

安可光電股份有限公司  
財務報告  
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        | 7-8   |
| 八、 財務報表附註       |       |
| (一) 公司沿革及業務範圍   | 9     |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 10-12 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 13    |
| (四) 重要會計科目之說明   | 13-17 |
| (五) 關係人交易       | 18-20 |
| (六) 抵(質)押之資產    | 20    |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 20    |
| (八) 重大之災害損失     | 21    |
| (九) 重大之期後事項     | 21    |
| (十) 其他          | 21-22 |
| (十一) 附註揭露事項     |       |
| 1. 重大交易事項相關資訊   | 22、24 |
| 2. 轉投資事業相關資訊    | 22    |
| 3. 大陸投資相關資訊     | 22    |
| (十二) 部門別財務資訊    | 23    |
| 九、 重要會計科目明細表    | 25-42 |

安可光電股份有限公司  
財務報表會計師查核報告

安可光電股份有限公司民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨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九十六年十二月三十一日財務狀況，暨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。

如財務報表附註一所述，安可光電股份有限公司係於民國九十六年九月二十八日(分割新設基準日)由母公司銖德科技股份有限公司依照企業併購法將其光電事業群部門相關營業及資產負債進行分割而新設成立，安可光電股份有限公司則發行新股作為取得受讓營業之對價。

此 致

安可光電股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所

金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 64514 號

(93)台財證(六)第 00668 號

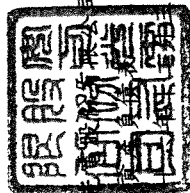
會計師：

佟韻玲

黃素珍



中華民國九十七年二月十五日



安可新能股份有限公司  
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       |         | 負 債 及 股 東 權 益 |       | 九十六年十二月三十一日 |        |
|------|-----------|---------|---------------|-------|-------------|--------|
|      | 會 計 科 目   | 附 註     | 會 計 科 目       | 附 註   | 金 額         | %      |
|      | 流動資產      |         | 流動負債          |       |             |        |
| 1100 | 現金及約當現金   | 二及四.1   | 應付關係人票據       | 五.5   | \$603       | 0.09   |
| 1120 | 應收票據淨額    | 二       | 應付帳款          |       | 48,188      | 6.86   |
| 1140 | 應收帳款淨額    | 二及四.2   | 應付關係人帳款       | 五.4   | 41,269      | 5.87   |
| 1150 | 應收關係人帳款淨額 | 二及五.2   | 應付所得稅         | 二及四.6 | 7,407       | 1.05   |
| 1180 | 應收關係人款項淨額 | 五.3     | 應付費用          |       | 10,344      | 1.47   |
| 120x | 存貨淨額      | 二及四.3   | 應付關係人款項       | 五.6   | 25,666      | 3.65   |
| 1280 | 其他流動資產    | 二、四.6及六 | 其他流動負債        |       | 1,626       | 0.23   |
| 11xx | 流動資產合計    |         | 流動負債合計        |       | 135,103     | 19.22  |
|      |           |         | 負債總計          |       | 135,103     | 19.22  |
|      | 固定資產      | 二及四.4   |               |       |             |        |
| 1531 | 機器設備      |         | 股東權益          |       |             |        |
| 1551 | 運輸設備      |         | 股本            | 四.7   | 270,000     | 38.43  |
| 1561 | 辦公設備      |         | 資本公積          | 四.8   | 277,000     | 39.43  |
| 1575 | 生財設備      |         | 保留盈餘          |       | 20,486      | 2.92   |
| 1576 | 什項設備      |         | 累積盈虧          |       | 20,486      | 2.92   |
| 15x9 | 成本小計      |         | 股東權益總計        |       | 567,486     | 80.78  |
| 1599 | 減：累計折舊    |         |               |       |             |        |
| 1599 | 減：累計減損    |         |               |       |             |        |
| 15xx | 固定資產淨額    |         |               |       |             |        |
| 1880 | 其他資產      | 二及四.6   | 負債及股東權益總計     |       | \$702,589   | 100.00 |
| 1xxx | 資產總計      |         |               |       |             |        |



董事長：葉垂景



經理人：姜明君

(請參閱財務報表附註)



