

3615

安可光電股份有限公司  
財 務 報 告  
民國九十九年度及民國九十八年度

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	8-13
(三) 會計變動之理由及其影響	14
(四) 重要會計科目之說明	14-25
(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、36-38
2. 轉投資事業相關資訊	34、39
3. 大陸投資相關資訊	34
(十二) 部門別財務資訊	35
九、 重要會計科目明細表	40-63

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民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。惟安可光電股份有限公司民國九十九年度採權益法之長期股權投資，係依被投資公司經其他會計師查核簽證之財務報表評價而得。截至民國九十九年十二月三十一日止，此項依其他會計師簽證之財務報表評價之長期股權投資為 94,873 仟元，占資產總額之 7.2%，其於民國九十九年度認列之投資損失為 5,127 仟元，占稅前淨利之 8.75%。

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。

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，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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一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九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

此 致

安可光電股份有限公司 公鑒

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：金管證六字第 0950104133 號  
(87)台財證(六)第 64514 號

林麗鳳

會計師：

佟韻玲

中華民國一〇〇年二月十一日

安可光電股份有限公司  
資產負債表  
中華民國九十九年十二月三十一日  
及中華民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產		九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益		九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$295,387	22.44	\$286,478	25.06	2100	短期借款	四.9	\$84,803	6.44	\$25,000	2.19
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	5,010	0.38	-	-	2120	應付票據		21,106	1.61	16,639	1.46
1120	應收票據淨額	二	2,052	0.15	2,289	0.20	2140	應付帳款		78,855	5.99	68,466	5.98
1140	應收帳款淨額	二及四.3	210,783	16.01	180,457	15.78	2150	應付關係人帳款	五.3	-	-	2,543	0.22
1150	應收關係人帳款淨額	二及五.3	62,724	4.77	51,939	4.54	2160	應付所得稅	二、三及四.13	7,027	0.53	3,926	0.34
120x	存貨淨額	二及四.4	80,035	6.08	80,125	7.01	2170	應付費用		33,582	2.55	24,249	2.12
1286	遞延所得稅資產－流動	二、三及四.13	3,011	0.23	2,709	0.24	2190	應付關係人款項	五.3	2,549	0.19	8,308	0.73
1280	其他流動資產		2,724	0.21	10,114	0.88	2220	其他應付款		7,584	0.58	2,397	0.21
1291	受限制資產－流動	四.5及六	22,582	1.72	16,544	1.45	2272	一年內到期長期借款	四.10及六	38,280	2.91	23,360	2.04
11xx	流動資產合計		684,308	51.99	630,655	55.16	2273	一年內到期長期應付票據	四.11及六	60,107	4.57	28,629	2.50
							2280	其他流動負債		1,437	0.11	3,501	0.31
14xx	基金及投資						21xx	流動負債合計		335,330	25.48	207,018	18.10
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.6	94,873	7.21	-	-		長期負債					
1490	無活絡市場之債券投資－非流動	二及四.7	1,000	0.07	1,000	0.09	2420	長期借款	四.10及六	8,750	0.66	23,280	2.04
	基金及投資合計		95,873	7.28	1,000	0.09	2441	長期應付票據	四.11及六	40,136	3.05	30,264	2.65
	固定資產	二、四.8及六					24xx	長期負債合計		48,886	3.71	53,544	4.69
1531	機器設備		1,031,566	78.37	898,386	78.57	2xxx	負債總計		384,216	29.19	260,562	22.79
1551	運輸設備		2,160	0.16	1,800	0.16		重大承諾及或有事項	七				
1575	生財設備		15,791	1.20	3,023	0.26		股東權益					
1576	什項設備		4,027	0.31	3,959	0.35	3100	股本	四.14	370,240	28.13	356,000	31.14
1631	租賃改良		39,100	2.97	38,949	3.41	3210	資本公積－發行溢價	二及四.15	478,316	36.34	478,316	41.83
	成本小計		1,092,644	83.01	946,117	82.75	33xx	保留盈餘		83,462	6.34	48,498	4.24
15x9	減：累計折舊		(629,090)	(47.79)	(533,118)	(46.63)	3311	法定盈餘公積	二	4,850	0.37	3,140	0.27
1599	減：累計減損		(1,702)	(0.13)	(3,674)	(0.32)	3351	未分配盈餘	四.16	78,612	5.97	45,358	3.97
1672	預付設備款	五.6	67,266	5.11	99,068	8.67	3xxx	股東權益總計		932,018	70.81	882,814	77.21
15xx	固定資產淨額		529,118	40.20	508,393	44.47							
	其他資產												
1820	存出保證金	六	6,500	0.49	3,000	0.26							
1830	遞延資產	二	367	0.03	168	0.01							
1860	遞延所得稅資產－非流動	二、三及四.13	68	0.01	160	0.01							
18xx	其他資產合計		6,935	0.53	3,328	0.28							
1xxx	資產總計		\$1,316,234	100.00	\$1,143,376	100.00		負債及股東權益總計		\$1,316,234	100.00	\$1,143,376	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  
中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及中華民國九十八年一月一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	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二及五.1、3	\$941,724	101.00	\$495,224	101.51
4190	減：銷貨退回及折讓		(9,353)	(1.00)	(7,352)	(1.51)
4100	營業收入淨額		932,371	100.00	487,872	100.00
5000	營業成本	四.12及五.2、5	776,514	83.28	415,808	85.23
5910	銷貨毛利		155,857	16.72	72,064	14.77
	營業費用	四.12及五.4、5				
6100	推銷費用		16,243	1.74	19,911	4.08
6200	管理費用		18,259	1.96	14,925	3.06
6300	研究發展費用		39,908	4.28	13,327	2.73
6000	營業費用合計		74,410	7.98	48,163	9.87
6900	營業淨利		81,447	8.74	23,901	4.90
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		558	0.06	190	0.04
7130	處分固定資產利益	二	173	0.02	-	-
7140	處分投資利益	二	11	-	3,266	0.67
7250	壞帳轉回利益		2,500	0.27	-	-
7310	金融資產評價利益	二	10	-	-	-
7480	什項收入		163	0.01	180	0.03
7100	營業外收入及利益合計		3,415	0.36	3,636	0.74
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		3,802	0.41	2,000	0.41
7521	採權益法認列之投資損失		5,127	0.55	-	-
7560	兌換損失淨額	二	17,314	1.86	4,430	0.91
7570	金融資產評價損失	二	-	-	105	0.02
7500	營業外費用及損失合計		26,243	2.81	6,535	1.34
7900	稅前淨利		58,619	6.29	21,002	4.30
8110	所得稅費用	二、三及四.13	(5,855)	(0.63)	(3,906)	(0.80)
9600	本期淨利		\$52,764	5.66	\$17,096	3.50
9700	基本每股盈餘(元)：	二及四.17				
	稅前淨利		\$1.58		\$0.68	
	所得稅費用		(0.15)		(0.13)	
	本期淨利		\$1.43		\$0.55	

