

股票代碼：3356



奇偶科技股份有限公司

九十八年度

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 九 年 五 月 二 十 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：財務長兼行政管理處協理
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：資誠聯合會計師事務所
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
九十八年度
年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
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.....	10
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	27
五、更換會計師資訊.....	28
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.....	29
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.....	30
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.....	31
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持合比例.....	32
肆、募資情形.....	33
一、資本及股份.....	33
二、公司債辦理情形.....	37
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證辦理情形.....	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
七、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	57
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.....	62
四、環保支出資訊.....	62
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	63
陸、財務概況.....	64
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	64
二、最近五年度財務分析.....	66

三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	68
四、最近年度財務報表.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	68
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.....	68
柒、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項.....	141
一、財務狀況.....	141
二、經營結果.....	142
三、現金流量.....	143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	143
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.....	144
六、風險管理應分析評估事項.....	144
七、其他重要事項.....	146
捌、特別記載事項.....	147
一、關係企業相關資料.....	147
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	152
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.....	152
四、其他必要補充說明事項.....	152
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.....	152

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

九十八年對奇偶來說是充滿挑戰的一年，首先面對歐美各國景氣復甦緩慢，企業及政府資本支出大幅緊縮，間接影響安控設備營收成長；其次由於美元走弱，對於以出口為主要營收來源之企業造成匯兌損失而影響獲利表現。儘管大環境狀況不佳，透過費用成本支出控制，奇偶九十八年的稅前EPS仍達10.03元，稅後EPS為8.15元，已連續六年達8元以上水準。茲將九十八年度經營成果及九十九年展望報告如次：

一、九十八年營業報告書

(一)營業計劃實施成果

九十八年度母公司全年營業收入為新台幣11億9百萬元，稅後淨利為3億9千2百萬元，基本每股盈餘8.15元；與九十七年相較營業收入衰退21.87%，稅後淨利衰退34.76%。集團合併營業收入為12億5千6百萬元，稅後淨利3億9千2百萬元；與九十七年相較營收衰退18.60%，稅後淨利衰退34.76%。

(二)預算執行情形：因本公司不須編製財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 母公司損益表

單位：仟元

損益科目	97 年度 (A)	98 年度 (B)	成長率 (B-A) /A
營業收入	1,420,296	1,109,630	-21.87%
營業毛利	949,473	761,572	-19.79%
營業利益	658,572	512,594	-22.17%
稅前淨利	669,552	482,695	-27.91%
稅後淨利	600,921	392,062	-34.76%
財務比率	97 年度 (A)	98 年度 (B)	差異數 (B-A)
負債佔資產比率	30.06%	29.54%	-0.52%
流動比率	824.11%	982.43%	158.32%
資產報酬率	35.07%	21.86%	-13.21%
股東權益報酬率	45.27%	30.65%	-14.62%
純益率	42.31%	35.33%	-6.98%
稅後 EPS (元/股)	12.49	8.15	-4.34

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	97 年度 (A)	98 年度 (B)	成長率 (B-A) / A
營業收入	1,544,038	1,256,875	-18.60%
營業毛利	1,045,692	850,344	-18.68%
營業利益	632,799	471,192	-25.54%
稅前淨利	666,651	477,247	-28.41%
稅後淨利	600,921	392,062	-34.76%
財務比率	97 年度 (A)	98 年度 (B)	差異數 (B-A)
負債佔資產比率	29.18%	26.24%	-2.94%
流動比率	765.16%	844.41%	79.25%
資產報酬率	36.38%	22.54%	-13.84%
股東權益報酬率	45.27%	30.65%	-14.62%
純益率	38.92%	31.19%	-7.73%
稅後基本 EPS (元/股)	12.49	8.15	-4.34

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(DVR)、網路影像監控系統(NVR)混合數位監控系統(Hybrid DVR)、網路攝影機(IP Cam)及影像伺服器(Video Server)、車牌辨識(LPR)、中央監控(CMS)、收銀機整合(POS)、GIS系統整合、門禁系統整合等。為擴充產品競爭力及儲備成長動能，本公司於九十八年度投入1億5千5百萬元的研發費用，支出比例占營業收入12%。九十八年度主要研發產品及功能如下：

1. 推出GV-4008/GV-1008 H.264硬體壓縮卡
2. 新增整合數十款國際大廠網路攝影機於NVR系統
3. 推出H.264 1.3百萬畫素IP攝影機(Mini Fix Dome, Box Camera, Speed Dome)
4. 推出H.264 影像伺服器(Video Server)
5. 推出GV-iView程式支援iPhone及iPod Touch 遠端監看

二、九十九年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 產品研發：追求技術領先，持續創新突破，縮短新產品上市時程
2. 人力資源：積極培養管理人才，強化研發團隊，提升人才素質
3. 行銷管理：注重終端應用市場策略，積極開發新興市場，鞏固歐美市場占有率
4. 財務績效：健全財務結構，維持營收與獲利同步成長、提升管理與投資績效
5. 營運管理：提高生產管理績效，品管流程效率化，落實良率提升與出貨效率

(二)預期銷售數量及其依據

項 目	年 度	99 年度預計銷售量
數位監控產品		84,920
其它		57,830
合 計		142,750

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. 產品策略:奇偶的數位監控產品主要有數位監控系統(DVR)、網路影像監控系統(NVR)、混合數位監控系統(Hybrid DVR)、網路攝影機(IP Cam)及影像伺服器(Video Server)、車牌辨識(LPR)、中央監控(CMS)、收銀機整合(POS)、GIS系統整合、門禁系統整合等。九十九年度產品策略將延續IP監控整合及高階百萬畫素網路攝影機研發方向，以維持成長動能。
2. 行銷策略:九十八年新增南美巴西子公司後，奇偶目前共有六處海外子公司:北美(美國)、南美(巴西)、西歐(英國)、中歐(捷克)、亞洲(中國、日本)。公司視各地區市場開發需求，對總公司及海外子公司調整部門配置並加強後勤支援，協助業務拓展。並依據各地區客戶屬性與銷售需求，對客戶提供差異化服務，以利市場競爭與開發。除固守歐美成熟市場市占率之外，公司亦積極前進新興市場，在中國、印度、巴西、俄羅斯持續參展及開發新客戶，以提高產品品牌能見度及知名度。

三、未來公司發展策略

1. 加強產品數位化、智慧影像分析、網路影像監控、與系統整合創新研發
2. 加強開發高階硬體及高階軟體技術，提升產品競爭能力。
3. 加強產品開發速度，提升全球市場占有率。
4. 加強市場通路經營，提升產品之市場定位。
5. 加強培育人才素質，提升企業經營能力。
6. 加強控制費用成本，提升企業獲利盈餘。
7. 加強財務規劃管理，提升企業投資價值。

四、受到外部競爭環境影響

(一)受到外部競爭影響

由於IP網路監控是未來趨勢，國內既有網通、硬體製造、晶片製造等同業紛紛投入研發；因應外部競爭者日增，本公司以獨特的企業策略模式，結合硬體、網路及軟體技術，推出多種終端產品解決方案，以期與其他競爭廠商區隔。

(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

由於全球景氣復甦狀況充滿不確定性，使企業及政府資本支出保守，間接影響安控設備營收成長。另外美元及歐元匯率變動因素，亦使企業易因匯兌損失而影響獲利表現。僅管如此，奇偶仍將秉持穩健踏實的精神，持續投入產品研發，積極開發市場，並靜待市場景氣回春，我們確信在不久的將來，公司的營運績效可很快恢復衰退前水準並締造新高，以不負各位股東期望。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：