會計主管：黃卓凱



中華民國九十六年九月二十八日(設基準日)至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 代 碼  | 項 目        | 附 註         | 九十六年九月二十八日至十二月三十一日 |        |
|------|------------|-------------|--------------------|--------|
|      |            |             | 金 額                | %      |
| 4110 | 營業收入       | 二及五.2       | \$162,817          | 100.28 |
| 4190 | 減：銷貨退回及折讓  |             | (447)              | (0.28) |
| 4100 | 營業收入淨額     |             | 162,370            | 100.00 |
| 5000 | 營業成本       | 四.5、五.1及五.4 | 122,495            | 75.44  |
| 5910 | 銷貨毛利       |             | 39,875             | 24.56  |
|      | 營業費用       | 四.5及五.8     |                    |        |
| 6100 | 推銷費用       |             | 4,296              | 2.65   |
| 6200 | 管理費用       |             | 6,025              | 3.71   |
| 6300 | 研究發展費用     |             | 757                | 0.47   |
| 6000 | 營業費用合計     |             | 11,078             | 6.82   |
| 6900 | 營業淨利       |             | 28,797             | 17.74  |
|      | 營業外收入及利益   |             |                    |        |
| 7110 | 利息收入       |             | 13                 | 0.01   |
| 7130 | 處分固定資產利益   |             | 2,245              | 1.38   |
| 7480 | 什項收入       |             | 405                | 0.25   |
| 7100 | 營業外收入合計    |             | 2,663              | 1.64   |
|      | 營業外支出及損失   |             |                    |        |
| 7510 | 利息支出       | 五.7         | 670                | 0.41   |
| 7560 | 兌換損失淨額     |             | 767                | 0.47   |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失  |             | 4,500              | 2.77   |
| 7500 | 營業外支出合計    |             | 5,937              | 3.66   |
| 7900 | 稅前淨利       |             | 25,523             | 15.72  |
| 8110 | 所得稅費用      | 二及四.6       | (5,037)            | (3.10) |
| 9600 | 本期淨利       |             | 20,486             | 19.93  |
| 9700 | 基本每股盈餘(元)： | 二及四.9       |                    |        |
|      | 稅前淨利       |             | \$1.15             |        |
|      | 所得稅費用      |             | (0.22)             |        |
|      | 本期淨利       |             | \$0.93             |        |

(請參閱財務報表附註)

董事長：葉垂景

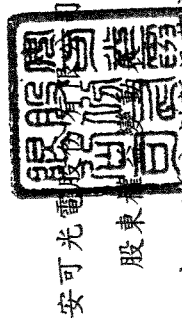


經理人：姜明君



會計主管：黃卓凱





安可光電

股東

中華民國九十六年九月二十八日(分辦新設基準日)至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項                                         | 目 | 股本        | 資本公積      | 未分配盈餘    | 合 計       |
|-------------------------------------------|---|-----------|-----------|----------|-----------|
| 民國九十六年九月二十八日分割受讓設立發行股本<br>現金增資            |   | \$200,000 | \$200,000 | \$-      | \$400,000 |
|                                           |   | 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<br>民國九十六年十二月三十一日餘額 |   |           |           | 20,486   | 20,486    |
|                                           |   | \$270,000 | \$277,000 | \$20,486 | \$567,486 |

(請參閱財務報表附註)



董事長：蔡垂景



經理人：姜明君



會計主管：黃卓凱

中華民國九十六年九月二十八日(基準日)至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目          | 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         | \$20,486           |
| 調整項目：        |                    |
| 折舊費用         | 14,503             |
| 各項攤提         | 155                |
| 處分固定資產淨利益    | (2,245)            |
| 營業資產及負債淨變動   |                    |
| 應收票據         | 16,697             |
| 應收帳款         | 119,879            |
| 應收關係人帳款      | (119,819)          |
| 應收關係人款項      | (25,536)           |
| 存貨           | (13,985)           |
| 遞延所得稅資產      | (2,371)            |
| 其他流動資產       | (876)              |
| 其他資產         | 3                  |
| 應付票據         | (522)              |
| 應付帳款         | 1,044              |
| 應付關係人帳款      | 23,756             |
| 應付關係人款項      | 25,666             |
| 應付費用         | 10,344             |
| 應付所得稅        | 7,407              |
| 其他流動負債       | 1,607              |
| 營業活動之現金流入    | 76,193             |
| 投資活動之現金流量    |                    |
| 用途受限制銀行存款增加  | (3,000)            |
| 處分固定資產價款     | 7,300              |
| 購買固定資產價款     | (633)              |
| 未攤銷費用增加      | (1,237)            |
| 投資活動之現金流入    | 2,430              |
| 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)          |
| 融資活動之現金流入    | 7,000              |
| 本期現金及約當現金增加數 | 85,623             |
| 期初現金及約當現金餘額  | -                  |
| 期末現金及約當現金餘額  | \$85,623           |
| 現金流量資訊之補充揭露： |                    |
| 本期支付利息       | \$ -               |
| 本期支付所得稅      | \$1                |

