

股票代號：3356



奇偶科技股份有限公司

九十七年度

年 報

查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.geovision.com.tw>

九 十 八 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：徐永堅會計師、蕭春鴛會計師
事務所名稱：資誠會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：<http://www.pwc.com/tw>
電 話：(02)2729-6666

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
九十七年度
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.....	19
四、會計師公費資訊.....	27
五、更換會計師資訊.....	27
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所屬事務所或其關係企業者.....	28
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.....	28
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.....	29
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.....	30
肆、募資情形.....	31
一、資本及股份.....	31
二、公司債辦理情形.....	35
三、特別股辦理情形.....	36
四、海外存託憑證辦理情形.....	36
五、員工認股權憑證辦理情形.....	36
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	36
七、資金運用計畫執行情形.....	43
伍、營運概況.....	45
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	54
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、平均年齡及學歷比率分布.....	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、重要契約.....	60
陸、財務概況.....	61
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	61
二、最近五年度財務分析.....	63

三、最近年度財務報告之監察人審查報告	65
四、最近年度財務報表	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	65
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	65
柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項	127
一、財務狀況	127
二、經營結果	128
三、現金流量	129
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	129
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	130
六、風險管理應分析評估事項	130
七、其他重要事項	132
捌、特別記載事項	133
一、關係企業相關資料	133
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	138
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	138
四、其他必要補充說明事項	138
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	138

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

去年金融風暴襲捲全球，造成歐美各國乃至新興國家的經濟大幅衰退，影響層面之深之廣為1930年代經濟大蕭條以來前所未見。由於全球經貿依存度高，各國企業活動自然也受到程度不一的衝擊。面對這一波嚴峻的金融海嘯，不僅所有企業極力思索因應方案對抗不景氣，也正考驗著企業的經營策略與財務體質是否健全。奇偶科技在這一波金融危機中很慶幸未受到重大波及，值此非常時期亦以謹慎周延的態度規劃中長期佈局。回顧去年的成果，在全公司同仁的努力下，再次榮獲安控業「全球50大安控」的殊榮，亦獲頒經濟部中小企業處「小巨人獎」及中國時報系與台灣DHL公司聯合主辦的「台灣企業獎」。在全球不景氣下，奇偶九十七年的稅後EPS仍有12.49元，為連續第五年達8元以上，更是連續三年賺回一個資本額，在經營實績上獲得肯定。茲將九十七年度經營成果及九十八年展望報告如次：

一、九十七年營業報告書

(一)營業計劃實施成果

九十七年度母公司全年營業收入為新台幣14億2千8百萬元，稅後淨利為6億1百萬元，基本每股盈餘12.49元；與九十六年相較營業收入衰退1.34%，稅後淨利衰退11.90%。集團合併營業收入為15億4千4百萬元，稅後淨利6億1百萬元；與九十六年相較營收成長4.87%，稅後淨利衰退11.90%。稅後淨利下滑主因為九十七年起實施員工分紅及進行海外中長期拓展計畫所致。

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

就獨立及合併財務比率分析，九十七年負債比率上升及流動比率下降乃因年底發行可轉換公司債與估列應付員工紅利所致。資產報酬率、股東權益報酬率及純益率亦因稅後淨利衰退，而較去年底下滑。

1. 母公司損益表

單位：仟元

損益科目	96 年度 (A)	97 年度 (B)	成長率 (B-A) /A
營業收入	1,439,547	1,420,296	-1.34%
營業毛利	904,278	954,881	5.60%
營業利益	697,722	663,980	-4.84%
稅前淨利	735,040	669,552	-8.91%
稅後淨利	682,055	600,921	-11.90%
財務比率	96 年度 (A)	97 年度 (B)	差異數 (B-A)
負債佔資產比率	13.28%	30.06%	16.78%
流動比率	1,212.96%	824.11%	-388.85%
資產報酬率	48.89%	35.07%	-13.82%
股東權益報酬率	55.47%	45.27%	-10.20%
純益率	47.38%	42.31%	-5.07%
稅後 EPS (元/股)	14.17	12.49	-1.68

資料來源：經會計師查核之財務報表

2.合併損益

單位：仟元

損益科目	96 年度 (A)	97 年度 (B)	成長率 (B-A) /A
營業收入	1,472,272	1,544,038	4.87%
營業毛利	986,389	1,051,100	6.56%
營業利益	700,948	638,207	-8.95%
稅前淨利	737,292	666,651	-9.58%
稅後淨利	682,055	600,921	-11.90%
財務比率	96 年度 (A)	97 年度 (B)	差異數 (B-A)
負債佔資產比率	8.20%	29.18%	20.98%
流動比率	1,164.01%	765.16%	-398.85%
資產報酬率	51.09%	36.38%	-14.71%
股東權益報酬率	55.47%	45.27%	-10.20%
純益率	46.33%	38.92%	-7.41%
稅後基本 EPS (元/股)	14.17	12.49	-1.68

資料來源：經會計師查核之財務報表

(四)研究發展狀況

奇偶的數位監控產品主要有數位監控系統、網路影像監控系統、車牌辨識、中央監控、收銀機整合、門禁系統整合等。因應監控市場需求與強化競爭力，本公司於九十七年度投入156,000仟元的研發費用，並較九十六年度增加52.4%，佔營業淨額將近11%。九十七年度主要研發產品及功能如下：

1. 混合式數位監控系統整合奇偶及國際大廠網路攝影機
2. 推出1.3百萬畫素IP攝影機(Box/ Varifocal/ Vandal Proof)、NVR網路影像監控系統
3. 開發Linux單機型數位監控系統
4. 開發Geo H264 V2新壓縮技術
5. 開發IP矩陣架構
6. 開發影像抖動修復、PIP、PAP、攝影機全景瀏覽、除霧技術、支援寬螢幕影像解析等功能。

二、九十八年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 產品研發：專注本業，技術突破，創新研發高品質、高附加價值之監控產品。
2. 人力資源：積極招募培養研發人才，強化研發團隊，累積技術優勢，提高競爭門檻。
3. 行銷管理：廣建行銷通路，提高品牌知名度，提升服務品質，增加客戶滿意度深耕國際市場。
4. 財務績效：健全財務結構，創造高營收、高毛利、高股東權益之競爭利基。
5. 營運管理：提高生產管理績效，品管流程效率化，落實良率控管，出貨高效率。

(二)預期銷售數量及其依據

項 目	年 度	98 年度預計銷售量
數位監控產品		100,173
其它		54,434
合 計		154,607

本公司預計銷售量係依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發計畫、業務發展及目前接單情形等相關資訊評估基礎。

(三)重要產銷政策

1. 新產品之開發：在既有數位及網路架構下，持續開發富競爭力產品，如32影音頻道監控錄影，完整IP攝影機產品線，高階智慧監控功能等，以求促進成長動能。
2. 新市場之開發：已完成佈局者有北美(美國)、西歐(英國)、中歐(捷克)、亞洲(中國、日本)市場。九十八年將著重建構後勤單位(如技術支援、客服、財管)業務組織調整，加速業務拓展，並重新登陸中國市場，以因應中國IP需求興起。
3. 生產研發專業分工：本公司將持續專注於技術研發，並落實供應鏈管理制度加強與委外廠商合作生產，並落實評核制度，以協助委外廠提升製程及品管能力同時響應節能減碳，考量正向與逆向供應鏈中的綠色指令，採用符合RoHS指令與WEEE指令之零組件生產。

三、未來公司發展策略

1. 依據現有研發成果基礎，持續朝更先進之網路化、數位化、智慧化與整合化發展創造差異性與附加價值。
2. 持續推出高階 IP攝影機及IP影像監控系統，注重數位與類比架構融合。
3. 持續研發門禁、車牌辨識、收銀機/ATM、中央監控管理等解決方案。
4. 持續深入各區域市場，經營通路，加強品牌優勢。
5. 持續發掘人才，培養人才，提昇競爭力。
6. 持續有效降低成本，提升毛利，提升品質。
7. 持續維持財務優勢，提升投資價值。

四、受到外部競爭環境影響

(一)受到外部競爭影響

因應可預見的未來IP監控需求逐漸興起，國內廠商紛紛加入市場競爭，以既有網通、硬體製造、晶片製造等優勢投入研發。本公司以基礎堅實的網路監控技術及智慧影像分析軟體，搭配符合商用終端市場的產品解決方案，區隔目標市場，硬體整合技術亦少見於競爭廠商。

(二)法規環境影響

因應跨國貿易所產生的各種法務問題，本公司成立法務部門，專責各國GeoVision商標註冊及進行仿偽措施及打偽訴訟。同時因應主管機關對上市公司的規定，公司亦確實執行以符合要求，並藉以強化公司治理。

(三)總體經營環境影響

九十七年美國次級房貸問題衍生全球金融風暴，使多數市場經濟緊縮，影響商品需求及消費意願；後因美元走強，使部份市場貨幣匯率貶值，影響獲利及實質購買力。雖然目前市場對於景氣復甦時程看法不一，但是奇偶對於監控產業仍持樂觀正向態度，因為安全產品異於奢侈品或消費性產品，不因景氣榮枯而有興衰，安全監控亦是各國政府開始重視並積極推動的內需計畫之一，我們確信，在奇偶優勢的產品帶領下，公司的營運將可持續突破，締造新猷，為客戶創造更高價值，為股東帶來更多收益，為社會貢獻企業棉薄之力。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：

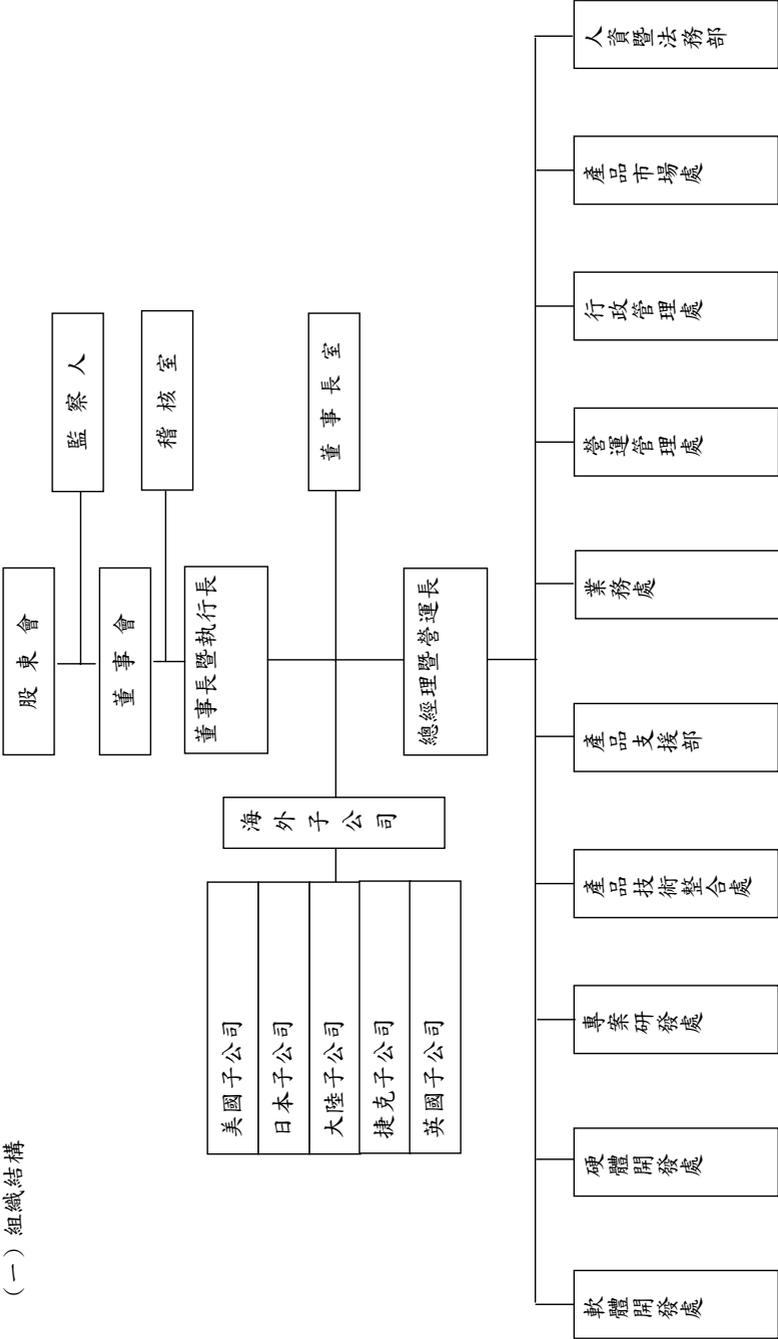
時間	概況
87年02月	公司成立，定名為奇偶科技股份有限公司。成立時之資本額為新台幣八佰萬元整。
88年04月	現金增資發行新股新台幣二佰萬元，實收資本額新台幣一仟萬元。
89年06月	榮獲台北電腦展歐洲貿易獎台灣最佳軟體（EURO Trade）
08月	現金增資發行新股新台幣一仟萬元，實收資本額新台幣二仟萬元。
90年04月	新產品GV100、GV-IO、GV500、GV600、GV800開發成熟同步上市。
06月	榮獲第三屆台灣傑出安全器材獎（MIT Excellence）。
09月	發展出GV系列數位監控系統遠端傳輸功能，與資訊、通信等技術整合，邁向多工化數位影像錄影設備（Digital 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01月	成立英國子公司 GEOVISION UK Ltd.，協助英國地區業務溝通與技術支援。
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。
09月	獲頒經濟部第11屆小巨人獎最佳中小企業，外銷實績獲得高度肯定。
10月	連續兩年登上富士比雜誌評選為表現優異的中小企業。
11月	獲頒有企業屆諾貝爾獎之稱的第六屆台灣企業獎獲選『最佳中小企業經營獎』之殊榮。 連續四年入選全球安防五十大大廠商評比(Security 50)。
12月	發行 97 年度國內第一次有擔保轉換公司債，發行期間三年，每張面額十萬元，依票面金額之 100.5%溢價發行，發行總數三仟張，發行總金額為新台幣三億一佰五十萬元整。
98年01月	公布軟體版本 V8.3，推出 H.264 的硬體壓縮卡 GV-3008 以及多款 IP 攝影機、新版智慧分析軟體和車用型 Compact DVR，新增支援 GPS 的 GV-GIS 定位系統等功能。

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
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 會計及稅務帳務、各項財務報表之編制 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)

98年4月12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		現在持有股數	配偶、未成年子女現在持有股數		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	97.06.13	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	錢錦企業管理顧問(股)公司及鎮遠科技有限公司董事長	無	無	無
董事兼總經理	林志衡	97.06.13	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	本公司軟體開發處總經理	無	無	無
董事	王有傳	97.06.13	3年	97.06.13	164	0.34	164	0.34	-	-	-	淡江大學電機所博士 歐磊科技軟體工程師	本公司軟體開發處協理	無	無	無
獨立董事	溫家俊	97.06.13	3年	97.06.13	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣科技大學機械工程博士 Indonesian Acids Industry Ltd. 製程工程師 台灣橡樹電子材料股份有限公司 製程工程師	北台灣科學技術學院機械工程系副教授	無	無	無
獨立董事	陳尤彬	97.06.13	3年	97.06.13	59	0.12	59	0.12	-	-	-	充武工專 電子科 昱昕電子股份有限公司副總經理	耀暉系統股份有限公司總經理及董事	無	無	無
監察人	錢錦企業管理顧問(股)公司 代表人：張家菁	97.06.13	3年	97.06.13	2,066	4.29	2,066	4.29	-	-	-	銘輝企業管理顧問(股)公司 董事長	大華果業有限公司負責人 錢錦企業管理顧問(股)公司 董事長	無	無	無
監察人	彭金玉	97.06.13	3年	97.06.13	-	-	-	-	-	-	-	銘傳商專電子計算機應用科 華僑信託科長 世華銀行專員	無	無	無	無
監察人	紀怡嫻	97.06.13	3年	97.06.13	-	-	-	-	-	-	-	銘傳商專電子計算機應用科 網思技術(股)公司總經理 宏運資訊(股)公司顧問總監 美商甲骨文(股)公司培訓總監	無	無	無	無

表一：法人股東之主要股東

98 年 4 月 12 日

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)
錢錦企業管理顧問(股)公司	戴光正(持股比例為 99.94%)

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)。

董事及監察人資料(二)

姓名	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相關科系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法律、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數	
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
戴光正				√				√		√	√	√	√	√	√	0
林志衡				√				√	√	√	√	√	√	√	√	0
王有傳				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
溫家俊	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
陳允彬				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
錢錦企業管理顧問(股)公司 代表人：張家 蒼				√	√	√	√	√		√	√	√	√			0
彭金玉				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
紀怡嫻				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法律、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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月12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	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	91.02.25	60,324	0.13	178,120	0.37	-	雲林科技大學電子工程技術學系 奇騰科技軟體開發部工程師	無	財務部經理	趙凌華	配偶
產品技術整合處協理	陳威宇	92.04.04	139,633	0.29	86,857	0.18	-	龍華科技大學 統一數位翻譯專案部工程師	無	歐一部經理	唐依行	配偶
業務處協理	劉鴻鈺	91.02.25	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	33,992	0.07	-	-	-	交通大學管理科學研究所 奇騰科技董事長特別助理	無	無	無	無
產品市場處協理	陳仙華	97.01.01	20,570	0.04	-	-	-	大同工學院 資訊工程學系 倚天資訊 資深工程師 宏基電腦 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

97年12月31日
單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七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)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)	員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	本公司			合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	戴正	875	0	0	0	0.15	1,673	72	8,000	0	0	1.77	2.08	無
董事	林志衡													
董事	王有得													
獨立監察人	溫宏俊													
獨立監察人	陳光彬													

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)	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 王有傳 溫家俊 陳尤彬	戴光正 林志衡 王有傳 溫家俊 陳尤彬	溫家俊 陳尤彬	溫家俊 陳尤彬
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0	戴光正 林志衡	戴光正 林志衡
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0	王有傳	王有傳
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)，以臺灣方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表 3。

註 2：係指 97 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列 97 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 97 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 97 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 97 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 97 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)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 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 97 年度之稅後純益。

註 12：a.本欄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分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 I1 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

2. 監察人之報酬

87年12月31日
單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金								有無領取來自子公司以外轉投資業酬金(註9)			
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (註8)		
		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	錢錦企業管理顧問(股)公司 代表人： 張家菁	525	525	0	0	0	0	0	0	0.09	0.09	無	
監察人	彭金玉												
監察人	紀怡瀾												

