發行國內第一次無擔保可轉換公司債。				
價款繳納完成日期	98/07/30				
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購金額 (仟元)	與公司關係	參與公司 經營情形
	新盛投資 有限公司	符合證券 交易法第 43 條之 6	50,000	為本公司 前 10 大股 東	無
	新盛二創 業投資股 份有限公司	第 1 項第 2 款	50,000	無	無
實際認購(或轉換)價格(註 7)	10.5				
實際認購(或轉換)價格與參考價格 差異(註 7)	本債券轉換價格之訂定，經由本公司 98 年 7 月 17 日董事會決議，以定價日最近期經會計師簽證之財報之每股淨值作為參考價格，不得低於參考價格之九成。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成 累積虧損增加...)	若轉換價格以每股新台幣 10.5 元計算，約當 9,523,810 股，占目前已發行股數 73,082,630 股之 13.03%，對股東權益尚無造成重大負面影響。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	截至 99 年第 1 季已運用新台幣 100,000 仟元，計畫執行進度為 100%。				
私募效益顯現情形	對公司獲利及市場競爭力之提升均有助益。				

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：無。

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：無。

附件一：98 年度會計師查核報告書

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003246 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十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

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。

依本會計師之意見，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十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一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度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

劉銀妃



會計師

林玉寬

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

中華民國九十九年三月二十二日

光環科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日					98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 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))	\$	239,880	18	\$	236,689	18	2100	短期借款(附註四(七))	\$	78,315	6	\$	118,920	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))		66,773	5		61,514	5	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(八))		14,150	1		-	-
1120	應收票據淨額		18	-		-	-	2120	應付票據		8	-		3	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三))		143,331	10		122,039	9	2140	應付帳款		78,033	6		89,551	7
1160	其他應收款		2,030	-		3,348	-	2160	應付所得稅(附註四(十六))		3,564	-		6,311	-
120X	存貨(附註四(四))		284,028	21		307,262	23	2170	應付費用		52,857	4		59,992	5
1260	預付款項		32,250	2		2,694	-	2224	應付設備款		10,604	1		19,857	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))		7,586	1		7,555	1	2228	其他應付款 - 其他		548	-		546	-
11XX	流動資產合計		775,896	57		741,101	56	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十)及六)		69,793	5		49,222	4
基金及投資								2280	其他流動負債		2,117	-		2,654	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		29,631	2		12,952	1	21XX	流動負債合計		309,989	23		347,056	26
固定資產(附註四(六)及六)								長期負債							
成本								2410	應付公司債(附註四(九))		88,230	6		-	-
1521	房屋及建築		562,616	41		561,719	43	2420	長期借款(附註四(十))		94,785	7		137,022	10
1531	機器設備		622,833	46		552,566	42	24XX	長期負債合計		183,015	13		137,022	10
1537	模具設備		5,590	1		4,991	1	其他負債							
1551	運輸設備		2,882	-		2,882	-	2810	應計退休金負債(附註四(十一))		7,923	1		4,529	1
1561	辦公設備		4,668	-		4,668	-	2820	存入保證金		2,063	-		2,063	-
15XY	成本及重估增值		1,198,589	88		1,126,826	86	28XX	其他負債合計		9,986	1		6,592	1
15X9	減：累計折舊	(	659,400)	(48)	(	598,033)	(46)	2XXX	負債總計		502,990	37		490,670	37
1670	未完工程及預付設備款		15,135	1		21,806	2	股東權益							
15XX	固定資產淨額		554,324	41		550,599	42	股本(附註四(十二))							
無形資產								3110	普通股股本		726,686	53		726,686	55
1770	遞延退休金成本(附註四(十一))		2,038	-		-	-	保留盈餘(附註四(十四))							
其他資產								3310	法定盈餘公積		19,077	1		11,092	1
1820	存出保證金		3,012	-		3,024	-	3320	特別盈餘公積		308	-		308	-
1830	遞延費用		2,640	-		3,591	1	3350	未分配盈餘		123,119	9		84,152	7
1880	其他資產 - 其他(附註六)		850	-		850	-	3420	累積換算調整數(附註四(五))	(	2,735)	-	(	791)	-
18XX	其他資產合計		6,502	-		7,465	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十一))	(	1,054)	-	(	-	-
								3XXX	股東權益總計		865,401	63		821,447	63
									重大承諾及或有事項(附註七)						
1XXX	資產總計	\$	1,368,391	100	\$	1,312,117	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	1,368,391	100	\$	1,312,117	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98	年	度	97	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	955,373	101	\$	944,660	102		
4170 銷貨退回	(	9,898)	(1)	(	15,185)	(2)		
4190 銷貨折讓	(	60)	-	(	66)	-		
4000 營業收入合計		945,415	100		929,409	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(十八))	(	726,321)	(77)	(	693,997)	(75)		
5910 營業毛利		219,094	23		235,412	25		
營業費用(附註四(十八))								
6100 推銷費用	(	27,111)	(3)	(	27,670)	(3)		
6200 管理及總務費用	(	59,781)	(6)	(	57,487)	(6)		
6300 研究發展費用	(	85,454)	(9)	(	76,336)	(8)		
6000 營業費用合計	(	172,346)	(18)	(	161,493)	(17)		
6900 營業淨利		46,748	5		73,919	8		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		179	-		1,685	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		259	-		850	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		-	-		234	-		
7160 兌換利益		3,123	-		-	-		
7210 租金收入		10,428	1		10,384	1		
7480 什項收入		5,068	1		8,876	1		
7100 營業外收入及利益合計		19,057	2		22,029	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	7,443)	(1)	(	5,826)	(1)		
7650 金融負債評價損失(附註四(八))	(	1,010)	-		-	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(	2,251)	-		-	-		
7560 兌換損失		-	-	(	3,285)	-		
7880 什項支出	(	5,026)	(1)	(	3,965)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	15,730)	(2)	(	13,076)	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		50,075	5		82,872	9		
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	3,123)	-	(	3,031)	-		
9600 本期淨利	\$	46,952	5	\$	79,841	9		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十七))								
9750 本期淨利	\$	0.69	\$	0.65	\$	1.14	\$	1.10
稀釋每股盈餘(附註四(十七))								
9850 本期淨利	\$	0.69	\$	0.65	\$	1.14	\$	1.10

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	保 留 盈 餘	保 留 盈 餘	保 留 盈 餘	保 留 盈 餘	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
	普 通 股 股 本	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
97 年 度							
97 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 705,630	\$ -	\$ 308	\$ 110,923	(\$ 944)	\$ -	\$ 815,917
96 盈餘指撥及分配情形：							
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	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 年度淨利	-	-	-	79,841	-	-	79,841
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	153	-	153
97 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 726,686	\$ 11,092	\$ 308	\$ 84,152	(\$ 791)	\$ -	\$ 821,447
98 年 度							
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 726,686	\$ 11,092	\$ 308	\$ 84,152	(\$ 791)	\$ -	\$ 821,447
97 盈餘指撥及分配情形：							
提列法定盈餘公積	-	7,985	-	(7,985)	-	-	-
98 年度淨利	-	-	-	46,952	-	-	46,952
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	(1,944)	-	(1,944)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(1,054)	(1,054)
98 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 726,686	\$ 19,077	\$ 308	\$ 123,119	(\$ 2,735)	(\$ 1,054)	\$ 865,401

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$	46,952		\$	79,841	
調整項目						
呆帳費用		-			1,598	
折舊費用		67,235			48,003	
各項攤提		2,212			2,278	
金融資產評價利益	(	259)		(	850)	
處分資產利益	(	1,627)		(	113)	
存貨呆滯及跌價損失		23,218			22,754	
應付公司債折價攤銷		1,370			-	
金融負債評價損失		1,010			-	
依權益法認列之投資損失(收益)		2,251		(	234)	
董監酬勞轉列其他收入		-		(	4,291)	
資產及負債科目之變動						
交易目的之金融資產增加	(	5,000)		(	26,500)	
應收票據	(	18)			3,704	
應收帳款	(	21,292)			555	
其他應收款項		1,318		(	1,980)	
存貨		16		(	119,764)	
遞延所得稅資產-流動	(	31)		(	7,555)	
預付款項	(	29,556)			1,268	
應付票據及帳款	(	11,513)			30,245	
應付所得稅	(	2,747)			6,311	
應付費用	(	7,135)			25,393	
其他應付款項		2		(	11)	
其他流動負債	(	537)			798	
應計退休金負債		302		(	165)	
營業活動之淨現金流入		66,171			61,285	

