

---

股票代號:5489



彩富電子股份有限公司

九十九年度  
年報

中華民國一〇〇年四月三十日刊印

(公開資訊觀測站查詢本年報網址: [http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw))

(本公司網址:<http://www.dynacolor.com.tw>)

---

---

一、 本公司發言人、代理人

發言人

姓名：葉善鈞

職稱：副總經理

電話：(02)2659-8898

發言人信箱：spokesman@dynacolor.com.tw

代理發言人

姓名：林碧芳

職稱：稽核經理

電話：(02)2659-8898

代理發言人信箱：finance@dynacolor.com.tw

二、 總公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北市內湖區洲子街116號

電話：(02)2659-8898

工廠地址：台北市內湖區港墘路189號5樓

電話：(02)2659-6799

三、 股票過戶機構

名稱：群益證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段97號地下二樓

網址：<http://agency.capital.com.tw>

電話：(02)2702-3999

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：林文欽、王儀雯會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、 本公司網址：<http://www.dynacolor.com.tw>

---

---

## 目 錄

	<u>頁次</u>
<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
一、九十九年度營業報告.....	1
二、一〇〇年度營業計畫概要.....	3
三、未來公司發展策略.....	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	5
<b>貳、公司簡介</b> .....	<b>7</b>
一、設立日期.....	7
二、公司沿革.....	7
<b>參、公司治理報告</b> .....	<b>11</b>
一、公司組織系統.....	11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料....	14
三、公司治理運作情形.....	26
四、會計師公費資訊.....	42
五、更換會計師資訊.....	43
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	44
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊.....	45
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數.....	46
<b>肆、募資情形</b> .....	<b>47</b>
一、公司資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	56
三、特別股發行情形.....	56
四、海外存託憑證辦理情形.....	56
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
七、資金運用計畫執行情形.....	56
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>57</b>
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	64
三、從業員工.....	69
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	70
六、重要契約.....	72
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>73</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	73

---

---

二、最近五年度財務分析.....	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書.....	77
四、最近年度經會計師查核之財務報表.....	78
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	113
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事 .....	148
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理 .....</b>	<b>149</b>
一、財務狀況之檢討與分析表.....	149
二、經營結果之檢討與分析表.....	150
三、現金流量之檢討與分析表.....	151
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	152
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資 計畫.....	152
六、風險管理及評估.....	152
七、其他重要事項.....	156
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>157</b>
一、關係企業相關資料：.....	157
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及私募有價證券之資 金運用情形與計畫執行進度.....	159
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	159
四、其他必要補充說明事項.....	159
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止、發生證券交易法第三十六條第二項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>159</b>

---

## 壹、致股東報告書

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司一〇〇年股東常會。

回顧民國九十九年度，從金融海嘯過後，國際經濟逐步復甦，公司在全體員工共同努力之下，營業額及稅前利益均有穩定的表現。展望新的一年，本公司仍將秉持穩健踏實之經營理念，陸續發表領先同業之新產品並已取得重要客戶認可，持續強化競爭優勢、維持成長動能，預期可創造更亮麗之業績。茲將九十九年度營業結果及一〇〇年度營業展望報告如下：

### 一、九十九年度營業報告

#### (一)營運績效

本公司九十九年度營業收入淨額為新台幣 1,714,485 仟元，比九十八年度增加新台幣 344,869 仟元，成長 25.17%。稅前利益為新台幣 305,036 仟元，比九十八年度增加新台幣 8,362 仟元，增加 2.81%；每股稅後淨利 2.61 元。

#### (二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十九年			達成率
		實際	預算	差異	
營業收入		1,714,485	1,788,846	(74,361)	96%
營業成本		1,026,044	984,405	41,639	104%
營業毛利		688,441	804,441	(116,000)	86%
營業費用		337,246	282,215	55,031	119%
營業利益		351,195	522,226	(171,031)	67%
營業外收入(費用)淨額		(46,159)	(3,370)	(42,789)	1370%
稅前利益		305,036	518,856	(213,820)	59%

#### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		98 年度	99 年度	
財務收支	營業收入	1,369,616	1,714,485	
	營業毛利	592,087	688,441	
	稅後淨利	241,158	264,903	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.03	14.75	
	股東權益報酬率(%)	17.82	18.18	
	佔實收資本額比率(%)	營業利益	33.54	33.39
		稅前純益	29.57	29.00
	純益率(%)	17.61	15.45	
每股盈餘(元)註	2.38	2.61		

註：係按盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資比例追溯調整後每股盈餘。

#### (四)研究發展狀況

##### ● 安全監控設備：

- (1) DG600 II 系列 H.264 D1 Real-time Recording/Playback 雙模數位監控錄放影機：採用強效中央處理器與多家國際知名 DSP 供應商進行技術合作，整合之後可大幅提升 DVR 本身的壓縮與解壓縮能力達到全實時錄影與回放，且依循模組化設計概念提高應用彈性與搭配高解析 Full HD 輸出，為功能完整之高階雙模機種。
- (2) DG80 II 系列中階 H.264 數位錄放影機：採用新一代 SoC 系統單晶片的技術，運用新的 H.264 壓縮整合相關週邊，壓縮能力可達 D1 實時壓縮與高解析 Full HD 輸出，規格明顯提升，達到規格提升價格實惠的設定目標。
- (3) NVR 網路錄放影機：因應網路監控攝影機蓬勃發展，所需要的穩定後端錄影設備以形成系統，藉由網路基礎建設為媒介，傳送監控錄影資料，除可即時監控亦可輕鬆擴充錄影儲存系統。
- (4) Full HD Speed Dome IP Camera 全高清實時快球網路攝影機系列：提供 Full HD 循序式掃描 CMOS 影像感測器，結合 Full HD 與雙碼流壓縮能力的 SoC 完成 Full HD IP Camera 全產品線。
- (5) 2M/3M/5M/10M IP Camera 高解析網路監控攝影機：研發完成 H.264 Full HD 30fps 之百萬畫素網路攝影機。針對需求高解析影像的高階安全監控系統，持續研發高解析百萬畫素產品。
- (6) HD Zoom IP Camera 高清可變焦網路監控攝影機：完成 HD 720p 10x 光學自動變焦網路攝影機，持續進行 Full HD 1080p 10x 與 18x 的二代機種。

##### ● 調整系統：

- (1) D859X 系列石化工業用檢驗系統：創新將影像處理系統導入石化業的檢驗流程，增加檢驗速度及準確性，將擴展新的太陽電池包裝膜及碳纖維絲應用領域。
- (2) Touch Panel 檢驗設備：Touch Panel 在新的 3C 應用中是不可或缺的一環，彩富計畫將影像處理技術及自動化技術應用到 Touch Panel 的檢驗上，除了原有的 DC610 及 DC620 系列產品外，針對 TP 玻璃外觀瑕疵與 TP 功能檢驗部分有都有新產品開發中。
- (3) DC216 導光板貼膠機：LCD 面板大量導入 LED 光源之後，導光板越來越薄，貼遮光膠帶使用人力越來越多，彩富在與業者合作之下，完成了自動化的機台，讓遮光膠帶的貼附能更自動、更快速，DC216T 系列產品已陸續在客戶產線量產中。
- (4) DC810 金屬沖壓板檢驗系統：現有 TV 的尺寸加大，讓金屬背板整也趨大型化，因此在其上的卯釘、牙孔有無的檢驗更行困難，彩富與客戶搭

- 配，開發全自動的背板檢驗系統，一舉解決在這方面遭遇的檢驗困難。
- (5) LCM 產線用轉板：LCD 電視及顯示器除了尺寸變大之外，各式不同的應用也陸續在市場問世，像 3D 顯示，單屏雙影、LED 背光等都是新的功能，使得面板的生產線上需要更新的訊號轉板，彩富配合客戶的需求，開發出各式轉板，以最經濟的方式提升生產線的生產能力。
- (6) 新的顯示器技術的訊號產生器：配合新的面版技術的開發如 AMOLED 及 LTPS 等，彩富也都與時俱進的能提供新的訊號產生器，確保未來發展的潛力。

## 二、一〇〇年度營業計畫概要

### (一) 營業方針及重要產銷政策

#### ● 安全監控設備：

- (1) 高清化、網路化、系統化：依循市場需求及技術趨勢，邁入高解析百萬畫素網路攝影機與網路錄放影機和網路快速球型攝影機的發展，使產品線更加齊全並形成系統化。已完成 Full HD IP Camera 全線，重點發展產品延伸至 3M/5M/10M、全高清快球網路攝影機、NVR 網路錄放影機、HD-SDI 攝影機與錄放影機等。
- (2) 市場拓展：開發國際品牌廠商的代工機會為重要項目。植基於技術不斷創新與研發，兼顧市場性，深得客戶信賴與支持，持續客戶開發佈建，形成經濟規模。此外，除原類比系統商，網路的 IT 通路逐漸滲透監控市場，這類通路具有較強的資訊技術，亦為本年度開發重點。
- (3) 品質提升與售後服務強化：利用系統資訊，依據客戶反饋與返修的參考數據，快速服務客戶，除建構銷售網亦須提高服務效率與產品品質，提升客戶滿意度。
- (4) 產銷策略：公司之產銷策略依據客戶需求與良好供應商管理，得以快速反應並在預期內達交，不但使庫存管理更為靈活，也能減少因過多的庫存產生的跌價或呆料風險；相關管理數字指標也在合理範圍內。

#### ● 調整系統：

- (1) 在自動化設備部分，除了持續改善舊的設備之外，針對個別產業新的發展；如在顯示器端的 LED 背光源及 Touch Panel 的應用，以及石化業部分針對太陽能電池發展的應用，本公司也投入資源，研究相關產品製程。
- (2) 中國工資高昇的問題已成為以大陸為生產基地的資訊廠商的夢魘，使得原本大量使用人力的生產方式以不再符合廠商的利益，因此陸續開始尋求產線自動化以節省人力，在以往自動化很低的產品線上如背光模組等也都紛紛在尋求自動化，彩富將配合以往的經驗結合專長盡力來爭取這樣新的機會。
- (3) 目前也正在開發具彈性的檢驗平台，以能應用在多用產業為目標，降

低每個設備的成本並擴大市場規模。

## (二)營業目標

本公司 100 年度預計銷售情形如下：

單位：台

項目	年度	100 年度預計數
		銷售量
安全監控設備		291,050
調整系統		1,195

## 三、未來公司發展策略

### ● 產品策略

近來，整個監控市場朝向更清晰的影像監控產品發展；目標發展產品分為兩大類：

#### 網路監控方案

1. 2M/ 3M/5M/10M 多串流網路攝影機系列
2. Full HD 快速球型網路攝影機系列
3. NVR 網路錄放影機系列
4. VSS/iCMS 等 PC-based 的智能軟體解決方案

#### HD-SDI 監控方案

1. HD-SDI 數位攝影機系列
2. HD-SDI 雙模數位錄放影機系列

另外在調整系統上，整合 AOI 與自動化的功能，產生綜效，提升設備的對客戶的價值性，用來改善舊有生產製程以提昇效率，並配合客戶開發新產品的腳步提供所需的設備，緊密的與客戶保持伙伴的合作關係。

### ● 價格策略

依市場需求定義入門、中階、高階三個需求區間，依區隔市場定義各自的價格策略。原則上以規格領先，功能性強、價格合理為主要定位。亦即，各市場區隔中，本公司始終定位於生產該區隔中的中、高階產品，以價值為基礎，不做價格戰。

### ● 通路策略

以技術強化產品規格，透過市場上一線品牌的代工機會，深化客戶服務，除銷售產品外，亦能快速與市場需求結合，不斷創新研發。

此外，以各區的區域製造商或盤商/大型系統整合商為主要的合作夥伴，而這些廠商也多有一些中小型的系統整合商配合，協同處理軍方、政府、學校與建商等案源。策略上，這些合作夥伴會提供當地市場可以區隔的相關功能、包裝與服務，本公司可以研發優勢，快速輔助策略夥伴提供產品主要價值與附加價值，搶佔先機。

● 推廣策略

以新規格、具競爭力價格之產品，透過各大秀展推廣，拓展商機。

除既有通路外，尚有很多地區仍待開發，如中國、印度、南非、東歐與南美等地區，本公司以定期季行銷方式，由業務同仁以產品 road show 方式，進行代工或經銷夥伴開發，本專案進行同時，業務同仁持續導入新的網路安全監控產品。藉由長期耕耘，創造成長動能。

● 售後服務

產品除規格、價格競爭外，售後服務亦是維繫舊客戶的重要價值。

安控產業興起，競爭者如雨後春筍般出現，但大品牌與通路已日趨成熟，若不能在售後服務上有所區隔，以提供產品總體價值，單靠產品規格與價格區隔已無法滿足客戶。

再者，售後服務也是了解市場需求的重要管道，透過售後服務，本公司可以快速蒐集市場真正的需要與使用行為、產品功能定義等重要訊息，這些都可回饋到產品開發設計的輸入資料。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

大陸企業挾龐大內需市場與豐沛人力資源，已逐步擠掉韓系廠商，形成兩岸監控廠商的競爭態勢。就經營面，大陸企業的信用還是很多國際企業所擔心的點；就技術面，影像調校與網路串流技術相對較弱，短期不易跟上。相對的，本公司有技術領先與優良商譽的背書，中、高階客戶還是傾向與這樣的企業合作。長遠而言，精煉成本、注重品質與形成經濟規模還是重點達成目標。

國際企業大者恆大的競爭態勢亦逐漸顯現。當企業成長到一定程度會開始利用專利與法規形成保護壁壘，拉高進入門檻，抑制潛在競爭者的發展。成長中的企業需選擇符合自身的戰術、戰略，長期執行，一方面防止阻礙的力量形成，積極面，還要形成其他競爭者的進入障礙，這是企業成長的必經之路。

整體而言，高清 H.264 的網路安全監控解決方案已成為交通建設、國土安全、社會及企業安全防護的投資重心，加上近幾年網路基礎建設改善、影像串流與儲存技術提升，朝向網路化的發展趨勢更為明顯，高解析 Full HD/3M/5M/14M 多串流網路攝影機與後端的網路錄放影系統在安控市場若逐步克服壓縮頻寬、系統整合及價格挑戰，成長潛力仍最受矚目。

在調整系統上，全球性的人力成本提升造成了生產模式的改變，對於自動化需求有著迫切的需求，彩富將運用之前豐富的廠端經驗，結合 AOI 與自動化的設備，協助客戶解決問題，創造雙贏的局面。

展望未來，公司全體同仁將繼續堅守崗位，全力以赴，不斷為顧客、股東與員工創造最大價值。希望各位股東繼續給予本公司寶貴的支持與鼓勵，我們將以更好的經營成果來回饋股東，謝謝大家！

最後敬祝各位

身體健康 萬事如意

董事長：陳春生

經理人：陳春生

會計主管：謝依璠

## 貳、公司簡介

一、設立日期:中華民國八十年七月十六日

### 二、公司沿革

年.月	重	要	紀	事
80.07	公司登記設立，設立資本額新台幣伍佰萬元。			
81.07	17 吋數位化監視器技術轉移成功。			
82.09	監視器自動調整系統(D8000)進入量產階段。			
83.04	全電腦控制自動化(CIM)生產線安裝研發完成並上市出售，協助監視器製造廠商生產線自動化。			
83.05	D8000 收斂測量系統發表。			
83.06	改選第二屆董監事。			
84.01	推出數位監視器控制 IC 系列(D160X)。			
85.01	推出電腦控制 CRT 萬用機台(D8200)。			
85.05	開始代理 CATC 公司之通用串列匯流排(USB)銷售，並取得亞太地區之代理權。			
85.10	推出數位監視器控制 IC 系列(D165X)。			
85.12	推出 DDC 測試卡(D620)。			
86.02	D8000 榮獲「國家產品精品獎」。			
86.06	改選第三屆董監事。			
86.07	推出數位視訊信號產生器(D5100)。			
86.10	『陰極射線管顯示系統之單晶片顯示系統處理器』取得中華民國發明專利權。			
86.11	D8200 電腦控制 ITC 萬用機台榮獲「國家產品精品獎」。			
87.03	D5100 數位視訊信號產生器榮獲「CED 創新設計及技術獎」。			
87.04	D165X 數位監視器控制 IC 系列榮獲「經濟部中小企業創新研究獎」。			
87.04	公司管理體系通過 ISO 9001 之國際品質認證。			
87.06	推出數位監視器控制 IC 系列(D167X)。			
87.10	推出螢幕顯示控制器系列(D164X)。			
87.10	推出 ITC 自動檢測系統(D8410)。			
88.03	經濟部所屬事業協助中小企業推動發展計畫「影像擷取數位寬頻照明系統技術研究計畫」及「高解析度乙太網路影像系統技術研發計畫」通過簽約。			
88.03	「Single Chip Display System Processor for CRT Based Display Systems」取得美國專利權。			
88.04	D7200 數位圖框壓縮處理器榮獲「台灣傑出安全器材獎」。			
88.06	動工興建內湖未來公司營運總部之廠辦大樓。			
88.08	「Digital Control Cathode Ray Tube Test System」取得美國專利權。			
88.10	推出高速智慧型球型攝影機(D7700)。			
88.10	推出安全監視控制鍵盤(D7311)。			
88.10	推出工業級高解析灰階攝影機(D7110)。			

