

股票代號：3356



奇偶科技股份有限公司

九十六年度

年 報

查詢本年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

公司網址：<http://www.geovision.com.tw>

九 十 七 年 五 月 十 五 日 刊 印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

公司發言人

姓 名：李建邦
職 稱：行政管理處協理
電 話：(02)8797-8377
電子郵件信箱：ir@geovision.com.tw

代理發言人

姓 名：柳春成
職 稱：會計部經理
電 話：(02)8797-8377
電子郵件信箱：ir@geovision.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及連絡電話

總公司地址：台北市內湖路一段 246 號 9 樓
電 話：(02)8797-8377
分公司及工廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓
網 址：<http://www.sinotrade.com.tw>
電 話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：戴信維會計師、范有偉會計師
事務所名稱：勤業眾信會計師事務所
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：無

六、公司網址：<http://www.geovision.com.tw>

奇偶科技股份有限公司
九十六年度
年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
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	9
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	21
五、更換會計師資訊	22
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	23
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	24
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之資訊	25
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，並合併計算綜合持合比例	26
肆、募資情形	27
一、資本及股份	27
二、公司債辦理情形	31
三、特別股辦理情形	31
四、海外存託憑證辦理情形	31
五、員工認股權憑證辦理情形	31
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	31
七、資金運用計畫執行情形	31
伍、營運概況	32
一、業務內容	32
二、市場及產銷概況	40
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平 均年齡及學歷分布比率	45
四、環保支出資訊	45
五、勞資關係	45
六、重要契約	46
陸、財務概況	47
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	47
二、最近五年度財務分析	49
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	51

四、最近年度財務報表	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	51
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	51
柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項	101
一、財務狀況	101
二、經營結果	102
三、現金流量分析	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	103
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	104
六、風險管理應分析評估事項	104
七、其他重要事項	106
捌、特別記載事項	107
一、關係企業相關資料	107
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	112
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	112
四、其他必要補充說明事項	112
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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	112

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

奇偶科技在創業十年的過程中，以穩健務實的創業理念，致力於安全產業的技術改革，在這一波的安全產業革新中，以前瞻的數位影像監控技術，不斷超越自我，領先同業，積極開展全球市場佈局，開拓事業新格局。截至九十六年奇偶科技已連續第四年創造EPS8元以上的佳績，而今年EPS更達到14.17元。同時秉持「安全創新，顧客至上，服務第一，股東優先」的經營理念，以產品，技術，客戶，服務，財務等全方位的管理，在安全產業領域，持續為國際社會提供最優質的品質。茲將九十六年度經營狀況及未來營運展望報告如次：

一、九十六年營業報告書

(一)營業計劃實施成果

九十六年度母公司全年營收淨額為新台幣14億3千9百萬元，較前一年營收淨額11億4千1百萬元成長26.09%；稅後純益為新台幣6億8千2百萬元，較前一年稅後純益5億3千7百萬元成長26.94%。集團合併營收淨額為新台幣14億7千2百萬元，較前一年營收淨額11億7千9百萬元成長24.87%；稅後純益新台幣6億8千2百萬元，較前一年稅後純益5億3千7百萬元成長26.94%；每股盈餘14.17元。

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

就母公司財務比率分析，負債佔資產比率為13.28%，流動比率為1,212.96%，純益率達47.38%，股東權益報酬率55.47%。集團財務比率分析，負債佔資產比率為8.20%，流動比率為1,164.01%，純益率為46.33%，股東權益報酬率55.47%。除流動比率略為下降外，其餘均較去年表現傑出。

1. 母公司損益表

單位：仟元

損益科目	95 年度	96 年度	成長率
營業收入	1,141,670	1,439,547	26.09%
營業毛利	739,471	904,278	22.29%
營業利益	557,160	697,722	25.23%
稅前淨利	579,529	735,040	26.83%
稅後淨利	537,310	682,055	26.94%
財務比率	95 年度	96 年度	差異數
負債佔資產比率	10.14%	13.28%	3.14
流動比率	1,262.42%	1,212.96%	-49.46
資產報酬率	45.12%	48.89%	3.77
股東權益報酬率	50.69%	55.47%	4.78
純益率	47.06%	47.38%	0.32
稅後 EPS (元/股)	11.16	14.17	3.01

資料來源：經會計師查核之財務報表

2.合併損益表

單位：仟元

損益科目	95 年度	96 年度	成長率
營業收入	1,179,024	1,472,272	24.87%
營業毛利	784,818	986,389	25.63%
營業利益	550,794	700,948	27.26%
稅前淨利	579,710	737,292	27.18%
稅後淨利	537,310	682,055	26.94%
財務比率	95 年度	96 年度	差異數
負債佔資產比率	7.55%	8.20%	0.65
流動比率	1,237.02%	1,164.01%	-73.01
資產報酬率	46.21%	51.09%	4.88
股東權益報酬率	50.69%	55.47%	4.78
純益率	45.57%	46.33%	0.76
稅後 EPS (元/股)	11.16	14.17	3.01

資料來源：經會計師查核之財務報表

(四)研究發展狀況

奇偶科技在監控產品技術的創新及投入不遺餘力，不斷地致力於開發新產品及拓展產品線。九十六年新投入IP監控、門禁、嵌入式車牌辨識產品研發，開發出GV-Video Server, GV-Access Control, GV-DSP LPR等產品。產品線已涵蓋PC-Based監控系統、車牌辨識系統、IP網路影像監控軟體、智慧影像分析、數位類比混合監控系統、整機式監控系統、數位影像DVR系統、IP網路攝影機與影像伺服器、中央監控系統、影像整合收銀機ATM資料、影像整合門禁系統、訊號整合控制硬體模組。未來研發主軸仍著重在提供高階影像監控整合方案，開發適用各商用監控領域的整合產品，使產品線的深度與廣度與時並進，提供多元化的保全應用。

二、九十七年度營業計劃概要

隨著國際經濟活動的發展，企業為了因應國際化潮流，勢必走入國際市場，朝多國企業化經營。本公司現階段已透過設立海外子公司，完成北美(美國)、西歐(英國)、中歐(捷克)、亞洲(中國、日本)等海外佈局，建構宏觀格局，定位於高階市場，推廣自有品牌，全球運籌管理，創造亮麗績效，表現一枝獨秀。尤以去年甫加入不久的英國辦事處與捷克子公司在經過一年的營運，已步入軌道。奇偶將持續有效地整合研發、生產、庫存、營運、行銷、銷售、訓練、客服等，快速因應市場變化，提升顧客滿意度，創造高附加價值，厚植企業永續經營的實力。

三、未來公司發展策略

數位與網路影像監控技術創新的步伐將會越來越快速，產品的功能需求會越來越複雜，未來研發的重點為提供整合式智慧監控平台，結合PC影像監控、IP影像監控、門禁、車牌辨識、影像分析、中央監控管理、全球地理定位等跨平台安全領域需求，全心投入安控產品延伸之創新。在過去幾年的努力下，奇偶在數位影像監控系統已有很好的競爭力，獲得不錯的利潤，業績年年成長，為股東、投資人、公司、員工帶來很好的回饋。奇偶將積極掌握技術革新所帶來的市場洗牌契機，結合技術、人才、通路、營管等資源，持續運用靈活策略，加強品牌優勢，創造市場商機。

四、受到外部競爭環境影響

(一) 受到外部競爭影響

數位監控取代傳統類比監控已是不可逆轉的事實，而IP網路監控亦拜網路環境成熟之賜，成為眾多業者亟欲進入的領域。本公司由於掌握影像軟體研發與系

統整合技術，在PC與IP跨平台影像監控均能提供完善的產品解決方案，架高競爭門檻。

(二) 法規環境影響

針對新推出的產品，本公司均實施安規認證，導入環保規章，進行RoHS自我宣告，符合綠色環保要求，以期善盡社會責任並符合世界潮流。

(三) 總體經營環境影響

雖然近期國際經濟成長與政治走向不明朗，但安控產業與安全問題息息相關，為極少數不受景氣好壞仍能成長之產業。本公司亦積極地開發高效能、高附加價值之網路監控新產品，在一片不景氣聲中，仍能帶動成長動力，成為市場寵兒。

奇偶科技數位監控系統行銷全球，品質深獲市場肯定，產品與企業多次榮獲國內外得獎榮耀。九十六年新增獎項有：2007年Frost & Sullivan亞太區影像監控最佳創新獎、2007年台灣精品標誌GV-Mini DVR系列、2007年全球安控50大企業排名、2007年台灣500大企業排名。本公司優異的經營績效、研發創新與領導管理能力，已深受政府與業界之肯定及認同。

當世界是平的時代來臨，經濟活動水平移動，知識倍速更新，技術與時創新。奇偶科技以佈局全球的企圖心與步步為營的經營理念，緊扣市場脈動，把握無限商機。最後，謹向各位股東及投資人的支持表達最誠摯的謝意。敬祝各位

身體健康！萬事如意！

董事長 戴光正



經理人 林志衡



會計主管 李建邦



貳、公司簡介

一、設立登記日期：中華民國八十七年二月三日

二、公司沿革

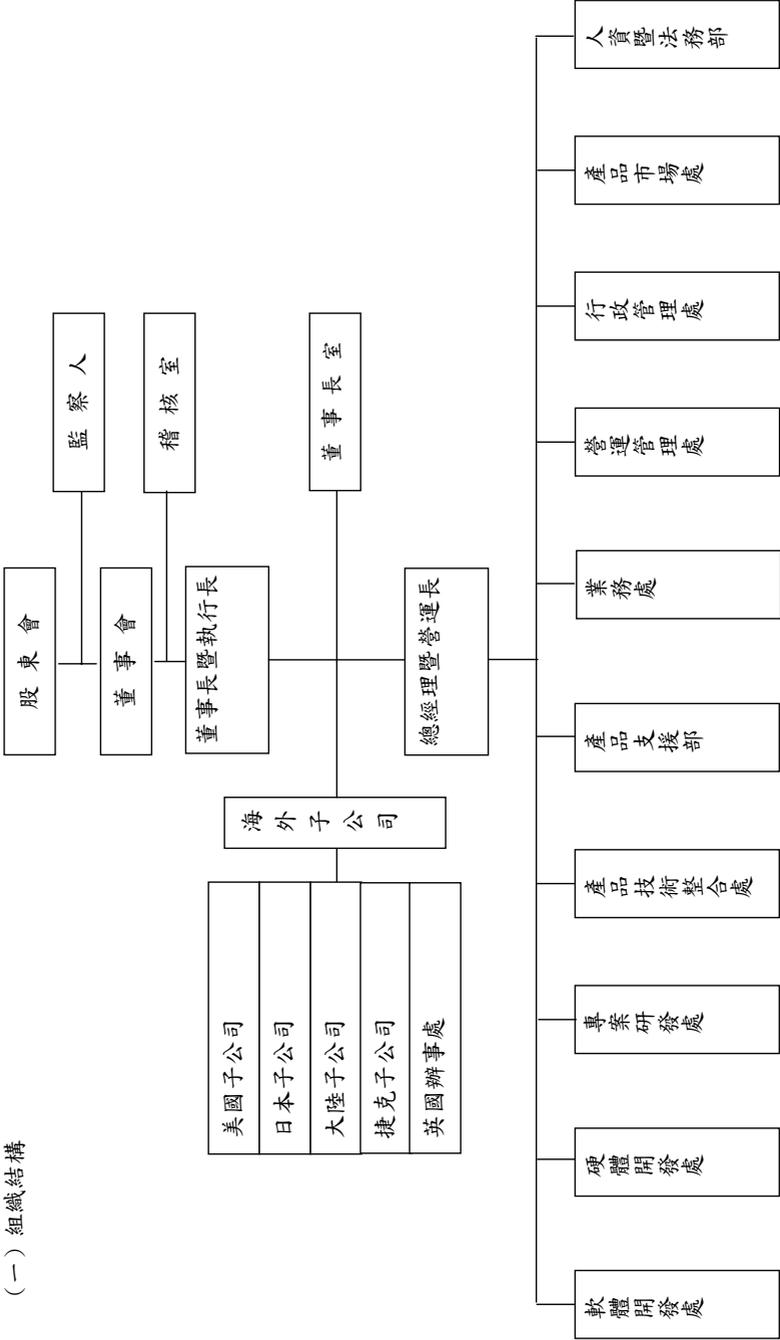
時間	概況
87年02月	公司成立，定名為奇偶科技股份有限公司。成立時之資本額為新台幣八佰萬元整。
88年04月	現金增資發行新股新台幣二佰萬元，實收資本額新台幣一仟萬元。
89年06月	榮獲台北電腦展歐洲貿易獎台灣最佳軟體（EURO Trade）
08月	現金增資發行新股新台幣一仟萬元，實收資本額新台幣二仟萬元。
90年04月	新產品GV100、GV-IO、GV500、GV600、GV800開發成熟同步上市。
06月	榮獲第三屆台灣傑出安全器材獎（MIT Excellence）。
09月	發展出GV系列數位監控系統遠端傳輸功能，與資訊、通信等技術整合，邁向多工化數位影像錄影設備（Digital Video Recording）。
10月	獲經濟部工業局核准為符合促進產業升級條例第八、九條之新興重要策略性產業。
10月	取得中華民國專利證書：發明第135537號（90.6.23至107.3.12）「根據影像變化啟動與解除之保全系統」。
11月	車牌辨識系統開發完成，進行實地測試。除做為跨入門禁系統之獨立產品銷售外，亦加入為原有產品功能之附加價值取得技術優勢。
12月	八十九年度盈餘轉增資發行新股新台幣三百五十一萬七仟八百四十元，實收資本額增為新台幣二仟三百五十一萬七仟八百四十元。
91年06月	投資設立西薩摩亞 Cyber Surveillance Co., Ltd. 並間接轉投資上海奇偶軟件技術有限公司，經營影像處理及網路應用軟體製作銷售
06月	辦理現金增資發行新股新台幣一仟伍佰萬元，盈餘轉增資新台幣二仟萬一仟五百五十元，實收資本額增為新台幣五仟八百五十一萬九仟三百九十元整。
07月	GV數位監控系統軟體版本升級為V5.1。GV-DSP即時顯示卡上市。
09月	辦理資本公積轉增資新台幣五仟八百五十一萬九仟三百九十元，實收資本額增為新台幣一億一仟七佰零三萬八仟七佰八十元整。
09月	榮獲經濟部第九屆中小企業創新研究獎。
11月	取得美國專利證書：發明第6477314-B1號（2002.11至2019.11）“Method of Recording Image Data, and Computer System Capable of Recording Image Data.”
92年05月	加速行銷服務全球化佈局，於美國加州設立美國子公司，對於美洲地區顧客建構迅速之供貨服務與提供完善之技術支援。
06月	於日本東京設立日本子公司，對於日本地區顧客建構迅速之供貨服務與提供完善之技術支援。
08月	開發GV900、GV1000高階產品，自有品牌數位監控系統（Digital Surveillance System）高中低階系列產品線趨於完整。
09月	股票公開發行，盈餘轉增資新台幣八仟五百一拾九萬五千五百七十元，實收資本額增為新台幣二億零二百二十三萬四千三百五十元整
93年01月	公布GV數位監控系統軟體V6.0版本，新增中央監控中心與POS系統整合功能，數位監控系統在安全產業跨平台整合日益成形。
01月	成為INTEL共同行銷伙伴，推廣監控系統整合平台。
05月	榮獲今週刊雜誌評選為「未上市公司獲利100強」第10名。
06月	榮獲e天下雜誌評選為「台灣科技100強」第83名。

時間	概況
06月	中華徵信所台灣地區大型企業排名 TOP5000 公民營企業經營績效綜合排名第127名，服務業經營績效排名第43名。
07月	辦理盈餘轉增資新台幣一億七仟八百三十七萬九仟三百六十元，實收資本額增加為新台幣三億八仟零六十一萬三千七百一十元整。
10月	榮獲「經濟部產業科技發展獎」網路軟體組優等獎。
10月	榮獲93資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」。
11月	公布GV數位監控系統軟體V6.1版本，新增智慧型監控功能，開發遠端系統狀態監視中心VSM，及紅外線遙控器，有效提升監控效能。
94年01月	榮獲「第三屆金根獎-紮根台灣、全球佈局」一般企業組與產品創新組企業楷模獎。
03月	股票掛牌上市，股票代碼3356。
03月	GV數位監控系統軟體V7.0版本。新增硬體壓縮卡；推出鍵盤控制器GV-Keyboard；並可支援PDA及Symbian智慧手機遠端監看。
05月	公司擴大營業，遷址至台北市內湖區內湖路一段246號9樓。
05月	榮獲商業周刊雜誌評選為「服務業1000大」綜合排名第592名。
06月	榮獲Smart智富月刊評選為「台灣成長企業100強」第96名。
06月	榮登中華徵信所「2005年版台灣地區大型企業排名TOP5000」。「不分業績經營績效」第182名/「服務業經營績效」第71名。
12月	榮獲評選為2005德勤亞太地區高科技高成長500強。(2005 Deloitte Technology Fast 500 Asia Pacific)。
95年03月	成為Seagate共同行銷(Co-Marketing)伙伴，共同推廣數位監控系統整合平台。
03月	GV數位監控系統軟體V8.0版本。開發多種智慧影像分析功能；支援3G手機影音監看；並開發人機界面，將影像結合輸出裝置控制
03月	獲邀於美國知名安全監控展ISC West的教育研討會發表演說<下一代DVR監控解決方案>，為唯一獲邀進行簡報的台灣安全產業公司
06月	整機數位監控系統GV-Mini DVR獲得RoHS認證，符合綠色環保趨勢
08月	榮獲台灣精品標誌，獲選產品為GV-Combo系列數位監控系統及卡片
08月	榮獲評選為全球50大安全廠商第39名(Security 50 Companies)，顯示年度卓越盈收及高成長率。
08月	成為微軟(Microsoft) Windows Embedded 合作夥伴(Microsoft Corporation Windows® Embedded Partner)，推廣數位監控系統。
11月	成立捷克子公司 Europe Vision Systems S.R.O.，對於歐洲地區顧客建構迅速之供貨服務與提供完善之技術支援。
12月	公布軟體版本V8.1。支援硬體壓縮卡GV-2004、GV-2008，符合特殊標案需求；開發臉部偵測功能；並成功推出影像伺服器GV-Video Server，提供數位類比混合式IP監控方案，邁向IP監控世代。
96年01月	設立英國倫敦辦事處，提供在地客戶專案與技術支援。
01月	啟用公司新標語“The Vision of Security”，揭示公司、品牌與產品發展方向，朝全方位監控應用整合邁進。
03月	推出硬體壓縮數位監控整機系統GV-2008、GV-2016 DVR。
03月	與Seagate共同行銷企業級安全監控儲存方案。
06月	榮獲2007年台灣精品獎，多功能數位監控系統GV-Mini DVR V2獲選精品標章
08月	榮獲全球成長顧問公司Frost & Sullivan頒發2007年數位影像監控產品創新獎，為亞洲第一家獲得該類別獎項之公司。
08月	奇偶科技連續三年名列全球安控產業全球前五十大大公司，經營績效獲得肯定。

時間	概況
97年02月	公布軟體版本 V8.2，支援數位類比混和式 (Hybrid) 監控方案，支援多廠牌 IP 攝影機;推出自有品牌 GV-IP Camera、網路監控軟體 GV-NVR 及 GV-Compact DVR，朝網路監控應用邁進。
03月	GV-嵌入式車牌辨識系統 (GV-DSP LPR) 入圍 SecuTech Award Digital Surveillance 類別決選名單。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	主要業務
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> •公司之策略規劃、制度管理及公共關係之統籌、決策
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> •擬訂內部稽核計劃，並依計劃據以檢查做成稽核報告 •檢查及評估內部控制制度之自行檢查 •確定相關單位已採取持續改善措施
軟體開發處	<ul style="list-style-type: none"> •軟體技術的創新、設計與研發，並提供生產所需之有利資訊 •負責業務及客戶需求，市場需求之設計或變更設計 •與品保單位間溝通協調，確保品質管理系統之維護 •蒐集並分析生產技術及產品資訊
硬體開發處	<ul style="list-style-type: none"> •硬體技術的創新、設計與研發，並提供生產所須之有利資訊 •負責業務及客戶需求，市場需求之設計或變更設計 •與品保單位間溝通協調，確保品質管理系統之維護 •蒐集並分析生產技術及產品資訊 •負責原料、物料、包材、設備及雜項等研發採購事項
產品技術整合處	<ul style="list-style-type: none"> •新產品研發過程之各階段、各項功能測試 •與硬體及軟體開發處溝通新產品之設計與修正 •新產品上市前之內部訓練及對外技術通報 •參展支援
產品支援部	<ul style="list-style-type: none"> •客戶疑難問題之溝通、排除 •參展支援 •產品發表會 •使用手冊製作
業務處	<ul style="list-style-type: none"> •蒐集並分析市場及產品資訊 •國內外銷售業務 •客戶售前、售後服務 •市場拓展及客戶開發
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> •投資計畫評估 •年度預算之編制與執行差異分析 •股務作業、投資人關係 •資金調度、票據管理及財務規劃 •掌管總務及固定資產之規劃及管理相關作業 •資訊管理系統之發展、維護 •系統整合運用
營運管理處	<ul style="list-style-type: none"> •負責生產品質改善、維持與提升 •出貨報表之彙整 •有效監控製程品質之維持 •嚴密監控出貨品質管理 •有效掌握進料檢驗之確保 •有效對分包商品質控管及技術提升 •負責原料、物料、包材、設備及雜項等生產採購事項，及供應商之管理 •存貨盤點及進出貨管理
人資暨法務部	<ul style="list-style-type: none"> •人力資源之規劃與實務 •智慧財產權之保護與管理 •法務相關實務
專案研發處	<ul style="list-style-type: none"> •特殊研發專案執行
產品市場處	<ul style="list-style-type: none"> •產品包裝、網站設計與維護 •輔銷品製作與維護 •市場調查、文案撰寫、行銷活動的推動 •客戶資料庫維護

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(一)

96年04月14日 單位：仟元；仟股；%

職稱	姓名	選任(就)日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女及現在持有股份數	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	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長	戴光正	95.06.14	3年	87.02.03	7,957	16.53	7,957	16.53	-	-	-	交通大學計算機工程學系 華康科技研發處處長	註一	無	無	無
董事長兼總經理	林志衡	95.06.14	3年	92.12.30	1,724	3.58	1,724	3.58	523	1.09	-	成功大學材料工程學系 華康科技研發經理	無	無	無	無
董事	江維楨	95.06.14	3年	92.12.30	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學自動控制系 神通電腦專案經理 友訊科技產品總經理 尚亞科技執行副總	瑞傳科技營運顧問	無	無	無
獨立董事	許承強	95.06.14	3年	92.12.30	-	-	-	-	-	-	-	紐約州立大學管理碩士 宏碁科技產品總經理 上奇科技董事長	上奇科技董事及執行長	無	無	無
獨立董事	胡星階	95.06.14	3年	93.05.31	-	-	-	-	-	-	-	美國羅徹斯特大學財務 博士	國立台灣大學財務金融系教授	無	無	無
監察人	英屬開曼群島商旭梅星普體 II 創業投資(股)公司 代表人：張國政	95.06.14	3年	92.12.30	416	0.86	385	0.80	-	-	-	交大管科所碩士 宏碁電腦、普訊创投、 旭創创投總經理	註二	無	無	無
獨立監察人	黃恒漢	95.06.14	3年	92.12.30	-	-	-	-	-	-	-	美國密西根大學企業管理 博士	國立台灣大學國際企業學系教授	無	無	無
監察人	劉亮君	95.06.14	3年	95.06.14	-	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學研究所 怡和創投集團投資經理 旭創创投投資經理	註三	無	無	無

註一：戴光正目前兼任瑞傳企業管理顧問(股)公司董事長及碩邁科技股份有限公司董事長。

註二：張國政目前兼任新沁半導體(股)公司董事、正新顧問(股)公司董事長、旭揚理財顧問(股)公司董事、博碩文化(股)公司董事長、鴻景科技(股)公司法人董事代表、鴻友科技(股)公司獨立董事、文鼎科技(股)公司法人監察人代表。

註三：劉亮君目前兼任展辰投資股份有限公司總經理兼董事長、弘德國際獨立董事、廣順電通監察人、育鼎科技董事、聯盛半導體監察人。

表一：法人股東之主要股東

97年4月14日

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)
英屬開曼群島商旭揚半導體 II 創業投資(股)公司	TSMC International Investment Ltd.

