

  
**安可光電股份有限公司 112 年股東常會議事錄**

時間：中華民國一一二年六月二十一日(星期三)上午九時正

地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 12 號

出席：本公司已發行股份為 68,466,976 股，出席股東代表股份總數為 38,370,793 股(其中以電子方式出席表決權者為 465,282 股)，佔本公司已發行股份總數之 56.04%。

召開方式：實體股東會

主席：葉垂景 董事長



紀錄：許珮玲 小姐



出席董事：葉垂景董事長、吳榮生董事。

列席：安永聯合會計師事務所 徐榮煌會計師  
眾勤德久法律事務所 翁祖立律師

壹、宣布開會：出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

### 參、報告事項

(一) 一一一年度營業報告。(如附件)，敬請 洽悉。

(二) 一一一年度審計委員會查核報告。(如附件)，敬請 洽悉。

(三) 一一一年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。(請參閱議事手冊，從略)，敬請 洽悉。

### 肆、承認事項

#### 第一案

董事會提

案由：一一一年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司一一一年度財務報表，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表業經安永聯合會計師事務所徐榮煌會計師及邱琬茹會計師查核簽證完竣。

二、營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

三、謹提請 承認。

決議：本案經出席股東總表決權數 38,370,793 權票決後，贊成 38,319,119 權(其中以電子方式行使表決權數 414,864 權)，反對 28,288 權(其中以電子方式行使表決權數 28,288 權)，棄權及未投票 23,386 權(其中以電子方式行使表決權數 22,130 權)，贊成權數占股東出席表決權總數 99.86%，本案經出席股東票決後照案通過。

#### 第二案

董事會提

案由：一一一年度盈餘分派案。

說明：一、依本公司章程第三十一條規定擬具盈餘分派案，本次擬不予分配現金股利，一一一年度盈餘分派表請參閱附件。

二、謹提請 承認。

決議：本案經出席股東總表決權數 38,370,793 權票決後，贊成 38,318,956 權(其中以電子方式行使表決權數 414,701 權)，反對 28,453 權(其中以電子方式行使表決權數 28,453 權)，棄權及未投票 23,384 權(其中以電子方式行使表決權數 22,128 權)，贊成權數占股東出席表決權總數 99.86%，本案經出席股東票決後照案通過。

## 伍、討論及選舉事項

### 第一案

### 董事會提

案由：改選本公司第七屆董事案。

說明：一、本公司現任董事之任期於一一二年六月九日屆滿，依公司法第 195 條規定，任期不及改選時，得延長其執行職務至改選董事就任時為止。

二、本次改選依本公司章程規定應選董事七席(含獨立董事三席)，任期自民國一一二年六月二十一日至民國一一五年六月二十日止，任期三年，原任董事任期至本次股東會完成時止。

三、本次應選董事七席(含獨立董事三席)，採候選人提名制，董事及獨立董事候選人名單請參閱議事手冊第 35 頁附件五。

四、本次改選依本公司「董事選任程序」為之，請參閱議事手冊第 45 頁附錄三。

五、謹提請 選舉。

選舉結果：

#### 董事當選名單

戶號或身分證明 文件編號	戶名或姓名	當選權數
1	銖德科技(股)公司 代表人：葉垂景	42,870,726
1	銖德科技(股)公司 代表人：楊慰芬	39,084,281
1	銖德科技(股)公司 代表人：潘燕民	38,237,654
K10076****	周萬順	38,219,649

#### 獨立董事當選名單

戶號或身分證明 文件編號	戶名或姓名	當選權數
G12001****	林祖嘉	37,823,214
P10206****	吳榮生	35,945,507
Q12086****	陳俊兆	35,673,420

## 第二案

## 董事會提

案由：解除本公司董事及其代表人競業之限制案。

說明：一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」  
二、為借助本公司董事之專才與相關經驗以順利拓展業務，爰依法提請股東會同意，解除 112 年股東常會選任之董事及其代表人競業之限制。  
三、提請股東會同意之解除競業限制明細，請參閱議事手冊第 36 頁附件六。  
四、謹 提請決議。

決議：本案經出席股東總表決權數 38,370,793 權票決後，贊成 38,325,968 權(其中以電子方式行使表決權數 421,713 權)，反對 24,083 權(其中以電子方式行使表決權數 24,083 權)，棄權及未投票 20,742 權(其中以電子方式行使表決權數 19,486 權)，贊成權數占股東出席表決權總數 99.88%，本案經出席股東票決後照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日上午九時二十三分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

