

3615

安可光電股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及

民國九十六年九月二十八日(分割新設基準日)

至民國九十六年十二月三十一日

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	9-12
(三) 會計變動之理由及其影響	13
(四) 重要會計科目之說明	13-20
(五) 關係人交易	20-24
(六) 抵(質)押之資產	24
(七) 重大承諾事項及或有事項	25
(八) 重大之災害損失	25
(九) 重大之期後事項	25
(十) 其他	25-28
(十一) 附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28-29、30
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資相關資訊	29
(十二) 部門別財務資訊	29
九、 重要會計科目明細表	31-50

安可光電股份有限公司
會計師查核報告

安可光電股份有限公司 公鑒

安可光電股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年九月二十八日(分割新設基準日)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十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年九月二十八日(分割新設基準日)至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

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

中華民國九十八年三月二十日

安可光電股份有限公司
資產負債表
中華民國九十七年十二月三十一日
及中華民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%		會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$79,607	10.05	\$85,623	12.19	2120	應付票據	五.3	\$4,762	0.60	\$603	0.09
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	30,174	3.81	-	-	2140	應付帳款		55,365	6.99	48,188	6.86
1120	應收票據淨額	二	3,740	0.47	75	0.01	2150	應付關係人帳款	五.3	-	-	41,269	5.87
1140	應收帳款淨額	二及四.3	107,121	13.53	47,517	6.76	2160	應付所得稅	二及四.9	-	-	7,407	1.05
1150	應收關係人帳款淨額	二及五.3	609	0.08	121,958	17.36	2170	應付費用		12,245	1.55	10,344	1.47
1180	應收關係人款項	五.2	-	-	70,682	10.06	2190	應付關係人款項	五.3	232	0.03	25,666	3.65
120x	存貨淨額	二及四.4	63,673	8.04	62,651	8.92	2220	其他應付款		45,201	5.71	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.9	2,520	0.32	2,371	0.34	2272	一年內到期長期借款	四.7及六	23,360	2.95	-	-
1280	其他流動資產		10,021	1.27	876	0.12	2273	一年內到期長期應付票據	四.6及六	15,000	1.89	-	-
1291	受限制資產－流動	六	3,000	0.38	3,000	0.43	2280	其他流動負債		6,886	0.87	1,626	0.23
11xx	流動資產合計		300,465	37.95	394,753	56.19	21xx	流動負債合計		163,051	20.59	135,103	19.22
	固定資產	二、四.5及六						長期負債					
1531	機器設備		738,891	93.31	712,007	101.35	2441	長期借款	四.7及六	46,640	5.89	-	-
1551	運輸設備		1,800	0.23	1,130	0.15	2xxx	長期應付票據	四.6及六	3,750	0.47	-	-
1575	生財設備		3,023	0.38	3,023	0.43		負債總計		213,441	26.95	135,103	19.22
1576	什項設備		3,959	0.50	3,726	0.53		股東權益					
	成本小計		747,673	94.42	719,886	102.46	3100	股本	四.10	270,000	34.10	270,000	38.43
15x9	減：累計折舊		(466,505)	(58.91)	(405,021)	(57.65)	3210	資本公積－股票發行溢價	四.11	277,000	34.98	277,000	39.43
1599	減：累計減損		(5,288)	(0.67)	(8,111)	(1.15)	33xx	保留盈餘		31,402	3.97	20,486	2.92
1672	預付設備款		209,062	26.40	-	-	3311	法定盈餘公積	二	2,048	0.26	-	-
15xx	固定資產淨額		484,942	61.24	306,754	43.66	3351	未分配盈餘	四.12	29,354	3.71	20,486	2.92
	其他資產						3xxx	股東權益總計		578,402	73.05	567,486	80.78
1820	存出保證金	四.6	3,000	0.38	-	-							
1830	遞延資產	二	736	0.09	1,082	0.15							
1887	受限制資產－非流動	五及六	2,400	0.30	-	-							
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.9	300	0.04	-	-							
18xx	其他資產合計		6,436	0.81	1,082	0.15							
1xxx	資產總計		\$791,843	100.00	\$702,589	100.00		負債及股東權益總計		\$791,843	100.00	\$702,589	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十二月三十一日