年.月	重	要	紀	事
88.11	推出工業級高解析彩色攝影機(D7130)。			
88.11	D7700 高速智慧型球型攝影機通過 CE 認證。			
88.12	D7200 數位圖框壓縮處理器系列通過 CE 及 FCC 認證。			
88.12	經濟部業界開發產業技術計畫「高解析度數位影像擷取技術研發計畫」通過簽約。			
88.12	推出全工能數位攝影機(D7810)。			
89.01	D7200 數位圖框壓縮處理器榮獲「國家產品精品獎」。			
89.03	推出工業級遠控鏡頭攝影機(D7150)。			
89.04	D7700 系列智慧型高速球型攝影機榮獲第二屆台灣傑出安全器材獎。			
89.04	改選第四屆董監事，並增加董事二席、監察人三席，共計五席董事、四席監察人。			
89.05	「多焦距攝像方法及其裝置」取得中華民國專利權。			
89.06	「多感測器陣列定位方法及其裝置(一)」取得中華民國專利權。			
89.07	推出乙太網路視訊傳輸盒(D750)。			
89.10	推出乙太網路監視攝影機(D74GM)。			
89.11	內湖公司營運總部之廠辦大樓落成遷入。			
89.12	「Digital Protection Circuit for CRT Based Display Systems」取得美國專利權。			
90.02	推出數位影像錄放影機(D7910)。			
90.03	D7720 系列智慧型高速球型攝影機榮獲「國家產品精品獎」。			
90.03	公司股票正式掛牌上櫃買賣。			
90.05	D74GM 系列乙太網路監視攝影機榮獲第三屆台灣傑出安全器材獎。			
90.08	推出瑕疵自動檢測系統 blemish inspection system (D8510)			
91.02	推出 mura inspection system (D8551)。			
91.03	推出圖點自動檢測系統 bad pixel inspection system (D8521)			
91.06	推出 D7722-J 23 倍高速球型攝影機。			
91.10	推出 D8541 Windows 版白平衡自動調整系統。			
91.11	推出 D7963 16 頻道數位錄放影機及 D7913 單頻道數位錄放影機。			
91.12	推出 D8330 Windows 版 DDC 測試系統。			
92.03	本公司董事莊嘉明於市場上出售其所持有本公司全部股份，其擔任本公司董事之職自然解任。			
92.06	改選第五屆董監事，董事五席、監察人三席。			
92.09	為開發海外市場，轉投資於英屬維京群島成立 DynaColor Holding(BVI),Inc.。			
92.09	經由 DynaColor Holding(BVI),Inc.轉投資於美國德拉瓦州成立 DynaColor(USA),Inc.。			
93.09	推出 D8710 Shorting Bar 訊號產生器。			
93.11	推出 D8590 PVC 魚目計數系統。			
93.12	推出 DG300 系列三工數位錄放影機。			
94.02	對出 DG200 系列數位錄放影機			
94.03	推出 D8610 單機式 Shorting Bar 瑕疵定址系統			
94.07	推出 DH701/801 系列高速球型攝影機			
94.10	推出 DG216 系列全功能數位錄放影機			

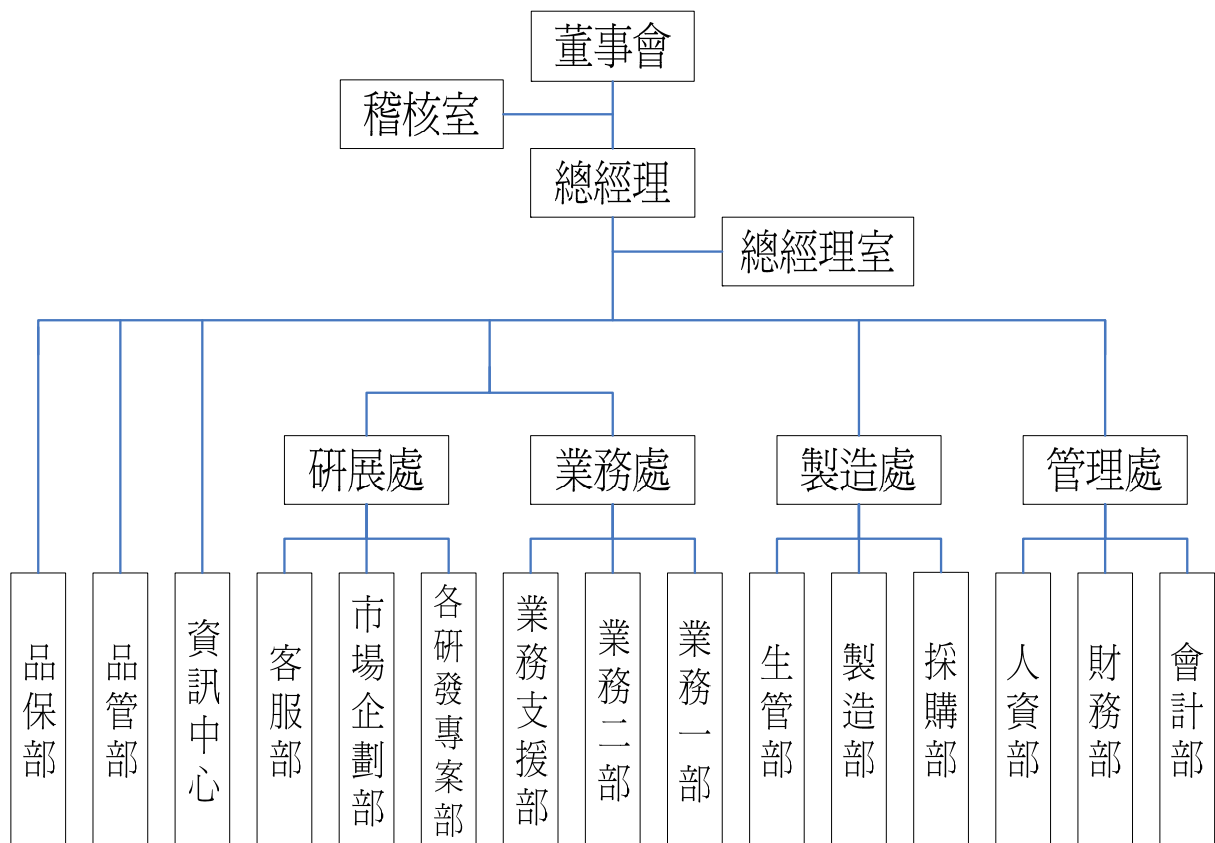
年.月	重	要	紀	事
94.10	推出	D8611 鑲入式 Shorting Bar 瑕疵定址系統		
94.11	推出	DH200 系列彩色固定球型攝影機		
94.11	推出	MPEG4 網路球型攝影機		
94.12	獲得	Technology Fast 500 Asia Pacific 2005 Award		
95.02	推出	D8620 TFT CELL 配向膜檢測系統		
95.06		數位錄放影機與攝影機系列產品轉無鉛製程(RoHS)		
95.06		改選第六屆董監事，董事五席、監察人三席。		
95.07	推出	DC511 流線型背光模組檢測系統		
95.08		為開發日本市場，轉投資成立 DynaColor Japan 株式會社		
95.09		旋轉限制機構獲申請新發明通過		
95.10	推出	DG90 系列入門級數位錄放影機		
95.12	推出	DH500/600 系列高解析迷你高速球型攝影機		
95.12	推出	DC512 獨立型背光模組檢測系統		
96.04	推出	D8592 PE 膜檢測系統		
96.05	推出	1.3Megapixel IP camera		
96.07		經由 DynaColor Holding(BVI),Inc.轉投資彩富電子(蘇州)有限公司，取得營業執照		
96.09	推出	DC530 LCD TV 檢測系統		
96.10	推出	DC200 自動化訊號連結機構		
96.10	研發	高階 H.264 Hybrid DVR nDG600 series		
96.11	研發	中階 H.264 Hybrid DVR nDG80 series		
96.12	研發	自製 1.3Megapixel IP zoom camera		
97.03	推出	NH060 可變焦百萬畫素攝影機		
97.04	推出	CMS 中央監控管理軟體		
97.05	推出	DG80/L80 H.264 DVR 系列		
97.05	推出	10x 百萬畫素可變焦網路攝影機		
97.05	推出	NH210 百萬畫素可變焦球型網路攝影機		
97.07	推出	NH101 百萬畫素定焦球型網路攝影機		
97.11	推出	百萬畫素 720p 30fps CCD 攝影機前集		
97.12	推出	DG600 H.264 Hybrid DVR 系列		
98.02	推出	DC216 導光版側貼機		
98.03	推出	DG600 D1 Real-time Hybrid DVR 系列		
98.03	推出	百萬畫素 HD 720p Real-time IP Camera 系列		
98.03	推出	DH510 540TVL w/ WDR 快速球形攝影機系列		
98.03	推出	DH701 540TVL w/ WDR 快速球形攝影機系列		
98.05	推出	D8592 在太陽能封裝膜應用		
98.06		改選第七屆董監事，董事五席、監察人二席。		
98.06	推出	IP Camera Tester DT-1		
98.07	推出	DC610 觸控面版檢驗系統		
98.11	推出	百萬畫素 Full HD 1080p Real-time IP Camera 系列		
98.11	推出	DG86 II Full HD Display Versatile H.264 DVR 系列		
98.12	推出	LVDS 訊號轉板		
99.05	推出	DH701/801+ 650TVL WDR 快速球型攝影機系列		

<u>年.月</u>	<u>重</u>	<u>要</u>	<u>紀</u>	<u>事</u>
99.06	推出	DC216T	三邊導光版側貼機	
99.07	推出	L80 II CIF Real-time	入門 DVR 機種	
99.07	經由	DynaColor Holding(BVI),Inc.	轉投資 Abacus Graphics Corporation，取得營業執照	
99.08	推出	DG600 II D1 Real-time	雙模數位錄放影機	
99.10	推出	V2 兩百萬畫素 IR LED	自動對焦防暴球型網路攝影機系列	
99.10	推出	NH073 兩百萬畫素 10x	光學自動變焦網路攝影機	
99.10	推出	DC810	沖壓背版檢驗系統	
99.11	推出	V5 兩百萬畫素戶外子彈型	網路攝影機系列	
99.12	推出	LED	驅動板	

## 參、公司治理報告

### 一、公司組織系統

#### (一)組織結構圖



## (二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 業 務
總經理室	擬定公司營運目標，綜理公司全盤業務之執行，並協助經營計劃之擬定、審核及經營績效之分析。
稽核室	內部稽核制度之建立、修訂及檢討，內部控制制度之審查、檢討及稽核。
研展處	
--各研發專案部	統籌負責新產品及技術之設計、研究、開發等規劃與執行，並解決生產之問題。
--市場企劃部	蒐集、規劃、擬定新產品之定位、開發、行銷等相關問題。
--客服部	負責產品之技術面客訴服務，協助客戶解決生產技術上之各項問題。
資訊中心	負責全公司資訊設備與應用系統之整體規劃及安全管制，並進行各電腦作業系統績效評估。
業務處	相關產品營運目標之擬訂及達成，包含客戶之開發、產品銷售、帳款催收、客訴服務等事項，並按主要產品別分設業務部門，負責產品之銷售。
製造處	負責生產、人力、設備、工程材料、外包加工及採購等作業之管理及訂定各執行方針。
--採購部	負責原物料之採購，並降低採購成本及確保品質。
--製造部	負責產品之生產製造，配合產品之開發得以如期量產。
--生管部	負責產品之生產計畫排定及原物料、零組件等之庫存管理及倉儲作業，以期產品之生產得以如期出貨並有效掌控庫存。
管理處	負責經營管理計劃之推動、考核分析、人事、勞務、訓練、財務、會計之管理及訂定各執行方針。
--會計部	負責帳務處理、預決算之審核彙總，生產成本之計算管制，稅務及各項財務報表編製等事項。
--財務部	負責財務、資金管理、出納及股務等事項。

--人資部	統籌規劃公司之人力資源運用、行政、績效考核、勞工法令及教育訓練等相關事項。 全公司設備資產及一般總務、庶務、收發等事項。
品管部	負責產品及進料之檢驗、測試，品質異常反應處理，檢驗統計等事宜。
品保部	負責產品品質可靠度驗證、異常處理和客戶訴願等事宜。

---

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人

#### 董事及監察人資料(1)

100年4月11日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			股數	持股比率(%)	職稱
董事長	陳春生	98.6.10.	三年	80.7.3	16,516,281	17.25	18,251,362	17.52	9,569,960	9.19	0	0	交通大學電子系	本公司董事長兼總經理 DYNACOLOR BVI 董事長兼總經理 DYNACOLOR USA 董事長兼總經理 彩富電子(蘇州) 董事長 Abacus Graphics Corporation 董事長兼總經理	資訊中心經理	薛基一	姻親
															採購、生管部經理	薛慧美	姻親
															監察人代表人	薛玉美	配偶
董事	葉善鈞	98.6.10.	三年	89.4.17	1,374,201	1.44	941,058	0.90	238,246	0.23	0	0	交通大學電子系 艾鉅電子	本公司研展處及業務處副總經理 彩富電子(蘇州)總經理	無	無	無
董事	陳文生	98.6.10.	三年	92.6.17	392,212	0.41	432,092	0.41	17,943	0.02	0	0	交通大學電子物理系	豐藝電子顧問	無	無	無
董事	張義雄	98.6.10.	三年	89.4.17	99,151	0.10	109,232	0.10	0	0	0	0	台北工專電機科 台灣飛利浦 台達電子	無	無	無	無
董事	周大同	98.6.10.	三年	95.6.17	16,288	0.02	17,943	0.02	45,079	0.04	0	0	逢甲大學建築學士	大同聯合建築師事務所負責人	無	無	無
監察人	曾瑞呈	98.6.10.	三年	89.4.17	106,902	0.11	149,271	0.14	101,997	0.10	0	0	交通大學控制工程系； 信隆科技	無	無	無	無
監察人	永琪投資股份有限公司代表人： 薛玉美	98.6.10.	三年	95.6.17	10,440,923	10.90	11,502,583	11.04	0	0	0	0	無	無	無	無	無

表一：法人股東之主要股東

100年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
永琪投資股份有限公司	永鉅投資股份有限公司 99.9%、 陳瑞祥 0.01667%、陳瓊芳 0.01667%、 薛慧美 0.01667%、陳昭璇 0.01667%、 薛基一 0.01666%、郭書邑 0.01666%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

100年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
永鉅投資股份有限公司	陳春生 52.89%、薛玉美 47.02%、 陳瓊芬 0.018%、薛慧美 0.018% 陳昭璇 0.018%、薛基一 0.036%

董事及監察人資料(2)

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳春生			✓				✓		✓			✓	✓	無
張義雄			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
葉善鈞			✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	無
陳文生			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
周大同			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
永琪投資 (代表人： 薛玉美)			✓				✓		✓			✓		無
曾瑞呈			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月11日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	陳春生	80.7.1.	18,251,362	17.52	9,569,960	9.19	0	0	交通大學 電子系	DYNACOLOR BVI 董事長兼總經理 DYNACOLOR USA 董事長兼總經理 彩富電子(蘇州) 董事長 Abacus Graphics Corporation 董事長兼總經理	無	無	無
副總經理	葉善鈞	94.7.1	941,058	0.90	238,246	0.23	0	0	交通大學 電子系 艾鉅電子	彩富電子(蘇州) 總經理	無	無	無



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	陳春生/葉善鈞 陳文生/張義雄 周大同	陳春生/葉善鈞 陳文生/張義雄 周大同	陳文生/張義雄 周大同	陳文生/張義雄 周大同
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0	陳春生/葉善鈞	陳春生/葉善鈞
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	5	5	5	5

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表-總經理及副總經理之酬金。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表-配發員工紅利之經理人姓名及配發情形表。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表-取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣 3 千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形表。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2. 監察人之酬金

99年12月31日;單位仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	合併報表內所有公司(註5)	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)			
監察人	曾瑞呈	590	590	480	480	120	120	0.45	0.45	無
監察人	永琪投資股份有限公司代表人： 薛玉美									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	曾瑞呈/ 永琪投資股份有限公司 代表人:薛玉美	曾瑞呈/ 永琪投資股份有限公司 代表人:薛玉美
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 3.總經理及副總經理之酬金

99年12月31日;單位仟元/仟股

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額(註 5)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金 (註10)
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司		合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註5)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註 6)	
								現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額					
總經理	陳春生	5,893 (含公務 車2部,帳 面價值 \$847)	5,893 (含公務 車2部, 帳面價 值\$847)	39 (註一)	39 (註一)	120	120	3,600	0	3,600	0	3.64	3.64	0	0	無
副總經理	葉善鈞															

註一:上表所列退職退休金(B)中\$39仟元係指適用「勞動基準法」之退休金制度,即舊制退休金,係按員工每月薪資總額約2%提撥,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(原中央信託局,於96年間併入台灣銀行)之金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	合併報表內所有公司 (註8)E
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳春生/葉善鈞	陳春生/葉善鈞
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表-董事(含獨立董事)之酬金。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，因無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表-配發員工紅利之經理人姓名及配發情形表。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日;單位仟元/仟股

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳春生	0	3,600	3,600	1.36
	副總經理	葉善鈞				
	經理	謝依璠				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，因無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表-總經理及副總經理之酬金表外，另應再填列本表。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	99年度 本公司	99年度 合併報 表內所 有公司	98年度 本公司	98年度 合併報 表內所 有公司
董事	4.16	4.16	4.98	4.98
監察人	0.45	0.45	0.51	0.51
總經理及副總經理	3.64	3.64	4.39	4.39