(轉下頁)

(承上頁)

分割受讓之補充資訊：

銖德科技股份有限公司(銖德公司)以民國九十六年九月二十八日為分割基準日，將光電事業群部門之相關業務分割讓予本公司，本公司則發行新股予銖德公司作為受讓相關營業之對價。本公司自銖德公司分割受讓取得之資產及負債暨本公司之發行之新股說明如下：

分割受讓銖德公司之資產及負債：

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| 應收票據                        | \$16,772  |
| 應收帳款                        | 167,396   |
| 應收關係人款                      | 2,139     |
| 其他應收關係人款                    | 45,146    |
| 存貨                          | 48,666    |
| 固定資產淨額                      | 325,679   |
| 其他資產                        | 3         |
| 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) |
| 其他流動負債                      | (19)      |
| 淨資產                         | 400,000   |
| 減：本公司發行之新股20,000仟股（每股作價20元） | (400,000) |
|                             | \$ -      |

(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。本公司之主要營業項目為導電玻璃之製造、研發及買賣。

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>\$400,000</u> |

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 270,000 仟元，員工人數為 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、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及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 分割受讓

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

2. 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。

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. 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。

5. 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。

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)

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

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

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

6. 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。

7. 所得稅

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

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

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

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. 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。

9. 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。

10. 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。至於外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

11. 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

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

|      |          |
|------|----------|
|      | 96.12.31 |
| 活期存款 | \$85,623 |

2. 應收帳款淨額

|        |          |
|--------|----------|
|        | 96.12.31 |
| 應收帳款   | \$48,376 |
| 減：備抵呆帳 | (859)    |
| 淨 額    | \$47,517 |

3. 存貨淨額

|            |          |
|------------|----------|
|            | 96.12.31 |
| 製 成 品      | \$32,916 |
| 半 成 品      | 5,450    |
| 原 料        | 33,623   |
| 物 料        | 165      |
| 合 計        | 72,154   |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (9,503)  |
| 淨 額        | \$62,651 |
| 存貨投保金額     | \$48,000 |

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)

4. 固定資產

|        | 96.12.31         |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | 成 本              | 累計折舊             |
| 機器設備   | \$712,007        | \$397,951        |
| 運輸設備   | 1,130            | 1,000            |
| 辦公設備   | 65               | 64               |
| 生財設備   | 3,023            | 2,765            |
| 什項設備   | 3,661            | 3,241            |
| 小 計    | 719,886          | 405,021          |
| 減：累計減損 | (8,111)          | -                |
| 合 計    | <u>\$711,775</u> | <u>\$405,021</u> |

- (1) 上項固定資產未提供質押及擔保。  
(2) 固定資產本期投保金額 300,000仟元。

5. 營業成本

本公司民國 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：

|                   | 96.9.28~96.12.31 |             |          |
|-------------------|------------------|-------------|----------|
|                   | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者 | 合 計      |
| 用人費用<br>(帳列人力派遣費) |                  |             |          |
| 薪資費用              | \$15,189         | \$2,139     | \$17,328 |
| 勞健保費用             | 1,105            | 132         | 1,237    |
| 退休金費用             | 791              | 169         | 960      |
| 其他用人費用            | 267              | 69          | 336      |
| 折舊費用              | 13,856           | 647         | 14,503   |
| 攤銷費用              | -                | 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)

6. 所得稅

(1) 民國96年12月31日之遞延所得稅資產與負債：

|                       | 96.12.31 |
|-----------------------|----------|
| a. 遞延所得稅資產總額          | \$4,394  |
| b. 遞延所得稅負債總額          | \$(85)   |
| c. 產生遞延所得稅資可減除之暫時性差異： |          |
| 未實現兌換淨損               | \$173    |
| 備抵存貨跌價損失之認列           | \$9,502  |
| 備抵呆帳超限數               | \$146    |
| 未實現其他收入               | \$(340)  |
| 未實現資產減損               | \$7,753  |
| (2) 遞延所得稅資產—流動        | \$2,371  |
| 備抵遞延所得稅資產—流動          | -        |
| 遞延所得稅負債—流動            | (85)     |
| 淨遞延所得稅資產—流動           | \$2,371  |
| (3) 遞延所得稅資產—非流動       | \$1,938  |
| 備抵遞延所得稅資產—非流動         | (1,938)  |
| 淨遞延所得稅資產—非流動          | \$-      |