及中華民國九十六年九月二十八日(分割新設基準日)至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(每股盈餘除外)

代碼	項 目	附 註	九十七年度		九十六年九月二十八日至 十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二及五.1、3	\$448,340	102.59	\$162,817	100.28
4190	減：銷貨退回及折讓		(11,315)	(2.59)	(447)	(0.28)
4100	營業收入淨額		437,025	100.00	162,370	100.00
5000	營業成本	四.8及五.2	376,983	86.26	122,495	75.44
5910	銷貨毛利		60,042	13.74	39,875	24.56
	營業費用	四.8及五.5				
6100	推銷費用		15,932	3.65	4,296	2.65
6200	管理費用		25,847	5.91	6,025	3.71
6300	研究發展費用		13,902	3.18	757	0.47
6000	營業費用合計		55,681	12.75	11,078	6.82
6900	營業淨利		4,361	0.99	28,797	17.74
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		834	0.19	13	-
7130	處分固定資產利益		-	-	2,245	1.38
7140	處分投資利益	二	114	0.03	-	-
7160	兌換利益淨額	二	7,633	1.75	-	-
7310	金融資產評價利益	二	105	0.02	-	-
7480	什項收入		1,749	0.40	405	0.25
7100	營業外收入及利益合計		10,435	2.39	2,663	1.64
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		933	0.21	670	0.41
7560	兌換損失淨額	二	-	-	767	0.47
7570	存貨跌價及呆滯損失		979	0.22	4,500	2.77
7500	營業外費用及損失合計		1,912	0.44	5,937	3.66
7900	稅前淨利		12,884	2.95	25,523	15.72
8110	所得稅費用	二及四.9	(1,968)	(0.45)	(5,037)	-3.10
9600	本期淨利		\$10,916	2.50	\$20,486	12.62
9700	基本每股盈餘(元)：	二及四.12				
	稅前淨利		\$0.48		\$1.15	
	所得稅費用		(0.07)		(0.22)	
	本期淨利		\$0.41		\$0.93	

(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十二月三十一日

及中華民國九十六年九月二十八日(分割新設基準日)至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股本	資本公積	保留盈餘(累積虧損)		合 計
			法定公積	未分配盈餘	
民國九十六年九月二十八日分割受讓設立發行股本	\$200,000	\$200,000	\$-	\$-	\$400,000
現金增資	70,000	77,000			147,000
民國九十六年九月二十八日至十二月三十一日淨利				20,486	20,486
民國九十六年十二月三十一日餘額	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)	-
民國九十七年度淨利				10,916	10,916
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$270,000</u>	<u>\$277,000</u>	<u>\$2,048</u>	<u>\$29,354</u>	<u>\$578,402</u>

(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十二月三十一日
及中華民國九十六年九月二十八日(分割新設基準日)至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十七年度	九十六年九月二十八日 至十二月三十一日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$10,916	\$20,486
調整項目：		
折舊費用	59,466	14,503
各項攤提	701	155
處分及報廢固定資產淨利益	-	(2,245)
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	(30,174)	-
應收票據	(3,665)	16,697
應收帳款	(59,604)	119,879
應收關係人帳款	121,349	(119,819)
應收關係人款項	70,682	(25,536)
存貨	(1,022)	(13,985)
遞延所得稅資產	(449)	(2,371)
其他流動資產	(9,145)	(876)
其他資產	-	3
應付票據	4,159	(522)
應付帳款	7,177	1,044
應付關係人帳款	(41,269)	23,756
應付關係人款項	(25,434)	25,666
其他應付款	764	-
應付設備款	-	-
應付費用	1,901	10,344
應付所得稅	(7,407)	7,407
其他流動負債	5,260	1,607
營業活動之現金流入	<u>104,206</u>	<u>76,193</u>
投資活動之現金流量		
用途受限制銀行存款增加	(2,400)	(3,000)
存出保證金增加	(3,000)	-
未攤銷費用增加	(355)	(1,237)
購買固定資產價款	(193,217)	(633)
處分固定資產價款	-	7,300
投資活動之現金流入(出)	<u>(198,972)</u>	<u>2,430</u>
融資活動之現金流量		
現金增資	-	147,000
償還關係人融資款	-	(140,000)
長期借款增加	70,000	-
長期應付票據增加	18,750	-
融資活動之現金流入	<u>88,750</u>	<u>7,000</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(6,016)	85,623
期初現金及約當現金餘額	85,623	-
期末現金及約當現金餘額	<u>\$79,607</u>	<u>\$85,623</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$933	\$670
本期支付所得稅	\$10,324	\$1
部份影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$237,654	\$633
加：期初應付數	-	-
減：期末應付數	44,437	-
本期支付現金數	<u>\$193,217</u>	<u>\$633</u>