(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

中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及中華民國九十八年一月一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	
民國九十八年一月一日餘額	\$270,000	\$277,000	\$2,048	\$29,354	\$578,402
九十七年度盈餘分配					
提列法定盈餘公積			1,092	(1,092)	-
現金增資發行新股	86,000	201,316			287,316
民國九十八年度淨利				17,096	17,096
民國九十八年十二月三十一日餘額	356,000	478,316	3,140	45,358	882,814
九十八年度盈餘分配(註)					
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)	-
民國九十九年度淨利				52,764	52,764
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$370,240	\$478,316	\$4,850	\$78,612	\$932,018

(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  
中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及中華民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$52,764	\$17,096
調整項目：		
折舊費用	94,292	64,999
各項攤提	136	652
依權益法認列之損失淨額	5,127	-
處分固定資產淨利益	(173)	
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	(5,010)	30,174
應收票據	237	1,451
應收帳款及應收關係人帳款	(41,111)	(124,666)
存貨	90	(16,452)
遞延所得稅資產	(210)	(49)
其他流動資產	7,390	(93)
應付票據	4,467	11,877
應付帳款	10,389	13,101
應付關係人帳款	(2,543)	2,543
應付關係人款項	(5,759)	8,076
其他應付款	3,326	338
應付費用	9,333	12,004
應付所得稅	3,101	3,926
其他流動負債	(2,064)	(3,385)
營業活動之現金流入	133,782	21,592
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(100,000)	-
無活絡市場之債券投資－非流動增加	-	(1,000)
用途受限制銀行存款增加	(6,038)	(11,144)
購買固定資產價款	(115,364)	(131,592)
處分固定資產價款	2,381	-
存出保證金增加	(3,500)	-
未攤銷費用增加	(335)	(84)
投資活動之現金流出	(222,856)	(143,820)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	59,803	25,000
長期借款增加(減少)	390	(23,360)
長期應付票據增加	41,350	40,143
現金增資(含溢價發行)	-	287,316
發放現金股利	(3,560)	-
融資活動之現金流入	97,983	329,099
本期現金及約當現金增加數	8,909	206,871
期初現金及約當現金餘額	286,478	79,607
期末現金及約當現金餘額	\$295,387	\$286,478
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$3,701	\$2,000
本期支付所得稅	\$2,965	\$23
部份影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$117,225	\$88,450
加：期初應付數	1,295	44,437
減：期末應付數	(3,156)	(1,295)
本期支付現金數	\$115,364	\$131,592

(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  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(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，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 99 年及 98 年 12 月 31 日之員工人數分別為 194 人及 149 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. 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。

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。

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。

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) 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。

5. 存 貨

存貨以成本為入帳基礎，成本計算係移動平均法，期末並按成本與市價孰低法為評價基礎，比較成本與市價孰低時採總額法，市價之決定採重置成本或淨變現價值。

自民國 98 年 1 月 1 日起，存貨係以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。

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。

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)

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

## 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。

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. 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。

