

彩富電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區洲子街一一六號

電話：(○二) 二六五九八八九八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~28		四~十八
(五) 關係人交易	28~29		十九
(六) 質抵押資產	29		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	30		二一
(八) 重大災害損失	-		-
(九) 重大期後事項	-		-
(十) 其 他	30		二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30、32~35		二三
2. 轉投資事業相關資訊	30、32~35		二三
3. 大陸投資資訊	31、32、36~37		二三
(十二) 部門別財務資訊	31		二四
九、重要會計科目明細表	38~47		-

會計師查核報告

彩富電子股份有限公司 公鑒：

彩富電子股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及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。

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證券發行人財務報告編製準則、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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達彩富電子股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

彩富電子股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

彩富電子股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度合併財務報表，
並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 王 儀 雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 五 日

彩富電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

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	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 436,926	24	\$ 308,046	17	2120	應付票據	\$ 3,465	-	\$ 3,668	-
1320	備供出售金融商品—流動(附註二及六)	57,221	3	57,000	3	2140	應付帳款	144,251	8	168,573	9
1120	應收票據	6,091	-	8,389	1	2160	應付所得稅(附註二及十四)	30,219	2	6,078	-
	應收帳款					2170	應付費用(附註十二及十九)	141,812	8	116,028	7
1150	—關係人(附註十九)	89,141	5	39,440	2	2210	其他應付款	4,731	-	1,075	-
1140	—非關係人淨額(附註二及七)	189,912	10	194,057	11	2280	其他流動負債	2,557	-	10,634	1
1160	其他應收款(附註七)	71,978	4	160,982	9	21XX	流動負債合計	327,035	18	306,056	17
120X	存貨(附註二及八)	222,066	12	187,317	11		其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十四)	7,371	1	5,973	-	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	6,265	1	5,669	-
1291	質押定存單(附註二十)	-	-	27,000	2	2820	存入保證金	64	-	63	-
1298	其他流動資產	24,448	2	49,286	3	2881	遞延貸項—聯屬公司間銷貨利益(附註二)	23,598	1	8,388	1
11XX	流動資產合計	1,105,154	61	1,037,490	59	28XX	其他負債合計	29,927	2	14,120	1
	基金及投資					2XXX	負債合計	356,962	20	320,176	18
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	63,215	3	82,854	5		股東權益(附註二及十三)				
	固定資產(附註二、十一及二十)					3110	股本—每股面額10元，額定：九十九年155,000仟股；九十八年105,000仟股，發行：九十九年105,175仟股，九十八年100,315仟股	1,051,754	58	1,003,153	57
	成 本						資本公積				
1501	土 地	359,626	20	359,626	20	3210	發行股票溢價	7,007	-	7,007	1
1521	房屋建築	308,867	17	308,867	18	3220	庫藏股票交易	3,779	-	3,779	-
1531	機器設備	1,702	-	1,481	-	32XX	資本公積合計	10,786	-	10,786	1
1561	辦公設備	4,510	-	2,532	-		保留盈餘				
1681	什項設備	67,166	4	61,430	3	3310	法定盈餘公積	177,822	9	153,706	8
15X1	成本合計	741,871	41	733,936	41	3350	未分配盈餘	415,853	23	369,470	21
15X9	減：累積折舊	108,937	6	96,029	5	33XX	保留盈餘合計	593,675	32	523,176	29
		632,934	35	637,907	36		股東權益其他項目				
1672	預付設備款	5,155	-	739	-	3420	累積換算調整數	(3,652)	-	711	-
15XX	固定資產淨額	638,089	35	638,646	36	3450	金融商品未實現(損)益	221	-	-	-
	無形資產(附註二)					3480	庫藏股票	(185,221)	(10)	(90,919)	(5)
1781	專門技術	5,342	-	-	-	34XX	股東權益其他項目合計	(188,652)	(10)	(90,208)	(5)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	1,467,563	80	1,446,907	82
1820	存出保證金	450	-	334	-		負債及股東權益總計	\$ 1,824,525	100	\$ 1,767,083	100
1830	遞延費用(附註二)	2,784	-	2,793	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動淨額(附註二及十四)	9,491	1	4,966	-						
18XX	其他資產合計	12,725	1	8,093	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,824,525	100	\$ 1,767,083	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳春生