(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
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(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。本公司於民國 97 年 7 月 24 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准開始為興櫃股票之櫃檯買賣。

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><u>\$400,000</u></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 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 270,000 仟元。

本公司於民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之員工人數分別為 114 人及 111 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銻德公司光電事業群部門之業務與其相關資產及負債，分割時係依銻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	~	14	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. 遞延資產

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。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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民國 96 年 3 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

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，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 年度淨利減少 420 仟元，每股盈餘減少 0.02 元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
活期存款	\$75,565	\$85,623
支票存款	42	-
定期存款	4,000	-
	\$79,607	\$85,623
定期存款之利率區間	0.97%-2.65%	-

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

	97.12.31	96.12.31
債券型基金	\$30,069	\$-
加：評價調整	105	-
淨 額	\$30,174	\$-

3. 應收帳款淨額

	97.12.31	96.12.31
應收帳款	\$108,981	\$48,376
減：備抵呆帳	(1,860)	(859)
淨 額	\$107,121	\$47,517

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

	97.12.31	96.12.31
製成品	\$37,302	\$32,916
半成品	3,233	5,450
原料	33,398	33,623
物料	220	165
合計	74,153	72,154
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(10,480)	(9,503)
淨額	\$63,673	\$62,651
存貨投保金額	\$60,000	\$48,000

5. 固定資產

	97.12.31		96.12.31	
	成 本	累計折舊	成 本	累計折舊
機器設備	\$738,891	\$458,811	\$712,007	\$397,950
運輸設備	1,800	1,186	1,130	1,001
生財設備	3,023	2,989	3,023	2,765
什項設備	3,959	3,519	3,726	3,305
小計	747,673	466,505	719,886	405,021
減：累計減損	(5,288)	-	(8,111)	-
淨額	742,385	466,505	711,775	405,021
預付設備款	209,062	-	-	-
總額	\$951,447	\$466,505	\$711,775	\$405,021

(1) 民國97年及96年12月31日固定資產投保金額分別為349,110仟元及300,000仟元。

(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。

(3) 本公司民國97年度利息資本化金額為0仟元。

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)

6. 長期應付票據

債權人	借款期間	利率(%)	97.12.31	96.12.31	償還辦法
			面額	面額	
台灣人壽	97.3.28- 99.3.28	3.05- 3.55	\$19,182	\$-	分24期按月攤還。
減：長期應付票據折價			(432)	-	
減：一年到期之長期應付票據			(15,000)	-	
淨額			<u>\$3,750</u>	<u>\$-</u>	

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，亦提供機器設備作為抵押擔保，其相關情形請參詳附註六。

7. 長期借款

貸款銀行	借款期間	利率(%)	97.12.31	96.12.31	償還辦法
上海商銀	97.10.31- 100.10.15	2.80-3.15	\$70,000	\$-	自 98.1.31 起，三個月為 1 期，分 12 期攤還本金。
減：一年到期之長期借款			(23,360)	-	
淨額			<u>\$46,640</u>	<u>\$-</u>	

上項借款提供抵押擔保情形，請參詳附註六。

8. 營業成本

本公司民國 97 年度及 96 年 9 月 28 日(分割新設基準日)至 12 月 31 日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	97 年度			96.9.28-96.12.31		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$44,308	\$16,619	\$60,927	\$15,189	\$2,139	\$17,328
勞健保費用	3,119	1,121	4,240	1,105	132	1,237
退休金費用	2,493	779	3,272	791	169	960
其他用人費用	2,130	2,517	4,647	267	69	336
折舊費用	56,532	2,934	59,466	13,856	647	14,503
攤銷費用	-	701	701	-	155	155