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
質押定存減少	\$ -	\$ 1,000
長期股權投資增加	(20,874)	-
購置固定資產	(80,468)	(149,356)
遞延資產增加	(1,261)	(3,097)
處分資產價款	1,882	238
存出保證金減少	12	2,000
投資活動之淨現金流出	(100,709)	(149,215)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(40,605)	98,879
發行可轉換公司債	100,000	-
長期借款本期舉借數	31,000	109,000
長期借款償還數	(52,666)	(21,474)
應付租賃款(含應付票據)	-	(10,354)
存入保證金增加	-	(200)
支付董監酬勞	-	(700)
支付員工現金紅利	-	(5,966)
現金股利	-	(63,507)
融資活動之淨現金流入	37,729	105,678
本期現金及約當現金增加	3,191	17,748
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	\$ 239,880	\$ 236,689
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 6,542	\$ 5,200
本期支付所得稅	\$ 5,901	\$ 4,004
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 71,215	\$ 163,787
減:期末應付設備款	(10,604)	(19,857)
加:期初應付設備款	19,857	5,426
本期支付現金	\$ 80,468	\$ 149,356

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

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 12 月 31 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 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 352 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. 本公司之會計記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。
- 4.嵌入本公司發行應付公司債之買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(十)說明。

(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%以上或具有重大影響力者，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

係電腦網路工程及電腦軟體等項目，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)應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產及金融負債，其處理如下：

- 1.應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- 2.嵌入本公司發行應付公司債之買回權、轉換權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為當期損益。
- 3.當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素公平價值作為換出普通股之發行成本。

(十一)退休金計畫及淨退休金成本

- 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。

(十二)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。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)。
- 2.因購置設備或技術、研究與發展、人才培訓支出及股權投資等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。

(十三)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，並揭露依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」規定衡量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列入帳。

(十四) 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。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十五) 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。

(十六) 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 \$23,218，民國 98 年度淨利減少 \$3,023，每股盈餘減少 0.04 元。

(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，因本公司民國 97 年度不擬配發員工紅利及董監酬勞，故此項會計原則變動對本公司民國 97 年度淨利並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
庫 存 現 金	\$ 439	\$ 365
支 票 存 款	5	1,051
活 期 存 款	226,436	194,073
定 期 存 款	13,000	41,200
	<u>\$ 239,880</u>	<u>\$ 236,689</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 65,500	\$ 60,500
衍生性金融商品	—	—
小計	65,500	60,500
交易目的金融資產評價調整-受益憑證	1,155	1,014
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	118	—
合計	<u>\$ 66,773</u>	<u>\$ 61,514</u>

1. 本公司於民國98年及97年度認列之淨利益分別計\$259及\$850。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>98年12月31日</u>		<u>97年12月31日</u>	
	合約金額		合約金額	
金融商品	(名目本金)	到期日	(名目本金)	到期日
遠期外匯	\$ 300,000	99.01.04	\$ —	—
"	200,000	99.02.04	—	—

本公司從事之遠期外匯交易為預售遠期交易，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款	\$ 147,913	\$ 127,208
減：備抵呆帳	(4,582)	(5,169)
	<u>\$ 143,331</u>	<u>\$ 122,039</u>

(四) 存貨

			98年12月31日		
			成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	物	料	\$ 101,554	(\$ 19,791)	\$ 81,763
在	製	品	66,236	(1,579)	64,657
半	成	製	202,118	(66,065)	136,053
在	途	存	1,555	-	1,555
			<u>\$ 371,463</u>	<u>(\$ 87,435)</u>	<u>\$ 284,028</u>

			97年12月31日		
			成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	物	料	\$ 149,754	(\$ 13,382)	\$ 136,372
在	製	品	24,596	-	24,596
半	成	製	199,000	(54,284)	144,716
在	途	存	1,578	-	1,578
			<u>\$ 374,928</u>	<u>(\$ 67,666)</u>	<u>\$ 307,262</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 703,103	\$ 671,243
跌價損失	23,218	22,754
	<u>\$ 726,321</u>	<u>\$ 693,997</u>

民國98年度因正常產能差異導致未分攤之固定製造費用當期認列銷貨成本為\$26,468。

(五) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	98年12月31日		97年12月31日	
	帳 列 數	持股比例	帳 列 數	持股比例
TrueLight (B.V.I.) Ltd.	\$ 32,366	100%	\$ 13,743	100%
減：累積換算調整數	(2,735)		(791)	
	<u>\$ 29,631</u>		<u>\$ 12,952</u>	

1. 民國98年及97年度，採權益法認列之投資損失及利益分別為\$2,251及\$234。
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12月31日止已匯出投資金額為美金600,000元。
3. 民國98年及97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

98年12月31日			
資 產 名 稱	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋及建築	\$ 562,616	(\$ 226,341)	\$ 336,275
機器設備	622,833	(421,499)	201,334
模具設備	5,590	(4,307)	1,283
運輸設備	2,882	(2,784)	98
辦公設備	4,668	(4,469)	199
預付設備款	15,135	-	15,135
	<u>\$ 1,213,724</u>	<u>(\$ 659,400)</u>	<u>\$ 554,324</u>
97年12月31日			
資 產 名 稱	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋及建築	\$ 561,719	(\$ 210,593)	\$ 351,126
機器設備	552,566	(377,608)	174,958
模具設備	4,991	(2,942)	2,049
運輸設備	2,882	(2,534)	348
辦公設備	4,668	(4,356)	312
預付設備款	21,806	-	21,806
	<u>\$ 1,148,632</u>	<u>(\$ 598,033)</u>	<u>\$ 550,599</u>

(七) 短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 78,315</u>	<u>\$ 118,920</u>
借款利率	<u>1.119%~2.072%</u>	<u>1.65%~4.149%</u>

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	98年12月31日	97年12月31日
交易目的之金融負債流動項目：		
可轉換公司債之嵌入式		
衍生性金融商品	\$ 13,140	\$ -
交易目的金融負債評價調整	1,010	-
	<u>\$ 14,150</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國98年度認列之淨損失為\$1,010。

(九) 應付公司債

項 目	98年12月31日	97年12月31日
應付公司債	\$ 100,000	\$ -
減：應付公司債折價	(11,770)	-
小計	88,230	-
減：一年內到期	-	-
合計	<u>\$ 88,230</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行國內第一次私募無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 發行金額：發行總額為\$100,000 仟元。
- (2) 發行價格：每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。
- (3) 發行期間：自民國 98 年 8 月 25 日至 101 年 8 月 24 日到期。
- (4) 債券票面利率：票面年利率 0%。
- (5) 還本日期及方式：除轉換為本公司普通股者外，未轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- (6) 轉換價格之調整：本轉換公司債發行時之轉換價格為 10.5 元，惟公司債發行後遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。
- (7) 轉換價格之重設：轉換價格除依本條前述之反稀釋條例調整外，若遇本公司之普通股

(a) 於興櫃股票電腦議價點選系統內之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算出之普通股加權平均成交價格連續三十個營業日低於或等於當時轉換價格之 80% 時，應以該連續三十個營業日期間最末一日之次一日為基準日，以基準日之前三十個營業日之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算出之普通股加權平均成交價格乘以轉換溢價率 101% 向下調整轉換價格(向下調整，向上則不調整)。

(b) 於櫃檯買賣市場或交易市場連續二十個營業日收盤價之簡單算數平均數低於或等於當時轉換價格之 80%，應以該連續二十個營業日期間最末一日次一日為基準日，以基準日之前一、三、五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算數平均擇一乘以轉換溢價率 101% 向下調整轉換價格(向下調整，向上則不調整)。

因(a)及(b)所為之轉換價格之調整不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份發生變動而調整)之 80%。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格；本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於重設基準日落於本轉換債發行之日起滿六個月內及本轉換債到期日前十天內之情況，且發行期間內之每一會計年度依本款規定之轉換價格向下重設應以一次為限，且不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