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於 2,000,000 元	錢錦企業管理顧問(股)公司 代表人：張家菁 彭金玉 紀怡嫻	錢錦企業管理顧問(股)公司 代表人：張家菁 彭金玉 紀怡嫻
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 97 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列 97 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 97 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

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 97 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分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

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

3. 總經理及副總經理之報酬

97年12月31日
單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額 (註5)		有無領取自公司以外轉投資事業酬金 (註10)
		本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	本公司	合併報表內所有公司 (註6)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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)	
執行長	戴光正	0	1,892	0	0	0	0	4,000	0	4,000	0	0.67	0	0	0	無
副總經理	林志衡															

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	戴光正	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	林志銜	戴光正 林志銜
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 97 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 97 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、實際或按公平市價計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 97 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。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 97 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，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司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

97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	-	15,454	15,454	2.57
	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				
	協理	陳仙華				

*係填列 97 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〇九二〇〇一三一〇一號函令規定，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、本公司及合併報表所有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：

九十七年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為2.16%。

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%。

二、本公司全體董事及監察人執行本公司業務時得酌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

97 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	97.6.13 改選，續任
董事	林志衡	7	-	100	97.6.13 改選，續任
董事	江維楨	1	-	50	97.6.13 改選，解任
獨立董事	許承強	2	-	100	97.6.13 改選，解任
獨立董事	胡星陽	2	-	100	97.6.13 改選，解任
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	-	50	97.6.13 改選，解任
獨立監察人	黃恒獎	2	-	100	97.6.13 改選，解任
監察人	劉亮君	2	-	100	97.6.13 改選，解任
董事	王有傳	5	-	100	97.6.13 改選，新任
獨立董事	溫家俊	4	-	80	97.6.13 改選，新任
獨立董事	陳尤彬	3	-	60	97.6.13 改選，新任
監察人	錢錦企業管理顧問(股)公司代表人：張家菁	2	-	40	97.6.13 改選，新任
監察人	彭金玉	2	-	40	97.6.13 改選，新任
監察人	紀怡嫻	2	-	40	97.6.13 改選，新任

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：
 1. 本公司依 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。
 2. 董監事持續進修關於公司治理之相關課程，積極參與經營管理之研討座談會。
 3. 每次董事會召開後，其重要董事會決議事項及時辦理公告或發布重大訊息，以達資訊透明化。

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

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司目前未設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形資訊

97 年度董事會開會 7 (A) 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	黃恒獎	2	100	舊任
監察人	劉亮君	2	100	舊任
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	50	舊任
監察人	彭金玉	2	40	新任；97 年 6 月 13 日改選
監察人	紀怡嫻	2	40	新任；97 年 6 月 13 日改選
監察人	錢錦企業管理顧 問 (股) 公司 代表人：張家菁	2	40	新任；97 年 6 月 13 日改選
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：透過董事會及股東會作良好溝通。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：透過董事會、稽核業務報告及會計師查核後致治理單位溝通函作良好互動。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p>				

註：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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之方式</p> <p>(二) 公司董事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>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時常與公司之主要股東。</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>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</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>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>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> <p>四、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、法人說明會過程設置公司網站等）</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、業務及公司治理資訊。</p> <p>公司有公關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>五、公司設置提名或補選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>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形</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>

項目	運作情形	與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、催員關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 1.本公司落實照顧員工權益，提供良好福利，勞資關係和諧、供應商關係良好。 2.公司董事及監察人進修之情形：	進修課程 97/10/28 公司治理暨內線交易防制 97/11/25 2008上市公司負責人座談會-公司治理暨內線交易防制 97/12/10 2008上市公司負責人座談會-企業發展展望 97/11/04 2008上市公司負責人座談會-投資人關係 97/11/06 第五屆台北公司治理論壇 97/11/06 第五屆台北公司治理論壇 97/12/23 董監實務進階研討會-公司治理機制下董監之職能與權責 97/11/04 2008上市公司負責人座談會-投資人關係 97/12/12 2008上市公司負責人座談會-公司治理暨內線交易防制 97/12/12 2008上市公司負責人座談會-公司治理暨內線交易防制	進修時數 3小時 3小時 3小時 3小時 6小時 6小時 3小時 3小時 3小時 3小時
職稱 董事長兼執行長 董事兼總經理 董事兼協理 董事 董事 監察人 監察人 監察人	姓名 戴光正 林志衡 王有傳 溫家俊 陳尤彬 盛綱企業管理顧問(股)公司代表人：張家菁 彭金玉 紀怡嫻	
3. 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，皆全程出席董事會與議案討論。 4. 公司風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂有相關監督控制度等，執行情形良好。 5. 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。 6. 公司董事對利害關係議案迴避之執行情形：有利害關係議案皆能迴避。 7. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任：本公司營運作業純，並無重大風險，擬暫不購買董監事責任保險，未來視公司營運規模再行討論評估。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委託外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。 九、如有監察人進修之情形，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：如有證券商、證券投資顧問專業及期貨業者，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：所稱公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目目前前公司運作及執行情形之報告。		

(四) 履行社會責任情形：

奇偶科技以『社會回饋是企業運作的一環』為出發點，對社會責任採認真及負責之態度，並且信守以人為本、關懷員工，貢獻社會的企業使命，以求永續發展。

項目	施行目的	運作情形
一、員工權益	保障員工集會結社自由與勞資雙方談判的權利、消除雇用與晉升方面的歧視、保障員工應享之平等權利	1、勞工有勞方代表，公司定期召開勞資會議 2、未因不景氣而裁員、解雇員工，或行無薪假 3、提供員工良好福利，落實員工福利政策 4、防止工作場合性騷擾，進行認知宣導與建立申訴辦法。
二、供應商關係	促進協力廠商合作關係、確保產品生產品質、保障消費者權益	1、定期針對合格委外協力廠商做評核，確保廠商品質優良 2、重視顧客權益，提供優惠產品保固及售後服務
三、公益活動	取之於社會，用之於社會。將企業獲利適時適度回饋予社會，支持弱勢團體	1、捐贈電腦設備及書籍予慈善機構 2、捐款補助社福機構 3、捐款鼓勵警消單位 4、贊助大學學術研究 5、捐贈發票予公益基金會
四、環境保護	身為地球公民的一份子，奇偶秉持企業永續發展及善盡公民的責任與責任，致力於落實環保理念	1、產品導入綠色標章 2、推動落實無鉛製程 3、辦公活動推行節能減碳

(五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者：無。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七) 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：98年3月20日

本公司民國97年1月1日至97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98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。

- (八) 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。
- (九) 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	決議情形及執行情形																					
97.06.13	1. 九十六年度營業報告及財務報告	報告事項																					
	2. 監察人審查九十六年度決算表冊報告	報告事項																					
	3. 承認九十六年度決算表冊	全體出席股東無異議照案通過																					
	4. 承認九十六年度盈餘分配	全體出席股東無異議照案通過																					
	5. 通過修改公司章程	全體出席股東無異議照案通過																					
	6. 通過「資金貸與他人作業程序」修正案	全體出席股東無異議照案通過																					
	7. 董事及監察人改選案(第六屆)	依本公司董事及監察人選舉辦法選舉																					
	8. 通過解除第六屆董事競業禁止之限制案	全體出席股東無異議照案通過																					
	第六屆當選董事及監察人名單如下：																						
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>當選人姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">董 事</td> <td>戴光正</td> <td>34,185,228</td> </tr> <tr> <td>林志衡</td> <td>27,385,065</td> </tr> <tr> <td>王有傳</td> <td>28,156,407</td> </tr> <tr> <td>溫家俊(獨立董事)</td> <td>16,617,670</td> </tr> <tr> <td>陳尤彬(獨立董事)</td> <td>14,888,385</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">監 察 人</td> <td>錢錦企業管理顧問 股份有限公司</td> <td>24,810,396</td> </tr> <tr> <td>彭金玉</td> <td>24,030,796</td> </tr> <tr> <td>紀怡嫻</td> <td>23,898,461</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	當選人姓名	當選權數	董 事	戴光正	34,185,228	林志衡	27,385,065	王有傳	28,156,407	溫家俊(獨立董事)	16,617,670	陳尤彬(獨立董事)	14,888,385	監 察 人	錢錦企業管理顧問 股份有限公司	24,810,396	彭金玉	24,030,796	紀怡嫻	23,898,461
職稱	當選人姓名	當選權數																					
董 事	戴光正	34,185,228																					
	林志衡	27,385,065																					
	王有傳	28,156,407																					
	溫家俊(獨立董事)	16,617,670																					
	陳尤彬(獨立董事)	14,888,385																					
監 察 人	錢錦企業管理顧問 股份有限公司	24,810,396																					
	彭金玉	24,030,796																					
	紀怡嫻	23,898,461																					
新任董事及監察人之任期自 97 年 6 月 13 日至 100 年 6 月 12 日止																							

(2) 董事會之重要決議

日期	重要決議事項
97.03.20	<ol style="list-style-type: none"> 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

日期	重要決議事項
97.04.28	<ol style="list-style-type: none"> 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
97.06.13	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選舉董事長案 2. 訂定九十六年度配息基準日 3. 修改本公司「公司章程」案 4. 通過資金貸與株式會社GeoVision乙案
97.08.19	<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. 通過與台新國際商業銀行往來，取得融資額度
97.10.27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司九十七年前三季營運報告 2. 稽核報告 3. 本公司九十七年前三季之財務報告及母子公司合併報表
97.11.21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司擬購置辦公場所案 2. 通過擬辦理本公司國內第一次有擔保轉換公司債募資案
97.12.19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過九十八年度稽核計劃 2. 通過發行國內第一次有擔保轉換公司債案
98.03.20	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司九十七年度營業報告及財務報告 2. 內部稽核業務報告 3. 國內第一次有擔保轉換公司債發行情形報告 4. 通過九十七年度決算表冊，並呈股東會承認 5. 通過九十七年度盈餘分配，並呈股東會承認 6. 修改公司章程，並呈股東會討論 7. 修改資金貸與他人作業程序及背書保證辦法，並呈股東會討論 8. 修改取得或處分資產處理程序，並呈股東會討論 9. 修改「內部控制制度」融資循環股務及發行與募集公司債作業 10. 修訂「內部稽核制度」案 11. 出具內部控制制度聲明書 12. 通過資金貸與USA Vision Systems Inc.乙案 13. 九十八年股東常會受理持股1%以上股東提案之期間、地點，呈請討論。 14. 通過召開股東常會之時間、地點及議程
98.04.22	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司九十八年第一季營業報告 2. 內部稽核業務報告 3. 本公司九十八年第一季母公司財務報表及合併財務報表 4. 上海孫公司中文名稱更名案 5. 上海孫公司增資案 6. 通過九十八年股東常會無持股1%股東書面提案

(十) 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。

(十一) 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：無。

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:無此情形。
- (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:無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百之十五以上者:無此情形。

五、更換會計師資訊

1.關於前任會計師

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	委任人
	情況	委任人主動終止委任	
	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	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 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 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(註)	姓名	97 年度		98 年度截至 4 月 12 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	-	2,138,000	-	(428,000)
董事兼總經理	林志衡	-	-	-	-
董事兼協理	王有傳	-	-	-	-
獨立董事	溫家俊	-	-	-	-
獨立董事	陳尤彬	10,000	-	-	-
監察人	錢錦企業管理顧問(股)公司 代表人：張家菁	-	-	-	-
監察人	彭金玉	-	-	-	-
監察人	紀怡嫻	-	-	-	-
協理	劉鴻鈺	-	-	-	-
協理	吳明宗	-	-	-	-
協理	陳威宇	-	-	-	-
協理	李建邦	(21,000)	-	-	-
協理	陳仙華	2,000	-	-	-

註：董事、獨立董事及監察人於 97.6.13 改選連任或新任。

(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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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%	—	—	—	—	—	—	
臺銀保管e m m 雨傘基金所屬新興市場全球小型企業基金投資專戶	1,849,050	3.84%	—	—	—	—	—	—	
林志衡	1,724,470	3.58%	522,885	1.09%	—	—	—	—	
鎮遠科技有限公司	1,389,730	2.89%	—	—	—	—	戴光正	公司負責人	
中華郵政股份有限公司	1,305,000	2.71%	—	—	—	—	—	—	
劉雪妃	1,237,000	2.57%	—	—	—	—	—	—	
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%	—	—	—	—	—	—	
渣打銀行受託保管富達基金投資專戶	980,000	2.04%	—	—	—	—	—	—	

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：將前揭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
EUROPE Vision Systems S.R.O.	-(註2)	100.00	-	-	-(註2)	100.00
株式會社Geo Vision	800	100.00	-	-	800	100.00
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	460,000	100.00	-	-	460,000	100.00
GEOVISION UK LTD.	100,000	100.00	-	-	100,000	100.00
上海奇偶軟件技術有限公司	-(註2)	100.00	-	-	-(註2)	100.00

註1：係本公司採權益法之長期股權投資

註2：係屬有限公司，故無發行股份

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 充抵充股款者	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	12,500,000	125,000,000	5,851,939	58,519,390	現金增資 15,000,000	-	註 5
		10					盈餘轉增資 20,001,550		
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

98 年 4 月 12 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

98 年 4 月 12 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	28	27	3,892	64	4,013
持有股數	259	3,935	7,064	25,740	11,127	48,125
持股比例	0.54	8.17	14.68	53.49	23.12	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

98年4月12日

持 股 分 級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 ~ 999	431	75,612	0.16
1,000 ~ 5,000	3,081	5,380,098	11.18
5,001 ~ 10,000	250	2,060,890	4.28
10,001 ~ 15,000	58	767,381	1.59
15,001 ~ 20,000	38	701,578	1.46
20,001 ~ 30,000	36	939,194	1.95
30,001 ~ 40,000	19	686,992	1.43
40,001 ~ 50,000	17	815,826	1.69
50,001 ~ 100,000	22	1,517,083	3.15
100,001 ~ 200,000	27	3,959,080	8.23
200,001 ~ 400,000	15	4,110,060	8.54
400,001 ~ 600,000	6	3,134,885	6.51
600,001 ~ 800,000	1	605,000	1.26
800,001 ~ 1,000,000	3	2,800,272	5.82
1,000,001 以上	9	20,571,268	42.75
合 計	4,013	48,125,219	100.00

(四) 主要股東名單

98年4月12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%
臺銀保管 e m m 雨傘基金所屬新興市場 全球小型企業基金投資專戶		1,849,050	3.84%
林志衡		1,724,470	3.58%
鎮遠科技有限公司		1,389,730	2.89%
中華郵政股份有限公司		1,305,000	2.71%
劉雪妃		1,237,000	2.57%
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%
渣打銀行受託保管富達基金投資專戶		980,000	2.04%

(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		當年度截至 98年3月31日 (註8)
		96年度	97年度	
每股市價 (註1)	最高	314.00	299.00	138.50
	最低	146.50	96.10	106.00
	平均	208.19	176.69	119.40
每股淨值 (註2)	分配前	27.64	27.52	2.98
	分配後	27.64	27.52	—
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	14.17	12.49
		追溯調整後	14.17	12.49
每股股利	現金股利		11.0	10.0
	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)		14.69	14.15
	本利比(註6)		18.93	17.67
現金股利殖利率(註7)		5.28%	5.66%	—

*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98年3月20日董事會通過之97年度盈餘分配案，擬議配發現金股利每股10元，另提撥新台幣75,000,000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	98 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		10.0(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		
擬制性 每股盈餘 及本益比	年平均投資報酬率		不 適 用 (註2)
	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98年股東常會決議

註2：本公司98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，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，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。

員工紅利分配對象得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

本公司九十七年度盈餘分派議案，於 98 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 75,000,000 元，全數擬以現金發放；

B. 股東紅利 481,252,190 元，每股 10 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：12.49 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 85,938,909 元；董監事酬勞 0 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：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類 (註 2)		第一次(期)有擔保公司債 (註 5)
發行(辦理)日期		97 年 12 月 29 日
面 額		100,000 元
發行及交易地點(註 3)		不適用
發 行 價 格		100.5 (溢價發行)
總 額		新台幣 301,500 仟元整
利 率		0%
期 限		三年期 到期日：100 年 12 月 29 日
保 證 機 構		台灣土地銀行(股)公司
受 託 人		台新國際商業銀行
承 銷 機 構		台証綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		郭惠吉 律師
簽 證 會 計 師		徐永堅、蕭春鴛 會計師
償 還 方 法		期限三年，除依轉換辦法條款提前轉換為本公司普通股者，或依賣回條款提前賣回者外，到期時按債券面額以現金一次償還
未償還本金		新台幣 300,000 仟元整
贖回或提前清償之條款		本轉換公司債並無債券發行人贖回權之設定。
限制條款(註 4)		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	發行及轉換辦法請詳第 37 頁至第 42 頁
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		不適用

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

轉換公司債資料

公司債種類		第一次(期)有擔保可轉換公司債	
年 度		97 年	當年度截至98年4月30日
項 目			
轉換公司債市價	最 高	115.0	136.0
	最 低	107.5	128.0
	平 均	111.25	132.0
轉 換 價 格		118.4	118.4
發 行 (辦 理) 日 期		97.12.29	97.12.29
發 行 時 轉 換 價 格		118.4 元	118.4 元
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股	發 行 新 股

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。

奇偶科技股份有限公司

國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

奇偶科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國97年12月29日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行面額、張數及發行價格

本轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額之100.5%即新台幣壹拾萬伍佰元溢價發行，發行總張數為參仟張，發行總金額為新台幣參億壹佰伍拾萬元整。

四、發行期間

發行期間三年，自民國97年12月29日開始發行，至民國100年12月29日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、票面利率

本轉換公司債之票面利率0%。

六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條由債券持有人提前賣回，或本公司由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

- (一)本轉換公司債委託台灣土地銀行股份有限公司擔任擔保銀行(以下簡稱「保證銀行」)。保證期間自本轉換公司債發行之日起至本轉換公司債依本辦法所應付本息等從屬於本轉換公司債之負擔全部清償為止，保證範圍為本轉換公司債未清償本金加計應付利息及從屬於主債務之負債。
- (二)本轉換公司債持有人(或受託人)如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款，保證銀行將於接獲本轉換公司債持有人(或受託人)依本轉換公司債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款
- (三)在保證期間，本公司若發生未能按期償付本息，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之委任保證契約(簡稱保證契約)，或違反主管機關核定事項，足以影響本轉換公司債持有人權益時，本轉換公司債視為全部到期。

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間

- (一)債券持有人於本轉換公司債發行日後屆滿三個月(民國98年3月29日)起，至到期日前十日(民國100年12月19日)止，除依法暫停過戶期間及本條第(二)項規定期間外，得依本辦法第十條規定將本轉換公司債轉換為本公司普通股。
- (二)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，停止轉換。