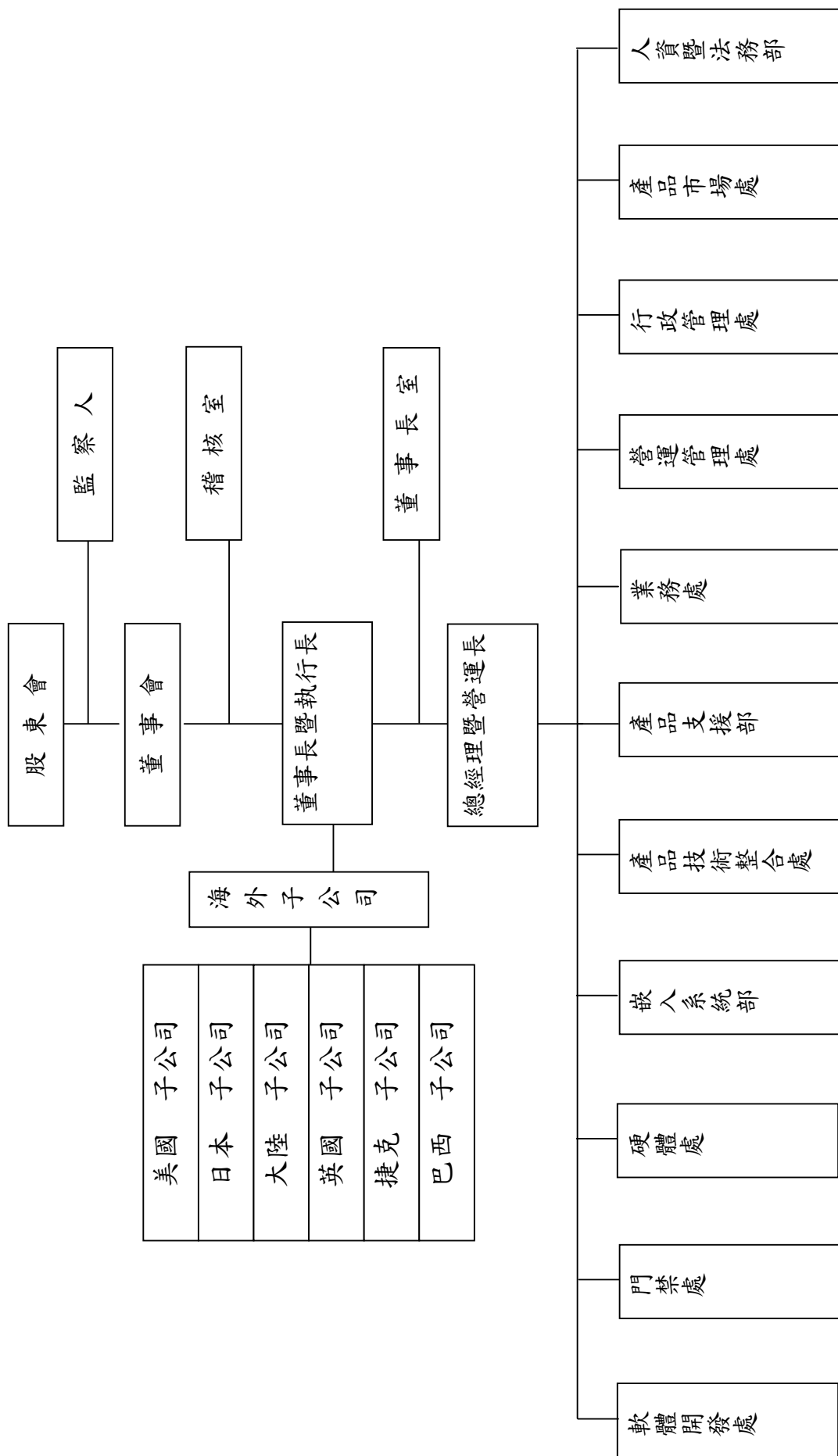
時間	概況
87年02月	公司成立，定名為奇偶科技股份有限公司。成立時之資本額為新台幣八百萬元整。
88年04月	現金增資發行新股新台幣二百萬元，實收資本額新台幣一仟萬元。
89年06月	榮獲台北電腦展歐洲貿易獎台灣最佳軟體 (EURO Trade)
08月	現金增資發行新股新台幣一仟萬元，實收資本額新台幣二仟萬元。
90年04月	新產品 GV100、GV-IO、GV500、GV600、GV800 開發成熟同步上市。
06月	榮獲第三屆台灣傑出安全器材獎 (MIT Excellence)。
09月	發展出 GV 系列數位監控系統遠端傳輸功能，與資訊、通信等技術整合，邁向多工化數位影像錄影設備 (Digital 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 GV 900、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，盈餘轉增資新台幣八仟五百一拾九萬五仟五百七十元，實收資本額增為新台幣二億零二百二十三萬四仟三百五十元整
93年01月	公布 GV 數位監控系統軟體 V6.0 版本，新增中央監控中心與 POS 系統整合功能，數位監控系統在安全產業跨平台整合日益成形。
01月	成為 INTEL 共同行銷伙伴，推廣監控系統整合平台。
05月	榮獲今週刊雜誌評選為「未上市公司獲利 100 強」第 10 名。
06月	榮獲 e 天下雜誌評選為「台灣科技 100 強」第 83 名。

時間	概況
06月	中華徵信所台灣地區大型企業排名 TOP5000 公民營企業經營績效綜合排名第 127 名，服務業經營績效排名第 43 名。
07月	辦理盈餘轉增資新台幣一億七仟八百三十七萬九仟三百六十元，實收資本額增加為新台幣三億八仟零六十一萬三仟七百一十元整。
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。資本額為新台幣四億八仟一百二十五萬二仟一百九十元整。
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 TOP 5000」。「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，將影像結合輸出入裝置控制
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。

時間	概況
08月	奇偶科技連續三年名列全球安控產業全球前五十大公司，經營績效獲得肯定。
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三億一百五十萬元整。
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。
2月	公布軟體版本 V8.3，支援 32 影像頻道監控，GV-NVR 系統支援國際廠牌多款 IP 攝影機、推出車用單機型 DVR，新增支援 GPS 的 GV-GIS 定位系統等功能。
3月	受邀參加證交所與美林證券(股)公司共同舉辦之「2009 台灣投資論壇」。
5月	受邀參加證交所舉辦上市公司業績發表會之安控廠商。
10月	榮獲經濟部第 18 屆國家磐石獎，為中小企業最高榮譽獎項。
11月	榮獲經濟部第 17 屆產業科技發展獎「傑出創新企業獎」之殊榮，在研發創新技術上獲得高度肯定。
	連續五度入選 A&S 全球安防五十大大廠商評比 Security 50
12月	成立巴西子公司 GEOVISION Brazil Ltd.，拓展南美業務開發與技術支援。
	公布軟體版本 V8.32，推出 H.264 壓縮格式硬體壓縮卡與 Combo 卡，H.264 IP Speed Dome，H.264 IP 網路攝影機，H.264 影像伺服器，新增支援 iPhone/iPod 即時影像監控功能等最新產品。
99年2月	公布軟體版本 V8.33，支援 64-bit and 32-bit Windows 7 and Server 2008