## 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－員工認股權，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。

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

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。

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

1. 本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：

- (1) 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之。
- (2) 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。
- (3) 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

前述變動致民國 98 年度之稅後淨利及每股盈餘分別減少 4,053 仟元及 0.14 元。

2. 本公司依民國 98 年 5 月 27 日新公布之所得稅修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國 99 年度起由 25% 改為 20%；又依民國 99 年 6 月 15 日新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自民國 99 年度起由 20% 調降為 17%。前述變動使民國 99 年及 98 年度之淨利分別減少 375 仟元及 584 仟元，每股盈餘分別減少 0.01 元及 0.02 元，對本公司民國 99 年及 98 年度財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
活期存款	\$270,290	\$286,409
支票存款	97	69
定期存款	25,000	-
	<u>\$295,387</u>	<u>\$286,478</u>
定期存款之利率區間	<u>0.66%-0.70%</u>	<u>-</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。

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. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	99.12.31	98.12.31
債券型基金	\$5,000	\$-
加：評價調整	10	-
淨 額	\$5,010	\$-

3. 應收帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$216,743	\$188,917
減：備抵呆帳	(5,960)	(8,460)
淨 額	\$210,783	\$180,457

4. 存貨淨額

	99.12.31	98.12.31
製 成 品	\$32,442	\$36,730
半 成 品	4,734	5,187
原 料	52,213	47,608
物 料	1,126	1,080
合 計	90,515	90,605
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(10,480)	(10,480)
淨 額	\$80,035	\$80,125
存貨投保金額	\$73,378	\$49,473

本公司民國 99 年度及 98 年度之存貨跌價損失均為 0 仟元。

5. 受限制資產—流動

	99.12.31	98.12.31
銀行存款—活存備償戶	\$10,582	\$13,544
銀行存款—定期存單	12,000	3,000
合 計	\$22,582	\$16,544
定期存款之利率區間	0.24%-0.31%	0.82% ~2.65%

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	99.12.31		98.12.31	
	金額	持股比例%	金額	持股比例%
鍊洋科技(股)公司	\$94,873	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%，其投資成本與持股比例計算之被投資公司淨值無差異，採權益法評價。
- (2) 採權益法評價之長期股權投資民國 99 年度依評價認列投資損失淨額為 5,127 仟元，係依經會計師查核之財務報表為認列依據。
- (3) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，上述長期股權投資未提供予金融機構作為質押或擔保。

7. 無活絡市場之債券投資—非流動

債券名稱	期間	利率(%)	99.12.31	98.12.31
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	2.40-2.45	\$1,000	\$1,000

本公司所承購台中銀行發行之債券，民國 99 年及 98 年度債券利息收入分別為 24 仟元及 13 仟元。

8. 固定資產

	99.12.31		98.12.31	
	成本	累計折舊	成本	累計折舊
機器設備	\$1,031,566	\$612,289	\$898,386	\$524,676
運輸設備	2,160	1,413	1,800	1,282
生財設備	15,791	3,340	3,023	3,023
什項設備	4,027	3,749	3,959	3,628
租賃改良	39,100	8,299	38,949	509
小計	1,092,644	629,090	946,117	533,118
減：累計減損	(1,702)	-	(3,674)	-
淨額	1,090,942	629,090	942,443	533,118
預付設備款	67,266	-	99,068	-
總額	\$1,158,208	\$629,090	\$1,041,511	\$533,118

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) 民國99年及98年12月31日固定資產投保金額分別為318,269仟元及386,717仟元。

(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99年度及98年度均無利息資本化之情形。

9. 短期借款

借款銀行	借款種類	99.12.31		98.12.31	
		金額	利率(%)	金額	利率(%)
第一銀行	信用貸款	\$30,000	浮動	\$15,000	浮動
合作金庫	"	-	-	10,000	"
日盛銀行	"	24,803	浮動	-	-
渣打銀行	"	10,000	"	-	-
臺灣銀行	"	20,000	"	-	-
合計		<u>\$84,803</u>		<u>\$25,000</u>	

10. 長期借款

貸款銀行	借款期間	利率(%)	99.12.31	98.12.31	償還辦法
上海商銀	97.10.31- 100.10.15	1.61-2.15	\$23,280	\$46,640	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	1.98-2.11	23,750	-	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>(38,280)</u>	<u>(23,360)</u>	
淨 額			<u>\$8,750</u>	<u>\$23,280</u>	

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)

11. 長期應付票據

債權人	借款期間	利率(%)	99.12.31	98.12.31	償還辦法
台灣人壽	97.3.28- 99.3.28	2.00- 2.40	\$-	\$3,772	分 24 期按月攤還。
	99.04.20- 101.04.20	2.24- 2.36	20,336	-	分 24 期按月攤還。
台中銀行	98.6.30- 101.6.30	1.91- 2.37	15,526	25,919	分 36 期按月攤還。
元大銀行	98.08.24- 100.08.24	2.281- 2.544	15,000	30,000	分 8 期按季攤還。
台灣工銀	99.04.19- 102.04.15	2.2569- 2.3837	50,000	-	分 36 期按月攤還。
合 計			100,862	59,691	
減：長期應付票據折價			(619)	(798)	
減：一年到期之長期應付票據			(60,107)	(28,629)	
淨 額			\$40,136	\$30,264	

