

安可光電股份有限公司  
財務報告  
民國九十七年上半年度

公司地址：新竹縣湖口鄉中興村光復北路 10 號  
公司電話：(03)598-6336

# 財務報告

## 目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2
三、 會計師查核報告	3
四、 資產負債表	4
五、 損益表	5
六、 股東權益變動表	6
七、 現金流量表	7
八、 財務報表附註	
(一) 公司沿革及業務範圍	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-12
(三) 會計變動之理由及其影響	12
(四) 重要會計科目之說明	12-19
(五) 關係人交易	19-20
(六) 抵(質)押之資產	21
(七) 重大承諾事項及或有事項	21
(八) 重大之災害損失	21
(九) 重大之期後事項	21
(十) 其他	22-24
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	24-26
2. 轉投資事業相關資訊	25
3. 大陸投資相關資訊	25
九、 重要會計科目明細表	27-47

安可光電股份有限公司  
財務報表會計師查核報告

安可光電股份有限公司民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日損益表、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商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達安可光電股份有限公司民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日之經營成果及現金流量。

此 致

安可光電股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所  
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 64514 號  
(93)台財證(六)第 00668 號

佟韻玲  
會計師：  
黃素珍

中華民國九十七年七月廿六日

安可光電股份有限公司  
資產負債表  
中華民國九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產		九十七年六月三十日		代碼	負 債 及 股 東 權 益		九十七年六月三十日	
	會 計 科 目	附 註	金 額	%		會 計 科 目	附 註	金 額	%
	流動資產					流動負債			
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$138,304	19.32	2100	短期借款	四.6	\$1,000	0.14
1310	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	二及四.2	20,011	2.79	2120	應付票據		5,949	0.83
1120	應收票據淨額	二	2,810	0.39	2130	應付關係人票據	五.1	964	0.13
1140	應收帳款淨額	二及四.3	106,095	14.82	2140	應付帳款		60,598	8.46
120x	存貨淨額	二及四.4	56,248	7.86	2160	應付所得稅	二及四.9	9,252	1.29
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.9	2,948	0.41	2170	應付費用		10,544	1.47
1298	其他流動資產	六	4,316	0.60	2190	應付關係人款項	五.2	2,133	0.30
11xx	流動資產合計		330,732	46.19	2220	其他應付款		12,471	1.74
	固定資產	二、四.5及六			2273	一年內到期長期應付票據	四.7及六	15,000	2.09
1531	機器設備		714,095	99.74	2280	其他流動負債		258	0.05
1551	運輸設備		1,800	0.25		流動負債合計		118,169	16.50
1561	辦公設備		65	0.01	2441	長期負債			
1575	生財設備		3,023	0.42		長期應付票據	四.7及六	11,250	1.57
1576	什項設備		3,661	0.51		負債總計		129,419	18.07
	成本小計		722,644	100.93					
15x9	減：累計折舊		(434,989)	(60.75)	3xxx	股東權益			
1599	減：累計減損		(6,632)	(0.93)	31xx	股本	四.10	270,000	37.71
	預付設備款		94,677	13.22	32xx	資本公積—股票發行溢價	四.11	277,000	38.69
15xx	固定資產淨額		375,700	52.47	33xx	保留盈餘		39,600	5.53
	其他資產				3310	法定盈餘公積	二	2,048	0.29
1820	存出保證金	四.7	3,000	0.42	3350	未分配盈餘	四.12	37,552	5.24
1830	遞延資產	二	837	0.12		股東權益總計		586,600	81.93
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.9	350	0.05					
1887	受限制資產-非流動	五及六	5,400	0.75					
	其他資產合計		9,587	1.34					
1xxx	資產總計		\$716,019	100.00		負債及股東權益總計		\$716,019	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：姜明君

會計主管：黃卓凱

安可光電股份有限公司  
損 益 表  
中華民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元  
(每股盈餘除外)