經理人：陳春生

會計主管：謝依璠

彩富電子股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$1,737,145	101	\$1,376,790	101
4170 銷貨退回及折讓	<u>22,660</u>	<u>1</u>	<u>7,174</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額（附註二及十九）	1,714,485	100	1,369,616	100
5000 營業成本（附註八及十七）	1,010,834	59	780,269	57
5930 （未）已實現銷貨毛利－聯屬公司間銷貨（附註二）	<u>(15,210)</u>	<u>(1)</u>	<u>2,740</u>	<u>-</u>
5910 營業毛利	<u>688,441</u>	<u>40</u>	<u>592,087</u>	<u>43</u>
營業費用（附註十七及十九）				
6200 銷管費用	148,172	8	107,354	8
6300 研究發展費用	<u>189,074</u>	<u>11</u>	<u>148,323</u>	<u>10</u>
6000 營業費用合計	<u>337,246</u>	<u>19</u>	<u>255,677</u>	<u>18</u>
6900 營業利益	<u>351,195</u>	<u>21</u>	<u>336,410</u>	<u>25</u>
營業外收入及利益				
7250 呆帳轉回利益	4,388	-	-	-
7110 利息收入	1,780	-	1,156	-
7210 租金收入	1,135	-	1,124	-
7140 處分備供出售金融資產 利益（附註二）	-	-	151	-
7480 什項收入	<u>156</u>	<u>-</u>	<u>145</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>7,459</u>	<u>-</u>	<u>2,576</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7560		兌換損失—淨額 (附註二)	\$ 38,220	2	\$ 18,511	1
7521		採權益法認列之投資損失—淨額 (附註二及九)	15,276	1	23,257	2
7650		金融負債評價損失 (附註五)	30	-	-	-
7510		利息費用	-	-	23	-
7880		什項支出	92	-	521	-
7500		營業外費用及損失合計	<u>53,618</u>	<u>3</u>	<u>42,312</u>	<u>3</u>
7900		稅前利益	305,036	18	296,674	22
8111		所得稅費用 (附註二及十四)	<u>40,133</u>	<u>3</u>	<u>55,516</u>	<u>4</u>
9600		純 益	<u>\$ 264,903</u>	<u>15</u>	<u>\$ 241,158</u>	<u>18</u>
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	每股盈餘 (附註十五)					
9750		基本每股盈餘	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 2.38</u>
9850		稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.56</u>	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 2.34</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳春生

經理人：陳春生

會計主管：謝依璠

彩富電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股資訊為新台幣
元外，係新台幣仟元

	股本		資本公積(附註十三)		保留盈餘(附註十三)			股東權益其他項目				
	股數(仟股)	金額	發行股票溢價	庫藏股票交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數(附註二)	金融商品未實現(損)益(附註二)	庫藏股(附註二及十三)	股東權益合計
九十八年一月一日餘額	95,751	\$ 957,513	\$ 7,007	\$ -	\$ 133,937	\$ 4,295	\$ 280,585	\$ 418,817	\$ 1,779	\$ -	(\$ 125,229)	\$ 1,259,887
九十七年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	19,769	-	(19,769)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(4,295)	4,295	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	(91,199)	(91,199)	-	-	-	(91,199)
股票股利—每股 0.5 元	4,560	45,600	-	-	-	-	(45,600)	(45,600)	-	-	-	-
分配後餘額	100,311	1,003,113	7,007	-	153,706	-	128,312	282,018	1,779	-	(125,229)	1,168,688
員工認股權憑證持有人行使認購權	4	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,068)	-	-	(1,068)
庫藏股轉讓予員工—1,439 仟股	-	-	-	3,779	-	-	-	-	-	-	34,310	38,089
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	241,158	241,158	-	-	-	241,158
九十八年十二月三十一日餘額	100,315	1,003,153	7,007	3,779	153,706	-	369,470	523,176	711	-	(90,919)	1,446,907
九十八年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	24,116	-	(24,116)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	(145,803)	(145,803)	-	-	-	(145,803)
股票股利—每股 0.5 元	4,860	48,601	-	-	-	-	(48,601)	(48,601)	-	-	-	-
分配後餘額	105,175	1,051,754	7,007	3,779	177,822	-	150,950	328,772	711	-	(90,919)	1,301,104
庫藏股買回—2,720 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94,302)	(94,302)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,363)	-	-	(4,363)
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221	-	221
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	264,903	264,903	-	-	-	264,903
九十九年十二月三十一日餘額	105,175	\$ 1,051,754	\$ 7,007	\$ 3,779	\$ 177,822	\$ -	\$ 415,853	\$ 593,675	(\$ 3,652)	\$ 221	(\$ 185,221)	\$ 1,467,563

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳春生

經理人：陳春生

會計主管：謝依璠

彩富電子股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 264,903	\$ 241,158
調整項目：		
採權益法認列之投資損失－淨額	15,276	23,257
未（已）實現銷貨毛利	15,210	(2,740)
折 舊	12,908	13,532
遞延所得稅	(5,923)	10,604
（迴轉）提列呆帳	(4,388)	2,760
攤 銷	2,056	1,543
存貨跌價回升利益	(1,100)	-
固定資產轉列費用	584	413
員工認股權酬勞成本	-	3,872
處分備供出售金融資產利益	-	(151)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2,298	1,753
應收帳款	(41,168)	(90,826)
其他應收款	89,004	(93,233)
存 貨	(33,649)	(42,724)
其他流動資產	24,838	(38,137)
應付票據	(203)	(1,196)
應付帳款	(24,322)	100,151
應付所得稅	24,141	5,812
應付費用	25,784	27,430
其他應付款	(892)	892
其他流動負債	(8,077)	6,646
應計退休金負債	596	546
營業活動之淨現金流入	<u>357,876</u>	<u>171,362</u>
投資活動之現金流量		
質押定存單減少	27,000	5,820
購置固定資產	(11,487)	(8,643)
購買無形資產	(6,410)	-

