

3615

安可光電股份有限公司
財 務 報 告
民國一〇〇年上半年度
及民國九十九年上半年度

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	8-14
(三) 會計變動之理由及其影響	14
(四) 重要會計科目之說明	14-26
(五) 關係人交易	26-29
(六) 抵(質)押之資產	29
(七) 重大承諾事項及或有事項	29-30
(八) 重大之災害損失	30
(九) 重大之期後事項	30
(十) 金融商品資訊	30-34
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	34、36-37
2. 轉投資事業相關資訊	35、38
3. 大陸投資相關資訊	35
(十二) 營運部門資訊	35
九、 重要會計科目明細表	39-63

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一〇〇年六月三十日及民國九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至六月三十日及民國九十九年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。民國一〇〇年上半年度財務報表之採權益法評價之長期股權投資錄洋科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關錄洋科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年六月三十日對錄洋科技股份有限公司長期股權投資為新台幣 98,116 仟元，占資產總額之 4.07%，民國一〇〇年一月一日至六月三十日採權益法認列之投資收益為新台幣 3,243 仟元，占稅前淨利之 1.17%。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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及其他會計師之查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.6 所述，安可光電股份有限公司民國九十九年上半年度財務報表之採權益法評價之長期股權投資，係依其未經會計師查核之財務報表評價而得。民國九十九年六月三十日此項依未經會計師查核財務報表評價之長期股權投資餘額為新台幣 99,732 仟元，民國九十九年一月一日至六月三十日採權益法認列之投資損失為新台幣 268 仟元。另財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除第三段所述安可光電股份有限公司若能取得採權益法評價之長期股權投資同期間經會計師查核簽證之財務報表，對於民國九十九年上半年度財務報表及財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊可能有所調整影響外，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及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一〇〇年六月三十日及民國九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至六月三十日及民國九十九年一月一日至六月三十日之營業成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，安可光電股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起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」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

安永聯合會計師事務所
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
金管證六字第 0950104133 號

佟韻玲

會計師：

林麗凰

中華民國一〇〇年八月二十日

安可光電股份有限公司
資產負債表
中華民國一〇〇年六月三十日
及中華民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產		一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日		代碼	負 債 及 股 東 權 益		一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	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	\$1,041,738	43.23	\$253,133	18.72	2100	短期借款	四.10	\$152,293	6.32	\$93,998	6.95
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	10,000	0.42	10,000	0.74	2120	應付票據		29,780	1.24	14,208	1.05
1120	應收票據淨額	二	188	0.01	1,635	0.12	2140	應付帳款		148,265	6.15	144,049	10.65
1140	應收帳款淨額	二及四.3	331,736	13.77	270,889	20.03	2150	應付關係人帳款	五.3	17,804	0.74	-	-
1150	應收關係人帳款淨額	二及五.3	155,693	6.46	36,003	2.66	2160	應付所得稅	二、三及四.14	45,577	1.90	2,182	0.16
120x	存貨淨額	二及四.4	150,378	6.24	77,014	5.70	2170	應付費用		37,264	1.55	23,358	1.73
1286	遞延所得稅資產－流動	二、三及四.14	2,497	0.10	2,022	0.15	2190	應付關係人款項	五.3	7,081	0.29	2,473	0.18
1280	其他流動資產		29,165	1.21	10,231	0.76	2220	其他應付款		35,701	1.48	8,615	0.64
1291	受限制資產－流動	四.5及六	11,745	0.48	28,852	2.13	2272	一年內到期長期借款	四.11及六	26,600	1.10	23,360	1.73
11xx	流動資產合計		1,733,140	71.92	689,779	51.01	2273	一年內到期長期應付票據	四.12及六	50,218	2.08	65,944	4.88
							2280	其他流動負債		7,138	0.30	3,434	0.25
14xx	基金及投資						21xx	流動負債合計		557,721	23.15	381,621	28.22
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.6	98,116	4.07	99,732	7.38							
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.7	27,000	1.12	-	-							
1490	無活絡市場之債券投資－非流動	二及四.8	1,000	0.04	1,000	0.07							
	基金及投資合計		126,116	5.23	100,732	7.45	2420	長期負債					
	固定資產	二、四.9、五.6及六					2441	長期借款	四.11及六	1,250	0.05	11,600	0.86
1531	機器設備		1,041,565	43.22	904,113	66.86	24xx	長期應付票據	四.12及六	20,000	0.83	64,276	4.75
1551	運輸設備		2,160	0.09	1,800	0.13	24xx	長期負債合計		21,250	0.88	75,876	5.61
1575	生財設備		16,674	0.69	3,023	0.23	2xxx	負債總計		578,971	24.03	457,497	33.83
1576	什項設備		4,027	0.17	4,027	0.30							
1631	租賃改良		44,567	1.85	38,949	2.88		重大承諾及或有事項	七				
	成本小計		1,108,993	46.02	951,912	70.40		股東權益					
15x9	減：累計折舊		(683,016)	(28.34)	(579,019)	(42.82)	3100	股本	四.15	459,859	19.08	356,000	26.33
1599	減：累計減損		(716)	(0.03)	(2,688)	(0.20)	3150	待分配股票股利	四.15	-	-	14,240	1.05
1672	預付設備款		117,536	4.88	184,629	13.65	3210	資本公積－發行溢價	二及四.16	1,092,566	45.34	478,316	35.38
15xx	固定資產淨額		542,797	22.53	554,834	41.03	33xx	保留盈餘		278,361	11.55	46,133	3.41
	其他資產						3311	法定盈餘公積	二	10,126	0.42	4,850	0.36
1820	存出保證金	六	6,500	0.27	6,500	0.48	3351	未分配盈餘	四.17	268,235	11.13	41,283	3.05
1830	遞延資產	二	1,170	0.05	239	0.02	3xxx	股東權益總計		1,830,786	75.97	894,689	66.17
1860	遞延所得稅資產－非流動	二、三及四.14	34	-	102	0.01							
18xx	其他資產合計		7,704	0.32	6,841	0.51							
1xxx	資產總計		\$2,409,757	100.00	\$1,352,186	100.00		負債及股東權益總計		\$2,409,757	100.00	\$1,352,186	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