(一)給付酬金之政策、標準與組合：

- 1.董事、監察人之酬金：係包括固定之薪資、車馬費、依公司章程規定配發之董監酬勞。
- 2.總經理及副總經理之酬金：係包含參酌同業類似職務給付水準之薪資及年終獎金；另員工紅利係參考公司整體經營績效分配。

(二)訂定酬金之程序：

- 1.董事、監察人之酬金依本公司章程訂定之比例配發，按稅後盈餘提列於盈餘分配表，送股東會承認後，於盈餘分派時一併發放；車馬費方面，係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付。

2.總經理及副總經理於聘任時，即參酌同業類似職務給付水準，按月給付薪資，依本公司年終獎金作業規範，給付年終獎金。

(三)與經營績效及未來風險之關連性：

- 1.董事、監察人之固定之薪資及依公司章程規定配發之董監酬勞已充分考量本公司營運及每股盈餘與公司經營績效及未來風險相關。
- 2.總經理及副總經理之員工紅利，視當年度營運績效，依本公司章程訂定之比例發放，再依所擔任之職位、所承擔的責任及公司獲利狀況等因素評估業務績效，於盈餘分派時發放員工紅利。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

99 年度第七屆董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】	備註
董事長	陳春生	6	0	100.00%	無
董事	葉善鈞	6	0	100.00%	無
董事	張義雄	2	3	33.33%	無
董事	陳文生	6	0	100.00%	無
董事	周大同	5	1	83.33%	無
監察人	曾瑞呈	6	0	100.00%	無
監察人	永琪投資股份有限公司代表人:薛玉美	6	0	100.00%	無

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形:

審計委員會運作情形：目前尚未設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形：

99年度第七屆董事會開會6次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
監察人	曾瑞呈	6	0	100.00%	無
監察人	永琪投資股份有限公司代表人:薛玉美	6	0	100.00%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人認為必要時可以與公司員工及股東直接聯絡。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

2.監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時可與會計師聯絡。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

## (三)彩富電子股份有限公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人、代理發言人及股務專責人員負責處理相關事宜，如涉及法律問題會轉洽公司法律顧問處理。 (二)隨時可透過股務代理機構查詢，並掌握相關事宜。 (三)已制定公司內部控制制度。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司董事5席，並無獨立董事。各董事均依公司法、本公司章程、董事會議事規範及其他相關法令之規定行使董事之職權。 (二)本公司聘任之簽證會計師為四大會計師事務所之一，對於其直接或間接利害關係已予迴避，並無缺獨立性之情事。	(一) 本公司非屬強制設施獨立董事之公司，未來將視法令之要求配合辦理。 (二)符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外溝通事項。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英	本公司設有網站 <a href="http://www.dynacolor.com.tw">http://www.dynacolor.com.tw</a> ，提供財務業務等相關資訊，並有專人負責維護資料之更新；本公司已落實發言人制度，負責公司對外	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。	
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司各項內部控制制度及程序完善，尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司有內部稽核及監察人制度，定期審查公司內部運作及內控執行狀況，達成該功能委員會之效果。 本公司未來將視法令之要求配合辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，但如上所述均已依據「上市上櫃公司治理實務守則」之精神運作及執行相關規範，未來將由董事會研擬訂定「公司治理實務守則」。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 1.員工權益、僱員關懷： 本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益並成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理員工團體保險、安排定期健康檢查，重視勞工關係，提供平等就業機會。 2.投資者關係： 本公司設有發言人、代理發言人及股務專責人員負責處理股東建議。並依據相關法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。 3.供應商關係： 本公司與供應商維繫良好的關係。 4.董事及監察人進修情形： 本公司董事及監察人均具備相關專業知識，且公司均定期整理財務、會計、法務及進修課程之相關資訊，予董事及監察人參閱。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司設有跨部門之風險管理單位，並投入資源建置風險管理機制，以落實風險管理政策，確實以定性與定量來控管整體市場、與作業風險。</p> <p>6.保護消費者或客戶政策之執行情形： 本公司設有專責之客戶服務單位，提供客戶溝通管道，解決客戶所面臨之產品市場售後服務等相關問題。此外，持續投入資源建置客戶服務系統，以落實客戶服務，提高產品價值，創造公司利潤。</p> <p>7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司尚未為董事或監察人購買責任保險，未來將視實際需要或依相關法令規定辦理。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：目前尚未設立該委員會；因此不適用。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及專(兼)職單位，但公司一切運作皆以該守則之精神執行，未來將視法令之要求配合辦理訂定。已訂定「董事會議事規範」定期召開董事會且公司均定期整理財務、會計、法務及進修課程之相關資訊及宣導事項，予董事及監察人參閱。</p> <p>已訂定「員工工作規則」，內含蓋企業文化、試用及任用、工資與紅利、工時、勤怠、加班、給假、出差、考核與獎懲、教育訓練、福利、職業災害補償、安全衛生、進修獎助、解職(退休、資遣)...等制度。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：自94年中起開始規劃變更產品設計以符合ROHS規範，並已於95年6月以前順利完成所有主要機種轉換。</p> <p>最近年度並無因污染環境所受損失(包含賠償)及處分情事發生。</p> <p>本公司由人資部負責公司環保、安全及衛生相關業務推動與執行，將資源物質分類回收，委託合法機構回收再利用。針對不同季節調節室內冷氣溫度，以落實節能減碳及溫室氣體減量政策。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司已確實執行相關勞動法規規定，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。</p> <p>本公司已設立職工福利委員會、安排定期健康檢查、提供多元社團活動，重視勞資關係，創造平等就業機會。</p> <p>本公司產品確實遵守國際禁限用物質的主要規範如：RoHS 等規定，並設有客服單位提供品質與客訴之處理。</p> <p>未來將力邀供應廠商加入共同致力履行企業社會責任。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>目前無編製企業社會責任報告書。</p>	<p>未來將視法令之要求配合辦理。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無，本公司仍依「上市上櫃公司治理實務守則」經營，並為促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展之精神運作。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：自 94 年中起開始規劃變更產品設計以符合 ROHS 規範，並已於 95 年 6 月以前順利完成所有主要機種轉換。</p>		

## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司以廉潔、透明及負責之經營理念，履行法令遵循責任、對廠商及客戶履行誠信交易責任，對股東履行誠信經營責任，並防止董事、監察人、經理人或職員有違反誠信之行為發生，以避免因不誠信行為導致之商譽損害或法律責任。

採行措施如下：

- 1.本公司依稅法規定誠實申報納稅，不得有短漏開統一發票、短漏報銷售額或虛報進項稅額等違法之情事。
- 2.本公司商業交易係以公平、透明之方式進行，給予每一廠商或客戶公平合理之利益結果。因此，本公司禁止職員利用職務之便向廠商索取回扣。
- 3.本公司本於關懷與忠誠對待股東，除充分尊重股東意見、投訴及正式決議外，並即時且充分地揭露正確訊息以維護全體股東之權益。
- 4.本公司建有內控內稽制度，並定期對職員進行品德操守考核，使董事、監察人、經理人或職員忠實執行業務，避免為自己或第三人之利益，為違背其職務之行為或侵占公司資產，或因職務上知悉之重大訊息而為內線交易。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：  
本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

## 1. 本公司經理人對公司治理相關進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核主管	林碧芳	99/10/19	會計研究發展基金會	內部稽核人員閱讀分析財務報表實務研討	6
		99/12/03	內部稽核協會	內部稽核實務基礎班(三)	6
		99/12/14	內部稽核協會	台商在大陸之稅務及會計內部稽核與案例分析	6

2. 為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」(請參閱 35 頁), 已告知所有董監事、經理人以避免違反或發生內線交易之情事。

3. 公開資訊觀測站: <http://mops.tse.com.tw>

4. 本公司網站: <http://www.dynacolor.com.tw> 股東專區

#### (九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制說明書: 請參閱 38 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告: 不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止, 公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形: 無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止, 股東會及董事會之重要決議: 請參閱第 39~41 頁。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者: 無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止, 與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形:

99 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	王素娥	870321	990827	個人生涯規劃

## 附件一

### 彩富電子股份有限公司

#### 內部重大資訊處理作業程序

##### 第一條:制定目的

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

##### 第二條:法令依循

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。

##### 第三條:適用對象

本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。  
其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

##### 第四條:內部重大資訊涵蓋範圍

本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司處理內部重大資訊專責單位擬訂並經董事會決議通過，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關規章。

##### 第五條:權責單位

本公司內部重大資訊專責單位為總經理室負責本作業程序之制定及維護，並責成相關單位支援以因應發生內部重大情事後各項法令規定之遵循。  
本公司對外發布公司重大訊息由發言人負責。

##### 第六條:作業程序

- 一、本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定辦理。
- 二、本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。  
知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。  
本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
- 三、本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。
- 四、本公司應對上述保密管控措施作定期測試，並加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。
- 五、本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉

之本公司內部重大資訊予他人。

六、本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

1. 資訊之揭露應正確、完整且即時。
2. 資訊之揭露應有依據。
3. 資訊應公平揭露。

七、本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。

本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

八、公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

1. 資訊揭露之人員、日期與時間。
2. 資訊揭露之方式。
3. 揭露之資訊內容。
4. 交付之書面資料內容。
5. 其他相關資訊。

九、媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

十、本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。

專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

十一、有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

1. 本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
2. 本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

#### 第七條:教育宣導

本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。

對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

#### 第八條:實施與修訂

本作業程序經董事會通過後實施，修訂時亦同。

#### 第九條:控制重點

一、每年至少應於股東會、盈餘分派案及公司資本額變動前後取得股東名冊，建立及維護內部人與持股百分之十之股東資料檔案。

二、影響股價之內部重大資訊，是否依規定發佈。

- 三、對外之資訊揭露是否留存記錄
- 四、內部重大資訊是否由專責人員處理。
- 五、重大資訊未公開或公開 18 小時內，公司董事、監察人、經理人、受僱人、其他因身份、職業或控制關係獲悉本公司重大資訊之人與已知持股 10% 之股東是否買賣本公司股票。
- 六、公司以外之機構或人員因參與公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計劃或重要契約之簽訂時，是否要求其簽署保密協定。
- 七、內部重大資訊有洩露時，發言人是否適時處理。  
發言人是否將重大資訊洩露案之處理結果做成紀錄。

八、附件二

彩富電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年04月27日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇〇年四月二十七日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

彩富電子股份有限公司

董事長：陳春生

簽章

總經理：陳春生

簽章

## 附件三

## (一)股東會決議事項及執行情形

時 間	股 東 常 會 決 議 事 項	執 行 情 形
99/6/18	<b>報告事項</b> (一)九十八年度營業報告書 (二)九十八年度監察人查核報告書 (三)修訂本公司「董事會議事規範」報告 (四)本公司九十九年買回股份執行情形報告 (五)本公司買回股份轉讓員工辦法報告 <b>承認及討論事項</b> (一)承認九十八年度營業報告書及財務報表案 (二)承認九十八年度盈餘分配案  (三)盈餘轉增資發行新股案  (四)修訂本公司「公司章程」案 (五)修訂本公司「背書保證作業程序」案 (六)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 (七)修訂本公司「取得及處分資產處理程序」案	已訂定 99/07/30 為除息、除權配股基準日，並於 99/9/20 發放現金股利  已於 99/9/7 完成增資新股變更登記，並於 99/9/20 發放  已依修訂後公司章程運作 已依修訂後程序運作 已依修訂後程序運作 已依修訂後程序運作

## (二)董事會之重要決議

時間	屆次	重要決議及執行情形
99.2.24	第 7 屆第 4 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過九十八年度財務報表及合併財務報表案。並於主管機關規定期限內於公開資訊觀測站完成傳輸作業。</li> <li>2. 通過本公司九十九年度營運計劃案。</li> <li>3. 通過擬修改本公司「公司章程」案。</li> <li>4. 通過有關本公司實體股票全面轉換無實體發行案。</li> <li>5. 通過擬定九十八年度盈餘分配案。</li> <li>6. 通過擬辦理盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>7. 通過本公司九十九年股東常會召開時間、地點及事由案。</li> <li>8. 通過擬依證券交易法第二十八條之二第一項第一款規定，買回公司已發行股份案。</li> </ol>
99.4.27	第 7 屆第 5 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過九十九年度第一季母公司及合併財務報表案。並於主管機關規定期限內於公開資訊觀測站完成傳輸作業。</li> <li>2. 通過出具本公司九十八年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>3. 通過擬修訂本公司「背書保證作業程序」案。</li> <li>4. 通過擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>5. 通過擬修訂本公司「取得及處分資產處理程序」案。</li> <li>6. 通過擬廢除本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。</li> <li>7. 通過擬於本公司內部控制制度之投資循環項下修訂「公告及申報作業」、「衍生性商品之投資管理作業」及銷售循環項下修訂「客戶信用調查作業程序」案。</li> <li>8. 通過增列本公司九十九年股東常會召集事由案。</li> </ol>
99.7.30	第 7 屆第 6 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司九十九年度上半年母公司及合併財務報表案。並於主管機關規定期限內於公開資訊觀測站完成傳輸作業。</li> <li>2. 通過訂定九十八年度盈餘轉增資之增資基準日案；並於七月三十日在公開資訊觀測站公告，另於九月七日完成資本額變更。</li> <li>3. 通過訂定股東現金股利發放日案；並於七月三十日在公開資訊觀測站公告。</li> <li>4. 通過並取得向兆豐國際商業銀行東內湖分行申請綜合融資額度案及應收帳款承購額度續期案。</li> <li>5. 通過並取得向土地銀行申請綜合融資額度續期案。</li> <li>6. 通過並取得向台北富邦銀行西湖分行申請應收帳款承購額度續期案。</li> <li>7. 通過並取得向銀行申請信用狀押匯額度案。</li> </ol>

時間	屆次	重要決議及執行情形
		8. 通過設立海外孫公司案。
99.8.23	第 7 屆第 7 次	通過依證券交易法第二十八條之二第一項第一款規定，買回公司已發行股份案。共計買回 1,152,000 股。
99.10.27	第 7 屆第 8 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認九十九年度前三季母公司及合併財務報表案。另於主管機關規定期限內於公開資訊觀測站完成傳輸作業。</li> <li>2. 承認本公司一〇〇年年度稽核計劃案；並於十月二十八日在公開資訊觀測站申報。</li> <li>3. 通過修訂「內部重大資訊處理作業程序」案。</li> <li>4. 通過於「內部控制制度－投資循環」及「內部稽核實施細則－投資循環」項下訂定「買回公司股份作業」案。</li> <li>5. 通過認承本公司更換財會主管及代理發言人案。</li> <li>6. 通過並取得向匯豐銀行申請短期綜合授信、外匯交易額度及應收帳款承購額度案。</li> </ol>
99.11.27	第 7 屆第 9 次	通過依證券交易法第二十八條之二第一項第一款規定，買回公司已發行股份案。共計買回 2,000,000 股。
100.2.23	第 7 屆第 10 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過訂定註銷買回股份數額及減資基準日。並於一〇〇年三月十七日完成資本額變更。</li> <li>2. 通過承認九十九年度財務報表及合併財務報表案。並遵照主管機關規定期限內於公開資訊觀測站完成傳輸作業。</li> <li>3. 通過本公司一〇〇年度營運計劃案。</li> <li>4. 通過擬定九十九年度盈餘分配案。</li> <li>5. 通過本公司一〇〇年股東常會召開時間、地點及事由案。</li> <li>6. 通過擬依證券交易法第二十八條之二第一項第一款規定，買回公司已發行股份案。共計買回 1,152,000 股。</li> </ol>
100.4.27	第 7 屆第 11 次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過一〇〇年度第一季母公司及合併財務報表案。並於主管機關規定期限內於公開資訊觀測站完成傳輸作業。</li> <li>2. 通過出具本公司九十九年度內部控制制度聲明書案。</li> </ol>

## 四、會計師公費資訊

99年12月31日

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯	林文欽	至99年第三季止	註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	王儀雯	自99年第四季起	註

註：本年度本公司主辦會計師對調，其屬會計師事務所內部業務調度。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元		0	1,200	1,200
2	2,000千元(含)~4,000千元		2,410	0	2,410
3	4,000千元(含)~6,000千元		0	0	0
4	6,000千元(含)~8,000千元		0	0	0
5	8,000千元(含)~10,000千元		0	0	0
6	10,000千元(含)以上		0	0	0

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司99年度非審計公費占審計公費49.79%，其內容如下

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	2,410	0	0	0	1,200	1,200	99年度	IFRS 導入服務費
	王儀雯								

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。  
 (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 五、更換會計師資訊：

### 1.關於前任會計師

更換日期	98年7月30日經董事會通過		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所因內部業務調度，調換本公司之簽證會計師，故自九十八年第三季起適用，由原簽證會計師林文欽會計師及戴信維會計師，改委由王儀雯會計師及林文欽會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	V	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

### 2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	王儀雯、林文欽
委任之日期	98年7月30日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計報告諮詢事項及對財務報告可能簽發之意見及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權變動情形:

職稱	姓名	99 年度		當年度截至 4 月 11 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	陳春生	870,532	0	0	0
董事	葉善鈞	44,812	0	0	0
董事	陳文生	20,575	0	0	0
董事	張義雄	5,201	0	0	0
董事	周大同	854	0	0	0
監察人	曾瑞呈	27,108	0	0	0
監察人	永琪投資股份有限公司	547,742	0	0	0
會計部經理	謝依璠	0	0	0	0