本公司民國 99 年及 98 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 仟元及 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。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 10,582 仟元及 13,544 仟元，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。

12. 營業成本及營業費用

本公司民國 99 年度及 98 年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	99 年度			98 年度		
	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	\$67,835	\$21,527	\$89,362	\$40,952	\$14,784	\$55,736
勞健保費用	4,992	1,518	6,510	3,127	1,303	4,430
退休金費用	2,710	950	3,660	2,046	830	2,876
其他用人費用	3,223	611	3,834	2,091	513	2,604
折舊費用	90,007	4,285	94,292	62,083	2,916	64,999
攤銷費用	42	94	136	10	642	652

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. 所得稅

(1) 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

	99.12.31	98.12.31
a. 遞延所得稅資產總額	\$11,541	\$15,984
b. 遞延所得稅負債總額	\$-	\$-
c. 備抵遞延所得稅資產評價	\$8,462	\$13,115
	99.12.31	98.12.31
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)	\$6,103	\$1,937
備抵存貨跌價損失	\$10,481	\$10,481
備抵呆帳超限數	\$3,145	\$6,029
未實現資產減損	\$1,702	\$3,674
未實現職工福利	\$800	\$1,200
設備及投資抵減	\$5,361	\$8,920
研發抵減	\$2,400	\$2,400
	99.12.31	98.12.31
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$3,422	\$3,769
備抵－遞延所得稅資產－流動	(411)	(1,060)
淨遞延所得稅資產－流動	\$3,011	\$2,709
	99.12.31	98.12.31
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$8,119	\$12,215
備抵遞延所得稅資產－非流動	(8,051)	(12,055)
淨遞延所得稅資產－非流動	\$68	\$160

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：

	99年度	98年度
當期所得稅費用(99年為17%，98年為25%)	\$6,065	\$3,949
基本稅額所得稅費用	-	-
以前年度所得稅低估		
因時間性差異所產生之遞延所得稅費用	-	5
(利益)		
未實現兌換損益淨額	(659)	(761)
備抵呆帳損失	512	(1,155)
未實現資產減損損失	366	183
未實現其他收入	-	(8)
未實現職工福利	74	100
設備及投資抵減	4,300	3,954
研發抵減	-	(2,400)
備抵評價遞延所得稅資產	(5,178)	(545)
遞延所得稅資產因稅率變動影響數	375	584
所得稅費用	<u>\$5,855</u>	<u>\$3,906</u>

(5) 本公司預計應付所得稅計算如下：

	99年度	98年度
稅前淨利	\$58,619	\$21,002
調整項目：		
採權益法認列之投資損失	5,127	-
處分投資利益	(11)	(149)
金融資產評價損(益)	(10)	105
已實現兌換淨(損)益	(1,937)	1,494
未實現兌換淨損(益)	6,103	1,937
已實現超收料收入	-	31
資產減損財稅差異	(1,972)	(1,614)
呆帳損失超限數	(384)	5,302
呆帳回升利益	(2,500)	-
未實現職工福利	(400)	(400)
課稅所得額	<u>\$62,635</u>	<u>\$27,708</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)

	99年度	98年度
應納稅額	\$10,648	\$6,917
加：未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	-	982
減：投資抵減稅額	(4,583)	(3,950)
當期所得稅費用	6,065	3,949
減：扣繳稅款	(55)	(23)
加：98年度應付所得稅財稅差異	1,017	-
應付所得稅	\$7,027	\$3,926

項 目	99年度	98年度
課稅所得額	\$62,635	\$27,708
加：停徵之證券交易所得	11	149
基本所得額	62,646	27,857
減：基本稅額扣除	(2,000)	(2,000)
乘：基本稅額	10%	10%
最低稅負	6,065	2,586
所得稅應納稅額	6,065	3,949
預估應付基本稅額	\$-	\$-

(6) 兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$6,746	\$8,831
	99年度(預計)	98年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率(%)	16.30%	25.89%

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
87 年度以後	\$78,612	\$45,358

(8) 截至民國 99 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	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
97	機器設備	\$15,291	\$5,361	101

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) 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。
- (10) 截至民國 99 年 12 月 31 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，尚未抵減所得稅之金額如下：

<u>發生年度</u>	<u>申報可抵減稅額</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後抵減年度</u>
98 年	\$2,400	\$2,400	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 97 年度。
- (12) 本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國 98 年 5 月 27 日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國 99 年度起適用之所得稅率將改為百分之二十；又依民國 99 年 6 月 15 日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國 99 年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

#### 14. 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。

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 99 年 12 月 31 日止，本公司實收股本為 370,240 仟元，每股面額 10 元，分為 37,024 仟股，均為普通股。