十、請求轉換程序

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換/贖回/賣回申請書」，註明轉換並檢同登載債券之存摺，由交易券商向臺灣集中保管結算所(以下簡稱「集保結算所」)提出申請，一經申請不得撤銷。集保結算所於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達本公司股務代理機構時即生轉換之效力。本公司股務代理機構於送達後五個營業日內，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人持有本債券轉換為股票時，統由集保結算所採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整

(一)轉換價格之訂定

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國97年12月19日為轉換價格訂定基準日，以基準日(不含)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以101%為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。以97年12月19日為轉換價格訂定基準日，本轉換公司債之轉換價格為每股新台幣118.4元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除因本公司履行本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股外，遇有本公司已發行(或私募)普通股股數增加時(包括但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、合併或受讓他公司股份、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日調整之(有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之)。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整之，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前

已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註1)} + \text{每股繳款金額(註2)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註1：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註2：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係員工紅利轉增資，則每股繳款額為應以股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響，所分派員工紅利配發股票紅利部份，其股利所屬年度係於96年度(含)以前者，不適用本規定。

2. 本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，本公司並應函請櫃檯買賣中心公告調降後之轉換價格。本項規定不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註3)之比率})$$

註3：每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註4)之轉換或認購價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整轉換價格(向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認購權發行之日或私募有價證券交付日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註5)} + \frac{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認股價格}}{\text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}}{\text{已發行股數} + \text{新發行(或私募)有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註4：每股時價為再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註5：已發行股數係指普通股已募集發行與私募部分，發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註6：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(三)轉換價格之重設

轉換價格除依本條第(二)項辦理有關反稀釋之調整外，若遇本公司之普通股於集中交易市場之連續十個營業日收盤價之簡單算術平均數低於或等於當時轉換價格之90%時，應即以該連續十個營業日期間最末一日之次一日為基準日，以基準日前一、三、五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者乘以轉換溢價率101%作為向下重新調整後之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不調整)，再調整後之轉換價格仍應高於辦理重設時採樣之基準價格，惟不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份總額發生變動而調整)之80%。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本款轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日落於本轉換債發行之日起滿六個月內，本債券持有人得行使賣回權之日及其前三十日之內，以及本債券到期日及其前三十日內之情況，且發行期間之每一發行年度內其依本款規定之轉換價格向下重設應各以一次為限，且不適用於基準日(含)前已提出轉換請求者。符合上述本項轉換價格重設之條件時，本公司即應辦理重設。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本債券於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。本債券至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後新股之上櫃

本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內將前一季因本轉換公司債轉換所交付之普通股股票數額予以公告，且每季至少應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記一次。

十五、轉換時若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十六、轉換後之權利義務

除本辦法另有約定者外，請求轉換之債券持有人，於轉換請求生效後，其權利義務與持有本公司普通股股份之股東相同。

十七、轉換年度股利之歸屬

(一)現金股利

1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

- 2.於本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.於本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至當年度十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十八、債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行滿二年為債券持有人賣回基準日。本公司將於賣回基準日之三十日前，以掛號寄發一份「債券持有人賣回權行使通知書」予債券持有人(以「債券持有人賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換公司債券持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額之 105.0625%(實質收益率 2.5%)將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

十九、所有本公司由次級市場買回、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行。

二十、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅賦事宜依當時稅務法規之規定辦理。

二十一、本轉換公司債由台新國際商業銀行股份有限公司信託部為債券持有人之受託人，代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十二、若本公司發生下列情事，無論本轉換公司債是否已屆清償期限，均視為全部到期，

則本轉換公司債之受託銀行得代本轉換公司債之債權人向本公司請求以面額償還。

- (一)本公司所簽發之票據因存款不足遭退票(但經濟償註記者不在此限)或經票據交換所通報為拒絕往來戶。
- (二)本公司或第三人聲請本公司破產或重整程序時，或本公司之業務或經營發生經本轉換公司債債權人會議決議認定之重大不利變更。
- (三)本公司停止正常營業，與解散、處分或轉讓其重要部份或全部資產、營業，以致無法清償本轉換公司債。

二十三、本轉換公司債由本公司之股務代理機構辦理轉換及還本事宜。

二十四、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定，不印製實體債券。

二十五、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

七、資金運用計畫執行情形

(一) 97 年第一次資金計畫內容：

1. 發行國內第一次有擔保轉換公司債之生效(核准)日期及文號：奉行政院金融監督管理委員會 97 年 12 月 26 日金管證一字第 0970071079 號函核准在案
2. 計畫變更情形：無。
3. 計畫內容：
 - (1) 本次計畫所需資金總金額：新台幣 940,000 仟元。
 - (2) 資金來源：發行國內第一次有擔保轉換公司債 3,000 張，每張面額為新台幣壹拾萬元整，以面額之 100.5% 溢價發行，募集總金額為新台幣 301,500 仟元，其餘以自有資金 638,500 仟元支應。
 - (3) 計畫項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金運用進度			
			98 年度	98 年度	98 年度	98 年度
			第一季	第二季	第三季	第四季
購置辦公場所(含車位)	98 年第三季	900,000	180,000	630,000	90,000	-
辦公場所裝潢	98 年第四季	40,000	-	-	-	40,000

(二) 執行情形：

1. 計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			98 年度	98 年度	98 年度	98 年度
			第一季	第二季	第三季	第四季
購置辦公場所(含車位)	98 年第三季	900,000	180,000	630,000	90,000	-
辦公場所裝潢	98 年第四季	40,000	-	-	-	40,000
預計可能產生效益		為節省辦公室租金費用支出並因應未來營運成長空間需求，提升整體營運績效，擬規劃購買辦公場所，預計於 98 年第四季完成，每年預計可節省租金費用 22,999 仟元。				

2. 執行情形：

計畫項目	執行狀況		98年 第一季	截至98年 第一季	進度超前或落後 之原因及改進計畫
購置辦公場所 (含車位)	支用 金額	預定	180,000	180,000	因該公司原訂購買之標的物，其價格與賣方條件不符該公司之需求，故98年第一季未能依原計畫動用資金，其原因尚屬合理。
		實際	—	—	
	執行 進度 (%)	預定	20	20	
		實際	—	—	
辦公場所裝潢	支用 金額	預定	—	—	
		實際	—	—	
	執行 進度 (%)	預定	—	—	
		實際	—	—	
合計	支用 金額	預定	180,000	180,000	
		實際	—	—	
	執行 進度 (%)	預定	19.15	19.15	
		實際	—	—	

由奇偶科技公司國內第一次有擔保轉換公司債計劃及運用進度觀之，原計畫購買之標的物價格，經該公司持續詢價，截至98年第一季仍高於該公司之目標價格15%-20%，尚無法達成節省租金成本之效益，加上原欲購置之大樓因部份樓層已賣出，剩餘樓層已不符合該公司之需求坪數，另有賣方欲整棟出售亦與公司需求無法達成共識，故該公司將持續委託仲介遴選新標的，並與賣方洽談價格，故未能依原預期動用資金，其原因尚屬合理。

奇偶科技98年第一季之計畫，雖因建案價格及賣方條件與該公司需求不符，而未依原訂計畫動用資金，惟該公司仍積極委託仲介另覓其他建案，應無涉及計畫變更之情事。

- (1) 如為併購或受讓其他公司、擴建或新建固定資產者，應就固定資產、營業收入、營業成本及營業利益等科目予以比較說明；因本公司之資金尚於97年底募集完畢且截至98年度第一季止，尚未取得合適之標的物，故不適用。
- (2) 如為轉投資其他公司，應就該轉投資事業之營運情形、對公司投資損益之影響加以說明；不適用。
- (3) 如為充實營運資金、償還債務者，應就流動資產、流動負債及負債總額之增減情形、利息支出、營業收入等科目及每股盈餘予以比較說明，並分析財務結構；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	97 年度營業額	比重(%)
數位監控系統	1,250,140	88.02
其他	170,156	11.98
合計	1,420,296	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、網路類比混合式數位監控系統、網路影像監控系統、網路攝影機、影像伺服器、整機系統、單機型數位監控系統、中央監控中心、車牌辨識系統、門禁控制系統、POS/ATM 系統整合、GIS 系統整合、進階影像分析技術等。

4. 計劃開發之新商品(服務)

於目前既有的影像監控產品及整合服務以外，持續引用新技術，提升產品功能，推出新版軟體及硬體產品。本年計劃陸續推出多款高階百萬畫素 IP 攝影機(高速球、迷你型等)，新功能進階影像分析，與強化系統整合解決方案。

(二) 產業概況

1. 產業現況

由於「安全」的概念廣受各國重視，安全產業的發展已成為各國國土安全、社會安全、企業資安及產業發展的重要項目。安全產業發展範疇中，安全監控產品、工安消防產品、與整合型安全系統，為各項安全領域發展的基礎，相關應用也遍及各個領域。我國經過數年發展，目前於安全監控產品類別成長最為快速，工安消防與整合型安全系統也有一定水準成長。

安全產業主要產品與服務項目分類

項目	主要產品
安全監控產品	監控(CCTV/ IP Camera/ DVR/ NVR 等)、門禁(鎖、IC 卡、自動門等)、辨識(指紋、靜脈、人臉、辨識系統)、防盜(門窗破壞感知、電子保險箱、車輛防盜等)、對講機、非破壞性檢查設備、非接觸感應設備等
工安消防產品	防爆器材、個人防護具、煙霧/溫度/毒氣偵測器、環境測定儀器、防火裝置、防火材料、警報器、避難逃生設備、救護設備、灑水頭、滅火器、消防車、消防衣等
整合型安全系統	工作項目：工程設計、系統規劃、系統整合、安裝與維護服務等 系統：社區安全管理、大樓/展場安全管理、車牌辨識系統、機場海關安全管理、道路監控/行車監控系統、自然災害監控系統、資通訊安全等

資料來源：安全產業推動辦公室、拓璞產業研究所，2008/6

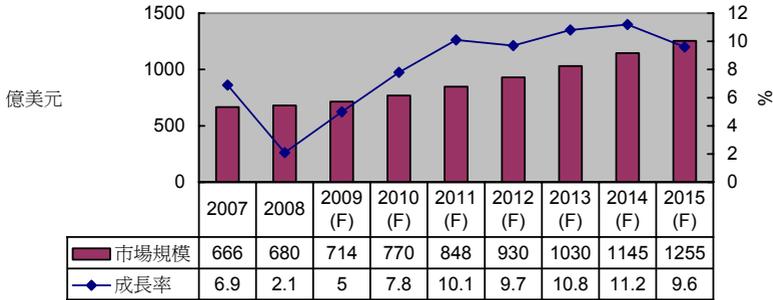
全球安全產業每年持續成長，2007 年全球安全產業市場規模達 2,165.5 億美元，2008 年推估市場規模達 2,220 億美元，年成長率為 2.5%，較以往為低。主要原因在於 2008 年遭遇美國二次房貸風暴及全球金融危機，使得全球市場成長趨緩。預計 2009 年第二季以後才會逐漸恢復，至 2010 年後成長率將回復原先水準。預測 2011 年至 2015 年全球成長率仍能維持在 10-11% 左右，且 2011 年全球安全產業市場規模將達 2,759 億美元，超過個人電腦的 2,730 億美元。

安全產業市場發展現況，有以下三種現象。(1)自 2001 年 911 事件發生後，由於國際恐怖攻擊事件頻傳，加深全球對安全防護的需求與認知，由政府引領，到民間企業與社區百姓，間接促進安全設備與服務商機大增。(2)新興國家由於經濟成長快速，家計支出增加，進而帶動安全監控產品或相關設置需求，成長率已逐漸高於已開發國家。2007 年新興國家安全相關市場年成長率達 15%，而已開發國家僅有 10% 以下成長率。(3)安全產業長期而言市場仍具持續成長特性。由於新興國家經濟發展較快，對安全產品服務需求增加，加上已開發國家對數位化、網路化、IP 化的需求，帶動高附加價值產品成長。

單獨以安全監控產業別預估，根據 Freedonia 及 TRI 市場資料顯示，近年來全球安全監控產品器材市場成長穩定，2007 年市場規模為 666 億美元，較 2006 年成長 6.9%；2008 年因遭逢美國金融風暴影響，全球市場需求下滑，市場初估為 680 億美元，成長僅 2.1%。預計 2009 年下半年以後市場將逐漸復甦，成長率亦將緩步回昇。

安全監控產業市場別主要集中於歐美地區，北美與歐洲佔 7 成以上；亞洲東歐拉丁美洲等新興市場，現階段規模雖然偏低，但看好這些地區經濟處於快速成長期，未來將成為安全監控器材最具發展潛力的區域市場。

全球安全監控產業市場發展預測



2. 產業發展趨勢

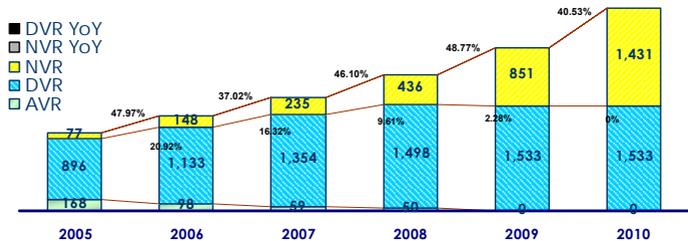
(1) 安全監控產業朝 IP 化發展

在數位化與網路化趨勢下，安全監控產品因技術層次不斷提升，而進入 IP 化與系統化階段。IP 化視訊網路監控相關產品包括監控攝影機(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、影像辨識、影像整合、影像顯示、影像壓縮處理軟體技術，以及網通等設備。

根據 JP Freeman 預估，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，目前以複合型監控模式(Hybrid Surveillance)為主流。

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



(2) 安全監控產業智慧化發展

為使犯罪發生等關鍵時刻，能立即自動對現場可疑份子提出警告嚇阻，安全監控產業積極研發智慧化監控技術，包含偵測可疑行為能力，即時分析影像及警示，動作與警報觸發偵測，攝影機破壞偵測，人臉偵測，車輛/人數計數功能，車牌辨識等技術。可有效減少監控人力與資源消耗。

智慧型安全監控的代表性應用之一為智慧型大樓發展。在監控功能上要求大樓節能環保、安全監控與消防科技應用、智慧型影像管理系統，以及相關解決方案等。所要求領域包含 IP 技術、保全解決方案、智慧型影像管理系統、IO 設備中央監控系統、與消防警報系統等整合技術。

安全監控產品已走向數位監控系統及網路監控系統，未來安全監控產品勢必走向數位化、智慧化、網路化、整合化、與中央監控化為主流。

(3) 安全監控系統應用多元化

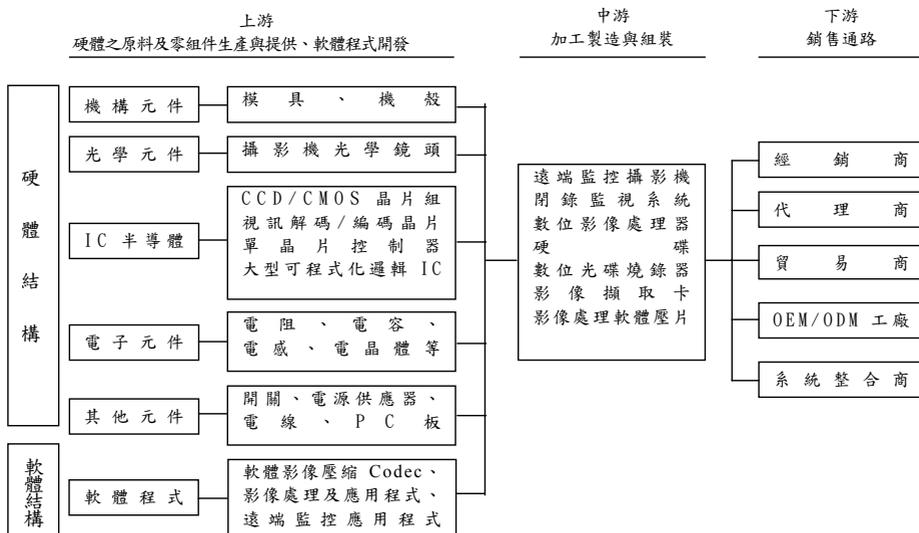
安全影像監控系統目前已經廣泛應用於工業、商業、醫療、公寓大樓、及住宅等，並逐漸朝向更新的产品技術和市場發展。除了傳統的安全監視外，影像監控原始資料可應用於不同領域，如門禁系統、大數管理、銷售點管理系統、遠距照護、公共場所擁擠管理、生產線自動控制管理等廣泛用途。

此外可透過無線與網路傳輸(如 3G, PDA, iPhone 等)連結回監控主機端觀看現場狀況，監聽現場聲音，進行遠端遙控，觸發警鈴，遙控 PTZ 攝影機，開關電源等功能。目前視安控廠商自身技術提升程度，亦可與 GPS 定位技術整合，結合 GIS 地理資訊系統，擴大至交通工具移動監控，進行事故防止與控制。

隨著零售業的蓬勃發展，智慧型安全監控系統亦增加對客戶的購買行為皆析，以及對客戶之資訊分析等功能，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。

3. 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

4、產品之各種發展趨勢及競爭情形

未來安全監控產業持續朝 IP 化發展，IP 網路監控產品包括網路攝影機(IP Camera)、網路影像伺服器、網路影像儲存設備、影像監控軟體等。在網路頻寬未能完全普及之前，IP 監控設置成本短期內仍難降低。具備類比及網路混合監控功能的產品，是目前安全影像監控產品的重點。

(1)IP 網路攝影機與影像伺服器發展

根據 Frost & Sullivan 的研究，網路攝影機佔 IP 監控產品比重最高，自 2005 至 2012 的年複合成長率有 38.9%的市場規模，於 2009 年至 2012 年之間佔 IP 網路視訊監控產品比重，將介於 39.2%到 30.8%之間。根據 IDC 調查顯示，全球網路攝影機出貨量將從 2006 年 54 萬台成長至 2011 年 618 萬台。根據 IMF Research 統計，網路攝影機競爭激烈，目前全球前五大廠商以歐日廠商為主，市佔率佔 6 成以上。

網路攝影機依鏡頭功能可分為二類:固定式網路攝影機與可伸縮變焦式網路攝影機。前者可再分為一般固定式網路攝影機(如 Varifocal 與 Box Camera)，及固定式球型網路攝影機(如 Vandal Proof);後者則可分為 PTZ 式網路攝影機，Speed Dome 快速球型網路攝影機等不同種類。

網路影像伺服器主要扮演 CCTV 與 IP 監控的橋樑，透過內部的 Image Digitizer 及 Encoder，可將類比攝影機的訊號數位化，並透過 Ethernet 網路傳輸至遠端，或連結至警報輸出裝置。全球前五大廠商以歐美廠商為主，市佔率佔 4 成以上。