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 ● 負責原料、物料、包材、設備及雜項等研發採購事項
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 ● 特殊研發專案執行
門禁處	<ul style="list-style-type: none"> ● 門禁系統軟硬體技術的創新 ● 門禁系統設計與研發
硬體處	<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
嵌入系統部	<ul style="list-style-type: none"> ● 嵌入系統技術的創新與研發
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 ● 各項產品多國語文測試 (16國) ● 與硬體及軟體開發處溝通新產品之設計與修正 ● 整機系統整合，規劃，測試 (GV-DVR system, 從一台到可 ● 以大量生產所要處理的各種雜事，包含紙箱設計) ● 新產品上市前之內部訓練及對外技術通報 ● 參展支援/規劃/架設
產品支援部	<ul style="list-style-type: none"> ● 客戶疑難問題之溝通、排除 ● 各項產品實際展示介紹及教育訓練 (對客人/業務/分公司) ● 參展支援 ● 產品發表會 ● 使用手冊製作 ● 公司產品網頁內容提供
業 務 處	<ul style="list-style-type: none"> ● 蒐集並分析市場及產品資訊 ● 國內外銷售業務 ● 客戶售前、售後服務 ● 市場拓展及客戶開發
行政管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 投資計畫評估 ● 年度預算之編制與執行差異分析 ● 股務作業、投資人關係 ● 資金調度、票據管理及財務規劃 ● 掌管總務及固定資產之規劃及管理相關作業 ● 資訊管理系統之發展、維護 ● 系統整合運用
營運管理處	<ul style="list-style-type: none"> ● 負責生產品質改善、維持與提升 ● 出貨報表之彙整 ● 有效監控制程品質之維持 ● 嚴密監控出貨品質管理 ● 有效掌握進料檢驗之確保 ● 有效對委外產品質控管及技術提升 ● 負責原物料、商品、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
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)

99年4月16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		配偶、未成年子女現在持有		利用他人名義持有		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	0	0	0	0	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	林志銜	97.06.13	3年	92.12.30	1,724	3.58	523	1.09	0	0	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	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	國立台灣科技大學機械工程學系 Indonesian Acids Industry Ltd. 製程工程師 台灣橡樹電子材料股份有限公司製造工程師	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 99.02.08 解任	97.06.13	3年	97.06.13	59	0.12	0	0	0	0	光武工專 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	愛現科技(股)公司總經理	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	0	0	0	0	德明技術學院	錢錦企業管理顧問(股)公司董事	無	無	無
監察人	彭金玉	97.06.13	3年	97.06.13	0	0	0	0	0	0	銘傳商專電子計算機應用科 華僑信託 科長 世華銀行 專員	國泰世華銀行 襄理	無	無	無
監察人	紀怡燭	97.06.13	3年	97.06.13	0	0	0	0	0	0	銘傳商專電子計算機應用科 網思技術(股)公司總經理 宏道資訊(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

99 年 4 月 16 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公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 99.2.8 解任				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
錢錦企業管理顧問(股)公司 代表人：張家菁				√	√	√	√	√		√	√	√	√			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

99年4月16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	0	0	0	交通大學計算機工程學系 華康科技研發處處長	註一	無	無	無
總經理	林志衡	92.08.27	1,724,470	3.58	522,885	0	0	成功大學材料工程學系 華康科技研發處經理	無	無	無	無
軟體開發處協理	王有傳	93.01.01	164,494	0.34	0	0	0	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	0	雲林科技大學電子工程技術學系 奇偶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	83,857	0	0	龍華科技大學 統一數位翻譯專案部工程師	無	IP Surveillance 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	0	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	0	0	0	交通大學管理科學研究所 奇偶科技董事長特別助理 大華證券承銷部	無	無	無	無
產品市場處協理	陳仙華	97.01.01	20,570	0.04	0	0	0	大同工學院 資訊工程學系 倚天資訊資深工程師 宏碁電腦研發部副理	無	無	無	無
硬體處協理	吳志銘	99.02.01	0	0	0	0	0	淡江大學電機工程所 微星科技MB硬體開發部副理	無	無	無	無
營運管理處協理	吳奇靜	99.02.12	2,000	0.00	1,000	0	0	中央大學工業工程與管理系 光環科技總經理室企劃	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

98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(註8)
董事長	戴光正	1,500	0	0	0	0.38	1,634	100	9,600	0	0	3.27	無
董事	林志剛												
董事	王有傳												
獨立董事	溫家俊												
獨立董事	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)，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表 3。

註 2：係指 98 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 98 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 98 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指 98 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、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。係屬配車產生之租賃費用。

註 6：係指 98 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 98 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表 4。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

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 98 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所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

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

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，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

98年12月31日
單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金 報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		A、B及C等三項總 額占稅後純益之 比例(註8)		有無 領取 自 公司 以外 投資 業 酬金 (註9)
		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	900	900	0	0	0	0	0.23	0.23	無
監察人	彭金玉									
監察人	紀怡嫻									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7) D
低於 2,000,000 元	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 98 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 98 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 98 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 98 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

98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)	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	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	2,669	0	0	0	0	3,200	0	3,200	0	0.82	0	0	0	無
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	林志衡	戴光正 林志衡
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

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

註 2：係填列 98 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 98 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。係屬配車產生之租賃費用。

註 4：係填列 98 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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表 4。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認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

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

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

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

註 9：稅後純益係指 98 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

98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	0	12,100	12,100	3.09%
	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 98 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金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註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○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

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

註3：如董事、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，除填列表3外，另應再填列本表。

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

一、本公司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：

九十八年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例為 4.18%。

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%。

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報酬。其報酬授權董事會參酌同業通常水準議定之。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

98 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	0	100	
董事	林志衡	6	0	86	
董事	王有傳	6	0	86	
獨立董事	溫家俊	5	0	71	
獨立董事	陳允彬	6	0	86	99.2.08 解任
監察人	錢錦企業管理顧問(股) 公司代表人：張家菁	3	0	43	
監察人	彭金玉	2	0	29	
監察人	紀怡嫻	2	0	29	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 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

98 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	彭金玉	2	29	
監察人	紀怡嫻	2	29	
監察人	錢錦企業管理顧問(股)公司 代表人：張家菁	3	43	
<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 (例如溝通管道、方式等)。</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)。</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。</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 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形 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隨時掌握公司之主要股東。 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 無 無</p>
<p>二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司目前設置二席獨立董事。99.2.8一位獨立董事因故解任。每年評估簽證會計師之獨立性。 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>此獨立董事因不具獨立性而解任，已依法令規定擬於當年度股東會補選。 無 無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已設置發言人及代理發言人，以作為與利害關係人溝通之管道。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</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。 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 無</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</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</p>	<p>請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司治理守則尚在研議中。</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>

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
職稱	姓名	進修課程
董事長兼執行長	戴光正	97/10/28 公司治理暨內線交易防制
董事兼總經理	林志衡	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-企業發展宣導會
董事兼協理	王有傳	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
董	溫家俊	98/07/24 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
董	陳尤彬	98/07/24 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
監	錢錦企業管理顧問(股)公司代表人：張家菁	98/11/12 第六屆台北公司治理論壇
監	彭金玉	98/07/24 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
監	紀怡嫻	98/07/24 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會
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，皆全程出席參與議案討論。	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：本公司營運作業單純，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(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。	註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，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：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前前公司運作及執行情形之報告。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：將配合董事會規模及公司未來發展情形再行研議設置。