中華民國一〇〇年一月一日至六月三十日
及中華民國九十九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	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二及五.1	\$927,956	100.96	\$434,208	100.81
4190	減：銷貨退回及折讓		(8,780)	(0.96)	(3,500)	(0.81)
4100	營業收入淨額		919,176	100.00	430,708	100.00
5000	營業成本	四.13及五.2、4	597,900	65.05	381,271	88.52
5910	銷貨毛利		321,276	34.95	49,437	11.48
	營業費用	四.13及五.4、5				
6100	推銷費用		8,806	0.96	7,587	1.76
6200	管理費用		30,905	3.36	8,418	1.95
6300	研究發展費用		14,235	1.55	14,088	3.27
6000	營業費用合計		53,946	5.87	30,093	6.99
6900	營業淨利		267,330	29.08	19,344	4.49
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		199	0.02	308	0.07
7121	權益法認列之投資收益	二及四.6	3,243	0.35	-	-
7130	處分固定資產利益	二	8,916	0.97	-	-
7480	什項收入		356	0.04	16	-
7100	營業外收入及利益合計		12,714	1.38	324	0.07
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		2,284	0.25	1,566	0.36
7521	權益法認列之投資損失	二及四.6	-	-	268	0.06
7560	兌換損失淨額	二	721	0.07	459	0.11
7500	營業外費用及損失合計		3,005	0.32	2,293	0.53
7900	稅前淨利		277,039	30.14	17,375	4.03
8110	所得稅費用	二、三及四.14	(45,117)	(4.91)	(1,940)	(0.45)
9600	本期淨利		\$231,922	25.23	\$15,435	3.58
9700	基本每股盈餘(元)：	二及四.18				
	稅前淨利		\$6.92		\$0.44	
	所得稅費用		(1.13)		(0.05)	
	本期淨利		\$5.79		\$0.39	

(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

中華民國一〇〇年一月一日至六月三十日
及中華民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	股本	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘		合 計
				法定公積	未分配盈餘	
民國九十九年一月一日餘額	\$356,000	\$-	\$478,316	\$3,140	\$45,358	\$882,814
九十八年度盈餘分配：						-
提列法定盈餘公積				1,710	(1,710)	-
現金股利					(3,560)	(3,560)
股票股利		14,240			(14,240)	-
民國九十九年上半年度淨利					15,435	15,435
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$356,000</u>	<u>\$14,240</u>	<u>\$478,316</u>	<u>\$4,850</u>	<u>\$41,283</u>	<u>\$894,689</u>
民國一〇〇年一月一日餘額	\$370,240	\$-	\$478,316	\$4,850	\$78,612	\$932,018
九十九年度盈餘分配：						-
提列法定盈餘公積				5,276	(5,276)	-
現金股利					(7,404)	(7,404)
股票股利	29,619				(29,619)	-
現金增資發行新股	60,000		614,250			674,250
民國一〇〇年上半年度淨利					231,922	231,922
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$459,859</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,092,566</u>	<u>\$10,126</u>	<u>\$268,235</u>	<u>\$1,830,786</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
中華民國一〇〇年一月一日至六月三十日
及中華民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$231,922	\$15,435
調整項目：		
折舊費用	52,940	44,915
各項攤提	41	97
權益法認列之投資(損)益	(3,243)	268
處分固定資產淨利益	(8,916)	-
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	(4,990)	(10,000)
應收票據	1,864	654
應收帳款	(120,953)	(90,432)
應收關係人帳款	(92,969)	15,936
存貨	(70,343)	3,111
遞延所得稅資產	548	745
其他流動資產	(26,441)	(117)
應付票據	8,674	(2,431)
應付帳款	69,410	75,583
應付關係人帳款	17,804	(2,543)
應付關係人款項	4,532	(5,835)
其他應付款	23,306	1,646
應付費用	3,682	(891)
應付所得稅	38,550	(1,744)
其他流動負債	5,701	(67)
營業活動之現金流入	131,119	44,330
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	-	(100,000)
以成本衡量之金融資產－非流動增加	(27,000)	-
用途受限制銀行存款減少(增加)	10,837	(12,308)
購買固定資產價款	(237,197)	(90,344)
處分固定資產價款	184,305	-
存出保證金增加	-	(3,500)
未攤銷費用增加	(844)	(168)
投資活動之現金流出	(69,899)	(206,320)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	67,490	68,998
長期借款減少	(19,180)	(11,680)
長期應付票據減少(增加)	(30,025)	71,327
現金增資(含溢價發行)	674,250	-
發放現金股利	(7,404)	-
融資活動之現金流入	685,131	128,645
本期現金及約當現金增加(減少)數	746,351	(33,345)
期初現金及約當現金餘額	295,387	286,478
期末現金及約當現金餘額	\$1,041,738	\$253,133
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$2,284	\$1,566
本期支付所得稅	\$6,019	\$2,940
部份影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$242,008	\$91,356
加：期初應付數	3,156	1,295
減：期末應付數	(7,967)	(2,307)
本期支付現金數	\$237,197	\$90,344
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期借款及長期應付票據一年內到期部分	\$76,818	\$89,304
已分配尚未發放之現金股利	\$-	\$3,560
盈餘轉待分配股票股利	\$-	\$14,240

(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
民國一〇〇年六月三十日
及民國九十九年六月三十日
(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，並於民國 98 年 4 月 15 日正式在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心以上櫃股票掛牌交易。

本公司之主要營業項目為導電玻璃之製造、研發及買賣。

本公司於民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之員工人數分別為 254 人及 174 人。

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. 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。

2. 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。

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. 應收款項之減損評估

本公司民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

4. 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、無活絡市場之債券投資、以成本衡量之金融資產及備供出售之金融資產等五類。金融負債為公平價值變動列入損益之金融負債。

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。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產。

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。上市(櫃)公司股票及可轉換公司債係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。

(2) 備供出售之金融資產

對於指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日金融資產、放款及應收款等類別之非衍生性金融資產，分類為備供出售之金融資產。續後評價係以公平價值衡量，上市(櫃)公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。

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)

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額應認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(3) 無活絡市場之債券投資

本公司對無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量。

(4) 以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

5. 存 貨

存貨以成本為入帳基礎，成本計算係移動平均法，期末並按成本與淨變現價值孰低，採逐項比較方式評價。成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本，固定製造費用係以正常產能分攤。淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

6. 採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資，其投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值若有差額，以平均法分五年攤銷，列為投資損益。惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

採權益法評價之外幣長期投資，以資產負債表日匯率換算，不論其換算金額高於或低於原始成本，皆應將其與原始成本之差額以「換算調整數」列為股東權益之調整項目。

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)