（接次頁）

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
遞延費用增加	(\$ 791)	(\$ 1,916)
存出保證金(增加)減少	(116)	1,560
購買備供出售金融資產	-	(177,000)
處分備供出售金融資產價款	-	<u>120,151</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>8,196</u>	<u>(60,028)</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(145,803)	(91,199)
買回庫藏股	(91,390)	-
存入保證金增加(減少)	1	(14)
庫藏股轉讓與員工	-	34,217
行使員工認股權	-	<u>40</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(237,192)</u>	<u>(56,956)</u>
本年度現金淨增加數	128,880	54,378
期初現金餘額	<u>308,046</u>	<u>253,668</u>
年底現金餘額	<u>\$ 436,926</u>	<u>\$ 308,046</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23</u>
支付所得稅	<u>\$ 22,071</u>	<u>\$ 42,502</u>
同時影響現金及非現金項目之投資及融資活動		
固定資產增加數	\$ 13,123	\$ 8,675
加：期初應付設備款	183	151
減：期末應付設備款	<u>1,819</u>	<u>183</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 11,487</u>	<u>\$ 8,643</u>
庫藏股票增加數	\$ 94,302	\$ -
減：期末應付款	<u>2,912</u>	<u>-</u>
買回庫藏股支付現金數	<u>\$ 91,390</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳春生

經理人：陳春生

會計主管：謝依璠

彩富電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十年七月十六日成立，主要業務為光學儀器製造、照明設備製造、積體電路之設計及製造、電腦及週邊設備軟硬體、電腦自動化測試系統、電腦顯示器及高解析度電視及電子測試儀器之設計、裝配、製造、買賣及修護，並代理前項有關國內外廠商產品報價、經銷、修護及進出口業務。本公司股票自九十年三月十二日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

九十九及九十八年十二月三十一日員工人數分別為 320 人及 273 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、遞延費用攤銷、資產價值減損、退休金、員工紅利、董監酬勞費用及產品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之計算基礎：基金受益憑證係按資產負債表日之基金淨資產價值計算。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

銷貨收入原則上係於貨物所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到價值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收票據及帳款收回可能性評估提列。依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品，係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之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。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，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。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力者，係採權益法評價，投資之帳面價值包括投資成本及按持股比例認列之被投資公司損益及其股東權益之變動。

固定資產

係以成本減累積折舊評價。重大更新及改良作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋建築，五十年；機器設備，四年至五年；辦公設備，三年至五年；什項設備，二年至二十年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其有關成本及累積折舊均自帳上予以沖銷，因而產生之損益，列為當年度營業外利益或損失。

無形資產

無形資產主要係取得專門技術，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依三年分期攤銷。

遞延費用

主要係電腦軟體支出、辦公大樓裝潢支出及其他長期待攤費用等，按二至十年以直線法攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列當年度損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損

失之迴轉認列為當年度利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤提後之帳面價值。

所得稅

係作同期間及跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度之所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

庫藏股票

買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

處分自行買回之庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額調整「資本公積－庫藏股票交易」；若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘。

庫藏股票轉讓與員工以獎酬員工，於給予日依選擇權評價模式估計勞務成本，並於既得期間內攤銷之。

遞延貸項

與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者予以遞延，俟實現年度再予認列。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，按應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

外幣交易及外幣財務報表換算

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項資產、負債、收入或費用，按交易當日之即期匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失或回升利益應分類為銷貨成本。此項會計變動，對於九十八年度純益並無重大影響。

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
活期及支票存款	\$179,628	\$179,527
定期存款	256,800	128,000
庫存現金	288	309
零 用 金	210	210
	<u>\$436,926</u>	<u>\$308,046</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司九十九年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價格變動或現金流量風險為目的。截至九十九年十二月三十一日止，本公司簽訂之遠期外匯合約皆已到期交割。

九十九年度交易目的之金融負債產生之淨損失為 30 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內受益憑證 債券型基金	<u>\$ 57,221</u>	<u>\$ 57,000</u>

七、應收帳款－非關係人淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$196,723	\$206,224
減：備抵呆帳	<u>6,811</u>	<u>12,167</u>
淨 額	<u>\$189,912</u>	<u>\$194,057</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	額 度
<u>九十九年度</u>				
台北富邦商業銀行	\$ 450,315	\$ 407,909	\$ -	\$ 292,000
香港上海匯豐銀行	101,048	81,610	-	116,800
兆豐國際商業銀行	<u>38,250</u>	<u>32,017</u>	-	<u>189,800</u>
	<u>\$ 589,613</u>	<u>\$ 521,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 598,600</u>
<u>九十八年度</u>				
台北富邦商業銀行	\$ 426,754	\$ 279,784	\$ -	\$ 319,900
香港上海匯豐銀行	57,809	53,232	-	81,575
兆豐國際商業銀行	<u>46,249</u>	<u>40,432</u>	-	<u>207,935</u>
	<u>\$ 530,812</u>	<u>\$ 373,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 609,410</u>

上述額度係循環使用。

本公司讓售予銀行之未到期應收帳款提供本票作為擔保，於扣除相關費用後無須承擔款項無法收回之風險。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$148,069	\$112,015
在 製 品	55,781	46,405
製 成 品	<u>18,216</u>	<u>28,897</u>
	<u>\$222,066</u>	<u>\$187,317</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 10,646 仟元及 11,746 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,010,834 仟元及 780,269 仟元。九十九及九十八年度銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 1,100 仟元及 0 元。