(五) 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、消除僱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、解僱員工，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。將企業獲利適時回饋予社會，支持公益團體	1、捐款補助警安基金 2、捐贈發票予公益基金會 3、捐款補助社福機構 4、捐贈電腦設備及書籍予慈善機構 5、贊助大學學術研究
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及省電措施

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者：無。

(七) 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。

(八) 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：99年3月18日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年3月18日董事會通過，出席董事3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。

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

(十) 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
98.06.10	1. 九十七年度營業報告及財務報告 2. 監察人審查九十七年度決算表冊報告 3. 發行有擔保轉換公司債執行情形報告 4. 承認九十七年度決算表冊 5. 承認九十七年度盈餘分配 6. 通過修改公司章程 7. 通過「資金貸與他人作業程序」修正案 8. 通過「背書保證辦法」修正案 9. 通過「取得或處分資產處理程序」修正案	報告事項 報告事項 報告事項 全體出席股東無異議照案通過 全體出席股東無異議照案通過 全體出席股東無異議照案通過 全體出席股東無異議照案通過 全體出席股東無異議照案通過 全體出席股東無異議照案通過

(2) 董事會之重要決議

日期	重要決議事項
98.03.20	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	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
98.06.10	1. 內部稽核業務報告 2. 訂定九十七年度配息基準日 3. 訂定轉換公司債停止轉換期間 4. 擬資金貸與株式會社GeoVision乙案
98.06.19	1. 訂定本公司轉換公司債之轉換價格調整

日期	重要決議事項
98.08.21	1. 本公司九十八年上半年度營運報告 2. 內部稽核業務報告 3. 本公司九十八年上半年度母公司財務報表及合併財務報表 4. 通過修訂「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「自行評估內部控制制度評估作業程序」案
98.10.27	1. 本公司九十八年前三季營運報告 2. 本公司九十八年前三季之財務報表及母子公司合併報表 3. 設立巴西子公司案 4. 內部稽核業務報告
98.12.23	1. 通過九十九年度稽核計劃 2. 內部稽核業務報告 3. 採用國際會計準則（IFRS）轉換計畫暨預計執行及進度控制表報告
99.02.08	1. 對愛現科技股份有限公司投資案。 2. 擬與台新國際商業銀行往來，取得融資額度，提請 討論。
99.03.18	1. IFRS轉換計畫計暨預計執行進度報告 2. 本公司九十八年度決算表冊案 3. 本公司九十八年度盈餘分配案 4. 解除經理人競業禁止之限制案 5. 本公司實體股票全面轉換無實體發行案 6. 修改公司章程 7. 修改董事會議事規則 8. 出具內部控制制度聲明書 9. 擬展期資金貸與USA Vision Systems Inc. 乙案 10. 董事(含獨立董事)補選案 11. 九十九年股東常會受理持股1%以上股東提案及獨立董事候選人提名之期間、地點案 12. 召開股東常會之時間、地點及議程
99.04.29	1. 本公司九十九年度第一季營業報告 2. 內部稽核業務報告 3. 採用國際會計準則（International Financial Reporting Standards-簡稱IFRS）轉換計畫暨執行進度報告。 4. 國內第一次有擔保轉換公司債發行情形報告 5. 為配合主管機關順利推動上市公司採用可延伸商業報告語言（eXtensible Business Reporting Language，以下簡稱「XBRL」）申報財務報告之措施 6. 本公司九十九年第一季母公司財務報表及合併財務報表 7. 獨立董事候選人名單審查案 8. 修改資金貸與他人作業程序及背書保證辦法案 9. 九十九年股東常會受理持股1%以上股東提案是否列入股東會議案 10. 補充召開股東常會之議程

(十一) 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。

(十二) 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。會計師公費級距表如下：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐永堅	蕭春鴛	九十八年度	

金額單位：新臺幣千元

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

(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
	主動終止委任	委任人主動終止委任	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
	其他		
無	√		
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、蕭春鴛
委任之日期	民國九十七年三月月二十日
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	98年度		99年度截至4月16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	0	(1,418,000)	0	(1,020,000)
董事兼總經理	林志衡	0	0	0	0
董事兼協理	王有傳	0	0	0	0
獨立董事	溫家俊	0	0	0	0
獨立董事	陳尤彬(註)	0	0	0	0
監察人	錢錦企業管理顧問(股)公司 代表人：張家菁	0	0	0	0
監察人	彭金玉	0	0	0	0
監察人	紀怡嫻	0	0	0	0
協理	劉鴻鈺	0	0	0	0
協理	吳明宗	0	0	0	0
協理	陳威宇	0	0	0	0
協理	李建邦	0	0	0	0
協理	陳仙華	0	0	0	0
協理	吳志銘(註)	0	0	0	0
協理	吳奇靜(註)	0	0	(1,000)	0

註：獨立董事陳尤彬於99.02.08解任。

協理吳志銘於99.02.01就任；協理吳奇靜於99.02.12就任。

(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
戴光正	7,957,007	16.53%	0	0	0	0	錢錦企業管理顧問(股)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%	0	0	0	0	戴光正	公司 負責人	
匯豐銀行託管廣通中國基金有限公司投資戶	1,990,000	4.14%	0	0	0	0	—	—	
智財科技股份有限公司	1,930,617	4.01%	0	0	0	0	—	—	
林志衡	1,724,470	3.58%	522,885	1.09%	0	0	—	—	
鎮遠科技有限公司	1,389,730	2.89%	0	0	0	0	戴光正	公司 負責人	
劉雪妃	1,247,000	2.59%	0	0	0	0	—	—	
安泰 ING 台灣高股息基金專戶	800,000	1.66%	0	0	0	0	—	—	
葉樹麗	522,885	1.09%	0	0	0	0	—	—	
曜鼎投資有限公司	450,000	0.94%	0	0	0	0	—	—	

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率。

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，並合併計算綜合持股比例

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	0	0	300,646	100.00
EUROPE Vision Systems S. R. O.	(註2)	100.00	0	0	(註2)	100.00
株式會社 Geo Vision	800	100.00	0	0	800	100.00
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	960,000	100.00	0	0	960,000	100.00
GEOVISION UK LTD.	100,000	100.00	0	0	100,000	100.00
奇偶信息科技(上海)有限公司	(註2)	100.00	0	0	(註2)	100.00
GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	100,000	100.00	0	0	100,000	100.00
愛現科技股份有限公司	1,530,000	51%	1,020,000	34%	2,550,000	85.00

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

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

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

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

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

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

註 6：經濟部商業司 91.11.11 經授商字第 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

99 年 4 月 16 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

99 年 4 月 16 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	11	41	6,454	49	6,557
持有股數	744	1,441	7,721	33,940	4,279	48,125
持股比例	1.55	3.00	16.04	70.52	8.89	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元
99年4月16日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 ~ 999	503	82,102	0.17
1,000 ~ 5,000	5,294	9,576,088	19.90
5,001 ~ 10,000	420	3,327,255	6.91
10,001 ~ 15,000	117	1,544,568	3.21
15,001 ~ 20,000	67	1,258,578	2.62
20,001 ~ 30,000	45	1,136,134	2.36
30,001 ~ 40,000	20	718,787	1.49
40,001 ~ 50,000	16	722,826	1.50
50,001 ~ 100,000	30	2,207,588	4.59
100,001 ~ 200,000	22	3,230,858	6.71
200,001 ~ 400,000	9	2,486,060	5.17
400,001 ~ 600,000	6	2,729,157	5.67
600,001 ~ 800,000	1	800,000	1.66
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	7	18,305,218	38.04
合計	6,557	48,125,219	100.00