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. 所得稅

(1) 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

	97.12.31	96.12.31
a. 遞延所得稅資產總額	\$17,398	\$4,394
b. 遞延所得稅負債總額	\$382	\$85
c. 備抵遞延所得稅資產評價	\$14,196	\$1,938
	97.12.31	96.12.31
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(益)	\$(1,494)	\$173
備抵存貨跌價損失	\$10,481	\$9,502
備抵呆帳超限數	\$727	\$146
未實現其他收入	\$(31)	\$(340)
未實現資產減損	\$5,288	\$7,753
未實現職工福利	\$1,600	\$-
設備及投資抵減	\$12,874	\$-
	97.12.31	96.12.31
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$2,902	\$2,456
遞延所得稅負債－流動	(382)	(85)
淨遞延所得稅資產－流動	\$2,520	\$2,371
	97.12.31	96.12.31
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$14,496	\$1,938
備抵遞延所得稅資產－非流動	(14,196)	(1,938)
淨遞延所得稅資產－非流動	\$300	\$-

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) 所得稅費用構成項目如下：

	97.12.31	96.9.28- 96.12.31
當期所得稅費用	\$2,417	\$7,408
未實現兌換損益淨額	417	(43)
存貨跌價損失	(244)	(2,376)
備抵呆帳損失	(145)	(37)
未實現資產減損損失	616	(1,938)
未實現其他收入	(77)	85
未實現職工福利	(400)	-
設備及投資抵減	(12,874)	-
備抵評價遞延所得稅資產	12,258	1,938
所得稅費用	\$1,968	\$5,037

(5) 本公司預計應付所得稅計算如下：

	97.12.31	96.9.28- 96.12.31
稅前會計所得	\$12,884	\$25,523
調整項目：		
處分投資利益	(114)	-
金融資產評價利益	(105)	-
已實現兌換淨損失	(173)	-
未實現兌換淨損(益)	(1,494)	173
已實現超收料收入	340	-
未實現超收料收入	(31)	(341)
未實現存貨跌價損失	979	4,500
資產減損財稅差異	(2,465)	(357)
備抵呆帳超限數	580	146
未實現職工福利	1,600	-
課稅所得	\$12,001	\$29,644

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)

	97.12.31	96.9.28- 96.12.31
估計所得稅費用	\$2,990	\$7,408
加：未分配盈餘加徵10%	1,844	-
減：投資抵減	(2,417)	-
當期所得稅費用	2,417	7,408
減：暫繳稅款	(3,704)	-
減：扣繳稅款	(82)	(1)
應付(退)所得稅	\$(1,369)	\$7,407

(6) 兩稅合一相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$7,299	\$1
	97年度(預計)	96年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	24.87%	33.33%

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
87 年度以後	\$29,354	\$20,486

(8) 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司依促進產業升級條例規定，所得稅抵減相關資訊如下：

發生年度	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
97	機器設備	\$15,291	\$12,874	101

(9) 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。

10. 股 本

- (1) 本公司為受讓鍊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。

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) 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 12 月 31 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

	97.12.31	96.12.31
分割發行股票溢價	\$200,000	\$200,000
現金增資股票溢價	77,000	77,000
	<u>\$277,000</u>	<u>\$277,000</u>

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，其估列基礎係以民國 97 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)，並認列為當年度之費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。
- (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，故決議不擬分配民國 96 年度盈餘；另有關本公司民國 98 年度董事會擬議之民國 97 年度盈餘分派案，及股東會決議通過盈餘分配案等相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

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. 基本每股盈餘

	97 年度	96.9.28~96.12.31
稅前淨利	\$12,884	\$25,523
所得稅費用	(1,968)	(5,037)
本期淨利	\$10,916	\$20,486
加權平均流通在外股數	27,000 仟股	22,137 仟股
每股盈餘		
稅前淨利	\$0.48	\$1.15
所得稅費用	(0.07)	(0.22)
本期淨利	\$0.41	\$0.93

本公司民國 97 年度普通股加權平均流通在外股數計算如下：

項 目	股數(仟股)	流通在外期間	加權平均流通在外股數(仟股)
期初股數	27,000	365/365	27,000

本公司民國 96 年 9 月 28 日(分割新設基準日)至 12 月 31 日普通股加權平均流通在外股數計算如下：

項 目	股數(仟股)	流通在外期間	加權平均流通在外股數(仟股)
期初股數	20,000	95/95	20,000
現金增資股數	7,000	29/95	2,137
	27,000		22,137