(本次股東會各項議案均無股東提問，相關會議進行內容、程序仍以會議影音紀錄為準)

## 營業報告書

各位股東、員工，大家好：

本公司一一一年度（一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日）營業報告如下：

（一）營業計劃實施成果如下：

一一一年度營業收入為 1,130,837 仟元，營業毛利為 226,329 仟元，營業利益 29,052 仟元。本期淨利為 51,150 仟元。

（二）財務收支與獲利能力分析：

1、財務收支情形：本公司一一一年度本期淨利為 51,150 仟元。全年度營業活動現金淨流入 199,951 仟元，投資活動現金淨流出 105,629 仟元，籌資活動現金淨流入 88,303 仟元。本期現金及約當現金淨增加 183,475 仟元。期末現金與約當現金 1,010,748 仟元。

2、獲利能力分析：


分析項目		年 度	財務分析		
			111 年	110 年	
財務結構	負債占資產比率(%)		27.78	26.91	
	長期資金占固定資產比(%)		286.66	307.17	
償債能力	流動比率(%)		437.49	340.81	
	速動比率(%)		388.07	302.87	
獲利能力	資產報酬率(%)		1.89	4.71	
	股東權益報酬率(%)		2.12	6.07	
	占實收資本 比率(%)	營業利益(損)		4.24	15.20
		稅前純益(損)		9.62	23.83
	純益率(%)		4.52	11.03	
	每股盈餘		0.09	1.43	

(三)研究發展成果：

年度	研發成果	說明
111	Wire Grid Grating for Ambient Light Sensor	以奈米壓印與乾蝕刻技術，製作之奈米金屬光柵圖案，應用於可攜式產品之環境光測試
	Wire Grid Grating for 3D Facial Recognition	以奈米壓印與乾蝕刻技術，製作之奈米金屬光柵圖案，應用於可攜式產品之3D人臉辨識
	High Resistance ITO ( $10^8 \Omega/\square$ ) for Vehicle Touch Panel and Display.	以高阻 ITO 與光學鍍膜相關技術，製作抗靜電層，應用於汽車儀表板觸控與顯示器
	High Resistance ITO for Floating Touch Panel.	以高阻 ITO 與光學鍍膜相關技術，製作抗靜電層，應用於浮空觸控

董事長：

經理人：

會計主管：

安可光電股份有限公司

審計委員會查核報告書

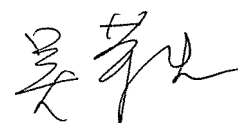
本公司董事會造送之一一一年度財務報表(含合併及個體財務報表)，業經安永聯合會計師事務所徐榮煌會計師及邱琬茹會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果及現金流量。連同營業報告書及盈餘分派之議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

本公司一一二年股東常會

安可光電股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：吳榮生



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日



安永聯合會計師事務所

11012台北市基隆路一段333號9樓 Tel: 886 2 2757 8888  
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road Fax: 886 2 2757 6050  
Taipei City, Taiwan, R.O.C. www.ey.com/taiwan

## 會計師查核報告

安可光電股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

安可光電股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達安可光電股份有限公司及其子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與安可光電股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安可光電股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 收入認列

民國一一一年度安可光電股份有限公司及其子公司營業收入淨額為新台幣1,130,837仟元。主要經營業務為導電玻璃及矽橡膠產品之生產銷售等，由於市場產業特性及顧客需求，涉及不同種類之交易條件，故需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，因此本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(但不限於)下列相關查核程序：評估管理階層針對收入認列會計政策之適當性，並對所辨認之履約義務之收入認列程序進行交易流程了解；評估並測試滿足履約義務收入認列時點攸關之內部控制設計之適當性及測試其執行之有效性；針對各產品別等進行售價、銷量、成本價及毛利率等之分析性程序，並針對前十大銷售廠商客戶進行分析性程序；選取樣本執行交易詳細測試，並複核訂單中之交易條件及相關銷貨單據，以確認滿足履約義務收入認列時點之妥適性；在資產負債表日前後一段時間執行收入截止測試並核對相關憑證，以確定收入認列於適當之期間；執行普通日記簿分錄測試。