註一：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：法人股東之主要股東屬法人股東代表者

97年4月14日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
TSMC International Investment Ltd.	TSMC 台灣積體電路(股)公司

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)。

董事及監察人資料(二)

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗 商務、法律、財務、會計或公司業務所須其他與公司業務相關科系之公私立大專院校講師以上	符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公司 獨立 董事 家數		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
戴光正		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林志衡		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
江維楨		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許承強		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
胡星陽	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
英屬開曼群島商旭揚半導體 II 創業投資(股)公司代表人：張國威		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 (註3)
黃恒獎	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉亮君		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1 (註4)

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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、法律、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。

註3：張國威目前兼任鴻友科技(股)公司獨立董事。

註4：劉亮君目前兼任弘德國際獨立董事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月14日

單位：股：%

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	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	戴光正	87.02.03	7,957,007	16.53	-	-	-	交通大學計算機工程學系 華康科技研發處長	註一	無	無	無
總經理	林志銜	92.08.27	1,724,470	3.58	522,885	1.09	-	成功大學材料工程學系 華康科技研發經理	無	無	無	無
軟體開發處協理	王有傳	93.01.01	164,494	0.34	-	-	-	淡江大學電機所博士 歐磊科技 軟體工程師	無	無	無	無
硬體開發處協理	吳明宗	88.07.05	60,324	0.13	178,120	0.37	-	雲林科技大學電工工程技術學系	無	財務部經理	趙凌華	配偶
產品技術整合處協理	陳威宇	89.05.11	139,633	0.29	84,857	0.18	-	龍華科技大學	無	歐一部經理	唐依行	配偶
業務處協理	劉鴻鈺	89.04.10	183,568	0.38	1,220	0.00	-	美國華盛頓大學 永茗企業	無	無	無	無
行政管理處協理	李建邦	94.05.25	54,992	0.11	-	-	-	交通大學管理科學研究所 奇騰科技董事長特別助理 大華證券承銷部	無	無	無	無
產品市場處協理	陳仙華	97.01.01	18,570	0.04	-	-	-	大同工學院 資訊工程學系 倚天資訊 資深工程師 宏碁電腦 研發副理	無	無	無	無

註一：戴光正目前兼任錢錦企業管理顧問(股)公司董事長及鎮遠科技有限公司董事長。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金。

1. 董事之報酬

96年12月31日
單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例 (註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註12)		
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註11)		薪資、獎金及特支費等(D)(註5)				盈餘分配員工紅利(E)(註6)						員工認股權證認購股數(F) (註7)	
		本公司	合併報表內所有公司 (註8)	本公司	合併報表內所有公司 (註8)	本公司	合併報表內所有公司 (註8)	本公司	合併報表內所有公司 (註8)	本公司	合併報表內所有公司 (註8)	本公司		合併報表內所有公司 (註8)		本公司	合併報表內所有公司 (註8)			本公司	合併報表內所有公司 (註8)
												現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
董事長	戴光正	-	-	1,220	1,220	14	0.18	0.18	692	692	4,000	-	4,000	-	-	-	0.87	0.87	無		
董事	林志衡																				
董事	江維楨																				
獨立董事	許承強																				
獨立董事	胡星陽																				

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)	本公司(註9)	合併報表內所有公司 (註10)
低於2,000,000元	戴光正 林志衡 江維楨 許承強 胡星陽	戴光正 林志衡 江維楨 許承強 胡星陽	戴光正 江維楨 許承強 胡星陽	戴光正 江維楨 許承強 胡星陽
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0	林志衡	林志衡
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	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)，以實地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3。

註2：係指96年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指96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96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、實際或按公平市價計算之租金、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96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、退職退休金、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、實際或按公平市價計算之租金、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。係屬配車產生之租賃費用。

註6：係指96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96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比例計算今年擬議配發數，並另應填列表4。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

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)取得員工認股權證認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

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96年度之稅後純益。

註12：a.本圖應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身份別所領取之酬金，併入酬金級距表之G及H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概念不同，故本表目的僅作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之報酬

96年12月31日

單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	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	英屬開曼群島商旭揚半導體II創業投資(股)公司 代表人：張國威	-	-	780	780	6	6	0.11	0.11	無
獨立監察人	黃恒獎									
監察人	劉亮君									

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)
低於 2,000,000 元	英屬開曼群島商旭揚半導體II創業投資(股)公司代表人：張國威 黃恒獎 劉亮君	英屬開曼群島商旭揚半導體II創業投資(股)公司代表人：張國威 黃恒獎 劉亮君
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

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95年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列95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95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、實際或按公平市價計算之租金及其他給付。

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95年度之稅後純益。

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

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分所領取之酬金，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報酬

96年12月31日

單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及 特支費等等(B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)				A、B及C等 三項總額占稅 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 業獎金 (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					
執行長	戴光正	-	-	692	692	4,000	-	4,000	-	0.69	0.69	-	-	無
總經理	林志衡	-	-	692	692	4,000	-	4,000	-	0.69	0.69	-	-	無

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)
低於 2,000,000 元	戴光正	戴光正
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	林志衡	林志衡
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

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表及上表(1)

註2：係填列96年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列96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及其他給付。係屬配車產生之租賃費用。

註4：係填列96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)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。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)，除填列表外表外，尚應填列表十五。

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96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「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關獎金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取獎金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之獎金，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

96年12月31日
單位：仟元/仟股

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	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	林志衡	-	11,498	11,498	1.69
	協理	王有傳				
	協理	吳明宗				
	協理	劉鴻鈺				
	協理	陳威宇				
	協理	李建邦				

*係填列96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)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，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3：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，除填列附表一之外，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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

一、本公司於最近二年度支付董事、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：

本公司九十六年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為0.98%。

本公司九十五年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為1.16%。

二、本公司全體董事及監察人執行本公司業務時得的支車馬費及其他報酬。董事或股東兼任員工時，由股東會授權總經理依據本公司內部管理辦法辦理。本公司並設總經理一人，副總經理、協理及經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。如公司有盈餘時，另依公司章程第二十二條辦理。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

96 年度董事會開會 7(A) 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備 註
董事長	戴光正	7	-	100	
董事	林志衡	7	-	100	
董事	江維楨	6	-	86	
獨立董事	許承強	5	-	71	
獨立董事	胡星陽	7	-	100	
監察人	英屬開曼群島商旭 揚半導體 II 創業 投資(股)公司 代表人：張國威	1	-	14	
獨立監察人	黃恒獎	1	-	14	
監察人	劉亮君	2	-	29	

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、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：
本公司依 97.1.11「公開發行公司董事會議事辦法」修正，而於 97.3.20 修正本公司「董事會議事規則」且經董事會同意，並提報 97 年股東會報告。

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：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。

(二) 審計委員會運作情形：本公司目前未設置審計委員會。

(三) 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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌理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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <p>本公司設有發言人及代理發言人以專責處理股東建議或糾紛等問題。本公司係透過股務代理機構處理管理公司之主要股東。</p> <p>本公司已訂有「與關係人、特定公司及集團企業間經營、業務及財務往來作業辦法」，並據以有效執行。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p>	<p>本公司目前設置二席獨立董事。</p> <p>每年評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 交割評估簽證會計師獨立性之情形</p> <p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>公司已設置一席外部獨立監察人。</p> <p>本公司監察人可透過發言人、董事會及稽核報告等管道，與員工、股東及利害關係人溝通。</p> <p>本公司已設置發言人及代理發言人，以作為與利害關係人溝通之管道。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已設置發言人及代理發言人，以作為與利害關係人溝通之管道。</p>	<p>無</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程及公司網站等）</p>	<p>本公司已設有公司網站，揭露相關資訊，另亦可藉由公開資訊觀測站查詢相關財務、業務及公司治理管理。</p> <p>公司有公開資訊部門負責揭露資訊的蒐集，並落實發言人制度。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置提名或薪酬委員會。</p>	<p>將配合董事會規模及公司未來發展情形再行研議設置。</p>
<p>七、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；</p>	<p>本公司治理守則尚在研議中。</p>	<p>本公司治理守則尚在研議中。</p>
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形；</p>	<p>本公司對社會責任係採認真及負責之態度，除了落實照顧員工權益，對社會公益更不遺餘力，捐款贊助臺灣維安工作同仁傷亡補助撫卹經費，勞資關係和諧，供應商關係良好。</p>	<p>本公司對社會責任係採認真及負責之態度，除了落實照顧員工權益，對社會公益更不遺餘力，捐款贊助臺灣維安工作同仁傷亡補助撫卹經費，勞資關係和諧，供應商關係良好。</p>

九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如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、保護消費者或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. 公司董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	進修課程	進修時數
董事長兼執行長	戴光正	96/6/7 第四屆台北公司治理論壇	6小時
董事兼總經理	林志衡	96/6/7 第四屆台北公司治理論壇	6小時
董事	江緯楨	96/3/15 獨立董事公司治理高峰論壇	3.5小時
董事	許承強	96/11/16 公開發行公司建立內部控制制度規範及作業常見缺失	3小時
董事	胡星陽	96/5/11 公司治理與企業社會責任	3小時
監察人	英屬開曼群島高地揚半導體 II 創業投資(股)公司 代表人：張國威	96/11/12 員工分紅費用化及股份基礎給付之會計處理	1小時
監察人	章恒騏	96/3/15 獨立董事公司治理高峰論壇	3.5小時
監察人	劉亮君	96/6/7 第四屆台北公司治理論壇	6小時

2. 公司董事出席及監察人列席董事會狀況：除重要公務無法參加外，皆全程出席參與議案討論。

3. 公司風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂有相關監督制度等，執行情形良好。

4. 公司保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，並確保客戶之權益。

5. 公司董事對利害關係議案迴理之執行情形：有利相關議案皆能迴理。

十、如有公司自治理自評報告或委託其他專業機構之公司自治理評鑑報告者，應敘明其自評(或評量)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。

註一：董事為監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司自治理自評報告，係指依據公司自治理自評項目，由公司自行評定並說明於各項目中目前前公司運作及執行情形之報告。

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者：無。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：無。

(六) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

奇偶科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：97年3月20日

本公司民國96年1月1日至96年12月31日之內部控制制度，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制，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，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，認為本公司上開期間的內部控制制度（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97年3月20日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

奇偶科技股份有限公司



董事長：戴光正



簽章

總經理：林志衡



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(七) 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。

(八) 最近年度及至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

(1) 股東會之重要決議

日期	重要決議事項
96.06.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 九十五年度營業報告及財務報告。 2. 監察人審查九十五年度決算表冊報告。 3. 承認九十五年度決算表冊。 4. 承認九十五年度盈餘分配。 5. 通過修改公司章程。 6. 「董事及監察人選舉辦法」修正案。 7. 「取得或處分資產處理程序」修正案。 8. 「從事衍生性商品交易處理程序」修正案

(2) 董事會之重要決議

日期	重要決議事項
96.03.20	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司九十五年度營業報告及財務報告。 2. 內部稽核業務報告。 3. 董監事購買責任保險，提請 討論。 4. 通過本公司九十五年度決算表冊，並提請股東會承認。 5. 通過本公司九十五年度盈餘分配，並提請股東會承認。 6. 通過修改公司章程案，並提請股東會討論。 7. 修正「董事及監察人選舉辦法」 8. 修正「取得或處分資產處理程序」 9. 修正「從事衍生性商品交易處理程序」 10. 出具內部控制制度聲明書。 11. 九十六年度股東常會受理持股1%以上股東提案之期間地點，呈請討論。 12. 通過召開股東會時間地點。
96.04.26	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司九十六年第一季營運報告。 2. 董監事購買責任保險，提請 討論。 3. 本公司九十六年第一季之財務報告。
96.06.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部稽核業務報告。 2. 訂定九十五年度配息基準日。
96.07.04	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為董監事購買責任保險。 2. 美國子公司擬取得資產案。
96.08.24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司九十六年上半年度營運報告。 2. 稽核報告。 3. 美國子公司取得資產案。 4. 擬增加投資美國子公司 USA Vision Systems Inc. 增資案。 5. 修訂「內部控制制度」、「內部稽核制度」、「內部稽核實施細則」及「自行評估內部控制制度評估作業程序」案，提請 討論。 6. 通過九十六年度稽核計畫新增之董事會議事運作之管理查核。

日期	重要決議事項
96.10.26	1. 本公司九十六年前三季營運報告。 2. 稽核報告。 3. 本公司九十六年前三季之財務報告。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 修訂本公司「資金貸予他人作業程序」案。
96.12.20	1. 內部稽核業務報告。 2. 通過九十七年度稽核計劃。 3. 擬展期資金貸與子公司株式會社 GeoVison 乙案。 4. 設立英國子公司案。 5. 通過稽核主管任用案。
97.03.20	1. 本公司九十六年度營業報告及財務報告。 2. 內部稽核業務報告。 3. 通過九十六年度決算表冊，並呈股東會承認。 4. 通過九十六年度盈餘分配，並呈股東會承認。 5. 修改公司章程，並呈股東會討論。 6. 修改董事會議事規則案。 7. 出具內部控制制度聲明書。 8. 董事及監察人提前改選案。 9. 通過變更簽證會計師案。 10. 九十七年度股東常會受理持股 1% 以上股東提案及獨立董事候選人提名之期間、地點案。 11. 通過召開股東常會之時間、地點。
97.04.28	1. 本公司九十七年第一季營業報告 2. 內部稽核業務報告 3. 本公司九十七年第一季母公司財務報表及合併財務報表 4. 審查通過九十七年股東常會獨立董事候選人名單 5. 通過九十七年股東常會無持股 1% 股東書面提案 6. 通過授權董事長代表本公司簽訂衍生性金融商品交易契約

(九) 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，其主要內容：無。

(十) 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)辭職解任情形之彙總

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

96 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主任	許玉菁	95/06/13	96/12/20	職務調整

註 1：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

(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達四分之一以上者：無。

(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：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊

1.關於前任會計師

更換日期	民國九十六年十二月二十四日		
更換原因及說明	會計師事務所內部工作調整		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
不再接受(繼續)委任			
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	
說明			
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		

更換日期	民國九十七年三月二十日		
更換原因及說明	因公司內部管理及營運規劃所需		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		委任人主動終止委任
不再接受(繼續)委任			
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	
說明			
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	勤業眾信會計師事務所
會 計 師 姓 名	戴 信 維、范 有 偉
委 任 之 日 期	民國九十六年十二月二十四日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

事 務 所 名 稱	資誠會計師事務所
會 計 師 姓 名	徐 永 堅、蕭 春 鶯
委 任 之 日 期	民國九十七年三月二十日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	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十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函:不適用。

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) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	96 年度		97 年度截至 4 月 14 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
董事長	戴光正	-	300,000	-	1,100,000
董事兼 總經理	林志衡	-	-	-	-
董事	江維楨	-	-	-	-
董事	許承強	-	-	-	-
董事	胡星陽	-	-	-	-
監察人	英屬開曼群島商旭揚 半導體 II 創業投資(股) 公司 代表人：張國威	(30,647)	-	-	-
監察人	劉亮君	-	-	-	-
監察人	黃恒獎	-	-	-	-
協理	劉鴻鈺	(46,000)	-	-	-
協理	吳明宗	(25,000)	-	-	-
協理	陳威宇	(3,000)	-	-	-
協理	王有傳	(27,000)	-	-	-
協理	李建邦	(16,000)	-	-	-
協理	陳仙華(註1)	2,000	-	-	-

註1：陳仙華自 97.01.01 就任協理。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名 (註1)	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(註3)		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	
戴光正	7,957,007	16.53%	-	-	-	-	錢錦企業 管理顧問 股份有限 公司 鎮遠科技 有限公司	負責人 負責人	
錢錦企業管 理顧問股份 有限公司	2,066,394	4.29%	-	-	-	-	戴光正	公司負 責人	
智財科技股 份有限公司	1,930,617	4.01%	-	-	-	-			
臺灣郵政股 份有限公司	1,734,000	3.60%	-	-	-	-			
林志衡	1,724,470	3.58%	522,885	1.09%	-	-			
臺銀保管哥 倫比亞艾肯 哥倫比亞艾 肯國際	1,500,000	3.12%	-	-	-	-			
鎮遠科技有 限公司	1,389,730	2.89%	-	-	-	-	戴光正	公司負 責人	
匯豐銀行託 管阿羅喜新 興亞洲主基 金投資專戶	1,112,000	2.31%	-	-	-	-			
美商花旗銀 行託管貝特 馬琪全球市 場基金	1,058,000	2.20%	-	-	-	-			
陳壽山	920,272	1.91%	-	-	-	-			

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前掲所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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，並合併計算綜合持有比例

單位：股；%

轉投資事業 (註一)	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
USA Vision Systems, Inc.	300,646	100.00	-	-	300,646	100.00
株式會社 GeoVision	800	100.00	-	-	800	100.00
CYBER SURVEILLIANCE CO., LTD.	460,000	100.00	-	-	460,000	100.00
上海奇偶軟件技術有限公司	-	-	(註二)	100.00	(註二)	100.00
C Squared Venture Capital Inc.	1,500,000	4.40	-	-	1,500,000	4.40
Europe Vision Systems S.R.O.	(註二)	100.00	-	-	(註二)	100.00

註一：係公司之長期投資。

註二：非股份有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年	月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
			股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源 (元)	以現金以外之財產 抵充股款者	其他 (核准文號)
87	02	10	800,000	8,000,000	800,000	8,000,000	設立股本 8,000,000	-	註 1
88	04	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資 2,000,000	-	註 2
89	08	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 10,000,000	-	註 3
90	12	10	3,400,000	34,000,000	2,351,784	23,517,840	盈餘轉增資 3,517,840	-	註 4
91	06	50 10	12,500,000	125,000,000	5,851,939	58,519,390	現金增資 15,000,000 盈餘轉增資 20,001,550	-	註 5
91	11	10	12,500,000	125,000,000	11,703,878	117,038,780	資本公積轉增資 58,519,390	-	註 6
92	10	10	25,000,000	250,000,000	20,223,435	202,234,350	盈餘轉增資 85,195,570	-	註 7
93	7	10	70,000,000	700,000,000	38,061,371	380,613,710	盈餘轉增資 178,379,360	-	註 8
94	7	10	70,000,000	700,000,000	48,125,219	481,252,190	盈餘轉增資 100,638,480	-	註 9

註 1：台北市政府建設局 87.02.03 建一字第 87257843 號函

註 2：台北市政府建設局 88.04.23 建一字第 88280437 號函

註 3：台北市政府建設局 89.08.28 建商二字第 89324447 號函

註 4：台北市政府建設局 91.01.02 建商字第 090137484 號函

註 5：台北市政府建設局 91.07.26 建商字第 091632027 號函

註 6：經濟部商業司 91.11.11 經投商字第 09101444730 號函

註 7：財政部證期會 92.09.24 台財證一字第 0920144147 號函；台北市政府建設局 92.11.05 建商字第 092232 號函

註 8：財政部證會 93.06.17 台財證一字第 0930126813 號函；台北市政府 93.08.12 府建商字第 09316737320 號函

註 9：行政院金融監督管理委員會 94.07.04 金管證一字第 0940126837 號函；台北市政府建設局 94.08.22 建商字第 094017172200 號函