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
銖德科技股份有限公司(銖德公司)	本公司之母公司
銖寶科技股份有限公司(銖寶公司)	銖德公司之子公司
正達國際光電股份有限公司(正達光電)	銖德公司採權益法評價之被投資公司(於 96 年 12 月改以成本法評價)

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) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	97 年度		96.9.28-96.12.31	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額(%)	金 額	佔本公司 銷貨淨額(%)
銖寶公司	\$262	0.05	\$-	-

對關係人之銷售價格與一般銷貨條件相當，惟收款期限則較一般條件為長。

2. 進 貨

	97 年度		96.9.28-96.12.31	
	金 額	佔本公司 進貨淨額(%)	金 額	佔本公司 進貨淨額(%)
正達光電	\$-	-	\$14,441	15.72
銖寶公司	10,810	5.06	-	-
合 計	\$10,810	5.06	\$14,441	15.72

上項進貨之交易條件與付款期間與一般交易無重大差異。

3. 債權及債務

(1) 應收帳款

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%
銖德公司—代收代付	\$-	-	\$122,959	100.00
銖寶公司	609	100.00	-	-
減：備抵呆帳	-	-	(1,001)	-
合 計	\$609	100.00	\$121,958	100.00

銖德公司依據民國 96 年股東常會所通過之分割計劃書，於本公司設立後將原光電部門相關契約權利移轉至本公司，原光電部門所承攬之銷售契約亦移轉與本公司，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。本公司民國 97 年度及 96 年 9 月 28 日至 12 月 31 日因上述因素而以銖德公司名義進行代銷貨之金額分別計 19,282 仟元及 120,927 仟元，約佔銷貨淨額 4.41% 及 74.48%。

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) 應收款項

	97.12.31		96.12.31	
	金額	%	金額	%
鍊德公司	\$-	-	\$70,682	100.00

上項 96 年 12 月 31 日之應收款項係受讓鍊德公司於分割前產生之銷貨帳款。

(3) 應付帳款

	97 年度		96 年度	
	金額	%	金額	%
鍊德公司	\$-	-	\$29,565	71.64
正達光電	-	-	11,704	28.36
合計	\$-	-	\$41,269	100.00

- a. 本公司於設立初期因尚有部份分割前已由鍊德公司向供應商採購之進貨尚未完成進貨及驗收動作，該等進貨依鍊德公司 96 年股東常會所通過之分割計劃書，相關供貨契約已分割讓與本公司，惟本公司於設立初期尚未完成經濟部設立登記，尚無法申請銀行帳戶付款與供應商，故須先透過鍊德公司收取發票及付款，爾後再由本公司支付等額款項與鍊德公司，截至民國 96 年 12 月 31 日因上述因素所產生之代採購金額合計 36,358 仟元，約佔進貨總額 39.59%。
- b. 以上對正達光電之進貨交易價格與一般進貨條件相同，付款期限則與一般交易無重大差異。

(4) 應付票據

	97 年度		96 年度	
	金額	%	金額	%
鍊德公司	\$-	-	\$603	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)

(5) 應付款項

	97 年度		96 年度	
	金 額	%	金 額	%
銖德公司—代墊款	\$-	-	\$10,113	39.40
銖德公司—應付費用	-	-	14,646	57.07
銖寶公司—應付費用	232	100.00	907	3.53
合 計	\$232	100.00	\$25,666	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業務派遣合約，進行人力派遣所支付之各項人力費用及應付租金等。

4. 資金融通情形

97 年度：無此情形。

96.9.28-96.12.31

	帳列科目	96.09.28~96.12.31			
		最高餘額	期末餘額	利率	利息支出
銖德公司	應付關係人款項	\$140,000	\$-	3.8	\$670

上項款項係本公司設立初期因與銀行之融資事宜仍在洽談中，故暫向銖德公司借入。另此項資金融通未提供擔保品。

5. 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 年度	96.9.28~ 96.12.31
銖德公司	土地廠房	96.10.1-98.12.31	每季支付	\$14,400	\$3,600

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

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)