投資其他企業之股權，具有下列情形之一者，應列為長期股權投資，並採用權益法評價：

- (1) 對被投資公司有控制能力者。
- (2) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，未具有控制能力者。但有證據顯示對被投資公司無重大影響力者，不在此限。
- (3) 持有被投資公司有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司有重大影響力。

出售長期股權投資時，應以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益。取得股票股利時，僅註記增加之股數，重新計算每股成本。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，應加以消除；交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

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。
- (3) 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
生財設備	3	~	11	年
什項設備	3	~	8	年
租賃改良			5	年

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)

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。

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. 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。

11. 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。

當期流動通在外普通股股數若有現金增資者，應依其流通期間計算加權平均股數，若有無償配股者則在計算以往每一會計期間之基本每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

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)

12. 股份基礎給付交易

本公司辦理現金增資依公司法第 267 條規定保留發行新股總數百分之十至十五之股份由員工認購，並依據會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號函，依給與日衡量所給與權益商品之公平價值，認列為薪資費用及資本公積一員工認股權，並於認購後將資本公積一員工認股權轉列資本公積一發行溢價。

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

本公司於符合具有說服力之證據證明雙方交易存在、商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用、價款係屬固定或可決定、價款收現性可合理確定時方認列收入。

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。

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)

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。

17. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 金融商品

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年上半年度之淨利無重大影響。

2. 營運部門資訊

自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，對本公司部門資訊無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.6.30	99.6.30
活期存款	\$1,019,604	\$242,706
支票存款	134	27
定期存款	22,000	10,400
合計	\$1,041,738	\$253,133
定期存款之利率區間	0.302%~0.825%	0.62%~0.82%

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)

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

	100.6.30	99.6.30
基金	\$10,000	\$10,000
加：評價調整	-	-
淨額	\$10,000	\$10,000

3. 應收帳款淨額

	100.6.30	99.6.30
應收帳款	\$337,696	\$279,349
減：備抵呆帳	(5,960)	(8,460)
淨額	\$331,736	\$270,889

4. 存貨淨額

	100.6.30	99.6.30
製成品	\$37,710	\$36,550
半成品	31,749	3,569
原料	90,467	46,059
物料	933	1,317
合計	160,859	87,495
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(10,481)	(10,481)
淨額	\$150,378	\$77,014
存貨投保金額	\$74,000	\$73,378

本公司民國 100 年及 99 年上半年度之存貨跌價及呆滯損失均為 0 仟元。

5. 受限制資產—流動

	100.6.30	99.6.30
銀行存款—活存備償戶	\$11,745	\$14,452
銀行存款—定期存單	-	14,400
合計	\$11,745	\$28,852
定期存款之利率區間	-	0.14%~0.75%

上項資產提供擔保情形，請參閱附註六。

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)

6. 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	100.6.30		99.6.30	
	金額	持股比率%	金額	持股比率%
鍊洋科技(股)公司	\$98,116	20.00%	\$99,732	20.00%

- (1) 本公司於民國 99 年 6 月以 100,000 仟元投資鍊洋科技(股)公司，取得 10,000 仟股，持股比例為 20%，採權益法評價。
- (2) 採權益法評價之長期股權投資民國 100 年上半年度依評價認列投資利益 3,243 仟元，係依經其他會計師查核之財務報表為認列依據。
- (3) 採權益法評價之長期股權投資民國 99 年上半年度依評價認列投資損失 268 仟元，係依未經會計師查核之財務報表為認列依據。
- (4) 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，上述長期股權投資均未提供予金融機構作為質押或擔保。

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

	100.6.30		99.6.30	
	金額	持股比率	金額	持股比率
		(%)		(%)
股權投資：				
達虹科技(股)公司	\$27,000	0.17	\$-	-
減：累計減損	-		-	
合 計	\$27,000		\$-	

本公司於民國 100 年 3 月新增投資興櫃公司-達虹科技(股)公司，以每股 18 元取得 1,500,000 股，投資成本計 27,000 仟元，持股比例為 0.17%，以成本衡量。

8. 無活絡市場之債券投資－非流動

債券名稱	期間	利率(%)	100.6.30	99.6.30
台中商業銀行 98 年度 第 1 期次順位金融債券	98.6.26-105.6.26	2.40-2.52	\$1,000	\$1,000

本公司所承購台中銀行發行之債券，民國 100 年及 99 年上半年度債券利息收入分別為 13 仟元及 12 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)

9. 固定資產

	100.6.30		99.6.30	
	成 本	累計折舊	成 本	累計折舊
機器設備	\$1,041,565	\$661,347	\$904,113	\$566,574
運輸設備	2,160	1,510	1,800	1,330
生財設備	16,674	4,047	3,023	3,023
什項設備	4,027	3,810	4,027	3,688
租賃改良	44,567	12,302	38,949	4,404
小 計	1,108,993	683,016	951,912	579,019
減：累計減損	(716)	-	(2,688)	-
淨 額	1,108,277	683,016	949,224	579,019
預付設備款	117,536	-	184,629	-
總 額	<u>\$1,225,813</u>	<u>\$683,016</u>	<u>\$1,133,853</u>	<u>\$579,019</u>

(1) 民國100年及99年6月30日固定資產投保金額分別為364,000仟元及318,269仟元。

(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100年及99年上半年度均無利息資本化之情形。

10. 短期借款

借款銀行	借款種類	100.6.30		99.6.30	
		金 額	利率(%)	金 額	利率(%)
華泰銀行	擔保借款	\$-	-	\$6,440	浮動
日盛銀行	信用貸款	37,408	浮動	12,558	〃
第一銀行	〃	14,387	〃	35,000	〃
合作金庫	〃	30,000	〃	-	-
玉山銀行	〃	25,897	〃	-	-
新光銀行	〃	28,775	〃	-	-
華泰銀行	〃	15,826	〃	-	-
台灣銀行	〃	-	-	20,000	浮動
渣打銀行	〃	-	-	20,000	〃
合 計		<u>\$152,293</u>		<u>\$93,998</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)

11. 長期借款

貸款銀行	借款期間	利率(%)	100.6.30	99.6.30	償還辦法
上海商銀	97.10.31- 100.10.15	1.73- 1.87	\$11,600	\$34,960	自 98.1.31 起，三個月為 1 期，分 12 期平均攤還本金。
華南銀行	99.7.6- 101.7.6	2.11- 2.27	16,250	-	自 99.8.6 起，每月為 1 期，分 24 期平均攤還本金。
減：一年到期之長期借款			<u>(26,600)</u>	<u>(23,360)</u>	
淨 額			<u>\$1,250</u>	<u>\$11,600</u>	