97 年 4 月 14 日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	48,125,219	21,874,781	70,000,000	-

(二) 股東結構

97 年 4 月 14 日

單位：仟股；人；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	2	27	21	1,972	79	2,101
持有股數	589	4,471	7,422	19,604	16,039	48,125
持股比例	1.22	9.29	15.42	40.74	33.33	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

97年4月14日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 ~ 999	329	62,535	0.13
1,000 ~ 5,000	1,471	2,405,026	5.00
5,001 ~ 10,000	98	752,628	1.56
10,001 ~ 15,000	32	419,337	0.87
15,001 ~ 20,000	17	312,618	0.65
20,001 ~ 30,000	30	769,620	1.60
30,001 ~ 40,000	10	346,384	0.72
40,001 ~ 50,000	9	416,862	0.87
50,001 ~ 100,000	22	1,625,775	3.38
100,001 ~ 200,000	32	4,649,351	9.66
200,001 ~ 400,000	29	8,103,708	16.84
400,001 ~ 600,000	9	4,407,885	9.16
600,001 ~ 800,000	1	700,000	1.45
800,001 ~ 1,000,000	3	2,681,272	5.57
1,000,001 以上	9	20,472,218	42.54
合計	2,101	48,125,219	100.00

(四) 主要股東名單

97年4月14日

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
戴光正		7,957,007	16.53%
錢錦企業管理顧問股份有限公司		2,066,394	4.29%
智財科技股份有限公司		1,930,617	4.01%
臺灣郵政股份有限公司		1,734,000	3.60%
林志衡		1,724,470	3.58%
臺銀保管哥倫比亞艾肯哥倫比亞艾肯國際		1,500,000	3.12%
鎮遠科技有限公司		1,389,730	2.89%
匯豐銀行託管阿羅喜新興亞洲主基金投資專戶		1,112,000	2.31%
美商花旗銀行託管貝特馬琪全球市場基金		1,058,000	2.20%
陳壽山		920,272	1.91%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利相關資料

單位：仟股／新台幣元

項目		年度		
		95 年度	96 年度	當年度截至 97 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高	163.50	314.00	299.00
	最低	98.90	146.50	166.50
	平均	123.73	208.19	210.34
每股淨值 (註 2)	分配前	23.46	27.64	30.50
	分配後	23.46	27.64	—
每股盈餘	加權平均股數		48,125	48,125
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	11.16	14.17
		追溯調整後	11.16	14.17
每股股利	現金股利		8.8	11.0
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利(註 4)		—	—
投資報酬 分析	本益比(註 5)		11.09	14.69
	本利比(註 6)		14.06	18.93
	現金股利殖利率(註 7)		7.11%	5.28%

* 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：請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。

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情況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司所屬產業正處於成長階段，股利政策係依據公司當年度盈餘及以前年度盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求，扣除公司章程規定應提撥部分後，由董事會就當年度可分配盈餘之全部或一部份分配股東紅利並提報股東會通過。股東紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利以不低於股利總額之 10% 為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

依本公司 97 年 3 月 20 日董事會通過之 96 年度盈餘分配案，擬議配發現金股利每股 11 元，另提撥新台幣 85,938,909 元為員工紅利，擬全數以現金發放。

(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：除每股現金股利及每股盈餘以元表示外，其餘為新台幣仟元、%

項目		年度	97年度(預估)
期初實收資本額			481,252
本年度 配股配息情形	每股現金股利		11.0(註1)
	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		不 適 用 (註2)
	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		
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	
	若未辦理資本公積且盈 餘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：尚待97年股東常會決議

註2：本公司97年度未公開財務預測，故不適用。

(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

本公司每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後；分派盈餘時，先提列當年度盈餘百分之十為法定盈餘公積，並依據下列分配原則分配之：

- 一、員工紅利發放總額，不低於百分之一，且依市價計算不得高於本期稅後純益之50%，及可分配盈餘（扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損後餘額）之50%，
- 二、董事監察人報酬不高於百分之一，
- 三、其餘額加計前期未分配盈餘後之可分配盈餘之全部或一部份則由董事會擬具分派議案，報請股東會同意保存或分派之。

員工紅利分配對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

2. 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、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司九十六年度盈餘分派議案，於97年3月20日經董事會決議通過，有關董事會通過之內容如下：

- A. 員工紅利 85,938,909 元，全數擬以現金發放；
- B. 股東紅利 529,377,409 元，每股 11 元，全數擬以現金發放；

(2) 擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：12.39 元
(原為 14.17 元)。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

上年度盈餘分配員工現金紅利 58,010,741 元；

董監事酬勞 2,000,000 元；與原董事會通過之擬議配發情形無異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：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：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) 計劃內容：

本公司截至年報刊印日之前一季止，並未私募有價證券，而前各次發行有價證券均已完成且效益均已實現。

(二) 執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容
 - A. F118010 資訊軟體批發業
 - B. F119010 電子材料批發業
 - C. F213010 電器零售業
 - D. F213030 事務性機器設備零售業
 - E. E605010 電腦設備安裝業
 - F. F219010 電子材料零售業
 - G. F401010 國際貿易業
 - H. F218010 資訊軟體零售業
 - I. I301030 電子資訊供應服務業
 - J. I301010 資訊軟體服務業
 - K. I301020 資料處理服務業
 - L. I103010 企業經營管理顧問業
2. 公司所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	96 年度營業額	比重(%)
數位監控系統	1,355,680	94.17
其他	83,867	5.83
合計	1,439,547	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要產品包括數位監控系統(含影像擷取卡及整機系統)、單機型 DVR (Compact DVR)、網路監控系統(含 IP 攝影機、影像伺服器及 IP 監控軟體)、POS/ATM 系統整合、車牌辨識系統、中央監控中心、門禁控制系統影像整合、及相關全方位安控解決方案。

4. 計劃開發之新商品(服務)

除了上述既有的影像監控產品及應用整合服務以外，本公司每年皆會針對最新技術推出新版軟體及硬體產品。目前將近開發完成的 GV-GIS+GPS 與數位及網路監控系統的整合功能，可應用於行車路徑監控與車內影像監看。未來計畫持續推出新版軟硬體影像壓縮卡，更多功能高階 IP 攝影機，H264 影像先進壓縮格式，新版智慧影像分析軟體，門禁控制系統與 IP 整合，車牌辨識系統與 IP 整合等新產品技術。

(二) 產業概況

1. 產業之現況及發展

A. 產業現況

雖然國際油價屢創新高，民生物資持續看漲，但安全監控產業由於不易受總體經濟環境影響，成為每年少數可維持穩定成長的產業之一。在美國 911 事件之後，各國政府安全意識提高，帶動整體安全監控產業快速成長。安全監控設備投資近年成為各國國土安全、社會及企業安全防護的重心，加上歐美開發國家與新興國家市場及社會安全的需求帶動，在世界各區市場皆有商機可尋。根據 Frost & Sullivan 的統計資料顯示，全球安控產業每年以 12-13% 比率穩定成長，雖不似其他產業有爆發性的成長或隨季節大起

大落，但能維持細火慢燉穩定向上趨勢，或許正是安全監控的產業特性。
電子安全器材產業產品分類

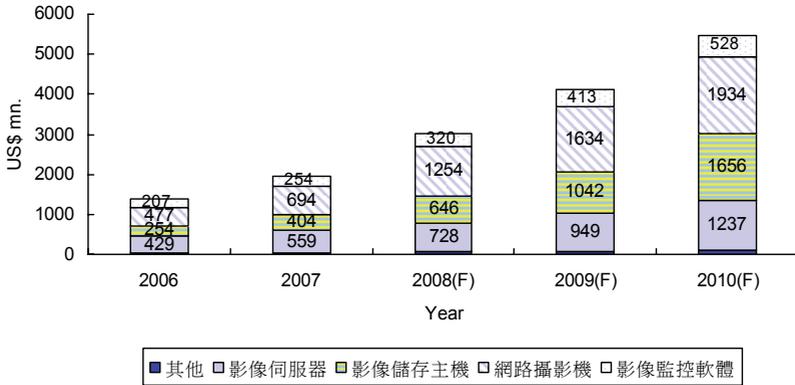
項目	主要產品
視訊監控系統	彩色攝影機、黑白攝影機、球型攝影機、無線攝影機、D.S.P.攝影機、紅外線攝影機、鏡頭、監視器、錄放影機、四分制處理器、圖框處理器、矩陣系統、週邊設備、數位影像錄影設備、遠端監控系統、多工影像壓縮處理器
門禁	感應卡讀卡機、磁卡讀卡機、控制器、系統軟體、指紋辨識機、掌型辨識器、臉型辨識器、停車場設備、磁力鎖、陰陽極鎖、電子密碼鎖、電子鎖、EAS 電子防竊系統、週邊設備、卡片、印/製卡機
防盜	有線主機、無線主機、對照式紅外線偵測器、雙鑑式偵測器、PIR 偵測器、電子圍籬、玻璃破碎偵測器、磁簧開關、緊急壓扣、蜂鳴器、自動警報機、電擊棒、瓦斯噴霧器、迷你警報器
對講	一般對講機、電視對講機、三合一對講機

資料來源：安全與自動化雜誌

隨著全球對安全觀念日益重視，電子安全監控產業的分工具有極大發揮空間。安全監控器材主要可分視訊監控、門禁、防盜、對講機等四大類別，其中以視訊監控市場投入的廠商較多，產業發展較為迅速。完整的視訊監控系統包含攝影機、影像傳輸、影像處理、影像顯示與影像儲存等各式相關設備及控制裝置，亦可區分為三大部份：(1)影像輸入、(2)傳輸及(3)顯示與記錄，其中，影像輸入部份的產品包括各式攝影機與鏡頭等；傳輸部份包括傳輸線路；顯示與記錄部份則包括監視器、錄放影機、畫面分割器、圖框多工處理器、選台器等。

早期視訊監控以類比閉路電視系統(Closed Circuit TV, CCTV)為主，基於傳統 VCR(Video Cassette Recorder) 維護上及錄影帶儲存存在諸多缺點，近幾年已逐漸為數位影像監視系統所取代，透過同軸電纜連結類比攝影機，傳送影像至數位影像錄影機(Digital Video Recorder, DVR)與監視器。數位影像監視系統可直接數位化處理影像，儲存於電腦硬碟中，改革了傳統類比監視系統的不足。

隨著寬頻網路技術日益普及，有助於提升遠端廣域監控需求；同時在影像壓縮及儲存技術的日臻成熟下，視訊影像監控產品也朝網路化發展。IP 網路視訊監控產品因具有連網功能及遠端即時監控功能，使監視範圍不會受限於同軸電纜距離，因而逐步受到市場矚目。



IP 視訊網路監控設備包含網路攝影機(IP Camera)、影像伺服器(Video Server)、數位影像監控軟體(IP Surveillance Software)、網路影像儲存主機(Network Video Recorder)、影像傳輸線、顯示器與網通設備。其中以網路攝影機、影像伺服器、數位影像監控軟體、與網路影像儲存主機等產品銷售比重為最高。至 2010 年全球 IP 網路監控市場 (IP Surveillance Market) 總產值預估可達 54.6 億美元，其中網路攝影機的市場規模預估將有 19.3 億美元，網路影像儲存主機有 16.6 億美元，影像伺服器有 12.4 億美元，影像監控軟體則有 5.3 億美元。

由於安全監控產品趨勢已逐漸走向數位化、智慧化、網路化、整合化、與中央監控化，未來安全視訊監控勢必以數位監控系統及網路監控系統為主流。

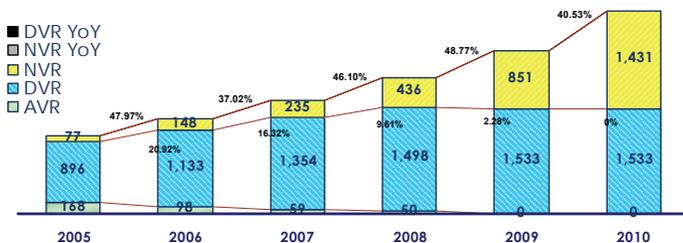
B. 產業發展

由於傳統閉路監視系統屬於類比信號，受限於線路範圍，無法將影像傳送至遠端，僅能應用於單一的區域性系統；新一代的數位化網路化系統能有效解決傳統監視的錄放影與保存控管、管理人員的錄影換帶與器材操作、與日後器材的保養與擴充採購等問題。

隨著數位化時代的來臨，影像已可透過電話線路 (PSTN)、整體數位網路服務 (ISDN)、區域網路 (LAN) 及專線 (LEASE LINE) 等方式傳送至世界上的任何一個角落，達到遠端即時影像監控的目的。監控設備也由類比走向數位，由閉路系統走向網路遠端監控，由單純錄影走向智慧影像分析，由單點固定式走向多點中央監控。

以數位監控系統(DVR)及網路監控系統來說，依照不同監控需求而各自有市場定位。DVR 由於處理數位化影像靈活、方便，具有節省成本、整合應用、硬碟大量儲存、及軟體升級便利等優勢。網路監控系統除了具有網路化與遠端監控功能外，易可經由網路發展出更多應用功能，適用於遠距監控，保全監控，遠端控制等功能。

< 全球影像監控市場規模; Source: J.P. Freeman, 2006; Unit: US\$ MN >

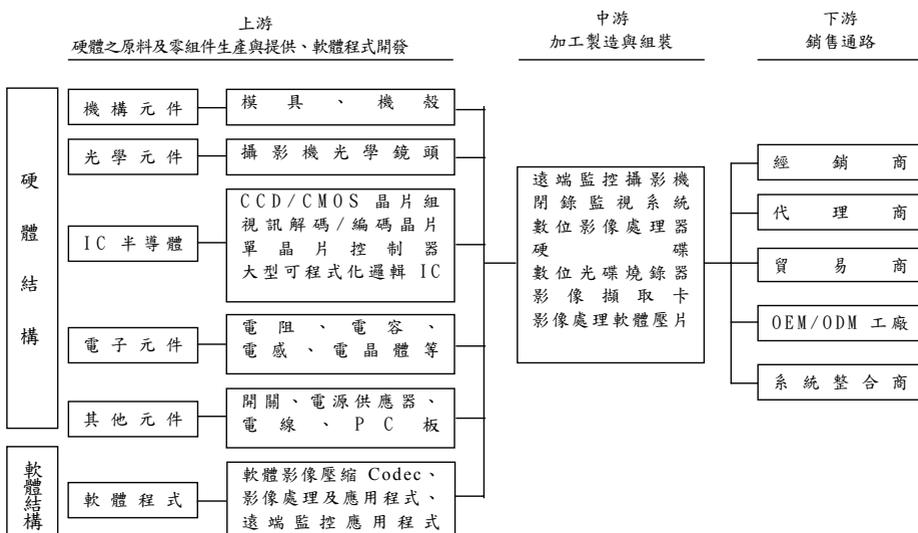


整體而言，具有數位化及網路監控功能的監控產品市場前景看好，由於網路擴充性佳功能強大，適合於多點分散監控集中管理的市場需求；惟在寬頻網路技術未臻成熟地區，頻寬限制影像信號傳輸，影響網路監控產品的發展。另一方面，DVR 的功能豐富整合性強，適合於本地端集中監控與多平台整合的市場需求。在網路技術與導入成本的平衡趨勢下，未來將以複合型監控模式(Hybrid Surveillance)較為可行。

影像監控系統目前已經廣泛應用於工業、商業、醫療、公寓大樓、及住宅等，並逐漸朝向更新的产品技術和市場發展。安控產業未來發展重心將朝晶片效能提升、監控智慧化與網路通訊介面等構面強化。除了傳統的安全監視外，未來安全監控產業將會結合數位化、多媒體及通訊的應用，例如數位儲存、遠端監控產品及無線傳輸等方面，預期市場需求將隨著高科技的演化而快速成長，未來商機龐大。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬中游加工製造與組裝供應商。



資料來源：本公司彙整

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

安全監控市場產品因著網路發展及 PC 產業成熟，具有數位化及網路化的視訊監控產品將快速成長。此外，由於市場對於智慧影像分析的需求大增，智慧化的影像監控產品在市場中也異軍突起。在遠端監控與多系統整合管理需求增加後，中央監控功能與系統整合能力也日漸成為視訊監控系統的發展趨勢。

以目前具備網路功能的視訊監控市場成長率高過傳統類比 CCTV 來看，IP 網路視訊的需求已開始浮現。在網路頻寬未能完全普及之前，IP 監控設備裝設成本短期內仍難降低。故具有類比及數位混合監控功能的產品，絕對是目前影像視訊產品的發展重點之一。

以影像監控系統 DVR 及類比或網路攝影機而言，在國際市場上的主要競爭者多來自美、日、西歐、北歐等大廠。在影像監視方面技術成熟，惟產品硬體製造成本偏高，而且因品牌效應售價較無彈性，加上組織體系龐大，對市場價格與規格需求因應動作較慢。國內安控廠商具有少量多樣生產彈性、成本降低、品質控管及價格具競爭力等多項優勢，早期多以類比產品佔優勢，發展至今已多數切入數位監控市場。安全監控廠商若僅有硬體製造優勢，很容易陷入價格競爭，因為永遠有更便宜的產品競爭；同時在軟體研發上也跟不上市場需求。硬體廠商所面臨的市場已進入微利時代，廠商限於成本及市場需求考量，需尋求無論是透過垂直整合、橫向合作或是異業結盟的方式，成為安全產業必然發展趨勢。

監視系統未來關於產品功能及附加價值，勢必走向整合的趨勢，單一功能或未具多元化產品將會呈現弱勢，故在產品設計功能及製程規劃，均需朝向整合性模式思考。本公司深知在影像監控功能外，需尋求新的藍海，與其他系統整合應用，運用影像軟硬體、訊號擷取，影像辨識，影像分析、DSP 影像處理、韌體開發，衍生各類應用技術，將「數位遠端監控系統」與「門禁管理」、「收銀機/ATM」、「中央監控中心」、「車牌辨識及車輛管理系統」等做整合，朝向全方位的監控解決方案。

(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

單位：仟元

項目	年度	96 年度	截至 97 年 3 月 31 日止
營業收入		1,439,547	330,483
研發費用		102,360	36,013
研發費用占營業收入比例		7%	11%

2. 開發成功之技術或產品

年度	研發重點	成就
88 年度	影像壓縮技術之專研	1. 將影像壓縮技術應用於產品。 2. 研製第一代產品 Multicam Surveillance System，可安裝 2-8 支攝影機，並可於螢幕上呈現 8 分割畫面。
89 年度	全系列產品及監控功能之開發	1. 依影像壓縮及錄影速度，研製各系列產品，包括：GV-100，純軟體版(每秒 30frames)與 GV-200(每秒 15frames)。 2. 研發及改良各項數位監控功能，如：錄影模式(24 小時全時段錄影、工作時刻預約錄影、動態偵測錄影)錄影品質設定、密碼權限設定、影像檔案可依硬碟空間自動重複儲存、更新及快照功能等。 3. 贏得 EUROTRADE 歐洲貿易獎「台灣最佳軟體獎」。

年度	研發重點	成就
90 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 影像壓縮技術及錄影速度之提昇 2. 遠端監控功能之開發 3. 影像辨識功能之開發 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提昇影像壓縮技術及錄影速度，研製 GV-500、GV-600、GV-800，錄影速度可提升為每秒 120 frames，因應市場各方需求。 2. 提高產品附加價值，研發「智慧分配錄影速度」功能，有效運用影像壓縮。以及「數位浮水印」功能，加強安全性。 3. 遠端監控功能之開發。 4. 影像辨識功能之開發，並嘗試將其應用於車牌辨識及停車場管理。 5. 贏得台灣傑出安全器材獎。 6. 獲得中華民國「根據影像變化啟動與解除之保全系統」之專利證書。
91 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 影像壓縮技術及錄影品質之提昇 2. 遠端監控功能之開發 3. 支援通訊產品 4. 影像辨識功能之持續開發 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 採用 MPEG-4 壓縮技術並增加錄影解析度達 640×240 及 640×480。 2. 新增 Remote View (遠端監控) 及 Remote Playback (遠端撥放) 功能，並新增錄音 (4CH) 功能。 3. 透過支援 PDA 及多種手機達到監控目的。 4. 影像辨識率之提昇。 5. 榮獲經濟部第九屆中小企業創新研究獎。 6. 取得美國「Method of Recording Image Data, and Computer System Capable of Recording Image Data.」專利證書。
92 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 影像壓縮技術及錄影品質之提昇 2. 遠端監控功能之開發 3. 發展其他應用產品 4. 影像辨識功能之持續開發 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 再度提昇影像壓縮技術及錄影速度，研製 GV-900 錄影速度為每秒 240frames；GV-1000 錄影速度為每秒 480frames。 2. 新增事先預錄 (Prerecord) 功能、遠端雙向語音、物件追蹤、智慧型影像搜尋並結合 3D 顯示卡改善畫面品質。 3. 影像辨識功能之突破，車牌辨識系統獲得客戶之認證。
93 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提昇數位壓縮技術 2. 強化資料庫及智慧型加值功能 3. 增加監控應用面廣度 4. 強化遠端監控功能 5. 安全產業產品之跨平台整合 6. 強化中央監控系統管理功能 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 發展 Geo MPEG4 壓縮技術，提供更好的 DVR 效能及品質。 2. 計算人、車、物體通過預設點之流量統計。 3. 支援動態 DNS 轉址服務。 4. 擴大保全監控附加價值，發展結合銷售服務系統 (POS) 之應用產品。 5. 推出中央監控系統 Pro 版 (Center V2 Pro)，可支援 50 台主機共 800 個影像頻道傳送，分配伺服器最多可支援 25,000 台主機。 6. 榮獲經濟部產業科技發展獎軟體網路組優等獎。 7. 榮獲 93 資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」。
94 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 強化數位壓縮技術 2. 強化遠端監控安全機制 3. 增加行動監控應用 4. 加強人性化操作 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出高階 GV-Combo 卡可支援 16 頻道影音監控與錄存，每一頻道錄影與即時影像監看可達每秒 30FPS 的高影像品質。 2. 推出硬體壓縮卡，結合軟硬體壓縮技術之優點，提供高解析度 full D1 (720×480)、每秒 30FPS 的高影像品質。 3. 網路加密機制 (RSA 加密技術)。 4. 透過認證伺服器集中管理監控主機之密碼認證。 5. 智慧型手機行動監控功能，支援 PDA (Pocket PC) 及 Symbian 作業系統。 6. 提供專屬鍵盤便利使用。 7. 快速備份功能，支援 WindowsXP/2003 內建之燒錄程式直接燒錄檔案。硬體壓縮錄影檔案可備份成 DVD 影像格式。
95 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提昇數位壓縮技術 2. 強化智慧型錄影及回放功 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出前瞻壓縮技術 Geo H. 264/Geo Mpeg4 ASP，針對 DVR 提供更好的效能及品質。推出高解析度可支援寬螢幕。