代 碼	項 目	附 註	九十七年一月一日至六月三十日	
			金 額	%
4110	營業收入	二及五.4	\$245,936	100.33
4190	減：銷貨退回及折讓		(798)	(0.33)
4100	營業收入淨額		245,138	100.00
5000	營業成本	四.8	186,824	76.21
5910	銷貨毛利		58,314	23.79
	營業費用	四.8		
6100	推銷費用		7,721	3.15
6200	管理費用		15,563	6.35
6300	研究發展費用		5,291	2.16
6000	營業費用合計		28,575	11.67
6900	營業淨利		29,739	12.12
	營業外收入及利益			
7110	利息收入		202	0.08
7310	金融資產評價利益	二及四.2	11	-
7480	什項收入		96	0.04
7100	營業外收入合計		309	0.13
	營業外支出及損失			
7510	利息支出		258	0.11
7560	兌換損失淨額	二	1,371	0.56
7570	存貨跌價及呆滯損失		979	0.40
7500	營業外支出合計		2,608	1.07
7900	稅前淨利		27,440	11.19
8110	所得稅費用	二及四.9	(8,326)	(3.40)
9600	本期淨利		19,114	7.79
9700	基本每股盈餘(元)：	二及四.13		
	稅前淨利		\$1.02	
	所得稅費用		(0.31)	
	本期淨利		\$0.71	

(請參閱財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：姜明君

會計主管：黃卓凱

安可光電股份有限公司

股東權益變動表

中華民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		合 計
			法 定 公 積	未 分 配 盈 餘	
民國九十七年一月一日餘額	\$270,000	\$277,000	\$-	\$20,486	\$567,486
九十六年度盈餘分配：					
提列法定盈餘公積			2,048	(2,048)	0
民國九十七年上半年度淨利				19,114	19,114
民國九十七年六月三十日餘額	\$270,000	\$277,000	\$2,048	\$37,552	\$586,600

(請參閱財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：姜明君

會計主管：黃卓凱

安可光電股份有限公司  
現金流量表  
中華民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	九十七年一月一日至六月三十日
營業活動之現金流量	
本期淨利	19,114
調整項目：	
折舊費用	29,293
各項攤提	312
營業資產及負債淨變動	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	(20,011)
應收票據	(2,735)
應收帳款	(58,578)
應收關係人帳款	121,958
應收關係人款項	70,682
存貨	6,403
遞延所得稅資產	(927)
其他流動資產	(2,440)
應付票據	5,949
應付關係人票據	361
應付帳款	12,410
應付關係人帳款	(41,269)
應付關係人款項	(23,533)
應付費用	200
應付所得稅	1,845
其他應付款	1,386
其他流動負債	(1,368)
營業活動之現金流入	119,052
投資活動之現金流量	
用途受限制銀行存款增加	(3,400)
存出保證金增加	(3,000)
購買固定資產價款	(87,154)
未攤銷費用增加數	(67)
投資活動之現金流出	(93,621)
融資活動之現金流量	
短期借款增加	1,000
長期借款增加	26,250
融資活動之現金流入	27,250
本期現金及約當現金增加數	52,681
期初現金及約當現金餘額	85,623
期末現金及約當現金餘額	138,304
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息	258
本期支付所得稅	7,407
部份影響現金流量之投資及融資活動：	
本期新增固定資產	\$98,239
加：期初應付設備款	0
減：期末應付設備款	(11,085)
固定資產付現數	\$87,154

(請參閱財務報表附註)

董事長：葉垂景

經理人：姜明君

會計主管：黃卓凱

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

安可光電股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十七年六月三十日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

安可光電股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 96 年 9 月 28 日(分割基準日)由母公司-銖德科技股份有限公司(銖德公司)依照企業併購法之規定，將其光電事業群部門相關營業、資產及負債進行分割而新設立之公司，並於同年 10 月 19 日完成設立登記。

本公司受讓銖德公司之淨資產為 400,000 仟元，並以每股溢價 20 元發行新股 20,000 仟股作為對價，受讓之資產及負債明細列示如下：

<u>資產</u>	
應收票據	\$16,772
應收帳款	167,396
應收關係人款	2,139
其他應收款	45,146
存貨	48,666
固定資產-淨額	325,679
其他資產	3
小計	<u>605,801</u>
<u>負債</u>	
應付票據	1,125
應付帳款	47,144
應付關係人款	17,513
其他應付款	140,000
預收款項	19
小計	<u>205,801</u>
淨資產	<u>\$400,000</u>

本公司之主要營業項目為導電玻璃之製造、研發及買賣。截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司實收資本額為 270,000 仟元，員工人數為 117 人。



安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### 1. 分割受讓

本公司以溢價發行新股方式受讓銖德公司光電事業群部門之業務與其相關資產及負債，分割時係依銖德公司光電事業群部門之相關資產及負債帳面價值作為取得之成本。

### 2. 流動與非流動之劃分

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 3. 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1)隨時可轉換成定額現金者。
- (2)即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