本會計師亦評估安可光電股份有限公司及其子公司有關與收入認列揭露之適當性，請參閱合併財務報表附註四及六。

## 應收帳款備抵損失

民國一一一年十二月三十一日安可光電股份有限公司及其子公司之應收帳款總額及備抵損失分別為新台幣313,819仟元及新台幣2,639仟元。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括但不限於下列相關查核程序：確認管理階層備抵損失之評估程序，並於執行內部控制查核時，隨機抽選出貨單核對至應收帳款帳齡表，確認應收帳款帳齡區間是否正確；評估是否將存有顯著不同損失型態之客戶群予以適當分組；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率。此外，並執行分析性程序，評估應收帳款之週轉兩期變動是否有重大異常之情事。針對期末應收餘額較大之客戶複核應收帳款期後之收款情形，以評估應收帳款可收回性。



本會計師亦評估安可光電股份有限公司及其子公司有關應收帳款揭露之適當性，請參閱合併財務報表附註五、六及十二。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估安可光電股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算安可光電股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安可光電股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安可光電股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。

### 會計師查核合併財務報表之責任(續)

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安可光電股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致安可光電股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安可光電股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

安可光電股份有限公司已編製民國一一一年度及民國一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(93)金管證(六)字第0930133943號  
(100)金管證(審)字第1000002854號

徐榮煌



會計師：

邱琬茹



中華民國一一二年三月十五日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,010,748	31	\$827,273	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	101,870	3	108,892	3
1150	應收票據淨額	四及六.5	20,898	1	29,679	1
1170	應收帳款淨額	四及六.6	310,782	9	394,244	12
1180	應收帳款淨額－關係人	四、六.6及七	398	-	221	-
1199	應收融資租賃款淨額－關係人	四、六.7及七	11,040	-	11,016	-
1200	其他應收款	四	14,990	-	30,252	1
1210	其他應收款－關係人	四及七	2,240	-	1,563	-
1220	本期所得稅資產	四	149	-	104	-
130x	存貨	四及六.8	180,842	5	174,725	6
1410	預付款項		6,847	-	6,407	-
1460	待出售非流動資產淨額	四及六.9及七	-	-	38,671	1
1470	其他流動資產		572	-	4,055	-
11xx	流動資產合計		1,661,376	49	1,627,102	50
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.3	47,671	1	89,941	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四及六.4	1,403	-	1,404	-
1550	採用權益法之投資	四及六.10	497,283	15	489,400	15
1600	不動產、廠房及設備	四、六.11及七	1,048,643	31	896,840	28
1755	使用權資產	四、六.20及七	22,219	1	29,831	1
1780	無形資產	四及六.26	35,028	1	35,028	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	10,224	-	5,399	-
1900	其他非流動資產	六.12	5,314	-	9,173	-
194K	長期應收融資租賃款淨額－關係人	四、六.7及七	65,405	2	76,445	2
15xx	非流動資產合計		1,733,190	51	1,633,461	50
1xxx	資產總計		\$3,394,566	100	\$3,260,563	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉垂景



經理人：姜明君



會計主管：黃卓凱



代碼	會計項目	附註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.13	\$121,029	4	\$180,930	6
2110	應付短期票券	六.14	3,202	1	1,281	-
2150	應付票據		2,558	-	3,151	-
2170	應付帳款		58,983	2	59,277	2
2180	應付帳款－關係人	七	-	-	407	-
2200	其他應付款		75,604	2	98,692	3
2220	其他應付款項－關係人	七	699	-	2,448	-
2230	本期所得稅負債	四	16,621	-	16,714	1
2280	租賃負債－流動	四、六.20及七	18,837	1	7,515	-
2322	一年內到期長期借款	四及六.15	79,432	2	91,947	3
2399	其他流動負債	七	2,785	-	15,061	-
21xx	流動負債合計		379,750	12	477,423	15
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.15	554,365	16	371,794	11
2570	遞延所得稅負債	四及六.24	1,388	-	148	-
2580	租賃負債－非流動	四、六.20及七	3,791	1	22,628	1
2600	其他非流動負債		3,623	1	5,509	-
25xx	非流動負債合計		563,167	18	400,079	12
2xxx	負債總計		942,917	30	877,502	27
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.17				
3100	股本					
3110	普通股股本		684,670	20	684,670	21
3200	資本公積		1,481,868	44	1,480,856	45
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		11,655	-	1,922	-
3320	特別盈餘公積		80,564	2	18,186	1
3350	未分配盈餘		8,688	-	97,328	3
	保留盈餘合計		100,907	2	117,436	4
3400	其他權益		(29,000)	(1)	(80,565)	(2)
36xx	非控制權益		213,204	5	180,664	5
3xxx	權益總計		2,451,649	70	2,383,061	73
	負債及權益總計		\$3,394,566	100	\$3,260,563	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：葉垂景