年度	研發重點	成就
	能 3. 提升遠端監控功能 4. 強化中央監控站整合方案 5. 安全產業產品之跨平台整合 6. 強化網路監控架構	2. 新增臉部偵測、視覺操控 PTZ、隱密遮照保護、加強位移偵測、場景變化偵測等智慧型錄影功能，以及分析預估硬碟使用量、立即播放錄影資料的回放功能、與輸入及輸出裝置虛擬控制。 3. 支援 3G 手機影音監看、SSL 連線加密技術、UpnP 技術等遠端監控與防護機制。 4. 推出 GV-Control Center(控制中心)，強化影像中央監控與管理機制，並可有效結合警報輸出裝置，搭配既有的中央監控中心、分配伺服器、中央狀態監視器等系統，成為完整的中央監控站整合方案。 5. 擴大保全監控附加價值，發展結合 Wiegand 碼門禁系統之應用產品 GV-Wiegand Capture。 6. 推出 GV-Multi Quad Card 多重電視訊號輸出卡，提供五組多分割影像輸出，適於賭場機場購物中心等大型監控環境。 7. 推出 GV-Video Server(影像伺服器)，可將類比影像數位化，並透過高速乙太網路(Ethernet)或無線網路(Wireless)傳輸;可結合 DVR 架構類比/數位複合式監控解決方案(Hybrid Surveillance Solutions)。
96 年度	1. 提升中央監控功能 2. 強化智慧化影像監控功能 3. 安全產業產品之跨平台整合 4. 強化網路監控架構 5. 支援微軟視窗 Vista 作業系統 6. 車牌辨識系統功能提升 7. 門禁系統整合	1. 新增中央監控中心與影像伺服器音聲雙向傳輸，提升中央監控與管理效能。 2. 新增全景監視(Panorama View)、進階影像補強、影像晃動穩定等智慧化功能，提供更佳影像品質，提昇監控效能 3. 擴大保全監控應用領域，推出自行開發的門禁系統 GV-AS200 與門禁讀卡機 GV-Reader，結合影像保全與門禁管制，可集中管理，提高安全保障。 4. 支援多款 IP 網路攝影機與 IP 數位影像監控軟體，強化網路監控產品架構。 5. 隨技術演進推出軟體升級版 V8.1.2 支援 Vista。 6. 嵌入式車牌辨識系統 GV-DSP LPR, GV-IRCam10/20 7. GV-AS200 門禁控制器, GV-Reader 讀卡機, GV-ASManager, GV-ASRemote, GV-ASWeb 門禁中央軟體。
97 年度	1. 硬體產品多樣化 2. 類比數位混合監控功能 3. 智慧影像分析監控 4. 影像處理提升 5. 中央監控 IP 化 6. 車牌辨識系統功能提升 7 門禁系統整合	1. 推出 GV-Compact DVR, GV-I/O USB Box, GV-Joystic, 推出 1.3 百萬像素高階網路攝影機 GV-IP Cam。 2. 推出網路影像智慧監控軟體 GV-NVR，成功整合 GV-IP Cam 及各大廠近 60 款 IP 攝影機。推出 V8.2 版，支援類比及數位攝影機訊號及他廠 IP Cam。 3. 除霧功能，抖動修復功能，PIP/PNP 多視窗監控功能，全景式監控功能等。 4. 新影像壓縮格式 Geo H264 V2, Multithreading encoding, 寬螢幕支援。 5. 研發 IP Matrix 支援 3,840 個頻道影像訊號，VMD (Video Motion Detection) 監控，支援 GV-IPCam, GV-Compact DVR, GV-Video Server。 6. GV-IRCam30。 7. 單機型門禁系統 GV-AS100, 電梯控制整合。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

(1) 行銷策略

A. 設置海外據點，開拓經銷通路

隨著公司國際化之腳步，為加強對海外市場之瞭解與掌握，目前

已於中國大陸、日本、美國、捷克設立子公司，並於英國設立辦事處，作為本公司在海外地區行銷配售及技術支援中心，縮短母公司與當地客戶距離。藉由海外子公司的建立，能更有效建立當地經銷通路，並適時掌握各地市場之需求變化。

B. 持續國際參展，加深客戶印象

為提昇「GeoVision」品牌之能見度，持續積極參與國內及國際專業電子大展，藉由每年持續參展，使產品及品牌形象深入潛在客戶印象；搭配舉行新產品研討會，進而鞏固既有客戶忠誠度。

(2) 研究發展策略

A. 原產品之技術開發

本公司透過標準技術諮詢系統之建立，廣納蒐集各地技術情報，適時了解客戶需求並更新原產品之功能。除現有監視系統產品之持續開發外，亦因應市場及客戶需求，積極投入複合式網路監控系統之研究與發展。

B. 延攬科技人才並加強人才訓練

研發人才是公司重要之資產，在技術人才的選、訓、用、留投入更多心力，廣納各方新資訊，為公司未來高度成長提供更大的動力潛能，是為公司一貫不變的策略。

(3) 生產策略

A. 生產分工以提高產品品質

本公司在生產方面向來採取專業分工之策略，藉由台灣堪稱全球專業電子零件製造重鎮及製程技術之優異表現，考量專業分工及提高品質之因素下，全部產品均委由專業外包廠生產，透過加強控管外包廠品質，提昇公司之品質形象。

B. 建立客戶及時交貨

本公司一向以客戶服務為至上，準確即時將貨品送達各客戶視為公司持續努力之目標。目前透過海外經銷據點庫存貨品，客戶下單時即能迅速取得貨品，提高物流效率與服務質量，減少客戶庫存壓力。

C. 技術支援服務系統

本公司於總公司及海外各經銷據點皆有技術支援單位，隨時反映客戶問題與需求，並提供客戶技術上之詢問服務。設立 24 小時技術支援中心，可全天候解決客戶問題。

(4) 經營管理

A. 公司專注本業，獲利穩健

本公司專注數位監控本業，以穩健的成長獲得良好的獲利，經營理念自上市以來獲得眾多投資人的認同，進而反應在良好的本益比。藉由此良性循環，提昇公司在資本市場之知名度與國際之地位，同時隨著知名度的提升能延攬更多人才為公司效力。

B. 電子化系統之導入，提昇公司經營效率

為配合公司快速成長，已更新 ERP 系統，並導入流程管理。透過流程電子化將有利於公司資料之規劃與運用，以適切反映產業之快速變遷。

C. 有效運用資源，確保企業績效

公司有效率地運用財務資源，合理控制成本，提升毛利；擲節費用支出，在創造高營收同時也能保有高獲利，進而提昇公司經營績效。

2. 長期計畫

(1) 行銷策略

A. 以自有品牌行銷全球，成為國際一級大廠

本公司成立以來，即以「GeoVision」自有品牌行銷為主要策略，為提昇及維護品牌形象，本公司產品規劃係以客戶之需求為導向，重視產品售後服務品質並提升產品附加價值，以增加產品之競爭優勢及國際知名度。

B. 建立經銷關係，延伸行銷功能

本公司一向重視與經銷商間建立良好的互助合作關係。除每年為重點經銷商舉辦產品研討會及技術訓練，並與經銷商建立長久之互助合作關係，全力支持業務開發及標案技術諮詢，不但為其建立競爭優勢並鞏固客源，並視其為公司行銷功能之延伸，為公司未來長期發展奠定穩固之基礎。

(2) 研究發展策略

在現有研發架構之下，奇偶的數位遠端監控系統已具有「數位保全」、「智慧化」、「跨平台整合」及「中央監控」的功能。未來將持續掌握安全市場之脈動，不斷推陳出新，結合市場的「門禁安全監控管理與整合」、「道路車牌監控整合」、「IP 網路遠端監控」趨勢，以提昇產品之附加價值，符合全方位的產品開發目標。

(3) 生產策略

為因應未來市場快速成長需求，加強生產管理之有效性及品保系統之可靠度，強化公司產品品質與附加價值，進而提昇生產效率與客戶滿意度。

(4) 經營管理

因應公司未來發展所需，積極培養行銷、研發、生管及財務等各領域之專業管理人才。建立企業文化與價值觀，凝聚公司員工向心力，透過學習型組織，提昇企業之競爭力。著重企業彈性化之管理制度，以適應詭譎之市場變遷。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

(1) 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：仟元；%

項目	年度	95 年度		96 年度	
		銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例
外銷	美洲	527,952	46	629,908	44
	歐洲	375,653	33	514,079	36
	亞洲	117,937	10	154,159	11
	其他	47,852	5	58,953	3
	小計	1,069,394	94	1,357,099	94
內銷		72,276	6	82,448	6
合計		1,141,670	100	1,439,547	100

(2) 市場占有率

本公司係國內專業之監控系統製造公司，由於致力於遠端監控系統之開發與智慧軟體多元整合應用，使得營業額得以大幅成長；並且，本公司在研究開發上投注較多心力，產品品質提升，較一般同業之品質穩定性高及生命週期較長，因而頗受使用者愛戴，在業界已建立起專業的地位與知名度。

依安全與自動化雜誌國際版於 96 年公佈之「全球安防產業排行五十大大」

本公司於 2007 年全球安全產業同業中營收排名 34 名，顯示在營收成長及獲利成長皆有卓越的績效。

(3)市場未來供需狀況與成長性

A. 國內市場

由於國人生活水準所得提高，加上安全意識成熟，更加注重居家安全與生活品質，個人、家庭、校園、社區保全市場需求日漸增加的因素下，導致對電子安全產品產業市場之需求與日劇增；在資訊及通信科技不斷創新的影響下，結合資訊、電腦攝影、數位技術等多方面技術，應用於防盜、門禁、遠端監視、保全、視訊會議等領域，由此可見，電子安全產業之產品未來發展，仍有相當大的需求空間，潛在無限商機。

環顧台灣市場，目前各大都會多有專款補助，於鄰里、道路、校園等地佈建安全監監視產品。再加上各縣市無不以保障人身財產安全為目標，尤以豪宅建案不斷推出，建築商也陸續引進高階安全監控產品與家庭自動化整合之智慧建築，安全產品銷量持續增長，成長蓬勃成長契機。

B. 國際市場

已開發國家如英、美、西等國由於居民安全意識成熟，對於居家住宅、辦公大樓及商業店舖的安全監控器材需求不斷，除新裝設外亦有舊換新需求。同時對於都市公共區域(如車站、公園、道路、地下鐵)之安全監控，基於防恐意識提升，各國政府更是投入大筆資金，提升公共區域之電子安全監控層級。另外開發中國家如中東歐獨立國協、俄羅斯、或拉丁美洲等地，在經濟起飛之後，伴隨而來的是貧富差距加大及犯罪率升高等問題，這些國家的社會治安不穩定的現象，亦是驅使電子安全器材需求上升的主因。

(4)競爭利基

A. 具備專業之研發創新能力

近年來開始投入「數位遠端監控系統」的業者，不外乎傳統監控保全業、系統整合業、資訊(軟體)業者；由於此新興產業的研發經費較高，業界一般的作法為請軟體公司為其 OEM/ODM 一套監控軟體，搭配的影像擷取卡則向製造 TV 卡的廠商採購以取得較低之成本。但也因此常造成軟硬體之規格、趨動程式、晶片無法匹配，無法達到最佳效果。本公司之研發團隊，專注於『影像擷取軟硬體』、『數位影像存取操控軟體』、『數位監控保全系統』等技術之研發與創新，具備專業之研發能力，於 90 年 10 月取得中華民國發明「根據影像變化啟動與解除之保全系統」專利，並於 91 年 11 月取得美國「Method of Recording Image Data, and Computer System Capable of Recording Image Data.」專利，所以我們的產品(包括：數位遠端監控軟體，影像擷取卡)皆為自行開發製造之產品，也唯有如此，產品才能匹配，達到最佳效果；再者，產品功能之不斷創新，亦增加公司產品之附加價值。

B. 產品功能完整且具競爭性

本公司產品可因應客戶不同的應用需求，從低階到高階提供完整的產品線，是具備網路化、智慧化的智慧型數位監控系統。基本的監控錄影回放功能即有多種選擇，以因應客戶多樣化的需求。例如：具備動態偵測(採用智慧型影像比對技術)、24 小時全時段及工作時刻表預約三種錄影模式；動態偵測錄影時，物體入侵可自動警告聲播放，並可自動傳送訊息至指定電話；錄影品質可設定；多組權限密碼設定保護；無限人數在網路上同步監控；可將監控畫面擷取成圖片或將其另存成 AVI 檔，可做為佐證資料用；影像檔案可依硬碟空間自動重覆儲存及更新；可同時多頻道播放錄影資料或依照所指定的日期時間來播放；自動跳台功能；支援旋轉雲台及高速球型攝影機；支援輸入/輸出控制，等等多項監控功能。本公司更加強智慧型監控管理機制，如

臉型偵測、可疑物件或遺失物件偵測、物件追蹤、智慧化快速搜尋等專業功能。同時本公司更透過軟體整合的能力，擴大數位影像監控與其他系統的整合運用，如與 ATM 系統、POS 系統、電子輸出入裝置、門禁系統、車牌辨識系統、中央監控站等等整合運用，提供完整的解決方案。此外，本公司產品支援十九國語言版本（繁中、英、日、簡中、葡萄牙、西班牙、德、法、俄、波蘭、義大利、匈牙利、阿拉伯、希伯來、捷克、丹麥、荷蘭、瑞典、泰），符合全球主要市場之需求，使本公司產品功能特性更具差異性與競爭性。

C. 全方位之產品線符合市場需求

本公司主要產品包括數位監控系統(含影像擷取卡及整機系統)、單機型 DVR (Compact DVR)、網路監控系統(含 IP 攝影機、影像伺服器及 IP 監控軟體)、POS/ATM 系統整合、車牌辨識系統、中央監控中心、門禁控制系統影像整合、及相關全方位安控解決方案。以全方位的監控需求為考量，在提供影像監控外，同時兼顧門禁安全，保全服務，道路監控，零售預防損失等各終端市場需求。

D. 建立「GeoVision」品牌及全球行銷據點之佈局

本公司自成立以來，即以「GeoVision」品牌行銷全球，致公司產品深獲歐美先進國家之青睞，成為全球安全監視器材之重要零件商。為加強公司品牌行銷及經營國際化之目標，於 91 年中設立中國上海子公司，92 年中設立美國及日本子公司，95 年底設立捷克子公司，96 年初設立英國辦事處，海外行銷據點佈局逐步完善。透過子公司達到即時供貨（Just in time）及技術支援之服務，以提昇公司之服務品質。另外，海外據點及時有效的與國外地區經銷商間建立良好的「就近服務」關係，透過地區經銷網延伸公司業務行銷能力，將「GeoVision」產品行銷配售延伸至全球七十多國家，行銷通路建構完善，滿足客戶交貨與品質要求，進而提昇公司產品形象及市場佔有率。

(5)發展前景之有利、不利因素與因應對策

A. 未來發展之有利因素

a. 安全產業需求之成長

依據美國 Freedomia Group, Inc. 所公佈之 World Security Product & System 研究報告顯示，開發中國家在經濟自由化及經濟迅速擴張下，伴隨而來的社會犯罪率的升高促使這些國家對安全器材需求的不斷增加，有利公司數位監控系統之未來成長。加上「人身辨識」已被美國麻省理工學院推選為未來十大最有發展前景科技之一，目前世界各先進國家均積極投入相關技術的研發，本公司挾其在人物影像擷取辨識技術與車牌辨識科技之鑽研，未來發展前景堪稱可期。

b. 保全市場之結構性重組

隨著數位科技之日新月異，保全業將面臨結合數位監控系統及警報服務自動化以替代傳統類比系統及人力保全之結構性重組。未來，保全業將大幅採用數位影像監控系統，透過監控影像的即時傳送，將能大幅降低錯誤警報的頻率及人力成本，並可增加保全業之服務範圍由跨區域、全國性之外，更朝向全球化趨勢。

c. 產品種類多滿足客戶需求

本公司監控產品具有優異的功能與品質，又能提供多國語言之服務，全系列產品符合各種監控管理之不同需求，又可擴大應用於交通道路監控、環境監控、銷售監控、工廠製程監控等等，因此在市場上更具差異性與競爭性。

d. 高素質之研發與經營團隊

本公司具有專業的技術研發團隊專注於『影像擷取軟硬體』、『數位影像存取操控軟體』、『數位監控保全系統』、『數位監控門禁系統』等技術之研發與創新，因此能不斷發展出最先進的科技及高品質的產品。加上高素質之經營團隊，使公司之品牌形象及經營績效不斷提昇。

B. 未來發展之不利因素

a. 安全器材產業小廠林立，易造成低價競爭

因應對策：

本公司面對激烈及快速變遷之產業環境，不斷以檢視經營計劃及調整策略方向，透過生產效率之提升而降低生產成本，加強產品之功能性及服務品質以增加產品之差異性，進而提高產品附加價值。

b. 面臨歐、美、日先進國家之技術競爭

因應對策：

本公司加速開發高附加價值之新產品，提高競爭門檻。建立完整銷售通路體系，透過海外子公司即時交貨及技術支援之服務系統，與客戶建立長遠合作關係，鞏固現有客戶，加強新客戶之開發，並以「GeoVision」品牌行銷全球，建立企業品牌形象，以提昇國際競爭性。

c. 產品以外銷為主，亦受匯率波動影響

因應對策：

加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，隨時掌握最新匯率資訊，以研判匯率之未來走向，並適度從事外匯避險操作，降低匯率變動對公司營運之影響。

d. 專業人才培訓不易，人員異動將對公司產生影響

因應對策：

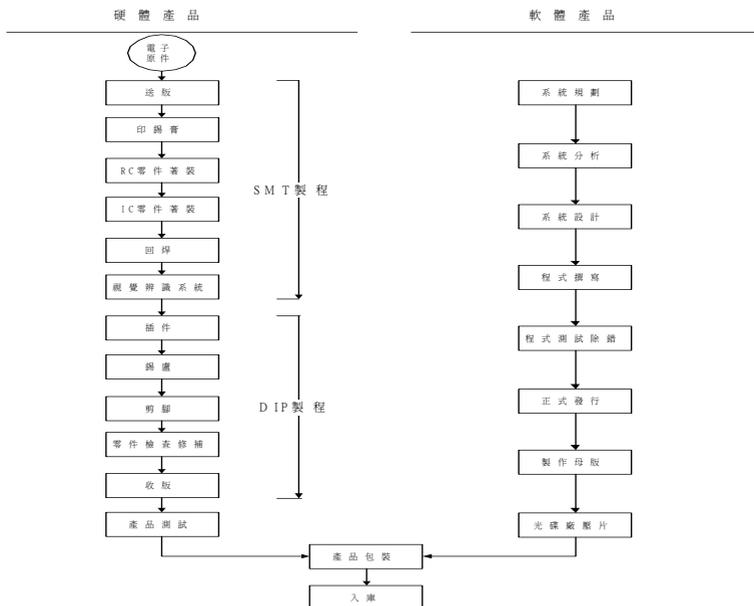
本公司提供優渥之福利制度、舒適之工作環境及完整的教育訓練，提昇員工素質並留住優秀人才。落實研發成果保存及重要文件管制機制，建立標準化之作業流程，以降低人員異動之衝擊。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

本公司主要產品為數位影像監控系統、網路監控攝影機、影像伺服器、智慧分析軟體、中央監控軟體等。可應用於需要安全監控、門禁管控或是影像辨視之環境，如道路收費系統、ATM 提款機、營業辦公處、金庫、交通監控、軍事巡防、大樓、倉庫、學校、商店、車站、機場、政府機關、急診室、看護中心、遠距醫療、調劑室、嬰兒室、停車場管理等場所。

其產品之產製過程如下：

主要產品產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
IC 零件	良好
PCB	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客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 主要進貨客戶名單

單位:新台幣仟元

項目	95 年度			96 年度		
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)
1	瀚華	147,486	49.1	瀚華	179,117	44.8
2	其他	153,146	50.9	其他	220,953	55.2
	進貨金額	300,632	100.0	進貨金額	400,070	100.0