上項借款提供抵押擔保情形，請參詳附註六。

12. 長期應付票據

債權人	借款期間	利率(%)	100.6.30	99.6.30	償還辦法
台灣人壽	99.04.20- 101.04.20	2.36- 2.50	\$12,640	28,116	分 24 期按月攤還。
台中銀行	98.6.30- 101.6.30	2.205- 2.295	10,350	20,701	分 36 期按月攤還。
元大銀行	98.08.24- 100.08.24	2.449- 2.477	7,500	22,500	分 8 期按季攤還。
台灣工銀	99.04.19- 102.04.15	2.3837- 2.5317	40,000	60,000	分 36 期按月攤還。
合 計			<u>70,490</u>	<u>131,317</u>	
減：長期應付票據折價			<u>(272)</u>	<u>(1,097)</u>	
減：一年到期之長期應付票據			<u>(50,218)</u>	<u>(65,944)</u>	
淨 額			<u>\$20,000</u>	<u>\$64,276</u>	

本公司民國 100 年及 99 年上半年度對台灣人壽之借款除依貸款申請書提供履約保證金 4,500 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。對台中銀行及元大銀行之借款依貸款約定書提供銀行活存備償戶 10,585 仟元及 12,319 仟元，民國 99 年上半年度對台灣工銀之借款依貸款約定書提供銀行定存質押 12,000 仟元(帳列受限制資產—流動項下)，其相關情形請參詳附註六。

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)

13. 營業成本及營業費用

本公司民國 100 年及 99 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：

	100 年上半年度			99 年上半年度		
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
用人費用						
薪資費用	\$59,145	\$28,221	\$87,366	\$26,198	\$9,472	\$35,670
勞健保費用	3,740	862	4,602	2,027	731	2,758
退休金費用	1,987	532	2,519	1,136	459	1,595
其他用人費用	2,310	374	2,684	1,358	298	1,656
折舊費用	50,096	2,844	52,940	42,960	1,955	44,915
攤銷費用	41	-	41	11	86	97

14. 所得稅

(1) 民國100年及99年6月30日之遞延所得稅資產與負債：

	100.6.30	99.6.30
a. 遞延所得稅資產總額	\$2,703	\$14,506
b. 備抵遞延所得稅資產評價	\$172	\$12,382
c. 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	\$3,083	\$285
備抵存貨跌價損失	\$10,481	\$10,481
備抵呆帳超限數	\$1,024	\$5,290
未實現資產減損	\$716	\$2,688
未實現職工福利	\$600	\$1,000
設備及投資抵減	\$-	\$8,750
研發抵減	\$-	\$2,400
	100.6.30	99.6.30
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$2,547	\$2,797
備抵遞延所得稅資產－流動	(50)	(775)
淨遞延所得稅資產－流動	\$2,497	\$2,022

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)

	100.6.30	99.6.30
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$156	\$11,709
備抵遞延所得稅資產－非流動	(122)	(11,607)
淨遞延所得稅資產－非流動	\$34	\$102

(4) 所得稅費用構成項目如下：

	100年 上半年度	99年 上半年度
當期所得稅費用	\$43,215	\$1,195
未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	1,046	-
98年度營所稅補繳稅額	309	-
未實現兌換損益淨額	513	330
備抵呆帳損失	361	148
未實現資產減損損失	168	198
未實現職工福利	34	40
設備及投資抵減	5,361	170
研發抵減	2,400	-
備抵評價遞延所得稅資產	(8,290)	(516)
遞延所得稅資產因稅率變動影響數	-	375
所得稅費用	\$45,117	\$1,940

(5) 本公司預計應付所得稅計算如下：

	100年 上半年度	99年 上半年度
稅前淨利	\$277,039	\$17,375
調整項目：		
採權益法認列之投資損(益)	(3,243)	268
處分投資利益	(51)	-
已實現金融資產評價利益	9	-
已實現兌換淨損失	(6,103)	(1,937)
未實現兌換淨損失	3,083	285
資產減損財稅差異	(986)	(986)
備抵呆帳迴轉數	(2,121)	(738)
職工福利稅務申報加計數	(200)	(200)
課稅所得額	\$267,427	\$14,067

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)

	100.6.30	99.6.30
應納稅額	\$45,463	\$2,391
加:未分配盈餘加徵10%之所得稅	1,046	-
減:研發抵減稅額	(720)	-
減:投資抵減稅額	(1,528)	(1,196)
當期應付所得稅費用	44,261	1,195
減:扣繳稅款	(20)	(30)
加:98年度營所稅補繳稅額	309	-
加:以前年度應付所得稅財稅差異	1,027	1,017
應付所得稅	\$45,577	\$2,182

(6) 兩稅合一相關資訊：

	100.6.30	99.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$5,887	\$6,722
	99年度(實際)	98年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	16.21%	25.89%

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	100.6.30	99.6.30
87 年度以後	\$268,235	\$41,283

(8) 截至民國 100 年 6 月 30 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	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
97	機器設備	\$1,528	\$-	101

(9) 本公司民國 98 年度增資擴展生產 ITO 導電玻璃之投資計畫，適用民國 95 年 1 月 1 日發布之「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法」第 2 條第 2 款之規定，並獲財政部 99 年 2 月 10 日函文同意自投資計畫完成之日民國 98 年 5 月 1 日起連續五年就其新增所得免徵營利事業所得稅之優惠，惟實際適用仍須符合該辦法對研究發展支出之規定標準。

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)

- (10) 截至民國100年6月30日止，適用促進產業升級條例「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」之規定，所得稅抵減相關資訊如下：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後抵減年度</u>
98年	\$720	\$-	102年

- (11) 本公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至民國98年度。

15. 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。
- (2) 本公司民國 96 年 11 月經董事會決議現金增資 70,000 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) 本公司民國 97 年 10 月經董事會決議現金增資 36,000 仟元，於民國 98 年 4 月 8 日董事會決議通過每股發行價格，以每股 19 元溢價發行 3,600 仟股，該項增資案以民國 98 年 4 月 14 日為增資基準日，並業經主管機關核准變更登記在案。
- (4) 本公司民國 98 年 10 月經董事會決議現金增資 50,000 仟元，於民國 98 年 11 月 26 日董事會決議通過每股發行價格，以每股 43 元溢價發行 5,000 仟股，該項增資案以民國 98 年 12 月 31 日為增資基準日，並已業經主管機關核准變更登記在案。
- (5) 截至民國 99 年 6 月 9 日經股東會決議通過盈餘轉增資 14,240 仟元，發行新股 1,424 仟股，並經董事會決議以民國 99 年 9 月 13 日為增資基準日，並已業經主管機關核准變更登記在案。
- (6) 截至民國 100 年 5 月 6 日經股東會決議通過盈餘轉增資 29,619 仟元，發行新股 2,962 仟股，並經董事會決議以民國 100 年 6 月 14 日為增資基準日，並已於民國 100 年 6 月 24 日業經主管機關核准變更登記在案。