(四) 主要股東名單

99年4月16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%
匯豐銀行託管廣通中國基金有限公司投資戶		1,990,000	4.14%
智財科技股份有限公司		1,930,617	4.01%
林志衡		1,724,470	3.58%
鎮遠科技有限公司		1,389,730	2.89%
劉雪妃		1,247,000	2.59%
安泰 ING 台灣高股息基金專戶		800,000	1.66%
葉樹麗		522,885	1.09%
曜鼎投資有限公司		450,000	0.94%

(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		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 3 月 31 日 (註 8)
	每股市價 (註 1)	最 高		299.00	172.00	150.50
最 低			96.10	106.00	121.50
平 均			176.69	131.46	131.67
每股淨值 (註 2)	分配前		27.52	25.65	27.02
	分配後		27.52	25.65	27.02
每 股 盈 餘 (註 3)	加權平均股數		48,125	48,125	48,125
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	12.49	8.15	1.39
		追溯調整後	12.49	8.15	不適用
每 股 股 利	現金股利		10.0	8.0	不適用
	無 償 配 股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利 (註 4)		0	0	不適用
投 資 報 酬 分 析	本益比 (註 5)		14.15	16.13	不適用
	本利比 (註 6)		17.67	16.43	不適用
	現金股利殖利率 (註 7)		5.66%	6.09%	不適用

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

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

註 2：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 99 年 3 月 18 日董事會通過之 98 年度盈餘分配案，擬議配發現金股利每股 8 元，另提撥新台幣 31,200,000 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	99 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		8.0(註1)
	盈餘轉增資每股配股數		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效 變化情形	營業利益		不 適 用 (註2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率		
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈 餘轉增資改以現金股利 發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	

註1：尚待99年股東常會決議

註2：本公司99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

本公司九十八年度盈餘分派議案，於 99 年 3 月 18 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 31,200,000 元，全數擬以現金發放；

B. 股東紅利 385,001,752 元，每股 8 元，全數擬以現金發放；

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：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：8.15 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 75,000,000 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39頁至第44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基金。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募基金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		98 年	當年度截至99年4月30日
項 目			
轉換公司債市價	最 高	136.0	138.0
	最 低	128.0	116.0
	平 均	132.0	125.25
轉 換 價 格		110.0	110.0
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轉後之轉換價格。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。

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

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(但經清償註記者不在此限)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	0
辦公場所裝潢	98 年第四季	40,000	0	0	0	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	0
辦公場所裝潢	98 年第四季	40,000	0	0	0	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	截至99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	900,000	900,000	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，故截至99年第一季未能依原計畫動用資金其原因尚屬合理。
		實際	0	0	
	執行 進度 (%)	預定	100	100	
		實際	0	0	
辦公場所裝潢	支用 金額	預定	40,000	40,000	
		實際	0	0	
	執行 進度 (%)	預定	100	100	
		實際	0	0	
合計	支用 金額	預定	940,000	940,000	
		實際	—	—	
	執行 進度 (%)	預定	100	100	
		實際	0	0	

由奇偶科技公司國內第一次有擔保轉換公司債計畫及運用進度觀之，原計畫購買之標的物價格，經本公司持續詢價，截至99年第一季仍高於本公司之目標價格，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，剩餘樓層已不符合本公司之需求坪數，另有賣方欲整棟出售亦與公司需求無法達成共識，故本公司將持續委託仲介遴選新標的，並與賣方洽談價格，故99年第一季未能依原預期動用資金，其原因尚屬合理。

奇偶科技99年第一季之計畫，雖因建案價格及賣方條件與本公司需求不符，而未依原訂計畫動用資金，惟本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：因本公司之資金於97年底募集完畢且截至99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	98 年度營業額	比重(%)
數位監控系統	915,962	82.55
其他	193,668	17.45
合計	1,109,630	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、混合式數位監控系統、網路影像監控系統、網路攝影機及影像伺服器、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。九十八年新開發的產品主要為百萬畫素網路攝影機(高速球攝影機、百萬畫素 H.264 攝影機)、H.264 影像伺服器、H.264 硬體壓縮卡、32 路數位監控系統等。

4. 計劃開發之新商品(服務)

針對影像監控之進階應用與需求，本公司計劃持續推出高階百萬畫素網路攝影機(360°魚眼、紅外線功能、PTZ 旋轉型、二百萬/五百萬畫素 H.264 等網路攝影機)、智慧影像分析產品、8 路單機型監控系統等產品，以充實網路監控產品架構並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

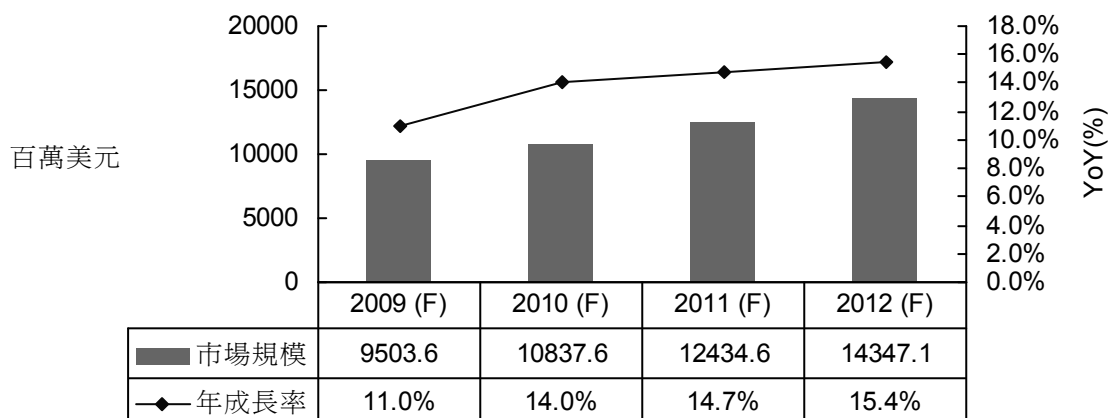
安全產業市場發展，可分為以下三個階段。(1)自 2001 年 911 事件發生後，由於國際恐怖攻擊事件頻傳，加深全球對安全防護的需求與認知，由政府引領，到民間企業與社區百姓，間接促進安全設備與服務商機大增。(2) 新興國家由於經濟成長快速，家計支出增加，進而帶動安全監控產品或相關設置需求，成長率逐漸趨近已開發國家。(3)安全產業長期而言市場仍具持續成長特性。由於新興國家經濟發展較快，對安全產品服務需求增加，加上已開發國家對數位化與網路化的需求，帶動高附加價值產品成長。

雖然 2009 年全球經濟景氣低迷，連帶影響安全產業成長性，但是由於安全監控產品與服務仍是住宅及各行各業保障安全的基本需求，在全球景氣負面因素消滅後，安全監控產品的市場需求可望逐漸回溫。

根據 IMS 國際研究機構調查，影像監控設備之全球市場產值在 2012 年可望達到 143 億美元以上，年複合成長率為 13~14%；其中又以網路影像監控設成長性為最佳，平均年複合成長率為三成以上。若以安全產業整體市場而言，則 2011 年全球安全產業市場規模可望達到 2,759 億美元，超過個人電腦的 2,730 億美元。

安全監控產業市場別主要集中於歐美地區，北美與歐洲佔七成以上；亞洲東歐拉丁美洲等新興市場，現階段規模雖然不及歐美，但看好這些地區處於經濟快速成長期，未來新興國家將成為最具發展潛力的區域市場。