- (8) 本次本公司第一次國內私募無擔保轉換公司債之權利及義務，除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能掛牌交易外，餘與其他已發行普通股相同。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為

4.7%。

- 3.本公司可轉換公司債發行滿六個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。

(十)長期借款

借款銀行及性質	還款期間	98年12月31日	97年12月31日
台灣企銀中期擔保貸款	96.5~103.5	\$ 67,949	\$ 83,334
遠東商銀中期擔保借款	97.12~100.12	44,445	19,000
台灣企銀中期擔保貸款	97.10~100.10	18,326	28,322
玉山銀行中期借款	97.8~100.8	17,500	27,500
台灣人壽保險中期擔保借款	97.10~100.4	16,358	28,088
		164,578	186,244
減：一年內到期之長期借款		(69,793)	(49,222)
		\$ 94,785	\$ 137,022
借款利率		1.53%~2.400%	2.575%~2.875%

(十一)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。

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	98年度	97年度
折現率	2.25%	2.75%
薪資水準增加率	2.75%	2.75%
基金資產預期投資報酬率	2.25%	1.50%

	(衡 量 日) 98年12月31日	(衡 量 日) 97年12月31日
(2)退休基金提撥狀況表：		
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 3,915)	\$ -
非既得給付義務	(20,390)	(19,499)
累積給付義務	(24,305)	(19,499)
未來薪資增加之影響數	(11,744)	(10,385)
預計給付義務	(36,049)	(29,884)
退休基金資產公平價值	16,382	16,429
提撥狀況	(19,667)	(13,455)
未認列過渡性淨給付義務	2,038	2,183
未認列退休金損失	12,798	6,897
補列之應付退休金負債	(3,092)	
應計退休金負債高估數	-	(154)
應計退休金負債	(\$ 7,923)	(\$ 4,529)
既得給付	\$ 4,211	\$ -

(3)民國98年及97年度淨退休金成本包括：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 842	\$ 942
利息成本	822	895
退休基金資產預期報酬	(246)	(398)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	146	146
未認列退休金損失	301	194
淨退休金成本	\$ 1,865	\$ 1,779
差異	(157)	-
	\$ 1,708	\$ 1,779

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」所訂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年度，本公司依上開退休基金辦法認列之退休金成本分別為\$9,195及\$9,080。

(十二)股本

截至民國98年12月31日止，本公司額定資本額為\$1,200,000(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。

(十三)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內撥充資本外，餘僅能彌補虧損。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。

(十四) 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。本公司民國98年度盈餘分派議案，截至民國99年3月22日止，尚未經董事會通過，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年度，員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$4,212及\$421，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)。

(十五) 股份給付基礎-員工獎酬

1. 截至民國98年12月31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年度		97年度	
	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	-	-	(1,437)	-
期末流通在外認股權	<u>1,500</u>	10.70	<u>1,500</u>	12.00
期末可執行認股權	<u>750</u>	10.70	<u>-</u>	-

3. 截至民國98年及97年12月31日止，流通在外之認股權，履約價格區間為10.7~12元，加權平均剩餘合約期間分別為4年及5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年度	97年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 46,952	\$ 79,841
	擬制淨利	46,516	79,406
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.65	1.10
	擬制每股盈餘(元)	0.64	1.09
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.64	1.10
	擬制每股盈餘(元)	0.64	1.09

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)	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

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

	98年度	97年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 12,505	\$ 20,708
永久性差異之所得稅影響數	67 (	208)
投資抵減之所得稅影響數	(19,984)	(11,180)
虧損扣抵之所得稅影響數	- (	10,580)
以前年度所得稅(高)低估數	(428)	4,099
稅法修正之所得稅影響數	9,515	-
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	(5,738)	(239)
所得稅費用	3,123	3,031
加：遞延所得稅資產淨變動數	31	7,555
減：以前年度所得稅高(低)估數	428 (	4,099)
暫繳及扣繳稅款	(18)	(176)
應付所得稅	\$ 3,564	\$ 6,311

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產如下：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 25,080	\$ 33,055
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(17,494)	(25,500)
	\$ 7,586	\$ 7,555
遞延所得稅資產淨額－非流動	\$ 66,152	\$ 63,884
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(66,152)	(63,884)
	\$ -	\$ -

3. 民國98年及97年12月31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12月31日		97年12月31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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 87,436	\$ 17,487	\$ 67,665	\$ 16,916
備抵呆帳超限數	3,310	662	3,616	904
未實現兌換損失(利益)	1,135	227	1,799	450
其他	(118)	(23)	-	-
		18,353		18,270
虧損扣抵	-	-	24,590	6,148
投資抵減		6,727		8,637
備抵評價		(17,494)		(25,500)
		<u>\$ 7,586</u>		<u>\$ 7,555</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現退休金	\$ 4,554	\$ 911	\$ 4,554	\$ 1,138
依權益法認列之				
投資損失	5,803	1,160	3,551	888
		2,071		2,026
虧損扣抵	88,175	17,635	114,675	28,669
投資抵減		46,446		33,189
備抵評價		(66,152)		(63,884)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 民國98年12月31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：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
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	6,949	6,949	民國102年
		<u>\$ 43,927</u>	

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
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	6,609	6,609	民國102年
		<u>\$ 9,246</u>	

5. 民國98年12月31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：

<u>發生年度</u>	<u>金 額</u>	<u>最後抵減年度</u>
93年	\$ 1,676	民國103年
94年	15,959	民國104年
	<u>\$ 17,635</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12月31日止分別為\$123,119及\$84,152，股東可扣抵稅額帳戶分別為\$5,624及\$4,099，民國98年度預計之稅額扣抵比率為7.46%，民國97年度之稅額可扣抵比率為7.38%。

(十七) 普通股每股盈餘

	98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	\$50,075	\$46,952	72,669	\$ 0.69	\$ 0.65
本期純益					
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	354		
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>\$50,075</u>	<u>\$46,952</u>	<u>73,023</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.65</u>
	97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	<u>\$82,872</u>	<u>\$79,841</u>	<u>72,669</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 1.10</u>

1. 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。
2. 民國98年及97年度員工認股權證具反稀釋效果，不予列入計算。

(十八) 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	98年度				97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	\$ 116,132	\$ 69,924	\$ -	\$186,056	\$ 120,953	\$ 67,266	\$ -	\$188,219
勞健保費用	9,895	4,865	-	14,760	9,451	4,466	-	13,917
退休金費用	6,910	3,993	-	10,903	7,252	3,607	-	10,859
其他用人費用	6,741	2,825	-	9,566	7,242	2,871	-	10,113
折舊費用	52,131	11,563	3,541	67,235	34,575	9,475	3,953	48,003
攤銷費用	477	1,735	-	2,212	564	1,714	-	2,278

(以下空白)

五、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
TrueLight (B.V.I.) LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司
普瑞科技有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司
珠海保稅區普瑞光電 科技有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司

(二)重大關係人交易

	98年12月31日	97年12月31日
其他應收款	\$ 1,628	\$ -
其他應付款	\$ 1,921	\$ -
	98年度	97年度
處份資產利益	\$ 1,144	\$ -
其他收入	\$ 927	\$ -
加工費	\$ 3,579	\$ -

(三)董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資	\$ 9,859	\$ 8,568
獎金	2,375	851
盈餘分配項目	421	-
合計	\$ 12,655	\$ 9,419