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
	金 額 持 股 %	金 額 持 股 %
DynaColor Holding (BVI) Inc.	<u>\$ 63,215</u> 100	<u>\$ 82,854</u> 100

為開發海外市場，九十二年九月於英屬維京群島設立子公司 DynaColor Holding (BVI) Inc. (以下簡稱 DynaColor BVI)，並由該公司轉投資美國設立 DynaColor (USA) Inc.，以擴展美洲市場並就近提供客戶產品及服務。

本公司於九十五年八月設立日本子公司 DynaColor (Japan) Co., Ltd. (以下簡稱 DynaColor Japan)，以擴展日本市場。惟基於組織架構調整，本公司於九十七年七月將所持有 DynaColor Japan 之 100% 股權以帳面價值移轉與 DynaColor BVI。

本公司分別於九十六年七月及十二月取得經濟部投審會核准經由 DynaColor BVI 間接投資設立彩富電子(蘇州)有限公司美金 1,000 仟元，該公司從事安全監控系統之製造及銷售。

本公司於九十九年七月經由 DynaColor BVI 間接投資美國設立 Abacus Graphics Corporation 美金 200 仟元，該公司從事安全監控系統 IC 晶片之設計及研發。

上述採權益法之長期股權投資及其投資損益，除 DynaColor Holding (BVI) Inc.之子公司 DynaColor (Japan) Co., Ltd.及 Abacus Graphics Corporation 係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。採權益法認列之投資（損）益明細如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
DynaColor Holding (BVI) Inc.	(\$ 15,276)	(\$ 23,257)

本公司業將所有子公司之帳目併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
	金 額 股權%	金 額 股權%
國內非上市上櫃公司		
創傑科技股份有限公司	\$ - 6.1	\$ - 6.1

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司對於上述投資業已於九十七年度認列減損損失 109,889 仟元。

十一、固定資產－累積折舊

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
房屋建築	\$ 60,189	\$ 54,132
機器設備	1,464	1,407
辦公設備	1,606	1,245
什項設備	45,678	39,245
	<u>\$108,937</u>	<u>\$ 96,029</u>

十二、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付員工紅利及董監酬勞	\$ 63,151	\$ 59,020
應付薪資及獎金	34,382	31,364
應付研發購料費	10,135	5,956
應付售後服務費	8,495	4,982
應付佣金	7,944	3,350
其 他	17,705	11,356
	<u>\$141,812</u>	<u>\$116,028</u>

十三、股東權益

(一) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分配及股利政策

依據公司章程規定，年度結算如有盈餘應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達法定規定數額時，不在此限；並得視營運需要或法令規定，提列特別盈餘公積。依序分派如下：

1. 董事監察人酬勞不高於百分之三；
2. 員工紅利百分之十至二十（含百分之二十）；
3. 如有餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案提經股東會決議分配之。

員工分配股票股利之對象得包括符合本公司一定條件之從屬公司員工。

由於公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，分配股利政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及

公司長期財務規劃，每年發放之現金股利佔股利總額之百分之十至百分之一百，股票股利佔股利總額之百分之零至百分之九十。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 40,400 仟元及 39,300 仟元；應付董監酬勞估列金額皆為 1,680 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之百分之二十及過去實際發放經驗估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

若分配屬於八十六及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額，若分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按分派股息紅利基準日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十九年六月十八日及九十八年六月十日經股東常會通過董事會提議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 24,116	\$ 19,769		
迴轉特別盈餘公積	-	4,295		
股東紅利—現金	145,803	91,199	\$ 1.5	\$ 1.0
股東紅利—股票	48,601	45,600	0.5	0.5

本公司分別於九十九年六月十八日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九十八年度	九十七年度
員工紅利—現金	\$ 39,300	\$ 33,430
董監事酬勞	1,680	1,680

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關本公司股東常會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 員工認股權憑證

本公司分別於九十年八月八日、十月三十一日及九十一年十一月十四日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 190,400 單位、9,600 單位及 200,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 10 股，因行使是項認股權憑證而所需發行之普通股新股總數分別為 1,904 仟股、96 仟股及 2,000 仟股。認股權憑證之存續期間為七年，認股價格係依照本公司員工認股權憑證辦法及認股辦法，遇有本公司普通股股份發生變動時，亦應調整之，下述認股價格，業已調整無償配股等之影響。九十九年度已無流通在外之員工認股權憑證，九十八年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	九十八年度	認股價格(元)
年初流通在外	34,200	\$ 10
本年度失效	(33,800)	-
本年度行使	(400)	10
年底流通在外	=====	-

九十八年度共有認股權證 400 單位轉換為普通股 4 仟股，增加普通股股本 40 仟元。

(四) 庫藏股票

	單位：仟股			
收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,113</u>	<u>2,720</u>	<u>-</u>	<u>5,833</u>
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>4,552</u>	<u>-</u>	<u>1,439</u>	<u>3,113</u>