15. 資本公積

	99.12.31	98.12.31
分割發行股票溢價	\$200,000	\$200,000
現金增資股票溢價	278,316	278,316
合 計	\$478,316	\$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。

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)

16. 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。

(3) 本公司民國97年度盈餘分配議案，業經民國98年4月8日董事會通過，為因應公司需求並求永續經營，故決議不擬分配民國97年度盈餘，業於民國98年6月26日股東會決議通過。

(4) 員工分紅與董監酬勞

- ① 本公司民國99年度董監酬勞及員工紅利估列金額分別為44仟元及2,189仟元。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(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，則列為次年度之損益。
- ② 有關民國99年董事會通過之民國98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。

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
一、配發情形：				
1.員工現金紅利	840 仟元	840 仟元	-	
2.員工股票紅利	-	-	-	
3.董監事酬勞	17 仟元	17 仟元	-	
二、基本每股盈餘	0.58 元	0.58 元		

17. 基本每股盈餘

	99 年度	98 年度
稅前淨利	\$58,619	\$21,002
所得稅費用	(5,855)	(3,906)
本期淨利	\$52,764	\$17,096
加權平均流通在外股數	37,024 仟股	30,782 仟股
每股盈餘		
稅前淨利	\$1.58	\$0.68
所得稅費用	(0.15)	(0.13)
本期淨利	\$1.43	\$0.55

本公司民國 99 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	35,600	365/365	1.04	37,024

本公司民國 98 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	27,000	365/365	1.04	28,080
第一次現金增資 股數	3,600	262/365	1.04	2,687
第二次現金增資 股數	5,000	1/365	1.04	15
合計	35,600			30,782

(註)：係 98 年度盈餘轉增資之配股比例為 4%。

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)

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)	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	99 年度		98 年度	
	金 額	佔本公司	金 額	佔本公司
		銷貨淨額(%)		銷貨淨額(%)
銻寶公司	\$93,762	10.05	\$59,898	12.28
銻德公司	-	-	6,155	1.26
太陽海公司	1,360	0.15	940	0.19
合 計	\$95,122	10.20	\$66,993	13.73

對關係人之銷售價格與一般銷貨條件相當，對銻德公司、太陽海公司及銻寶公司之收款期限為 90 天、120 天及 150 天至 180 天。

2. 進 貨

	99 年度		98 年度	
	金 額	佔本公司	金 額	佔本公司
		進貨淨額(%)		進貨淨額(%)
銻德公司	\$-	-	\$171	0.04
銻寶公司	-	-	4,378	1.05
合 計	\$-	-	\$4,549	1.09

上項進貨之交易條件與付款期間與一般交易無重大差異。

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. 債權及債務

(1) 應收帳款

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
銻寶公司	\$61,851	98.61	\$51,079	98.34
太陽海公司	873	1.39	860	1.66
減：備抵呆帳	-	-	-	-
合計	\$62,724	100.00	\$51,939	100.00

(2) 應付帳款

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
銻寶公司	\$-	-	\$2,543	100.00

以上對銻寶公司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。

(3) 應付款項

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
銻德公司—代墊款	\$2,549	100.00	\$2,270	27.32
銻寶公司—應付費用	-	-	6,038	72.68
合計	\$2,549	100.00	\$8,308	100.00

- a. 代墊款係由銻德公司代本公司墊付各項雜項費用。
- b. 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。

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. 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	99 年度	98 年度
銖德公司	土地廠房	98.7.1-102.6.30	每月支付	\$18,750	\$16,800

本公司 98 年度以 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。

5. 其 他

關係人名稱	摘 要	合約期間	支付方式	99 年度	98 年度
銖寶公司	製－其他費用	98.7.1-99.6.30	每月支付	\$-	\$2,000
〃	製－水電費	98.7.1-100.6.30	〃	\$18,204	\$7,749

本公司為生產所需，向銖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	99 年度	98 年度
銖寶公司	製－加工費	\$39,293	\$-
銖德公司	資訊維護費	\$1,308	\$-

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	99 年度	98 年度
銖寶公司	機器設備	\$-	\$30,000

7. 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	99 年度	98 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	5,057 仟元	5,924 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。

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)

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 99 年及 98 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
		99.12.31	98.12.31	
存出保證金	履約保證金	\$4,500	\$3,000	台灣人壽
存出保證金	履約保證金	2,000	-	台灣賓士
受限制資產－流動－ 備償戶	銀行借款之 備償戶	10,582	13,544	元大銀行、台中銀 行、一銀
受限制資產－流動－ 定存單	關稅保證函	-	600	兆豐銀行
受限制資產－流動－ 定存單	租賃押金	-	2,400	鍊德公司
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	251,220	131,597	台灣人壽、上海商 銀、台灣工銀
合 計		<u>\$280,300</u>	<u>\$151,141</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司計有下列重大承諾事項：

1. 本公司為向國外購置設備、原料已開立未使用之信用狀計歐元 2,730 仟元及日元 21,550 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	EUR \$4,220	\$1,490	\$2,730
〃	TWD \$6,000	\$4,800	\$1,200