經理人：姜明君



會計主管：黃卓凱



單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.18及七	\$1,130,837	100	\$1,268,101	100
5000	營業成本	六.16、六.21及七	(904,508)	(80)	(973,256)	(77)
5900	營業毛利		226,329	20	294,845	23
6000	營業費用	六.16、六.19、六.21及七				
6100	推銷費用		(31,543)	(3)	(76,269)	(6)
6200	管理費用		(143,115)	(13)	(92,122)	(7)
6300	研究發展費用		(22,995)	(2)	(20,642)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)		376	-	(1,719)	-
	營業費用合計		(197,277)	(18)	(190,752)	(15)
6900	營業利益		29,052	2	104,093	8
7000	營業外收入及支出	六.21、六.22及七				
7100	利息收入		2,938	-	1,507	-
7010	其他收入		51,296	5	36,308	3
7020	其他利益及損失		(22,106)	(2)	2,101	-
7050	財務成本		(14,676)	(1)	(11,932)	(1)
7055	預期信用減損損失	六.19	(14,570)	(1)	(7,709)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.10	33,928	3	38,823	3
	營業外收入及支出合計		36,810	4	59,098	4
7900	稅前淨利		65,862	6	163,191	12
7950	所得稅費用	六.24	(14,712)	(1)	(23,354)	(2)
8200	本期淨利		51,150	5	139,837	10
8300	其他綜合損益	六.23				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)		50,494	4	21,005	2
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		762	-	1,304	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		850	-	363	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		(27)	-	(542)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		52,079	4	22,130	2
8500	本期綜合損益總額		\$103,229	9	\$161,967	12
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$5,893		\$97,847	
8620	非控制權益		45,257		41,990	
	小計		\$51,150		\$139,837	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$57,972		\$119,977	
8720	非控制權益		45,257		41,990	
	小計		\$103,229		\$161,967	
	每股盈餘(元)	六.25				
9750	基本每股盈餘		\$0.09		\$1.43	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.09		\$1.42	

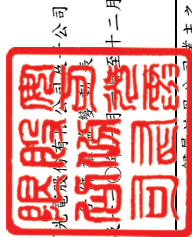
(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：姜明君

會計主管：黃卓凱





安可地也飛機租賃有限公司  
民國一〇一一年一月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	保 留 盈 餘				未分配盈餘			其他權益項目			總 計	非控制權益	權益總額
	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	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益	3410	3420	31XX			
民國110年1月1日餘額	3110	3200	3310	3320	3350					31XX	36XX	3XXX	
民國109年度盈餘指撥及分配	\$684,670	\$1,478,842	\$-	\$892	\$19,216					\$2,081,464	\$140,299	\$2,221,763	
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	1,922	-	(1,922)					-	-	-	
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	17,294	(17,294)					-	-	-	
其他資本公積變動	-	2,014	-	-	(1,058)					956	-	956	
採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	97,847					97,847	41,990	139,837	
民國110年度淨利	-	-	-	-	539					22,130	-	22,130	
民國110年度其他綜合損益	-	-	-	-	98,386					119,977	41,990	161,967	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(179)				-	41,990	41,990	
非控制權益	-	-	-	-	-					-	(1,625)	(1,625)	
民國110年12月31日餘額	\$684,670	\$1,480,856	\$1,922	\$18,186	\$97,328					\$2,202,397	\$180,664	\$2,383,061	
民國111年1月1日餘額	\$684,670	\$1,480,856	\$1,922	\$18,186	\$97,328					\$2,202,397	\$180,664	\$2,383,061	
民國110年度盈餘指撥及分配	-	-	9,733	-	(9,733)					-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	62,378	-	(62,378)					-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(25,217)					(25,217)	-	(25,217)	
普通股現金股利	-	-	-	-	-					-	-	-	
其他資本公積變動	-	1,012	-	-	(312)					3,293	-	3,293	
採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	5,893					5,893	45,257	51,150	
民國111年度淨利	-	-	-	-	514					52,079	-	52,079	
民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	6,407					57,972	45,257	103,229	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	823				-	45,257	45,257	
非控制權益	-	-	-	-	-					-	(12,717)	(12,717)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	2,593					-	-	-	
民國111年12月31日餘額	\$684,670	\$1,481,868	\$11,655	\$80,564	\$8,688					\$2,238,445	\$213,204	\$2,451,649	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：葉董景