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，分別於九十九年八月二十三日及十一月十五日經董事會決議將自櫃檯買賣市場買回庫藏股，預定買回數量為 5,000 仟股，買回價格區間為 22.02 元~52.53 元。截至九十九年十二月三十一日止，實際買回數量為 2,720 仟股。

本公司於九十八年度將九十五年度第一次買回之庫藏股票 1,439 仟股以每股 23.85 元轉讓予員工，資本公積因而增加 3,779 仟元。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

十四、所得稅

(一) 帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 51,856	\$ 74,159
調整項目之所得稅影響數：		
永久性差異	-	113
暫時性差異	7,742	(10,121)
未分配盈餘加徵 10% 稅款	2,264	4,541
投資抵減	(15,650)	(29,592)
當年度應負擔所得稅	46,212	39,100
加：前期應付所得稅	6,078	6,078
減：預付所得稅	<u>22,071</u>	<u>39,100</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 30,219</u>	<u>\$ 6,078</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
當期應負擔所得稅	\$ 46,212	\$ 39,100
遞延所得稅	(5,923)	10,604
以前年度所得稅調整	(156)	5,812
所得稅費用	<u>\$ 40,133</u>	<u>\$ 55,516</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，惟九十九年五月再修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
未實現兌換損失	\$ 3,455	\$ 1,032
備抵存貨跌價損失	1,810	2,349
應付售後服務費	1,444	981
備抵呆帳	<u>662</u>	<u>1,611</u>
	<u>\$ 7,371</u>	<u>\$ 5,973</u>
非 流 動		
遞延貸項	\$ 4,012	\$ 1,678
採權益法認列之國外投資 損失	3,667	1,259
應計退休金負債	1,065	1,134
以成本衡量之金融資產減 損損失	<u>7,472</u>	<u>8,791</u>
	16,216	12,862
減：備抵評價	<u>6,725</u>	<u>7,896</u>
淨 額	<u>\$ 9,491</u>	<u>\$ 4,966</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 50,939</u>	<u>\$ 73,427</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 18.25% 及 19.72%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五) 截至九十九及九十八年十二月三十一日止，屬於八十六年度以前之累積未分配盈餘皆為 4,502 仟元。

(六) 截至九十六年度止之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

十五、每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期					
純益	\$ 305,036	\$ 264,903	101,559	\$ 3.00	\$ 2.61
加：具稀釋作用之潛在普通股					
－員工分紅	-	-	1,722		
稀釋每股盈餘	\$ 305,036	\$ 264,903	103,281	\$ 2.95	\$ 2.56
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期					
純益	\$ 296,674	\$ 241,158	101,288	\$ 2.93	\$ 2.38
加：具稀釋作用之潛在普通股					
－員工認股權憑證	-	-	178		
－員工分紅	-	-	1,675		
稀釋每股盈餘	\$ 296,674	\$ 241,158	103,141	\$ 2.88	\$ 2.34

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.5 元及 2.45 元減少為 2.38 元及 2.34 元。

十六、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列退休金成本分別為 8,098 仟元及 7,006 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,644 仟元及 1,595 仟元。

屬於確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 1,041	\$ 1,115
利息成本	989	918
退休基金資產之預期報酬	(699)	(671)
攤銷數	<u>313</u>	<u>233</u>
	<u>\$ 1,644</u>	<u>\$ 1,595</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 1,133)	(\$ 1,097)
非既得給付義務	(30,977)	(28,527)
累積給付義務	(32,110)	(29,624)
未來薪資增加之影響數	<u>(14,235)</u>	<u>(14,354)</u>
預計給付義務	(46,345)	(43,978)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
退休基金資產公平市價	\$ 32,628	\$ 31,071
提撥狀況	(13,717)	(12,907)
未認列過度性淨給付義務	154	309
未認列退休金損失	<u>7,298</u>	<u>6,929</u>
應計退休金負債	(<u>\$ 6,265</u>)	(<u>\$ 5,669</u>)
既得給付	(<u>\$ 1,104</u>)	(<u>\$ 1,070</u>)

(三) 精算假設

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
預計給付義務之折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.25%

(四) 退休金基金之變動情形

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 31,071	\$ 29,821
本年度提撥	1,047	1,049
本年度孳息	<u>510</u>	<u>201</u>
年底餘額	<u>\$ 32,628</u>	<u>\$ 31,071</u>

十七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 53,974	\$ 155,469	\$ 209,443	\$ 51,015	\$ 138,087	\$ 189,102
勞健保費用	4,592	9,767	14,359	4,194	7,661	11,855
退休金費用	2,826	6,916	9,742	2,786	5,815	8,601
其他用人費用	<u>2,992</u>	<u>4,662</u>	<u>7,654</u>	<u>2,411</u>	<u>3,812</u>	<u>6,223</u>
小 計	<u>\$ 64,384</u>	<u>\$ 176,814</u>	<u>\$ 241,198</u>	<u>\$ 60,406</u>	<u>\$ 155,375</u>	<u>\$ 215,781</u>
折舊費用	\$ 2,603	\$ 10,305	\$ 12,908	\$ 2,674	\$ 10,858	\$ 13,532
攤銷費用	337	1,719	2,056	479	1,064	1,543