註: 1. 持股信託列入減少數

2. 信託股增減數不列入持有股數增減數計算

(二)股權移轉資訊:無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三)股權質押資訊:無股權質押之相對人為關係人之情形。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊

### 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

100年4月11日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳春生	18,251,362	17.52	9,569,960	9.19	0	0	薛玉美 陳立軒 陳立潔	夫妻 父子 父子	無
永琪投資股份有限公司代表人：薛玉美	11,502,583	11.04	0	0	0	0	無	無	無
致茂電子股份有限公司	8,523,319	8.18	0	0	0	0	無	無	無
薛玉美	6,729,250	6.46	21,092,072	20.25	0	0	陳春生 陳立軒 陳立潔	夫妻 母子 母子	無
永鉅投資股份有限公司	3,494,744	3.36	0	0	0	0	無	無	無
陳瓊芳	3,432,863	3.30	0	0	0	0	無	無	無
陳立軒	2,842,226	2.73	0	0	0	0	陳春生 薛玉美 陳立潔	父子 母子 兄弟	無
陳立潔	2,840,710	2.73	0	0	0	0	陳春生 薛玉美 陳立軒	父子 母子 兄弟	無
陳振旭	1,195,928	1.15	0	0	0	0	無	無	無
李俊賢	1,105,639	1.06	0	0	0	0	無	無	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數：無。

99年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
DynaColor Holding (BVI) Inc.	2,850,000	100	0	0	2,850,000	100
DynaColor (USA) Inc.(註1)	1,000,000	100	0	0	1,000,000	100
DynaColor (Japan)Co.Ltd(註1)	400	100	0	0	400	100
彩富電子(蘇州)有限公司(註1)	(註2)	100	0	0	(註2)	100
Abacus Graphics Corporation(註1)	200,000	100	0	0	200,000	100

註1：係由 DynaColor Holding(BVI) Inc. 100%投資。

註2：其非股份有限公司，故無股數。

## 肆、募資情形

## 一、公司資本及股份

## (一)股本來源

100年4月11日

年 月	每股面額(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80.07.16	10	500	5,000	500	5,000	募集設立	無	無
80.08.28	10	1,200	12,000	1,200	12,000	現金增資 7,000 仟元	無	無
81.03.02	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 18,000 仟元	無	無
83.11.28	10	4,820	48,200	4,820	48,200	現金增資 18,200 仟元	無	無
84.06.10	10	4,980	49,800	4,980	49,800	現金增資 1,600 仟元	無	無
86.11.29	10	35,000	350,000	30,000	300,000	現金增資 200,400 仟元 盈餘轉增資 49,800 仟元	無	註 1
87.11.25	10	40,000	400,000	36,355	363,550	盈餘轉增資 36,000 仟元 員工紅利轉增資 3,550 仟元 資本公積轉增資 24,000 仟元	無	註 2
88.10.02	10	50,000	500,000	44,238	442,380	盈餘轉增資 72,710 仟元 員工紅利轉增資 6,120 仟元	無	註 3
89.06.20	10	51,960	519,600	51,960	519,600	盈餘轉增資 70,781 仟元 員工紅利轉增資 6,439 仟元	無	註 4
90.08.08	10	105,000	1,050,000	57,724	577,240	盈餘轉增資 41,568 仟元 員工紅利轉增資 5,680 仟元 資本公積轉增資 10,392 仟元	無	註 5
92.08.29	10	105,000	1,050,000	60,610	606,102	盈餘轉增資 28,862 仟元	無	註 8
92.11.04	10	105,000	1,050,000	60,650	606,502	員工認股權憑證 400 仟元	無	註 6
93.03.19	10	105,000	1,050,000	60,853	608,532	員工認股權憑證 2,030 仟元	無	註 6
93.05.18	10	105,000	1,050,000	60,944	609,442	員工認股權憑證 910 仟元	無	註 6
93.08.17	10	105,000	1,050,000	61,129	611,292	員工認股權憑證 1,850 仟元	無	註 6
93.10.01	10	105,000	1,050,000	69,132	691,324	盈餘轉增資 80,032 仟元	無	註 9
93.11.29	10	105,000	1,050,000	69,202	692,024	員工認股權憑證 700 仟元	無	註 6
94.02.05	10	105,000	1,050,000	69,383	693,834	員工認股權憑證 1,810 仟元	無	註 6.7
94.06.01	10	105,000	1,050,000	69,652	696,524	員工認股權憑證 2,690 仟元	無	註 6.7
94.07.29	10	105,000	1,050,000	69,893	698,934	員工認股權憑證 2,410 仟元	無	註 6.7
94.10.03	10	105,000	1,050,000	77,946	779,462	盈餘轉增資 80,528 仟元	無	註 10
94.11.07	10	105,000	1,050,000	78,192	781,922	員工認股權憑證 2,460 仟元	無	註 6.7
95.02.09	10	105,000	1,050,000	78,296	782,962	員工認股權憑證 1,040 仟元	無	註 6.7
95.05.05	10	105,000	1,050,000	78,468	784,682	員工認股權憑證 1,720 仟元	無	註 6.7
95.10.13	10	105,000	1,050,000	80,770	807,703	盈餘轉增資 23,021 仟元	無	註 11
95.11.08	10	105,000	1,050,000	81,036	810,363	員工認股權憑證 2,660 仟元	無	註 6.7
96.01.29	10	105,000	1,050,000	81,239	812,393	員工認股權憑證 2,030 仟元	無	註 6.7
96.05.04	10	105,000	1,050,000	81,786	812,863	員工認股權憑證 5,470 仟元	無	註 6.7
96.07.31	10	105,000	1,050,000	82,101	821,013	員工認股權憑證 3,150 仟元	無	註 6.7
96.09.20	10	105,000	1,050,000	87,881	878,813	盈餘轉增資 57,800 仟元	無	註 12
96.10.29	10	105,000	1,050,000	87,906	879,063	員工認股權憑證 250 仟元	無	註 6.7
97.02.05	10	105,000	1,050,000	87,986	879,863	員工認股權憑證 800 仟元	無	註 6.7
97.05.12	10	105,000	1,050,000	88,187	881,873	員工認股權憑證 2,010 仟元	無	註 6.7

97.08.11	10	105,000	1,050,000	88,197	881,973	員工認股權憑證100仟元	無	註6
97.09.15	10	105,000	1,050,000	95,747	957,473	盈餘轉增資75,500仟元	無	註13
97.10.29	10	105,000	1,050,000	95,751	957,513	員工認股權憑證40仟元	無	註7
98.8.13	10	105,000	1,050,000	95,755	957,553	員工認股權憑證40仟元	無	註7
98.9.8	10	105,000	1,050,000	100,315	1,003,153	盈餘轉增資45,600仟元	無	註14
99.9.7	10	155,000	1,550,000	105,175	1,051,754	盈餘轉增資48,601仟元	無	註15
100.3.17	10	155,000	1,550,000	104,175	1,041,754	註銷庫藏股10,000仟元	無	註16

註1：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：86年11月26日(86)台財證(一)第86620號

註2：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：87年07月24日(87)台財證(一)第61641號

註3：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：88年07月26日(88)台財證(一)第69546號

註4：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：89年06月08日(89)台財證(一)第49575號

註5：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：90年06月29日(90)台財證(一)第141728號

註6：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：90年07月05日(90)台財證(一)第143345號

註7：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：91年08月21日台財證(一)字第0910145726號

註8：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：92年07月11日台財證(一)字第0920131170號

註9：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：93年07月12日金管證一字第0930130712號

註10：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：94年07月14日金管證一字第0940128585號

註11：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：95年07月06日金管證一字第0950128755號

註12：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：96年07月10日金管證一字第0960035471號

註13：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：97年07月03日金管證一字第0970033202號

註14：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：98年07月09日金管證一字第0980034097號

註15：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：99年07月16日金管證一字第0990037011號

註16：財政部證券暨期貨管理委員會核准文號：97年01月10日金管證一字第0970001461號

100年4月11日 單位：股

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份 (註:上櫃股票)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	104,175,441	50,824,559	155,000,000	無

經核准以總括申報制度募集發行有價證券者：無。

## (二)股東結構

100年4月11日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	4	16	3,841	8	3,869
持有股數	0	1,680,000	29,985,768	72,084,794	424,879	104,175,441
持股比例%	0	1.61	28.78	69.20	0.41	100.00

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司；不適用

## (三) 股權分散情形

## 1. 普通股

每股面額十元

100年4月11日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,695	333,190	0.32
1,000 至 5,000	1,397	2,961,286	2.84
5,001 至 10,000	279	1,978,469	1.90
10,001 至 15,000	143	1,734,267	1.67
15,001 至 20,000	65	1,134,991	1.09
20,001 至 30,000	76	1,866,720	1.79
30,001 至 40,000	42	1,447,819	1.39
40,001 至 50,000	26	1,180,266	1.13
50,001 至 100,000	63	4,337,240	4.16
100,001 至 200,000	29	4,026,215	3.87
200,001 至 400,000	25	6,680,119	6.41
400,001 至 600,000	13	6,432,070	6.17
600,001 至 800,000	3	2,064,012	1.98
800,001 至 1,000,000	2	1,832,153	1.76
1,000,001 以上	11	66,166,624	63.52
合 計	3,869	104,175,441	100.00

2. 特別股：本公司並未發行特別股。

## (四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上股東或股權比例佔前十名之股東

100年4月11日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
陳春生		18,251,362	17.52
永琪投資股份有限公司		11,502,583	11.04
致茂電子股份有限公司		8,523,319	8.18
薛玉美		6,729,250	6.46
永鉅投資股份有限公司		3,494,744	3.36
陳瓊芳		3,432,863	3.30
陳立軒		2,842,226	2.73
陳立潔		2,840,710	2.73
陳振旭		1,195,928	1.15
李俊賢		1,105,639	1.06

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料

項目		年度		當年度截至 100年3月31日 (註8)	
		98年度	99年度		
每股市價 (註1)	最高	39.85	44.40	36.00	
	最低	18.20	31.05	30.40	
	平均	30.08	38.14	32.64	
每股淨值	分配前	14.42	14.77	14.80	
	分配後	14.18	(註2)	(註2)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	96,536	101,530	98,002	
	追溯調整前	2.50	2.61	0.36	
	追溯調整後(註3)	2.38	不適用	不適用	
每股股利	現金股利	1.50	2.30	不適用	
	無償配股	盈餘配股	0.50	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註4)	0	0	0	
投資報酬分析	本益比(註5)	12.64	14.61	不適用	
	本利比(註6)	20.05	16.58	不適用	
	現金股利殖利率%(註7)	4.99	6.03	不適用	

※若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

99年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.章程所訂之股利政策

本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，現金股利佔股利總額之 10%-100%，股票股利佔股利總額之 0%-90%，實際發放金額以股東會通過金額為之。

## 2.本次股東會擬議股利分配之情形

(1)現金股利：自九十九年度盈餘中提撥新台幣 227,494,015 元，每股配發 2.3 元。

(2)股票股利：無。

該股利配發案經股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日分派之；惟若於配股基準日前因本公司買回本公司股份、庫藏股轉讓及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，授權董事會全權處理，並公告週知。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位:新台幣仟元;元/股

項目	年度		100 年度(預估)
	期初實收資本額		
本年度配股 配息情形	每股現金股利	2.30000000	
	盈餘轉增資每股配股數	—	
	資本公積轉增資每股配股數	—	
營業績效 變化情形	營業利益	— (註)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性 每股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：99 年度配息係第七屆第 10 次董事會提案通過，惟尚未經股東會決議通過。

註 2：100 年度未公佈財務預測。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍:

本公司章程第三十條：

本公司年度結算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅捐，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令規定數額時，不在此限；並得視營運需要或法令規定，提列特別盈餘公積後，依序分派如下：

- 一、董事監察人酬勞提撥不高於百分之三。
- 二、員工紅利百分之十~二十(含百分之二十)。
- 三、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。

### 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理:

本公司九十九年度員工紅利及董監事酬勞之估計金額分別為新台幣新台幣 40,400 仟及 1,680 仟元，係參考稅後淨利(已扣除員工紅利及董監事酬勞)、公司章程及依過去經驗決定之可能發放之金額。經董事會決議發放之金額有重大變動時，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，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

### 3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊:

- (1) 配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形:

本公司九十九年度，擬議配發 -

董事、監察人酬勞新台幣 1,680 仟元、員工現金紅利新台幣 40,400 仟元。董事會已通過之擬議配發員工分紅，與認列費用年度之估列金額無差異。俟股東會決議後，若實際發放數與帳列有差異時，則依會計估計變動處理。

- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例:

本公司無配發員工股票紅利之情形，故不適用。

- (3) 擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

前述擬議配發員工紅利及董監事酬勞係於九十九年度以費用列帳，故不適用。

### 4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明

差異數、原因及處理情形:

九十八年度認列費用之員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

董監酬勞	\$ 1,680
員工紅利-現金	<u>39,300</u>
合計	<u>\$40,980</u>

九十八年度實際配發金額與認列費用之金額並無差異發生。

## (九)公司買回本公司股份情形：

100年4月25日

買 回 期 次	第 一 次	第 二 次	第 三 次	第 四 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	95.6.26~95.8.25	96.11.8~97.1.7	97.10.21~97.12.19	99.2.25~99.4.24
買 回 區 間 價 格	16.03元至36.23元	40元至89元	15.30元至38.60元	26.00元至55.09元
已買回股份種類及數量	普通股 1,439,000股	普通股 1,000,000股	普通股 2,113,000股	普通股 0股
已買回股份金額	34,309,367元	52,589,187元	38,330,242元	0元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,439,000股	1,000,000股	0股	0股
累積持有本公司股份數量	0股	0股	2,113,000股	2,113,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.00%	0.00%	2.03%	2.03%

100年4月23日

買 回 期 次	第 五 次	第 六 次	第 七 次	
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	
買 回 期 間	99.8.24~99.10.23	99.11.16~100.1.15	100.2.24~100.4.23	
買 回 區 間 價 格	25.00 元至 52.53 元	22.02 元至 42.00 元	22.00 元至 42.00 元	
已買回股份種類及數量	普通股 1,152,000 股	普通股 2,000,000 股	普通股 1,152,000 股	
已買回股份金額	42,082,939 元	67,138,034 元	36,863,358 元	
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股	0 股	
累積持有本公司股份數量	3,265,000 股	5,265,000 股	6,417,000 股	
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	3.13%	5.05%	6.16%	

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股發行情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權發行情形

本公司員工認股權憑證因存續期間均已屆滿(最後一次認股截止為98年11月13日)，其未執行履約的股數亦全數失效。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認購數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

- 1.截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。
- 2.近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形:不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- (1) 電腦及週邊設備軟、硬體之設計裝配製造買賣及修護（不得經營電動玩具）。
- (2) 電腦自動化測試系統之設計裝配製造買賣及修護。
- (3) 電腦顯示器及高解析度電視之設計裝配製造買賣及修護。
- (4) 電子測試儀器之設計裝配製造買賣及修護保養校正。（特許業務除外）
- (5) CC01080 電子零組件製造業。
- (6) F219010 電子材料零售業。
- (7) CC01040 照明設備製造業。
- (8) CE01030 光學儀器製造業。
- (9) CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (10) 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。
- (11) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.營業比重

99 年度產品營業比重：

產 品	99 年銷售額	營業比重
安全監控設備	1,572,041	91%
調整系統	78,463	5%
其 他	63,981	4%
合 計	1,714,485	100%

##### 3.公司目前之商品項目

- 安全監控設備：快速球型攝影機、數位錄影機、H.264 百萬畫素網路攝影機、H.264 百萬畫素自動對焦網路攝影機、H.264 雙模網路數位錄放影機、H.264 D1 Real-time 雙模網路數位錄放影機、CMS 中央監控管理系統、控制鍵盤、網路伺服器。
- 調整系統：背光板模組及面板檢測系統、可程式化 Shoting Bar 訊號產生器、瑕疵定址系統、TV/Monitor 生產線自動化設備、白平衡自動調整設備、PE 膜檢測系統、導光版自動側貼系統、觸控面版檢驗系統等。

##### 4.計畫開發之新商品

- 安全監控設備：H.264 百萬畫素(2/3/5/10/14M)網路攝影機、H.264 百萬畫素自動對焦網路攝影機、H.264 百萬畫素自動對焦紅外線球形網

路攝影機、H.264 百萬畫素高速球型攝影機、高解析高倍率攝影機鏡頭模組、高解析高倍率攝影機、H.264 Full HD 輸出數位錄放影機、H.264 Full HD 輸出智能分析數位錄放影機、智能 CMS 中央監控管理系統、網路影像伺服器、網路數位錄影機。

- 調整系統：LCM 端生產製具、觸控面版外觀檢驗系統、新型導光版貼膠設備、導光板印刷檢驗系統、高速膠膜檢驗系統、萬用型光學檢驗設備。

## (二) 產業概況

### 1. 安全監控設備：

#### 產業現況與發展

就市場面而論，安全監控產業經過金融風暴谷底後，在下半年已見反彈力道；在回升的過程中，可以清楚見到市場正利用這股動能逐步汰舊換新，向高清 Full HD 邁進，其中可見兩大成長動能：其一是網路監控相關產品預計會有 20%-30% 的複合成長，其二是傳統類比監控相關產品預計會有 10% 的複合成長。

就技術面而論，以上兩類產品均發展相關的高清技術並逐步量產化，在這樣的發展趨勢中，具備新技術研發能量的公司能在這波汰弱留強的過程中站穩腳步，除既有市場外，亦可前進開拓新市場，提高經濟規模拉高競爭門檻。