(4) 所得稅費用構成項目如下：

|             | 96.9.28~96.12.31 |
|-------------|------------------|
| 當期所得稅費用     | \$7,408          |
| 未實現兌換損益淨額   | (43)             |
| 存貨跌價損失      | (2,376)          |
| 呆帳損失        | (37)             |
| 未實現資產減損損失   | (1,938)          |
| 未實現其他收入     | 85               |
| 備抵評價遞延所得稅資產 | 1,938            |
| 所得稅費用       | \$5,037          |

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

(5) 本公司預計應付所得稅計算如下：

|          | 96.9.28~96.12.31 |
|----------|------------------|
| 會計所得     | \$25,523         |
| 調整項目：    |                  |
| 未實現兌換淨損失 | 173              |
| 未實現超收料收入 | (341)            |
| 資產減損財稅差異 | (357)            |
| 呆帳超限數    | 146              |
| 存貨跌價損失   | 4,500            |
| 課稅所得     | \$29,644         |
| 估計所得稅費用  | \$7,408          |
| 減：扣繳稅額   | (1)              |
| 應付所得稅    | \$7,407          |

(6) 兩稅合一相關資訊：

|               |          |
|---------------|----------|
|               | 96.12.31 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額     | \$1      |
|               |          |
|               | 96年度     |
| 預計盈餘分配之稅額扣抵比率 | -        |

(7) 未分配盈餘相關資訊：

|         |          |
|---------|----------|
|         | 96.12.31 |
| 87 年度以後 | \$20,486 |

## 7. 股本

(1) 本公司為受讓銖德科技股份有限公司光電事業群部門有關之資產及負債而發行設立股本 200,000 仟元，每股面額 10 元，分為 20,000 仟股，均為普通股。

(2) 本公司民國 96 年 11 月經董事會決議現金增資 147,000 仟元，以每股 21 元溢價發行 7,000 仟股，該項增資案以民國 96 年 12 月 3 日為增資基準



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)

日，並已業經主管機關核准變更登記在案。

(3)截至民國 96 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。

8. 資本公積

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

9. 基本每股盈餘

|            | 96.12.31         |
|------------|------------------|
| 稅前淨利       | \$25,523         |
| 所得稅費用      | (5,037)          |
| 本期淨利       | <u>\$20,486</u>  |
| 加權平均流通在外股數 | <u>22,137 仟股</u> |
| 每股盈餘       |                  |
| 稅前淨利       | \$1.15           |
| 所得稅利益      | (0.22)           |
| 本期淨利       | <u>\$0.93</u>    |

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          |
|        | <u>27,000</u> |        | <u>22,137</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)

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

| 關係人名稱              | 與本公司之關係                                  |
|--------------------|------------------------------------------|
| 銻德科技股份有限公司(銻德公司)   | 本公司之母公司                                  |
| 銻寶科技股份有限公司(銻寶科技)   | 銻德科技之子公司                                 |
| 正達國際光電股份有限公司(正達光電) | 銻德科技採權益法評價之被投資公司<br>(於 96 年 12 月改以成本法評價) |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

|      | 96.12.31 | 佔本公司進貨<br>淨額百分比(%) |
|------|----------|--------------------|
| 正達光電 | \$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。

2. 應收帳款

|           | 96.12.31  | 百 分 比  |
|-----------|-----------|--------|
| 銻德公司-代收代付 | \$122,959 | 100.00 |
| 減：備抵呆帳    | (1,001)   |        |
| 淨 額       | \$121,958 |        |

依據銻德公司民國 96 年股東常會所通過之分割計劃書，原光電部門相關契約權利於本公司設立後移轉至本公司，原光電部門所承攬之銷售契約俱移轉與本公司，惟本公司於設立初期因向經濟部辦理設立登記尚未完成及配合客戶之供應商變更作業等，故須先行透過銻德公司代為開立發票與收取帳款。截至民國 96 年 12 月 31 日因上述因素而以銻德公司名義進行代銷貨之金額合計\$120,927 仟元，約佔銷貨總額 74.27%。

3. 應收款項

|      | 96.12.31 | 百 分 比  |
|------|----------|--------|
| 銻德公司 | \$70,682 | 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)

上項應收款項係受讓銖德公司於分割前產生之銷貨帳款，且已由銖德公司代收，待對帳完成後再匯回本公司。

4. 應付帳款

|      | 96.12.31        | 百 分 比         |
|------|-----------------|---------------|
| 銖德公司 | \$29,565        | 71.64         |
| 正達光電 | 11,704          | 28.36         |
|      | <u>\$41,269</u> | <u>100.00</u> |