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：請參閱資產負債表及相關附註所列資訊。

(二) 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或未來收付價格與帳面金額相近，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、應收款項、其他應收款、應付款項、應付費用及其他應付款。
2. 備供出售金融資產係採用活絡市場公開報價為公平價值。
3. 衍生性金融商品係採用銀行所提供之評價資料作為計算公平價值之依據。
4. 存出及存入保證金因未來收付價格與帳面金額相同，故以帳面金額為公平價值。

(三) 決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四) 九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 256,800 仟元及 155,000 仟元；九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 179,604 仟元及 179,498 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本公司所持有金融商品之市場風險主要來自匯率風險及價格風險。本公司所持有之外幣資產負債之公平價值，將受匯率風險影響；而所持有之備供出售金融資產之公平價值，將受價格風險影響。

2. 信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組合要素、合約金額及其他應收款。本公司九十九年及九十八年十二月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公

平價值為正數之合約為評估對象；本公司持有之各種金融商品最大暴險金額係與其帳面價值相同。惟因本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及公司組織，故經評估本公司之信用風險不重大。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司並無從事利率變動之重大營業活動、投資活動及理財活動，故預期無因利率變動而產生重大之現金流量風險。

十九、關係人交易

與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
DynaColor Holding (BVI) Inc. (DynaColor BVI)	子公司
DynaColor (JAPAN) Co., Ltd. (DynaColor JAPAN)	孫公司
DynaColor (USA) Inc. (DynaColor USA)	孫公司
彩富電子(蘇州)有限公司(彩富蘇州)	孫公司
Abacus Graphics Corporation	孫公司
宇銳有限公司(宇銳)	董事長相同

(二) 與關係人間之重大交易事項

與關係人間之交易，除另有說明者外，其交易價格、收付款條件均與一般非關係人相當。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 銷 貨				
DynaColor USA	\$254,362	15	\$ 34,959	3
彩富蘇州	8,661	1	36,580	3
宇 銳	2,949	-	524	-
	<u>\$265,972</u>	<u>16</u>	<u>\$ 72,063</u>	<u>6</u>
2. 銷管費用—佣金支出				
DynaColor USA	<u>\$ 11,405</u>	<u>3</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金	額 %	金	額 %
3. 應收帳款				
DynaColor USA	\$ 84,099	30	\$ 28,831	14
彩富蘇州	3,629	1	10,609	5
其 他	<u>1,413</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 89,141</u>	<u>32</u>	<u>\$ 39,440</u>	<u>19</u>

對 DynaColor USA 及彩富蘇州之應收帳款，視各地資金調度情形而調整收款期間外，其餘交易條件均與非關係人相當。

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金	額 %	金	額 %
4. 應付佣金				
DynaColor USA	<u>\$ 4,756</u>	<u>3</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
5. 背書保證				
彩富蘇州			<u>\$ 11,680</u>	<u>\$ 19,194</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 7,361	\$ 7,890
獎 金	802	782
車 馬 費	420	510
紅 利	<u>3,600</u>	<u>4,000</u>
	<u>\$ 12,183</u>	<u>\$ 13,182</u>

二十、質抵押資產

下列資產作為銀行借款額度及為關係企業背書保證之擔保品：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
土 地	\$359,626	\$359,626
房屋及建築	248,678	254,735
質押定存單	<u>-</u>	<u>27,000</u>
帳面價值合計	<u>\$608,304</u>	<u>\$641,361</u>

二一、重大承諾及或有事項

截至九十九年十二月三十一日止，已開立未使用信用狀餘額為7,239 仟元。

二二、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 18,357	29.2	\$ 16,432	31.99
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	2,170	29.2	2,590	31.99
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,753	29.2	145	31.99

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
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 20% 以上：無。
5. 取得長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分長期股權投資、不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：附註五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表一。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二四、部門別財務資訊

(一) 本公司專營安全監視器等系列產品，無須揭露產業別資訊。

(二) 地區別財務資訊：無。

(三) 外銷銷貨資訊

外銷銷貨明細如下：

地 區 別	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業收入淨額%	金 額	佔營業收入淨額%
美 洲	\$ 737,687	43	\$ 476,927	35
歐 洲	444,026	26	376,391	28
亞 洲	291,114	17	211,870	15
其 他	<u>17,867</u>	<u>1</u>	<u>12,987</u>	<u>1</u>
	<u>\$1,490,694</u>	<u>87</u>	<u>\$1,078,175</u>	<u>79</u>

(四) 重要客戶資訊

客 戶	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔營業收入淨額%	金 額	佔營業收入淨額%
甲	\$264,524	15	\$347,492	25
DynaColor USA	<u>254,362</u>	<u>15</u>	<u>34,959</u>	<u>3</u>
	<u>\$518,886</u>	<u>30</u>	<u>\$382,451</u>	<u>28</u>

彩富電子股份有限公司及轉投資公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表一

單位：除另予註明者外，係
新台幣或外幣仟元

編 號	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證 之 限 額 (註 一)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 二)
		公 司 名 稱	關 係						
0	本公司	彩富電子(蘇州)有 限公司	孫公司	\$ 220,134	\$ 128,480 (美金 4,400 仟元)	\$ 11,680 (美金 400 仟元)	\$ -	0.79%	\$ 440,269