2. 主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元

項目	95 年度			96 年度		
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)
1	USA Vision	444,781	38.96	USA Vision	492,866	34.24
2	Europe Vision	-	-	Europe Vision	211,282	14.68
3	其他	696,889	61.04	其他	735,399	51.08
	銷貨金額	1,141,670	100.00	銷貨金額	1,439,547	100.00

因本公司於九十五年十一月於捷克設立 Europe Vision Systems S.R.O.，並

已於九十六年五月向經濟部投資審議委員會申報核備，從事經營數位監控系統業務。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；套

生產量值 產品別	95年度		96年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位監控系統	-	103,471	384,622	-	111,883	452,217
其他	-	5,922	5,570	-	14,329	29,238
合計	-	109,393	390,192	-	126,212	481,455

註：本公司以委外加工方式生產，故無產能資訊。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；套

銷售量值 商品別	95年度				96年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
數位監控系統	10,223	70,645	87,547	1,042,508	11,398	77,133	100,471	1,278,547
其他	250	1,631	5,672	26,886	786	5,315	13,543	78,552
合計	10,473	72,276	93,219	1,069,394	12,184	82,448	114,014	1,357,099

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		95 年	96 年	當年度截至 97 年 3 月 31 日
員工人數(人)	研 發 人 員	58	71	71
	管 理 及 業 務 人 員	65	68	65
	生 產 人 員	25	28	29
	合 計	148	167	165
平均年齡(歲)		30.5	31.4	31.7
平均服務年資(年)		2.4	3.0	3.2
學歷分布比率 %	博 士	0.7	0.6	0.6
	碩 士	24.3	30.5	29.1
	大 專	68.9	61.1	60.6
	高 中	6.1	7.8	9.1
	高 中 以 下	-	-	0.6

四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明其未來因應對策(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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

- (1) 本公司依法設立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，且每年均訂定年度預算及計劃，以合理有效運用職工福利金。
- (2) 本公司員工除有年假、勞健保、團保等一般福利外，並享有生日禮金、員工旅遊補助、年節獎金、紅利分配、員工急難救助、婚喪補助、員工入股、社團活動等各項福利措施。

2.進修與教育訓練

讓員工依其職務及職能所需接受適當訓練，以增進其專業知識與工作生產力。

3.退休制度

本公司依據勞基法訂有員工退休辦法，自 91 年 4 月起每月按員工薪資百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會保管，並以該委員會名義存入中央信託局。

另外依據勞工退休金條例，自 94 年 7 月 1 日起選擇勞退新制的員工，公司每月按員工薪資百分之六提撥員工退休金至員工個人勞退金帳戶，交由勞工保險局保管。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司相當重視勞資關係之和諧及共同成長，故除提供較優渥之員工福利外，在平常作業中亦強調溝通管道之順暢，迄今互動情況良好。

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

六、重要契約

97 年 4 月 30 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委外合約	貿特公司	96.07.01~97.06.30	委外加工合約	無
委外合約	智鼎公司	96.07.01~97.06.30	委外加工合約	無
委外合約	日昭公司	96.07.01~97.06.30	委外加工合約	無
銷售合約	學琳科技	91.09~自動更新	銷售代理合約	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 底	最 近 五 年 度 財 務 資 料					97 年度截至
		96	95	94	93	92	3 月 31 日 財務資料 (註 2)
流 動 資 產		\$1,339,657	\$1,126,000	\$1,004,734	\$693,546	\$ 482,279	\$1,507,780
基 金 及 投 資		170,867	106,111	102,055	106,257	28,626	165,179
固 定 資 產		7,219	7,598	7,365	7,112	6,813	6,874
無 形 資 產		2,958	2,870	-	-	-	-
其 他 資 產		13,349	13,585	11,322	8,450	4,124	17,494
資 產 總 額		1,534,050	1,256,164	1,125,476	815,365	521,842	1,697,327
流 動 負 債	分 配 前	110,445	89,194	109,937	54,551	88,880	144,349
	分 配 後	(註 1)	572,706	509,621	205,509	88,880	(註 1)
長 期 負 債		-	-	-	-	-	-
其 他 負 債		93,271	38,145	24,183	27,150	11,847	85,235
負 債 總 額	分 配 前	203,716	127,339	134,120	81,701	100,727	229,584
	分 配 後	(註 1)	610,851	533,804	232,659	100,727	(註 1)
股 本		481,252	481,252	481,252	380,614	202,235	481,252
資 本 公 積		1,481	1,481	1,481	1,481	1,481	1,481
保 留 盈 餘	分 配 前	847,222	648,679	511,053	354,372	216,609	988,662
	分 配 後	(註 1)	165,167	111,369	102,776	38,230	(註 1)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		379	-2,587	-2,430	-2,803	790	-3,652
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益	分 配 前	1,330,334	1,128,825	991,356	733,664	421,115	1,467,743
	分 配 後	(註 1)	645,313	591,672	582,706	421,115	(註 1)
總 額							

註 1：九十六年度盈餘分派案尚待九十七年度股東會決議。

註 2：財務資料經會計師核閱。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元；除每股盈餘單位為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					97年度截至 3月31日 財務資料 (註2)
	96	95	94	93	92	
營業收入	\$1,439,547	\$1,141,670	\$960,749	\$821,034	\$620,231	\$330,483
營業毛利	958,681	753,780	627,181	516,221	392,108	230,986
營業損益	697,722	557,160	456,949	382,339	257,957	163,800
營業外收入及利益	45,723	30,635	18,101	6,983	1,922	3,586
營業外費用及損失	8,405	8,266	7,749	36,096	10,280	13,273
繼續營業部門稅前 損益	735,040	579,529	467,301	353,226	249,599	154,113
繼續營業部門損益	682,055	537,310	408,278	316,142	204,530	141,440
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	682,055	537,310	408,278	316,142	204,530	141,440
每股盈餘(元) (註1)	14.17	11.16	8.48	6.57	4.25	2.94

註1：按追溯調整盈餘轉增資後股數計算每股盈餘。

註2：財務資料經會計師核閱。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師事務所	會計師姓名	查核意見
92	勤業眾信會計師事務所	李振銘、郭俐雯 會計師	修正式無保留意見
93	勤業眾信會計師事務所	戴信維、郭俐雯 會計師	修正式無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	郭俐雯、戴信維 會計師	修正式無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	郭俐雯、范有偉 會計師	修正式無保留意見
96(註1)	勤業眾信會計師事務所	戴信維、范有偉 會計師	修正式無保留意見

註1：96.12.24會計師事務所內部工作調整

註2：經97.03.20董事會通過自97年度起轉委託資誠會計師事務所辦理

二、最近五年度財務分析

分析項目		年 度					97 年度 截 至 3 月 31 日	
		最 近 96	五 年 95	度 財 務 94	分 析 93	92		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	13.28	10.14	11.92	10.02	19.30	13.53	
	長期資金佔固定資產比率	18,432.02	14,859.13	13,462.47	10,315.53	6,180.43	21,351.86	
償債能力 (%)	流 動 比 率	1,212.97	1,262.42	913.91	1,271.34	542.61	1,044.53	
	速 動 比 率	1,136.09	1,163.76	813.59	1,159.82	454.26	973.75	
	利 息 保 障 倍 數	-	-	-	-	-	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	9.27	11.16	13.30	13.68	16.26	7.28	
	平均收現日數	39	33	27	27	22	50	
	存貨週轉率(次)	6.00	4.23	4.36	4.51	4.49	5.02	
	應付款項週轉率(次)	11.91	10.21	12.40	13.33	10.25	8.17	
	平均銷貨日數	61	86	84	81	81	73	
	固定資產週轉率(次)	199.45	150.28	130.47	115.44	91.03	192.31	
	總資產週轉率(次)	0.94	0.91	0.85	1.01	1.19	0.78	
獲利 能力	資產報酬率(%)	48.89	45.12	42.07	47.28	52.34	35.02	
	股東權益報酬率(%)	55.47	50.69	47.34	54.75	64.23	40.44	
	佔 實 收 資 本 比 率 (%)	營業利益	144.98	115.77	94.95	100.45	127.55	136.14
		稅前純益	152.73	120.42	97.10	92.80	123.42	128.09
	純益率(%)	47.38	47.06	42.5	38.51	32.98	42.80	
	每股盈餘(元)(註)	14.17	11.16	8.48	6.57	4.25	2.94	
現金 流量	現金流量比率(%)	622.87	574.26	357.18	567.81	207.87	116.74	
	現金流量允當比率(%)	202.92	241.19	375.15	682.17	338.29	256.10	
	現金再投資比率(%)	18.48	12.88	26.17	40.45	42.35	10.78	
槓桿 度	營運槓桿度	1.77	1.64	1.62	1.71	1.07	1.51	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

註：按追溯調整盈餘轉增資後股數計算每股盈餘。

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債佔資產比率增加:主要係96年捷克子公司正式銷售,96年底增加捷克子公司存貨導致遞延收益增加所致。
2. 長期資金佔固定資產比率增加:係96年營運及獲利良好,股東權益增加所致。
3. 存貨週轉率增加與平均銷貨日數減少:係因本公司營運規模成長,同時致力於存貨控管所致。
4. 固定資產週轉率增加:係因為96年銷售金額成長所致。
5. 營業利益與稅前純益佔實收資本比率上升及每股盈餘增加:主要係96年度營運良好,獲利增加所致。
6. 現金再投資比率增加:係因為96年度營業獲利增加所致

註：計算公式

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (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：詳第 52 頁。
- 四、最近年度財務報表：詳第 53~75 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 76~100 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

奇偶科技股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此 致
奇偶科技股份有限公司

監察人：英屬開曼群島商旭揚半導體
投資股份有限公司
代表人：張國威



監察人：黃恒獎



監察人：劉亮君



中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 日

奇偶科技股份有限公司
會計師查核報告

奇偶科技股份有限公司 公鑒：

奇偶科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。奇偶科技股份有限公司民國九十六年度採權益法評價之 USA Vision Systems Inc. 及 EUROPE Vision Systems S.R.O. 及九十五年度採權益法評價之 USA Vision Systems Inc. 之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該長期股權投資及其投資損益金額暨附註揭露之轉投資事業資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國九十六年及九十五年十二月三十一日該長期股權投資金額分別為新台幣（以下同）120,989 仟元及 43,055 仟元，分別占該年底資產總額之 7.89% 及 3.43%，民國九十六及九十五年度採權益法認列之投資利益分別為 1,901 仟元及 54 仟元，占該年度稅前利益之 0.26% 及 0.01%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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，足以允當表達奇偶科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，奇偶科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

奇偶科技股份有限公司民國九十六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。

奇偶科技股份有限公司已編製九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師 戴信維

會計師 范有偉

戴信維



范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日



奇傳國際股份有限公司

董事長 黃冠雄

民國九十六年十二月三十一日



代碼	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產									
1100 現金(附註四)	\$ 1,018,135	66	\$ 880,341	70	2120 應付票據	\$ 555	-	\$ 280	-
1120 應收票據(附註二)	3,303	-	2,514	-	2140 應存帳款	46,084	3	33,821	3
1140 應收帳款-非關聯人-淨額(附註二及五)	41,054	3	25,639	2	2160 應付所得稅(附註二及十二)	27,585	2	20,176	2
1150 應收帳款-關聯人(附註十五)	142,996	9	95,104	8	2170 應付費用	32,202	2	29,247	2
1160 其他應收款(附註十五)	16,649	1	15,233	1	2280 其他	4,019	-	5,670	-
1210 存貨-淨額(附註二及六)	78,248	5	82,093	7	21XX 流動負債合計	110,445	7	89,194	7
1286 遞延所得稅資產-流動(附註二及十二)	29,378	2	16,528	1	其他負債	723	-	-	-
1298 其他	9,894	1	8,548	1	2820 存入保證金	92,548	6	38,145	3
11XX 共	1,335,657	87	1,126,000	90	2881 遞延收益(附註二)	93,271	6	38,145	3
					28XX 其他負債合計	203,716	13	127,339	10
					2XXX 負債合計	-	-	-	-
長期投資					股東權益(附註二及十)				
1421 採權益法之長期股權投資(附註二及七)	127,368	8	56,112	4	3110 股本-每股面額10元,額定70,000仟股;發行48,125仟股	481,252	32	481,252	38
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	43,499	3	49,999	4	32XX 保留盈餘	1,481	-	1,481	-
14XX 長期投資合計	170,867	11	106,111	8	3310 法定盈餘公積	158,705	10	104,974	9
固定資產(附註二及九)					3320 特別盈餘公積	2,587	-	2,430	-
成					3350 未分配盈餘	685,930	45	541,275	43
1561 辦公設備	10,066	1	9,828	1	33XX 股東權益合計	847,222	55	648,679	52
1631 租賃改良物	4,338	-	3,413	-	3420 累積其他調整項目	379	-	(2,587)	-
1681 存項設備	2,861	-	1,690	-	3XXX 股東權益合計	1,330,334	87	1,128,625	90
原值合計	17,265	1	14,931	1					
減:累積折舊	10,046	-	7,933	-					
固定資產淨額	7,219	1	7,598	1					
無形資產(附註二)									
1750 電腦軟體成本	2,928	-	2,870	-					
其他資產									
1820 存出保證金	4,640	-	5,666	-					
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註二及十二)	5,977	1	6,757	1					
1880 預付退休金(附註二及十三)	2,732	-	1,162	-					
18XX 其他資產合計	13,349	1	13,585	1					
資產總計	\$ 1,534,020	100	\$ 1,256,164	100	負債及股東權益總計	\$ 1,534,020	100	\$ 1,256,164	100

單位:除每股面額為新台幣外,係新台幣仟元

九十六年十二月三十一日

九十五年十二月三十一日

九十六年十二月三十一日

九十五年十二月三十一日

後附之附註係本財務報表之一部分。
(季間動態資訊會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)



會計主管:



經理人:



董事長:

奇偶利茂股份有限公司



民國九十六年及九十五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 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入總額	\$1,458,102	101	\$1,159,956	102
4170 銷貨退回及折讓	18,555	1	18,286	2
4000 營業收入淨額（附註二及十五）	1,439,547	100	1,141,670	100
5000 營業成本（附註十四）	480,866	33	387,890	34
5910 營業毛利	958,681	67	753,780	66
5920 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二）	(54,403)	(4)	(14,309)	(1)
已實現營業毛利	904,278	63	739,471	65
營業費用（附註十四及十五）				
6100 推銷費用	63,428	4	53,673	5
6200 管理及總務費用	40,768	3	47,788	4
6300 研究發展費用	102,360	7	80,850	7
6000 營業費用合計	206,556	14	182,311	16
6900 營業利益	697,722	49	557,160	49
營業外收入及利益				
7110 利息收入	22,342	2	17,592	2
7160 兌換利益—淨額（附註二）	18,453	1	12,108	1
7480 其他	3,120	-	935	-
7100 營業外收入及利益合計	1,808	-	30,635	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7630	減損損失 (附註二及八)	\$ 6,500	1	
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	1,080	-	\$ 4,191
7520	採權益法認列之投資損失—淨額 (附註二及七)	-	-	4,075
7880	其 他	825	-	-
7500	營業外費用及損失合計	8,405	1	8,266
7900	稅前利益	735,040	51	579,529
8110	所得稅費用 (附註二及十二)	52,985	4	42,219
9600	純 益	\$ 682,055	47	\$ 537,310
代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
9750	每股盈餘 (附註十一)			
	基本每股盈餘	\$15.27	\$14.17	\$12.04
				\$11.16

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月六日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國九十六年及九十七年十二月三十一日

奇祥建設股份有限公司

單位：除每股資訊外，
係新台幣仟元

股	股本公積(附註十)	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	股東權益合計
數	額	額	額	額	額	(附註二)	額
	\$	\$	\$	\$	\$	(\$	\$
九十五年一月一日餘額	481,252	1,481	64,146	2,803	511,053	(2,430)	991,356
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(373)	-	-	-
九十四年度盈餘分配	-	-	40,828	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	(40,828)	(36,745)	-	(36,745)
員工紅利－現金	-	-	-	(36,745)	(2,000)	-	(2,000)
董監酬勞	-	-	-	(2,000)	(360,939)	-	(360,939)
股東紅利－現金；每股7.5元	-	-	-	(360,939)	-	-	-
分配後餘額	481,252	1,481	104,974	2,430	111,369	(2,430)	591,672
九十五年年度純益	-	-	-	537,310	537,310	-	537,310
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(157)	(157)
九十五年十二月三十一日餘額	481,252	1,481	104,974	2,430	648,679	(2,587)	1,128,825
九十五年年度盈餘分配	-	-	53,731	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	(53,731)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	157	(157)	-	-	-
員工紅利－現金	-	-	-	(58,010)	(58,010)	-	(58,010)
董監酬勞	-	-	-	(2,000)	(2,000)	-	(2,000)
股東紅利－現金；每股8.8元	-	-	-	(423,502)	(423,502)	-	(423,502)
分配後餘額	481,252	1,481	158,705	2,587	165,167	(2,587)	645,313
九十六年度純益	-	-	-	682,055	682,055	-	682,055
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	2,966	2,966
九十六年十二月三十一日餘額	481,252	1,481	158,705	2,587	847,222	379	1,330,334

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日查核報告)

董事長：


經理人：


會計主管：


奇偶利股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 682,055	\$ 537,310
調整項目：		
聯屬公司間未實現利益	54,403	14,309
遞延所得稅	(12,070)	(4,966)
減損損失	6,500	-
採權益法認列之投資損失（利益）—淨額	(3,120)	4,075
折舊及攤銷	3,492	2,910
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	1,080	4,191
呆帳	214	24
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(789)	555
應收帳款	(63,521)	(42,476)
存貨	2,765	14,982
其他應收款	(1,416)	3,981
其他流動資產	(1,346)	(443)
預付退休金	(1,570)	(1,162)
應付票據	275	(2,700)
應付帳款	12,263	(5,071)
應付所得稅	7,409	(7,884)
應付費用	2,955	(7,232)
其他流動負債	(1,651)	2,144
應計退休金負債	-	(347)
營業活動之淨現金流入	<u>687,928</u>	<u>512,200</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資—子公司	(65,170)	(8,288)
購置固定資產	(2,334)	(2,674)
存出保證金減少（增加）	1,026	(433)
購置電腦軟體	(867)	-
其他應收款—子公司	-	(14,045)
投資活動之淨現金流出	<u>(67,345)</u>	<u>(25,440)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(\$ 423,502)	(\$ 360,939)
支付員工紅利及董監酬勞	(60,010)	(38,745)
存入保證金增加	723	-
融資活動之淨現金流出	<u>(482,789)</u>	<u>(399,684)</u>
本年度現金淨增加數	137,794	87,076
年初現金餘額	<u>880,341</u>	<u>793,265</u>
年底現金餘額	<u>\$1,018,135</u>	<u>\$ 880,341</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 57,646</u>	<u>\$ 51,835</u>
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



奇偶科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十六及九十五年度
(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

本公司於八十七年二月三日成立，九十二年九月二十四日經核准成為公開發行公司，並於九十四年三月二十八日起在台灣證券交易所上市買賣。主要業務為經營遠端數位監控系統之研發、銷售及售後服務。

九十六及九十五年十二月底員工人數分別為 167 人及 148 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、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤銷及退休金之提列，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，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，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。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

存貨

係按加權平均成本與市價孰低評價，市價係指淨變現價值或重置成本。惟存貨有呆滯之情形時，予以提列適當備抵損失。

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、按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之變動。被投資公司發放之現金股利，則作為投資之減少；以保留盈餘或資本公積轉增資時，僅註記增加股數，不列為投資收益。

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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。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

係按成本減累積折舊評價。重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度營業外損益。折舊係按直線法依下列耐用年數計提：辦公設備，五年；租賃改良物，五年；什項設備，二年。

無形資產

係電腦軟體成本，按五年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及採權益法之長期股權投資等）經評估有跡象顯示可能發生減損，且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。嗣後若該項資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟其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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

遞延收益

銷貨予採權益法評價之被投資公司，被投資公司年底存貨尚未出售部分之銷貨毛利則予以遞延至出售年度認列。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳暨銷貨折讓

銷貨收入係於產品之所有權及風險移轉予客戶時認列。

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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。備抵銷貨折讓係依據經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

所得稅

係作跨期間及同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減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，認列相關備抵評價金額；而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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術及研究發展等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，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作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以台灣銀行之中價為評價基礎。

重分類

九十五年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(二)本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。採用新修訂條文對九十五年度純益並無影響。

四、現金

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
銀行存款	\$1,017,961	\$ 880,276
庫存現金	152	37
零用金	22	28
	<u>\$1,018,135</u>	<u>\$ 880,341</u>

五、應收帳款－非關係人－淨額

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 46,229	\$ 30,137
減：備抵呆帳	4,280	4,066
備抵銷貨折讓	895	432
淨額	<u>\$ 41,054</u>	<u>\$ 25,639</u>

六、存貨－淨額

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
原料	\$ 42,042	\$ 37,739
在製品	38,876	48,371
製成品	589	2,303
商品	764	271
	<u>82,271</u>	<u>88,684</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	4,023	6,591
淨額	<u>\$ 78,248</u>	<u>\$ 82,093</u>

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
股 票	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
採權益法評價				
USA Vision Systems, Inc.	\$ 93,294	100	\$ 43,055	100
EUROPE Vision Systems S.R.O.	27,695	100	8,207	100
株式會社 Geo Vision	4,982	100	4,770	100
CYBERSURVEILLANCE CO., LTD.	<u>1,397</u>	100	<u>80</u>	100
	<u>\$127,368</u>		<u>\$ 56,112</u>	