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 20,336 仟元、15,526 仟元、15,000 仟元及 50,000 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。

(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。

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) 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	99.12.31		98.12.31	
	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	\$295,387	\$295,387	\$286,478	\$286,478
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,010	5,010	-	-
應收票據及帳款(含應收關係人帳款)	275,559	275,559	234,685	234,685
受限制資產—流動(活存、定存)	22,582	22,582	16,544	16,544
採權益法之長期股權投資	94,873	94,873	-	-
無活絡市場之債券投資	1,000	1,000	1,000	1,000
負債：				
銀行借款	84,803	84,803	25,000	25,000
應付票據及帳款	99,961	99,961	87,648	87,648
長期應付票據(含一年內到期)	100,243	100,243	58,893	58,893
長期借款(含一年內到期)	47,030	47,030	46,640	46,640

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。

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	
	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
資產：				
現金及約當現金	\$295,387	\$286,478	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,010	-	-	-
應收票據及帳款	-	-	275,559	234,685
受限制資產(活存、定存)	22,582	16,544	-	-
採權益法之長期股權投資	-	-	94,873	-
無活絡市場之債券投資	-	-	1,000	1,000
負債：				
銀行借款	-	-	84,803	25,000
應付票據及帳款	-	-	99,961	85,105
長期應付票據(含一年內到期)	-	-	100,243	58,893
長期借款(含一年內到期)	-	-	47,030	46,640

5. 本公司民國99年及98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：

99年12月31日：

	固定利率	一年內到期	一年以上
資產：			
現金及約當現金		\$25,000	\$-
受限制資產—定存		12,000	-

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)

浮動利率	一年內到期	一年以上
資產：		
現金及約當現金	\$270,290	\$-
受限制資產－活存	10,582	-
負債：		
銀行借款	84,803	-
長期應付票據(含一年內到期)	60,107	40,136
長期借款(含一年內到期)	38,280	8,750

98年12月31日：

固定利率	一年內到期	一年以上
資產：		
現金及約當現金	\$69	\$-
受限制資產－定存	3,000	-

浮動利率	一年內到期	一年以上
資產：		
現金及約當現金	\$286,409	\$-
受限制資產－活存	13,544	-
負債：		
銀行借款	25,000	-
長期應付票據(含一年內到期)	28,629	30,264
長期借款(含一年內到期)	23,360	23,280

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。

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. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	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	\$6,312	29.08	\$183,542	\$5,236	31.96	\$167,351
日元	15,066	0.3562	5,367	27,887	0.3452	9,627
歐元	434	38.72	16,810	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$1,343	29.18	\$39,199	\$1,241	32.06	\$39,785
日元	60,162	0.3602	21,670	41,274	0.3488	14,396

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：附表二。
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：詳附表三。
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：詳附表四。

(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)

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 99 年度及 98 年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
亞 洲	<u>\$255,519</u>	<u>\$98,695</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司 99 年度及 98 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：

<u>客 戶</u>	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
SW	\$162,420	\$114,278
YMT	64,765	75,728
RD	93,762	59,899

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99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
				單位	帳面金額	持股 比率%	市價(元)	
安可光電(股)公司	債券基金－摩根富林明總收益基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500	<u>\$5,010</u>	-	\$10.0192	
	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>\$94,873</u>	20	\$-	
	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>	-	\$-	
	合計							

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：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：

單位：新台幣仟元/仟股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關係人	期 初		買 入		賣 出				期 末		備註
					股 數 (仟單位數)	金 額	股 數 (仟單位數)	金 額	股 數 (仟單位數)	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數 (仟單位數)	金 額	
安可光電(股) 公司	銖洋科技(股) 公司	採權益法評價之被投資 公司	-	-	-	-	10,000	\$100,000	-	-	-	-	10,000	\$94,873	註1

註1：期末金額含依權益法認列被投資公司之投資損失5,127仟元。

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)

附表三：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	銖寶科技(股)公司	銖德公司 之子公司	銷貨	\$93,762	10.05%	150-180天	-	-	\$61,851	22.13%	

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)

附表四：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	\$-	10,000	20.00%	\$94,873	\$(25,726)	\$ <u>(5,127)</u>	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99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	\$1,210	
兆豐銀行	#020587	13,144	
合庫銀行	#135159	3,423	
第一銀行	#056618	19,037	
華南銀行	#037781	1,519	
台中銀行	#000042	4,904	
永豐銀行	#033135	13,488	
新光銀行	#010219	33,446	
台灣工銀	#003937	9,610	
上海商銀	#028286	3,512	
元大銀行	#001510	9,979	
渣打銀行	#613951	8,656	
華泰銀行	#014269	2,264	
台灣銀行	#020666	22,728	
遠東銀行	#012383	2,134	
彰化銀行	#108500	20,000	
日盛銀行	#180000	10,001	
中華開發	#004887	1,480	
玉山銀行	#009386	24,937	
其 他	(每筆金額小於1,000仟元者)	143	
		205,615	
<u>活期存款—外幣</u>			
台灣銀行	#010568	1,122	美金38,597.34元
合庫銀行	#006088	1,440	美金48,335.08元及日幣95,029元
第一銀行	#018188	30,666	美金987,907.69元及日幣5,440,485元
新光銀行	#366919	6,392	美金216,598.7元、歐元1.35元 及日幣260,439元
上海商銀	#006838	16,935	美金3,706.24元、日幣49,080元 及歐元434,131.74元
兆豐銀行	#802010	6,329	美金217,647.8元
其 他	(每筆金額小於1,000仟元者)	1,791	美金57,826.14元及日幣308,360元
小 計		64,675	
<u>支票存款—台幣</u>			
其 他	(每筆金額小於500仟元者)	97	
<u>定期存款—台幣</u>			
元大銀行	利率：0.69%	10,000	
中華開發	利率：0.66%	5,000	
永豐銀行	利率：0.70%	10,000	
小 計		25,000	
合 計		\$295,387	