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) 本公司民國 100 年 5 月經董事會決議現金增資 60,000 仟元，於民國 100 年 5 月 31 日董事會決議通過每股發行價格，以每股 112 元溢價發行 6,000 仟股，該項增資案以民國 100 年 6 月 29 日為增資基準日，並已業經主管機關核准變更登記在案。

(8) 截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司實收股本為 459,859 仟元，每股面額 10 元，分為 45,986 仟股，均為普通股。

16. 資本公積

	100.6.30	99.6.30
分割發行股票溢價	\$200,000	\$200,000
現金增資股票溢價	892,566	278,316
合 計	\$1,092,566	\$478,316

資本公積依有關法令規定，除填補公司虧損外，不得使用之。但公司無虧損者，得經股東會決議，將其全部或一部分撥充資本。得撥充資本之資本公積係指超過票面全額發行股票所得之溢價及受贈之所得。

本公司 97 年 10 月經董事會決議現金增資 3,600 仟股，於民國 98 年 4 月 8 日董事會決議通過每股發行價格為 19 元，並保留百分之十五由員工認購，依會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號函規定，就給與日衡量該認股權之公平價值。另依行政院金融監督管理委員會 96 年 12 月 12 日發布金管證六字第 0960065898 號函規定，興櫃股票公司衡量該認股權，採內含價值法，以淨值為其衡量依據，認列薪資費用及資本公積－員工認股權 929 仟元，並於認購後將資本公積－員工認股權轉列資本公積－發行溢價。

本公司民國 98 年 10 月經董事會決議現金增資 5,000 仟股，於民國 98 年 11 月 26 日董事會決議通過每股發行價格為 43 元，並保留百分之十五由員工認購，依會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號函規定，就給與日衡量該認股權公平價值為 6,525 仟元，全數轉列資本公積－發行溢價項下。

本公司民國 100 年 5 月經董事會決議現金增資 6,000 仟股，於民國 100 年 5 月 31 日董事會決議通過每股發行價格為 112 元，並保留百分之十五由員工認購，依會計研究發展基金會(96)基秘字第 267 號函規定，就給與日衡量該認股權公平價值為 4,050 仟元，全數轉列資本公積－發行溢價項下。

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)

17. 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 董監酬勞不得低於百分之0.5。

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99年度盈餘分配議案，業經民國100年3月24日董事會議通過，擬議分配股息及紅利，每股現金0.2元及股票股利每股0.8元，業於民國100年5月6日股東會決議通過。

(3) 本公司民國98年度盈餘分配議案，業經民國99年4月23日董事會議通過，擬議分配股息及紅利，每股現金0.1元及股票股利每股0.4元，業於民國99年6月9日股東會決議通過。

(4) 員工分紅與董監酬勞

- ① 本公司民國100年上半年度董監酬勞及員工紅利估列金額分別為1,452仟元及14,518仟元。其估列基礎係以本年度之稅後淨利，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，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，則列為次年度之損益。

本公司民國99年上半年度董監酬勞及員工紅利估列金額分別為12仟元及598仟元。其估列基礎係以本年度之稅後淨利，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，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，則列為次年度之損益。

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)

- ② 有關民國100年董事會通過之民國99年度盈餘分派案，及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。
- ③ 本公司民國99年度盈餘實際配發員工紅利2,600仟元(均為現金紅利)及董監酬勞47仟元，與民國99年度財務報告認列之員工紅利2,189仟元及董監酬勞44仟元之差異為414仟元，主要係股東會決議實際配發金額與估列數有差異，已調整為100年度之損益。

本公司民國98年度盈餘實際配發員工紅利840仟元(均為現金紅利)及董監酬勞17仟元，與民國98年度財務報告認列之員工紅利375仟元及董監酬勞8仟元之差異為474仟元，主要係股東會決議實際配發金額與估列數有差異，已調整為99年度之損益。

- ④ 本公司民國99年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	九十九年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
配發情形：				
1.員工現金紅利	2,600,000 元	2,600,000 元	-	
2.員工股票紅利	-	-	-	
3.董監事酬勞	47,488 元	47,488 元	-	

本公司民國98年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	九十八年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
配發情形：				
1.員工現金紅利	840,000 元	840,000 元	-	
2.員工股票紅利	-	-	-	
3.董監事酬勞	16,615 元	16,615 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)

18. 基本每股盈餘

	100 年上半年度	99 年上半年度
稅前淨利	\$277,039	\$17,375
所得稅費用	(45,117)	(1,940)
本期淨利	\$231,922	\$15,435
加權平均流通在外股數	40,052 仟股	39,986 仟股
每股盈餘		
稅前淨利	\$6.92	\$0.44
所得稅費用	(1.13)	(0.05)
本期淨利	\$5.79	\$0.39

本公司民國 100 年上半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	追溯調整 (註)	加權平均流通 在外股數(仟股)
期初股數	37,024	181/181	1.08	39,986
現金增資股數	6,000	2/181		66
合計	43,024			40,052

本公司民國 99 年上半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	追溯調整 (註 1)	加權平均流通 在外股數(仟股)
期初股數	35,600	181/181	1.1232	39,986

(註)：係 99 年度盈餘轉增資之配股比例為 8%。

(註 1)：係 98 年度及 99 年度盈餘轉增資之配股比例為 4% 及 8%。

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(銻寶公司)	銻德公司之子公司
太陽海科技股份有限公司(太陽海公司)	//
銻洋科技股份有限公司(銻洋公司)	採權益法評價之轉投資公司

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

	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金 額	估本公司	金 額	估本公司
		銷貨淨額(%)		銷貨淨額(%)
鍊寶公司	\$2,257	0.25	\$35,976	8.35
鍊洋公司	114,994	12.51	-	-
太陽海公司	1,965	0.21	480	0.11
合 計	<u>\$119,216</u>	<u>12.97</u>	<u>\$36,456</u>	<u>8.46</u>