採權益法認列投資（損）益，其明細如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
USA Vision Systems, Inc.	\$ 1,835	\$ 54
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	1,276	4
EUROPE Vision Systems S.R.O.	66	(350)
株式會社 Geo Vision	(<u>57</u>)	(<u>3,783</u>)
	<u>\$ 3,120</u>	(<u>\$ 4,075</u>)

按權益法之長期股權投資及其投資損益，除九十五年度係按未經會計師查核之同期間財務報表認列外，其餘係按經會計師查核之財務報表認列；惟本公司管理階層認為，倘株式會社 Geo Vision 及 EUROPE Vision Systems S.R.O.九十五年度財務報表均經會計師查核，其可能之調整對本公司影響應不重大。

本公司經經濟部投資審議委員會核准，由子公司西薩摩亞 CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.間接投資上海奇偶軟件技術有限公司，截至九十六年十二月三十一日止，累計投資金額為美金 460 仟元，綜合持股比例為 100%。該公司經營影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售業務。

本公司另於九十二年十一月分別於美國及日本投資設立 USA Vision Systems, Inc.及日本株式會社 Geo Vision，從事經營數位監控系統業務，其後本公司並於九十六年十一月增資 USA Vision Systems, Inc.美金 1,500 仟元；前開投資情事均已依法令規定期限於事後向經濟部投資審議委員會申報核備。截至九十六年十二月三十一日止，累計投資金額分別為美金 3,006 仟元及日幣 40,000 仟元。

本公司於九十五年十一月於捷克設立 EUROPE Vision Systems S.R.O.，並已於九十六年五月向經濟部投資審議委員會申報核備；該公司係從事經營數位監控系統業務，截至九十六年十二月三十一日止，累計投資金額為美金 750 仟元。

前述子公司財務報表均已編入九十六及九十五年度合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
C Squared Venture Capital Inc.	<u>\$ 43,499</u>	<u>\$ 49,999</u>

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。

本公司於九十六年度經評估對 C Squaved 認列減損損失 6,500 仟元。

九、固定資產－累積折舊

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
辦公設備	\$ 7,167	\$ 5,808
租賃改良物	1,471	846
什項設備	<u>1,408</u>	<u>679</u>
	<u>\$ 10,046</u>	<u>\$ 7,333</u>

十、股東權益

(一)資本公積

依有關法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，惟超過票面金額發行股票所得之溢額（包括超過面額發行普通股之股本溢價及庫藏股交易）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

(二)盈餘分配及股利政策

依據公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後；分派盈餘時，先提列當年度百分之十為法定盈餘公積，並依據下列分配原則分配之：

1. 員工紅利發放總額，不低於百分之一，且依市價計算不得高於本期稅後純益之 50%，及可分配盈餘（扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損後餘額）之 50%。
2. 董事監察人報酬不高於百分之一。
3. 其餘額加計前期未分配盈餘後之可分配盈餘之全部或一部分則由董事會擬具分派議案，報請股東會同意保存或分派之。

本公司所屬產業正處於成長階段，股利政策係依據公司當年度盈餘及以前年度盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求，扣除公司章程規定應提撥部分後，由董事會就當年度可分配盈餘之全部或一部分分派股東紅利並提報股東會通過。股東紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利以不低於股利總額之 10% 為原則。

分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

有關盈餘之分派係於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

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%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司股東常會分別於九十六年六月十三日及九十五年六月十四日通過董事會所提議有關九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	金 額		每 股 股 利 (元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 53,731	\$ 40,828		
特別盈餘公積	157	-		
員工股利—現金	58,010	36,745		
董監酬勞	2,000	2,000		
股東股利—現金	<u>423,502</u>	<u>360,939</u>	\$ 8.8	\$ 7.5
	<u>\$537,400</u>	<u>\$440,512</u>		

若上述配發員工紅利及董監酬勞於九十五及九十四年度以費用列帳，則九十五及九十四年度基本稅後每股盈餘將分別由 11.16 元減少為 9.92 元及由 8.48 元減少為 7.68 元。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

十一、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子) (仟元)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	<u>\$ 735,040</u>	<u>\$ 682,055</u>	<u>48,125</u>	<u>\$15.27</u>	<u>\$14.17</u>
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	<u>\$ 579,529</u>	<u>\$ 537,310</u>	<u>48,125</u>	<u>\$12.04</u>	<u>\$11.16</u>

十二、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 67,173	\$ 55,327
以前年度所得稅調整	(2,118)	(8,142)
遞延所得稅	<u>(12,070)</u>	<u>(4,966)</u>
所得稅費用	<u>\$ 52,985</u>	<u>\$ 42,219</u>

(二)帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應付所得稅之調節如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
稅前利益按法定稅率(25%)計算之稅額	\$183,750	\$144,872
加(減)調節項目影響之稅額：		
永久性差異	1,478	(23)
暫時性差異	11,677	2,605
免稅所得	(104,143)	(72,469)
投資抵減	<u>(25,589)</u>	<u>(19,658)</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 67,173</u>	<u>\$ 55,327</u>

九十六年及九十五年十二月三十一日應付所得稅係分別扣除預付所得稅39,588仟元及35,151仟元後之淨額。

(三)遞延所得稅資產明細如下：

	<u>九十六年 十二月三十一日</u>	<u>九十五年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動		
未實現銷貨毛利	\$ 23,137	\$ 9,536
未實現兌換損失	4,423	4,539
存貨跌價及呆滯損失	1,006	1,648
呆帳超限遞延	589	697
其他	<u>223</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 29,378</u>	<u>\$ 16,528</u>
遞延所得稅資產—非流動		
採權益法認列之投資損失	<u>\$ 5,977</u>	<u>\$ 6,757</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	<u>九十六年 十二月三十一日</u>	<u>九十五年 十二月三十一日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 40,001</u>	<u>\$ 38,676</u>

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為9.85%及10.48%。

由於分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十六年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因預計產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五)本公司符合新興重要策略性產業，並經財政部核准，就增資擴產銷售數位遠端監控系統之新增所得，於免稅期間內免徵營利事業所得稅。

截至九十六年十二月三十一日止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅期間如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
第一次增資擴展經營數位遠端監控系統	92.6.1-97.5.31
第二次增資擴展經營數位遠端監控系統	94.1.1-98.12.31

(六)本公司截至九十四年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十三、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，自九十四年七月一日起，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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 5,442 仟元及 5,171 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，係根據服務年資及退休前六個月平均薪資為計算之基礎。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

屬於確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

(一)淨退休金成本：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 69	\$ 127
利息成本	109	135
退休基金資產預期報酬	(193)	(135)
攤銷數	(6)	50
淨退休金成本(利益)	<u>(\$ 21)</u>	<u>\$ 177</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(1,859)	(1,608)
累積給付義務	(1,859)	(1,608)
未來薪資增加之影響數	(2,206)	(2,024)
預計給付義務	(\$ 4,065)	(\$ 3,632)
退休基金資產公平價值	<u>7,314</u>	<u>5,595</u>
提撥狀況	3,249	1,963
未認列過度性淨給付義務	1,044	1,093
未認列退休金損失	(1,561)	(1,894)
預付退休金	<u>\$ 2,732</u>	<u>\$ 1,162</u>

(三) 退休金既得給付 \$ - \$ -

(四) 退休金給付義務及退休金成本之假設為：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.5%	3.5%
退休基金資產之預期投資報酬率	3.0%	3.0%

(五) 退休金基金餘額及變動情形如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
年初餘額	\$ 5,595	\$ 3,801
本年度存入	1,549	1,686
孳息收入	<u>170</u>	<u>108</u>
年底餘額	<u>\$ 7,314</u>	<u>\$ 5,595</u>

十四、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 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	\$ 13,921	\$106,396	\$120,317	\$ 10,762	\$ 86,655	\$ 97,417
退休金	660	4,761	5,421	630	4,718	5,348
伙食費	560	2,751	3,311	525	2,663	3,188
職工福利	120	609	729	95	486	581
員工保險費	1,219	7,156	8,375	1,214	7,164	8,378
其他用人費用	-	95	95	2	122	124
	<u>\$ 16,480</u>	<u>\$121,768</u>	<u>\$138,248</u>	<u>\$ 13,228</u>	<u>\$101,808</u>	<u>\$115,036</u>
折舊費用	\$ 577	\$ 2,136	\$ 2,713	\$ 596	\$ 1,845	\$ 2,441
攤銷費用	110	669	779	77	392	469

十五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
USA Vision Systems, Inc. (USA Vision)	子公司
EUROPE Vision Systems S.R.O. (EUROPE Vision)	子公司
株式會社 Geo Vision (Geo Vision)	子公司
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD. (CYBER)	子公司
上海奇偶軟件技術有限公司 (上海奇偶)	孫公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九十六年度		九十五年度	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入—淨額				
USA Vision	\$ 492,866	34	\$ 444,781	39
Europe Vision	211,282	15	-	-
Geo Vision	<u>35,609</u>	<u>2</u>	<u>23,798</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 739,757</u>	<u>51</u>	<u>\$ 468,579</u>	<u>41</u>

與關係人間之交易，因考量子公司當地營運成本，故視子公司之業績達成狀況，給予額度內之商業折扣，故其交易價格較一般非關係人低。

	九十六年 十二月三十一日		九十五年 十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
2. 應收帳款				
USA Vision	\$ 75,794	41	\$ 93,828	78
Europe Vision	60,173	33	-	-
Geo Vision	<u>7,029</u>	<u>4</u>	<u>1,276</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 142,996</u>	<u>78</u>	<u>\$ 95,104</u>	<u>79</u>

USA Vision、Europe Vision 及 Geo Vision 係本公司在美國、歐洲及日本之經銷商，收款期間為銷貨後月結 90 天收款，並考量市場狀況酌予延長，故較一般客戶之平均收款期間 0-30 天為長。

3. 本公司於九十六年及九十五年十二月三十一日貸與 Geo Vision 分別為 14,485 仟元（日幣 50,000 仟元；年利率 2.93%）及 14,045 仟元（日幣 50,000 仟元；年利率 2.64%），並帳列其他應收款下。

	九十六年度		九十五年度	
	金額	%	金額	%
4. 佣金支出				
上海奇偶	<u>\$ 2,812</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十六、金融商品公平價值

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$1,018,135	\$1,018,135	\$ 880,341	\$ 880,341
應收票據	3,303	3,303	2,514	2,514
應收帳款	184,050	184,050	120,743	120,743
其他應收款	16,649	16,649	15,233	15,233
以成本衡量之金融資產—非流動	43,499		49,999	
存出保證金	4,640	4,640	5,666	5,666
負債				
應付票據	555	555	280	280
應付帳款	46,084	46,084	33,821	33,821
應付費用	32,202	32,202	29,247	29,247
存入保證金	723	723	-	-

衍生性金融商品：無

(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，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款及應付費用。
 2. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
 3. 存出及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。
- (三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，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) 本公司九十五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為 15,505 仟元；九十六年及九十五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 1,012,485 仟元及 858,802 仟元。
- (五) 本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 22,342 仟元及 17,592 仟元。
- (六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險係包括匯率風險，外幣存款及應收帳款將受市場匯率變動之影響。

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。本公司九十六年及九十五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且亦未從事衍生性金融商品交易，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。另本公司投資之以成本衡量之金融資產無活絡市場，具有流動性風險，惟其佔本公司總資產比例低，預期對本公司無重大影響。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司並未從事重大之浮動利率金融商品交易，故未有因利率變動產生之重大現金流量風險。

十五、重大承諾事項及或有事項

本公司承租營業場所已簽訂之租期超過一年及不可取消之租賃合約，租約最後到期日為九十九年，租金按每個月為一期支付，九十六年度約為17,758仟元。依據租賃合約，未來之租金每年約為18,223仟元。

十七、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：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
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：無。

(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經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：
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十八、部門別財務資訊

(一)本公司僅經營資訊軟體業之單一產業，無產業別財務資訊。

(二)地區別資訊

本公司並無國外營業部門。

(三)外銷銷貨資訊

九十六及九十五年度外銷銷貨明細如下：

地 區 別	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業收 入淨額%	金 額	佔營業收 入淨額%
美 洲	\$ 629,908	44	\$453,008	47
歐 洲	514,079	36	306,492	32
亞 洲	154,159	11	102,404	11
其他 (皆未達10%標準)	<u>58,953</u>	<u>3</u>	<u>41,508</u>	<u>4</u>
	<u>\$1,357,099</u>	<u>94</u>	<u>\$903,412</u>	<u>94</u>

(四)重要客戶資訊

九十六及九十五年度主要客戶收入占損益表上收入金額10%以上之明細如下：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	收 入 金 額	所佔比例	收 入 金 額	所佔比例
USA Vision	\$492,866	34	\$444,781	39
Europe Vision	<u>211,282</u>	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$704,148</u>	<u>49</u>	<u>\$444,781</u>	<u>39</u>

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司
資金貸與他人
民國九十六年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末最高餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保金額	擔保名稱		個別對象資產總額	與貸金額
											擔保品價值	擔保價值		
0	本公司	株式會社 Geo vision	其他應收款	\$ 14,485	\$ 14,485	2.93%	2	\$ 35,609	營業資金所需	\$ -	-	為 \$ 133,033	為 \$ 532,134	

註一：資金貸與性質說明如下：
1 代表有業務往來者。
2 代表有短期融通資金之必要者。

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司
期末持有有價證券情形
民國九十六年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣/外幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	發行人之關係	種類	日期	單位數/帳面金額	持有金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
本公司	股票 USA Vision Systems, Inc. EUROPE Vision Systems S.R.O. 株式會社 Geo Vision CYBER SURVEILLANCE CO., LTD. C Squared Venture Capital Inc.	子公司 子公司 子公司 子公司 無	採權益法之長期股權投資	300,646	93,294	100	93,294 (註二)		
			採權益法之長期股權投資	註一	27,695	100	27,695 (註二)		
			採權益法之長期股權投資	800	4,982	100	4,982 (註二)		
			採權益法之長期股權投資	460,000	1,397	100	1,397 (註二)		
			以成本衡量之金融資產－非流動	1,500,000	43,499	4.4	37,420 (註三)		
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	股票 上海奇偶軟件技術有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註一	43	100	RMB 313 (註三)		

註一：非股份有限公司，故無股數。
註二：股權淨值係按經會計師查核之九十六年十二月三十一日財務報表帳面淨值計算。
註三：股權淨值係按未經會計師查核之九十六年十二月三十一日財務報表帳面淨值計算。

奇偶科技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
民國九十六年度

附表三

單位：新台幣／外幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易		情形之	交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	額		估總進(銷)貨之比率	債信期間	價投信期	應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	USA, Vision Systems Inc.	子公司	銷貨	(\$ 492,866)	(34%)	90天	註一	註二	\$ 75,794	41%
本公司	EUROPE Vision Systems S.R.O.	子公司	銷貨	(211,282)	(15%)	90天	註一	註二	60,173	33%
USA Vision Systems Inc.	本公司	母公司	進貨	USD 15,023	100%	90天	註一	註二	(USD 2,337)	(100%)
EUROPE Vision Systems S.R.O.	本公司	母公司	進貨	EUR 4,678	100%	90天	註一	註二	(EUR 1,258)	(100%)

註一：因考量關係人當地營運成本，視業績達成狀況給予額度內之商業折扣，故其交易價格較一般非關係人低。
註二：考量當地市場狀況動予以延長收款期間，故其收款期間較一般客戶之平均收款期間0-30天為長。

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

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	未到期股數	本持股比例	持		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	註
								票面金額	金額			
本公司	USA Vision Systems, Inc.	EUROPE Vision Systems S.R.O.	美國 捷克	數位監控系統業務	USD 3,006	USD 1,506	300,646	100	\$ 93,294	USD 56	\$ 1,835	子公司
		株式會社 Geo Vision	日本	數位監控系統業務	USD 750	USD 253	註一	100	27,695	CZK 41	66	子公司
		CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	西薩摩亞群島	數位監控系統業務	JPY 40,000	USD 460	800	100	4,982	(JPY 206)	(57)	子公司
		上海奇偶軟件技術有限公司	大陸上海市	投資	USD 460	USD 460	460,000	100	1,397	USD 39	1,276	子公司
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.		上海奇偶軟件技術有限公司	大陸上海市	影像處理及網路應用軟體之製作及銷售	USD 460	USD 460	註一	100	USD 43	RMB 295	不適用	孫公司

註一：非股份有限公司，故無股數。

奇偶科技股份有限公司及子公司
會計師查核報告

奇偶科技股份有限公司 公鑒：

奇偶科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五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。列入上開合併財務報表之子公司中，九十六年 USA Vision Systems, Inc. 及 Eurpoe Vision systems S.R.O. 及九十五年 USA Vision Systems, Inc. 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，民國九十六年及九十五年十二月三十一日上開子公司之資產總額分別為新台幣 261,629 仟元及 138,935 仟元，分別占合併資產總額之 18.05% 及 11.38%，民國九十六及九十五年度之營業收入淨額分別為新台幣 701,273 仟元及 457,707 仟元，分別占合併營業收入淨額之 47.63% 及 38.82%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、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，足以允當表達奇偶科技股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年及九十五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。

如財務報表附註三所述，奇偶科技股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所
會計師 戴信維

會計師 范有偉

戴信維



范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日

奇偶科技開發有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)
民國九十六年及九十七年三月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代碼	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產									
流動資產									
1100	\$ 1,101,522	76	\$ 943,855	77	2120	\$	555	\$	280
1120	3,303	-	2,514	-	2140	48,235	3	34,012	3
1140	89,619	6	60,775	5	2160	27,662	2	20,176	2
120X	130,462	9	102,239	9	2170	37,214	3	31,293	3
1286	30,678	2	19,994	2	2280	4,490	-	6,471	-
1298	19,758	2	11,555	1	21XX	118,156	8	92,232	8
11XX	1,375,342	95	1,140,932	94					
流動資產合計									
1480	43,499	3	49,999	4		723	-	-	-
長期待產(附註二、三及七) 以成本衡量之金融資產-非流動					2820	118,879	8	92,232	8
成 本					2XXX				
1561	13,240	1	12,192	1					
1631	5,431	1	3,744	1	31XX	481,252	33	481,252	39
15X1	2,861	-	2,064	-		1,481	-	1,481	-
15X9	21,532	2	18,000	2		158,705	11	104,974	9
15XX	11,925	1	8,005	1		2,587	-	2,430	-
	9,607	1	9,995	1		685,930	48	541,275	44
無形資產(附註二) 電腦軟體成本	2,958	-	2,870	-	33XX	847,222	59	648,679	53
其他資產					3420	379	-	(2,587)	-
1820	9,017	1	9,260	1	3XXX	1,330,334	92	1,128,825	92
1830	81	-	82	-					
1860	5,977	-	6,757	-					
1880	2,732	-	1,162	-					
18XX	17,807	1	17,261	1					
資產 總 計	\$ 1,449,213	100	\$ 1,221,057	100		\$ 1,449,213	100	\$ 1,221,057	100
負債及股東權益總計									
流動負債									
應付票據									
應付帳款									
應付所得稅(附註二及十一)									
應付費用									
其他									
流動負債合計									
其他負債									
存入保證金									
負債合計									
股東權益(附註二及九)									
股本-每股面額10元,額定 70,000仟股;發行:48,125仟 股									
資本公積-股票發行溢價									
保留盈餘									
法定盈餘公積									
特別盈餘公積									
未分配盈餘									
保留盈餘合計									
股東權益其他調整項目									
累積換算調整數									
股東權益合計									

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日會計師查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：

奇偶科技股份有限公司及子公司



民國九十六年及九十五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 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入總額	\$1,528,510	104	\$1,197,310	102
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>56,238</u>	<u>4</u>	<u>18,286</u>	<u>2</u>
4000 營業收入淨額（附註二）	1,472,272	100	1,179,024	100
5000 營業成本（附註十三）	<u>485,883</u>	<u>33</u>	<u>394,206</u>	<u>33</u>
5910 營業毛利	986,389	67	784,818	67
6000 營業費用（附註十三）	<u>285,441</u>	<u>19</u>	<u>234,024</u>	<u>20</u>
6900 營業利益	<u>700,948</u>	<u>48</u>	<u>550,794</u>	<u>47</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	24,640	2	19,290	2
7160 兌換利益－淨額（附註二）	18,110	1	12,101	1
7480 其 他	<u>2,031</u>	<u>-</u>	<u>1,962</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>44,781</u>	<u>3</u>	<u>33,353</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失				
7630 減損損失（附註二及七）	6,500	1	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失（附註二）	1,080	-	4,191	1
7530 處分固定資產損失（附註二）	-	-	240	-
7880 其 他	<u>857</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失合計	<u>8,437</u>	<u>1</u>	<u>4,437</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7900	稅前利益	\$ 737,292	50	\$ 579,710	49	
8110	所得稅費用 (附註二及十一)	55,237	4	42,400	3	
9600	合併純益	\$ 682,055	46	\$ 537,310	46	
	歸屬予					
9601	母公司股東	\$ 682,055	46	\$ 537,310	46	
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	每股盈餘 (附註十)					
9750	基本每股盈餘	\$15.32	\$14.17	\$12.05	\$11.16	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