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金及獎勵金等。

(2) 盈餘分配項目係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(3) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 明 細	98年12月31日	97年12月31日	擔保用途
定期存款(帳列其他資產-其他)	\$ 850	\$ 850	關稅擔保
房屋及建築	317,305	327,336	長期借款
機器設備	116,443	100,670	長期借款
	\$ 434,598	\$ 428,856	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 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\$1,427。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 98 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 97 年度財務報表比較。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	98年12月31日			97年12月31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	\$ 389,121	\$ -	\$ 389,121	\$ 365,950	\$ -	\$ 365,950
公平價值變動列入損 益之金融資產	66,655	66,655	-	61,514	61,514	-
衍生性金融商品- 遠期外匯	118	-	118	-		-
	<u>\$ 455,894</u>			<u>\$ 427,464</u>		
金融負債						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	(\$ 225,992)	\$ -	(\$ 225,992)	(\$ 297,243)	\$ -	(\$ 297,243)
公平價值變動列入損 益之金融負債						
長期借款(含一年內到期部份)	(164,578)	-	(164,578)	(186,244)	-	(186,244)
應付公司債	(88,230)	-	(85,850)	-	-	-
衍生性金融商品- 可轉換公司債	(14,150)	-	(14,150)	-	-	-
	<u>(\$ 492,950)</u>			<u>(\$ 483,487)</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、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商品(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 1.53%至 2.875%。
- 4.應付公司債：以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
- 5.衍生性金融商品：係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(三)利率變動資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$240,286及\$236,123；金融負債分別為\$331,123及\$305,164。

(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，預期不致發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

(1)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。

(2)本公司發行之應付公司債，係為零息債券之債務類商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

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

期				末				
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(單位)數	帳 面 金 額	持股比率	市 價	備 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	採權益法評價之長期股權投資	1,100,000.00	\$ 29,631	100%	\$ 29,631	註1
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	6,276	-	6,276	註2
"	受益憑證-元大萬泰基金	"	"	711,311.30	10,293	-	10,293	"
"	受益憑證-保誠威寶基金	"	"	1,547,077.60	20,086	-	20,086	"
"	受益憑證-復華有利基金	"	"	1,552,132.20	20,000	-	20,000	"
"	受益憑證-復華債券基金	"	"	361,917.60	5,000	-	5,000	"
"	受益憑證-第一金台灣債券基金	"	"	342,451.70	5,000	-	5,000	"

註1：採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

註2：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：請詳附註四(二)。

(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 本期損益(註)	本公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
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%	\$ 29,631	(\$ 2,251)	(\$ 2,251)	
Truelight(B.V.I) Ltd.	普瑞科技有限公司	香港	一般投資	USD 600,000	-	-	"	17,232	(2,011)	(2,011)	
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	USD 600,000	-	-	"	17,231	(2,012)	(2,012)	

註：係依被投資公司同期間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

大陸被投資公司名稱		主要營業項目		實收資本額		投資方式		資本金		匯出或收回投資金額		本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期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		期末投資帳面價值		截至本期止已匯回投資收益					
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%		(\$ 2,012)		\$ 17,231		\$ -	

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)
\$	19,194	\$	23,460
			\$ 519,241

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USD740,000，94年間處分子公司收回清算後剩餘資金USD6,647.90。

本公司間接經由第三地區或直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

(1) 進貨：無。

(2) 銷貨：無。

(3) 應收帳款：無。

(4) 財產交易：

民國98年度出售設備予珠海保稅區普瑞光電科技有限公司處分價款為\$1,399，認列之處分資產利益\$1,144。

(5) 資金融通情形：無。

(6) 票據背書、保證及提供擔保品情形：無。

(7) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易：

大陸被投資公司名稱	98年度		97年度	
	科目	金額	科目	金額
珠海保稅區普瑞光電 科技有限公司	其他應收款	\$ 1,628	其他應收款	\$ -
	其他應付款	1,921	其他應付款	-
	加工費	3,579	加工費	-
	其他收入	927	其他收入	-

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別揭露事項

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為從事面射型雷射二極體及其晶粒之銷售、研發與生產。

(二) 地區別揭露事項

本公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第二十號「地區別資訊」之適用。

(三) 外銷銷貨資訊

地	區	別	98年度	97年度
亞	洲		\$ 563,027	\$ 567,390
美	洲		17,524	29,523
歐	洲		50,027	12,361
其	他		1,363	1,779
			<u>\$ 631,941</u>	<u>\$ 611,053</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國98年及97年度之收入占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

98年度			
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 售 金 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
前鼎光電	\$ 128,993	14%	全公司
97年度			
<u>客 戶 名 稱</u>	<u>銷 售 金 額</u>	<u>所 佔 比 例</u>	<u>銷 售 部 門</u>
前鼎光電	\$ 146,614	15%	全公司
(以下空白)			

光環科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	439
銀行存款					
支票存款					5
活期存款—新台幣					59,784
—外幣		USD 4,181,574.11，	折合率31.99		133,768
		JPY 94,671,802，	折合率0.3472		32,870
		EUR 285.57，	折合率47.80		14
定期存款-新台幣					<u>13,000</u>
				\$	<u>239,880</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明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

性	質 摘	要單	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	\$ 11.4792	\$ 6,276	
"	元大萬泰基金	711,311.30	10	7,113	10,000	14.4696	10,293	
"	保誠威寶基金	1,547,077.60	10	15,471	20,000	12.9834	20,086	
"	復華有利基金	1,552,132.20	10	15,521	20,000	12.8856	20,000	
"	復華債券基金	361,917.60	10	3,619	5,000	13.8153	5,000	
"	第一金台灣債券基金	342,451.70	10	3,425	5,000	14.6007	5,000	
					65,500		<u>\$ 66,655</u>	
加：金融商品評價調整-受益憑證					1,155			
" -遠期外匯					118			
					<u>\$ 66,773</u>			

光環科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額	備	註
一般客戶							
				\$	27,856		
					21,359		
					9,020		
					8,882		
					8,844		
					7,732		
					7,484		
					56,736		
							每一零星客戶餘額均未
							超過本科目金額 5%
					147,913		
				(	4,582)		
				\$	143,331		

光環科技股份有限公司

存貨明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	成 本 市 價	
原 物 料	\$ 101,554	\$ 81,650
在 製 品	66,236	94,993
半 成 品 及 製 成 品	202,118	198,741
在 途 存 貨	1,555	1,555
	371,463	\$ 376,939
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(87,435)	
	\$ 284,028	

(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 12 月 31 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	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備註
房 屋 及 建 築	\$ 561,719	\$ 897	\$ -	\$ -	\$ 562,616	提供\$317,305向 銀行抵押借款	
機 器 設 備	552,566	54,974	(6,123)	21,416	622,833	提供\$116,443向 銀行抵押借款	
模 具 設 備	4,991	599	-	-	5,590	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	14,745	-	(21,416)	15,135	無	
	<u>\$ 1,148,632</u>	<u>\$ 71,215</u>	<u>(\$ 6,123)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,213,724</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	本期轉移數	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 210,593	\$ 15,748	\$ -	\$ -	\$ 226,341	
機器設備	377,608	49,759	(5,868)	-	421,499	
模具設備	2,942	1,365	-	-	4,307	
運輸設備	2,534	250	-	-	2,784	
辦公設備	4,356	113	-	-	4,469	
	<u>\$ 598,033</u>	<u>\$ 67,235</u>	<u>(\$ 5,868)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 659,400</u>	

光環科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>借 款 種 類</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
台 灣 企 銀	綜合週轉金	\$ 27,634	98.9~99.9	浮 動	\$ 100,000	無	
遠 東 銀 行	綜合借款	12,635	98.9~99.9	浮 動	50,000	無	
兆 豐 國 際 商 銀	綜合授信	11,651	98.5~99.5	浮 動	50,000	無	
玉 山 銀 行	綜合借款	8,703	98.9~99.9	浮 動	30,000	無	
元 大 銀 行	綜合授信	7,924	98.2~99.2	浮 動	50,000	無	
中 國 信 託	綜合借款	6,323	98.8~99.8	浮 動	50,000	無	
第 一 商 銀	綜合借款	2,610	98.8~99.8	浮 動	30,000	無	
土 地 銀 行	綜合融資	835	97.11~98.11	浮 動	50,000	無	
		<u>\$ 78,315</u>					

註：上述借款利率區間為1.119%~2.072%。

光環科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
新光日本公司	\$ 21,705	
新光韓國公司	10,462	
世紀民生科技公司	8,448	
翌新公司	5,256	
華信公司	4,207	
其他	27,955	每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 78,033</u>	

(以下空白)

光環科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱 受 託 人	發行日期	付息日期	利率	金		期末餘額	額		償還辦法	擔保情形	備 註
				發行總額	已還數額		未攤銷溢(折)價	帳面價值			
國內第一次轉換公司債 兆豐銀行信託部	98.8.25	不適用	0%	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	(\$11,770)	\$ 88,230	除轉換及買回外 到期按債券面額 一次償還。	無	