就環境面而論，在產業洗牌過程中，監控品牌大廠已找尋到更具經濟效益的經營模式，其減低經營風險，加速委外代工的步伐方向確立；而台灣廠商具有技術自主與供應鏈完整的優勢，應能爭取到更大的市場信賴。唯一要注意的是大陸廠商的崛起，大陸擁有龐大內需市場的優勢，且企業普遍聚焦在品牌經營，亦發展高端技術，將會是市場上主要的競爭者，需要持續觀察其發展。

總體而言，隨著安全產業走向高清化、網路化和系統化的三大趨勢，相關企業在全球供應鏈上的優勢與發展技術自主的堅持，奠定了台灣在安全產業的基石，未來其發展可期。

#### 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要營業項目為安全監控系統所需要的重要設備，含攝影機、網路攝影機、網路數位錄放影機、控制鍵盤等。產業之上、中、下游之關聯性如下表示：

上游 硬體原料及零件生產與提供、軟體		中游 加工製造與組裝	下游 銷售通路
光學元件	攝影機光學鏡頭	攝影機鏡頭模組	系統整合廠商 代理商 經銷商 品牌廠商
IC 半導體	CCD/CMOS 感 光晶片組、視訊 編碼/解碼晶 片、單晶片控制 器、大型可程式 化邏輯 IC、記憶 體	攝影機(數位/IP) 數位錄放影機 硬碟 光學燒錄器 影像擷取卡 控制鍵盤	
電子元件	電組、電感、電 容、電晶體等		
機構元件	模具、壓鑄、鋁 擠、射出塑膠件		
其他元件	電源供應器、開 關、線材等		

### 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### A. 3M/5M/10M 百萬畫素網路攝影機

本公司在百萬畫素攝影機的發展上，切分了高階與入門機種兩大區塊；高階部分主要採用 Snoy 系列 CCD/CMOS Sensor 為主要元件(請參考下方比較表)，輔以百萬像素的壓縮模組進行壓縮，無論在元件感光度、影像解析度、影像畫質、壓縮率與網路傳輸效能等功能，均足以與國際大廠的高階機種並列，同業難以匹敵。系統集成的高門檻是此產品線最重要的競爭優勢，而 DSP 訊號處理更是其中最不容易累積的經驗，所需人力與系統支援均相對龐大，而本公司在此方面積累了大量經驗，故導入時會碰到的許多技術瓶頸，均能一一解決，將產品品質提升到優質水準，並能提供市場多樣化的機種。目前這條產品線的第三代-Full HD 1080p Real-time 發展完整，且邁向第四代機種，目標提供高畫質、高解析與更多的影像串流服務專業市場。

再者，入門機種也是重點開發產品，此區隔市場首重價格與效能比，意即可以接受一般的影像品質但需要物超所值的價格，這部份的客群主要以 CMOS 的感光原件機種服務，壓縮也引進業界領先的 H.264 Main Profile 壓縮，儲存空間小且可提高傳輸效率，使得網路攝影機的總體效能大幅提升。目前已進入 Full HD Real-time/multi-megapixel 的高畫素完成期，目標提供高畫素與多串流的實用市場。

以上兩類產品的技術門檻高，競爭者只有少數技術自主研發的品牌廠，如 Axis，延續此發展趨勢，本公司可取得一定的市占率。

#### B.Full HD 網路高速球型攝影機

高清網路攝影機網路逐漸普，產品線亦延伸至高端的快速球機種，發展出百萬畫素高速球型網路攝影機，搭配自製 18x/20x 的百萬畫素(High

Definition)攝影機鏡頭模組，滿足高清市場的全產品線需求。

此外，目標市場的競爭者多數是一線大廠，如 Axis。但由於對成本與技術的充分掌握，主原件攝影機鏡頭模組的品質已直逼 Sony、Hitachi，售價亦極具競爭力，性價比充分為市場所認同。

#### C.H.264 全實時數位錄放影機/NVR(嵌入式系統)

D1 Real-time 全實時數位錄放影機為年度重點產品。目前，H.264 D1 Real-time 機種已全面取代舊機種成為今年主力產品，搭配百萬畫素網路攝影機的支援，其影像品質可達六倍，大幅提升罪犯辨識率。目前正朝高清發展，未來將可提供 1080p/720p 錄放影機，這樣的系統集成更為複雜，利用自主技術可將效能極致發揮，價格卻具競爭力。

入門機種採用國內 IC 設計大廠所開發的單系統晶片(SoC)，內含壓、解碼、CPU 與相關週邊，功能強大且更能提供具競爭力的價格，以服務龐大的市場。

主要競爭者來自於大陸的產品，挾龐大內需市場支持，確實已跨出國門攻略國際市場；唯大陸企業的信用問題為其一，高清與網路技術尚未到位為其二，應利用這個時點擴大經濟規模形成另一道競爭門檻，並加速產品創新獲得最後勝。

## 2.調整系統：

### 產業現況與發展

2010 年有世界工廠的中國隨著整體社會經濟的進步，勞工成本大幅增加，而且在國家政策推動下，預計未來 5~10 年內，每年工資升幅會持續上調 15%，讓大部分的製造業所仰賴的平價中國勞力成本大幅提昇，這一連串的事件讓產線自動化的產業產生了許多新的契機與需求，也讓這條產品線有了許多新的發展機會。

本公司發展的產品線主要特性為改善現有產線的生產效率及降低成本為主，在這種新的經濟環境中各凸顯了這類產品的優勢，加上結合了本公司豐富的影像處理經驗及製作攝影機的技術，以及資訊產業的發展仍然日新月異，新的產品如 LED 與觸控螢幕仍然不斷的推陳出新，本公司亦針對這些新的產品努力與各廠商接觸，開發出適當的產品以迎接新時代的需求。

### 產業上、中、下游之關聯性

光學自動化檢測主要營業項目為生產線自動化的相關檢測設備，含背光板模組及面板檢測系統、LCD 檢測設備、可程式化 Shoting Bar 訊號產生器、瑕疵定址系統、白平衡自動調整設備、PVC 魚目計數系統、導光版自動側貼系統、觸控面板檢驗系統等。產業之上、中、下游之關聯性如下表示：

上游 硬體原料及零件生產與提供		中游 整機應用整合	下游 生產線應用
工業攝影機	FA 攝影機	軟體及應用整合 動力機構設計 整合組裝	各公司生產線
機電整合	感應元件、邏輯 IC、PLC、記憶體 等		
電子元件	電組、電感、電 容、電晶體等		
動力機構	馬達等		
其他元件	電源供應器、開 關、線材等		

#### 產品之各種發展趨勢及競爭情形

##### A. 在 LCD 面板的系列：

本公司與國內 LCD 面板領導廠商一直維持良好的合作關係，在 CELL 及 LCM 的製程有產品在線上運作，並且配合客戶發展電子紙、OLED 等新型產品的開發，從 RD 到試產等都有密切配合，以提供客戶完整的服務，並掌握第一手的商機，客戶在有擴廠、換線等需求時也都能優先考慮到本公司的產品。

隨著 LCD 廠在台灣的擴廠逐漸到達飽和，新的擴廠計畫紛紛移往中國大陸，因此新的需求的發生都在大陸，彩富電子將加強對大陸地區的業務活動與服務，在原有與台灣母廠堅實的合作基礎上，以鞏固客戶的訂單。

##### B. 在背光模組製程系列：

背光模組產線向來是面板供應線中自動化程度最低的，傳統上這個產業習慣使用大量的人工，因此非常倚賴中國大陸的廉價勞動力，但在這兩年大陸缺工及工資上漲的壓力下，線上也紛紛也採用自動化的計畫，彩富在這方面以優先推出 DC216T 導光板貼膠系列，成為背光模組自動化的先驅與指標，目前在客戶的生產線已日夜兩班在稼動量產。

由於彩富在背光模組產線上的自動化設備遠遠超前其他競爭者，並已取得客戶的信任，我們將維持這樣的領先優勢，陸續增進產線上的自動化程度，並隨著更跟入瞭解客戶的產線結構，開發新的設備。

##### C. 在其他應用方面

這塊市場所需要的客制化程度高，亦需要專業的影像處理與自動或機具設計，非一般型態公司可以進入，但仍有少數廠商競爭，本公司除持續加強客戶服務，協助客戶解決生產製程上的問題以期長期培養夥伴關係，使客戶瞭解到，本公司的產品是效能提升的保證。

在新的年度中，結合新的影像處理技術與 CAMERA 的開發，讓彩富在這方面的基本技術將有超越同業的發展，對於推廣更多的應用及開發更具效益的設備將多所幫助如在顯示器端的 LED 背光源及 Touch Panel 的應用等，本公司也投入資源，研究相關產品製程，目前都已經有的成果展現，預計繼續在新的產業產品應用裡，尋找新的應用與商業契機。

## (三)技術及研發概況

## 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

項目 \ 年度	99 年度	截至 100 年 3 月 31 日止
研究發展費用	189,074	40,497
營業收入	1,714,485	306,414
研發費用佔營收比重(%)	11	13

## 2.開發成功之技術或產品

## 97 年度以前

- DG600 系列 H.264 D1 Real-time 數位影像錄放影機
- DG600 系列全功能 H.264 數位影像錄放影機
- DG216 系列全功能 MPEG4 數位影像錄放影機
- DG200 系列 MPEG4 靈巧數位影像錄放影機
- DG100 系列 MPEG4 智慧型數位影像錄放影機
- DG090 系列 MPEG4 入門級數位影像錄放影機
- DG080 系列 H.264 入門級數位影像錄放影機
- DH701/801+/811 系列智慧型高速球型攝影機
- DH500/600 系列迷你高速球型攝影機
- DH210 防暴攝影機
- DH060 固定型攝影機
- DH005/006 板型攝影機
- NH060/101/210 1.3 Megapixel IP Camera
- NH070 1.3 Megapixel 10x AF IP Zoom Camera
- DH500e/600e/701e/801+e/811e 系列 MPEG-4 網路高速球型攝影機
- D8722 SHORTING BAR 訊號產生器
- D8611 系列瑕疵定址系統
- D8630 LCOS 檢測系統
- DC511/512 背光模組檢驗系統

## 98 年度

- DG600 II 系列 H.264 Full HD Display 全實時數位錄放影機
- DG080 II 系列 H.264 Full HD Display 入門級實時數位錄放影機
- DH701/801+/811 系列 540TVL with WDR 智慧型高速球型攝影機
- DH510/610 系列 540TVL with WDR 迷你高速球型攝影機
- NH061/102/221 HD 720p Real-time CCD IP Camera

- V6/V1/V2 Series Full HD Real-time IP Camera Series
- NH071 HD 720p Real-time CCD 10x AF IP Zoom Camera
- DH510e/610e/701e/801+e/811e 系列 H.264 網路高速球型攝影機
- DT-1 IP Camera Tester 網路攝影機手持式檢測設備
- CMS 中央監控管理系統軟體
- DC216 導光板側貼系統
- DC610 觸控面版檢驗系統
- DC620 觸控面版接觸式測試系統
- LVDS 訊號轉板

#### 99 年度

- DG080 II 系列採用新製程 SoC 晶片提高壓縮能力
- DG800 HD-SDI hybrid DVR
- DH701/801+/811 系列 650TVL with WDR 智慧型高速球型攝影機
- DH510/610 系列 650TVL with WDR 迷你高速球型攝影機
- V2 IR LED 自動對焦防暴球型網路攝影機
- V3 IR LED 輕量自動對焦球型網路攝影機
- V5 Full HD Real-time 戶外子彈型網路攝影機
- NH073 Full HD 1080p Real-time 10x AF IP Zoom Camera
- LVDS 訊號轉板
- DC810 沖壓背版檢驗系統
- LED 驅動板

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.安全監控設備:

##### 短期業務發展

09 年金融海嘯後各大廠都積極尋求最有效經營模式，企業整併與加速委外作業；其合作考量不外乎選擇技術領先、專注代工、提供整體客戶服務的企業進行委外合作。所以，搭配這個趨勢，短期業務發展以積極接觸指標性客戶尋求合作機會，提供全產品服務為目標。目前，以有數個成功個案，持續推廣產品，擴大經濟規模為首要重點工作。

除上，餘者包括，持續齊全網路化產品線，推動產品系統整合，拓展產品應用方案，深耕垂直領域的知識，加強售前、售後及產品維護服務，穩固原有的傳統客戶群，並同時開拓 IT/Network 等跨領域的銷售管道。本公司擁有的跨領域人才與技術，已逐步與競爭對手拉開距離，自其中脫穎而出，順利進入 IT/Network 的相關領域，這部份在未來將帶來可觀的成長。

##### 長期業務發展

以歐美區域而言，加強管理通路與客戶關係，除積極參展開拓潛力市場，每年至少兩次的出差巡迴，建立客戶的信賴度，並提供通暢的訊息管道。再者，中國大陸、印度與南美等區域，已成為另一個重點開發區域，本公司業已取得與國際大廠在大陸的內需合作機會，亦開發出大陸主要品牌代工客戶，利用蘇州工廠的生產線服務內需市場，以較短的補給線與經濟的物料成本，提供更具競爭力的產品，其他區域也積極佈建銷售通路與代工機會，擬建構完整之全球產品行銷暨服務網絡。此為本公司長期的業務發展計畫。

## 2.調整系統：

### 短期業務發展

現有設備產品線已成熟，主要是搭配客戶產線擴廠的需求，短期內將著重加強現有產品功能，讓產品線齊全，能加速建立彩富在現有產品線的市場競爭力及佔有率。

### 長期業務發展

長期而言將立足在現有的影像處理技術上，尋找其它產業的應用，並往全自動化的系統整合發展。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

年度 地區		98年		99年	
		金額	%	金額	%
外銷	美洲	476,927	35	737,687	43
	歐洲	376,391	28	444,026	26
	亞洲	211,870	15	291,114	17
	其他	12,987	1	17,867	1
內銷		291,441	21	223,791	13
合計		1,369,616	100	1,714,485	100

#### 2.市場佔有率

##### ● 安全監控設備：

近幾年來監控產業年成長率約在 10-20% 以上；其中，主要成長來自於網路相關的監控產品，依報告指出，2008 年網路攝影機出貨量佔總體 11.6%，預計 2012 年可達 16.5%，2014 可接近 40%-50%。雖 2008 年金融海嘯後，網路監控產品稍有減緩成長的趨勢，但 2009 下半年已逐步返升，產業的成長依然可期，所以，本公司透過產品創新，確立新一代的產品的競爭態勢，以成長的網路產品分食市場，市佔率可達 3%-7%。

##### ● 調整系統：

本公司全力在發展的各式自動化設備，大部分都是要配合客戶的需求

量身訂製，目前仍專注耕耘在顯示器相關的市場，針對TV、背光模組等廠商提供生產線所需的設備，最近專注在觸控面版、LED導光板、電子書等新興產業的發展，並開發新的多功能使用的視覺檢驗系統。

### 3. 未來之供需狀況與成長性

#### ● 安全監控設備：

就需求面而言，網路基礎建設的普及化，國際大廠的技術引進與大量的市場教育，促使監控系統快速的網路化，此一新的應用除了可以刺激新需求，如高速鐵路、公路等沿線監控，與車廂內的監控系統等的開發引入，也將帶動第二波的換機潮，由類比系統汰舊換新為新一代網路監控產品。

就供給面而言，金融海嘯讓製造供應商的生存條件相對變嚴苛，技術門檻因網路化與系統化亦不斷提升，資金需求也須擴大才足以維持市場競爭力，這樣的結構將促使產業重新洗牌，形成規模效應，淘汰小型/體質不佳的業者，留下具競爭力的少數公司分食市場，本公司憑藉領先的技術與創新的產品，成功轉型網路監控產品並持續成長中。

#### ● 調整系統：

在人工越來越貴，產品要求越來越精細，品質的一致性要求越來越高的趨勢下，使用儀器設備做檢驗已成為不可擋的趨勢，本公司相信在這種趨勢配合本公司具備的影像處理技術，將會有長足的發展。

在中國缺工及工資大幅提昇下，客戶們導入自動化的意願大幅提昇，而對產品要求的品質也越來越高，這種情形下，讓客戶對於選取配合廠商的標準亦提升，本公司向來經營穩健，財務狀況良好，這也為我們爭取了許多合作的機會及商機。

### 4. 競爭利基

#### ● 安全監控設備：

利基競爭在於堅強之研發能力，多年來持續投資於研發，對研發人員之培養訓練不遺餘力，並注重知識管理與分享。目前研發人員，包含各類技術人才，從高低階軟體、硬體到精密機構設計均能自行掌握。因此本公司能不斷使用新技術滿足客戶需求，進而創造需求，帶動客戶。

#### ● 調整系統：

本公司為國內目前唯一由上游關鍵零組件到客戶端系統整合工作都能獨力完成的公司，又擁有豐富的影像處理的技術及經驗，因此開發相關系統的自主性高，掌握力強，客戶有信心與彩富配合發展相關的工作。

本公司投入影像處理相關檢測設備研發的時間已久，累積了多年開發及實作經驗，讓開發出的設備能符合客戶的需求，未來將結合新的影像處理及CAMERA技術，朝開發能彈性運用在多種應用的影像檢驗系統為主。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