全球影像監控設備市場規模 (IMS Research 2008)



2. 產業發展趨勢

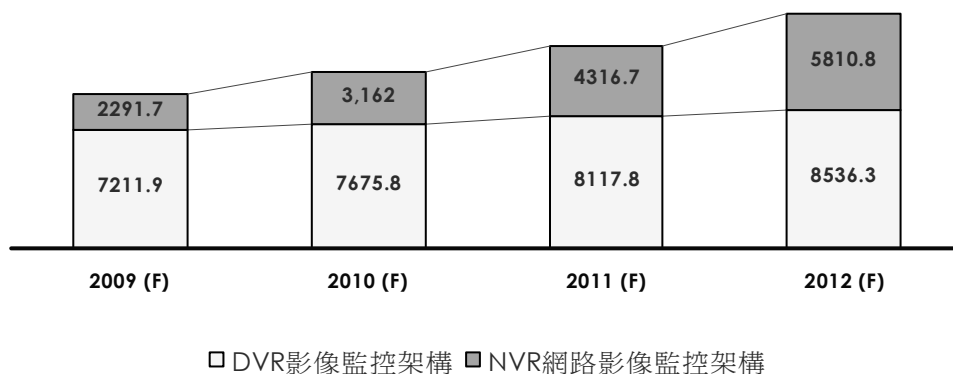
(1) 安全監控產業朝 IP 化發展

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 IMS 機構預測，全球網路影像監控市場 (IP Network Video Surveillance Market) 至 2012 年市場規模可達 58 億美元，其中網路攝影機的市場規模占約 27 億美元，網路影像儲存主機約 5 億美元，影像伺服器占 14 億美元，影像監控軟體則有 10 億美元。

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雙重考量下，目前以複合型監控模式 (Hybrid Surveillance) 為主流。

DVR 與 NVR 影像監控市場規模 (IMS Research 2008, 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，即時分析偵測可疑行為與警示，影像分析範圍包含攝影機破壞及轉向偵測、人臉偵測、車輛/人數計數、物體追蹤、影像變化偵測、自動裝置控制、影像穩定、人群偵測、影像除霧、車牌辨識等技術，消極可有效減少監控人力與資源消耗，積極可提升監控效能。

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。

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行為分析，以及對客戶之購買分析如人流計數、停留時間統計等功能，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) 安全監控系統應用多元化

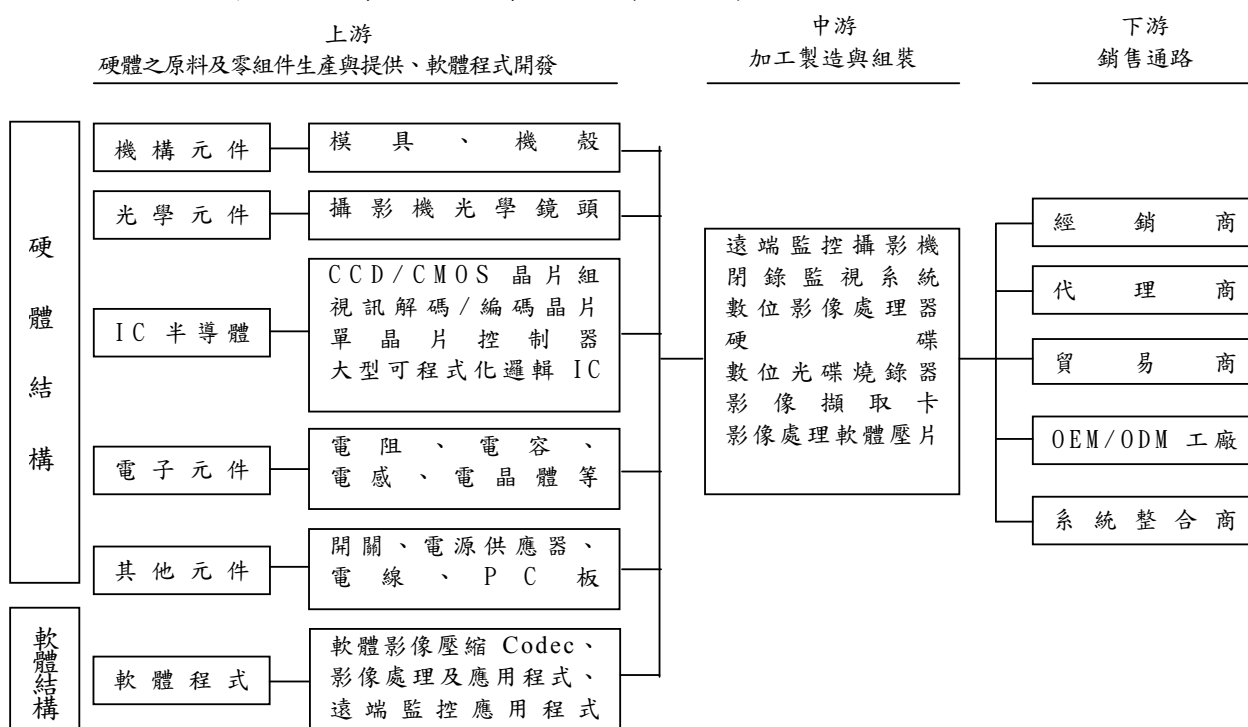
安全影像監控系統目前已經廣泛應用於工業、商業、醫療、公寓大樓、及住宅等，並逐漸朝向更新的产品技術和市場發展。除了傳統的安全監視外，影像監控原始資料可應用於不同領域，如門禁系統、大數管理、銷售點管理系統、遠距照護、公共場所擁擠管理、生產線自動控制管理等廣泛用途。

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。

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. 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

(1) 類比及網路的 Hybrid 混合架構

目前市場上影像監控系統的大多數架構，仍以類比攝影機做為前端影像擷取來源，後端以 DVR 做為影像壓縮、處理、傳輸、整合功能。在網路監控架構開始掘起之後，網路攝影機開始取代部份類比攝影機做為前端影像擷取來源，若考量目前系統架構建置成本、攝影機普及率及安裝商對網路產品知識而言，具備類比及網路影像混合功能的 Hybrid 監控系統，是目前安控市場的成長趨勢。以 DVR 成長性而言，僅支援類比影像功能的傳統 DVR 之年複合成長率(2007~2012)僅不到 8%，但具有類比及網路影像混合功能的 Hybrid 監控系統之年複合成長率(2007~2012)卻有 25%，可見在網路攝影機日益普及之後，市場上對 Hybrid 監控系統的換機需求也會日益增加。

(2) IP 網路攝影機與影像伺服器發展

安全監控產業持續朝數位化與網路化發展，網路影像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

根據 IMS 的研究，網路攝影機佔 IP 監控產品比重最高，至 2012 年網路攝影機將占網路影像監控產品市值比重的 45%，至 2012 年每年複合成長率為 37%；全球網路攝影機出貨量至 2012 年預計一年可超過六百萬支。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洲及日本廠商為主，占六成以上市占率。

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 旋轉式網路攝影機與 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傳統 CCTV 類比攝影機與 IP 網路監控的橋樑，透過內部的 Image Digitizer 及 Encoder，可將前端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。至 2012 年影像伺服器將占網路影像監控產品市值比重的 24%，至 2012 年每年複合成長率為 34%；全球網路攝影機出貨量至 2012 年預計一年可超過四百萬台。目前全球前五大廠商以歐美廠商為主，市占率居四成以上。