6. 財產交易

97 年度：無此情形。

96.9.28~96.12.31：

	財產名稱	購入價款
銖德公司	資訊設備	\$1,237

7. 代收代付

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，截至民國 97 年 12 月 31 日已透過銖德價款計支付 65,980 仟元。

8. 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	97 年度	96.9.28~96.12.31
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	7,123 仟元	1,472 仟元

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及各部門主管。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、抵(質)押之資產

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 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		抵(質)押機構
		97.12.31	96.12.31	
存出保證金	履約保證金	\$3,000	\$-	台灣人壽
受限制資產—流動— 一定存單	關稅保證函	3,000	3,000	華南銀行
受限制資產—非流動— 一定存單	租賃押金	2,400	-	銖德公司
折舊性資產	長期借款	112,581	-	台灣人壽、上海商銀
合 計		\$120,981	\$3,000	

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)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 12 月 31 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鍊德公司租賃廠房，承租事項如附註五(二).5。
2. 本公司為購置固定資產簽訂之重大合約事項如下：

對 象	合 約 總 價	已 付 金 額	未 付 金 額(含 稅)
無塵室工程	TWD \$38,450	\$32,950	\$5,500
機器設備	USD \$6,207	\$4,820	\$1,387

3. 本公司因與台灣人壽之借款所需而開立之票據計 19,183 仟元。
4. 本公司提供華南銀行定存單 3,000 仟元設質，作為進口關稅之保證金。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

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。本公司採舉借浮動利率開立借款償付票據方式管理其利率風險。

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) 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等)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。

2. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產：				
現金及約當現金	\$79,607	\$79,607	\$85,623	\$85,623
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	30,174	30,174	-	-
應收票據及帳款(含應收關係人帳款)	111,470	111,470	169,550	169,550
受限制資產—流動(定存)	3,000	3,000	3,000	3,000
受限制資產—非流動(定存)	2,400	2,400	-	-
負債：				
應付票據及帳款	60,127	60,127	90,060	90,060
長期應付票據(含一年內到期)	18,750	18,750	-	-
長期借款(含一年內到期)	70,000	70,000	-	-

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之公平價值。
- ③ 長期應付票據及長期借款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。

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：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
資產：				
現金及約當現金	\$30,820	\$85,623	\$48,787	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	30,174	-	-	-
應收票據及帳款	-	-	111,470	169,550
受限制資產(定存)	5,400	3,000	-	-
負債：				
應付票據及帳款	-	-	60,127	90,060
長期應付票據(含一年內到期)	18,750	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	70,000	-	-	-

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. 本公司民國97年及96年12月31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：

97年12月31日：

浮動利率	一年內到期	一年以上
資產：		
現金及銀行存款	\$79,565	\$-
負債：		
長期應付票據(含一年內到期)	15,000	3,750
長期借款(含一年內到期)	23,360	46,640

96年12月31日：

浮動利率	一年內到期	一年以上
資產：		
現金及銀行存款	\$85,623	\$-

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：附表一。
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。

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. 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。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要業務係從事光電資訊產品相關生產設備之製造加工及銷售買賣，光電資訊產品部門之收入、損益及可辨認資產，皆佔所有產業部門各項合計數 90% 以上。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司 97 年度及 96 年度外銷銷貨明細如下：

地 區	97 年度	96 年度
亞 洲	\$120,361	\$64,802

(四) 重要客戶資訊

本公司 97 年度及 96 年度單一客戶銷售金額佔營業收入金額 10% 以上者，明細如下：

客 戶	97 年度	96 年度
HK	\$54,793	\$26,005
SW	31,075	21,558
EW	23,646	30,726

安可光電股份有限公司財務報表附註
(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12月31日止期末持有之有價證券：

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	帳面金額	持股 比率%	市價(元)	
安可光電(股)公司	安泰ING債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	971	\$15,118	-	15.5628	
	復華債券基金	"	"	1,093	15,056	-	13.7734	
	合 計				<u>\$30,174</u>			