奇偶科(附註九)保險盈餘(附註九)計
 奇偶科(附註九)保險盈餘(附註九)計
 民國九十六年及九十七年十二月三十一日

單位：除每股資訊外，
係新台幣千元

股	本	資本公積(附註九)	保	留	盈	餘	(附	註)	累	積	換	算	調	整	數	計
額	金	數	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
48,125,219	\$ 481,252	\$ 1,481	\$ 64,146	\$ 2,803	\$ 444,104	\$ 511,053	(\$ 2,430)	(\$ 991,356)										
九十五年一月一日餘額																		
迴轉特別盈餘公積																		
九十四年度盈餘分配																		
法定盈餘公積			40,828															
員工紅利																		
董監酬勞																		
股東紅利—現金；每股 7.5 元																		
分配後餘額	48,125,219	481,252	104,974	2,430	3,965	111,369	(2,430)	591,672										
九十五年合併純益																		
外幣長期投資換算調整數																		
九十五年十二月三十一日餘額	48,125,219	481,252	104,974	2,430	541,275	648,679	(2,587)	1,128,825										
九十五年盈餘分配																		
法定盈餘公積			53,731															
特別盈餘公積				157														
員工紅利—現金																		
董監酬勞																		
股東紅利—現金；每股 8.8 元																		
分配後餘額	48,125,219	481,252	158,705	2,587	3,875	165,167	(2,587)	645,313										
九十六年度合併純益																		
外幣長期投資換算調整數																		
九十六年十二月三十一日餘額	48,125,219	481,252	158,705	2,587	685,930	847,222	(\$ 379)	1,330,334										

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (請參閱勤業信託會計師事務所民國九十七年二月二十二日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





奇偶科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 682,055	\$ 537,310
調整項目：		
遞延所得稅	(9,904)	(4,834)
減損損失	6,500	-
折舊及攤銷	4,602	3,203
提列備抵存貨跌價及呆滯損失	1,080	4,191
呆帳	214	24
處分固定資產損失	-	240
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(789)	555
應收帳款	(29,058)	(13,306)
存貨	(29,303)	8,602
其他流動資產	(8,203)	7,829
預付退休金	(1,570)	(1,162)
應付票據	275	(2,700)
應付帳款	14,223	(4,896)
應付所得稅	7,486	(7,884)
應付費用	5,921	(7,115)
其他流動負債	(1,981)	1,863
應計退休金負債	-	(347)
營業活動之淨現金流入	<u>641,548</u>	<u>521,573</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(3,313)	(4,079)
遞延費用增加	(900)	(3,070)
存出保證金(增加)減少	243	(431)
出售固定資產價款	-	118
投資活動之淨現金流出	<u>(3,970)</u>	<u>(7,462)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(\$ 423,502)	(\$ 360,939)
支付員工紅利及董監酬勞	(60,010)	(38,745)
存入保證金增加	<u>723</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	(482,789)	(399,684)
匯率影響數	<u>2,878</u>	(<u>138</u>)
本年度現金淨增加數	157,667	114,289
年初現金餘額	<u>943,855</u>	<u>829,566</u>
年底現金餘額	<u>\$1,101,522</u>	<u>\$ 943,855</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 57,655</u>	<u>\$ 51,884</u>
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



奇偶科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國九十六及九十五年
 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

本公司於八十七年二月三日成立，九十二年九月二十四日經核准成為公開發行公司，並於九十四年三月二十八日起在台灣證券交易所上市買賣。主要業務為經營遠端數位監控系統之研發、銷售及售後服務。

九十六及九十五年十二月底本公司及子公司員工合計人數分別為197人及168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、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、法令及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷及退休金之提列，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，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。編製合併財務報表時，合併個體間之重大交易業已全部沖銷。

(二)九十六及九十五年合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	九 十 六 年 九 十 五 年		說 明
			十 二 月 十 二 月	三 十 一 日 三 十 一 日	
本公司	USA Vision Systems, Inc. (USA Vision)	經營數位監控 系統業務	100%	100%	—
	株式會社 Geo Vision (Geo Vision)	經營數位監控 系統業務	100%	100%	—
	EUROPE Vision Systems S.R.O. (EUROPE Vision)	經營數位監控 系統業務	100%	100%	—
	CYBER SURVEILLANCE Co., LTD (CYBER)	投 資	100%	100%	—
CYBER SURVEILLA NCE Co., LTD (CYBER)	上海奇偶軟件技術有限 公司(上海奇偶)	經營影像處理 及網路應用 等軟體製作 及銷售	100%	100%	—

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，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。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，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。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

存貨

係按加權平均成本與市價孰低評價，市價係指淨變現價值或重置成本。惟存貨有呆滯之情形時，予以提列適當備抵損失。

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、按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之變動。被投資公司發放之現金股利，則作為投資之減少；以保留盈餘或資本公積轉增資時，僅註記增加股數，不列為投資收益。

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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。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

係按成本減累積折舊評價。重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度營業外損益。

折舊係按直線法依下列耐用年數計提：辦公設備，五年至七年；租賃改良物，五年；什項設備，二年至五年。

無形資產

係電腦軟體成本，按五年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及採權益法之長期股權投資等）經評估有跡象顯示可能發生減損，且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。嗣後若該項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，惟其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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳暨銷貨折讓

銷貨收入係於貨物所有權及風險移轉予客戶時認列。

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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。備抵銷貨折讓係依據經驗估計可能發生之產品折讓，於產品出售年度列為銷貨之減項。

所得稅

係作跨期間及同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減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，認列相關備抵評價金額；而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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術及研究發展等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，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作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以台灣銀行之中價為評價基礎。

重分類

九十五年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(二)本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併一購買法之會計處理」。採用新修訂條文對九十五年度合併純益並無影響。

四、現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行存款	\$1,101,223	\$943,736
庫存現金	277	91
零用金	<u>22</u>	<u>28</u>
	<u>\$1,101,522</u>	<u>\$943,855</u>

五、應收帳款－非關係人－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 94,794	\$ 65,273
減：備抵呆帳	4,280	4,066
備抵銷貨折讓	<u>895</u>	<u>432</u>
淨 額	<u>\$ 89,619</u>	<u>\$ 60,775</u>

六、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 料	\$ 42,042	\$ 37,739
在 製 品	38,876	48,371
製 成 品	52,803	22,449
商 品	<u>764</u>	<u>271</u>
	134,485	108,830
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>4,023</u>	<u>6,591</u>
淨 額	<u>\$130,462</u>	<u>\$102,239</u>

七、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
C Squared Venture Capital Inc.	<u>\$ 43,499</u>	<u>\$ 49,999</u>

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。

本公司於九十六年度經評估對 C Squared 認列減損損失 6,500 仟元。

八、固定資產－累積折舊

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
辦公設備	\$ 8,640	\$ 6,480
租賃改良物	1,877	846
什項設備	<u>1,408</u>	<u>679</u>
	<u>\$ 11,925</u>	<u>\$ 8,005</u>

九、股東權益

(一)資本公積

依有關法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，惟超過票面金額發行股票所得之溢價（包括超過面額發行普通股之股本溢價及庫藏股交易）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

(二)盈餘分配及股利政策

依據本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後；分派盈餘時，先提列當年度百分之十為法定盈餘公積，並依據下列分配原則分配之：

1. 員工紅利發放總額，不低於百分之一，且依市價計算不得高於本期稅後純益之 50%，及可分配盈餘（扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損後餘額）之 50%。
2. 董事監察人報酬不高於百分之一。
3. 其餘額加計前期未分配盈餘後之可分配盈餘之全部或一部分則由董事會擬具分派議案，報請股東會同意保存或分派之。

本公司所屬產業正處於成長階段，股利政策係依據公司當年度盈餘及以前年度盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求，扣除公司章程規定應提撥部分後，由董事會就當年度可分配盈餘之全部或一部分分派股東紅利並提報股東會通過。股東紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利以不低於股利總額之 10% 為原則。

分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

有關盈餘之分派係於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

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%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司股東常會分別於九十六年六月十三日及九十五年六月十四日通過董事會提議有關九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	金 額		每 股 股 利 (元)	
	九十五年	九十四年	九十五年	九十四年
法定盈餘公積	\$ 53,731	\$ 40,828		
特別盈餘公積	157	-		
員工股利－現金	58,010	36,745		
董監酬勞	2,000	2,000		
股東股利－現金	<u>423,502</u>	<u>360,939</u>	\$ 8.8	\$ 7.5
	<u>\$537,400</u>	<u>\$440,512</u>		

若上述配發員工紅利及董監酬勞於九十五及九十四年度以費用列帳，則九十五及九十四年度基本稅後每股盈餘將分別由11.16元減少為9.92元及由8.48元減少為7.68元。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子) (仟元)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併純益	<u>\$737,292</u>	<u>\$682,055</u>	<u>48,125</u>	<u>\$15.1</u>	<u>\$14.17</u>
<u>九十五年</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 合併純益	<u>\$579,710</u>	<u>\$537,310</u>	<u>48,125</u>	<u>\$12.0</u>	<u>\$11.16</u>

十一、所得稅

我國「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司及子公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)所得稅費用構成項目如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
當期應負擔所得稅	\$ 67,223	\$ 55,376
以前年度所得稅調整	(2,082)	(8,142)
遞延所得稅	(9,904)	(4,834)
所得稅費用	<u>\$ 55,237</u>	<u>\$ 42,400</u>

(二)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費用調節如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$183,800	\$144,921
加(減)調節項目影響之稅額：		
暫時性差異	11,677	2,605
永久性差異	1,478	(23)
免稅所得	(104,143)	(72,469)
投資抵減	(25,589)	(19,658)
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 67,223</u>	<u>\$ 55,376</u>

九十六年及九十五年十二月三十一日應付所得稅係分別扣除預付所得稅 39,561 仟元及 35,200 仟元後之淨額。

(三)遞延所得稅資產明細如下：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動		
未實現銷貨毛利	\$ 23,137	\$ 9,536
未實現兌換損失	4,423	4,539
虧損扣抵	1,300	3,466
存貨跌價及呆滯損失	1,006	1,648
呆帳超限遞延	589	697
其 他	223	108
	<u>\$ 30,678</u>	<u>\$ 19,994</u>
遞延所得稅資產—非流動		
按權益法認列之投資 損失	<u>\$ 5,977</u>	<u>\$ 6,757</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 40,001</u>	<u>\$ 38,676</u>

九十六年度預計及九十五年度本公司實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 9.85% 及 10.48%。

由於分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十六年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因預計產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

- (五) 本公司符合新興重要策略性產業，並經財政部核准，就增資擴產銷售數位遠端監控系統之新增所得，於免稅期間內免徵營利事業所得稅。

截至九十六年十二月三十一日止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅期間如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
第一次增資擴展經營數位遠端監控系統	92.6.1-97.5.31
第二次增資擴展經營數位遠端監控系統	94.1.1-98.12.31

- (六) 本公司截至九十四年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十二、退休金

我國「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於九十四年七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，自九十四年七月一日起，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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 5,442 仟元及 5,171 仟元。

屬於確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

- (一) 淨退休金成本（利益）：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 69	\$ 127
利息成本	109	135
退休基金資產預期報酬	(193)	(135)
攤銷數	(6)	50
淨退休金成本（利益）	<u>(\$ 21)</u>	<u>\$ 177</u>

- (二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>(1,859)</u>	<u>(1,608)</u>

累積給付義務	(1,859)	(1,608)
未來薪資增加之影響數	(2,206)	(2,024)
預計給付義務	(4,065)	(3,632)
退休基金資產公平價值	<u>7,314</u>	<u>5,595</u>
提撥狀況	3,249	1,963
未認列過渡性淨給付義務	1,044	1,093
未認列退休金損失	(1,561)	(1,894)
預付退休金	<u>\$ 2,732</u>	<u>\$ 1,162</u>

(三)退休金既得給付 \$ - \$ -

(四)退休金給付義務及退休金成本之假設為：

	九十六年度	九十五年
折現率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.5%	3.5%
退休基金資產之預期投資報酬率	3.0%	3.0%

(五)退休金基金餘額及變動情形如下：

	九十六年度	九十五年
年初餘額	\$ 5,595	\$ 3,801
本年度存入	1,549	1,686
孳息收入	<u>170</u>	<u>108</u>
年底餘額	<u>\$ 7,314</u>	<u>\$ 5,595</u>

十三、用人、折舊及攤銷費用

	九十六年度			九十五年		
	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	\$ 13,921	\$ 142,514	\$ 156,435	\$ 10,762	\$ 107,320	\$ 118,082
退休金	660	5,280	5,940	630	5,146	5,776
伙食費	560	4,462	5,022	525	2,663	3,188
職工福利	120	982	1,102	95	581	676
員工保險費	1,219	10,373	11,592	1,214	9,316	10,530
其他用人費用	-	95	95	2	122	124
	<u>\$ 16,480</u>	<u>\$ 163,706</u>	<u>\$ 180,186</u>	<u>\$ 13,228</u>	<u>\$ 125,148</u>	<u>\$ 138,376</u>
折舊費用	\$ 577	\$ 3,204	\$ 3,781	\$ 596	\$ 2,138	\$ 2,734
攤銷費用	110	711	821	77	392	469

十四、金融商品公平價值

(一)公平價值之資訊

非衍生性金融商品資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 1,101,522	\$ 1,101,522	\$ 943,855	\$ 943,855
應收票據	3,303	3,303	2,514	2,514

應收帳款	89,619	89,619	60,775	60,775
以成本衡量之金融資產—非流動	43,499		49,999	
存出保證金	9,017	9,017	9,260	9,260
負債				
應付票據	555	555	280	280
應付帳款	48,235	48,235	34,012	34,012
應付費用	37,214	37,214	31,293	31,293
存入保證金	723	723	-	-

衍生性金融商品：無

(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，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法用於現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款及應付費用。
2. 以成本衡量之金融資產為非上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
3. 存出及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。

(三) 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，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) 本公司及子公司九十五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為 15,505 仟元；九十六年及九十五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 1,094,975 仟元及 922,179 仟元。

(五) 本公司及子公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 24,640 仟元及 19,290 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司所持有金融商品之市場風險係包括匯率風險，外幣存款及應收帳款將受市場匯率變動之影響。

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。本公司及子公司九十六年及九十五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且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估本公司及子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。另本公司及子公司投資之以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有流動性風險，惟其佔本公司及子公司總資產比例低，預期對本公司及子公司無重大影響。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司並未從事重大之浮動利率金融商品交易，故未有因利率變動產生之重大現金流量風險。

十五、重大承諾事項及或有事項

本公司承租營業場所已簽訂之租期超過一年及不可取消之租賃合約，租約最後到期日為九十九年，租金按每個月為一期支付，九十六年度約為 17,758 仟元。依據租賃合約，未來之租金每年約為 18,223 仟元。

十六、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：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
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：無。

(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經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：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

十七、部門別財務資訊

(一)本公司及子公司僅經營資訊軟體業之單一產業，無產業別財務資訊。

(二)地區別資訊

國內外營運部門	九		十		六		年		度
	北美洲地區	日本地區	大陸地區	歐洲地區	台灣地區	調整及沖銷	合計		
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 538,433	\$ 70,520	\$ 689	\$ 162,840	\$ 699,790	\$ -	\$ 1,472,272		
來自母公司及合併子公司之收入	-	-	2,812	-	739,757	(742,569)	-		
收入合計	<u>\$ 538,433</u>	<u>\$ 70,520</u>	<u>\$ 3,501</u>	<u>\$ 162,840</u>	<u>\$ 1,439,547</u>	<u>(\$ 742,569)</u>	<u>\$ 1,472,272</u>		
部門(損)益	<u>\$ 1,942</u>	<u>\$ 388</u>	<u>\$ 1,281</u>	<u>(\$ 385)</u>	<u>\$ 697,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 700,948</u>		
營業外收入及利益							44,781		
營業外費用及損失							8,437		
稅前利益							<u>\$ 737,292</u>		
可辨認資產	<u>\$ 173,069</u>	<u>\$ 29,480</u>	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 88,560</u>	<u>\$ 1,363,183</u>	<u>(\$ 250,031)</u>	<u>\$ 1,405,714</u>		
長期投資							43,499		
資產合計							<u>\$ 1,449,213</u>		

國內外營運部門	九		十		五		年		度
	北美洲地區	日本地區	大陸地區	歐洲地區	台灣地區	調整及沖銷	合計		
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 457,706	\$ 48,227	\$ -	\$ -	\$ 673,091	\$ -	\$ 1,179,024		
來自母公司及合併子公司之收入	-	-	-	-	468,579	(468,579)	-		
收入合計	<u>\$ 457,706</u>	<u>\$ 48,227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,141,670</u>	<u>(\$ 468,579)</u>	<u>\$ 1,179,024</u>		
部門(損)益	<u>(\$ 1,869)</u>	<u>(\$ 3,507)</u>	<u>(\$ 652)</u>	<u>(\$ 338)</u>	<u>\$ 557,160</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 550,794</u>		
營業外收入及利益							33,353		
營業外費用及損失							4,437		
稅前利益							<u>\$ 579,710</u>		
可辨認資產	<u>\$ 138,935</u>	<u>\$ 20,615</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 8,319</u>	<u>\$ 1,150,053</u>	<u>(\$ 146,954)</u>	<u>\$ 1,171,058</u>		
長期投資							49,999		
資產合計							<u>\$ 1,221,057</u>		

(三)外銷銷貨資訊

本公司及子公司九十六及九十五年度外銷銷貨明細如下：

地區別	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金額	佔營業收入淨額%		金額	佔營業收入淨額%	
美洲	\$ 675,475	46		\$ 540,877	46	
歐洲	465,637	32		375,653	32	
亞洲	189,759	12		142,366	12	
其他(皆未達10%標準)	<u>58,953</u>	<u>4</u>		<u>47,852</u>	<u>4</u>	
	<u>\$ 1,389,824</u>	<u>94</u>		<u>\$ 1,106,748</u>	<u>94</u>	

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司九十六及九十五年度各客戶之收入未達損益

表上營業收入金額之10%，故無需揭露重要客戶資訊。

十八、推定從屬公司關係相關資訊：無

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司
實收資本與他人
民國九十六年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	列帳金額	提備抵額	擔保		對個別對象資金貸與總額	與貸金額
												稱價	價值		
0	本公司	株式會社 Geo vision	其他應收款	\$ 14,485	\$ 14,485	2.93%	2	\$ 35,609	營業資金所需	\$ -	-	\$ -	-	淨值之10%，淨值之40%，為 \$133,033	為 \$532,134

註一：資金貸與性質說明如下：

- 1 代表有業務往來者。
- 2 代表有短期融通資金之必要者。

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司
期末持有有價證券情形
民國九十六年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣／外幣仟元

持有之公司	股票	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	列科	日期	股數／單位數	面額	金額	持股比例	市價或股權淨值	備註
本公司	股	USA Vision Systems, Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資		300,646	\$ 93,294	100	100	\$ 93,294 (註二)	
		EUROPE Vision Systems S.R.O.	子公司	採權益法之長期股權投資		註一	27,695	100	100	27,695 (註二)	
		株式會社 Geo Vision	子公司	採權益法之長期股權投資		800	4,982	100	100	4,982 (註二)	
		CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資		460,000	1,397	100	100	1,397 (註二)	
		C Squared Venture Capital Inc.	無	以成本衡量之金融資產－非流動		1,500,000	43,499	4.4		37,420 (註三)	
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	股	上海奇偶軟件技術有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		註一	USD 43	100	100	RMB 313 (註三)	

註一：非股份有限公司，故無股數。

註二：股權淨值係按經會計師查核之九十六年十二月三十一日財務報表帳面淨值計算。

註三：股權淨值係按未經會計師查核之九十六年十二月三十一日財務報表帳面淨值計算。

奇偶科技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
民國九十六年度

附表三

單位：新台幣／外幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易之情形	及原	不同原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	估總進(銷)貨之比率	授信期間				價授信期	額)票據、帳款之	
本公司	USA Vision Systems Inc.	子公司	銷貨 (\$ 492,866)	(3.4%)	90 天	註一	註二	\$ 75,794	41%		
本公司	EUROPE Vision Systems S.R.O.	子公司	銷貨 (211,282)	(1.5%)	90 天	註一	註二	60,173	33%		
USA Vision Systems Inc.	本公司	母公司	進貨 USD 15,023	100%	90 天	註一	註二	(USD 2,337)	(100%)		
EUROPE Vision Systems S.R.O.	本公司	母公司	進貨 EUR 4,678	100%	90 天	註一	註二	(EUR 1,258)	(100%)		

註一：因考量關係人當地營運成本，視業績達成狀況給予額度內之商業折扣，故其交易價格較一般非關係人低。

註二：考量當地市場狀況酌予延長收款期間，故其收款期間較一般客戶之平均收款期間 0-30 天為長。

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國九十六年度

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

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	期末投資金額	本期末股數	持股比例	持債面額	有被投資公司本期(損)益	本公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
本公司	USA Vision Systems, Inc.	美國	數位監控系統業務	USD 3,006	USD 1,506	300,646	100	\$ 93,294	USD 56	USD 56	\$ 1,835	子公司
	EUROPE Vision Systems S.R.O.	捷克	數位監控系統業務	USD 750	USD 253	註一	100	27,695	CZK 41	CZK 41	66	子公司
	株式會社 Geo Vision	日本	數位監控系統業務	JPY 40,000	JPY 40,000	800	100	4,982	(JPY 206)	(JPY 206)	(57)	子公司
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	西薩摩亞群島	投資	USD 460	USD 460	460,000	100	1,397	USD 39	USD 39	1,276	子公司
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	上海奇偶軟件技術有限公司	大陸上海市	影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售	USD 460	USD 460	註一	100	USD 43	RMB 295	RMB 295	不適用	孫公司

註一：非股份有限公司，故無股數。

奇碼科技股份有限公司及轉投資公司
大陸投資資訊
民國九十六年度

附表五

單位：新台幣／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 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 認 列 投 資 利 益 (註 一)	投 資 價 值	已 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
				匯 出	匯 入				
上海奇碼軟件技術有限公司	影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售	USD 460 (\$ 14,918)	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ -	\$ -	USD 460 (\$ 14,918)	USD 39 (\$ 1,281)	USD 43 (\$ 1,394)	\$ -