註一：依本公司背書保證管理辦法規定對單一企業背書保證之限額不得超過本公司淨值之 15% (1,467,563×15%=\$220,134)，並不得超過被背書保證公司實收資本額，但本公司 100%持有之子公司不受此限。

註二：依本公司背書保證管理辦法規定背書保證最高限額不得超過本公司淨值 30% (1,467,563×30%=\$440,269)。

註三：本表所列外幣金額係按九十九年十二月三十一日匯率美金\$1=NT\$29.2 換算新台幣表達。

彩富電子股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額	持股比例(%)	市價/股權淨值	
本公司	基金							
	德信萬年基金	-	備供出售金融資產—流動	2,146	\$ 32,098	-	\$ 32,098	註二
	兆豐國際寶鑽債券基金	-	備供出售金融資產—流動	2,097	25,123	-	25,123	註二
DynaColor Holding (BVI) Inc.	股票							
	DynaColor Holding (BVI) Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	2,850	63,215	100	63,215	註三
	股票							
	DynaColor (USA) Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	美金 373 仟元	100	美金 373 仟元	註三
	DynaColor (Japan) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 273 仟元	100	美金 273 仟元	註四
DynaColor Holding (BVI) Inc.	股票							
	彩富電子(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註一	美金 771 仟元	100	美金 771 仟元	註三
	Abacus Graphics Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	200	美金 83 仟元	100	美金 83 仟元	註四

註一：非股份有限公司，故無股權。

註二：市價係按九十九年十二月三十一日基金淨資產價值計算。

註三：係按同期間經會計師查核後之財務報表計算。

註四：係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

彩富電子股份有限公司及轉投資公司

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

民國九十九年度

附表三

單位：新台幣仟元／外幣仟元

進（銷）貨之公司	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）票據及帳款之比率	
本公司	DynaColor (USA) Inc.	孫公司	銷貨	(\$ 254,362)	(15%)	月結 120 天	註一	註一	\$ 84,099	30%	
DynaColor (USA) Inc.	本公司	母公司	進貨	USD 8,034	99%	月結 120 天	註一	註一	(USD 2,880)	(99%)	

註一：本公司對 DynaColor (USA) Inc.之應收帳款，視各地資金調度情形而調整收款期間外，其餘交易條件均與非關係人相當。

彩富電子股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國九十九年度

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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 帳面金額	被投資公司 本期損失	本期認列之 投資損失	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比例(%)				
本公司	DynaColor Holding (BVI) Inc.	英屬維京群島	一般投資	美金 2,850 仟元	美金 2,850 仟元	2,850	100	\$ 63,215	(\$ 15,276)	(\$ 15,276)	
DynaColor Holding (BVI) Inc.	DynaColor (USA) Inc.	美國德拉瓦州	安全監控系統等之銷售	美金 1,000 仟元	美金 1,000 仟元	1,000	100	美金 373 仟元	美金 164 仟元	不適用	
	DynaColor (Japan) Co., Ltd.	日本	安全監控系統等之銷售	日幣 20,000 仟元	日幣 20,000 仟元	-	100	美金 273 仟元	(美金 9 仟元)	不適用	
	彩富電子(蘇州)有限公司	中國蘇州	安全監控系統等之製造及銷售	美金 1,000 仟元	美金 1,000 仟元	註一	100	美金 771 仟元	(美金 189 仟元)	不適用	
	Abacus Graphics Corporation	美國加州	安全監控系統IC晶片之設計及研發	美金 200 仟元	-	200	100	美金 83 仟元	(美金 117 仟元)	不適用	

註一：非股份有限公司，故無股數。

彩富電子股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損失(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
彩富電子(蘇州)有限公司	安全監控系統等之製造及銷售	RMB 7,164 (NT\$ 31,812)	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 1,000 (NT\$ 29,200)	USD -	USD -	USD 1,000 (NT\$ 29,200)	100%	(USD 189) (NT\$ 5,519)	USD 771 (NT\$ 22,513)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD1,000 (NT\$29,200)	USD1,000 (NT\$29,200)	\$880,538 (註二)

註一：係依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註二：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定對大陸投資之限額為淨值之 60%。

彩富電子股份有限公司及轉投資公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益

民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元

交 易 對 象	本公司與交易對象之關係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
				交 易 價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比 (%)	
彩富電子(蘇州)有限公司	孫公司	銷 貨	\$ 8,661	註	註	註	\$ 3,629	1%	\$ 2,100

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

彩富電子股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

項	目	期	間	年	利	率	金	額
銀行存款								
	支票及活期存款（包括新台幣 59,955 仟元、美金 4,074 仟元、歐元 11 仟元、日幣 376 仟元及港幣 42 仟元）							\$ 179,628
	定期存款	99/10/21~100/3/8		0.3%~0.74%			<u>256,800</u>	
	小計						436,428	
庫存現金								288
零用金								<u>210</u>
合計								<u>\$ 436,926</u>

註：美金、歐元、日幣及港幣分別按匯率 US\$1 = NT\$29.2、EUR\$1 = NT\$38.92、JPY\$1 = NT\$0.3582 及 HK\$1 = NT\$3.748 換算為新台幣。