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99年12月31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						
摩根富林明總收益基金		500	\$5,000	\$10.0192	<u>\$5,010</u>	
加：評價調整			<u>10</u>			
淨額			<u>\$5,010</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99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>			
HC	貨款	\$162	
CW	"	296	
KY	"	934	
LY	"	161	
YH	"	478	
其 他	"	21	(金額佔全數5%以下者)
合 計		\$2,052	
<u>應收帳款</u>			
HD	貨款	\$14,153	
VTL	"	21,815	
DH	"	34,205	
SH	"	23,070	
HW	"	20,605	
SW	"	35,585	
其 他	"	67,310	(金額佔全數5%以下者)
合 計		216,743	
減：備抵呆帳		(5,960)	
淨 額		\$210,783	
<u>應收關係人帳款</u>			
銖寶科技	貨款	\$61,851	
太陽海科技	"	873	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		\$62,724	

安可光電股份有限公司

4.存貨明細表

中華民國99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	\$32,442	\$34,492	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	4,734	7,002	
原 料	52,213	50,703	
物 料	1,126	1,137	
總 計	90,515	\$93,334	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(10,480)		
淨 額	\$80,035		

安可光電股份有限公司

5.其他流動資產明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
留抵稅額		\$94	
暫付款		964	
應收利息		6	
其他應收款		1,155	
預付費用		40	
預付貨款		465	
合 計		<u>\$2,724</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99年12月31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	\$6,007	
台中銀行	"	4,573	
其 他	"	<u>2</u>	
小 計		<u>10,582</u>	
銀行存款—定存			
台灣工銀	借款押金	<u>12,000</u>	利率:0.24%-0.31%
小 計		<u>12,000</u>	
合 計		<u>\$22,582</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99年1月1日至12月31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)	總 價		
銖洋科技(股)公司	-	\$-	10,000	\$100,000	\$ <u>(5,127)</u>	10,000	20.00%	\$ <u>94,873</u>	\$9.49	\$ <u>474,274</u>	無	

安可光電股份有限公司

8.無活絡市場之債券投資－非流動變動明細表

民國99年1月1日至12月31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>	2.40-2.45	無	

安可光電股份有限公司

9.固定資產變動明細表

中華民國99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	\$898,386	\$12,994	\$(2,500)	\$122,686	\$1,031,566	
運輸設備	1,800	-	-	360	2,160	
生財設備	3,023	-	-	12,768	15,791	
什項設備	3,959	-	-	68	4,027	
租賃改良	38,949	-	-	151	39,100	
預付設備款	99,068	104,231	-	(136,033)	67,266	
小 計	1,045,185	117,225	(2,500)	-	1,159,910	
減：累計減損	(3,674)	1,972	-	-	(1,702)	
淨 額	1,041,511	119,197	(2,500)	-	1,158,208	
<u>累計折舊</u>						
機器設備	524,676	87,905	(292)	-	612,289	
運輸設備	1,282	131	-	-	1,413	
生財設備	3,023	317	-	-	3,340	
什項設備	3,628	121	-	-	3,749	
租賃改良	509	7,790	-	-	8,299	
小 計	533,118	96,264	(292)	-	629,090	
固定資產淨額	\$508,393				\$529,118	

安可光電股份有限公司

10.其他資產明細表

中華民國99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 、租賃汽車保證金	\$6,500	
遞延資產	網路資訊設備	367	
遞延所得稅資產－非流動		7,378	
備抵遞延所得稅資產－非流動		(7,310)	
合 計		<u>\$6,935</u>	

安可光電股份有限公司

11.短期借款明細表

中華民國99年12月31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
第一銀行	信用借款	\$30,000	99.12.21-100.01.21	浮動	無
日盛銀行	"	24,803	99.11.12-100.01.06	"	"
渣打銀行	"	10,000	99.12.24-100.01.24	"	"
台灣銀行	"	20,000	99.12.29-100.03.28	"	"
合計		<u>\$84,803</u>			

安可光電股份有限公司

12.應付票據明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
CS	貨款	\$1,250	
CH	"	18,609	
其他	"	1,247	(佔本科目金額5%以下者)
合計		<u>\$21,106</u>	