### 4. 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、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

### 5. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之金融資產、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等四類。金融負債為公平價值變動列入損益之金融負債。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司購買或出售之金融商品，採交易日會計處理。金融商品於原始認列時以公平價值加計取得或發行之交易成本衡量。

本公司對於交易目的金融資產、負債及非避險工具之衍生性商品分類為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。

## 6. 存 貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本計算係採移動平均法，期末存貨按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採分類比較法，並以重置成本或淨變現價值為市價。

## 7. 固定資產

(1) 固定資產均於購建時以成本入帳，資產負債表日之帳面價值係由成本減累計折舊及累計減損決定。重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產，修理及維護支出則列作當年度費用。固定資產處分或報廢時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益。

為新建及擴建工程與設備預付款項，於發生貸款後至財產達到可供使用狀態下的利息均予資本化。另以現金增資款購買固定資產或其他不動產者，依證期局規定，未將增資款部分予以利息資本化。

(2) 折舊係依所得稅法耐用年數表之年限，並預留殘值一年，以直線法計提。另已達耐用年限而繼續使用之設備，再按估計之耐用年限，並預留殘值一年，以直線法計提折舊。主要資產耐用年數如下：

機器設備	5	～	11	年
運輸設備	5	～	8	年
辦公設備	3	～	8	年
生財設備	3	～	11	年
什項設備	3	～	5	年

## 8. 遞延費用

主係網路資訊設備等，以取得成本為入帳基礎，採直線法按 2 年平均攤提。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 退休金

本公司之退休金係依勞工退休金條例，採確定提撥制。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

10. 法定盈餘公積及資本公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。又資本公積依公司法規定亦限於彌補虧損及增加資本之用。

11. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘時列為當期費用。

本公司依「所得基本稅額條例」之規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

12. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘係以屬普通股股東之本期淨(損)益除以約當普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均予以轉換行使或發行普通股，依此調整本期淨(損)益及加權平均流通在外普通股股數計算得之。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

14. 收入認列

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方可認列為收入。

15. 外幣交易

本公司之交易事項以新台幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣交易日及結清日係在同一會計期間時，其外幣債權或債務於收取或償付因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當年度之損益。交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，外幣貨幣性資產或負債，於資產負債表日按該日即期匯率重新換算後之金額，與發生日之原帳載金額與上期資產負債表日之帳載金額間之兌換差額而產生之換算差額列為當期損益。

16. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。另減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年上半年度淨利減少 420 仟元，每股盈餘減少 0.01 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.6.30
活期存款	\$115,324
支票存款	193
定期存款	22,787
	<u>\$138,304</u>
定期存款之利率區間	<u>2.235%-2.300%</u>

上項定期存款提供銀行作為借款擔保部份業已依性質轉列受限制資產項下，請參詳附註六。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	97.6.30
債券型基金	\$20,000
加：評價調整	11
淨 額	<u>\$20,011</u>

3. 應收帳款淨額

	97.6.30
應收帳款	\$107,955
減：備抵呆帳	(1,860)
淨 額	<u>\$106,095</u>

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 存貨淨額

	97.6.30
製成品	\$32,603
半成品	4,798
原料	29,164
物料	164
合計	66,729
減：備抵存貨跌價損失	(10,481)
淨額	\$56,248
存貨投保金額	\$60,000

5. 固定資產

	97.6.30	
	成 本	累計折舊
機器設備	\$714,095	\$427,522
運輸設備	1,800	1,105
辦公設備	65	64
生財設備	3,023	2,917
什項設備	3,661	3,381
小計	722,644	434,989
減：累計減損	(6,632)	-
淨額	716,012	434,989
預付設備款	94,677	-
總額	\$810,689	\$434,989

(1) 固定資產本期投保金額 278,168千元。

(2) 上項固定資產提供銀行作為借款擔保情形，請參詳附註六。

6. 短期借款

	97.6.30	
借款種類	金 額	利率(%)
擔保借款	\$1,000	3.32

上項借款提供抵押擔保情形，請參詳附註六。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 長期應付票據

債權人	借款期間	利率(%)	97.6.30 面額	償還辦法
台灣人壽	97.3.28- 99.3.28	3.46	\$27,082	分 24 期按月攤還。
減：長期應付票據折價			(832)	
減：一年到期之長期應付票據			(15,000)	
淨 額			\$11,250	