(2) 網路影像儲存設備

網路影像儲存設備(NVR)的應用市場主要為賭場(2006 年佔 26%)，其次為政府單位(佔 20%)。以安裝 1,500-2,000 台監控攝影機的大型賭場為例，平均 1 分鐘需要儲存 5.9GB 容量的儲存硬碟。

根據 Frost & Sullivan 的研究，自 2005 至 2012 年網路影像儲存設備的年複合成長率有 55.7%的市場規模，於 2009 年至 2012 年之間佔 IP 網路視訊監控產品比重，將介於 49.4%到 56.9%之間，預計至 2010 年 NVR 市場規模有機會達到 16 億 5,600 萬美元。

(3) 影像監控軟體

影像監控軟體包含監控管理軟體、影像智慧搜尋軟體、影像智慧分析軟體，及其他整合應用軟體。根據 Frost & Sullivan 的研究，自 2005 至 2012 年網路影像監控軟體的年複合成長率有 49.4%的市場規模，於 2009 年至 2012 年之間佔 IP 網路視訊監控產品比重，將介於 11.4%到 12.4%之間，預計至 2011 年影像監控軟體市場規模有機會達到 6 億 7,070 萬美元。

隨著 DSP 晶片的開發成熟，可以整合影像智慧分析功能，因此監控軟體已逐漸由後端的儲存設備朝前端的網路攝影機與網路影像伺服器。由於使用者對影像智慧分析軟體需求逐漸升高，近年來國際級的安全監控廠商紛紛投智慧分

析軟體之開發與製造。

在高階即時影像智慧分析方面，主要功能包含位移偵測、移動物體偵測、可疑物偵測、人臉辨識、流量統計、物件分類與行為分析等功能。

(4)競爭情形

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主要知名多來自美、日、歐等大廠。國內安控廠商具有少量多樣生產彈性、成本低、價格競爭力等多項優勢。安全監控廠商若僅有硬體製造優勢，易陷入價格競爭，面臨低毛利的壓力；以創造優勢擺脫威脅考量，無論是透過利基市場垂直整合、水平應用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失去競爭力，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	97 年度	截至 98 年 3 月 31 日止
營業收入	1,420,296	244,421
研發費用	156,000	35,438
研發費用占營業收入比例	11%	15%

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」。
90 年度	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	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。

年度	研發重點	成就
		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	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	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	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	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	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	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	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	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觀看可達每秒 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	1. 提昇數位壓縮技術 2. 強化智慧型錄影及回放功能 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	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。 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

年度	研發重點	成就
		<p>管理機制，並可有效結合警報輸入裝置，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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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)。</p>
96 年度	<ol style="list-style-type: none"> 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 	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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 	<ol style="list-style-type: none"> 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。
98 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擴充監控頻道 2. 影像監控升級 3. 智慧影像分析進階 4. 提升影像畫質 5. 提升攝影機操控功能 6. IP 攝影機功能升級 7. 擴充 IP 支援 8. 擴充中央監控整合 9. 新增硬體設備 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 支援 32 影音頻道監控 (主系統與中央監控) 2. 支援 Digital Matrix 數位矩陣畫面監看 (配合 32 頻道) 3. 進階智慧分析軟體功能 (場景變化偵測、可疑物偵測、遺失物偵測、群眾密度偵測) 4. 支援彩色影像模式 5. 單支 PTZ 移動物體追蹤 6. 支援 IP 攝影機語音廣播監控 7. 支援上百款他廠網路攝影機 8. GIS (地理資訊系統) 整合 9. GV-I/O Box (4/8/16 埠輸出)

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)行銷策略

甲、持續國際參展：

每年持續參與國內及國際專業電子大展，介紹最新產品技術，搭配舉行新產品研討會，提升產品銷量。

乙、加強經銷關係，延伸行銷功能：

每年持續為經銷商舉辦產品研討會及技術訓練，並與經銷商建立長期合作關係，協助業務開發及標案技術諮詢，建立競爭優勢，為公司未來長期發展奠定穩固之基礎。

(2)研究發展策略

甲、產品技術改良演進

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，因應市場及客戶需求，積極投入研究與發展。

乙、年度重點功能開發

鎖定每年安控產業景氣需求，定期推出年度重點功能，以符合趨勢潮流。

(3)生產策略

甲、生產分工

本公司在生產方面向來採取專業分工之策略，藉由專業硬體製造廠外包生產，加強控管品質，維持產品品質。

乙、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。

丙、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

甲、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。

乙、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。

丙、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；擷節費用支出，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

甲、海外據點擴展經銷通路：

本公司目前已於中國、日本、美國、捷克、英國設立子公司，作為海外行銷、運送、與技術支援中心。藉由子公司的訊息網絡，能有效掌握各地市場之需求變化，減少金融風暴的損失，持續開發經銷通路。

乙、鞏固自有品牌：

長期持續耕耘「GeoVision」自有品牌為主要行銷策略，維護品牌形象，增進品牌附加價值，增加產品之競爭優勢及國際知名度。

(2)研究發展策略

甲、產品 IP 化：持續開發 IP 監控產品，朝數位化與網路化邁進。

乙、產品智慧化：

持續開發智慧型分析軟體，擴充高階功能，符合市場需求與發展趨勢。

丙、產品整合化：

持續掌握安全市場之脈動，朝向水平應用整合(POS、門禁、車牌辨識等)，及利基市場垂直整合(GPS、GIS 等)。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	96 年度		97 年度	
		銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例
外銷	美洲	629,908	44	654,057	46
	歐洲	514,079	36	515,954	36
	亞洲	154,159	11	152,452	11
	其他	58,953	3	53,150	4
	小計	1,357,099	94	1,375,613	97
內銷		82,448	6	44,683	3
合計		1,439,547	100	1,420,296	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 97 年公佈之「全球安防產業排行五十大」本公司於 2008 年全球安全產業同業中營收排名第 35 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

(1)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。

今年台北市政府為擴大內需，加強道路監控功能，公告採購數位遠端影像監控系統，各縣市政府更積極建置與汰換數位監控系統設備，無不以保障人身財產安全為目標，相信安全產品銷量將持續增長，蓬勃成長契機。

(2)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

(1)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，亦增加公司產品之競爭優勢與附加價值。

(2)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。

(3)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、數位/類比混合型解決方案及相關全方位安控整合解決方案等。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。

(4)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」自有品牌行銷全球,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,其中上海子公司於 97 年重新佈局,組織擴編,各子公司之海外行銷據點佈局漸趨完善。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

(1)未來發展之有利因素

甲、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。

乙、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遠端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

將大幅採用數位遠端影像監控系統，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。

丙、產品種類多滿足客戶需求

本公司監控產品具有優異的智慧型功能與品質，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。

丁、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。加上優良之經營團隊，使公司之品牌形象及經營績效不斷提昇。

(2)未來發展之不利因素

甲、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。

乙、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。

丙、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，並適度從事外匯自然避險操作，降低匯率變動對公司營運之影響。

丁、專業人才培訓不易，人員異動將對公司產生影響

因應對策：

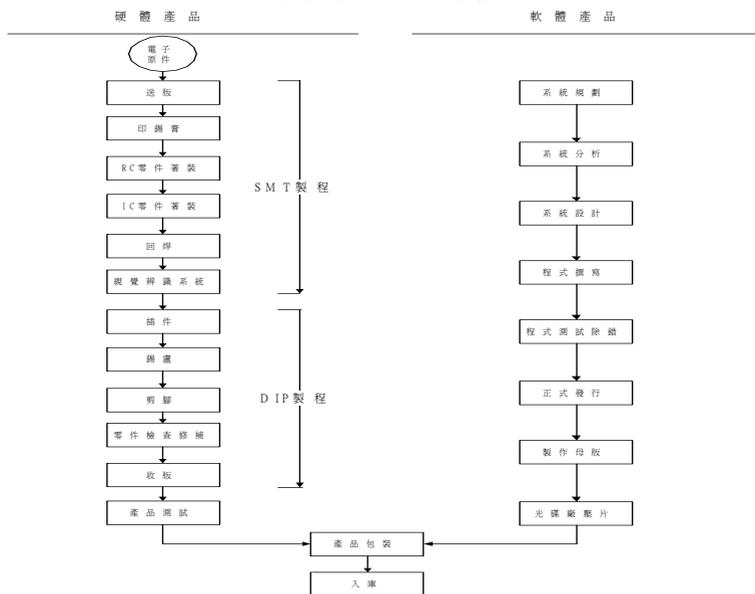
本公司提供優渥之福利制度、優良之企業文化及舒適之工作環境與完整的教育訓練，提昇員工素質並留住優秀人才。落實研發成果保存及重要文件管理機制，建立標準化之作業流程，以降低人員異動之衝擊。

(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、穩定
PCB	良好、穩定

(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	96 年度			97 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	179,117	45	瀚華	103,862	29
2	其他	220,953	55	其他	256,002	71
	進貨金額	400,070	100	進貨金額	359,864	100

97 年與瀚華進貨之部分元件已因自行研發成功而量產，故進貨金額及比率均較 96 年為低。

2. 主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元

項目	96 年度			97 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	492,866	34	USA Vision	461,676	33
2	Europe Vision	211,282	15	Europe Vision	247,305	17
3	其他	735,399	51	其他	711,315	50
	銷貨金額	1,439,547	100	銷貨金額	1,420,296	100

(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	96年度		97年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位監控系統	-	111,883	452,217	-	95,403	386,142
其他	-	14,329	29,238	-	51,842	61,540
合計	-	126,212	481,455	-	147,245	447,682

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	96年度				97年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
數位監控系統	11,398	77,133	100,471	1,278,547	5,895	41,396	89,349	1,208,744
其他	786	5,315	13,543	78,552	3,731	3,287	48,111	166,869
合計	12,184	82,448	114,014	1,357,099	9,626	44,683	137,460	1,375,613

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		96 年	97 年	當年度截至 98 年 3 月 31 日
員工人數(人)	研 發 人 員	71	88	95
	管 理 及 業 務 人 員	68	62	63
	生 產 人 員	28	31	31
	合 計	167	181	189
平均年齡(歲)		31.7	31.9	32.1
平均服務年資(年)		3.2	3.5	3.6
學歷分布比率 %	博 士	0.6	0.6	0.5
	碩 士	30.5	32.6	36.0
	大 專	61.1	58.0	55.0
	高 中	7.8	8.2	8.0
	高 中 以 下	-	0.6	0.5

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

98 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	97.07.01~98.06.30	委外加工合約	無
委外合約	智鼎公司	97.07.01~98.06.30	委外加工合約	無
委外合約	日昭公司	97.07.01~98.06.30	委外加工合約	無
委外合約	岳展公司	97.07.01~98.06.30	委外加工合約	無
委外合約	盈溢公司	97.07.25~98.07.24	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					98 年度截至
		97	96	95	94	93	3 月 31 日 財務資料 (註 2)
流 動 資 產		\$1,554,608	\$1,339,657	\$1,126,000	\$1,004,734	\$693,546	\$1,648,749
基 金 及 投 資		156,576	170,867	106,111	102,055	106,257	172,688
固 定 資 產		8,273	7,219	7,598	7,365	7,112	7,677
無 形 資 產		-	-	-	-	-	-
其 他 資 產		174,041	16,307	16,455	11,322	8,450	174,441
資 產 總 額		1,893,498	1,534,050	1,256,164	1,125,476	815,365	2,003,555
流 動 負 債	分 配 前	188,640	110,445	89,194	109,937	54,551	208,143
	分 配 後	(註 1)	725,761	572,706	509,621	205,509	(註 1)
長 期 負 債		274,597	-	-	-	-	276,720
其 他 負 債		105,987	93,271	38,145	24,183	27,150	82,219
負 債 總 額	分 配 前	569,224	203,716	127,339	134,120	81,701	567,082
	分 配 後	(註 1)	819,032	610,851	533,804	232,659	(註 1)
股 本		481,252	481,252	481,252	481,252	380,614	481,252
資 本 公 積		8,586	1,481	1,481	1,481	1,481	8,586
保 留 盈 餘	分 配 前	832,827	847,222	648,679	511,053	354,372	943,788
	分 配 後	(註 1)	231,906	165,167	111,369	102,776	(註 1)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		1,609	379	-2,587	-2,430	-2,803	2,847
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益	分 配 前	1,324,274	1,330,334	1,128,825	991,356	733,664	1,436,473
	分 配 後	(註 1)	715,018	645,313	591,672	582,706	(註 1)
總 額							

註 1：九十七年度盈餘分派案尚待九十八年度股東會決議。

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					98年度截至 3月31日 財務資料 (註2)
	97	96	95	94	93	
營業收入	\$1,420,296	\$1,439,547	\$1,141,670	\$960,749	\$821,034	\$244,421
營業毛利	968,320	958,681	753,780	627,181	516,221	166,854
營業損益	663,980	697,722	557,160	456,949	382,339	129,330
營業外收入及利益	34,575	45,723	30,635	18,101	6,983	10,721
營業外費用及損失	29,003	8,405	8,266	7,749	36,096	5,846
繼續營業部門稅前 損益	669,552	735,040	579,529	467,301	353,226	134,205
繼續營業部門損益	600,921	682,055	537,310	408,278	316,142	110,961
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	600,921	682,055	537,310	408,278	316,142	110,961
每股盈餘(元) (註1)	11.70	14.17	11.16	8.48	6.57	2.20

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
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
97(註2)	資誠會計師事務所	徐永堅、蕭春鶯 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					98 年度 截 至 3 月 31 日	
		最 近 97	五 96	年 95	度 94	財 務 分 析 93		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	30.06	13.28	10.14	11.92	10.02	28.30	
	長期資金佔固定資產比率	19,326.11	18,432.02	14,859.13	13,462.47	10,315.53	22,316.92	
償債能力 (%)	流 動 比 率	824.11	1,212.97	1,262.42	913.91	1,271.34	792.12	
	速 動 比 率	784.79	1,136.09	1,163.76	813.59	1,159.82	752.76	
	利 息 保 障 倍 數	9,594.81	-	-	-	-	64.22	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.56	9.27	11.16	13.30	13.68	4.57	
	平均收現日數	56	39	33	27	27	80	
	存貨週轉率(次)	6.19	6.00	4.23	4.36	4.51	4.42	
	應付款項週轉率(次)	11.82	11.91	10.21	12.40	13.33	9.30	
	平均銷貨日數	59	61	86	84	81	83	
	固定資產週轉率(次)	171.68	199.45	150.28	130.47	115.44	127.36	
	總資產週轉率(次)	0.75	0.94	0.91	0.85	1.01	0.49	
獲利 能力	資產報酬率(%)	35.07	48.89	45.12	42.07	47.28	22.86	
	股東權益報酬率(%)	45.27	55.47	50.69	47.34	54.75	32.15	
	佔 實 收 資 本 比 率 (%)	營業利益	137.97	144.98	115.77	94.95	100.45	107.49
		稅前純益	139.13	152.73	120.42	97.10	92.80	111.55
	純益率(%)	42.31	47.38	47.06	42.5	38.51	45.40	
	每股盈餘(元)-基本(註)	12.49	14.17	11.16	8.48	6.57	2.31	
每股盈餘(元)-稀釋(註)	11.70	-	-	-	-	2.20		
現金 流量	現金流量比率(%)	340.39	622.87	574.26	357.18	567.81	33.76	
	現金流量允當比率(%)	169.31	202.92	241.19	375.15	682.17	166.96	
	現金再投資比率(%)	7.20	18.48	12.88	26.17	40.45	4.24	
槓桿 度	營運槓桿度	1.60	1.77	1.64	1.62	1.71	1.35	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02	

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)

- 負債佔資產比率增加:主要係97年12月發行公司債使長期負債增加所致。
- 流動比率與速動比率減少:主要係因97年估計員工紅利使應付費用增加所致。
- 應收款項週轉率減少與應收款項收現天數增加:主要係因期末應收款項較上年度增加所致。
- 總資產週轉率與資產報酬率減少:主要係97年12月發行公司債使現金及約當現金與擔保性質定期存款增加所致
- 現金流量比率減少:主要係九十七年度因估列員工分紅及董監酬勞相關應付費用,導致流動負債增加,營業活動淨現金流量減少所致。
- 現金再投資比率減少:主要係97年營業活動淨現金流量減少及97年度發放之現金股利增加所致。

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 66 頁。

四、最近年度財務報表：詳第 67~94 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 95~126 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

董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中九十七年度財務報表業經資誠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
本公司九十八年股東常會

奇偶科技股份有限公司

監察人：錢錦企業管理顧問(股)公司

代表人：張家菁



監察人：紀怡嫻



監察人：彭金玉



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08000546 號

奇偶科技股份有限公司 公鑒：

奇偶科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七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。貴公司民國九十六年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十七年二月二十二日因採權益法之部分長期股權投資及投資損益係依據其他會計師查核之財務報表認列與揭露而出具修正式無保留意見之查核報告。貴公司九十六年度採權益法評價之部分長期股權投資暨其於附註十一所揭露相關被投資公司資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價及揭露。民國九十六年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損益為收益 1,901 仟元，截至民國九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為 120,989 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國九十七年度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」、「商業會計處理準則」及中華民國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九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，貴公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定。

奇偶科技股份有限公司已編製民國九十七年度合併財務報表，並經本會計師因前期合併財務報表係由其他會計師查核而出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