(以下空白)

光環科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>還 款 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備 註</u>
台灣企銀	中期擔保貸款	\$ 67,949	96.05.17~103.05.17(分期償還)	浮動	房屋及建築	
遠東商銀	中期擔保借款	44,445	97.12.02~100.12.02(分期償還)	浮動	設備	
台灣企銀	中期貸款契約	18,326	97.10.21~100.10.21(分期償還)	浮動	設備	
玉山銀行	中期借款	17,500	97.08.20~100.08.20(分期償還)	浮動	無	
台灣人壽保險(股)	中期擔保借款	<u>16,358</u>	97.10.01~100.04.05(分期償還)	浮動	設備	
		164,578				
減：一年內到期長期借款		(<u>69,793</u>)				
		<u>\$ 94,785</u>				

註：上述借款利率區間為1.53~2.400%。

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
晶粒及其零組件	9,343	仟個	\$	674,242			
光電轉換組件	2,851	仟個		229,863			
其他	3,914	仟個		<u>51,268</u>			
				955,373			
減：銷貨退回及折讓			(	<u>9,958</u>)			
			\$	<u><u>945,415</u></u>			

(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 12 月 31 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					434,255		
減：期末原料				(	103,109)		
原料報廢				(	177)		
出售原料				(	40,878)		
轉列費用				(	8,955)		
本期原料耗用					432,468		
直接人工					66,465		
製造費用					215,447		
製造成本					714,380		
加：期初在製品					24,596		
減：期末在製品				(	66,236)		
轉列費用				(	13,937)		
半成品成本					658,803		
加：期初半成品					199,000		
減：期末半成品				(	202,118)		
半成品報廢				(	3,272)		
轉列費用				(	16,656)		
					635,757		
加：出售原料成本					40,878		
存貨呆滯及跌價損失					23,218		
正常產能差異數					26,468		
營業成本總計				\$	726,321		

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	10,639
廣	告	費	用		2,465
差	旅	費	用		2,018
進	出	口	費	用	2,087
佣	金	支	出		2,646
其	他	費	用		7,256
					各單獨項目餘額均未 超過本科目金額5%
				\$	27,111

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	30,104
專	業	勞	務	費	4,460
折	舊	及	各	項	攤
			銷		4,089
修	理	維	護	費	3,683
旅			費		3,831
其	他	費	用		13,614
				\$	59,781

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
研究發展費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	33,354
折	舊	及	各	項	攤
			銷		8,928
其	他	費	用		43,172
				\$	85,454

各單獨項目餘額均未
超過本科目金額5%

(以下空白)

附件二：98 年度合併會計師查核報告書

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003892 號

光環科技股份有限公司 公鑒：

光環科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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。

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。

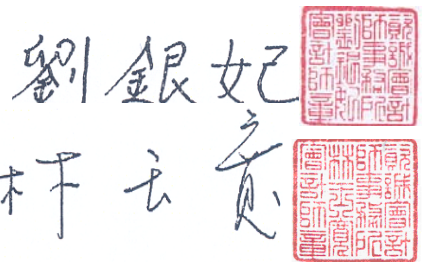
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達光環科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 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

中華民國九十九年三月二十二日

光環科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

		98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日					98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 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))	\$	251,933	18	\$	249,641	19	2100	短期借款(附註四(六))	\$	78,315	6	\$	118,920	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))		66,773	5		61,514	5	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動		14,150	1		-	-
1120	應收票據淨額		18	-		-	-	2120	應付票據		8	-		3	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三))		143,331	11		122,039	9	2140	應付帳款		78,137	6		89,551	7
1160	其他應收款		607	-		3,348	-	2160	應付所得稅(附註四(十五))		3,564	-		6,311	-
120X	存貨(附註四(四))		286,300	21		307,262	23	2170	應付費用		53,135	4		59,992	5
1260	預付款項		32,251	2		2,694	-	2224	應付設備款		10,604	1		19,857	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十五))		7,586	1		7,555	1	2228	其他應付款－其他		2,256	-		546	-
1298	其他流動資產－其他		3,796	-		-	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九)及六)		69,793	5		49,222	4
11XX	流動資產合計		792,595	58		754,053	57	2280	其他流動負債		2,117	-		2,654	-
固定資產(附註四(五)及六)								21XX	流動負債合計		312,079	23		347,056	26
成本								長期負債							
1521	房屋及建築		562,616	41		561,719	43	2410	應付公司債(附註四(八))		88,230	6		-	-
1531	機器設備		630,613	46		552,566	42	2420	長期借款(附註四(九))		94,785	7		137,022	10
1537	模具設備		5,590	1		4,991	1	24XX	長期負債合計		183,015	13		137,022	10
1551	運輸設備		2,882	-		2,882	-	其他負債							
1561	辦公設備		5,392	-		4,668	-	2810	應計退休金負債(附註四(十))		7,923	1		4,529	1
15XY	成本及重估增值		1,207,093	88		1,126,826	86	2820	存入保證金		2,063	-		2,063	-
15X9	減：累計折舊	(	659,747)	(48)	(	598,033)	(46)	28XX	其他負債合計		9,986	1		6,592	1
1670	未完工程及預付設備款		15,135	1		21,806	2	2XXX	負債總計		505,080	37		490,670	37
15XX	固定資產淨額		562,481	41		550,599	42	股東權益							
無形資產								股本(附註四(十一))							
1770	遞延退休金成本(附註四(十))		2,038	-		-	-	3110	普通股股本		726,686	53		726,686	55
1780	其他無形資產		6,865	1		-	-	保留盈餘(附註四(十三))							
17XX	無形資產合計		8,903	1		-	-	3310	法定盈餘公積		19,077	1		11,092	1
其他資產								3320	特別盈餘公積		308	-		308	-
1820	存出保證金		3,012	-		3,024	-	3350	未分配盈餘		123,119	9		84,152	7
1830	遞延費用		2,640	-		3,591	1	3420	累積換算調整數	(	2,735)	-	(	791)	-
1880	其他資產－其他(附註六)		850	-		850	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十))	(	1,054)	-		-	-
18XX	其他資產合計		6,502	-		7,465	1	3XXX	股東權益總計		865,401	63		821,447	63
								重大承諾及或有事項(附註七)							
1XXX	資產總計	\$	1,370,481	100	\$	1,312,117	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	1,370,481	100	\$	1,312,117	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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及其子公司
合併損益表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98	年	度	97	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	955,373	101	\$	944,660	102		
4170 銷貨退回	(	9,898)	(1)	(	15,185)	(2)		
4190 銷貨折讓	(	60)	-	(	66)	-		
4000 營業收入合計		945,415	100		929,409	100		
營業成本(附註四(十七))								
5110 銷貨成本	(	724,919)	(77)	(	693,997)	(75)		
5910 營業毛利		220,496	23		235,412	25		
營業費用(附註四(十七))								
6100 推銷費用	(	27,111)	(3)	(	27,670)	(3)		
6200 管理及總務費用	(	62,560)	(6)	(	57,538)	(6)		
6300 研究發展費用	(	85,454)	(9)	(	76,336)	(8)		
6000 營業費用合計	(	175,125)	(18)	(	161,544)	(17)		
6900 營業淨利		45,371	5		73,868	8		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		239	-		1,970	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		259	-		850	-		
7160 兌換利益		3,116	-		-	-		
7210 租金收入		10,428	1		10,384	1		
7480 什項收入		4,141	1		8,876	1		
7100 營業外收入及利益合計		18,183	2		22,080	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	7,443)	(1)	(	5,826)	(1)		
7650 金融負債評價損失	(	1,010)	-	(	-	-		
7560 兌換損失		-	-	(	3,285)	-		
7880 什項支出	(	5,026)	(1)	(	3,965)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	13,479)	(2)	(	13,076)	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		50,075	5		82,872	9		
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	3,123)	-	(	3,031)	-		
9600XX 合併總損益	\$	46,952	5	\$	79,841	9		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	46,952	5	\$	79,841	9		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十六))								
9750 本期淨利	\$	0.69	\$	0.65	\$	1.14	\$	1.10
稀釋每股盈餘(附註四(十六))								
9850 本期淨利	\$	0.69	\$	0.65	\$	1.14	\$	1.10