對關係人之銷售價格與一般銷貨條件相當，對鍊寶公司、鍊洋公司及太陽海公司之收款期限為 150 天至 180 天、120 天至 135 天及 120 天。

2. 進 貨

	100 年上半年度		99 年上半年度	
	金 額	估本公司	金 額	估本公司
		進貨淨額(%)		進貨淨額(%)
鍊洋公司	<u>\$3,954</u>	<u>1.08</u>	<u>\$-</u>	<u>-</u>

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

	100.6.30		99.6.30	
	金 額	%	金 額	%
鍊寶公司	\$56,287	36.15	\$35,447	98.45
太陽海公司	2,037	1.31	556	1.55
鍊洋公司	97,369	62.54	-	-
減：備抵呆帳	-	-	-	-
合 計	<u>\$155,693</u>	<u>100.00</u>	<u>\$36,003</u>	<u>100.00</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)

(2) 應付帳款

	100.6.30		99.6.30	
	金額	%	金額	%
銻洋公司	\$17,804	100.00	\$-	-

上項交易條件與付款期間與一般交易無重大差異。

(3) 應付款項

	100.6.30		99.6.30	
	金額	%	金額	%
銻德公司一代墊款	\$2,893	40.86	\$2,473	100.00
銻寶公司一應付費用	4,183	59.07	-	-
銻洋公司一應付費用	5	0.07	-	-
合計	\$7,081	100.00	\$2,473	100.00

- 代墊款係由銻德公司代本公司墊付各項雜項費用。
- 應付費用主係與銻寶公司簽訂設備租用合約所應支付之水電費用分攤設備維修等費用及與銻洋公司調派人力應付之費用。

4. 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	100年上 半年度	99年上 半年度
銻德公司	土地廠房	98.7.1-102.6.30	每月支付	\$9,150	\$9,600

本公司 99 年上半年度以 2,400 仟元之定存單設質予銻德公司，作為上項營業租賃之租賃押金。

5. 其他

關係人名稱	摘要	合約期間	支付方式	100 上半年度	99 上半年度
銻寶公司	製—水電費	98.7.1-100.6.30	每月支付	\$10,715	\$9,882

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)

本公司為生產所需，向銻寶公司簽訂機電設備租用合約，支付設備維護人員、維修費用分攤及廢水、電力系統所產生之費用。

關係人名稱	摘要	100上半年度	99上半年度
銻寶公司	製—加工費	\$-	\$28,763
銻德公司	資訊維護費	\$706	\$654
銻洋公司	製—加工費	\$12,073	\$-
//	研究費	\$1,027	\$-

6. 財產交易

本公司因業務需求向關係人購入之設備明細如下：

關係人名稱	設備名稱	100年上半年度	99年上半年度
銻寶公司	機器設備	\$1,481	\$-

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 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		抵(質)押機構
		100.6.30	99.6.30	
存出保證金	履約保證金	\$4,500	\$4,500	台灣人壽
存出保證金	履約保證金	2,000	2,000	台灣賓士
受限制資產—流動— 備償戶	銀行借款之 備償戶	11,745	14,452	元大銀行、台中銀 行、一銀、華泰銀行
受限制資產—流動— 定存單	租賃押金	-	2,400	銻德公司
受限制資產—流動— 定存單	借款押金	-	12,000	台灣工銀
折舊性資產	長期借款	242,128	254,958	台灣人壽、上海商 銀、台灣工銀
合 計		<u>\$260,373</u>	<u>\$290,310</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司計有下列重大承諾事項：

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)

1. 本公司為向國外購置原料已開立未使用之信用狀計日元 4,854 仟元。
2. 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).4。
3. 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)
機器設備	TWD \$361,050	\$116,385	\$244,665
"	USD \$3,288	\$3,281	\$7

4. 本公司因與台灣人壽、台中商銀、元大銀行及台灣工銀之借款所需而開立之票據計 12,640 仟元、10,350 仟元、7,500 仟元及 40,000 仟元。
5. 本公司因進口關稅所需，由兆豐銀行提供保證之金額為 3,000 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。

十、金融商品資訊

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	100.6.30		99.6.30	
	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	\$1,041,738	\$1,041,738	\$253,133	\$253,133
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	10,000	10,000	10,000
應收票據及帳款(含應收關係人帳款)	487,617	487,617	308,527	308,527
受限制資產—流動(活存、定存)	11,745	11,745	28,852	28,852
採權益法之長期股權投資	98,116	98,116	99,732	99,732
以成本衡量之金融資產—非流動	27,000	27,000	-	-
無活絡市場之債券投資	1,000	1,000	1,000	1,000
存出保證金	6,500	6,500	6,500	6,500

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)

負債：

銀行借款	\$152,293	\$152,293	\$93,998	\$93,998
應付票據及帳款 (含應付關係人帳款)	195,849	195,849	158,257	158,257
長期應付票據(含一年內到期)	70,218	70,218	130,220	130,220
長期借款(含一年內到期)	27,850	27,850	34,960	34,960

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	
	100.6.30	99.6.30	100.6.30	99.6.30
資產：				
現金及約當現金	\$1,041,738	\$253,133	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融 資產－流動	10,000	10,000	-	-
應收票據及帳款	-	-	487,617	308,527
受限制資產(活存、定存)	11,745	28,852	-	-
採權益法之長期股權投資	-	-	98,116	99,732
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	27,000	-
無活絡市場之債券投資	-	-	1,000	1,000
負債：				
銀行借款	\$-	\$-	\$152,293	\$93,998
應付票據及帳款	-	-	195,849	158,257
長期應付票據(含一年內到期)	-	-	70,218	130,220
長期借款(含一年內到期)	-	-	27,850	34,960

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100年及99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：

100年6月30日：

固定利率	一年內到期	一年以上
資產：	\$22,000	\$-
現金及約當現金		
浮動利率	一年內到期	一年以上
資產：		
現金及約當現金	\$1,019,604	\$-
受限制資產－活存	11,745	-
負債：		
銀行借款	\$152,293	\$-
長期應付票據(含一年內到期)	50,218	20,000
長期借款(含一年內到期)	26,600	1,250

99年6月30日：

固定利率	一年內到期	一年以上
資產：		
現金及約當現金	\$10,400	\$-
受限制資產－定存	14,400	-
浮動利率	一年內到期	一年以上
資產：		
現金及約當現金	\$242,706	\$-
受限制資產－活存	14,452	-
負債：		
銀行借款	\$93,998	\$-
長期應付票據(含一年內到期)	65,944	64,276
長期借款(含一年內到期)	23,360	11,600