徐永堅



會計師

蕭春鴛



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

中華民國九十八年三月四日



單位：新台幣千元

	97年12月31日		96年12月31日		97年12月31日		96年12月31日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產								
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,185,525	63	\$ 1,018,135	66	2180		\$	14,868
1140 應收帳款(附註四(二))	63,079	3	44,357	3			29,813	
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	182,642	10	142,996	9	2140		19,073	
1160 其他應收款(附註五)	19,697	1	16,649	1	2160		113,326	
120X 存貨(附註四(三))	67,816	4	78,248	5	2170		11,560	
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))	26,861	1	29,378	2	2280		188,640	
1298 其他流動資產-其他	8,988	-	9,894	1	21XX			
11XX 流動資產合計	1,554,608	82	1,339,657	87	2410		274,597	
基金及投資								
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))	43,499	2	43,499	3	24XX		274,597	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	113,077	6	127,368	8	2820			
14XX 基金及投資合計	156,576	8	170,867	11	2880		105,987	
1440 其他金融資產-非流動(附註四(八)及(六))	152,082	8	-	-	28XX		569,224	
1531 固定資產(附註四(六))	-	-	-	-	24XX			
成本								
1531 機器設備	950	-	-	-	3110		481,252	
1561 辦公設備	11,305	1	10,066	1			1,481	
1631 租賃改良	5,395	1	4,338	-			7,105	
1681 其他設備	3,353	-	2,861	-	3211			
15XX 成本及重估增值	21,003	1	17,265	1	3272			
15X9 減：累計折舊	(12,730)	-	(10,046)	-				
15XX 固定資產淨額	8,273	1	7,219	1	3310		226,911	
其他資產								
1820 存出保證金	5,664	-	4,640	-	3320		605,916	
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十三))	9,115	1	5,977	1	3350			
1880 其他資產-其他(附註四(九))	7,180	-	6,690	-	3420		1,609	
18XX 其他資產合計	21,959	1	16,307	1	34XX		1,324,274	
19XX 資產總計	\$ 1,893,498	100	\$ 1,534,050	100	19XX		\$ 1,893,498	
負債及股東權益								
流動負債								
公平價值變動列入損益之金融負債-流動								
(附註四(七)(八))								
應付帳款								
應付所得稅(附註四(十三))								
應付費用								
其他流動負債								
流動負債合計								
長期負債								
應付公司債(附註四(八))								
其他負債								
存入保證金								
其他負債-其他(附註五)								
其他負債合計								
負債總計								
股東權益								
股本(附註四(十))								
普通股股本								
資本公積(附註四(八)(十一))								
普通股溢價								
認股權								
保留盈餘(附註四(十二))								
法定盈餘公積								
未分配盈餘								
股東權益其他調整項目								
累積換算調整數								
股東權益總計								
重大承諾事項或有事項(附註七)								
負債及股東權益總計								

請參閱後附財務報表附註暨簽證會計師事務所徐永堅、蕭春駕會計師民國九十八年三月四日查核報告。



董事長：戴光正



經理人：林志銜



會計主管：李建邦

奇 偶 利 益 有 限 公 司
民國 97 年 及 106 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 1,428,280	101		\$ 1,458,102	101	
4170 銷貨退回	(853)	-		(1,043)	-	
4190 銷貨折讓	(7,131)	(1)		(17,512)	(1)	
4100 銷貨收入淨額	1,420,296	100		1,439,547	100	
營業成本(附註四(十五))						
5110 銷貨成本	(451,976)	(32)		(480,866)	(33)	
5910 營業毛利	968,320	68		958,681	67	
5920 聯屬公司間未實現利益(附註五)	(105,987)	(7)		(92,548)	(7)	
5930 聯屬公司間已實現利益	92,548	6		38,145	3	
營業毛利淨額	954,881	67		904,278	63	
營業費用(附註四(十五))						
6100 推銷費用(附註五)	(80,000)	(5)		(63,428)	(4)	
6200 管理及總務費用	(54,901)	(4)		(40,768)	(3)	
6300 研究發展費用	(156,000)	(11)		(102,360)	(7)	
6000 營業費用合計	(290,901)	(20)		(206,556)	(14)	
6900 營業淨利	663,980	47		697,722	49	
營業外收入及利益						
7110 利息收入(附註五)	21,085	1		22,342	2	
7310 金融資產評價利益	721	-		-	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-		3,120	-	
7160 兌換利益	12,625	1		18,453	1	
7480 什項收入	144	-		1,808	-	
7100 營業外收入及利益合計	34,575	2		45,723	3	
營業外費用及損失						
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(21,491)	(2)		-	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(5,408)	-		(1,080)	-	
7630 減損損失	-	-		(6,500)	(1)	
7880 什項支出	(2,104)	-		(825)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(29,003)	(2)		(8,405)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	669,552	47		735,040	51	
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(68,631)	(5)		(52,985)	(4)	
9600 本期淨利	\$ 600,921	42		\$ 682,055	47	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
普通股每股盈餘(附註四(十四))						
9750 基本每股盈餘	\$ 13.91	\$ 12.49		\$ 15.27	\$ 14.17	
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$ 13.04	\$ 11.70		\$ 15.27	\$ 14.17	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
徐永堅、蕭春鶯會計師民國九十八年三月四日查核報告。

董事長：戴光正



經理人：林志衡



會計主管：李建邦



奇 偶 年 度 結 算 報 告
 民國 97 年 12 月 31 日 止 之 結 算 報 告



單位：新台幣仟元

	本 年 度		上 年 度		積 存 盈 餘 公 積 金	留 存 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	盈 餘 公 積 金	其 他 權 益 項 目	總 計
	96 年 12 月 31 日 餘 額	97 年 1 月 1 日 餘 額	96 年 12 月 31 日 餘 額	97 年 1 月 1 日 餘 額								
96 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 481,252	\$ 481,252	\$ 481,252	\$ 481,252	-	\$ 104,974	\$ 2,430	\$ 541,275	\$ -	\$ 2,587	\$ 1,128,825	
95 年 盈 餘 指 標 及 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	53,731	-	53,731	-	-	-	
提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	157	157	-	-	-	
現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	423,502	-	-	423,502	
員 工 紅 利	-	-	-	-	-	-	-	58,010	-	-	58,010	
董 監 事 酬 勞	-	-	-	-	-	-	-	2,000	-	-	2,000	
96 年 盈 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	682,055	-	-	682,055	
累 積 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,966	2,966	
96 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 481,252	\$ 1,481	\$ 481,252	\$ 1,481	-	\$ 158,705	\$ 2,587	\$ 685,930	\$ -	\$ 379	\$ 1,330,334	
97 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 481,252	\$ 1,481	\$ 481,252	\$ 1,481	-	\$ 158,705	\$ 2,587	\$ 685,930	\$ -	\$ 379	\$ 1,330,334	
發 行 可 轉 換 公 司 債 屬 認 股 權 部 分	-	-	-	-	7,105	-	-	-	-	-	-	
96 年 盈 餘 指 標 及 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	68,206	-	68,206	-	-	-	
提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	2,587	2,587	-	-	-	
現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	529,377	-	-	529,377	
員 工 紅 利	-	-	-	-	-	-	-	85,939	-	-	85,939	
97 年 盈 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	600,921	-	-	600,921	
累 積 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,230	1,230	
97 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 481,252	\$ 1,481	\$ 481,252	\$ 1,481	\$ 7,105	\$ 226,911	\$ -	\$ 605,916	\$ -	\$ 1,609	\$ 1,324,274	

請參閱後附財務報表附註暨實誠會計師事務所徐永堅、蕭春驚會計師民國九十八年三月四日查核報告。



董事長：戴光正



經理人：林志銜



會計主管：李建邦


 奇 偶 科 技 股 份 有 限 公 司
 現 金 流 量 表
 民 國 97 年 及 98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97	年	度	96	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		600,921	\$		682,055
調整項目						
折舊費用及各項攤提			3,673			3,492
備抵呆帳本期(轉列收入)及提列數	(		242)	(		214)
存貨跌價及呆滯損失提列數			5,408			1,080
採權益法認列之投資損失(利益)淨額			21,491	(		3,120)
以成本衡量之金融資產減損損失			-			6,500
聯屬公司間未實現利益淨額			13,439			54,403
應付公司債折價攤銷			70			-
資產及負債科目之變動						
應收帳款淨額	(		18,480)	(		16,418)
應收帳款關係人	(		39,646)	(		47,892)
其他應收款	(		3,048)	(		1,416)
存貨			5,024			2,765
其他流動資產-其他			906	(		1,346)
預付退休金	(		1,218)	(		1,570)
遞延所得稅	(		621)	(		12,070)
應付帳款	(		16,826)			12,538
應付所得稅	(		8,512)			7,409
應付費用			76,124			2,955
其他流動負債			3,642	(		1,651)
營業活動之淨現金流入			<u>642,105</u>			<u>687,928</u>

(續次頁)

奇 偶 科 投 資 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民 國 97 年 及 98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 5,971)	(\$ 65,170)
其他金融資產 - 非流動增加	(152,082)	-
購置固定資產	(3,738)	(2,334)
存出保證金(增加)減少	(1,024)	1,026
其他資產-其他增加	(1,260)	(867)
投資活動之淨現金流出	(164,075)	(67,345)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金(減少)增加	(723)	723
支付現金股利	(529,377)	(423,502)
支付董監酬勞	-	(2,000)
支付員工紅利	(82,040)	(58,010)
發行可轉換公司債	301,500	-
融資活動之淨現金流出	(310,640)	(482,789)
本期現金及約當現金增加	167,390	137,794
期初現金及約當現金餘額	1,018,135	880,341
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,185,525</u>	<u>\$ 1,018,135</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付所得稅	<u>\$ 77,764</u>	<u>\$ 57,646</u>
不影響投資活動現金流量資訊		
發行可轉換公司債屬認股權之資本公積	<u>\$ 7,105</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
徐永堅、蕭春鶯會計師民國九十八年三月四日查核報告。

董事長：戴光正



經理人：林志銜



會計主管：李建邦



奇 偶 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 97 年 及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 87 年 2 月 3 日奉經濟部核准成立，並於民國 94 年 3 月 28 日起在臺灣證券交易所上市買賣。本公司主要營業項目為經營遠端數位監控系統之研發、銷售及售後服務。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 \$481,252，員工人數約為 180 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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而發生者。
- (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日(資產負債表日)間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權，請詳附註二(十四)說明。

(六) 以成本衡量之金融資產

採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 備抵呆帳

依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其回收可能性，予以評估提列。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，並按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價時，原料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品以淨變現價值為市價。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採

權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或對被投資公司具有控制力者，採權益法評價並編製合併財務報表。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為股東權益之調整項目。

(十) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，重大之增添及改良支出列為資本支出；經常性維護或修理支出則列為當年度費用。
2. 折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法計提。各項資產主要耐用年數為 2~5 年。

(十一) 其他資產-其他-電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 5 年，採直線法平均攤銷。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本。淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及重設權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積—認股權），其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高

於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉列為當期利益。

3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
4. 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。
5. 期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。
6. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十五) 所得稅

1. 本公司所得稅之會計處理採跨期間及同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期之所得稅費用。
3. 本公司因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
4. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用調整項目。

(十六) 員工分紅及董監事酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入及成本

1. 收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 銷貨收入係按與買方所協議之交易對價(考量商業折扣及數量折扣)之公平價值衡量；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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，估列相關應付費用\$75,000，並認列為當期之營業成本及營業費用。此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少\$67,312，每股盈餘減少 1.40 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 119	\$ 174
活期存款	37,787	35,634
定期存款	1,147,619	982,327
	<u>\$ 1,185,525</u>	<u>\$ 1,018,135</u>

(二) 應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$ 65,183	\$ 49,532
減：備抵呆帳	(1,604)	(4,280)
備抵銷貨折讓	(500)	(895)
	<u>\$ 63,079</u>	<u>\$ 44,357</u>

(三) 存 貨

	97年12月31日	96年12月31日
原 料	\$ 19,526	\$ 42,042
在 製 品	52,213	38,876
製 成 品	1,009	589
商 品	4,499	764
	77,247	82,271
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(9,431)	(4,023)
	<u>\$ 67,816</u>	<u>\$ 78,248</u>

(四) 以成本衡量之金融資產

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
C Squared Venture Capital Inc.	\$ 49,999	\$ 49,999
減：累計減損	(6,500)	(6,500)
	<u>\$ 43,499</u>	<u>\$ 43,499</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。民國 96 年下半年度經評估對上述投資標的認列減損損失 \$6,500。

(五) 採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	<u>帳 列 金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>帳 列 金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>
USA Vision Systems Inc.	\$ 82,100	100	\$ 93,294	100
EUROPE Vision Systems S.R.O.	21,696	100	27,695	100
株式會社 Geo Vision	5,403	100	4,982	100
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	1,701	100	1,397	100
GEOVISION UK LTD.	2,177	100	-	-
	<u>\$ 113,077</u>		<u>\$ 127,368</u>	

1. 本公司透過 CYBER SURVEILLANCE CO., LTD. 再轉投資大陸上海奇偶軟件技術有限公司，以經營影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售。
2. 民國 97 年及 96 年度採權益法認列之投資損益分別為損失 \$21,491 及收益 \$3,120，係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。有關投資損益明細請詳附註十一。
3. 本公司業已依規定編製民國 97 年及 96 年度合併財務報表。

(六) 固定資產

	<u>97 年</u>		<u>12 月</u>		<u>31 日</u>	
	<u>原 始 成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>原 始 成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>帳 面 價 值</u>
機器設備	\$ 950	(\$ 35)	\$ 950	(\$ 35)	\$ 915	\$ 915
辦公設備	11,305	(8,284)	11,305	(8,284)	3,021	3,021
租賃改良	5,395	(2,283)	5,395	(2,283)	3,112	3,112
其他設備	3,353	(2,128)	3,353	(2,128)	1,225	1,225
	<u>\$ 21,003</u>	<u>(\$ 12,730)</u>	<u>\$ 21,003</u>	<u>(\$ 12,730)</u>	<u>\$ 8,273</u>	<u>\$ 8,273</u>

	96 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
辦公設備	\$ 10,066	(\$ 7,167)	\$ 2,899
租賃改良	4,338	(1,471)	2,867
其他設備	2,861	(1,408)	1,453
	<u>\$ 17,265</u>	<u>(\$ 10,046)</u>	<u>\$ 7,219</u>

(七) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	97年12月31日	96年12月31日
<u>金融負債</u>		
嵌入公司債之衍生性商品	<u>\$ 14,868</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 97 年 12 月發行國內第一次有擔保可轉換公司債(請詳附註四(八)之說明)，發行時嵌入該公司債之賣回權、重設權所產生之衍生性金融負債為 \$ 14,868。

(八) 應付公司債

項 目	97年12月31日	96年12月31日
應付公司債	\$ 300,000	\$ -
減：應付公司債折價	(25,403)	-
	<u>\$ 274,597</u>	<u>\$ -</u>

1. 國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 97 年 12 月 29 日至 100 年 12 月 29 日。本轉換公司債於民國 97 年 12 月 29 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債之轉換價格為每股 118.4 元，係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 97 年 12 月 31 日止，尚未有已轉換為普通股之情事。
- (3) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年及到期日時，要求本公司分別以票面金額之 105.0625%及票面金額將其所持有之轉換公司債買回。
- (5) 依本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (6) 本轉換公司債之有效利率為 2.96%。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$7,105。另所嵌入之賣回權與重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」，請詳附註四(七)之說明。

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 民國97年及96年度淨退休金成本之組成項目列示如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
服務成本	\$ 81	\$ 69
利息成本	122	109
退休基金資產預期報酬 攤銷數	(243)	(193)
未認列退休金利益	(36)	(56)
未認列過渡性淨給付義務	<u>50</u>	<u>50</u>
當期淨退休利益	<u>(\$ 26)</u>	<u>(\$ 21)</u>

(2)民國97年及96年12月31日預付退休金與退休基金提撥狀況之調節列示如下：

	97年12月31日	96年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(1,923)	(1,859)
累積給付義務	(1,923)	(1,859)
未來薪資增加影響數	(2,106)	(2,206)
預計給付義務	(4,029)	(4,065)
退休基金資產公平價值	8,780	7,314
提撥狀況	4,751	3,249
未認列過渡性淨給付義務	993	1,044
未認列退休金利益	(1,794)	(1,561)
預付退休金	<u>\$ 3,950</u>	<u>\$ 2,732</u>

精算假設

折現率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.5%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.0%	3.0%

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 97 年及 96 年度，依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,969 及 \$5,442。

(十) 股本

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司額定普通股股本為 \$700,000，發行及流通在外股數為 48,125,219 股，每股面額 10 元。

(十一) 資本公積

- 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 有關資本公積-認股權請詳附註四(八)之說明。

(十二) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應依法完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後，分配盈餘時，先提百分之十為法定盈餘公積，並依據下列原則分配之：

- (1) 員工紅利發放總額不低於 1%，且依市價計算不得高於本期稅後益之 50% 及可供分配盈餘(扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損後金額)之 50%。
 - (2) 董事監察人報酬不高於 1%。
 - (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份則由董事會擬定分派議案，報請股東會同意保存或分派之。
2. 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。
 3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損或撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額百分之五十並以撥充其半數為限。
 4. 本公司分別於民國 97 年及 96 年 6 月經股東會決議通過民國 96 年及民國 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 68,206		\$ 53,731	
特別盈餘公積	-		157	
現金股利	529,377	\$ 11.00	423,502	\$ 8.80
董監事酬勞	-		2,000	
員工現金紅利	85,939		58,010	
合計	<u>\$ 683,522</u>		<u>\$ 537,400</u>	

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，若將配發員工紅利視為民國 96 年度費用後，設算之每股盈餘為 12.83 元。

5. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$75,000 及 \$0。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司於民國 87 年 2 月成立，截止民國 97 年 12 月 31 日止，本公司之未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅情形如下：

	97年12月31日
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 4,995
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	600,921
	<u>\$ 605,916</u>

(十三) 所得稅

1. 有關所得稅費用與應付所得稅之調節情形如下：

	97年度	96年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 167,378	\$ 183,750
永久性差異之所得稅影響數	4,615	1,478
免稅所得	(63,689)	(104,143)
投資抵減之所得稅影響數	(43,472)	(25,589)
備抵遞延所得稅影響數	2,235	(393)
以前年度所得稅低(高)估數	1,564	(2,118)
所得稅費用	68,631	52,985
遞延所得稅淨變動數	621	12,070
以前年度所得稅(低)高估數	(1,564)	2,118
預付所得稅	(48,615)	(39,588)
應付所得稅	\$ 19,073	\$ 27,585

2. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產及負債科目總額如下：

	97年度	96年度
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 40,355	\$ 35,355
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ 2,144	\$ -
(3) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$ 2,235)	(\$ -)

3. 因暫時性差異而產生之金額及所得稅影響數明細如下：

項 目	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
<u>遞延所得稅資產-流動</u>				
未實現銷貨毛利	\$ 105,987	\$ 26,497	\$ 92,548	\$ 23,137
未實現兌換損失	(8,575)	(2,144)	17,692	4,423
備抵存貨跌價及呆滯損失	9,431	2,358	4,023	1,006
其他	602	150	3,248	812
		\$ 26,861		\$ 29,378
<u>遞延所得稅資產-非流動</u>				
採權益法之投資損失	\$ 45,400	\$ 11,350	\$ 23,909	\$ 5,977
減：備抵評價		(2,235)		-
		\$ 9,115		\$ 5,977

4. 本公司數位遠端監控系統產品符合「新興重要策略性產業製造業及技術服務業部分獎勵辦法」得享受連續5年(分別於97年5月及98年12月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