##### ● 安全監控設備：

網路基礎建設普及化，亦提供安全監控相關產品一個開放平

台，使得安裝更快速、使用更具有彈性，進而降低使用者的進入門檻，加速網路監控系統的普及率，本公司也順勢推出網路相關網路攝影機與強效網路傳輸的 H.264 雙模錄放影機滿足市場需要。再加上原有影像處理的長期技術耕耘與經驗累積逐漸形成綜效，提供客戶更完整的產品線與整合能力，滿足客戶需求，提高競爭的進入門檻，此趨勢儼然成型，展望今年，深耕產業相關知識，全面網路化智能化，將可成為安全監控的少數領導品牌。

2009 金融海嘯後，客戶在使用選擇上傾向使用 C/P 值較佳的產品，而不再完全迷信國際大牌，這樣的結果造就中階市場的蓬勃發展，本公司亦受益不少，且該效應仍持續發酵中。

- 調整系統：

在人工普遍越來越貴，尤其是世界工廠的中國大陸的人工成本大幅提昇，加上產品要求越來越精細，品質的一致性要求越來越高的趨勢下，使用自動化儀器設備做生產線檢驗已成為不可擋的趨勢。

台灣為全世界主要的資訊產品製造集散地，並以各式先進製造技術著稱，相關廠商對導入新的生產技術興趣濃厚且配合度高，溝通容易，讓彩富較歐美廠商更有利於開發相關設備。

## (2) 不利因素

- 安全監控設備：

中國大陸 2008 北京奧運刺激著龐大的安控內需市場，逐步造就大陸廠商的經濟規模與成本優勢，預計這些廠商將會陸續推出低價產品，而其造成的激烈殺價競爭將造成部分客戶流失，另者，高規格與多樣化的設計滿足各式專案需求，形成另一個屏障，其中又以海康為主要觀察對象。

- 因應對策：

充分發揮研發實力，加強拓展產品線、提升產品的功能性、效率性及應用性，以最快的速度提供客製化產品，滿足主要 ODM 層級客戶。同時，鞏固自有品牌產品的特色，掌握特殊產業、加強客戶服務，催生公司品牌價值，築起競爭門檻，拉開與大陸廠商的距離。

- 調整系統：

由於客戶產品的生命週期越來越短，讓客戶對於投資在設備上所需的回收時間越來越短，讓設備的價格一直無法提升。

- 因應對策：

未來將以開發能在多種應用間切換的檢驗系統，在一個平台下搭配不同的軟體配置，以降低整體系統成本並擴大市場應用面，讓每個設備的單位成本降低，並且結合影像處理系統與自動化系統，發揮最大綜效，以這樣的新思維來因應這種市場趨勢。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品用途

#### ● 安全監控設備

隨著全球經濟發展與人民所得增加，人類對於安全的需求與日俱增，包含攝影機、影像傳輸、影像整合、影像顯示、影像儲存的各式裝置及控制裝置，廣泛的應用於金融機構、社區住家、辦公大樓、營業場所及交通監控管理的保全監控用途。並且由於網路的發達，一般家庭普遍都有網路基礎建置，對於原來相當陌生的監控產品已可利用網路概念輕鬆建置起來，如此可以快速滲透到一般中、小型行號使用，擴大產品使用族群與擴大經濟規模。

#### ● 調整系統

現有設備有兩個應用領域，平面顯示器檢測應用及石化工業檢測應用。平面顯示器方面的設備主要用於輔助電視、監視器、背光模組或液晶面板及相關產品之生產製造廠商，進行監視器相關產品生產製程中的量測及調整動作；石化方面的設備是應用在生產製程中對產品的檢驗。兩者皆可大幅減少人工成本、縮短製程時間，進而提高產品之品質與競爭優勢，日後將陸續開發其它應用產品。

### 2.主要產品產製過程

全自製產品(包括安全監控設備及自動化儀器設備)

SMT 製程→100%溫度衝擊試驗→IPQC 抽樣檢驗→手插件作業→波峰焊錫爐→剪腳作業→後焊修補→功能測試作業→IPQC 抽樣檢驗→成品組裝→初步檢驗→燒機試驗→功能複檢→OQA 抽樣檢驗→包裝作業→成品入庫→OQA 出貨檢驗→成品出貨。

## (三)主要原料之供應狀況

本公司最主要的原料為影像感測器，目前主要供應商為日本索尼。本公司與日本索尼公司有長期配合之經驗，雙方合作關係良好，品質與供貨情況相當穩定。而其他原料如機構、模具等，亦都有二家以上之合格供應廠商，且往來多年，對於原料之供應穩定良好。

## (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上客戶之名稱及其進貨金額與比例：進貨來源之供應商進貨金額皆未達進貨總額之百分之十。

項目	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	其他	745,337	100	供應商	其他	934,024	100	供應商	其他	176,697	100	供應商
	進貨淨額	745,337	100		進貨淨額	934,024	100		進貨淨額	176,697	100	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶之名稱及其銷貨金額與比例

項目	98年				99年				100年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲	347,492	25	業務關係	甲	264,524	15	業務關係	甲	37,307	12	業務關係
2	其他	1,022,124	75	業務關係	DYNACOLOR USA INC	254,362	15	間接 100%持有之子公司	DYNACOLOR USA INC	37,003	12	間接 100%持有之子公司
3					其他	1,195,599	70	業務關係	其他	232,103	76	業務關係
	銷貨淨額	1,369,616	100		銷貨淨額	1,714,485	100		銷貨淨額	378,175	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：台/仟顆/新台幣仟元

主要商品	年度	98 年度			99 年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
調整系統		-	339	25,586	-	3,745	29,554
安全監控設備		-	118,977	640,689	-	186,273	903,653
其它		-	3,244	6,515	-	3,996	7,155
合計		-	122,560	672,790	-	194,014	940,362

註：本公司生產方式為少量多樣之生產型式，非屬自動化生產線之大量生產，各類產品並無單一生產線，生產性質並不適用於一般產能利用率之評估，依訂單需求及預計產量機動調配最適之產能，以達到最大之效益。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣仟元

主要商品	年度	98 年度				99 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
調整系統		227	62,202	14	5,833	780	23,492	3846	54,971
安全監控設備		29,894	182,051	126,791	1,014,711	32,635	188,559	180,785	1,383,482
其他		(註)	47,188	(註)	57,631	(註)	11,739	(註)	52,242
合計		30,121	291,441	126,805	1,078,175	33,415	223,791	184,631	1,490,695

註：其他項目之產品因性質及種類差異性大，故不加總計算數量。

## 三、從業員工

100 年 3 月 31 日

年 度		98 年度	99 年度	截至 100 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	管銷人員	111	107	125
	研發技術人員	109	109	125
	作業員	53	64	59
	合計	273	280	309
平均年歲		32	32	32
平均服務年資		4.1	4.1	4.2
學 歷 分 布 比 率	博士	0.73%	0.71%	0%
	碩士	27.11%	25.36%	25.57%
	大學(專)	35.90%	37.50%	62.46%
	高中	23.44%	22.50%	9.39%
	高中以下	12.82%	13.93%	2.58%

## 四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包含賠償)及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：無。
- (三)本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：本公司自 94 年中起開始規劃變更產品設計以符合 ROHS 規範,並已於 95 年 6 月以前順利完成所有主要機種轉換。

## 五、勞資關係

- (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- 1.進修及教育訓練:

針對新進同仁，開辦職前教育訓練，並於工作中，開辦專業技術訓練、管理才能訓練、品質管理等各類教育訓練；提供員工完整的專業技能及管理才能之啟發。

- 2.保險:

- (1)勞工保險及全民健康保險：本公司所有員工皆參加勞工保險及全民健康保險。
- (2)團保：本公司全體同仁皆享有完全免費之團體保險，內容包含:壽險、意外險、意外傷害醫療，住院醫療、癌症險、職業災害險等項目，並嘉惠部分親屬，使同仁本身及家屬皆能蒙受保障福利。

- 3.交通車：

針對居住地較遠之同仁，提供交通車搭乘。

- 4.職工福利活動：

- (1)本公司職工福利委員會不定期舉辦多項旅遊活動，年終尾牙晚會、團體活動競賽等員工福利措施，以培養勞、資和諧之關係，及凝聚向心力。
- (2)社團活動：為鼓勵員工從事正當休閒活動及強健體魄，由員工自行申請籌組各類社團，並由職工福利委員會給予經費補助。

- 5.退休制度：

本公司依法實施勞退新、舊制及成立勞工退休準備金監督委員會，並按月依薪資總額提撥勞退新、舊制 6%及 2%~15%至個人勞退帳戶或存於中央信託局所設立之勞工退休準備金專戶中，並由勞保局及「勞工退休準備金監督委員會」負責管理監督及審核退休準備金之相關事宜。本公司另訂定「優惠退職管理作業規範」，以確保員工的權益，建立和諧康樂的生活環境。

- 6.勞資協議：

本公司不定期辦理員工座談會，由公司高階經理人不定期與同仁餐

敘，深入了解員工對公司之建議，作為管理與福利制度修訂時之參考，維持良好之勞資關係。

## (二)員工行為或倫理守則

為了讓各職級員工瞭解倫理觀念、權利、義務及行為準則，本公司特制定相關辦法與規定，讓所有員工能有所依循。各項相關辦法簡述如下：

- 1.分層授權負責之規定：為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上權力。
- 2.各部門組織架構與各職務工作職掌：明確規範各部門之組織功能與各職務的工作範圍。
- 3.編製員工手冊，協助同仁瞭解相關辦法與規定：
  - (1)新進員工訓練：讓新進員工儘快熟悉工作環境及同仁，協助新進同仁在短時間內安排身心就緒，發揮其生產力，並降低員工流動率。
  - (2)員工出勤辦法：健全出勤考核制度以建立員工良好的工作紀律。
  - (3)獎懲辦法：對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損益給予獎勵或懲處。
  - (4)員工請假辦法：為員工請(休)假有所依循。
  - (5)員工績效考核辦法：每年考核員工工作的成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放的依據。

## (三)工作環境與員工人身安全的保護措施

- 1.勞工安全與衛生依主管機關規定，編製安全衛生工作手冊，做為員工處理安全衛生事項之依據。
- 2.安全衛生管理單位及人員：
  - (1)依勞工安全衛生法之規定，設置勞工安全衛生管理單位。人資部為安全衛生之執行單位。並編制有安全衛生管理員乙員。
  - (2)依規定實施安全衛生自動檢查。
- 3.設施安全：
  - (1)訂定機械設備之防護及管理規定。
  - (2)升降機及機械停車位，委託合格廠商每月保養。
  - (3)承攬商於工程簽約時，均以書面告知安全及環保應注意事項。
- 4.環境衛生：
  - (1)依主管機關規定每半年實施作業環境測定。
  - (2)定期辦理員工身體健康檢查，相關費用由公司及福委會提撥。
- 5.消防安全
  - (1)依消防法規定，設置完整之消防系統。
  - (2)定期實施消防訓練。

## (四)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

2.目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額及因應措施：

本公司之經營理念向來認為優良之人力資源是公司發展之根基，自成立以來，推行員工福利措施，重視員工權益，希望在創造盈餘之前題下，能妥善照顧每位員工，因此勞資關係和諧，未來因勞資糾紛所造成損失之可能性極低。

## 六、重要契約

截止至年報刊印日止，重要契約之簽訂：無

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

## (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至100年3月31日財務資料(註1)
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		694,139	754,386	669,712	1,037,490	1,105,154	1,048,294
基金及投資		123,282	166,587	107,179	82,854	63,215	60,108
固定資產(註2)		657,886	649,778	644,301	638,646	638,089	636,610
無形資產		0	0	0	0	5,342	4,808
其他資產		10,754	7,406	21,312	8,093	12,725	14,891
資產總額		1,486,061	1,578,157	1,442,504	1,767,083	1,824,525	1,764,711
流 動	分配前	285,873	231,010	166,289	306,056	327,035	284,618
負 債	分配後	446,254	460,043	257,488	451,859	(註3)	(註3)
長期負債		0	0	0	0	0	0
其他負債		18,070	18,629	16,328	14,120	29,927	29,308
負 債	分配前	303,943	249,639	182,617	320,176	356,962	313,926
總 額	分配後	464,324	478,672	273,816	465,979	(註3)	(註3)
股 本		811,313	879,463	957,513	1,003,153	1,051,754	1,041,754
資本公積		7,007	7,007	7,007	10,786	10,786	6,940
保 留	分配前	402,658	527,590	418,817	523,176	593,675	581,991
盈 餘	分配後	182,557	221,137	282,018	328,772	(註3)	(註3)
金融商品未實現 損益		314	329	0	0	221	0
累積換算調整數		(4,865)	(4,624)	1,779	711	(3,652)	(3,148)
未認列為退休金 成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權	分配前	1,182,118	1,328,518	1,259,887	1,446,907	1,467,563	1,450,785
益總額	分配後	1,021,737	1,099,485	1,168,688	1,301,104	(註3)	(註3)

註1：100年第一季之財務資料業經會計師核閱。

註2：以上年度皆未辦理資產重估價者。

註3：尚未召開股東常會，故未列示。

## (二)簡明損益表

單位：除每股盈餘外  
，為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 100年3月31 日財務資料 (註1)
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	1,128,142	1,474,714	1,385,826	1,369,616	1,714,485	306,414
營業毛利	472,419	639,847	569,959	592,087	688,441	109,917
營業(損)益	287,122	416,441	315,821	336,410	351,195	33,506
營業外收入及利益	16,791	15,852	42,888	2,576	7,459	5,269
營業外費用及損失	5,926	996	125,140	42,312	53,618	3,611
繼續營業部門稅前 損益	297,987	431,297	233,569	296,674	305,036	35,164
繼續營業部門損益	245,893	345,033	197,680	241,158	264,903	27,060
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	245,893	345,033	197,680	241,158	264,903	27,060
每股盈餘(註2)	2.51	3.51	2.03	2.38	2.61	0.28

註1：100年第一季之財務資料業經會計師核閱。

註2：係以截止99年12月31日止之盈餘轉增資股比例追溯調整計算得之。

## (三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

## 1.最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
95	范有偉、戴信維	無保留意見
96	林文欽、戴信維	無保留意見
97	林文欽、戴信維	修正式無保留意見
98	王儀雯、林文欽	無保留意見
99	林文欽、王儀雯	無保留意見

## 2.最近五年度更換會計師理由：

本公司之簽證會計師於九十三年度、九十四年度、九十六年度及九十八年度皆有所變動，係因該事務所內部工作輪調，九十八年第三季起改委由王儀雯及林文欽會計師為之。

## 二、最近五年度財務分析

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至100年3月31日財務資料(註1)	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財 結 務 構 %	負債佔資產比率	20.45	15.82	12.66	18.12	19.56	17.79	
	長期資金佔固定資產比率	182.43	207.32	198.08	228.77	234.68	227.89	
償 債 能 力 %	流 動 比 率	242.81	326.56	402.74	338.99	337.93	368.32	
	速 動 比 率	189.62	266.04	313.65	266.10	267.79	282.63	
	利息保障倍數(倍)	541.65	6343.60	123.42	12899.87	305036.00	-	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	6.64	7.37	7.76	6.89	6.51	5.06	
	平均收現日數	54.95	49.50	47.03	52.98	56.06	72.13	
	存貨週轉率(次)	5.85	5.81	5.79	4.69	4.94	4.00	
	應付款項週轉率(次)	4.49	5.43	8.16	6.33	6.31	6.95	
	平均銷貨日數	62.42	62.78	63.04	77.83	73.88	91.39	
	固定資產週轉率(次)	1.71	2.27	2.15	2.14	2.69	1.93	
	總資產週轉率(次)	0.76	0.93	0.96	0.78	0.94	0.69	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	18.29	22.52	13.18	15.03	14.75	6.09	
	股東權益報酬率(%)	22.42	27.49	15.27	17.82	18.18	7.32	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	35.39	47.35	32.98	33.54	33.39	12.87
		稅前純益	36.72	49.04	24.39	29.57	29.00	13.50
	純益率(%)	21.80	23.40	14.26	17.61	15.45	8.83	
	每股盈餘(元)(註2)	2.51	3.51	2.03	2.38	2.61	0.28	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	54.15	116.45	223.59	55.99	109.43	24.15	
	現金流量允當比率(%)	260.65	214.98	182.93	161.20	773.53	814.12	
	現金再投資比率(%)	8.45	7.68	10.52	5.15	14.26	4.66	
槓 桿 度	營運槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	1.00	
增減變動分析說明：								
1. 負債比率增加、流動比率及速動比率下降，主要係九十九年度部份廠商縮減產能，及預期100年銷售成長，增加存貨所致。								
2. 利息保障倍數增加，主要係九十九年自有資金充裕，無銀行融資情形，使得利息保障倍數增加較九十八年高所致。								
3. 存貨週轉率(次)降低及平均銷貨日數增加，主要係九十九年度，上游供應商縮減產能，造成部份原料備料時間拉長，及預期100年銷售成長，以致增加備料所致。								
4. 現金流量比率及現金再投資比率增加，主要係九十九年銷售增加及年底應收款項減少，造成營業活動現金流入增加所致。								

註1：100年第一季之財務資料業經會計師核閱。

註2：係以截止99年12月31日止之盈餘轉增資比例追溯調整計算得之。

財務分析項目計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額  
 (2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債  
 (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債  
 (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額  
 (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率  
 (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額  
 (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額  
 (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率  
 (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額  
 (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用(1 - 稅率) ] / 平均資產總額  
 (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額  
 (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額  
 (4) 每股盈餘 = [ 稅後淨利 - 特別股股利 ] / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債  
 (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)  
 (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益  
 (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