經理人：姜明君



會計主管：黃卓凱





## 會計師查核報告

安可光電股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

安可光電股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達安可光電股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與安可光電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安可光電股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 收入認列

民國一一一年度安可光電股份有限公司營業收入淨額為新台幣242,986仟元。主要經營業務為導電玻璃生產銷售等，由於市場產業特性及顧客需求，涉及不同種類之交易條件，故需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，因此本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(但不限於)下列相關查核程序：評估管理階層針對收入認列會計政策之適當性，並對所辨認之履約義務之收入認列程序進行交易流程了解；評估並測試滿足履約義務收入認列時點攸關之內部控制設計之適當性及測試其執行之有效性；針對各產品別等進行售價、銷量、成本價及毛利率等之分析性程序，並針對前十大銷售廠商客戶進行分析性程序；選取樣本執行交易詳細測試，並複核訂單中之交易條件及相關銷貨單據，以確認滿足履約義務收入認列時點之妥適性；在資產負債表日前後一段時間執行收入截止測試並核對相關憑證，以確定收入認列於適當之期間；執行普通日記簿分錄測試。

本會計師亦評估安可光電股份有限公司有關與收入認列揭露之適當性，請參閱個體財務報表附註四及六。

### 應收帳款備抵損失

民國一一年十二月三十一日安可光電股份有限公司之應收帳款總額及備抵損失分別為新台幣70,763仟元及新台幣778仟元。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括但不限於下列相關查核程序：確認管理階層備抵損失之評估程序，並於執行內部控制查核時，隨機抽選出貨單核對至應收帳款帳齡表，確認應收帳款帳齡區間是否正確；評估是否將存有顯著不同損失型態之客戶群予以適當分組；對準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；測試以滾動率計算之損失率相關統計資訊；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率。此外，並執行分析性程序，評估應收帳款之週轉兩期變動是否有重大異常之情事。針對期末應收餘額較大之客戶複核應收帳款期後之收款情形，以評估應收帳款可收回性。

本會計師亦評估安可光電股份有限公司有關應收帳款揭露之適當性，請參閱個體財務報表附註五、六及十二。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任(續)

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

安可光電股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

### 會計師查核個體財務報表之責任(續)

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安可光電股份有限公司民國一一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(93)金管證(六)字第0930133943號

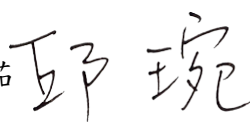
(100)金管證(審)字第1000002854號

徐榮煌



會計師：

邱琬茹



中華民國一一二年三月十五日



代碼	會計項目	附註		一一〇年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金			\$771,697	31	\$637,600	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			101,870	4	108,892	4
1150	應收票據淨額			405	-	-	-
1170	應收帳款淨額			69,985	3	137,630	5
1199	應收融資租賃款淨額－關係人			11,040	1	11,016	1
1200	其他應收款			10,783	1	26,882	1
1210	其他應收款－關係人			2,218	-	1,551	-
1220	本期所得稅資產			81	-	104	-
130x	存貨			23,414	1	25,212	1
1410	預付款項			2,564	-	2,600	-
1460	待出售非流動資產淨額			-	-	38,671	2
11xx	流動資產合計			994,057	41	990,158	39
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動			47,672	2	89,941	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動			403	-	404	-
1550	採用權益法之投資			789,741	32	782,610	31
1600	不動產、廠房及設備			549,722	22	613,245	24
1755	使用權資產			3,001	-	3,335	-
1840	遞延所得稅資產			5,955	-	961	-
1900	其他非流動資產			265	-	251	-
194k	長期應收融資租賃款淨額－關係人			65,405	3	76,445	3
15xx	非流動資產合計			1,462,164	59	1,567,192	61
1xxx	資產總計			\$2,456,221	100	\$2,557,350	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：蔡垂景



經理人：姜明君



會計主管：黃卓凱



安通電訊股份有限公司

合併資產負債表(續)