	97 年 度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 20,827	\$ 177,401	\$ 198,228
勞健保費用	1,381	7,842	9,223
退休金費用	770	5,173	5,943
其他	778	3,527	4,305
	<u>\$ 23,756</u>	<u>\$ 193,943</u>	<u>\$ 217,699</u>
折舊費用	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 2,262</u>	<u>\$ 2,684</u>
攤銷費用	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 989</u>
	96 年 度		
	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
勞健保費用	1,219	7,156	8,375
退休金費用	660	4,761	5,421
其他	680	3,455	4,135
	<u>\$ 16,480</u>	<u>\$ 121,768</u>	<u>\$ 138,248</u>
折舊費用	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 2,136</u>	<u>\$ 2,713</u>
攤銷費用	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 669</u>	<u>\$ 779</u>

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)	本公司之子公司
EUROPE Vision Systems S.R.O.(EUROPE Vision)	"
株式會社 Geo Vision (Geo Vision)	"
CYBER SURVEILLANCE CO.,LTD.(CYBER)	"
GEOVISION UK LTD.(GEOVISION UK)	"
上海奇偶軟件技術有限公司(上海奇偶)	CYBER 之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
USA Vision	\$ 461,676	33	\$ 492,866	34
EUROPE Vision	247,305	17	211,282	15
Geo Vision	29,585	2	35,609	2
	<u>\$ 738,566</u>	<u>52</u>	<u>\$ 739,757</u>	<u>51</u>

(1) 與上述關係人間之交易，因考量其當地營運成本，故均視業績之達成狀況，給予額度內之商業折扣，故其交易價格較一般非關係人低。

(2) 本公司銷售予關係人之銷貨，於期末將關係人尚未再出售之存貨所產生之未實現銷貨毛利予以銷除，帳列「其他負債-其他」。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，其他負債-其他之金額分別為 \$105,987 及 \$92,548。

2. 應收關係人款項

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
USA Vision	\$ 101,632	41	\$ 75,794	41
EUROPE Vision	70,124	29	60,173	33
Geo Vision	10,886	4	7,029	4
	<u>\$ 182,642</u>	<u>74</u>	<u>\$ 142,996</u>	<u>78</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 90 天收款，係考量市場狀況予延長，故較一般客戶之平均收款期間 0-30 天為長。

3. 資金貸與他人

關係人名稱	97 年 12 月 31 日			
	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息收入總額
Geo Vision	<u>\$ 28,152</u>	<u>\$ 18,180</u>	3.25%	<u>\$ 518</u>
關係人名稱	96 年 12 月 31 日			
	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息收入總額
Geo Vision	<u>\$ 14,625</u>	<u>\$ 14,485</u>	2.93%	<u>\$ 405</u>

4. 佣金支出

關係人名稱	97 年 度	96 年 度
上海奇偶	\$ 6,654	\$ 2,812

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度	96 年 度
薪資	\$ 7,805	\$ 5,986
獎金	2,509	2,624
業務執行費用	-	712
盈餘分配項目	15,454	12,968
合計	\$ 25,768	\$ 22,290

(1) 薪資包括薪資及董監報酬等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費及配車等實物提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國97年12月31日止，本公司提供抵押資產之帳面價值明細如下：

資 產 項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		97年12月31日	96年12月31日
定期存款	發行可轉換公司債		
(表列「其他金融資產-非流動」)	提存銀行保證金	\$ 152,082	\$ -

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 12 月 31 日，本公司因簽訂辦公室等租賃契約，租賃期間為 1~3 年。依合約規定本公司未來年度應付租金如下：

期 間	金 額
98.01.1-98.12.31	\$ 23,844
99.01.01-99.12.31	20,059
100.01.01以後	31,411
	\$ 75,314

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 97 年度財務報

表比較。

(二) 金融商品之公平價值

		97 年 12 月 31 日			
		公平價值			
<u>金 融 資 產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評估方法 估計之金額</u>	<u>說明</u>	
<u>非衍生性金融商品</u>					
資產					
公平價值與帳面價					
值相等之金融資產	\$ 1,459,931	\$ -	\$ 1,459,931	1	
以成本衡量之金融資產	43,499	-	-		
存出保證金	5,664	-	5,586	2	
負債					
公平價值與帳面價					
值相等之金融負債	173,772	-	173,772	1	
應付公司債	274,597	-	274,597	3	
<u>衍生性金融商品</u>					
負債					
嵌入公司債之衍生性商品	14,868	-	14,868	4	

		96 年 12 月 31 日			
		公平價值			
<u>金 融 資 產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評估方法 估計之金額</u>	<u>說明</u>	
<u>非衍生性金融商品</u>					
資產					
公平價值與帳面價					
值相等之金融資產	\$ 1,232,031	\$ -	\$ 1,232,031	1	
以成本衡量之金融資產	43,499	-	-		
存出保證金	4,640	-	4,522	2	
負債					
公平價值與帳面價					
值相等之金融負債	110,445	-	110,445	1	
存入保證金	723		705		

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設說明如下：

1. 短期金融商品以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計其金額。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款淨額、其他應收款、其他流動資產-其他、公平價值變動列入損益之金融負債-流動、應付帳款、應付費用、應付所得稅及其他流動負債等。
2. 存出及存入保證金以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則

以期末郵政匯業局一年期定期存款固定利率為準。

3. 應付公司債係以其預期現金流量之折現值估計公平價值；折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
4. 公平價值變動列入損益之金融負債，其公平價值係由交易相對人提供之。

(三) 財務風險控制

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

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已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。本公司發行之可轉換公司債，經評估未來營運資金足以反應贖回資金之需求，因此不致發生重大之流動性風險。

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。

本公司發行之債務類商品屬固定利率型商品，因此無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人

(1)本公司資訊：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	擔保品名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
奇鴻科技股份有限公司	株式會社 Geo Vision	其他應收款	\$ 28,152	\$ 18,180	3.25%	有短期資金融通之必要	\$ 29,585	營業資金所需	-	\$ -	\$ 132,427	\$ 529,710

註：對於公司資金貸與總額不得超過近期會計師簽證或核閱之財務報表淨值10%為限。
 核閱之財務報表淨值10%為限。

(2)被投資公司資訊：無此情形。

2. 為他人背書保證：本公司及被投資公司均無此情形。

3. 期末持有有價證券情形：

(1)本公司資訊：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	股數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
奇鴻科技股份有限公司	普通股	USA Vision Systems Inc.	採權益法之長期股權投資	300,646	\$ 82,100	100%	\$ 82,100
"	"	Europe Vision Systems S.R.O.	"	註	21,696	100%	\$ 21,696
"	"	株式會社 Geo Vision	"	800	5,403	100%	\$ 5,403
"	"	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	"	460,000	1,701	100%	\$ 1,701
"	"	GEOWISION UK LTD.	"	100,000	2,177	100%	\$ 2,177
					\$ 113,077		\$ 113,077
"	"	C Squared Venture Capital Inc.	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500,000	\$ 43,499	4.4%	\$ 35,191

期	帳面金額	持股比例	股本
	\$ 1,696	100%	\$ 1,696

有價證券種類	有價證券及名稱	帳列科目	帳面金額	持股比例	股本
持有之公司	有價證券發行人與本公司關係	採權益法之長期股權投資	\$ 1,696	100%	\$ 1,696
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	上海奇偶軟件技術有限公司	本公司間接投資之子公司			

註：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；本公司及被投資公司均無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；

(1)本公司資訊：無此情形。

(2)被投資公司資訊：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
USA Vision Systems Inc.	土地及建築物	96年10月3日(註)	USD 3,327仟元	報價報告	做為辦公室及倉庫之用	無

註：此項交易於民國86年10月3日經董事會決議，並於民國87年4月取得相關資產。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；本公司及被投資公司均無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；

(1)本公司資訊：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	交易條件與一般交易之情形		應收(付)票據及帳款	
					單價	價值	餘額	備註
奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems Inc.	本公司之轉投資公司	\$ 461,676	33	註一	註二	\$ 101,632	41
"	Europe Vision Systems Inc.	"	247,305	17	"	"	70,124	29

註一：因考量關係人當地管理成本，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。

(2)被投資公司資訊：同上。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；

(1)本公司資訊：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems Inc.	本公司之轉投資公司	\$ 101,632	5.20	\$ -	\$ 29,707	\$ -

(2)被投資公司資訊：無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：

- (1) 本公司資訊：請詳附註四(八)。
 (2) 被投資公司資訊：無此情形。

(二) 被投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

主要營業項目	原 始 投 資 金 額	股 數	比 率	持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				帳 面 金 額	有 關 金 額			
數位監控系統	本期期末 \$ 100,228 24,819	300,646 註	100% 100%	\$ 100,228 24,819	\$ 82,100 21,696	\$ 11,871 (5,627)	(\$ 11,871) (5,627)	
"	11,688	800	100%	11,688	5,403	(1,106)	(1,106)	
投資公司	15,732	460,000	100%	15,732	1,701	188	188	
數位監控系統	5,971	100,000	100%	-	2,177	(3,075)	(3,075)	
影像處理及網路 應用等軟體之製 作及銷售	15,732	註	100%	\$ 15,732	\$ 1,696	\$ 188	\$ 188	

CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.

上海奇偶軟件技術有限公司

註：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊：請參閱附註十一(一)之1~9。

(三) 大陸投資資訊

1. 赴大陸投資相關資訊彙總表：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資收益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
上海奇偶軟件技術有限公司	影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售	\$ 15,088 (USD 460仟元)	註	\$ 15,088 (USD 460仟元)	\$ -	100%	\$ 188	\$ 1,696	\$ -
本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	\$15,088 (USD 460仟元)		依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	794,564				

註：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：請參閱附註五(二)4。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為遠端數位監控系統之研發、銷售及售後服務。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年及 96 年度外銷銷貨總額之明細如下：

<u>地</u> <u>區</u>	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
美 洲	\$ 654,057	\$ 629,908
歐 洲	515,954	514,079
亞 洲	152,452	154,159
其 他	53,150	58,953
	<u>\$ 1,375,613</u>	<u>\$ 1,357,099</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國 97 年及 96 年度佔損益表銷貨收入 10%以上之客戶明細如下：

<u>客</u> <u>戶</u>	<u>97 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 占 比 例(%)</u>
甲	\$ 461,676	33
乙	247,305	17
	<u>\$ 708,981</u>	<u>50</u>
<u>客</u> <u>戶</u>	<u>96 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所 占 比 例(%)</u>
甲	\$ 492,866	34
乙	211,282	15
	<u>\$ 704,148</u>	<u>49</u>

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003201 號

奇偶科技股份有限公司 公鑒：

奇偶科技股份有限公司及子公司民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七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。貴公司及子公司民國九十六年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十七年二月二十二日因列入合併財務報表之部分子公司財務報表係依據其他會計師查核報告而出具修正式無保留意見查核報告。貴公司及子公司民國九十六年度合併財務報表編製個體之部分子公司財務報表及附註十一所揭露之相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表所編製，其民國九十六年十二月三十一日相關之資產總額為 261,629 仟元，佔合併資產總額之 18.05%；民國九十六年度之營業收入淨額為 701,273 仟元，佔合併營業收入淨額之 47.63%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國九十七年度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」及中華民國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子公司民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，貴公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞之會計處理」之規定。

資 誠 會 計 師 事 務 所

徐永堅



會計師

蕭春篤



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

中華民國九十八年三月四日

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金	%	金	%	金	%	金	%
資 產								
流動資產								
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,243,719	67	\$ 1,101,522	76	2180			
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	102,386	6	92,922	7				
120X 存貨(附註四(三))	118,398	6	130,462	9	2140			
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十五))	27,474	1	30,678	2	2160			
1298 其他流動資產 - 其他	13,721	1	19,758	1	2170			
11XX 流動資產合計	1,505,698	81	1,375,342	95	2270			
基金及投資								
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(四))	43,499	2	43,499	3	2280			
1440 其他金融資產 - 非流動(附註四(七)及六)	152,082	8	-	-	21XX			
固定資產(附註四(五)及六)					2410			
成本					2420			
1501 土地	54,738	3	-	-	24XX			
1521 房屋及建築	67,980	4	-	-				
1531 機器設備	2,404	-	-	-				
1561 辦公設備	15,194	1	13,240	1				
1631 租賃改良	8,604	-	5,431	1				
1681 其他設備	3,353	-	2,861	-				
15XX 成本及重估增值	152,273	8	21,532	2	3110			
15X9 減：累計折舊	(17,388)	(1)	(11,925)	(1)				
15XX 固定資產淨額	134,885	7	9,607	1	3211			
其他資產					3272			
1820 存出保證金	13,282	1	9,017	1				
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十三))	12,771	1	5,977	-	3310			
1880 其他資產 - 其他(附註四(九))	7,573	-	5,771	-	3320			
18XX 其他資產合計	33,626	2	20,765	1	3350			
資產總計	\$ 1,869,790	100	\$ 1,449,213	100	1XX			
負債及股東權益								
流動負債								
公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動								
(附註四(六))	\$ 14,868	1	\$ -	-				
應付帳款	31,596	1	48,790	3				
應付所得稅(附註四(十三))	19,073	1	27,662	2				
應付費用	116,875	6	37,214	3				
(附註四(八))	1,266	-	-	-				
其他流動負債	13,105	1	4,490	-				
流動負債合計	196,783	10	118,156	8				
長期負債								
應付公司債(附註四(七))	274,597	15	-	-				
長期借款(附註四(八))	74,136	4	-	-				
長期負債合計	348,733	19	-	-				
其他負債	-	-	723	-				
存入保證金	545,516	29	118,879	8				
負債總計	990,132	53	337,055	23				
股東權益								
股本(附註四(十))	481,252	26	481,252	33				
普通股股本	-	-	-	-				
資本公積(附註四(十一))	1,481	-	1,481	-				
普通股溢價	7,105	-	-	-				
保留盈餘(附註四(十二))	226,911	12	158,705	11				
法定盈餘公積	-	-	2,587	-				
特別盈餘公積	605,916	33	685,930	48				
未分配盈餘	-	-	-	-				
股東權益其他調整項目	1,609	-	379	-				
累積核算調整數	(1,324,274)	(71)	(1,330,334)	(92)				
股東權益總計	1,869,790	100	1,449,213	100				
重大承諾事項及或有事項(附註七)								
負債及股東權益總計	\$ 1,869,790	100	\$ 1,449,213	100				



會計主管：李建邦



經理人：林志衡

請參閱後附合併財務報表附註暨簽證會計師事務所徐永聖、蕭嘉輝會計師民國九十八年三月四日查核報告。



董事長：戴光正

奇偶科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國97年及98年12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97 年 度			96 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入						
4110 銷貨收入	\$ 1,591,083	103		\$ 1,528,510	104	
4170 銷貨退回	(10,388)	(1)		(5,594)	-	
4190 銷貨折讓	(36,657)	(2)		(50,644)	(4)	
4100 銷貨收入淨額	1,544,038	100		1,472,272	100	
營業成本(附註四(十五))						
5110 銷貨成本	(492,938)	(32)		(485,883)	(33)	
5910 營業毛利	1,051,100	68		986,389	67	
營業費用(附註四(十五))						
6100 推銷費用	(142,282)	(9)		(114,413)	(8)	
6200 管理及總務費用	(114,610)	(8)		(68,668)	(4)	
6300 研究發展費用	(156,001)	(10)		(102,360)	(7)	
6000 營業費用合計	(412,893)	(27)		(285,441)	(19)	
6900 營業淨利	638,207	41		700,948	48	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	22,613	2		24,640	2	
7310 金融資產評價利益	721	-		100	-	
7160 兌換利益	16,058	1		18,110	1	
7480 什項收入	368	-		1,931	-	
7100 營業外收入及利益合計	39,760	3		44,781	3	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(3,806)	-		-	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(5,408)	(1)		(1,080)	-	
7630 減損損失(附註四(四))	-	-		(6,500)	(1)	
7880 什項支出	(2,102)	-		(857)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(11,316)	(1)		(8,437)	(1)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	666,651	43		737,292	50	
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(65,730)	(4)		(55,237)	(4)	
9600XX 合併總損益	\$ 600,921	39		\$ 682,055	46	
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$ 600,921	39		\$ 682,055	46	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
普通股每股盈餘(附註四(十四))						
基本每股盈餘						
9750 本期淨利	\$ 13.85	\$ 12.49		\$ 15.32	\$ 14.17	
9850 稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$ 12.98	\$ 11.70		\$ 15.32	\$ 14.17	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
徐永堅、蕭春駕會計師民國九十八年三月四日查核報告。

董事長：戴光正



經理人：林志衡



會計主管：李建邦





奇偶科技股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國97年12月31日

單位：新台幣仟元

	96 年		97 年		盈	留	未分配盈餘	股東權益其他項目	合計
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日					
股本	481,252	1,481	-	104,974	2,430	541,275	2,587	1,128,825	
資本公積	-	-	-	53,731	-	(53,731)	-	-	
盈餘公積	-	-	-	-	157	(157)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(423,502)	-	(423,502)	
現金股利	-	-	-	-	-	(58,010)	-	(58,010)	
員工紅利	-	-	-	-	-	(2,000)	-	(2,000)	
董事酬勞	-	-	-	-	-	682,055	-	682,055	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	2,966	2,966	
96年12月31日餘額	481,252	1,481	-	158,705	2,587	685,930	379	1,330,334	
97年1月1日餘額	481,252	1,481	-	158,705	2,587	685,930	379	1,330,334	
發行可轉換公司債屬認股權證部分	-	-	7,105	-	-	-	-	7,105	
96年度盈餘指標及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	68,206	-	(68,206)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(2,587)	2,587	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(529,377)	-	(529,377)	
員工紅利	-	-	-	-	-	(85,939)	-	(85,939)	
97年度淨利	-	-	-	-	-	600,921	-	600,921	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	1,230	1,230	
97年12月31日餘額	481,252	1,481	7,105	226,911	-	605,916	1,609	1,324,274	