上項借款本公司除依貸款申請書提供履約保證金 3,000 仟元(帳列存出保證金項下)外，亦提供機器設備做為抵押擔保，其相關情形請參詳附註六。

8. 營業成本

本公司民國 97 年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	97 年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$23,448	\$8,329	\$31,777
勞健保費用	1,406	457	1,863
退休金費用	1,344	358	1,702
其他用人費用	1,093	2,243	3,336
折舊費用	27,827	1,467	29,294
攤銷費用	-	312	312

9. 所得稅

(1) 民國97年6月30日之遞延所得稅資產與負債：

	97.6.30
a. 遞延所得稅資產總額	\$4,874
b. 遞延所得稅負債總額	\$8
c. 備抵遞延所得稅資產評價	\$1,568
d. 產生遞延所得稅之可減除之暫時性差異： 未實現兌換淨損失	\$192

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	97.6.30
備抵存貨跌價損失之認列	\$10,481
備抵呆帳超限數	\$752
未實現其他收入	\$(31)
未實現資產減損	\$6,274
未實現職工福利	\$1,800
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$2,956
備抵遞延所得稅資產－流動	-
遞延所得稅負債－流動	(8)
淨遞延所得稅資產－流動	\$2,948
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$1,918
	97.6.30
備抵遞延所得稅資產－非流動	(1,568)
淨遞延所得稅資產－非流動	\$350
(4) 所得稅費用構成項目如下：	
	97年上半年度
當期所得稅費用	\$7,409
未分配盈餘加徵10%	1,843
以前年度所得稅高估	1
暫時性差異之認列所產生之所得稅 (利益)費用：	
未實現兌換損益淨額	(5)
未實現存貨跌價損失	(244)
呆帳損失	(151)
未實現資產減損損失	(370)
未實現其他收入	(77)
未實現職工福利	(450)
備抵評價遞延所得稅資產	370
所得稅費用	\$8,326



安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 本公司預計應付所得稅計算如下：

	97年上半年度
稅前會計所得	\$27,440
調整項目：	
已實現兌換淨損失	(173)
未實現兌換淨損失	192
已實現超收料收入	340
未實現超收料收入	(31)
未實現存貨跌價損失	979
資產減損財稅差異	(1,479)
呆帳超限數	606
未實現職工福利	1,800
課稅所得	\$29,674
估計所得稅費用	\$7,409
加：未分配盈餘加徵10%	1,843
應付所得稅	\$9,252

(6) 兩稅合一相關資訊：

	97.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$6,726
	97年上半年度
盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	33.33%

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	97.6.30
87 年度以後	\$37,552

(8) 本公司 96 年度營利事業所得稅申報案尚未經稅捐稽徵機關核定。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 股本

- (1) 本公司為受讓銖德科技股份有限公司光電事業群部門有關之資產及負債而發行設立股本 200,000 仟元，每股面額 10 元，分為 20,000 仟股，均為普通股。
- (2) 本公司民國 96 年 11 月經董事會決議現金增資 147,000 仟元，以每股 21 元溢價發行 7,000 仟股，該項增資案以民國 96 年 12 月 3 日為增資基準日，並已業經主管機關核准變更登記在案。
- (3) 截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司實收股本為 270,000 仟元，每股面額 10 元，分為 27,000 仟股，均為普通股。

11. 資本公積

	97.6.30
分割發行股票溢價	\$200,000
現金增資股票溢價	77,000
	\$277,000

12. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司有關盈餘分配之公司章程規定如下：

本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依證券交易法第四十一條暨主管機關規定提列必要之特別盈餘公積，如尚有盈餘時由董事會擬具盈餘分派案提請股東會核定之，惟前述盈餘分派案中：

- ① 員工紅利不得低於百分之五。
- ② 董監酬勞為百分之 0.1。

前項員工紅利分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

- (2) 本公司民國 97 年度上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 412 仟元及 8 仟元，其估列基礎係以截至 97 年上半年度之稅後淨利，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(以 5% 及 0.1% 估列)，並認列為本年度之費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為 98 年度之損益。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司經民國 97 年 6 月 27 日股東會決議，為公司需求並求永續經營，故決議不擬分配盈餘；另有關本公司民國 97 年度董事會擬議之民國 96 年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案等之相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

13. 基本每股盈餘

	97.6.30
稅前淨利	\$27,440
所得稅費用	(8,326)
本期淨利	\$19,114
加權平均流通在外股數	27,000 仟股
每股盈餘	
稅前淨利	\$1.02
所得稅費用	(0.31)
本期淨利	\$0.71