(3) 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 IMS 的研究，自 2007 至 2012 年網路影像儲存設備的年複合成長率有 37%，至 2012 年之間占網路影像監控產品市值比重的一成，預計至 2012 年 NVR 市場規模有機會達到 4 億 8 千萬美元。

(4) 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，及系統整合應用軟體。隨著 DSP 晶片的開發成熟，加上使用者對影像智慧

分析軟體需求逐漸升高，影像智慧分析功能也越來越豐富，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。

根據 IMS 的研究，自 2007 至 2012 年網路影像監控軟體的年複合成長率有 34%，至 2012 年影像監控軟體市場規模有機會達到 10 億美元。

(4) 競爭情形

以影像監控系統 DVR 及類比或網路攝影機而言，在國際市場上的知名多來自美、日、歐等大廠。國內安控廠商則善於製造，具有少量多樣生產彈性、成本低、價格競爭力等多項優勢。面對歐美同業的競爭壓力，國內安全監控廠商若僅有硬體製造優勢，易陷入價格競爭的壓力；因此無論是發展軟體能力，系統整合能力，或透過上下游垂直整合、或是異業結盟的方式，將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」、「GIS 地理資訊追蹤」、「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	98 年度	截至 99 年 3 月 31 日止
營業收入		1,109,630	259,273
研發費用		154,606	39,031
研發費用占營業收入比例		14%	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	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

年度	研發重點	成就
	2. 遠端監控功能之開發 3. 影像辨識功能之開發	求。 2. 提高產品附加價值，研發「智慧分配錄影速度」功能，有效運用影像壓縮。以及「數位浮水印」功能，加強安全性。 3. 遠端監控功能之開發。 4. 影像辨識功能之開發，並嘗試將其應用於車牌辨識及停車場管理。 5. 贏得台灣傑出安全器材獎。 6. 獲得中華民國「根據影像變化啟動與解除之保全系統」之專利證書。
91 年度	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監看可達每秒 30FPS 的高影像品質。 2. 推出硬體壓縮卡，結合軟硬體壓縮技術之優點，提供高解析度 full D1 (720×480)、每秒 30FPS 的高影像品質。 3. 網路加密機制 (RSA 加密技術)。 4. 透過認證伺服器集中管理監控主機之密碼認證。 5. 智慧型手機行動監控功能，支援 PDA (Pocket PC) 及 Symbian 作業系統。 6. 提供專屬鍵盤便利使用。 7. 快速備份功能，支援 WindowsXP/2003 內建之燒錄程式直接燒錄檔案。硬體壓縮錄影檔案可備份成 DVD 影像格式。
95 年度	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	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。

年度	研發重點	成就
	合 6. 強化網路監控架構	3. 支援 3G 手機影音監看、SSL 連線加密技術、UpnP 技術等遠端監控與防護機制。 4. 推出 GV-Control Center(控制中心)，強化影像中央監控與管理機制，並可有效結合警報輸出入裝置，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。 5. 擴大保全監控附加價值，發展結合 Wiegand 碼門禁系統之應用產品 GV-Wiegand Capture。 6. 推出 GV-Multi Quad Card 多重電視訊號輸出卡，提供五組多分割影像輸出，適於賭場機場購物中心等大型監控環境。 7. 推出 GV-Video Server(影像伺服器)，可將類比影像數位化，並透過高速乙太網路(Ethernet)或無線網路(Wireless)傳輸；可結合 DVR 架構類比/數位複合式監控解決方案(Hybrid Surveillance Solutions)。
96 年度	1. 提升中央監控功能 2. 強化智慧化影像監控功能 3. 安全產業產品之跨平台整合 4. 強化網路監控架構 5. 支援微軟新作業系統 6. 車牌辨識系統功能提升 7. 門禁系統整合	1. 新增中央監控中心與影像伺服器音聲雙向傳輸，提升中央監控與管理效能。 2. 新增全景監視(Panorama View)、進階影像補強、影像晃動穩定等智慧化功能，提供更佳影像品質，提昇監控效能 3. 擴大保全監控應用領域，推出自行開發的門禁系統 GV-AS200 與門禁讀卡機 GV-Reader，結合影像保全與門禁管制，可集中管理，提高安全保障。 4. 支援多款 IP 網路攝影機與 IP 數位影像監控軟體，強化網路監控產品架構。 5. 隨技術演進推出軟體升級版 V8.1.2 支援微軟視窗 Vista。 6. 嵌入式車牌辨識系統 GV-DSP LPR, GV-IRCam10/20 7. GV-AS200 門禁控制器，GV-Reader 讀卡機，GV-ASManager, GV-ASRemote, GV-ASWeb 門禁中央軟體。
97 年度	1. 硬體產品多樣化 2. 類比數位混合監控功能 3. 智慧影像分析監控 4. 影像處理提升 5. 中央監控 IP 化 6. 車牌辨識系統功能提升 7 門禁系統整合	1. 推出 GV-Compact DVR, GV-I/O USB Box, GV-Joystic，推出 1.3 百萬像素高階網路攝影機 GV-IP Cam。 2. 推出網路影像智慧監控軟體 GV-NVR，成功整合 GV-IP Cam 及各大廠近 60 款 IP 攝影機。推出 V8.2 版，支援類比及數位攝影機訊號及他廠 IP Cam。 3. 除霧功能，抖動修復功能，PIP/PNP 多視窗監控功能，全景式監控功能等。 4. 新影像壓縮格式 Geo H264 V2, Multithreading encoding, 寬螢幕支援。 5. 研發 IP Matrix 支援 3,840 個頻道影像訊號，VMD (Video Motion Detection) 監控，支援 GV-IPCam, GV-Compact DVR, GV-Video Server。 6. GV-IRCam30。 7. 單機型門禁系統 GV-AS100，電梯控制整合。
98 年度	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. 新款網路攝影機 7. 擴充網路攝影機支援	1. 支援 32 影音頻道監控 (主系統與中央監控);新 GV-1008 D1 Combo 卡與 GV-4008 H.264 D1 硬壓卡 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. 推出 IP Speed Dome 快速球攝影機，H.264 百萬畫素攝影機，4 路 MPEG4 影機伺服器 7. 支援上百款他廠網路攝影機，支援 IP 攝影機語音廣播監控

年度	研發重點	成就
	8. 擴充中央監控整合 9. 新增硬體設備	8. GIS(地理資訊系統)整合 9. GV-I/O Box (4/8/16 埠輸出入), DSP LPR 單機型車牌辨識系統,
99 年度	1. H. 264 高階網路攝影機開發 2. H. 264 單機型監控系統 3. 支援國際網路影像規格 4. 支援微軟新作業系統	1. 二百萬/五百萬畫素解析度 H. 264 高畫質攝影機, 紅外線攝影機, 魚眼 360°攝影機, PTZ 旋轉型攝影機, H. 264 影像伺服器 2. 8 路 H. 264 單機型監控系統主機 3. 影像監控系統將支援 ONVIF 及 PSIA 國際二大網路影像規格 4. 支援 64-bit and 32-bit Windows 7 and Server 2008