請參閱後附合併財務報表附註暨會計師事務所徐永堅、蕭春聲會計師民國九十八年三月四日查核報告。



董事長：戴光正



經理人：林志衡



會計主管：李建邦

奇偶科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國97年12月31日



單位：新台幣仟元

	97年	96年
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 600,921	\$ 682,055
調整項目		
折舊費用及各項攤提	6,223	4,602
備抵呆帳本期(轉列收入)及提列數	(242)	214
存貨跌價及呆滯損失提列數	5,408	1,080
以成本衡量之金融資產減損損失	-	6,500
應付公司債折價攤銷	70	-
資產及負債科目之變動		
應收帳款淨額	(9,222)	(29,847)
其他流動資產-其他	6,037	(8,203)
存貨	6,656	(29,303)
預付退休金	(1,218)	(1,570)
遞延所得稅	(3,549)	(9,904)
應付帳款	(17,194)	14,498
應付所得稅	(8,589)	7,486
應付費用	74,661	5,921
其他流動負債-其他	4,716	(1,981)
營業活動之淨現金流入	664,678	641,548
投資活動之現金流量		
其他金融資產-非流動增加	(152,082)	-
購置固定資產	(130,501)	(3,313)
處分固定資產價款	63	-
存出保證金(增加)減少	(4,265)	243
其他資產-其他增加	(584)	(900)
投資活動之淨現金流出	(287,369)	(3,970)
融資活動之現金流量		
舉借長期借款	75,402	-
存入保證金(減少)增加	(723)	723
支付現金股利	(529,377)	(423,502)
支付董監事酬勞	-	(2,000)
支付員工紅利	(82,040)	(58,010)
發行可轉換公司債	301,500	-
融資活動之淨現金流出	(235,238)	(482,789)
匯率影響數	126	2,878
本期現金及約當現金增加	142,197	157,667
期初現金及約當現金餘額	1,101,522	943,855
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,243,719	\$ 1,101,522
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 3,806	\$ -
本期支付所得稅	\$ 77,764	\$ 57,655
不影響投資活動現金流量資訊		
發行可轉換公司債屬認股權之資本公積	\$ 7,105	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
徐永堅、蕭春鶯會計師民國九十八年三月四日查核報告。

董事長：戴光正



經理人：林志衡



會計主管：李建邦



奇 偶 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司

合 併 財 務 報 表 附 註

民 國 97 年 及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司-奇偶科技股份有限公司

本公司於民國 87 年 2 月 3 日奉經濟部核准成立，並於民國 94 年 3 月 28 日起在臺灣證券交易所上市買賣。本公司主要營業項目為經營遠端數位監控系統之研發、銷售及售後服務。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$481,252，員工人數約為 230 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

1. 子公司及本期增減變動情形：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			民國97年 12月31日	民國96年 12月31日	
奇偶科技股份 有限公司	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)	"	100%	100%	
"	EUROPE Vision Systems S. R. O. (EUROPE Vision)	"	100%	100%	
"	GEOVISION UK LTD. (GEOVISION UK)	"	100%	-	3
"	CYBER SURVEILLANCE Co., LTD (CYBER)	投資公司	100%	100%	
CYBER SURVEILLANCE 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 製作銷售	100%	100%	

2. 上開列入民國 97 年及 96 年度合併財務報表編製個體之子公司，其財務報表均經會計師查核。

3. 本公司之子公司 GEOVISION UK LTD. 係於民國 97 年上半年度始成立，並自該公司成立日起納為本公司合併財務報表之編製個體。

- (三)未列入合併財務報表之子公司如下：無。
- (四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- (五)國外子公司營業之特殊風險：無。
- (六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制之情形：無。
- (七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。
- (八)子公司發行轉換公司債及新股有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起按季編製合併財務報表。本公司與合併子公司間及合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目係按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四)會計估計

編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(五)外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(六)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日(資產負債表日)間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

(七)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 嵌入本公司應付公司債之賣回權、買回權、重設權，請詳附註二(十六)。

(八)以成本衡量之金融資產

採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。若有減損之客觀證據，則認為減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 備抵呆帳

依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其回收可能性，予以評估提列。

(十) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，並按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價時，原料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品以淨變現價值為市價。

(十一) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或對被投資公司具有控制力者，採權益法評價並編製合併財務報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為股東權益之調整項目。

(十二) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，重大之增添及改良支出列為資本支出；經常性維護或修理支出則列為當年度費用。
2. 折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法計提。各項資產主要耐用年數為 2~39 年。

(十三) 其他資產-其他-電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數 5 年，採直線法平均攤銷。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十五) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本。淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十六) 應付公司債

民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及重設權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
4. 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。
5. 期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。
6. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十七) 所得稅

1. 本公司所得稅之會計處理採跨期間及同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期之所得稅費用。
3. 本公司因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
4. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，本公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用

調整項目。

(十八) 員工分紅及董監事酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十九) 收入及成本

1. 收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 銷貨收入係按與買方所協議之交易對價(考量商業折扣及數量折扣)之公平價值衡量；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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，估列相關應付費用\$75,000，並認列為當期之營業成本及營業費用。此項會計原則變動使民國 97 年度合併總損益減少\$67,312，每股盈餘減少\$1.40。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 332	\$ 299
活期存款	95,768	118,896
定期存款	1,147,619	982,327
	<u>\$ 1,243,719</u>	<u>\$ 1,101,522</u>

(二) 應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$ 104,490	\$ 98,097
減：備抵呆帳	(1,604)	(4,280)
備抵銷貨折讓	(500)	(895)
	<u>\$ 102,386</u>	<u>\$ 92,922</u>

(三) 存 貨

	97年12月31日	96年12月31日
原 料	\$ 19,526	\$ 42,042
在 製 品	52,213	38,876
製 成 品	51,591	52,803
商 品	4,499	764
	127,829	134,485
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(9,431)	(4,023)
	<u>\$ 118,398</u>	<u>\$ 130,462</u>

(四) 以成本衡量之金融資產

	97年12月31日	96年12月31日
C Squared Venture Capital Inc.	\$ 49,999	\$ 49,999
減：累計減損	(6,500)	(6,500)
	<u>\$ 43,499</u>	<u>\$ 43,499</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。民國 96 年下半年度經評估對上述投資標的認列減損損失 \$6,500。

(五) 固定資產

	97 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 54,738	\$ -	\$ 54,738
建築物	67,980	(1,236)	66,744
機器設備	2,404	(932)	1,472
辦公設備	15,194	(9,534)	5,660
租賃改良	8,604	(3,558)	5,046
其他設備	3,353	(2,128)	1,225
	<u>\$ 152,273</u>	<u>(\$ 17,388)</u>	<u>\$ 134,885</u>
	96 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
辦公設備	\$ 13,240	(\$ 8,640)	\$ 4,600
租賃改良	5,431	(1,877)	3,554
其他設備	2,861	(1,408)	1,453
	<u>\$ 21,532</u>	<u>(\$ 11,925)</u>	<u>\$ 9,607</u>

固定資產提供擔保情形請詳附註六。

(六) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
<u>金融負債</u>			
嵌入公司債之衍生性商品		\$ 14,868	\$ -

本公司於民國 97 年 12 月發行國內第一次有擔保可轉換公司債(請詳附註四(七)之說明)，發行時嵌入該公司債之賣回權、重設權所產生之衍生性金融負債為 \$ 14,868。

(七) 應付公司債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應付公司債		\$ 300,000	\$ -
減：應付公司債折價		(25,403)	-
		<u>\$ 274,597</u>	<u>\$ -</u>

1. 國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 97 年 12 月 29 日至 100 年 12 月 29 日。本轉換公司債於民國 97 年 12 月 29 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
 - (2) 本轉換公司債之轉換價格為每股 118.4 元，係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 97 年 12 月 31 日止，尚未有已轉換為普通股之情事。
 - (3) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
 - (4) 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年及到期日時，要求本公司分別以票面金額之 105.0625%及票面金額將其所持有之轉換公司債買回。
 - (5) 依本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - (6) 本轉換公司債之有效利率為 2.96%。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計\$7,105。另所嵌入之賣回權與重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險

非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」，請詳附註四(六)之說明。

(八) 長期借款

<u>貸款機構</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>		
	<u>借款期間</u>	<u>金額</u>	<u>額度</u>
EVERTRUST BANK	97/2/22~104/3/1	\$ 75,402	\$ 77,080
減：一年內到期部分		(1,266)	
		<u>\$ 74,136</u>	
借款利率		<u>6.75%</u>	

有關長期借款提供擔保情形請詳附註六。

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 民國 97 年及 96 年度淨退休金成本之組成項目列示如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
服務成本	\$ 81	\$ 69
利息成本	122	109
退休基金資產預期報酬	(243)	(193)
攤銷數		
未認列退休金利益	(36)	(56)
未認列過渡性淨給付義務	<u>50</u>	<u>50</u>
當期淨退休利益	<u>(\$ 26)</u>	<u>(\$ 21)</u>

(2)民國97年及96年12月31日預付退休金與退休基金提撥狀況之調節列示如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(1,923)	(1,859)
累積給付義務	(1,923)	(1,859)
未來薪資增加影響數	(2,106)	(2,206)
預計給付義務	(4,029)	(4,065)
退休基金資產公平價值	<u>8,780</u>	<u>7,314</u>
提撥狀況	4,751	3,249
未認列過渡性淨給付義務	993	1,044
未認列退休金利益	(1,794)	(1,561)
預付退休金	<u>\$ 3,950</u>	<u>\$ 2,732</u>
精算假設		
折現率	3.0%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.5%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.0%	3.0%

- 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國97年及96年度，依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,969及\$5,442。
- 上海奇偶軟件技術有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，其提撥之比率為22.5%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。上海奇偶軟件技術有限公司民國97年及96年度依當地法令規定所提列之養老保險金分別為\$496及\$113。
- USA Vision Systems Inc. 依其員工退休金計畫，每月依雇員所提撥薪水之一定比例提繳退休金費用至金融機構之員工專戶，民國97年及96年度所提列相關之退休金費用分別為617及519。

(十) 股本

截至民國97年12月31日止，本公司額定普通股股本為\$700,000，發行

及流通在外股數為 48,125,219 股，每股面額 10 元。

(十一) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受贈贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積-認股權請詳附註四(七)之說明。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應依法完納一切稅捐並彌補以前年度虧損後，分配盈餘時，先提百分之十為法定盈餘公積，並依據下列原則分配之：
 - (1) 員工紅利發放總額不低於 1%，且依市價計算不得高於本期稅後益之 50% 及可供分配盈餘(扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損後金額)之 50%。
 - (2) 董事監察人報酬不高於 1%。
 - (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份則由董事會擬定分派議案，報請股東會同意保存或分派之。
2. 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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損或撥充資本外，不得使用之；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額百分之五十並以撥充其半數為限。
4. 本公司分別於民國 97 年及 96 年 6 月經股東會決議通過民國 96 年及 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 68,206		\$ 53,731	
特別盈餘公積	-		157	
現金股利	529,377	\$ 11.00	423,502	\$ 8.80
董監事酬勞	-		2,000	
員工現金紅利	85,939		58,010	
合計	<u>\$ 683,522</u>		<u>\$ 537,400</u>	

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。另有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情

形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

依本公司民國 96 年度盈餘分派決議，若將配發員工紅利視為民國 96 年度費用後，設算之每股盈餘為 12.83 元。

5. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$75,000 及 \$0。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司於民國 87 年 2 月成立，截止民國 97 年 12 月 31 日止，本公司之未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅情形如下：

	<u>97年12月31日</u>
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 4,995
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	<u>600,921</u>
	<u>\$ 605,916</u>

(十三)所得稅

1. 有關所得稅費用與應付所得稅之調節情形如下：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
所得稅費用	\$ 65,730	\$ 55,237
遞延所得稅淨變動數	3,549	(9,904)
以前年度所得稅低估數	(1,564)	(2,082)
預付所得稅	(48,675)	(39,561)
匯率影響數	<u>33</u>	<u>23,972</u>
應付所得稅	<u>\$ 19,073</u>	<u>\$ 27,662</u>

2. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產及負債科目總額如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
(1)遞延所得稅資產總額	<u>\$ 44,624</u>	<u>\$ 36,655</u>
(2)遞延所得稅負債總額	<u>\$ 2,144</u>	<u>\$ -</u>
(3)遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>(\$ 2,235)</u>	<u>\$ -</u>

3. 因暫時性差異而產生之金額及所得稅影響數明細如下：

項 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
<u>遞延所得稅資產-流動</u>				
未實現銷貨毛利	\$105,987	\$ 26,497	\$ 92,548	\$ 23,137
未實現兌換損失	(8,575)	(2,144)	17,692	4,423
備抵存貨跌價及呆滯損失	9,431	2,358	4,023	1,006
其他	3,462	763	8,448	2,112
		<u>\$ 27,474</u>		<u>\$ 30,678</u>
<u>遞延所得稅資產-非流動</u>				
採權益法之投資損失	\$ 45,400	\$ 11,350	\$ 23,909	\$ 5,977
其他	17,031	\$ 3,656	-	-
減：備抵評價		(2,235)		-
		<u>\$ 12,771</u>		<u>\$ 5,977</u>

4. 本公司數位遠端監控系統產品符合「新興重要策略性產業製造業及技術服務業部分獎勵辦法」得享受連續 5 年(分別於 97 年 5 月及 98 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

5. 本公司於民國 96 年 12 月 31 日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$40,082，民國 96 年度實際稅額扣抵比率為 10.11%。截至民國 97 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額 \$ 49,087。

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(十四) 每股盈餘

	97		年		度
	金 額		股 數	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$666,651	\$600,921	48,125	<u>\$13.85</u>	<u>\$12.49</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
員工分紅	-	-	708		
第一次轉換公司債	<u>70</u>	<u>70</u>	<u>2,534</u>		
稀釋每股盈餘					
合併總損益	<u>\$666,721</u>	<u>\$600,991</u>	<u>51,367</u>	<u>\$12.98</u>	<u>\$11.70</u>

	96		年		度
	金額		股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$737,292	\$682,055	48,125	\$15.32	\$14.17

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。

(十五) 用人、折舊及攤銷費用

本公司於民國97年及96年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	97		年		度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計		
用人費用					
薪資費用	\$ 20,827	\$ 232,263	\$	253,090	
勞健保費用	1,381	13,881		15,262	
退休金費用	770	6,286		7,056	
其他	778	4,391		5,169	
	\$ 23,756	\$ 256,821	\$	280,577	
折舊費用	\$ 422	\$ 4,729	\$	5,151	
攤銷費用	\$ 118	\$ 954	\$	1,072	
	96		年		度
	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	
勞健保費用	1,219	10,260		11,479	
退休金費用	660	5,393		6,053	
其他	680	5,539		6,219	
	\$ 16,480	\$ 163,706	\$	180,186	
折舊費用	\$ 577	\$ 3,204	\$	3,781	
攤銷費用	\$ 110	\$ 711	\$	821	

五、關係人交易

(一)本公司關係人交易對象均為列入合併報表之編製個體，相關交易業已沖銷，經沖銷之重要交易資訊請詳附註十一(四)。

(二)董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度	96 年 度
薪資	\$ 9,697	\$ 5,986
獎金	2,509	2,624
業務執行費用	-	712
盈餘分配項目	15,454	12,968
合計	<u>\$ 27,660</u>	<u>\$ 22,290</u>

(1)薪資包括薪資及董監報酬等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)業務執行費用包括車馬費及配車等實物提供。

(4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產提供擔保及抵押明細如下：

資 產 項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		97年12月31日	96年12月31日
定期存款	發行可轉換公司債		
(表列「其他金融資產-非流動」)	提存銀行保證金	\$ 152,082	\$ -
土地、房屋及建築物	長期借款擔保	121,482	-
		<u>\$ 273,564</u>	<u>\$ -</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因簽訂辦公室等租賃契約，租賃期間為 1~5 年。依合約規定本公司未來年度應付租金如下：

期 間	金 額
98.01.01~98.12.31	\$ 38,241
99.01.01~99.12.31	28,748
100.01.01~	33,389
	<u>\$ 100,378</u>

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 97 年度合併財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	97 年 12 月 31 日			<u>說明</u>
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>公平價值 評估方法 估計之金額</u>	
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	1,359,826	\$ -	\$ 1,359,826	1
以成本衡量之金融資產	43,499	-	-	
存出保證金	13,282	-	13,100	2
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	181,915	-	181,915	1
應付公司債	274,597	-	274,597	3
長期借款	74,136	-	74,136	4
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
嵌入公司債之衍生性商品	14,868	-	14,868	5

96 年 12 月 31 日

金 融 資 產	帳面價值	公平價值		說明
		公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額	
非衍生性金融商品				
資產				
公平價值與帳面價值相等				
之金融資產	1,214,202	-	\$ 1,214,202	1
以成本衡量之金融資產	43,499	-	-	
存出保證金	9,017	-	8,787	2
負債				
公平價值與帳面價值相等				
之金融負債	118,156	-	118,156	1
存入保證金	723	-	705	2

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設說明如下：

1. 短期金融商品以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計其金額。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款淨額、其他流動資產-其他、應付帳款、應付費用、一年或一營業週期內到期長期負債、應付所得稅及其他流動負債等。
2. 存出及存入保證金以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政匯業局一年期定期存款固定利率為準。
3. 應付公司債係以其預期現金流量之折現值估計公平價值；折現值為本公司發行之有效利率。
4. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
5. 公平價值列入損益之金融負債，其公平價值係由交易相對人提供之。

(三) 財務風險控制

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

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已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。

本公司發行之可轉換公司債，經評估未來營運資金足以反應贖回資金之需求，因此不致發生重大之流動性風險。

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。

本公司發行之債務類商品屬固定利率型商品，因此無重大利率變動之現金流量風險。

(五) 控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項

97 年 度		
交 易 事 項	交 易 對 象	金 額
1. 沖銷長期股權投資及股東權益	USA Vision System Inc.	\$ 82,100
	Europe Vision Systems S. R. O.	21,696
	株式會社 Geo Vision	5,403
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	1,701
	GEOVISION UK LTD.	2,177
2. 沖銷相互間債權債務科目 -應收付款項	USA Vision System Inc.	101,632
	Europe Vision Systems S. R. O.	70,124
	株式會社 Geo Vision	29,066
3. 沖銷損益科目		
	(1)進銷貨交易	
	USA Vision System Inc.	461,676
	Europe Vision Systems S. R. O.	247,305
	株式會社 Geo Vision	29,585
(2)營業費用-佣金支出	上海奇偶軟件技術有限公司	6,654
(3)營業外收入-利息收入	株式會社 Geo Vision	518
96 年 度		
交 易 事 項	交 易 對 象	金 額
1. 沖銷長期股權投資及股東權益	USA Vision System Inc.	\$ 93,294
	Europe Vision Systems S. R. O.	27,695
	株式會社 Geo Vision	4,982
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	1,397
2. 沖銷相互間債權債務科目 -應收付款項	USA Vision System Inc.	75,794
	Europe Vision Systems S. R. O.	60,173
	株式會社 Geo Vision	21,514
3. 沖銷損益科目		
	(1)進銷貨交易	
	USA Vision System Inc.	492,866
	Europe Vision Systems S. R. O.	211,282
	株式會社 Geo Vision	35,609
(2)營業費用-佣金支出	上海奇偶軟件技術有限公司	2,812
(3)營業外收入-利息收入	株式會社 Geo Vision	405