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
銻德科技股份有限公司(銻德公司)	本公司之母公司
銻寶科技股份有限公司(銻寶科技)	銻德科技之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應付票據

	97.6.30	百分比
銻寶科技	\$964	100.00

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 應付款項

	97.6.30	百 分 比
銖德公司-代墊款	\$1,824	85.51
銖德公司-應付費用	309	14.49
合 計	\$2,133	100.00

a. 代墊款係由銖德公司代本公司墊付各項雜項費用。

b. 應付費用主係與銖德公司簽訂資訊系統維護合約所應支付之資訊系統維護費用。

3. 租賃情形

營業租賃－租金支出

出租人	標的物	租賃期間	支付方式	97 年上半年度
銖德公司	土地廠房	96.10.1~98.9.30	每季支付	\$7,200

本公司以 2,400 仟元之定存單設質予銖德公司，作為上項營業租賃租賃押金。

4. 代收代付

(1) 銷售

依據銖德公司民國 96 年股東常會所通過之分割計劃書，原銖德公司光電部門相關契約權利於本公司設立後移轉至本公司，原光電部門所承攬之銷售契約俱移轉與本公司，惟本公司於設立初期因向經濟部辦理設立登記尚未完成及配合客戶之供應商變更作業等，故須先行透過銖德公司代為開立發票與收取帳款。民國 97 年上半年度因上述因素而以銖德公司名義進行代銷貨之金額合計 19,282 仟元，約佔銷貨總額 7.87%，其所產生之應收帳款均已收迄。

(2) 購置資產

本公司於分割前已由銖德公司與設備廠商簽訂設備採購合約，合約總價 87,531 仟元，截至 97 年 6 月 30 日已透過銖德支付 27,951 仟元。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、抵(質)押之資產

截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下

資產名稱	擔保用途	帳面價值	
		97.6.30	抵(質)押機構
受限制存款-備償戶	短期借款之備償戶	\$1,000	第一銀行
存出保證金	履約保證金	3,000	台灣人壽
受限制存款-定存單	關稅保證函	3,000	華南銀行
受限制存款-定存單	租賃押金	2,400	銖德公司
折舊性資產	長期借款	37,043	台灣人壽
合計		\$46,443	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司計有下列重大承諾事項：

1. 本公司因營業所需向銖德公司租賃廠房，承租事項如附註五.3。
2. 本公司為購置固定資產簽訂之重大合約事項(單位：仟元)：

對象	合約總價款	已付金額	未付金額
甲公司	TWD \$6,500	TWD \$-	TWD \$6,500
乙公司	TWD 14,500	TWD -	TWD 14,500
丙公司	USD 2,900	USD 580	USD 2,320

3. 本公司因與台灣人壽之借款所需而開立之支票\$27,083 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、其 他

1. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生之應收與應付票據及帳款。

本公司之金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

(1) 利率變動現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之長期銀行借款等。本公司採舉借固定利率開立借款償付票據方式管理其利率風險。

(2) 匯率風險

本公司主要之匯率風險係因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司會不定期評估其風險，並使用調整交易以功能性貨幣為主以規避之。

(3) 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

(4) 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款及現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	97.6.30	
	帳面價值	公平價值
<b>資產</b>		
現金及約當現金	\$138,304	\$138,304
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,011	20,011
應收票據及帳款	108,905	108,905
受限制資產(活存)	1,000	1,000
受限制資產-非流動(定存)	5,400	5,400
<b>負債</b>		
短期借款	1,000	1,000
應付票據及款項	67,511	67,511
長期應付票據(含一年內到期)	26,250	26,250

3. 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) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、受限制資產、應收(付)帳款及銀行借款。
- (2) 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊公平價值。
- (3) 長期應付票據以其預計產生之現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

金融資產	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
	97.6.30	97.6.30
資產：		
現金及約當現金	\$36,444	\$101,860
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,011	-
負債：		
長期應付票據(含一年內到期)	-	26,250

5. 本公司民國97年6月30日具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債情形如下：

浮動利率	一年內到期	一年以上
資產：		
現金及銀行存款	\$138,304	\$-
受限制資產(活存)	1,000	-
受限制資產-非流動(定存)	-	5,400
負債：		
短期借款	1,000	-