#### 彩富電子股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。復經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，報請鑑察。

此 上

彩富電子股份有限公司

一〇〇年股東常會

曾 瑞 呈

監察人：

永琪投資股份有限公  
司代表人：薛玉美

中 華 民 國 一〇〇 年 二 月 二十三日

---

## 四、最近年度經會計師查核之財務報表

### 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：謝依瑤

## 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	22,660	1	7,174	1	
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)	(15,210)	(1)	2,740	-	
5910	營業毛利	688,441	40	592,087	43	
	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	189,074	11	148,323	10	
6000	營業費用合計	337,246	19	255,677	18	
6900	營業利益	351,195	21	336,410	25	
	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	156	-	145	-	
7100	營業外收入及利益 合計	7,459	-	2,576	-	

(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>
	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		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 東 權 益 合 計			
	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 )
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 )	-	-	-	-	-	-
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	-	120,151
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	-	40
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	\$ -	\$ 23
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	<u>17,705</u>	<u>11,356</u>
	<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：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
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：

	<u>九 十 八 年 度</u>	
	單 位	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	<u>          </u>	<u>          </u>

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	662	1,611
	<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	7,472	8,791
	16,216	12,862
減：備抵評價	6,725	7,896
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	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 2.61</u>
加：具稀釋作用之潛在普通股					
— 員工分紅	-	-	1,722		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 305,036</u>	<u>\$ 264,903</u>	<u>103,281</u>	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.56</u>
<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	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 2.38</u>
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	<u>\$ 296,674</u>	<u>\$ 241,158</u>	<u>103,141</u>	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 2.34</u>

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	( 14,235)	( 14,354)
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	<u>\$ 32,628</u>	<u>\$ 31,071</u>
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	<u>\$ 31,071</u>	<u>\$ 29,821</u>
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		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	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		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	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>

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
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	九 十 八 年
	十二月三十一日	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	17,867	1	12,987	1
	<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%（ $1,467,563 \times 15\% = \$220,134$ ），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%（ $1,467,563 \times 30\% = \$440,269$ ）。

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
	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
DynaColor Holding (BVI) Inc.	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
	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	被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	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
				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。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：彩富電子股份有限公司

董事長：陳 春 生

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 五 日

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及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，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合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，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合併經營成果與合併現金流量。

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及子公司  
合併資產負債表  
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)	\$ 480,934	27	\$ 374,489	21	2121	應付票據	\$ 3,465	-	\$ 3,668	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	57,221	3	57,000	3	2143	應付帳款	144,333	8	168,873	10
1120	應收票據	6,091	-	8,389	1	2160	應付所得稅(附註二及十三)	30,219	2	6,078	-
1140	應收帳款—淨額(附註二、七及十)	207,519	12	212,754	12	2170	應付費用(附註十一)	139,001	8	117,839	7
1160	其他應收款(附註七)	72,025	4	160,992	9	2210	其他應付款	5,237	-	1,718	-
120X	存貨(附註二及八)	275,293	15	205,297	12	2298	其他流動負債	3,134	-	10,941	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十三)	7,371	-	5,973	-	21XX	流動負債合計	325,389	18	309,117	18
1291	質押定存單(附註十九)	-	-	27,000	2		其他負債				
1298	其他流動資產	27,900	2	51,844	3	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	6,265	-	5,669	-
11XX	流動資產合計	1,134,354	63	1,103,738	63	2820	存入保證金	64	-	63	-
	固定資產(附註二、十及十九)					28XX	其他負債合計	6,329	-	5,732	-
	成 本					2XXX	負債合計	331,718	18	314,849	18
1501	土 地	359,626	20	359,626	20		股東權益(附註二及十二)				
1521	房屋建築	308,867	17	308,867	18	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
1531	機器設備	3,086	-	2,840	-		資本公積				
1561	辦公設備	7,127	1	4,718	-	3210	發行股票溢價	7,007	1	7,007	-
1681	什項設備	68,580	4	62,851	4	3220	庫藏股票交易	3,779	-	3,779	-
15X1	成本合計	747,286	42	738,902	42	32XX	資本公積合計	10,786	1	10,786	-
15X9	減：累積折舊	111,747	6	98,275	6		保留盈餘				
1672	預付設備款	5,155	-	739	-	3310	法定盈餘公積	177,822	10	153,706	9
15XX	固定資產淨額	640,694	36	641,366	36	3320	特別盈餘公積	-	-	-	-
	無形資產(附註二)					3350	未分配盈餘	415,853	23	369,470	21
1781	專門技術	5,342	-	-	-	33XX	保留盈餘合計	593,675	33	523,176	30
	其他資產						股東權益其他項目				
1820	存出保證金	2,013	-	1,886	-	3420	累積換算調整數	( 3,652)	-	711	-
1830	遞延費用(附註二)	7,387	-	9,800	1	3450	金融商品未實現(損)益	221	-	-	-
1860	遞延所得稅資產—非流動淨額(附註二及十三)	9,491	1	4,966	-	3480	庫藏股票	( 185,221)	( 10)	( 90,919)	( 5)
18XX	其他資產合計	18,891	1	16,652	1	34XX	股東權益其他項目合計	( 188,652)	( 10)	( 90,208)	( 5)
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,799,281	100	\$ 1,761,756	100	3XXX	股東權益合計	1,467,563	82	1,446,907	82
							負債及股東權益總計	\$ 1,799,281	100	\$ 1,761,756	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳春生

經理人：陳春生

會計主管：謝依瑤

## 彩富電子股份有限公司及子公司

## 合併損益表

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	\$1,706,465	102	\$1,411,386	101
4170 銷貨退回及折讓	<u>31,739</u>	<u>2</u>	<u>8,967</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額（附註二及十八）	1,674,726	100	1,402,419	100
5000 營業成本（附註十六）	<u>975,742</u>	<u>58</u>	<u>799,545</u>	<u>57</u>
5910 營業毛利	<u>698,984</u>	<u>42</u>	<u>602,874</u>	<u>43</u>
營業費用（附註十六及十八）				
6200 銷管費用	173,711	11	142,687	10
6300 研究發展費用	<u>189,074</u>	<u>11</u>	<u>148,323</u>	<u>11</u>
6000 營業費用合計	<u>362,785</u>	<u>22</u>	<u>291,010</u>	<u>21</u>
6900 營業利益	<u>336,199</u>	<u>20</u>	<u>311,864</u>	<u>22</u>
營業外收入及利益				
7250 呆帳轉回利益	3,993	-	-	-
7110 利息收入	1,964	-	1,456	-
7210 租金收入	1,135	-	2,390	-
7140 處分備供出售金融資產 利益（附註二）	-	-	151	-
7480 什項收入	<u>417</u>	<u>-</u>	<u>373</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>7,509</u>	<u>-</u>	<u>4,370</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	\$ 38,509	2	\$ 18,662	1
7510	38	-	377	-
7650	30	-	-	-
7880	95	-	521	-
7500	<u>38,672</u>	<u>2</u>	<u>19,560</u>	<u>1</u>
7900	305,036	18	296,674	21
8111	<u>40,133</u>	<u>2</u>	<u>55,516</u>	<u>4</u>
9600	<u>\$ 264,903</u>	<u>16</u>	<u>\$ 241,158</u>	<u>17</u>
	歸屬予：			
9601	<u>\$ 264,903</u>	<u>16</u>	<u>\$ 241,158</u>	<u>17</u>
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘 (附註十四)			
9750	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.93</u>	<u>\$ 2.38</u>
9850	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.56</u>	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 2.34</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併股東權益變動表

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 (附註十二)		保留盈餘 (附註十二)				股東權益其他調整項目			股東權益合計
	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 (附註二及十二)	
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
九十八年度合併純益	-	-	-	-	-	-	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
九十九年度合併純益	-	-	-	-	-	-	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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳春生

經理人：陳春生

會計主管：謝依瑤

彩富電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

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

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 264,903	\$ 241,158
調整項目：		
折  舊	13,659	14,324
遞延所得稅	( 5,923)	10,604
攤  銷	4,198	3,738
(迴轉) 提列呆帳	( 3,993)	3,330
存貨跌價(回升利益)損失	( 793)	844
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	9,228	( 59,030)
其他應收款	88,967	( 93,179)
存  貨	( 69,203)	( 41,985)
其他流動資產	23,944	( 40,077)
應付票據	( 203)	( 1,196)
應付帳款	( 24,540)	98,618
應付所得稅	24,141	5,812
應付費用	21,162	28,644
其他應付款	( 1,029)	332
其他流動負債	( 7,807)	1,097
應計退休金負債	596	546
營業活動之淨現金流入	<u>340,189</u>	<u>179,467</u>
投資活動之現金流量		
質押定存單減少	27,000	13,000
購置固定資產	( 12,284)	( 8,691)
購置無形資產	( 6,410)	-
遞延費用增加	( 791)	( 1,916)
存出保證金(增加)減少	( 127)	1,566
購買備供出售金融資產	-	( 177,000)
處分備供出售金融資產價款	-	120,151
投資活動之淨現金流入(出)	<u>7,388</u>	<u>( 52,890)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</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
短期借款減少	-	( 13,512)
行使員工認股權	-	40
融資活動之淨現金流出	<u>( 237,192)</u>	<u>( 70,468)</u>
匯率影響數	<u>( 3,940)</u>	<u>( 860)</u>
本年度現金淨增加數	106,445	55,249
年初現金餘額	<u>374,489</u>	<u>319,240</u>
年底現金餘額	<u>\$ 480,934</u>	<u>\$ 374,489</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 38	\$ 377
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	\$ 13,920	\$ 8,723
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>\$ 12,284</u>	<u>\$ 8,691</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>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併財務報表附註

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 339 人及 294 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、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、董監酬勞費用及商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：

合併概況

(一) 合併報表編製基礎

係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司及本公司具控制能力之所有被投資公司為編製主體。

(二) 列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
本公司	DynaColor Holding (BVI) Inc.	一般投資	100%	100%	—
DynaColor Holding (BVI) Inc.	DynaColor (USA) Inc.	安全監控系統等之銷售	100%	100%	—
	彩富電子(蘇州)有限公司	安全監控系統等之製造及銷售	100%	100%	—
	Dyna Color (Japan) Co. Ltd.	安全監控系統等之銷售	100%	100%	—
	Abacus Graphics Corporation	安全監控系統 IC 晶片之設計及研發	100%	-	係九十九年七月新設立

(三) 未列入合併財務報表之子公司：無。

#### 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，其公平價值與到期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、製成品及商品，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。

### 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，四至五年；辦公設備，三至五年；什項設備，二至二十年。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、無形資產與遞延費用）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。

### 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

本公司及子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，對於九十八年度合併總純益並無重大影響。

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	\$206,541	\$213,458
定期存款	273,850	160,476
庫存現金	288	309
零用金	<u>255</u>	<u>246</u>
	<u>\$480,934</u>	<u>\$374,489</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－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	\$214,695	\$224,921
減：備抵呆帳	<u>7,176</u>	<u>12,167</u>
淨 額	<u>\$207,519</u>	<u>\$212,754</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>

(接次頁)

(承前頁)

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	額 度
<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	46,249	40,432	-	207,935
	<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	\$151,850	\$116,152
在 製 品	58,026	48,288
製 成 品	19,325	29,913
商 品	39,190	7,684
在途存貨	6,902	3,260
	<u>\$275,293</u>	<u>\$205,297</u>

九十九及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為11,674仟元及12,563仟元。

九十九年及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為975,742仟元及799,545仟元。九十九及九十八年度銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益793仟元及存貨跌價損失844元。

#### 九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
	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	<u>\$ -</u> 6.1	<u>\$ -</u> 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、固定資產－累積折舊

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
房屋建築	\$ 60,189	\$ 54,132
辦公設備	2,868	2,128
機器設備	1,779	1,611
什項設備	46,911	40,404
	<u>\$111,747</u>	<u>\$ 98,275</u>

#### 十一、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
應付研發購料款	10,135	5,956
應付售後服務費	8,495	4,982
其 他	22,838	16,517
	<u>\$139,001</u>	<u>\$117,839</u>

#### 十二、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：

	單	位	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	<u>          </u>		

九十八年度有認股權證 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，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。

## 十三、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：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
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
本公司股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 50,939</u>	<u>\$ 73,427</u>

本公司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) 本公司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) 本公司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。

## 十四、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					
屬於母公司普通股股東之					
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					
屬於母公司普通股股東之					
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。

## 十五、退休金

本公司適用「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。

本公司適用「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	( 14,235)	( 14,354)
預計給付義務	( 46,345)	( 43,978)
退休基金資產公平市價	<u>32,628</u>	<u>31,071</u>
提撥狀況	( 13,717)	( 12,907)
未認列過渡性淨給付義務	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

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
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	510	201
年底餘額	<u>\$ 32,628</u>	<u>\$ 31,071</u>

子公司 DynaColor (Japan) Co., Ltd. 係依當地法令規定之退休金辦法辦理，九十九及九十八年度認列退休金成本分別為 8 仟元及 37 仟元。

彩富電子（蘇州）有限公司之職工退休辦法，係屬確定提撥辦法，由公司相對提撥至員工個人帳戶，並帳列營業費用之社會保險費項下。

十六、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	\$ 55,113	\$ 166,025	\$ 221,138	\$ 52,230	\$ 151,073	\$ 203,303
勞健保費用	4,592	11,030	15,622	4,194	8,785	12,979
退休金費用	2,826	6,924	9,750	2,786	5,852	8,638
其他用人費用	2,994	4,767	7,761	1,724	2,480	4,204
小 計	<u>\$ 65,525</u>	<u>\$ 188,746</u>	<u>\$ 254,271</u>	<u>\$ 60,934</u>	<u>\$ 168,190</u>	<u>\$ 229,124</u>
折舊費用	\$ 2,892	\$ 10,767	\$ 13,659	\$ 2,971	\$ 11,353	\$ 14,324
攤銷費用	337	3,861	4,198	479	3,259	3,738

十七、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 273,850 仟元及 187,476 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 199,057 仟元及 212,772 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本公司及子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。本公司及子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

本公司及子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，其影響包括本公司及子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。本公司及子公司九十九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；本公司及子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。惟因本公司及子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

本公司及子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

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

## 十八、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	與本公司及子公司之關係
宇銳有限公司	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				
宇 銳	<u>\$ 2,949</u>	<u>-</u>	<u>\$ 524</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	%
2. 應收帳款				
宇 銳	<u>\$ 1,413</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</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>

## 十九、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>27,000</u>
帳面價值合計	<u>\$608,304</u>	<u>\$641,361</u>

## 二十、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。

### 二一、其他

本公司及子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	\$ 16,717	29.2	\$ 16,501	31.99
日圓	21,622	0.3582	26,187	0.3472
人民幣	1,607	4.4405	4,220	4.6858
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,591	29.2	153	31.99

### 二二、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。

## (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七及附表八。

## 二三、部門別財務資訊

(一)本公司及子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	\$ 693,388	41	\$ 488,418	35
歐 洲	444,026	27	376,391	27
亞 洲	295,654	18	233,182	16
其 他	17,867	1	12,987	1
	<u>\$1,450,935</u>	<u>87</u>	<u>\$1,110,978</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	16	\$347,492	25
乙	176,432	10	6,850	-
	<u>\$440,956</u>	<u>26</u>	<u>\$354,342</u>	<u>25</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
	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
DynaColor Holding (BVI) Inc.	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
	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	匯回					
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	經濟部投資審會核准投資金額	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
				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及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國九十九年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	DynaColor (USA) Inc.	1	銷貨收入	\$254,362	一般交易條件	15%
		DynaColor (USA) Inc.	1	應收帳款	84,099	一般交易條件	5%
		DynaColor (USA) Inc.	1	應付費用	4,756	一般交易條件	-
		DynaColor (USA) Inc.	1	佣金支出	11,405	一般交易條件	1%
		彩富電子(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	8,661	一般交易條件	1%
		彩富電子(蘇州)有限公司	1	應收帳款	3,629	一般交易條件	-
1	DynaColor (USA) Inc.	本公司	2	營業成本	254,362	一般交易條件	15%
		本公司	2	應付帳款	84,099	一般交易條件	5%
		本公司	2	應收帳款	4,756	一般交易條件	-
		本公司	2	佣金收入	11,405	一般交易條件	1%
2	彩富電子(蘇州)有限公司	本公司	2	營業成本	8,661	一般交易條件	1%
		本公司	2	應付帳款	3,629	一般交易條件	-
3	DynaColor Holding (BVI) Inc.	DynaColor (Japan) Co., Ltd.	3	銷管費用	10,180	一般交易條件	1%
		DynaColor (Japan) Co., Ltd.	3	應付費用	925	一般交易條件	-
4	DynaColor (Japan) Co., Ltd.	DynaColor Holding (BVI) Inc.	3	營業收入	10,180	一般交易條件	1%
		DynaColor Holding (BVI) Inc.	3	應收帳款	925	一般交易條件	-

註：1. 母公司對子公司。  
 2. 子公司對母公司。  
 3. 子公司對子公司。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事：無