彩富電子股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	仟	單	位	取	得	成	本	公 平 價 值 (註)		
									單	價 (元)	總
受益憑證											
	德信萬年基金		2,146		\$	32,000			14.9593	\$	32,098
	兆豐國際寶鑽債券基金		2,097			<u>25,000</u>			11.9829		<u>25,123</u>
					\$	<u>57,000</u>					<u>\$ 57,221</u>

註：公平價值係以九十九年十二月底基金淨資產價值計算。

彩富電子股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
DynaColor (USA) Inc.	\$ 84,099
彩富電子(蘇州)有限公司	3,629
宇銳有限公司	<u>1,413</u>
	<u>89,141</u>
非關係人	
SPECO TECHNOLOGIES	47,347
COMPONENTS SPECIALTIES, INC	19,563
DVTEL, INC.	<u>129,813</u>
其他(註)	196,723
減：備抵呆帳	<u>6,811</u>
	<u>189,912</u>
淨 額	<u>\$279,053</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目金額百分之五。

彩富電子股份有限公司
存貨明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	帳 列 金 額	市 價 (註 一)
原 料	\$148,069	\$152,141
在 製 品	55,781	106,859
製 成 品	<u>18,216</u>	<u>31,599</u>
淨 額	<u>\$222,066</u>	<u>\$290,599</u>

註一：係按淨變現價值計算。

註二：九十九年十二月三十一日存貨成本包含備抵存貨跌價損失 10,646 仟元。

彩富電子股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年度

明細表五

單位：除另予註明者外，係
新台幣仟元／仟股

名 稱	每 股 面 額 (元)	年 初 餘 額			本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		採 權 益 法 認 列 之 投 資 損 失	累 積 換 算 調 整 數	年 底 餘 額			股 權 淨 值	備 註
		股 數	持 股 比 例 (%)	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	持 股 比 例 (%)	金 額		
DynaColor Holding (BVI) Inc.	USD\$ 1	2,850	100	\$ 82,854	-	\$ -	-	\$ -	\$ 15,276	(\$ 4,363)	2,850	100	\$ 63,215	\$ 63,215	註一

註一：係按被投資公司經會計師查核之同期財務報表計算。

註二：採權益法之長期股權投資無提供擔保或質押之情形。

彩富電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	內 部 移 轉	年 底 餘 額	備 註
成 本						
土 地	\$359,626	\$ -	\$ -	\$ -	\$359,626	註一
房屋建築	308,867	-	-	-	308,867	註一
機器設備	1,481	221	-	-	1,702	
辦公設備	2,532	1,978	-	-	4,510	
什項設備	61,430	5,668	-	68	67,166	
	<u>733,936</u>	<u>\$ 7,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68</u>	<u>741,871</u>	
累積折舊						
房屋建築	54,132	\$ 6,057	\$ -	\$ -	60,189	
機器設備	1,407	199	-	-	1,606	
辦公設備	1,245	219	-	-	1,464	
什項設備	39,245	6,433	-	-	45,678	
	<u>96,029</u>	<u>\$ 12,908</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>108,937</u>	
預付設備款	<u>739</u>	<u>\$ 5,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 840)</u>	<u>5,155</u>	
淨 額	<u>\$638,646</u>				<u>\$638,089</u>	

註一：帳面價值 608,304 仟元之土地及房屋建築業已提供予金融機構，作為銀行借款額度之擔保。

彩富電子股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
台灣新力國際股份有限公司	\$ 11,460
霖宏科技股份有限公司	10,534
盈溢電子股份有限公司	6,786
其他（註）	<u>115,471</u>
	<u>\$144,251</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目金額百分之五。

彩富電子股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國九十九年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
安全監控系統		213,420	台	\$ 1,572,041	
監視器自動調整系統		4,626	台	78,463	
其	他			<u>63,981</u>	
合	計			<u>\$ 1,714,485</u>	

彩富電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 112,015
加：本年度進料	913,447
減：轉列費用	(8,671)
出 售	(14,024)
其他調整	(2,459)
年底原料	(148,069)
本年度耗料	852,239
直接人工	19,724
製造費用	126,418
製造成本	998,381
加：年初在製品	46,405
減：轉列費用	(4,699)
出 售	(74,556)
其他調整	(204)
年底在製品	(55,781)
製成品成本	909,546
加：年初製成品	28,897
本年度進貨	1,215
轉列費用	(2,757)
減：年底製成品	(18,216)
其他調整	(649)
出售製成品成本	918,036
加：出售原料及在製品成本	88,580
其他調整	4,218
營業成本	<u>\$ 1,010,834</u>

彩富電子股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	銷 管 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資（含退休金費用）		\$ 56,478	\$ 105,906	\$ 162,384
佣金支出		15,351	-	15,351
差 旅 費		9,586	5,841	15,427
修 繕 費		26,190	144	26,334
其他（註）		<u>40,567</u>	<u>77,183</u>	<u>117,750</u>
合 計		<u>\$ 148,172</u>	<u>\$ 189,074</u>	<u>\$ 337,246</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。