本公司歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價，其他未包含於上表之金融商品，係不含息或利率固定之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

## 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. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表一。



安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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者：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新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣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。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資事業相關資訊：無。

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一 截至民國97年6月30日止期中持有之有價證券：

單位：新台幣仟元/仟單位

持有之公司	有價證券種類 及名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/張數	帳面金額	持股 比率%	單位淨值 或市價(元)	
安泰ING債券基金	基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,296	\$20,011	-	15.4372	

安可光電股份有限公司  
1.現金及約當現金明細表  
民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款			
活期存款	TWD	\$78,880	
	USD 1,199,884.22 @ 30.30	36,357	
	EUR 35.96 @ 47.77	2	
	JPY 298,041 @ 0.2857	85	
支票存款		193	
定期存款	利率2.235%-2.300%	<u>22,787</u>	
合 計		<u><u>\$138,304</u></u>	

安可光電股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股 數	取得成本	公平價值		備註
				單價(元)	總 額	
<u>基金</u>						
安泰ING債券基金		1,296,277.09	\$20,000	15.4372	<u>\$20,011</u>	
加：評價調整			11			
淨 額			<u>\$20,011</u>			

安可光電股份有限公司

3.應收票據及帳款淨額明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應收票據</u>			
GT	貨款	\$1,555	
NTX	"	1,200	
其 他	"	55	(金額佔全數5%以下者)
合 計		<u>2,810</u>	
<u>應收帳款</u>			
HY	貨款	\$18,645	
SW	"	15,784	
HK	"	14,797	
SH	"	11,709	
GT	"	9,894	
EW	"	6,544	
MT	"	5,981	
其 他	"	24,601	(金額佔全數5%以下者)
合 計		107,955	
減：備抵呆帳		<u>(1,860)</u>	
淨 額		<u>\$106,095</u>	

安可光電股份有限公司

4.存貨淨額明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$32,603	\$23,200	期末採分類比較法，按成本與市價孰低法評價，市價之決定原物料及商品係採重置成本；半成品及製成品則採淨變現價值。
半 成 品	4,798	5,236	
原 料	29,164	28,087	
物 料	164	163	
總 計	66,729	\$56,686	
減：備抵存貨跌價損失	(10,481)		
淨 額	\$56,248		

安可光電股份有限公司

5.其他流動資產明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款	營業稅退稅款	\$2,700	
受限制資產	備償戶-活期存款	1,000	
預付貨款		232	
留抵稅額		181	
預付費用		129	
暫付款		55	
應收利息		19	
合 計		<u>\$4,316</u>	

安可光電股份有限公司

6.固定資產變動明細表

民國97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	備 註
<u>成 本</u>						
機器設備	\$712,007	\$2,892	\$(804)	\$-	\$714,095	
運輸設備	1,130	670	-	-	1,800	
辦公設備	65	-	-	-	65	
生財設備	3,023	-	-	-	3,023	
什項設備	3,661	-	-	-	3,661	
預付設備款	-	94,677	-	-	94,677	
減：累計減損	(8,111)	1,479	-	-	(6,632)	
小 計	<u>\$711,775</u>	<u>\$99,718</u>	<u>\$(804)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$810,689</u>	
<u>累計折舊</u>						
機器設備	\$397,951	\$30,375	\$(804)	\$-	\$427,522	
運輸設備	1,000	105	-	-	1,105	
辦公設備	64	-	-	-	64	
生財設備	2,765	152	-	-	2,917	
什項設備	3,241	140	-	-	3,381	
小 計	<u>\$405,021</u>	<u>\$30,772</u>	<u>\$(804)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$434,989</u>	
固定資產淨額	<u>\$306,754</u>				<u>\$375,700</u>	



安可光電股份有限公司

7.其他資產明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	履約保證金	\$3,000	
遞延費用	網路資訊設備	837	
受限制資產	關稅局進口保證款	3,000	
	租賃押金	2,400	
遞延所得稅資產-非流動		1,918	
備抵遞延所得稅資產-非流動		(1,568)	
合 計		<u>\$9,587</u>	

安可光電股份有限公司

8.短期借款明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期間	利率區間	抵押或擔保	備註
第一商業銀行	信用借款	<u>\$1,000</u>	97.2.27-98.2.27	3.32%	請參閱財務 報表附註六	