安可光電股份有限公司

13.應付帳款明細表

中華民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
HDP	貨款	\$23,690	
TG	"	4,690	
CW	"	5,220	
DT	"	6,196	
SMM	"	5,961	
AGC	"	12,978	
其 他	"	20,120	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		<u>\$78,855</u>	

安可光電股份有限公司

14.應付費用明細表

中華民國99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		\$15,608	
應付清洗維修費		2,805	
應付勞工保險費		1,487	
其 他		13,682	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		<u>\$33,582</u>	

安可光電股份有限公司  
 15.應付關係人款項明細表  
 中華民國99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 鍊德科技(股)公司	各項雜項費用	<u>\$2,549</u>	

安可光電股份有限公司

16.其他應付款明細表

中華民國99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		\$3,156	
應付營業稅		738	
應付員工紅利		3,029	
應付董監酬勞		61	
其他應付款		600	(佔本科目金額5%以下者)
合 計		<u>\$7,584</u>	

安可光電股份有限公司

17.其他流動負債明細表

中華民國99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		\$967	
代收款		64	
預收貨款		393	
暫收款		13	
合 計		<u>\$1,437</u>	

安可光電股份有限公司

18.長期借款及一年內到期之長期借款明細表

中華民國99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	\$23,280	97.10.31-100.10.15	1.61%-2.15%	請參閱財務 報表附註六
華南銀行	信用借款	23,750	99.07.06-101.07.06	1.98%-2.11%	
減：一年內 到期者		(38,280)			
淨 額		<u>\$8,750</u>			

安可光電股份有限公司

19.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99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	\$20,336	99.04.20-101.04.20	2.24-	請參閱財務報表附註六
減：長期應付票據折價		336		2.36	
減：一年內到期者		15,000			
淨 額		<u>\$5,000</u>			
台中銀行	擔保借款	\$15,526	98.06.30-101.06.30	1.91-2.37	請參閱財務報表附註六
減：長期應付票據折價		283			
減：一年內到期者		10,107			
淨 額		<u>\$5,136</u>			
元大銀行	擔保借款	\$15,000	98.08.24-100.08.24	2.281-	請參閱財務報表附註六
減：一年內到期者		15,000		2.544	
淨 額		<u>\$-</u>			
台灣工銀	擔保借款	\$50,000	99.04.19-102.04.15	2.2569-	請參閱財務報表附註六
減：一年內到期者		20,000		2.3837	
淨 額		<u>\$30,000</u>			

安可光電股份有限公司

20.營業收入明細表

中華民國99年度

單位：新台幣仟元/仟片

項 目	數 量	金 額	備 註
觸控面板導電玻璃	6,805	\$579,698	
顯示面板導電玻璃	973	61,957	
其他	820	300,069	
減：銷貨退回及折讓	(17)	(9,353)	
合計	8,581	\$932,371	

安可光電股份有限公司

21.營業成本明細表

中華民國99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	\$47,608		
加：本期進料	436,406		
減：轉出	8,194		
其他	395		
期末存料	52,213		
本期耗用原料		\$423,212	
期初物料存料	1,080		
加：本期進料	15,269		
減：期末物料存料	1,126		
本期耗用物料		15,223	
直接人工		63,104	
製造費用		278,829	
製造成本		780,368	
加：期初半成品	5,187		
減：期末半成品	4,734		
轉出	37		
本期出售	1,672		
其他	911	(2,167)	
製成品成本		778,201	
加：期初製成品	36,730		
其他	297		
減：轉出	6,272		
期末製成品	32,442	(1,687)	
營業成本總額		\$776,514	

安可光電股份有限公司

22.製造費用明細表

中華民國99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	\$11,190	
修繕費		16,707	
租金支出		17,832	
水電費		49,295	
加工費		68,951	
折 舊		90,007	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	24,847	
合 計		<u>\$278,829</u>	

安可光電股份有限公司

23.營業費用明細表

中華民國99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	\$3,900	
樣品費		1,933	
旅 費		1,139	
運 費		6,796	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	2,475	
合 計		<u>\$16,243</u>	
<u>管理費用</u>			
薪 資	含薪資、伙食費、退休金及獎金	\$10,680	
資訊維護費		1,308	
勞務費		1,408	
租金支出		1,560	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	3,303	
合 計		<u>\$18,259</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	\$8,386	
折 舊		4,210	
研究費用		7,368	
材料費		18,545	
其 他	(金額佔本科目總額5%以下者)	1,399	
合 計		<u>\$39,908</u>	

安可光電股份有限公司  
24.營業外收入及支出明細表  
中華民國99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		\$558	
處分投資利益		11	
處分固定資產利益		173	
壞帳轉回利益		2,500	
金融資產評價利益		10	
什項收入		163	
合 計		\$3,415	
<u>營業外費用及損失</u>			
利息支出		\$3,802	
採權益法認列之投資損失		5,127	
兌換損失淨額		17,314	
合 計		\$26,243	