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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及其子公司
合併股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
97 年 度								
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 705,630	\$ -	\$ 308	\$ 110,923	(\$ 944)	\$ -	\$ 815,917	
96 年度盈餘指撥及分配情形：								
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	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 年度淨利	-	-	-	79,841	-	-	79,841	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	153	-	153	
97 年 12 月 31 日餘額	\$ 726,686	\$ 11,092	\$ 308	\$ 84,152	(\$ 791)	\$ -	\$ 821,447	
98 年 度								
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 726,686	\$ 11,092	\$ 308	\$ 84,152	(\$ 791)	\$ -	\$ 821,447	
97 年度盈餘指撥及分配情形：								
提列法定盈餘公積	-	7,985	-	(7,985)	-	-	-	
98 年度淨利	-	-	-	46,952	-	-	46,952	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	(1,944)	(1,944)	-	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(1,054)	(1,054)	
98 年 12 月 31 日餘額	\$ 726,686	\$ 19,077	\$ 308	\$ 123,119	(\$ 2,735)	(\$ 1,054)	\$ 865,401	

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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及其子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		46,952	\$		79,841
調整項目						
呆帳費用			-			1,598
折舊費用			67,594			48,003
各項攤提			2,969			2,278
金融資產評價利益	(		259)	(		850)
處分資產利益	(		1,627)	(		113)
存貨呆滯及跌價損失			23,218			22,754
應付公司債折價攤銷			1,370			-
金融負債評價損失			1,010			-
董監酬勞轉列其他收入			-	(		4,291)
資產及負債科目之變動						
交易目的之金融資產增加	(		5,000)	(		26,500)
應收票據	(		18)			3,704
應收帳款	(		21,353)			555
其他應收款項			2,741	(		1,980)
存貨	(		2,329)	(		119,764)
遞延所得稅資產-流動	(		31)	(		7,555)
預付款項	(		29,556)			1,268
其他流動資產	(		3,796)			-
應付帳款及票據	(		11,409)			30,245
應付所得稅	(		2,747)			6,311
應付費用	(		6,857)			25,393
其他應付款項			1,709	(		11)
其他流動負債	(		537)			798
應計退休金負債			302	(		165)
營業活動之淨現金流入			62,346			61,519

(續次頁)

光環科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
質押定存減少	\$		-	\$		1,000
購置固定資產	(		89,246)	(		149,356)
處分資產價款			1,882			238
遞延資產增加	(		9,104)	(		3,097)
存出保證金減少			12			2,000
投資活動之淨現金流出	(		96,456)	(		149,215)
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款(減少)增加	(		40,605)			98,879
發行可轉換公司債			100,000			-
長期借款本期舉借數			31,000			109,000
長期借款償還數	(		52,666)	(		21,474)
應付租賃款(含應付票據)			-	(		10,354)
存入保證金(減少)增加			-	(		200)
支付董監酬勞			-	(		700)
支付員工現金紅利			-	(		5,966)
現金股利			-	(		63,507)
融資活動之淨現金流入			37,729			105,678
匯率影響數	(		1,327)			153
本期現金及約當現金增加			2,292			18,135
期初現金及約當現金餘額			249,641			231,506
期末現金及約當現金餘額	\$		251,933	\$		249,641
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		6,542	\$		5,200
本期支付所得稅	\$		5,901	\$		4,004
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>						
購置固定資產	\$		79,993	\$		163,787
減:期末應付設備款	(		10,604)	(		19,857)
加:期初應付設備款			19,857			5,426
本期支付現金	\$		89,246	\$		149,356

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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及其子公司

合併財務報表附註
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)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12月31日止，本公司員工人數約為388人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			民國98年 12月31日	民國97年 12月31日	
光環科技股份有限公司	TureLight (B.V.I.) Limited	一般投資業	100%	100%	
TureLight (B.V.I.) Limited	普瑞科技有限公司	一般投資業	100%	-	
普瑞科技有限公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	設計、生產、加工及銷售	100%	-	

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.) Limited轉投資珠海保稅區普瑞光電科技有限公司，截至98年12月31日止已匯出投資金額為美金600,000元。

(三)未列入合併財務報表之子公司:無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式:無。

(五)國外子公司營業特殊風險:無。

(六)子公司將資金移轉與母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容:無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料:子公司發行新股情形，請詳上列(二)說明。

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)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司或

符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國

97年1月1日起於半年或年度編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記

帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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。

(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，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。
- 4.嵌入本公司發行應付公司債之買回權、重設權及不具股權性質之轉換權，請詳附註二(十)說明。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 遞延費用

係電腦網路工程及電腦軟體等項目，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。

(十) 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。

(十一) 應付公司債

民國95年1月1日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產及金融負債，其處理如下：

- 1.應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- 2.嵌入本公司發行應付公司債之買回權、轉換權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表

日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為當期損益。

- 3.當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素公平價值作為換出普通股之發行成本。

(十二)退休金計畫及淨退休金成本

- 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。

(十三)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。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)。
- 2.因購置設備或技術、研究與發展、人才培訓支出及股權投資等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。

(十四)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，並揭露依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」規定衡量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列入帳。

(十五)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。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十六) 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。

(十七) 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營業外損失分別增加及減少 \$23,218，民國 98 年度合併淨利減少 \$3,023，及本公司每股盈餘減少 0.04 元。

(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公司民國 97 年度合併淨利並無影響。

(三) 員工分紅及董監獎酬

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，因本公司民國 97 年度不擬配發員工紅利及董監酬勞，故此項會計原則變動對本公司民國 97 年度合併淨利並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
庫 存 現 金	\$ 1,056	\$ 365
支 票 存 款	5	1,051
活 期 存 款	237,872	197,185
定 期 存 款	13,000	51,040
	<u>\$ 251,933</u>	<u>\$ 249,641</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 65,500	\$ 60,500
衍生性金融商品	—	—
小計	65,500	60,500
交易目的金融資產評價調整-受益憑證	1,155	1,014
交易目的金融資產評價調整-遠期外匯	118	—
合計	<u>\$ 66,773</u>	<u>\$ 61,514</u>

1. 本公司於民國98年及97年度認列之淨利益分別計\$259及\$850。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

單位：美元				
	<u>98年12月31日</u>		<u>97年12月31日</u>	
金融商品	合約金額 (名目本金)	到期日	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯	\$ 300,000	99.01.04	\$ —	—
"	200,000	99.02.04	—	—

本公司從事之遠期外匯交易為預售遠期交易，係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 應收帳款淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款	\$ 147,913	\$ 127,208
減：備抵呆帳	(4,582)	(5,169)
	<u>\$ 143,331</u>	<u>\$ 122,039</u>

(四) 存貨

			98年12月31日		
			成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	物	料	\$ 102,151	(\$ 19,791)	\$ 82,360
在	製	品	66,322	(1,579)	64,743
半	成	製	203,707	(66,065)	137,642
在	途	存	1,555	-	1,555
			<u>\$ 373,735</u>	<u>(\$ 87,435)</u>	<u>\$ 286,300</u>

			97年12月31日		
			成本	備抵跌價損失	帳面價值
原	物	料	\$ 149,754	(\$ 13,382)	\$ 136,372
在	製	品	24,596	-	24,596
半	成	製	199,000	(54,284)	144,716
在	途	存	1,578	-	1,578
			<u>\$ 374,928</u>	<u>(\$ 67,666)</u>	<u>\$ 307,262</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年度	97年度
已出售存貨成本	\$ 701,701	\$ 671,243
跌價損失	23,218	22,754
	<u>\$ 724,919</u>	<u>\$ 693,997</u>

民國98年度因正常產能差異導致未分攤之固定製造費用當期認列之銷貨成本為\$26,468。

(五) 固定資產

				98年12月31日	
資	產	名	稱	成	本
房屋及建築	\$	562,616	(\$ 226,341)	\$	336,275
機器設備		630,613	(421,812)		208,801
模具設備		5,590	(4,307)		1,283
運輸設備		2,882	(2,784)		98
辦公設備		5,392	(4,503)		889
預付設備款		15,135	-		15,135
	<u>\$</u>	<u>1,222,228</u>	<u>(\$ 659,747)</u>	<u>\$</u>	<u>562,481</u>