民國一一一年十二月三十一日 至 一一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益會計項目	附註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債	六.13	\$-	-	\$30,000	1
2150	短期借款		648	-	1,194	-
2170	應付票據		6,834	-	18,238	1
2200	應付帳款		24,362	1	46,738	2
2220	其他應付款項－關係人		144	-	2,042	-
2280	租賃負債－流動	四、六.19及七	323	-	317	-
2322	一年內到期長期借款	六.14	58,417	3	60,667	3
2399	其他流動負債	七	63	1	11,273	1
21xx	流動負債合計		90,791	5	170,469	7
2540	非流動負債	六.14	119,444	5	177,861	7
2570	長期借款	四及六.23	1,388	-	148	-
2580	遞延所得稅負債	四、六.19及七	2,774	-	3,096	-
2600	租賃負債－非流動		3,379	-	3,379	-
25xx	其他非流動負債		126,985	5	184,484	7
2xxx	非流動負債合計		217,776	10	354,953	14
31xx	負債總計					
3100	歸屬於母公司業主之權益					
3110	股本	六.16	684,670	28	684,670	26
3200	普通股股本	六.16	1,481,868	60	1,480,856	58
3300	資本公積					
3310	保留盈餘		11,655	-	1,922	-
3310	法定盈餘公積		80,564	3	18,186	1
3320	特別盈餘公積		8,688	-	97,328	4
3350	未分配盈餘		100,907	3	117,436	5
3400	保留盈餘合計		(29,000)	(1)	(80,565)	(3)
3xxx	其他權益		2,238,445	90	2,202,397	86
3xxx	權益總計		\$2,456,221	100	\$2,557,350	100
	負債及權益總計					

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：姜明君



董事長：葉垂景



會計主管：黃卓凱



民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.17及七	\$242,986	100	\$395,786	100
5000	營業成本	六.15、六.18及七	(239,755)	(99)	(341,468)	(86)
5900	營業毛利		3,231	1	54,318	14
6000	營業費用	六.15、六.18、六.20及七				
6100	推銷費用		(5,163)	(2)	(11,331)	(3)
6200	管理費用		(27,489)	(11)	(37,078)	(9)
6300	研究發展費用		(15,724)	(6)	(9,356)	(2)
6450	預期信用減損損失		(37)	-	(18)	-
	營業費用合計		(48,413)	(19)	(57,783)	(14)
6900	營業損失		(45,182)	(18)	(3,465)	-
7000	營業外收入及支出	六.21及七				
7100	利息收入		2,068	1	956	-
7010	其他收入		46,577	19	34,936	9
7020	其他利益及損失		(41,590)	(17)	3,537	1
7050	財務成本		(3,860)	(2)	(5,150)	(1)
7055	預期信用減損損失		(17,693)	(7)	-	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四	61,921	25	70,303	18
	營業外收入及支出合計		47,423	19	104,582	27
7900	稅前淨利		2,241	1	101,117	27
7950	所得稅利益(費用)	六.23	3,652	2	(3,270)	(1)
8200	本期淨利		5,893	3	97,847	26
8300	其他綜合損益	六.22				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損失)利益		50,494	21	21,005	5
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		762	-	1,304	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		823	-	(179)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		52,079	21	22,130	5
8500	本期綜合損益總額		\$57,972	24	\$119,977	31
	每股盈餘(元)	六.24				
9750	基本每股盈餘		\$0.09		\$1.43	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.09		\$1.42	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉垂景



經理人：姜明君



會計主管：黃卓凱



民國一十一年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

項 目	普通股股本 3110	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		歸屬於母公司 業主權益總計	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益		
民國110年1月1日餘額	\$684,670	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31XX	3XXX
民國109年度盈餘指撥及分配	-	\$1,478,842	\$-	\$892	\$19,216	\$(26,954)	\$(75,202)	\$2,081,464	\$2,081,464
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	1,922	-	(1,922)	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	17,294	(17,294)	-	-	-	-
其他資本公積變動	-	2,014	-	-	(1,058)	-	-	956	956
採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國110年度淨利	-	-	-	-	97,847	-	-	97,847	97,847
民國110年度其他綜合損益	-	-	-	-	539	(179)	21,770	22,130	22,130
本期綜合損益總額	-	-	-	-	98,386	(179)	21,770	119,977	119,977
民國110年12月31日餘額	\$684,670	\$1,480,856	\$1,922	\$18,186	\$97,328	\$(27,133)	\$(53,432)	\$2,202,397	\$2,202,397
民國111年1月1日餘額	\$684,670	\$1,480,856	\$1,922	\$18,186	\$97,328	\$(27,133)	\$(53,432)	\$2,202,397	\$2,202,397
民國110年度盈餘指撥及分配	-	-	9,733	-	(9,733)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	62,378	(62,378)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(25,217)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(25,217)	(25,217)
其他資本公積變動	-	1,012	-	-	(312)	-	2,593	3,293	3,293
採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國111年度淨利	-	-	-	-	5,893	-	-	5,893	5,893
民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	514	823	50,742	52,079	52,079
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,407	823	50,742	57,972	57,972
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	2,593	-	(2,593)	-	-
民國111年12月31日餘額	\$684,670	\$1,481,868	\$11,655	\$80,564	\$88,688	\$(26,310)	\$(2,690)	\$2,238,445	\$2,238,445