安可光電股份有限公司

9.應付票據明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
HC	貨款	\$882	
TT	費用款	705	
SJ	費用款	505	
JM	"	317	
CY	"	294	
其 他		3,246	(金額佔全數5%以下者)
合 計		<u>\$5,949</u>	

安可光電股份有限公司  
10.應付關係人票據明細表  
民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
銖寶科技(股)公司	購置純水	<u>\$964</u>	

安可光電股份有限公司

11.應付帳款明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
TS	貨款	\$15,535	
SF	"	9,230	
GT	"	7,071	
AF	"	6,753	
TE	"	6,746	
TO	"	4,750	
其 他		10,513	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		<u>\$60,598</u>	

安可光電股份有限公司

12.應付費用明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$4,058	
應付年獎		3,360	
應付退休金		883	
其他		2,243	(佔本科目金額5%以下者)
合計		<u>\$10,544</u>	

安可光電股份有限公司  
 13.應付關係人款項明細表  
 民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
銖德科技(股)公司	代墊款	\$1,824	
	費用款	309	
		\$2,133	

安可光電股份有限公司

14.其他應付款明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付設備款	漢欣工程(股)公司	\$9,135	
	祐晟有限公司	1,950	
其他應付款		<u>1,386</u>	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		<u><u>\$12,471</u></u>	



安可光電股份有限公司

15.其他流動負債明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收款		\$243	
預收貨款		15	
合 計		<u>\$258</u>	

安可光電股份有限公司

16.長期應付票據及一年內到期之長期應付票據明細表

民國97年6月30日

單位：新台幣仟元

債權人	借款性質	借款餘額	契約期限	利率	擔保或質押情形
台灣人壽	中期擔保	\$27,082	97.3.28-99.3.28	3.46%	請參閱財務報表
減：長期應付票據折價		(832)			附註六
減：一年內到期者		(15,000)			
		<u>\$11,250</u>			

安可光電股份有限公司

17.營業收入明細表

民國97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銷貨收入淨額	光電資訊等產品	\$245,936	
減：銷貨退回及折讓		<u>(798)</u>	
銷貨收入淨額		<u><u>\$245,138</u></u>	

安可光電股份有限公司  
18.營業成本明細表  
民國97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
製造業			
期初存料	\$33,623		
加：本期進料	94,763		
轉入	34,177		
減：轉出	(6,274)		
期末存料	(29,164)		
本期耗用原料		\$127,125	
期初物料存料	165		
加：本期進料	2,098		
減：期末物料存料	(164)		
本期耗用物料		2,099	
直接人工		22,795	
製造費用		62,798	
製造成本		214,817	
加：期初半成品	5,450		
減：期末半成品	(4,798)	652	
製成品成本		215,469	
加：期初製成品	32,916		
本期進料	4,061		
轉入	1,761		
其他	6,032		
減：轉出	(40,812)		
期末製成品	(32,603)	(28,645)	
營業成本總額		\$186,824	

安可光電股份有限公司

19.製造費用明細表

民國97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資	含加班費、退休金及伙食費等	\$5,140	
租金支出		5,760	
修 繕 費		4,803	
水電瓦斯費		5,678	
折 舊		27,827	
加 工 費		4,661	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	8,929	
合 計		<u>\$62,798</u>	

安可光電股份有限公司

20.營業費用明細表

民國97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>推銷費用</u>			
薪 資	含薪資、加班費及退休金等項目	\$2,131	
租金支出		360	
佣金支出		759	
運 費		2,077	
樣 品 費		1,029	
其 它	(金額佔本科目總額5%以下者)	1,365	
合 計		<u>\$7,721</u>	
<u>管理費用</u>			
薪 資	含加班費、退休金及伙食費	\$4,586	
租金支出		720	
水電瓦斯費		710	
勞 務 費		1,573	
職工福利		2,012	
雜 費		1,804	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	4,158	
合 計		<u>\$15,563</u>	
<u>研究發展費用</u>			
薪 資		\$1,945	
租金支出		360	
水電瓦斯費		355	
折 舊		1,430	
研 究 費		571	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	630	
合 計		<u>\$5,291</u>	

安可光電股份有限公司  
21.營業外收入及支出明細表  
民國97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備註
<u>營業外收入及收益</u>			
利息收入		\$202	
金融資產評價利益		11	
其他收入		96	
合 計		<u>\$309</u>	
<u>營業外支出及損失</u>			
利息支出		\$258	
兌換損失淨額		1,371	
存貨跌價損失		979	
合 計		<u>\$2,608</u>	