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。

6. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.6.30			99.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$11,770	28.675	\$337,497	\$8,526	32.10	\$273,813
日元	55,054	0.3553	19,561	10,289	0.3608	3,712
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$6,634	28.775	\$190,885	\$3,604	32.20	\$116,053
日元	84,823	0.3593	30,477	32,326	0.3648	11,792
歐元	20	41.83	853	-	-	-

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。
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：詳附表二。
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。

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) 轉投資事業相關資訊：詳附表三。

(三) 大陸投資事業相關資訊：無。

十二、營運部門資訊

本公司主要業務收入係光電資訊產品之製造加工及銷售買賣，故判斷僅為單一營運部門。

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100年6月30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
				單位	帳面金額	持股 比率%	市價(元)	
安可光電(股)公司	基 金—合庫巴黎台灣領航基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	<u>\$100,000</u>		\$10.00	
	股 票—達虹科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,500	<u>\$27,000</u>	0.17	\$-	
	股 票—鍊洋科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	<u>\$98,116</u>	20.00	\$-	
	債 券—台中商業銀行98年度第一期次順位債券	無	無活絡市場之債券投資—非流動	10	<u>\$1,000</u>		\$-	

安可光電股份有限公司財務報表附註

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表二：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

公司 名稱	交易 對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信 期間	單價	授信 期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
安可光電 (股)公司	銖洋科技(股)公司	採權益法評價 之轉投資公司	銷貨	\$114,994	12.51%	120天-135天	-	-	\$97,369	19.73%	

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)

附表三：轉投資事項相關資訊揭露明細表如下：

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
安可光電(股)公司	銖洋科技(股)公司	台灣	電子材料等製造及銷售	\$100,000	\$100,000	10,000	20.00%	\$98,116	\$16,137	\$3,243	註

註：採權益法評價之長期股權投資係依經會計師查核之財務報表認列相關投資(損)益。

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100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>活期存款—台幣</u>		<u>\$909,262</u>	
<u>活期存款—外幣</u>			
美 金	USD\$3,491,185元	100,110	匯率28.675
日 幣	JPY\$28,797,905元	<u>10,232</u>	匯率0.3553
小 計		<u>110,342</u>	
<u>支票存款</u>		<u>134</u>	
<u>定期存款—台幣</u>		<u>22,000</u>	
合 計		<u><u>\$1,041,738</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

中華民國100年6月30日

單位：新台幣仟元／仟單位

金融商品名稱	摘要	單位	取得成本	公平價值		備註
				單位淨值(元)	總額	
基金						
合庫巴黎台灣領航基金		1,000	\$10,000	\$10.00	<u>\$10,000</u>	
加：評價調整			-			
淨額			<u>\$10,000</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100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>			
HC	貨款	\$126	
CW	"	49	
KY	"	13	
合 計		\$188	
<u>應收帳款</u>			
DH	貨款	\$88,159	
MTL	"	66,893	
HY	"	35,775	
NY	"	19,397	
KY	"	17,600	
TOE	"	16,999	
其 他	"	92,873	(金額佔全數5%以下者)
合 計		337,696	
減：備抵呆帳		(5,960)	
淨 額		\$331,736	
<u>應收關係人帳款</u>			
銖洋科技	貨款	\$97,369	
銖寶科技	"	56,287	
太陽海科技	"	2,037	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		\$155,693	

安可光電股份有限公司

4.存貨明細表

中華民國100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	\$37,710	\$40,397	1. 期末採逐項比較法，按 成本與淨變現價值孰低 法評價。
半成品	31,749	41,813	
原 料	90,467	85,408	2. 原物料、半成品及製成 品之市價係指淨變現價 值，詳附註二之存貨會 計政策說明。
物 料	933	925	
總 計	160,859	\$168,543	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(10,481)		
淨 額	\$150,378		

安可光電股份有限公司

5.其他流動資產明細表

中華民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款	進口報關押款等	\$9,359	
應收利息		6	
其他應收款	應收處分設備款等	18,844	
預付費用		162	
預付貨款		794	
合 計		<u>\$29,165</u>	

安可光電股份有限公司
6.受限制資產—流動明細表
中華民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
銀行存款—活存備償戶			
元大銀行	銀行借款備償戶	\$6,011	
台中銀行	"	4,574	
其 他	"	1,160	
合 計		<u>\$11,745</u>	

安可光電股份有限公司

7.採權益法之長期股權投資變動明細表

中華民國100年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元/仟股

名 稱	期初餘額		本 期 增 加		採權益法認列之投資(損)益 金 額	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保 情 形	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持股比例	金 額	單價(元)	金 額		
銖洋科技(股)公司	10,000	<u>\$94,873</u>	-	<u>\$-</u>	<u>\$3,243</u>	10,000	20.00%	<u>\$98,116</u>	\$9.87	<u>\$98,116</u>	無	

安可光電股份有限公司

8.以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

中華民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元/仟股

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末			提供擔保 或質押情形	備註
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	持股比例	金 額		
股權投資 達虹科技(股)公司	-	<u>\$-</u>	1,500	<u>\$27,000</u>	-	<u>\$-</u>	1,500	0.17%	<u>\$27,000</u>	無	

安可光電股份有限公司

9.無活絡市場之債券投資－非流動變動明細表

中華民國100年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		利率(%)	提供擔保 或質押情形	備註
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額			
台中商業銀行98年度 第1期次順位金融債券	10	<u>\$1,000</u>	-	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	10	<u>\$1,000</u>	2.40-2.52	無	

安可光電股份有限公司

10.固定資產變動明細表

中華民國100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	\$1,031,566	\$9,378	\$-	\$621	\$1,041,565	
運輸設備	2,160	-	-	-	2,160	
生財設備	15,791	-	-	883	16,674	
什項設備	4,027	-	-	-	4,027	
租賃改良	39,100	972	-	4,495	44,567	
預付設備款	67,266	232,432	175,389	(6,773)	117,536	
小 計	1,159,910	242,782	175,389	(774)	1,226,529	(註)
減：累計減損	(1,702)	986	-	-	(716)	
淨 額	1,158,208	243,768	175,389	(774)	1,225,813	
<u>累計折舊</u>						
機器設備	612,289	49,058	-	-	661,347	
運輸設備	1,413	97	-	-	1,510	
生財設備	3,340	707	-	-	4,047	
什項設備	3,749	61	-	-	3,810	
租賃改良	8,299	4,003	-	-	12,302	
小 計	629,090	53,926	-	-	683,016	
固定資產淨額	\$529,118				\$542,797	