97年12月31日			
資 產 名 稱	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房屋及建築	\$ 561,719	(\$ 210,593)	\$ 351,126
機器設備	552,566	(377,608)	174,958
模具設備	4,991	(2,942)	2,049
運輸設備	2,882	(2,534)	348
辦公設備	4,668	(4,356)	312
預付設備款	21,806	-	21,806
	<u>\$ 1,148,632</u>	<u>(\$ 598,033)</u>	<u>\$ 550,599</u>

(六) 短期借款

	98年12月31日	97年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 78,315	\$ 118,920
借款利率	1.119%~2.072%	1.65%~4.149%

(七) 公平價值變動列入損益之金融負債

項 目	98年12月31日	97年12月31日
交易目的之金融負債流動項目：		
可轉換公司債之嵌入式		
衍生性金融商品	\$ 13,140	\$ -
交易目的金融負債評價調整	1,010	-
	<u>\$ 14,150</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國98年度認列之淨損失為\$1,010。

(八) 應付公司債

項 目	98年12月31日	97年12月31日
應付公司債	\$ 100,000	\$ -
減：應付公司債折價	(11,770)	-
小計	88,230	-
減：一年內到期	-	-
合計	<u>\$ 88,230</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行國內第一次私募無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 發行金額：發行總額為\$100,000 仟元。
- (2) 發行價格：每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。
- (3) 發行期間：自民國 98 年 8 月 25 日至 101 年 8 月 24 日到期。
- (4) 債券票面利率：票面年利率 0%。
- (5) 還本日期及方式：除轉換為本公司普通股者外，未轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- (6) 轉換價格之調整：本轉換公司債發行時之轉換價格為 10.5 元，惟公司債發行後遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。
- (7) 轉換價格之重設：轉換價格除依本條前述之反稀釋條例調整外，若遇本公司之普通股

(a)於興櫃股票電腦議價點選系統內之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算出之普通股加權平均成交價格連續三十個營業日低於或等於當時轉換價格之 80%時，應以該連續三十個營業日期間最末一日之次一日為基準日，以基準日之前三十個營業日之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算出之普通股加權平均成交價格乘以轉換溢價率 101%向下調整轉換價格(向下調整，向上則不調整)。

(b)於櫃檯買賣市場或交易市場連續二十個營業日收盤價之簡單算數平均數低於或等於當時轉換價格之 80%，應以該連續二十個營業日期間最末一日次一日為基準日，以基準日之前一、三、五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算數平均擇一乘以轉換溢價率 101%向下調整轉換價格(向下調整，向上則不調整)。

因(a)及(b)所為之轉換價格之調整不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份發生變動而調整)之 80%。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格；本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於重設基準日落於本轉換債發行之日起滿六個月內及本轉換債到期日前十天內之情況，且發行期間內之每一會計年度依本款規定之轉換價格向下重設應以一次為限，且不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。

(8)本次本公司第一次國內私募無擔保轉換公司債之權利及義務，除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能掛牌交易外，餘與其他已發行普通股相同。

- 2.本公司於發行可轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 4.7%。
- 3.本公司可轉換公司債發行滿六個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換債，且收回基準日不得落入本轉換債停止轉換期間內。

(九) 長期借款

借款銀行及性質	還款期間	98年12月31日	97年12月31日
台灣企銀中期擔保貸款	96.5~103.5	\$ 67,949	\$ 83,334
遠東商銀中期擔保借款	97.12~100.12	44,445	19,000
台灣企銀中期擔保貸款	97.10~100.10	18,326	28,322
玉山銀行中期借款	97.8~100.8	17,500	27,500
台灣人壽保險中期擔保借款	97.10~100.4	16,358	28,088
		164,578	186,244
減：一年內到期之長期借款		(69,793)	(49,222)
		\$ 94,785	\$ 137,022
借款利率		1.53%~2.400%	2.575%~2.875%

(十) 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。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	98年度	97年度
折現率	2.25%	2.75%
薪資水準增加率	2.75%	2.75%
基金資產預期投資報酬率	2.25%	1.50%

	(衡 量 日) 98年12月31日	(衡 量 日) 97年12月31日
(2)退休基金提撥狀況表：		
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 3,915)	\$ -
非既得給付義務	(20,390)	(19,499)
累積給付義務	(24,305)	(19,499)
未來薪資增加之影響數	(11,744)	(10,385)
預計給付義務	(36,049)	(29,884)
退休基金資產公平價值	16,382	16,429
提撥狀況	(19,667)	(13,455)
未認列過渡性淨給付義務	2,038	2,183
未認列退休金損失	12,798	6,897
補列之應付退休金負債	(3,092)	-
應計退休金負債高估數	-	(154)
應計退休金負債	(\$ 7,923)	(\$ 4,529)
既得給付	\$ 4,211	\$ -

(3)民國98年及97年度淨退休金成本包括：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 842	\$ 942
利息成本	822	895
退休基金資產預期報酬	(246)	(398)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	146	146
未認列退休金損失	301	194
淨退休金成本	\$ 1,865	\$ 1,779
差異	(157)	-
	<u>\$ 1,708</u>	<u>\$ 1,779</u>

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」所訂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年度，本公司依上開退休基金辦法認列之退休金成本分別為\$9,195及\$9,080。

3. 珠海保稅區普瑞光電科技有限公按中華人民共和國規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定百分比率提撥養老保險金，其提撥比率為18%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，該公司除按月提撥外，無進一步義務。民國98年度該等公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$233。

(十一)股本

截至民國98年12月31日止，本公司額定資本額為\$1,200,000(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。

(十二)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內撥充資本外，餘僅能彌補虧損。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。

(十三)保留盈餘

2. 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。本公司民國98年度盈餘分派議案，截至民國99年3月22日止，尚未經董事會通過，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年度，員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$4,212及\$421，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)。

(十四) 股份給付基礎-員工獎酬

1. 截至民國98年12月31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年度		97年度	
	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	-	-	(1,437)	-
期末流通在外認股權	<u>1,500</u>	10.70	<u>1,500</u>	12.00
期末可執行認股權	<u>750</u>	10.70	<u>-</u>	-

3. 截至民國98年及97年12月31日止，流通在外之認股權，履約價格區間為10.7~12元，加權平均剩餘合約期間分別為4年及5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年度	97年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 46,952	\$ 79,841
	擬制淨利	46,516	79,406
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.65	1.10
	擬制每股盈餘(元)	0.64	1.09
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.64	1.10
	擬制每股盈餘(元)	0.64	1.09

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)	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

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用

	98年度	97年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 12,505	\$ 20,708
永久性差異之所得稅影響數	67 (	208)
投資抵減之所得稅影響數	(19,984)	(11,180)
虧損扣抵之所得稅影響數	- (	10,580)
以前年度所得稅(高)低估數	(428)	4,099
稅法修正之所得稅影響數	9,515	-
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	(5,738)	(239)
所得稅費用	3,123	3,031
加：遞延所得稅資產淨變動數	31	7,555
減：以前年度所得稅高(低)估數	428 (	4,099)
暫繳及扣繳稅款	(18)	(176)
應付所得稅	<u>\$ 3,564</u>	<u>\$ 6,311</u>

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產如下：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產淨額－流動	\$ 25,080	\$ 33,055
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(17,494)	(25,500)
	<u>\$ 7,586</u>	<u>\$ 7,555</u>
遞延所得稅資產淨額－非流動	\$ 66,152	\$ 63,884
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(66,152)	(63,884)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 民國98年及97年12月31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12月31日		97年12月31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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 87,436	\$ 17,487	\$ 67,665	\$ 16,916
備抵呆帳超限數	3,310	662	3,616	904
未實現兌換損失(利益)	1,135	227	1,799	450
其他	(118)	(23)	-	-
		18,353		18,270
虧損扣抵	-	-	24,590	6,148
投資抵減		6,727		8,637
備抵評價		(17,494)		(25,500)
		<u>\$ 7,586</u>		<u>\$ 7,555</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
未實現退休金	\$ 4,554	\$ 911	\$ 4,554	\$ 1,138
依權益法認列之				
投資損失	5,803	1,160	3,551	888
		2,071		2,026
虧損扣抵	88,175	17,635	114,675	28,669
投資抵減		46,446		33,189
備抵評價		(66,152)		(63,884)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 民國98年12月31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：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
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	6,949	6,949	民國102年
		<u>\$ 43,927</u>	