- a. 本公司於設立初期因尚有部份分割前已由銖德公司向供應商採購之進貨尚未完成進貨及驗收動作，該等進貨依銖德公司 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，故須先透過銖德公司收取發票及付款，爾後再由本公司支付等額款項與銖德公司，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。

5. 應付票據

|      | 96.12.31     | 百 分 比         |
|------|--------------|---------------|
| 銖德公司 | <u>\$603</u> | <u>100.00</u> |

6. 應付款項

|           | 96.12.31        | 百 分 比         |
|-----------|-----------------|---------------|
| 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 | 907             | 3.53          |
|           | <u>\$25,666</u> | <u>100.00</u> |

- a. 代墊款係由銖德公司代本公司墊付各項雜項費用。

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)

- 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。

7. 資金融通情形

|      |         | 96.9.28~96.12.31 |      |     |       |
|------|---------|------------------|------|-----|-------|
|      | 帳列科目    | 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。

8. 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 | 96.9.28~96.12.31 |
|------|------|-----------------|------|------------------|
| 銖德公司 | 土地廠房 | 96.10.1~98.9.30 | 每季支付 | \$3,600          |

9. 財產交易

|      | 財產名稱 | 購入價款    |
|------|------|---------|
| 銖德公司 | 資訊設備 | \$1,237 |

六、抵(質)押之資產

截至民國 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 |
|------|-------|----------|---------|
|      |       | 96.12.31 |         |
| 定期存單 | 關稅保證函 | \$3,000  | 華南銀行    |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司計有下列重大承諾事項：

1. 本公司因進口商品所需，委請華南銀行開立 3,000 仟元之保證函予海關。
2. 本公司因營業所需向銖德公司租賃廠房，承租事項如附註五、8.。

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)

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. 金融商品之公平價值

| 非衍生性金融商品  | 96.12.31 |          |
|-----------|----------|----------|
|           | 帳面價值     | 公平價值     |
| 資產        |          |          |
| 現金及約當現金   | \$85,623 | \$85,623 |
| 應收票據及帳款   | 169,550  | 169,550  |
| 受限制資產(定存) | 3,000    | 3,000    |
| 負債        |          |          |
| 應付票據及款項   | 90,060   | 90,060   |

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

| 金融資產      | 公開報價決定之金額 | 評價方法估計之金額 |
|-----------|-----------|-----------|
|           | 96.12.31  | 96.12.31  |
| 資產：       |           |           |
| 現金及約當現金   | \$85,623  | \$-       |
| 應收票據及帳款   | -         | 169,550   |
| 受限制資產(定存) | 3,000     | -         |
| 負債：       |           |           |
| 應付票據及帳款   | -         | 90,060    |

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. 本公司民國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：

| 浮動利率         | 一年內到期    | 一年以上 |
|--------------|----------|------|
| 金融資產－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：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表一。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資事業相關資訊：無。

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

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 96 年度外銷銷貨明細如下：

| 地 區 | 96 年度    |
|-----|----------|
| 亞 洲 | \$64,802 |

(四) 重要客戶資訊

本公司 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 | 96 年度    |
|-----|----------|
| EW  | \$30,726 |
| HK  | 26,005   |
| SW  | 21,558   |

安可光電股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣千元

| 附表一、截至96年12月31日止，應收關係人款項揭露標準者 |         | 與交易人<br>之關係 | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|-------------------------------|---------|-------------|---------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
| 交易人<br>名稱                     |         |             |               |      | 金額        | 處理方式 |                   |              |
| 鍊德科技股份有限公司-應收關係人帳款(註一)        | 本公司之母公司 |             | \$122,959     | 7.58 | \$-       | -    | \$-               | \$1,001      |
| 鍊德科技股份有限公司-應收關係人款項(註二)        | 本公司之母公司 |             | 70,682        | -    | -         | -    | -                 | -            |

註一：依據鍊德公司96年股東常會所通過之分割計劃書，原光電部門相關契約權利於本公司設立後移轉至本公司，原光電部門所承攬之銷售契約俱移轉與本公司，惟本公司於設立初期因向經濟部辦理設立登記尚未完成及配合客戶之供應商變更作業等，故須先行透過鍊德公司代為開立發票與收取帳款。

註二：上項應收款項係受讓鍊德公司於分割前產生之銷貨帳款，且已由鍊德公司代收，待對帳完成後再匯回本公司。