(請參閱個體財務報表附註)



會計主管：黃卓凱



經理人：姜明君



董事長：葉景豪





民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

項 目	一一〇年度		一一〇年度	
	金 額	金 額	金 額	金 額
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨利	\$2,241	\$101,117	-	(19,800)
調整項目：			99,995	-
收益費損項目：			1	(4)
折舊費用	69,155	81,199	(345,200)	(707,115)
預期信用減損損失	17,768	18	300,828	663,498
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	51,394	(21,777)	(5,355)	-
利息費用	3,860	5,150	26,840	2,366
利息收入	(2,068)	(956)	44,234	-
股利收入	(6,471)	(3,937)	(8,713)	(15,605)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(61,921)	(70,303)	4,900	6,905
處分及報廢不動產、廠房及設備	(4,900)	(27,301)	11,215	11,192
處分待出售非流動資產利益	(5,563)	-	(14)	(10)
處分投資利益	(3,622)	-	41,044	26,505
處分採用權益法之投資利益	-	(1,107)	169,775	(32,068)
非金融資產減損損失	-	30,425	-	-
租賃修改利益	-	(3)	130,000	260,000
與營業活動相關之資產(負債)變動數：			(160,000)	(230,000)
應收票據減少(增加)	(405)	4,542	(60,667)	(86,750)
應收帳款減少(增加)	67,608	(48,373)	(316)	(312)
應收帳款一關係人減少	-	8,538	(25,217)	-
其他應收款(增加)減少	(1,912)	944	-	(600)
其他應收款一關係人(增加)減少	(667)	9,274	-	-
存貨減少	1,798	3,481	(116,200)	(57,662)
預付款項減少	3,451	4,756	-	-
應付票據(減少)增加	(546)	193	-	-
應付帳款(減少)增加	(11,404)	146	-	-
其他應付款(減少)增加	(21,732)	3,731	-	-
其他應付款一關係人減少	(1,898)	(1,016)	-	-
其他流動負債(減少)增加	(11,210)	8,139	-	-
營運產生之現金流入	82,956	86,880	134,097	(6,966)
收取之利息	2,149	947	637,600	644,566
支付之利息	(4,504)	(5,288)	\$771,697	\$637,600
(支付)收取之所得稅	(79)	225	-	-
營業活動之淨現金流入	80,522	82,764	-	-
投資活動之現金流量：				
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
取得按攤銷後成本衡量之金融資產				
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產				
取得採採用權益法之投資				
處分採用權益法之投資				
處分待出售非流動資產				
取得不動產、廠房及設備				
處分不動產、廠房及設備				
應收租賃款關係人減少				
其他非流動資產增加				
收取股利收入				
投資活動之淨現金流入(出)				
籌資活動之現金流量：				
短期借款增加				
償還短期借款				
償還長期借款				
租賃本金償還				
發放現金股利				
其他非流動負債減少				
籌資活動之淨現金流出				
本期現金及約當現金增加(減少)數			134,097	(6,966)
期初現金及約當現金餘額			637,600	644,566
期末現金及約當現金餘額			\$771,697	\$637,600

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：姜明君

會計主管：黃卓凱



附件四

安可光電股份有限公司  
一一一年度盈餘分配表



項目	金額(新台幣元)
期初餘額	0
加:111 年度稅後淨利	5,892,482
減:採用權益法認列關聯企業及合 資變動數	(310,921)
加:111 年度其他綜合損益	513,629
加:處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	2,592,884
可供分配盈餘	8,688,074
減:提撥 10%法定盈餘公積	(868,807)
加:迴轉特別盈餘公積	51,564,590
本年可供分配盈餘總額	59,383,857
股東紅利(現金股利)	0
期末未分配盈餘餘額	59,383,857

董事長：



經理人：



會計主管：