安可光電股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
中華民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>活期存款—台幣</u>			
華南銀行	#027568	\$7,709	
兆豐銀行	#020587	7,391	
合庫銀行	#135159	6,805	
上海商銀	#028286	3,649	
其 他	(每筆金額小於1,000仟元者)	1,224	
		26,778	
<u>活期存款—外幣</u>			
華南銀行	#007578	15,932	美金328,408.35元，日幣 14,298,096元及歐元26.96元
合庫銀行	#006088	11,180	美金341,279.46元
第一銀行	#018188	9,108	美金278,019.76元
新光銀行	#366919	6,061	美金185,023.04元
上海商銀	#006838	3,925	美金119,802.08元
兆豐銀行	#802010	2,581	美金78,800.24元
		48,787	
<u>支票存款—台幣</u>			
其 他	(每筆金額小於500仟元者)	42	
<u>定期存款—台幣</u>			
兆豐銀行	利率：0.97%-2.65%	4,000	
合 計		\$79,607	

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

中華民國97年12月31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		971,424.24	\$15,047	\$15.5628	\$15,118	
復華債券基金		1,093,089.50	15,022	13.7734	<u>15,056</u>	
加：評價調整			<u>105</u>		<u>\$30,174</u>	
淨額			<u>\$30,174</u>			

安可光電股份有限公司

3. 應收票據及帳款淨額明細表

中華民國97年12月31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	\$3,384	
AMT	"	356	
合計		<u>\$3,740</u>	
<u>應收帳款</u>			
TW	貨款	\$15,470	
ET	"	14,035	
HY	"	9,842	
SW	"	18,837	
EV	"	19,648	
其他	"	31,149	(金額佔全數5%以下者)
合計		108,981	
減：備抵呆帳		<u>(1,860)</u>	
淨額		<u>\$107,121</u>	
<u>應收關係人帳款</u>			
銖寶科技	貨款	\$609	
減：備抵呆帳		-	
淨額		<u>\$609</u>	

安可光電股份有限公司

4.存貨淨額明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$37,302	\$34,210	期末採分類比較法，按成本與市價孰低法評價，市價之決定原物料係採重置成本；製成品則採淨變現價值。
半 成 品	3,233	3,233	
原 料	33,398	28,386	
物 料	220	221	
總 計	74,153	\$66,050	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(10,480)		
淨 額	<u>\$63,673</u>		

安可光電股份有限公司

5.其他流動資產明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
留抵稅額		\$485	
暫付款		654	
應收退稅款	營業稅及營所稅退稅款	8,205	
應收利息		9	
預付費用		66	
預付貨款		602	
合 計		<u>\$10,021</u>	

安可光電股份有限公司

6. 固定資產變動明細表

中華民國97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	\$27,689	\$-	\$(805)	\$738,891	
運輸設備	1,130	670	-	-	1,800	
生財設備	3,023	-	-	-	3,023	
什項設備	3,726	233	-	-	3,959	
預付設備款	-	209,062	-	-	209,062	
小 計	719,886	237,654	-	(805)	956,735	
減：累計減損	(8,111)	2,823	-	-	(5,288)	
淨 額	<u>711,775</u>	<u>240,477</u>	<u>-</u>	<u>(805)</u>	<u>951,447</u>	
<u>累計折舊</u>						
機器設備	397,950	61,666	-	(805)	458,811	
運輸設備	1,001	185	-	-	1,186	
生財設備	2,765	224	-	-	2,989	
什項設備	3,305	214	-	-	3,519	
小 計	<u>405,021</u>	<u>62,289</u>	<u>-</u>	<u>(805)</u>	<u>466,505</u>	
固定資產淨額	<u>\$306,754</u>				<u>\$484,942</u>	

安可光電股份有限公司

7.其他資產明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	台灣人壽借款保證金	\$3,000	
遞延資產	網路資訊設備	736	
受限制資產－非流動	租賃押金	2,400	
遞延所得稅資產－非流動		13,996	
備抵遞延所得稅資產－非流動		(13,696)	
合 計		<u>\$6,436</u>	

安可光電股份有限公司

8.應付票據明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
TT	貨款	\$614	
SJ	"	343	
VC	"	590	
FH	"	448	
PC	"	473	
YK	"	295	
CS	"	250	
其他	"	1,749	(佔本科目金額5%以下者)
合計		<u>\$4,762</u>	

安可光電股份有限公司

9.應付帳款明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
TE	貨款	\$9,666	
TS	"	18,736	
GT	"	10,812	
AF	"	4,945	
CH	"	4,391	
其 他	"	6,815	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		<u>\$55,365</u>	