本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 額	USD460 (\$ 14,918)
本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 額	\$532,134 (註二)

註一：按同期間未經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註二：依據投審會 2001.11.20「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

淨 值	對 大 陸 投 資 累 計 金 額 或 比 例	上 限
八千萬元以上五十億元以下者	淨值之百分之四十或八千萬元(較高者)	\$ 532,134
逾五十億元，一百億元以下者	五十億元部分適用百分之四十，逾五十億元部分適用百分之三十	
逾一百億元	五十億元部分適用百分之四十，逾五十億元以上未達一百億元部分適用百分之三十，逾一百億元部分適用百分之二十	

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十六年度

附表六之一

單位：新台幣仟元

編號	交易對象名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易種類	交易情形		佔合併總營收或總資產之比率(註二)
					金額	係屬	
0	本公司	USA Vision Systems, Inc. EUROPE Vision Systems S.R.O. 株式會社 Geo Vision 上海奇偶軟件技術有限公司 USA Vision Systems, Inc. EUROPE Vision Systems S.R.O. 株式會社 Geo Vision 株式會社 Geo Vision 本公司	1 1 1 1 1 1 1 2 2 2 2 2 2	銷貨收入 銷貨收入 銷貨收入 營業費用－佣金支出 應收帳款 應收帳款 應收帳款 其他流動資產－其他應收款 銷貨成本 應付帳款 銷貨成本 應付帳款 銷貨成本 應付帳款 其他流動負債－其他應付款 營業收入	\$492,866 211,282 35,609 2,812 75,794 60,173 7,029 14,485 492,866 75,794 211,282 60,173 35,609 7,029 14,485 2,812	註三 註三 註三 註三 註三 註三 註三 註三 註三 註三 註三 註三 註三 註三 註三 註三	33% 14% 2% - 5% 4% - - 33% 5% 14% 4% 2% - 1% -
1	USA Vision Systems, Inc.	本公司	1	其他流動資產－其他應收款	14,485	-	1%
2	EUROPE Vision Systems S.R.O.	本公司	2	銷貨成本	492,866	註三	33%
3	株式會社 Geo Vision	本公司	2	應付帳款	75,794	註三	5%
4	上海奇偶軟件技術有限公司	本公司	2	銷貨成本	211,282	註三	14%

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
母公司對子公司。
子公司對母公司。
子公司對子公司。

註二：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未除額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註三：因考量關係人當地營運成本，視業績達成狀況給予額度內之商業折扣，故其交易價格較一般非關係人低；並考量當地市場狀況酌予延長收款期間，故其收款期間較一般客戶之平均收款期間 0-30 天為長。

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十五年度

附表六之二

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)	交易科目	往來		情形	
						金額	交易條件	佔合併總資產之比率(註二)	或總營業收入之比率(註一)
0	本公司		USA Vision Systems, Inc. 株式會社 Geo Vision USA Vision Systems, Inc. 株式會社 Geo Vision 株式會社 Geo Vision 本公司	1 1 1 1 1	銷貨收入 銷貨收入 應收帳款 應收帳款 其他流動資產	\$444,781 23,798 93,828 1,276 14,045	註三 註三 註三 註三 —	2% 8% 8% - 1%	
1	USA Vision Systems, Inc.		本公司	2	銷貨成本	444,781	註三	38%	
2	株式會社 Geo Vision		本公司	2	應付帳款	93,828	註三	8%	
				2	應付帳款	23,798	註三	2%	
				2	其他流動負債—其他應付款	1,276	—	-	
				2	其他流動負債—其他應付款	14,045	—	1%	

註一：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
 1. 母子公司
 2. 母子公司對子公司
 3. 子公司對母子公司

註二：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

註三：因考量關係人當地營運成本，視業績達成狀況給予額度內之商業折扣，故其交易價格較一般非關係人低；並考量當地市場狀況酌予延長收款期間，故其收款期間較一般客戶之平均收款期間 0-30 天為長。

柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 底	96	95	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$1,339,657	\$1,126,000	\$213,657	19%
長期股權投資		170,867	106,111	64,756	61%
固定資產		7,219	7,598	(379)	(5%)
無形資產		2,958	2,870	88	3%
其他資產		13,349	13,585	(236)	(2%)
資產總額		1,534,050	1,256,164	277,886	22%
流動負債		110,445	89,194	21,251	24%
其他負債		93,271	38,145	55,126	145%
負債總額		203,716	127,339	76,377	60%
股 本		481,252	481,252	0	0%
資本公積		1,481	1,481	0	0%
保留盈餘		847,222	648,679	198,543	31%
股東權益總額		1,330,334	1,128,825	201,509	18%
增減比例變動分析說明：					
1. 長期股權投資增加：主要係九十六年度增加對美國子公司投資所致。					
2. 流動負債增加：主要係本年度營收成長且獲利增加，相對進貨所產生應付帳款及應付所得稅亦增加所致。					
3. 其他負債增加：主要係本年度營收持續成長，銷售予子公司之存貨增加，相對之未實現之遞延收益亦增加。					
4. 保留盈餘增加：主要係本年度營運持續成長，故獲利增加所致。					

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

會計科目	96	95	增(減)金額	變動比例 %
營業收入	\$1,458,102	\$1,159,956	\$298,146	26
減：銷貨退回及折讓	18,555	18,286	269	1
營業收入淨額	1,439,547	1,141,670	297,877	26
營業成本	480,866	387,890	92,976	24
營業毛利	958,681	753,780	204,901	27
聯屬公司間未實現利益	(54,403)	(14,309)	(40,094)	(280)
已實現營業毛利	904,278	739,471	164,807	22
營業費用	206,556	182,311	24,245	13
營業利益	697,722	557,160	140,562	25
營業外收入及利益	45,723	30,635	15,088	49
營業外費用及損失	8,405	8,266	139	2
稅前利益	735,040	579,529	155,511	27
所得稅費用	52,985	42,219	10,766	26
純益	\$682,055	\$537,310	144,745	27

增減比例變動分析說明：

- 營業收入、成本、稅前利益及純益等增加，主要係九十六年度營收持續成長所致。
- 聯屬公司間未實現利益增加，主要係銷售予子公司之存貨增加，相對之未實現之遞延收益亦增加。
- 營業外收入及利益增加，主要係(1)九十六年度外幣評價產生之兌換利益增加；(2)九十六年度銀行存款增加，利息收入亦同步增加；(3)九十六年度權益法認列之投資收益增加所致。

(二) 營業毛利變動分析

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	數量差異
營業毛利	204,901	167,046	-53,718	-24,661	116,234
說明	<ol style="list-style-type: none"> 九十六年度高單價產品銷售增加，產生有利之售價差異。 九十六年度高單價產品銷售增加而相對單位成本也高，故產生不利之成本價格差異。 九十六年度高毛利產品出貨比率較九十五年度微幅減少，故產生不利之銷售組合差異。 市場對數位監控系統需求增加，故銷量上升，產生之有利數量差異。 				

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

1. 流動性分析

項 目 \ 年 度	96	95	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)	622.87	574.26	8
現金流量允當比率 (%)	202.92	241.19	(16)
現金再投資比率 (%)	18.48	12.88	43

增減比例變動分析說明：

- (1)現金流量比率及現金再投資比率增加增加:主要係九十六年度因高階產品銷售狀況佳及持續量產銷售新產品,營收及獲利持續成長,而營業活動淨現金流量增加所致。
- (2)現金流量允當及再投資比率減少:主要係九十六年度發放約 423,502 仟元之現金股利所致。

2. 96 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 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 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
880,341	687,928	550,134	1,018,135	-	-

(1)營業活動：淨現金流入 687,928 仟元，主要係來自營業獲利所致。

(2)投資活動：淨現金流出 67,345 仟元，主要係增資捷克及美國子公司所致。

(3)融資活動：淨現金流出 482,789 仟元，主要係發放現金股利所致。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	預 計 全 年 現 金 流 出 量	預 計 現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
1,018,135	859,910	626,960	1,251,085	-	-

(1)營業活動：營業活動現金流入量主要係預計九十七年度估計獲利。

(2)投資活動：投資活動現金流出量主要係預計九十七年度增資英國子公司及購買固定資產等支出。

(3)融資活動：融資活動現金流量主要係預計九十七年度發放現金股利。

(三)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：本公司最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：仟元

說明 項目	金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
USA Vision Systems, Inc.	USD 3,006	海外營運據點	開拓市場有成，營運效果顯現	持續經營該市場	-
株式會社 GeoVision	JPY 40,000	海外營運據點	營運初期，效果尚未顯現	持續經營該市場	-
Europe Vision Systems S. R. O.	USD 750	海外營運據點	營運初期，效果尚未顯現	持續經營該市場	-

六、風險管理應分析評估事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、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：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

截至年報刊印日止，本公司無銀行借款，且與往來銀行間保持暢通之聯絡管道，隨時掌握當前利率水準；雖市場利率呈升息趨勢，但利率變動對本公司並未產生重大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

96 年度本公司認列合併兌換損失計 26,371 仟元僅佔 96 年度合併營業收入淨額之 1.79%，合併兌換利益計 44,481 仟元僅佔 96 年度合併營業收入淨額之 3.02%，其影響比重甚低，本公司對於銷售貨款多採預先收款方式，今年在產品外銷部分，公司在外匯資金調度上，藉由外銷進銷款項互相沖抵，並設有專人隨時密切注意匯率變化資訊及國際經濟局勢變化，審慎研判匯率變動趨勢，並視實際資金需求情形，決定轉換新台幣之有利時機，以有效降低匯率風險，故受匯率變動影響有限。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

最近年度之通貨膨脹情形並不明顯，且政府對於近期通貨膨脹情形仍持續控制以維持平穩，故對本公司營運及獲利尚未造成重大影響。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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. 本公司於截至年報刊印日止，並未從事任何高風險或高槓桿之投資。

2. 本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」，依公司法規定限定得貸與資金之對象，總貸與金額以不超過本公司淨值 40% 為限；截至年報刊印日止，本公司於 97 年 1 月 13 日將日幣伍仟萬元資金貸與本公司之日本子公司，其規定皆以本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理。

3. 本公司已訂定「背書保證辦法」，保證對象以有業務往來之公司、直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司及母子公司等為限，對外背書保證總額及單一企業金額分別以不超過本公司淨值 50% 及 20% 為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過本公司淨值 30% 為限；截至年報刊印日止，本公司未曾為他人背書保證。

4. 本公司已訂定「從事衍生性商品交易處理程序」，限從事避險性交易，因係避險性質，不會產生重大之獲利或虧損；截至年報刊印日止，本公司未曾從事衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 最近年度研發計畫：擴充產品應用、提昇產品功能、增加網路產品、整合跨平台安全系統。
2. 未來研發計畫：依據現行計劃及進度持續進行。
3. 預計投入之研發費用：持續開發新產品，預計 97 年研發費用投入將較 96 年度增加 20%-30% 以上。
4. 預計完成量產時間：於未來年度中陸續完成。
5. 未來影響研發成功之主要因素：研發測試時程、研發人力充沛與否。

(四) 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：

本公司遵循國家政策及法令，相關單位對於重要政策及法律變動均能隨時注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢；96 年度之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，茲說明如下

1. 員工分紅費用化制度開始施行後，本公司遵守相關會計原則及法規要求編制公司各項財務報表。
2. 依據第三十七號財務會計準則公報「無形資產之會計處理準則」，本公司確實遵守該公報規範之無形資產攤銷期間、攤銷方法、續後衡量及揭露等相關規定，實際施行之影響不大，未來也將持續遵照並注意相關政策規定，以期能妥善維護投資人之權益。

(五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，最近年度並無重大形象改變造成企業危機管理之情形。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險

本公司銷貨除美國子公司及捷克子公司外單一客戶均未超過 10%，且美國子公司及捷克子公司係為本公司美洲區與歐洲區之業務總經銷，其下游客戶均相對分散，並無銷貨集中情事。

另在進貨廠商方面，與瀚華之進貨比例較高，因本公司所採用之電子元件係由國內不同代理商進口且本公司所採用之電子元件具有替代性，瀚華亦為長期配合之供應商，因此不致產生進貨集中以致無法供貨之風險。

(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及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(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、訴訴開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司於 93 年 7 月 23 日，檢具相關證據，向台北地方法院檢察署對 FJ 科技有限公司負責人 C 君提起侵害本公司智慧財產權之刑事告訴，檢察官偵查終結並作成不起訴處分，本公司不服並提再議亦予以駁回。本案件係由本公司以告訴人身份對侵害該公司智慧財產權之人提起訴訟，並無任何被索賠之可能性，其結果尚不足以對公司營運或股東權益有重大影響。

2. 本公司另對前案販售仿冒卡片予 FJ 科技有限公司負責人 C 君之業務員 G 君提起侵害本公司智慧財產權之刑事告訴，檢察官偵查終結並作成不起訴處分。本案件係由本公司以告訴人身份對侵害該公司智慧財產權之人提起訴訟，並無任何被索賠之可能性，其結果尚不足以對公司營運或股東權益有重大影響。
3. 本公司於 93 年 10 月 4 日，檢具相關證據，對守護神科技公司負責人，提起侵害本公司智慧財產權之刑事告訴，經由高雄地檢署於 94 年 5 月 30 日偵查終結，由檢察官向其負責人提起公訴。本公司亦於 94 年 9 月 22 日提起附帶民事告訴，本公司不服高雄地方法院判決結果並提起上訴，嗣後與被告達成和解，高等法院高雄分院撤銷原審判決，處被告有期徒刑 10 月，緩刑 3 年。被告雖已登報道歉，然而並未依和解條款賠償，本案件已進入強制執行程序。本案件係由本公司以告訴人身份對侵害該公司智慧財產權之人提起訴訟，並無任何被索賠之可能性，其結果尚不足以對公司營運或股東權益有重大影響。
4. 本公司於 93 年 10 月 4 日，檢具相關證據，向東原機電工程有限公司負責人及實際負責人，提起侵害本公司智慧財產權之刑事告訴，經由高雄地檢署於 93 年 12 月 28 日偵查終結，由檢察官向其負責人提起公訴，實際負責人以不起訴處分。本公司亦於 94 年 9 月 20 日提起附帶民事告訴，嗣後與被告達成和解，高雄地院判決，處被告有期徒刑 8 月，緩刑 2 年。本案件係由本公司以告訴人身份對侵害該公司智慧財產權之人提起訴訟，並無任何被索賠之可能性，其結果尚不足以對公司營運或股東權益有重大影響。
5. 本公司於 95 年 3 月 21 日向美國 District Court for the Northern District of Ohio(聯邦法院)對 PC S 公司，以侵害智慧財產權為由，提出民事告訴，嗣後與被告達成和解，法院裁定合議判決(Consent Judgment)。因本公司係以告訴人身份對侵害本公司智慧財產權人提起訴訟，並無任何被索賠之可能性，其結果尚不足以對公司營運或股東權益有重大影響。
本公司除上述仍在繫屬中之訴訟案外，並無其他重大訴訟或非訟事件，其結果足使公司解散或變動其組織、資本、業務計畫、財務狀況或停頓生產，而有影響市場秩序或損害公益之虞者。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

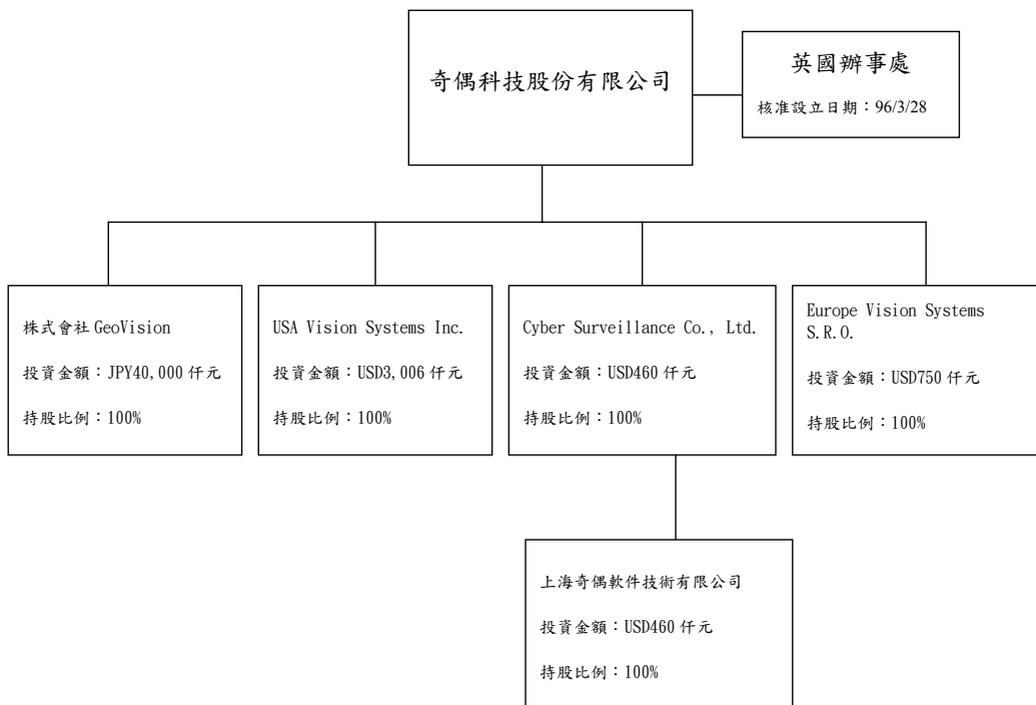
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖：



(2) 各關係企業基本資料

		單位：外幣元		
企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
株式會社 GeoVision	西元 2003 年 6 月 19 日	東京都港区虎ノ門 3-8-27 巴町アネックス II 5F	JPY 40,000 仟元	數位監控系統之銷售與技術支援
USA Vision Systems Inc.	西元 2003 年 5 月 12 日	13766 Alton Parkway Suite #143 Irvine, CA 92618	USD 3,006 仟元	數位監控系統之銷售與技術支援
Cyber Surveillance Co., Ltd.	西元 2001 年 1 月 5 日	薩摩亞國愛亞亞境外會館大樓 217 號郵政號碼	USD 460 仟元	投資
上海奇偶軟件技術有限公司	西元 2001 年 8 月 20 日	上海市威海路 380 号二樓 B-16 室	USD 460 仟元	影像處理及網路應用等軟體之銷售與技術支援
Europe Vision Systems S.R.O.	西元 2006 年 11 月 22 日	Pod vinici 2028/20 143 01 Praha 4 Česká republika	USD 750 仟元	數位監控系統之銷售與技術支援
英國辦事處	西元 2007 年 3 月 28 日	Room 119, Building 3 Chiswick Park, 566 Chiswick High Road, London W4 5YA	-	協助處理業務溝通與技術支援等相關事務

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務主要為數位監控系統、車牌辨識系統等安全監控相關系統整合服務業。
2. 本公司主係從事數位監控系統專用之影像擷取卡與監控軟體及其他相關硬體運配模組之研發與銷售。茲就截至民國 95 年 12 月 31 日止與關係企業間之往來分工情形說明如下：
 - (1) 為因應大中華地區客戶之需求及拓展市場，本公司投資設立上海奇偶軟件技術有限公司，經營影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售業務。
 - (2) 加速行銷服務全球化佈局，於美國加州洛杉磯設立美國子公司，對於美洲地區顧客建構即時供貨服務與全方位技術支援。
 - (3) 為拓展日本當地市場，本公司於日本東京設立株式會社 GeoVision 擴大日本地區業務拓展與技術支援。
 - (4) 為拓展歐洲當地市場，本公司於捷克設立 Europe Vision Systems S.R.O. 擴大歐洲地區業務拓展與技術支援。
 - (5) 為拓展英國當地市場，本公司於英國設立辦事處協助英國地區業務溝通與技術支援。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱 (註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			股 數	持股比例
Europe Vision Systems S.R.O.	董 事	戴 光 正	-	-
株式會社GeoVision	董 事	戴 光 正	-	-
USA Vision Systems Inc.	董 事	戴 光 正	-	-
Cyber Surveillance Co., Ltd.	董 事	戴 光 正	-	-
上海奇偶軟件技術有限公司	董事長	戴 光 正	-	-
	董 事	林 志 衡	-	-
	董 事	吳 明 宗	-	-

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司者係填寫股數及持股比例，其他係填寫出資額及出資比例。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

2、關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額 (註1)	資產總值 (註2)	負債總額 (註2)	淨值	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期損益 (稅後)(註2)	每股盈餘 (元)(稅後) (註2)
Europe Vision Systems S.R.O.	24,323	88,560	60,865	27,695	162,840	(385)	66	—
株式會社GeoVision	11,588	29,480	24,498	4,982	70,520	388	(57)	—
USA Vision Systems Inc.	97,485	173,069	79,774	93,294	538,433	1,942	1,835	—
Cyber Surveillance Co., Ltd.	14,918	1,397	—	1,397	—	—	1,276	—
上海奇偶軟件技術有限公司	14,918	1,447	56	1,391	3,501	1,281	1,281	—

註1：關係企業為外國公司者，其資本額係以財務報告日之匯率換算為新台幣列示。

註2：關係企業為外國公司者，其資產總值及負債總值係以財務報告日之匯率換算為新台幣列示；其營業收入、營業利益、本期損益及每股盈餘係以當年度之年平均匯率換算為新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表:請參閱 76~100 頁

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十六年度(自九十六年一月一日至九十六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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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：奇偶科技股份有限公司

董事長：戴 光 正



中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日

(三)關係報告書:不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形: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，如發生本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。

奇偶科技股份有限公司



董事長：戴光正