(註)本期重分類至遞延資產。

安可光電股份有限公司

11.其他資產明細表

中華民國100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	台灣人壽借款保證金	\$6,500	
	、租賃汽車保證金		
遞延資產	網路資訊設備等	1,170	
遞延所得稅資產－非流動		156	
備抵遞延所得稅資產－非流動		(122)	
合 計		<u>\$7,704</u>	

安可光電股份有限公司

12.短期借款明細表

中華民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率	抵押或擔保情形
華泰銀行	信用借款	\$15,826	100.05.27-100.07.27	浮動	無
第一銀行	"	14,387	100.05.30-100.07.25	"	"
合作金庫	"	30,000	100.06.13-101.06.13	"	"
玉山銀行	"	25,897	100.06.20-100.08.19	"	"
新光銀行	"	28,775	100.06.21-100.07.21	"	"
日盛銀行	"	<u>37,408</u>	100.0624-100.08.11	"	"
合計		<u>\$152,293</u>			

安可光電股份有限公司

13.應付票據明細表

中華民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
CH	貨款	\$26,981	
CS	"	1,554	
其他	"	1,245	(佔本科目金額5%以下者)
合計		<u>\$29,780</u>	

安可光電股份有限公司

14.應付帳款明細表

中華民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應付帳款</u>			
AGC	貨款	\$38,865	
HDB	"	26,445	
HC	"	11,808	
YMK	"	11,066	
MBP	"	10,113	
SMM	"	9,633	
其 他	"	40,335	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		<u>\$148,265</u>	
<u>應付關係人帳款</u>			
銖洋科技	貨款	<u>\$17,804</u>	

安可光電股份有限公司

15.應付費用明細表

中華民國100年6月30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		\$20,794	
應付清洗維修費		2,289	
應付勞工保險費		1,888	
其 他		12,293	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		<u>\$37,264</u>	

安可光電股份有限公司

16.應付關係人款項明細表

中華民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應付關係人款項</u>			
銖德科技(股)公司	各項雜項費用	\$2,893	
銖寶科技(股)公司	〃	4,183	
銖洋科技(股)公司	〃	5	
合計		<u>\$7,081</u>	

安可光電股份有限公司

17.其他應付款明細表

中華民國100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		\$7,967	
應付營業稅		8,218	
應付員工紅利		16,707	
應付董監酬勞		1,496	
其他應付款		1,313	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		\$35,701	

安可光電股份有限公司

18.其他流動負債明細表

中華民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付票據		\$5,839	
代收款		27	
預收貨款		586	
其他預收款		157	
暫收款		529	
合 計		<u>\$7,138</u>	

安可光電股份有限公司

19.長期借款及一年內到期之長期借款明細表

中華民國100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(%)	質押或保證情形
上海商銀	擔保借款	\$11,600	97.10.31-100.10.15	1.73-1.87	請參閱財務 報表附註六
華南銀行	信用借款	16,250	99.7.6-101.7.6	2.11-2.27	
減：一年內 到期者		(26,600)			
淨 額		<u>\$1,250</u>			

安可光電股份有限公司

20.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100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(%)	質押或保證情形
台灣人壽	擔保借款	\$12,640	99.04.20-101.04.20	2.36-	請參閱財務報表附註六
減：長期應付票據折價		(140)		2.50	
減：一年內到期者		<u>(12,500)</u>			
淨 額		<u>\$-</u>			
台中銀行	擔保借款	\$10,350	98.06.30-101.06.30	2.205-	請參閱財務報表附註六
減：長期應付票據折價		(132)		2.295	
減：一年內到期者		<u>(10,218)</u>			
淨 額		<u>\$-</u>			
元大銀行	擔保借款	\$7,500	98.08.24-100.08.24	2.449-	請參閱財務報表附註六
減：一年內到期者		<u>(7,500)</u>		2.477	
淨 額		<u>\$-</u>			
台灣工銀	擔保借款	\$40,000	99.04.19-102.04.15	2.3837-	請參閱財務報表附註六
減：一年內到期者		<u>(20,000)</u>		2.5317	
淨 額		<u>\$20,000</u>			

安可光電股份有限公司

21.營業收入明細表

中華民國100年上半年度

單位：新台幣仟元/仟片

項 目	數 量	金 額	備 註
導電玻璃	2,734	\$860,308	
其 他	161	67,648	
減：銷貨退回及折讓		(8,780)	
銷貨收入淨額		<u>\$919,176</u>	

安可光電股份有限公司
22營業成本明細表
中華民國100年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
製造業			
期初存料	\$52,213		
加：本期進料	346,875		
減：轉出	1,971		
期末存料	90,467		
本期耗用原料		\$306,650	
期初物料存料	1,126		
加：本期進料	8,004		
減：期末物料存料	933		
本期耗用物料		8,197	
直接人工		54,507	
製造費用		246,815	
製造成本		616,169	
加：期初半成品	4,734		
轉入	4,573		
減：期末半成品	31,749		
轉出	38	(22,480)	
製成品成本		593,689	
加：期初製成品	32,442		
其他	9,479		
期末製成品	37,710	4,211	
營業成本總額		\$597,900	

安可光電股份有限公司

23.製造費用明細表

中華民國100年上半年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資	含薪資、伙食費、退休金	\$7,717	
修繕費		9,878	
租金支出		8,702	
水電費		24,703	
加工費		131,490	
折 舊		50,096	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	14,229	
合 計		<u>\$246,815</u>	

安可光電股份有限公司

24.營業費用明細表

中華民國100年上半年度

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、伙食費、退休金及獎金	\$2,361	
樣品費		604	
旅 費		562	
運 費		4,289	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	990	
合 計		<u>\$8,806</u>	
<u>管理費用</u>			
薪 資	含薪資、伙食費、退休金及獎金	\$24,854	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	6,051	
合 計		<u>\$30,905</u>	
<u>研究發展費用</u>			
薪 資	含薪資、伙食費、退休金、獎金及加班費	\$5,872	
折 舊		2,806	
研究費用		2,389	
材料費		2,458	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	710	
合 計		<u>\$14,235</u>	

安可光電股份有限公司
25.營業外收入及支出明細表
中華民國100年上半年度

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		\$199	
採權益法認列之投資利益		3,243	
處分固定資產利益		8,916	
什項收入		356	
合 計		\$12,714	
<u>營業外費用及損失</u>			
利息支出		\$2,284	
兌換損失淨額		721	
合 計		\$3,005	