安可光電股份有限公司

10.應付費用明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付費用			
應付薪資		\$9,609	
應付勞務費		700	
應付勞工保險費		1,025	
其 他		911	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		<u>\$12,245</u>	

安可光電股份有限公司
 11.應付關係人款項明細表
 中華民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付關係人款項 銖寶科技(股)公司	購置純水	<u>\$232</u>	

安可光電股份有限公司

12.其他應付款明細表

中華民國97年12月31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	\$14,535	
	BMC	25,976	
	其他	3,926	
其他應付款		764	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		<u>\$45,201</u>	

安可光電股份有限公司

13.其他流動負債明細表

中華民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付票據		\$5,789	
代收款		72	
預收貨款		218	
暫收款		807	
合 計		<u>\$6,886</u>	

安可光電股份有限公司

14.長期借款及一年內到期之長期借款明細表

中華民國97年12月31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(%)	質押或保證情形
上海商銀	擔保借款	\$70,000	97.10.31-100.10.15	2.80-3.15	請參閱財務報表附註六
減：一年內		(23,360)			
到期者					
淨 額		<u>\$46,640</u>			

安可光電股份有限公司

15.長期應付票據及一年內到期之長期應付票據明細表

中華民國97年12月31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(%)	質押或保證情形
台灣人壽	擔保借款	\$19,182	97.03.28-99.03.28	3.05-	請參閱財務報表附註六
減：長期應付票據折價		(432)		3.55	
減：一年內到期者		<u>(15,000)</u>			
淨 額		<u>\$3,750</u>			

安可光電股份有限公司

16.營業收入明細表

中華民國97年度

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	\$448,340	
減：銷貨退回及折讓		<u>(11,315)</u>	
銷貨收入淨額		<u>\$437,025</u>	

安可光電股份有限公司

17.營業成本明細表

中華民國97年度

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	203,996		
轉入	33,230		
減：轉出	(5,339)		
期末存料	(33,398)		
本期耗用原料		\$232,112	
期初物料存料	165		
加：本期進料	3,942		
減：轉出	(83)		
期末物料存料	(220)		
本期耗用物料		3,804	
直接人工		42,121	
製造費用		135,482	
製造成本		413,519	
加：期初半成品	5,450		
減：期末半成品	(3,233)	2,217	
製成品成本		415,736	
加：期初製成品	32,916		
本期進料	5,580		
轉入	1,404		
其他	14,772		
減：轉出	(56,123)		
期末製成品	(37,302)	(38,753)	
營業成本總額		\$376,983	

安可光電股份有限公司

18.製造費用明細表

中華民國97年度

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	\$9,662	
租金支出		11,520	
修繕費		6,937	
水電費		12,904	
加工費		20,854	
折舊		56,532	
其他	(金額佔本科目總額5%以下者)	17,073	
合計		<u>\$135,482</u>	

安可光電股份有限公司

19.營業費用明細表

中華民國97年度

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	\$5,591	
樣品費		2,230	
水電費		807	
佣金支出		1,212	
運費		3,536	
其他	(金額佔本科目總額5%以下者)	2,556	
合計		<u>\$15,932</u>	
<u>管理費用</u>			
薪資	含加班費、退休金及伙食費	\$8,699	
租金支出		1,440	
勞務費		2,877	
雜費		2,893	
職工福利		2,025	
水電費		1,613	
其他	(金額佔本科目總額5%以下者)	6,300	
合計		<u>\$25,847</u>	
<u>研究發展費用</u>			
薪資		\$3,942	
折舊		2,859	
研究費用		3,425	
水電費		807	
其他	(金額佔本科目總額5%以下者)	2,869	
合計		<u>\$13,902</u>	

安可光電股份有限公司
20.營業外收入及支出明細表
中華民國97年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>營業外收入及利益</u>			
利息收入		\$834	
處分投資利益		114	
兌換利益		7,633	
金融資產評價利益		105	
什項收入		1,749	
合 計		<u>\$10,435</u>	
<u>營業外費用及損失</u>			
利息支出		\$933	
存貨跌價及呆滯損失		979	
合 計		<u>\$1,912</u>	