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
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	6,609	6,609	民國102年
		<u>\$ 9,246</u>	

5. 民國98年12月31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：

<u>發生年度</u>	<u>金 額</u>	<u>最後抵減年度</u>
93年	1,676	民國103年
94年	15,959	民國104年
	<u>\$ 17,635</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12月31日止分別為\$123,119及\$84,152，股東可扣抵稅額帳戶分別為\$5,624及\$4,099，民國98年度預計之稅額扣抵比率為7.46%，民國97年度之稅額可扣抵比率為7.38%。

(十六) 普通股每股盈餘

	98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	\$50,075	\$46,952	72,669	\$ 0.69	\$ 0.65
本期純益					
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	354		
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	\$50,075	\$46,952	73,023	\$ 0.69	\$ 0.65
	97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	\$82,872	\$79,841	72,669	\$ 1.14	\$ 1.10
本期純益					

1. 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。
2. 民國98年及97年度員工認股權證具反稀釋效果，不予列入計算。

(十七) 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	民國98年度				民國97年度			
	屬於營業成本者	非屬營業成本者	屬營業外費用及損失者	合計	屬於營業成本者	非屬營業成本者	屬營業外費用及損失者	合計
用人費用								
薪資費用	\$ 117,615	\$ 70,166	\$ -	\$ 187,781	\$ 120,953	\$ 67,266	\$ -	\$188,219
勞健保費用	9,895	4,865	-	14,760	9,451	4,466	-	13,917
退休金費用	6,910	4,226	-	11,136	7,252	3,607	-	10,859
其他用人費用	6,741	3,120	-	9,861	7,242	2,871	-	10,113
折舊費用	52,442	11,611	3,541	67,594	34,575	9,475	3,953	48,003
攤銷費用	1,131	1,838	-	2,969	564	1,714	-	2,278

(以下空白)

五、關係人交易

董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
薪資	\$ 9,859	\$ 8,568
獎金	2,375	851
盈餘分配項目	421	-
合計	<u>\$ 12,655</u>	<u>\$ 9,419</u>

(4) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金及獎勵金等。

(5) 盈餘分配項目係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(6) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 明 細</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
定期存款(帳列其他資產-其他)	\$ 850	\$ 850	關稅擔保
房屋及建築	317,305	327,336	長期借款
機器設備	116,443	100,670	長期借款
	<u>\$ 434,598</u>	<u>\$ 428,856</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因購置機器設備及原料已開立但尚未使用之信用狀金額約計\$1,427。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	98年12月31日			97年12月31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	\$ 399,733	\$ -	\$ 399,733	\$ 378,902	\$ -	\$ 378,902
公平價值變動列入損益之金融資產	66,655	66,655	-	-	-	-
衍生性金融商品-遠期外匯	118	-	118	61,514	61,514	-
	<u>\$ 466,506</u>			<u>\$ 440,416</u>		
金融負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	(\$ 228,082)	\$ -	(\$ 228,082)	(\$ 297,243)	\$ -	(\$ 297,243)
公平價值變動列入損益之金融負債						
長期借款(含一年內到期部份)	(164,578)	-	(164,578)	(186,244)	-	(186,244)
應付公司債	(88,230)	-	(85,850)	-	-	-
衍生性金融商品-可轉換公司債	(14,150)	-	(14,150)	-	-	-
	<u>(\$ 480,890)</u>			<u>(\$ 483,487)</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、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商品(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 1.53%至 2.875%。
- 4.應付公司債：以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
- 5.衍生性金融商品：係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二)利率變動資訊

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$251,722及\$249,075；金融負債分別為\$331,123及\$305,164。

(三)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。

(四)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，預期不致發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

- (1)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。
- (2)本公司發行之應付公司債，係為零息債券之債務類商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考

- 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

期末持有有價證券情形				期	末			
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(單位)數	帳 面 金 額	持股比率	市 價	備 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	採權益法評價之長期股權投資	1,100,000.00	\$ 29,631	100%	\$ 29,631	註1
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	6,276	-	6,276	註2
"	受益憑證-元大萬泰基金	"	"	711,311.30	10,293	-	10,293	"
"	受益憑證-保誠威寶基金	"	"	1,547,077.60	20,086	-	20,086	"
"	受益憑證-復華有利基金	"	"	1,552,132.20	20,000	-	20,000	"
"	受益憑證-復華債券基金	"	"	361,917.60	5,000	-	5,000	"
"	受益憑證-第一金台灣債券基金	"	"	342,451.70	5,000	-	5,000	"

註1：採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

註2：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：請詳附註四(二)。

(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 本期損益(註)	本公司認列 之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
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%	\$ 29,631	(\$ 2,251)	(\$ 2,251)	
Truelight(B.V.I) Ltd.	普瑞科技有限公司	香港	一般投資	USD 600,000	-	-	"	17,232	(2,011)	(2,011)	
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	USD 600,000	-	-	"	17,231	(2,012)	(2,012)	

註：係依被投資公司同期間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 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	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 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
				匯出	收回	匯出	收回					
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%	(\$ 2,012)	\$ 17,231	\$ -

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)

\$ 19,194 \$ 23,460 \$ 519,241

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USD740,000，94年間處分子公司收回清算後剩餘資金USD6,647.90。

本公司間接經由第三地區或直接與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

(1) 進貨：無。

(2) 銷貨：無。

(3) 應收帳款：無。

(4) 財產交易：

民國98年度出售設備予珠海保稅區普瑞光電科技有限公司處分價款為\$1,399，認列之處分資產利益\$1,144。

(5) 資金融通情形：無。

(6) 票據背書、保證及提供擔保品情形：無。

(7) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易：

大陸被投資公司名稱	98年度		97年度	
	科目	金額	科目	金額
珠海保稅區普瑞光電 科技有限公司	其他應收款	\$ 1,628	其他應收款	\$ -
	其他應付款	1,921	其他應付款	-
	加工費	3,579	加工費	-
	其他收入	927	其他收入	-

(四) 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98年度

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產比率(註3)
0	光環科技科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	其他應收帳款	\$ 1,628	註4	0%
0	光環科技科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	其他應付帳款	1,921	註5	0%
0	光環科技科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	其他收入	927	註4	0%
0	光環科技科技(股)公司	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	1	加工費	3,579	註5	0%
1	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	光環科技科技(股)公司	2	其他應付帳款	1,628	註4	0%
1	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	光環科技科技(股)公司	2	應收帳款	1,921	註5	0%
1	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	光環科技科技(股)公司	2	銷貨成本	927	註4	0%
1	珠海保稅區普瑞光電科技有限公司	光環科技科技(股)公司	2	銷貨收入	3,579	註5	0%

註1：母公司填0。子公司依公司別由阿拉拍數字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：

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以其中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：銷貨係依一般銷貨價格及條件辦理，授信條件為預付30%貨款，餘驗收後約120天收款。

註5：進貨係依一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結30天付款。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別揭露事項

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為從事面射型雷射二極體及其晶粒之銷售、研發與生產。

(二)地區別揭露事項

本公司無國外營運部門，無財務會計準則公報第二十號「地區別資訊」之適用。

(三)外銷銷貨資訊

地 區 別	98年度	97年度
亞 洲	\$ 563,027	\$ 567,390
美 洲	17,524	29,523
歐 洲	50,027	12,361
其 他	1,363	1,779
	<u>\$ 631,941</u>	<u>\$ 611,053</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國 98 年及 97 年度之收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	98年度		
	銷 售 金 額	所佔比例	銷 售 部 門
前鼎光電	\$ 128,993	14%	全公司

客 戶 名 稱	97年度		
	銷 售 金 額	所佔比例	銷 售 部 門
前鼎光電	\$ 146,614	15%	全公司

光環科技股份有限公司



董事長：劉 勝 先