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人

(1)本公司資訊：

貸出公司	貸與對象	往來科目	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
奇偶科技股份有限公司	株式會社 Geo Vision	其他應收款	\$ 28,180	3.25%	有短期資金融通之必要	\$ 29,585	營業資金所	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 132,427	\$ 529,710

註：對於公司資金貸與總額不得超過近期會計師簽證或核閱之財務報表淨值40%；資金貸與有短期資金融通必要之公司，其個別貸與金額以不超過母公司近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值10%為限。

(2)被投資公司資訊：無此情形。

2. 為他人背書保證：本公司及被投資公司均無此情形。

3. 期末持有有價證券情形：

(1)本公司資訊：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	帳數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
奇偶科技股份有限公司	普通股	ISA Vision Systems Inc.	採權益法之長期股權投資	300,646	\$ 82,100	100%	\$ 82,100
"	"	Europe Vision Systems S. R. O.	"	註	21,696	100%	\$ 21,696
"	"	株式會社 Geo Vision	"	800	5,403	100%	\$ 5,403
"	"	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	"	460,000	1,701	100%	\$ 1,701
"	"	GEOVISION UK LTD.	"	100,000	2,177	100%	\$ 2,177
					\$ 113,077		\$ 113,077
"	"	C Squared Venture Capital Inc.	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500,000	\$ 43,499	4.4%	\$ 35,191

(2)被投資公司資訊：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	帳數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	普通股	上海奇偶軟件技術有限公司	採權益法之長期股權投資	註	\$ 1,696	100%	\$ 1,696

註：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；本公司及被投資公司均無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；

(1) 本公司資訊：無此情形。

(2) 被投資公司資訊：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象及關係	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
USA Vision Systems Inc.	土地及建築物	96年10月3日(註)	USD 3,327仟元	已全部付清	非關係人	類價報告	做為辦公室及倉庫之用	無
註：此項交易於民國96年10月3日經董事會決議，並於民國97年4月取得相關資產。								
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；本公司及被投資公司均無此情形。								
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：								
(1) 本公司資訊：								
	連(銷)貨之公司	交易對象	關係	連(銷)貨金額	情形	估總進(銷)貨之比率	應收(付)票據及帳款	
奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems Inc.	本公司之轉投資公司	本公司之轉投資公司	\$ 461,676	90天	33	交易條件與一般交易不同(付)票據及帳款之比率	41
"	Europe Vision Systems Inc.	"	"	247,305	"	17		29

註一：因考量關係人當地營運成本，視業績達成狀況給予額內之商業折扣，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。

(2) 被投資公司資訊：同上。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

(1) 本公司資訊：

帳列應收款項之公司	關係	應收關係人款項	週轉率	金額	逾期應收關係人款項	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
奇偶科技股份有限公司	本公司之轉投資公司	\$ 101,632	5.20	\$ -	-	-	\$ 29,707	\$ -

(2) 被投資公司資訊：無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：

(1) 本公司資訊：請詳附註四(八)。

(2) 被投資公司資訊：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

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		期數	未結比率	持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末			金額	帳面金額			
奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	美國	數位監控系統	\$ 100,228	\$ 100,228	300,646	100%	\$ 82,100	\$ 11,871	\$ (5,627)	\$ (11,871)	
"	EUROPE Vision Systems S.R.O	捷克	"	24,819	24,819	註	100%	21,696	(5,627)	(	( 5,627)	
"	株式會社 CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	日本	"	11,688	11,688	800	100%	5,403	(1,106)	(	( 1,106)	
"	西薩摩亞群島 SURVEILLANCE CO., LTD.	西薩摩亞群島	投資公司	15,732	15,732	460,000	100%	1,701	188		188	
"	GEOVISION UK LTD.	英國	數位監控系統	5,971	-	100,000	100%	2,177	(3,075)	(	( 3,075)	
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	上海奇偶軟件技術有限公司	上海市	影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售	\$ 15,732	\$ 15,732	註	100%	\$ 1,696	\$ 188	\$	\$ 188	

註：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊：請詳附註十一(一)之1~9。

(三)大陸投資資訊

1. 赴大陸投資相關資訊彙總表：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期未自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資收益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				匯出	匯回					
上海奇偶軟件技術有限公司	影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售	\$ 15,088 (USD 460仟元)	註	\$ -	\$ -	\$ 15,088 (USD 460仟元)	100%	\$ 188	\$ 1,696	\$ -
本期期末累計自大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	\$15,088 (USD 460仟元)	經濟部核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	794,564					

註：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：請詳附註十(五)。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

編號 (註1)	年度	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易科目	往來金額(註3)	情形 交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註4)	
								金額	比率
0	97	奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	1	銷貨收入	\$ 461,676	註4	\$	30%
"	"	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	1	銷貨收入	247,305	"	"	16%
"	"	"	USA Vision Systems, Inc.	1	應收帳款	101,632	"	"	5%
1	"	USA Vision Systems, Inc.	奇偶科技股份有限公司	2	銷貨成本	461,676	"	"	30%
"	"	"	"	2	應付帳款	101,632	"	"	5%
2	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	奇偶科技股份有限公司	2	銷貨成本	247,305	"	"	16%
0	96	奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	1	銷貨收入	492,866	"	"	33%
"	"	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	1	銷貨收入	211,282	"	"	14%
1	"	USA Vision Systems, Inc.	奇偶科技股份有限公司	2	銷貨成本	492,866	"	"	33%
2	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	奇偶科技股份有限公司	2	銷貨成本	211,282	"	"	14%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編製註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註3：上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應收(付)關係人達新台幣一萬元或實收資本額百分之二十以上者。

註4：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的予延長收款期間，故其收款期間較一般客戶之平均收款期間0-30天為長。

註5：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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目，以全年累積金額佔合併總營收之方式計算。惟上述關係人交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為遠端數位監控系統之研發、銷售及售後服務。

(二) 地區別資訊

	97 年				合 併
	國 內	美 洲	其 他	調 整 及 沖 銷	
來自本公司及子公司以外客戶之收入	\$ 681,730	\$ 514,671	\$ 347,637	\$ -	\$ 1,544,038
來自本公司及子公司其他部門之收入	738,566	-	6,654	(745,220)	-
部門收入合計	\$ 1,420,296	\$ 514,671	\$ 354,291	\$ 745,220	\$ 1,544,038
部門(損)益	\$ 954,881	\$ 59,347	\$ 43,526	\$ (6,654)	\$ 1,051,100
公司一般費用(含營業外收支)				(380,643)	(380,643)
利息費用					3,806
稅前淨利					666,651
資產合計(即部門可辨認資產)	\$ 1,893,498	\$ 261,328	\$ 134,851	\$ (419,887)	\$ 1,869,790

	96				
	國 內	美 洲	其 他	調 整 及 沖 銷	合 併
來自本公司及子公司以外客戶之收入	\$ 699,790	\$ 538,433	\$ 234,049	\$ -	\$ 1,472,272
來自本公司及子公司其他部門之收入	739,757	-	2,812	(742,569)	-
部門收入合計	\$ 1,439,547	\$ 538,433	\$ 236,861	\$ 742,569	\$ 1,472,272
部門(損)益	\$ 904,278	\$ 54,579	\$ 30,344	\$ 2,812	\$ 986,389
公司一般費用(含營業外收支)				(	249,097)
稅前淨利					\$ 737,292
資產合計(即部門可辨認資產)	\$ 1,534,050	\$ 173,069	\$ 119,491	\$ 377,397	\$ 1,449,213

(以下空白)

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年及 96 年度外銷銷貨總額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
美 洲	\$ 717,576	\$ 675,475
歐 洲	526,875	465,637
亞 洲	202,125	189,759
其 他	<u>53,150</u>	<u>58,953</u>
	<u>\$ 1,499,726</u>	<u>\$ 1,389,824</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 97 年及 96 年度各客戶之收入未達損益表上營業收入金額之 10%，故無須揭露重要客戶資訊。

(以下空白)

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	97	96	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$1,554,608	\$1,339,657	\$214,951	16%
長期股權投資		156,576	170,867	(14,291)	(8%)
固定資產		8,273	7,219	1,054	15%
其他資產		21,959	16,307	5,652	35%
資產總額		1,893,498	1,534,050	359,448	23%
流動負債		188,640	110,445	78,195	71%
長期負債		274,597	-	-	-
其他負債		105,987	93,271	12,716	14%
負債總額		569,224	203,716	365,508	179%
股 本		481,252	481,252	0	0%
資本公積		8,586	1,481	7,105	480%
保留盈餘		832,827	847,222	(14,395)	(2%)
股東權益總額		1,324,274	1,330,334	(6,060)	0%
增減比例變動大於 20%分析說明：					
1. 其他資產增加：主要係遞延所得稅資產-非流動增加所致。					
2. 流動負債增加：主要係估列員工紅利(員工分紅費用化)所致。					
3. 長期負債增加：主要係 97 年發行可轉換公司債所致。					
4. 資本公積增加：主要係認列公司債轉換權所致。					

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	97	96	增(減)金額	變動比例 %
營業收入	\$1,428,280	\$1,458,102	-\$29,822	(2)
減：銷貨退回及折讓	<u>7,984</u>	<u>18,555</u>	-10,571	(57)
營業收入淨額	1,420,296	1,439,547	-19,251	(1)
營業成本	<u>451,976</u>	<u>480,866</u>	-28,890	(6)
營業毛利	968,320	958,681	9,639	1
聯屬公司間未實現利益	<u>-13,439</u>	<u>-54,403</u>	40,964	(75)
已實現營業毛利	954,881	904,278	50,603	6
營業費用	<u>290,901</u>	<u>206,556</u>	84,345	41
營業利益	663,980	697,722	-33,742	(5)
營業外收入及利益	34,575	45,723	-11,148	(24)
營業外費用及損失	<u>29,003</u>	<u>8,405</u>	20598	245
稅前利益	669,552	735,040	-65,488	(9)
所得稅費用	<u>68,631</u>	<u>52,985</u>	15,646	30
純 益	<u>\$600,921</u>	<u>\$682,055</u>	-81,134	(12)

增減比例變動分析說明：

1. 聯屬公司間未實現利益減少，主要係子公司之存貨控制得宜，相對之未實現之遞延收益亦減少。
2. 營業費用增加主要係九十七年度實施員工分紅及董監酬勞費用化，認列相關費用所致。
3. 營業外收入及利益減少，主要係(1)九十七年度外幣評價產生之兌換利益減少；(2)九十七年度權益法認列之投資收益減少所致。
4. 營業外費用及損失增加，主要係(1)九十七年度權益法認列之投資損失增加；(2)九十七年度存貨跌價及呆滯損失增加所致。
5. 所得稅費用增加係第一次五年免稅於九十七年五月底到期所致。

(二) 營業毛利變動分析表

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	9,639	-37,341	38,317	-150,016	158,679
說明	1. 九十七年度低單價產品銷售增加，造成不利之售價差異，相對單位成本較低，故產生有利成本價格差異 2. 九十七年度因低單價產品銷售比例增加，產生不利之銷售組合差異 3. 九十七年度產品銷售數量較九十六年度增加，產生有利之數量差異				

三、現金流量

(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	97	96	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)	340.39	622.87	(45)
現金流量允當比率 (%)	169.31	202.92	(17)
現金再投資比率 (%)	7.20	18.48	(61)

增減比例變動分析說明：

- (1)現金流量比率減少：主要係九十七年度因估列員工分紅及董監酬勞相關應付費用，導致流動負債增加，營業活動淨現金流量減少所致。
- (2)現金流量允當及再投資比率減少：主要係九十七年度發放 529,377 仟元之現金股利較 96 年增加 105,875 仟元所致。
- (3)現金再投資比率減少：主要係 97 年營業活動淨現金流量減少及 97 年度發放之現金股利增加所致。

2. 97 年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 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
1,018,135	642,105	474,715	1,185,525	-	-

(1)營業活動：淨現金流入淨現金流入 642,105 仟元，主要係來自營業獲利所致。

(2)投資活動：淨現金流出 164,075 仟元，主要係其他金融資產增加所致。

(3)融資活動：淨現金流出 310,640 仟元，主要係發放現金股利及員工紅利所致。

(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
1,185,525	577,200	576,000	1,186,725	-	-

(1)營業活動：營業活動現金流入量主要係預計九十八年度估計獲利。

(2)投資活動：投資活動現金流出量主要係預計九十八年度增資子公司。

(3)融資活動：融資活動現金流量主要係預計九十八年度發放現金股利及員工紅利。

(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

項目	說明	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
GEOVISION UK LTD.		GBP100	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

97 年度本公司認列兌換損失計 30,295 仟元僅佔 97 年度營業收入淨額之 2.13%，兌換利益計 42,920 仟元僅佔 97 年度營業收入淨額之 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 6 月 15 日將日幣伍仟萬元資金貸與本公司之日本子公司及 98 年 3 月 24 日將美金貳佰捌拾萬元資金貸與本公司之美國子公司，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 98 年研發費用投入將較 97 年度增加 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；97 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. 本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96) 基祕字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，編制公司各項財務報表。
2. 財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」於 96 年 11 月 29 日修訂並發布，預計 98 年度起開始實施，此次公報修訂重點在於存貨成本計算禁止採用後進先出法、存貨後續評價方法由「成本與市價孰低法」改為「成本與淨變現價值孰低法」等。本公司目前未採用後進先出法計算存貨成本，因此本公報不致對本公司產生重大影響。
3. 財務會計準則第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」於 96.8.23 公佈，97 年度開始實施，主要係規範有關「員工認股權證、庫藏股轉讓給員工或股東以自有持股信託孳息轉讓員工」之會計處理，依衡量日股票價格估列，於衡量日與既得日之間若股票公平產生波動視為會計估計變動。本公司未實施員工認股權證制度，因此本公報不致對本公司產生重大影響。

(五) 科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

在數位化與網路化趨勢下，安全監控產品因技術層次不斷提升，而朝向 IP 化的階段發展。近年本公司更積極研發 IP 化視訊網路監控的智慧型相關產品，奇偶的產品發展趨勢朝數位化、智慧化、網路化、整合化、與中央監控化設計為主流，安全監控系統應用更多元化。根據 JP Freeman 預估，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。隨著全球零售業的蓬勃發展，未來本公司將繼續配合市場的趨勢以及對客戶的購買需求進行研究發展，預期市場需求將隨著高科技的演化而快速成長，將增加財務業務之營收成果以及未來龐大商機。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司於 2007 年榮獲全球成長顧問公司 Frost & Sullivan 頒發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。不但連續兩年登上富士比雜誌評選為表現優異的中小企業外，也於 2008 年由經濟部頒發第 11 屆小巨人獎最佳外銷實績之中小企業。同年另獲頒有企業屆諾貝爾獎之稱的第六屆台灣企業獎獲選『最佳中小企業經營獎』之殊榮。並且連續四年入選全球安防五十大大廠商評比 (Security 50) 的排名中，以上獎項殊榮皆顯示奇偶科技為企業形象良好優良廠商，並且最近年度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。此外，公司已積極研發電子元件提高其自製率，故較 96 年降底與瀚華之進貨金額及比率。

(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：

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。

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。

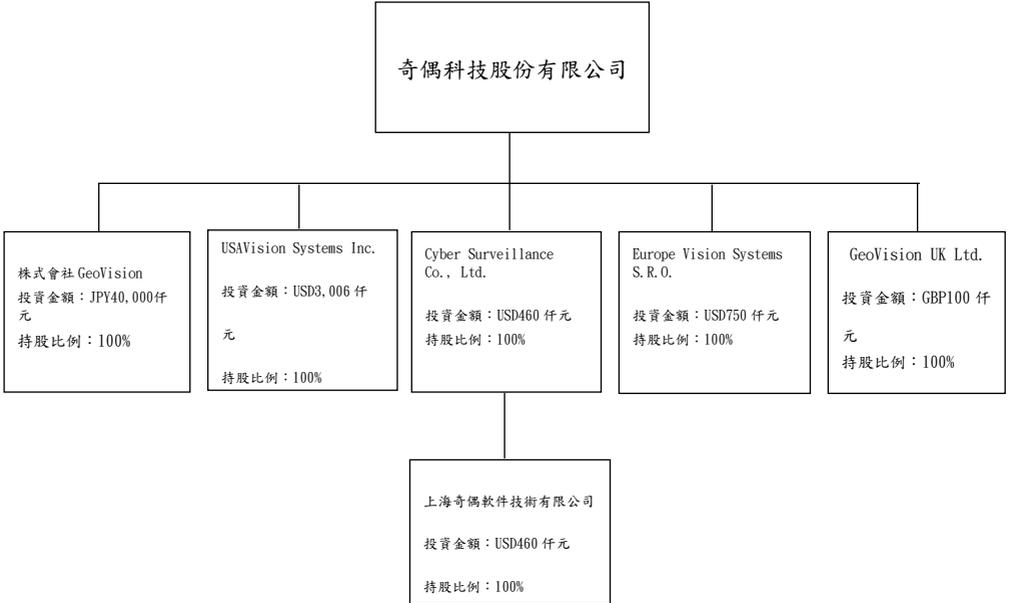
捌、特別記載事項

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	Tomitokabashi Bldg .5F, 2-6-11 Fukagawa Koto-ku, Tokyo 135-0033 Japan	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	9235 Research Drive 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	薩摩亞國愛比亞境外會館大樓 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 390 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 Vinci 2028/20 Prague 4, Modraný, Czech Republic	USD 750 仟元	數位監控系統之銷售與技術支援
GeoVision UK Ltd.	西元 2007 年 3 月 28 日	CBXII West Wing 382-390 Midsummer Boulevard, Milton Keynes, MK9 2RRG	GBP 100 仟元	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：

- 甲. 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。
- 乙. 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選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：
- 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。
 - 為快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。
 - 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。
 - 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。
 - 為拓展英國當地市場，本公司於英國設立 GeoVision UK Ltd. 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.	24,819	94,263	72,567	21,696	268,800	(10,321)	(5,627)	—
株式會社GeoVision	11,688	36,473	31,070	5,403	79,207	(476)	(1,106)	—
USA Vision Systems Inc.	100,228	261,328	179,228	82,100	514,671	(12,056)	(11,914)	—
Cyber Surveillance Co., Ltd.	15,732	1,701	—	1,701	—	—	188	—
上海奇碼軟件技術有限公司	15,732	1,758	63	1,695	6,267	156	188	—
GEOVISION UK Ltd.	5,971	2,349	172	2,177	—	(3,075)	(3,075)	—

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:請參閱第 95~126 頁

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度(自 97 年 1 月 1 日至 97 年 12 月 31 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

奇 偶 科 技 股 份 有 限 公 司



負 責 人: 戴 光 正



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 四 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