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

## 一、財務狀況之檢討與分析表

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$1,037,490	\$1,105,154	\$67,664	7
長期投資		82,854	63,215	(19,639)	(24)
固定資產		638,646	638,089	(557)	(0)
其他資產		8,093	12,725	4,632	57
<b>資產總額</b>		<b>1,767,083</b>	<b>1,824,525</b>	<b>57,442</b>	<b>3</b>
流動負債		306,056	327,035	20,979	7
其他負債		14,120	29,927	15,807	112
<b>負債總額</b>		<b>320,176</b>	<b>356,962</b>	<b>36,786</b>	<b>11</b>
股本		1,003,153	1,051,754	48,601	5
資本公積		10,786	10,786	0	0
保留盈餘		523,176	593,675	70,499	13
<b>股東權益總額</b>		<b>1,446,907</b>	<b>1,467,563</b>	<b>20,656</b>	<b>1</b>
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：					
1. 流動資產增加，主要係九十九年度第四季生產備料及營業收入逐漸減少，使存貨水準增加所致。					
2. 長期投資減少，主要係自九十九年度孫公司營運狀況衰退，認列長期投資減損損失所致。					
3. 其他資產增加，主要係認列遞延所得稅資產所致。					
4. 流動負債及負債總額增加，主要係公司致力於研發新產品及營運狀況較去年增加，使研發購料及保固費用增加所致。					
5. 保留盈餘增加，係因本期營運獲利增加所致。					

## 二、經營結果之檢討與分析表

### (一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十九年度	增(減)金額	變動比例 (%)	變動 分析
營業收入淨額	\$1,369,616	\$1,714,485	\$344,869	25	1
營業成本	780,269	1,010,834	230,565	30	1
已(未)實現銷貨毛利	<u>2,740</u>	<u>(15,210)</u>	(17,950)	(655)	2
營業毛利	592,087	688,441	96,354	16	
營業費用	<u>255,677</u>	<u>337,246</u>	81,569	32	3
營業利益	336,410	351,195	14,785	4	
營業外收入及利益	2,576	7,459	4,883	190	
營業外費用及損失	<u>42,312</u>	<u>53,618</u>	11,306	27	4
稅前利益	296,674	305,036	8,362	3	6
所得稅費用	<u>55,516</u>	<u>40,133</u>	(15,383)	(28)	5
純 益	<u>\$241,158</u>	<u>\$264,903</u>	23,745	10	6

增減比例變動超過 20%，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 銷貨收入及銷貨成本增加，主要係因出貨量增加所致。
2. 未實現銷貨毛利增加，主要係因孫公司之期末庫存增加，調整聯屬公司間利益所致。
3. 營業費用增加，主要係於九十九年度研發之專案間接材料增加所致。
4. 營業外費用及損失增加，主要係因九十九年匯率波動，認列之未實現匯兌損失增加所致。
5. 所得稅費用減少，主要係因九十九年五月所得稅法第五條修文，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。
6. 稅前利益及純益增加，主要係因九十九年度業績增加所致。

(二)營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

	前後期增 減變動數	差異原因		
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異
營業毛利	96,354	(330,775)	84,123	343,006
說明	1.售價差異就整體而言，係不利差異： 九十九年度受到美金匯率升值波動影響，致使產生不利價差，整體而言，美金匯率升值對毛利率不利影響約 2.4%。 2.成本差異就整體而言，係有利差異： 主要係自動調整系統於本年度產品銷售組合下，其平均成本較低，故產生有利之成本差異。 3.銷售組合差異就整體而言，係有利差異： 本年度因安全監控系統銷售數量較去年成長 30% 以上，及自動調整系統高毛利產品銷售比重增加，故本年度為有利的銷售組合差異。			

三、現金流量之檢討與分析表

(一)本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流 量	全年來自投 資及融資現 金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$308,046	\$357,876	\$228,996	\$436,926	\$ 0	\$ 0
1.營業活動：營業活動之淨現金流入為 357,876 仟元，主要係來自當年度純益所致。 2.投資活動：投資活動之淨現金流入為 8,196 仟元，主要係質押定存單減少所致。 3.融資活動：融資活動之淨現金流出 237,192 仟元，主要係發放現金股利所致。					

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三)未來一年現金流量分析：

單位：新台幣仟元

年初 現金餘額 A	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 B	預計全年 現金流出 (入)量 C	預計現金剩 餘(不足)數 額 A + B - C	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
\$436,926	\$774,845	\$192,545	\$1,019,226	\$0	\$0
1. 一〇〇年度現金流量變動情形分析 營業活動：主要係預期營收狀況穩定成長，且收現狀況良好產生現金流入，將有營業活動淨現金流入 774,845 元。 預計現金流出量：主要係考量資本支出及發放現金股利等因素，預計投資活動及融資活動因庫藏股轉讓與員工將有淨現金流入，綜合上述預計現金流出 192,545 仟元。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：不適用。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

本公司九十九年度並未從事長期投資其金額超過實收資本額百分之五之情事，未來一年投資仍趨保守，以對原有投資事業增資為原則。

六、風險管理及評估

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施對公司損益的影響：

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度
利息收(支)淨額	1,780
兌換(損)益淨額	(38,220)
利息收支淨額佔營收淨額比率	0.10
利息收支淨額佔稅前淨利比率	0.58
兌換損益淨額佔營收淨額比率	(2.22)
兌換損益淨額佔稅前淨利比率	(12.53)

1. 利率：

本公司對外之資金需求乃屬短期性質，因此利率變動對公司損益並無重大影響。

雖未來經濟成長趨緩，但本公司營運資金足以支應，故未有資金短缺

之疑慮。即使有資金需求乃屬短期性質，另有銀行綜合融資額度可運用，因此公司資金之周轉並無問題。

## 2. 匯率：

本公司銷售以外幣往來為主，九十九年度及九十八年度因匯率波動產生之匯兌(損)益分別為新台幣(38,220)仟元及(18,511)仟元，分別佔營業收入百分比為(2.22)%及(1.35)%，佔稅前淨利百分比分別為(12.53)%及(6.23)%，故新台幣兌換美元之匯率若急劇升值，則將有侵蝕公司獲利之虞。

為有效降低匯率波動對營收及獲利之影響，本公司具體措施為適度保留銷貨收入之外幣部位以支應外幣採購支出，進而達到自動避險功能，並於適當有利時機轉換為新台幣，以降低匯率風險。未來本公司仍將密切注意匯率走勢，做適當的避險，將或有的匯兌損益所造成之影響降到最低程度。

## 3. 通貨膨脹：

通貨膨脹情形，對本公司營運尚未造成不良之影響。

本公司將持續致力於各項成本之控管，不會因通貨膨脹或通縮，政策而有所改變，亦隨時密切注意外在環境的變遷，關切其對公司損益的影響，適時提出因應措施。

## (二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.最近年度本公司無從事任何高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品等交易。

### 2. 背書保證

政策：本公司為他人背書保證，其相關作業依據「背書保證作業程序」執行辦理。

主要原因：因孫公司彩富電子(蘇州)營運需求，向銀行申請融資，由本公司提供融資性背書保證，九十九年十二月三十一日保證金額為美金肆拾萬元。

未來因應措施：依據本公司「背書保證作業程序」執行，並依主管機管規定期限於公開資訊觀測站申報變動情形。

## (三)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素

本公司持續專注提昇研發能力，近40%的研究發展人員編制為累積技術經驗與創新產品之基石，雙管齊下用以提昇產品的競爭力，強化服務客戶的深度。

九十九年度所投入的研發費用為189,074仟元佔當年營收比重為11%，

預計一〇〇年度仍將持續增加研發的投資(預計投入研發費用 192,791 仟元)，主要項目為百萬畫素(2M/3M/5M/10M)網路攝影機、百萬畫素高速球型網路攝影機、百萬畫素自動變焦網路攝影機、百萬畫素自動變焦鏡頭模組、多模壓縮數位影像錄放影機、網路數位錄影機、網路影像伺服器、背光板模組及面板檢測系統、LCD 整合型檢測設備、新型工業級攝影機等，以滿足市場及客戶的需求。

目前已完成的百萬畫素網路攝影機系列是以 H.264/MJPEG 壓縮晶片為基礎所展開的各機種，這個平台已形成一個產品線的基礎；涵蓋 CCD 與 CMOS 兩種主力 Sensor，並搭載各式壓縮晶片形成數條產品主線。今年的高清網路攝影機持續成長，本公司也已投入研發資源導入下一代 H.264 百萬畫素多串流網路攝影機系列之發展，Full HD 已經完成導入量產，預計利用這個平台繼續發展高清高速球型網路攝影機、超高解析 sensor 支援(Up to 10M)、多模壓縮技術與多串流的網路攝影機。此外，後端的雙模網路數位錄放影機與 NVR 也是重要發展計畫，預計可以完成新一代前端與後端的整體高清網路監控產品線整合，整體技術應用將可大幅領先，提供市場所需要的網路監控系統，客戶只需要單一窗口即可購足網路監控系統所需的各種設備。

在調整系統部分加速開發的是整合型檢驗設備，整合最新技術的單晶片系統與高解析度攝影機，彈性的配合客戶需求加入不同的檢驗軟體，讓單一系統平台可以在不同的檢驗項目中使用，可以縮短設備導入時間，降低整體成本並提升系統價值。

未來可能影響公司的主要因素為各系統間之軟、硬體整合，此部份需要完整之系統建構規劃，才能延續各產品的優勢進而產生綜效，本公司深知這部份基礎建構之重要性，持續投入研發能量，以避免可能之風險。

#### (四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司經營階層隨時注意國內外重要政策及法律變動，是否對公司營運有重大影響，目前並無重大影響。

專業單位隨時獲知並了解政策及法律的變化，進而提出建議並規劃因應措施，將對公司的影響力降到最低。

#### (五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

依據目前產業科技的改變，並無危及本公司財務業務之情事發生。

另本公司持續改善生產製程，降低生產成本，開發高附加價值高的產品，以增加獲利。

#### (六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一直秉守追求更好的品質、更新的技術及更完善的服務，創造

主動、積極、認真、負責的企業形象，並無企業形象改變對企業造成危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度並無併購計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度並無擴充廠房之計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：

本公司近年來分散進貨來源，以避免進貨集中而造成缺料之風險，另透過多家廠商比價議價以達到降低成本；業務單位與現有客戶維持良好的溝通、了解客戶狀況；另積極開發新客戶。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

截止年報刊印日止，本公司無股權之大量移轉或更換之情形。

另董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，亦無股權質押情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

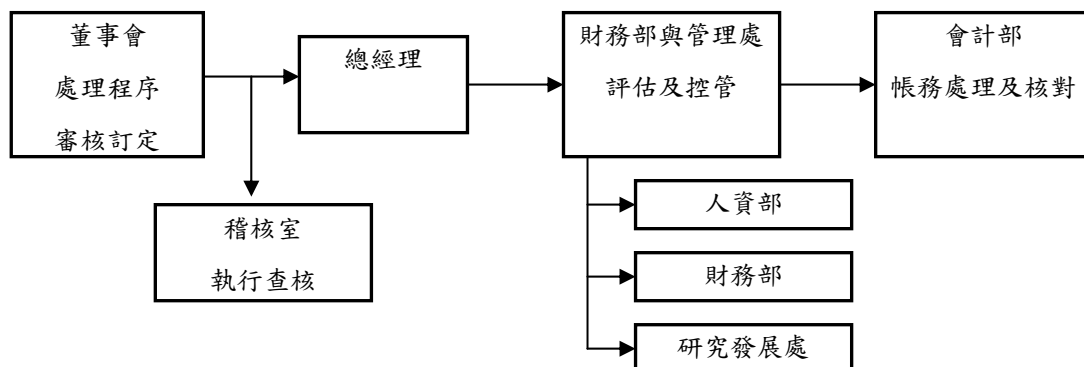
截止年報刊印日止，經營階層穩定，全心致力於公司之營運及創造股東最大利益。

(十二)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截止年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)風險管理組織架構及功能：

1. 架構：



## 2.功能：

由董事會審核訂定相關處理程序，由高階主管執行評估管理程序、流程；由財務部經評估提出建議及執行，會計部依據交易製作憑證並核對資料，稽核人員查核是否有異常狀況。適度的授權及分工合作將各種或有風險所造成的影響降到最低。

歷年來，除外部環境變遷之風險無法控制外，其他諸如流動風險、法律風險、現金流量風險等，均未發生過。

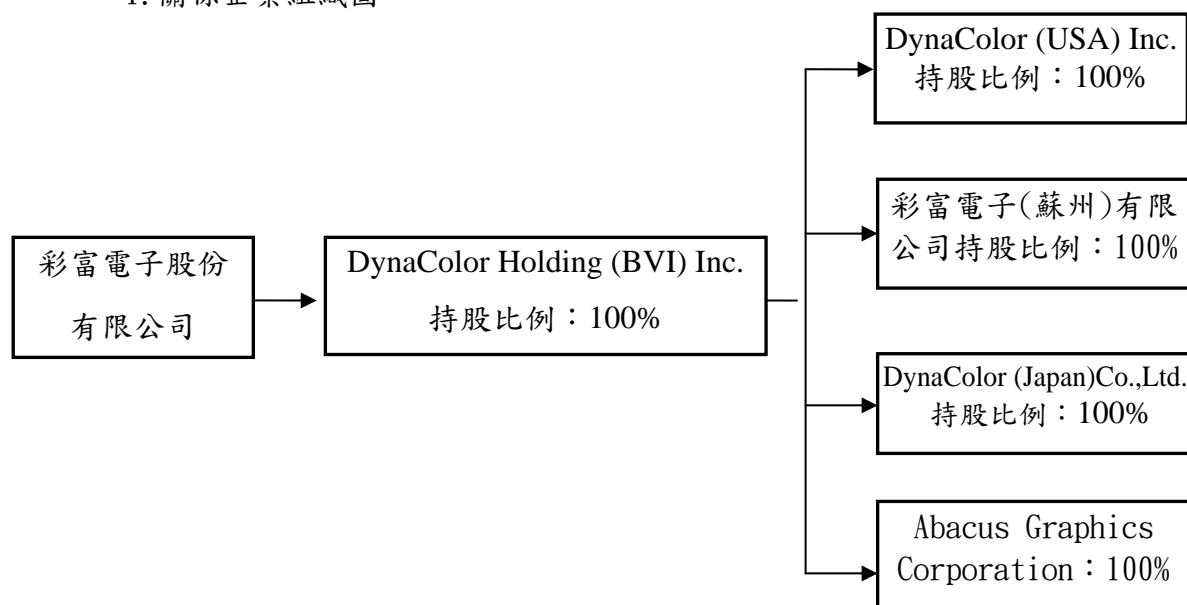
## 七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料：

## (一)關係企業合併營業報告書

## 1. 關係企業組織圖



## 2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
DynaColor Holding (BVI) Inc.	92. 9. 25	P. O. BOX 3444 ROAD TOWN, TORTOLA B. V. I.	USD2, 850 仟元	一般投資
DynaColor (USA) Inc.	92. 9. 30	9272 Jeronimo Rd, Suite 108 Irvine, CA 92618	USD1, 000 仟元	安全監控系統等之買賣
DynaColor (Japan)Co. Ltd	95. 8. 1	東京都中央區日本橋本町三丁目3番6號	JPD20, 000 仟元	安全監控系統等之買賣
彩富電子(蘇州)有限公司	96. 7. 13	蘇州吳中經濟開發區東吳南路71-1號	USD1, 000 仟元	安全監控系統等之製造及銷售
Abacus Graphics Corporation	99. 7. 2	9272 Jeronimo Rd, Suite 108 Irvine, CA 92618	USD200 仟元	安全監控系統 IC 晶片之設計及研發

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司與關係企業主要以安全監控系統製造買賣及電子測試儀器製造買賣為主，另有一關係企業則以投資為其營業範圍。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
DynaColor Holding (BVI) Inc.	董事長兼總經理	陳春生	0 股	0%
DynaColor (USA) Inc.	董事長兼總經理	陳春生	0 股	0%
DynaColor (Japan)Co. Ltd	董事長兼總經理	松尾憲昭	0 股	0%
彩富電子(蘇州)有限公司	董事長	陳春生	註 1	無
Abacus Graphics Corporation	董事長兼總經理	陳春生	0 股	0%

註 1: 非股份有限公司，故無股數。

6. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	本期營業收入	本期營業利益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
DynaColor Holding (BVI) Inc.	83,021	63,858	937	62,921	0	(10,837)	(15,259)	(5.35)
DynaColor (USA) Inc.	29,130	96,018	85,144	10,874	210,063	(6,513)	5,161	5.16
DynaColor (Japan)Co. Ltd	7,164	8,832	882	7,950	10,180	(283)	(280)	(699.11)
彩富電子(蘇州)有限公司	31,812	27,084	4,617	22,467	13,201	(6,028)	(5,967)	註 1
Abacus Graphics Corporation	5,826	2,599	184	2,415	0	(3,699)	(3,691)	(18.45)

註 1：非股份有限公司，故無股數以計算每股盈餘。

註 2：本表所列金額損益科目係按九十九年全年加權平均匯率

US\$1=NT\$31.5175、JP\$1=NT\$0.3596 及 CNY\$1=NT\$4.6694 換算新台幣，餘係按九十九年十二月三十一日匯率 US\$1=NT\$29.13、JP\$1=NT\$0.3582 及 CNY\$1=NT\$4.4405 換算新台幣。

(二)關係企業合併財務報表

本公司之九十九年度(自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依「證券發行人財務報告編製準則」及財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併報表。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形及私募有價證券之資金運用情形與計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

---

謝謝您參加股東常會！  
歡迎您隨時批評指教！

---

---

彩富電子股份有限公司

董 事 長      陳 春 生

---