(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

針對安控產業景氣需求，規劃年度產品開發重點功能，以領先業界新品上市速度。

(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、巴西設立子公司，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、數位及網路化：持續開發網路監控產品，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)。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，積極培養業務行銷、研發、生產管理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	97 年度		98 年度	
		銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例
外銷	美洲	654,057	46	495,874	45
	歐洲	515,954	36	411,054	37
	亞洲	152,452	11	135,605	12
	其他	53,150	4	38,543	3
	小計	1,375,613	97	1,081,076	97
內銷		44,683	3	28,554	3
合計		1,420,296	100	1,109,630	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 98 年公佈之「全球安防產業排行五十大」本公司於 2009 年全球安全產業同業中營收排名第 36 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、辦公大樓及商業店鋪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，並於 98 年成立巴西子公司，提高當地市佔率，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 Freedonia 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：

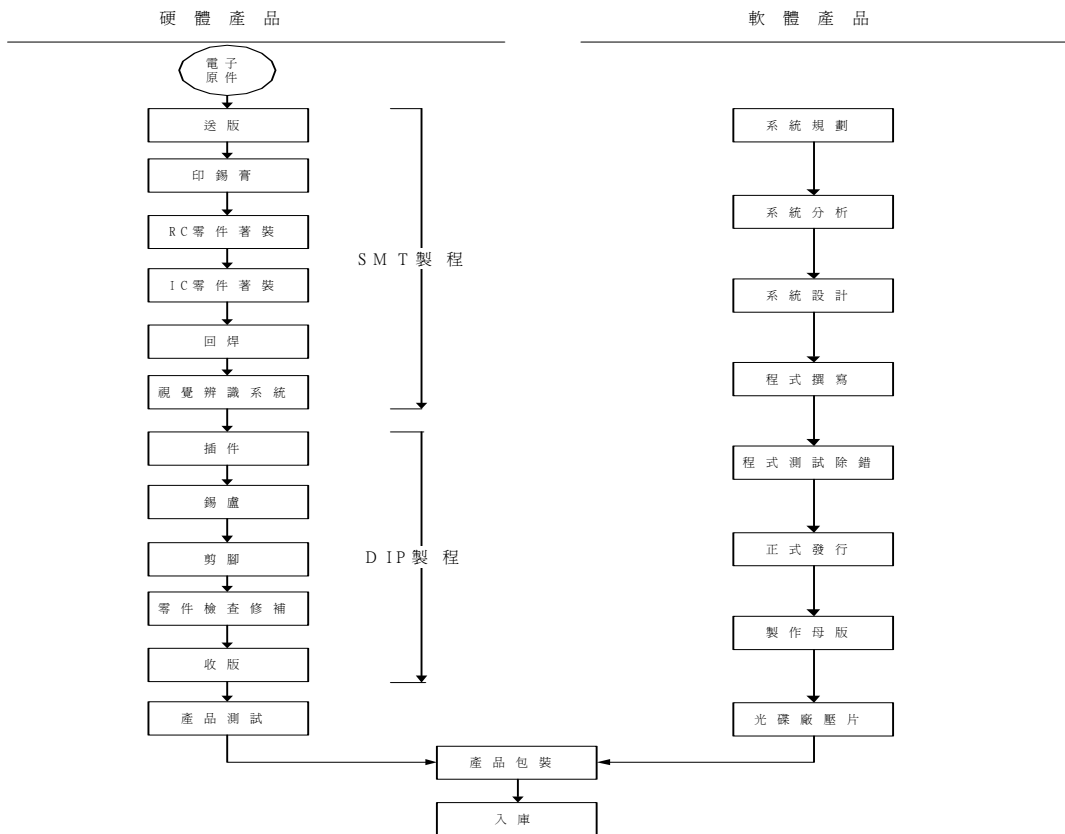
本公司提供優渥之福利制度、優良之企業文化及舒適之工作環境與完整的教育訓練，提昇員工素質並留住優秀人才。落實研發成果保存及重要文件管理機制，建立標準化之作業流程，以降低人員異動之衝擊。

(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；主要用途為保障人身安全，居家安全，營業安全，公共安全，消極為防止犯罪協助搜尋，積極可提升安全管理效率，增加營業收入。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、銀行、交通監控、軍事巡防、大樓、商辦、倉庫、學校、商店、賭場、車站、機場、港口、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	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	瀚華	103,862	29	-	彩富	40,976	14	-	艾睿	12,521	12	-
2	商杰	32,368	9	-	瀚華	39,375	14	-	商杰	9,607	10	-
3	彩富	29,087	8	-	商杰	29,342	10	-	彩富	7,369	7	-
4	佳總	24,749	7	-	艾睿	23,120	8	-	詮鼎	4,930	5	-
5	艾睿	21,404	6	-	佳總	13,781	5	-	世平	4,259	4	-
6	詮鼎	16,057	4	-	唯運	12,450	5	-	鑫盈	3,808	4	-
7	聯強	10,140	3	-	安馳	6,407	2	-	台興	3,659	4	-
8	安馳	9,049	3	-	鑫盈	6,349	2	-	旺陽	3,447	4	-
9	世平	7,765	2	-	岳峰	5,870	2	-	瑞捷	3,365	3	-
10	友通	6,651	2	-	品佳	5,539	2	-	品佳	3,102	3	-
	其他	98,730	27		其他	103,805	36		其他	44,215	44	
	進貨淨額	359,864	100		進貨淨額	287,016	100		進貨淨額	100,281	100	

98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97年為低。

2. 主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元

項目	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	USA Vision	461,676	33	本公司之子公司	USA Vision	329,823	30	本公司之子公司	USA Vision	70,315	27	本公司之子公司
2	Europe Vision	247,305	17	本公司之子公司	Europe Vision	215,798	19	本公司之子公司	Europe Vision	53,930	21	本公司之子公司
3	其他	711,315	50		其他	564,009	51		其他	135,028	52	
	銷貨金額	1,420,296	100		銷貨金額	1,109,630	100		銷貨金額	259,273	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	97年度			98年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
數位監控系統	-	95,403	386,142	-	77,624	295,292
其他	-	51,842	61,540	-	52,571	75,112
合計	-	147,245	447,682	-	130,195	370,404

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	年度		97年度				98年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
數位監控系統	5,895	41,396	89,349	1,208,744	4,382	22,902	72,817	893,059		
其他	3,731	3,287	48,111	166,869	1,148	5,652	51,423	188,017		
合計	9,626	44,683	137,460	1,375,613	5,530	28,554	124,240	1,081,076		

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		97 年	98 年	當年度截至 99 年 3 月 31 日
員工人數(人)	研 發 人 員	88	103	108
	管 理 及 業 務 人 員	62	67	68
	生 產 人 員	31	32	34
	合 計	181	202	210
平均年齡(歲)		31.7	32.4	32.5
平均服務年資(年)		3.2	3.9	3.9
學歷分布比率%	博 士	0.6	0.5	0.5
	碩 士	32.6	35.7	38.1
	大 專	58.0	55.4	53.3
	高 中	8.2	7.9	7.6
	高 中 以 下	0.6	0.5	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

99 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	智鼎公司	98.08.25~99.08.24	委外加工合約	無
委外合約	貿特公司	98.08.25~99.08.24	委外加工合約	無
委外合約	盈溢公司	98.08.23~99.08.22	委外加工合約	無
委外合約	日昭公司	98.08.27~99.08.26	委外加工合約	無
委外合約	上旺公司	99.01.26~101.01.25	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					99 年度截至 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
		98	97	96	95	94	
流 動 資 產		\$1,440,539	\$1,554,608	\$1,339,657	\$1,126,000	\$1,004,734	\$1,466,166
基 金 及 投 資		280,616	156,576	170,867	106,111	102,055	289,115
固 定 資 產		8,625	8,273	7,219	7,598	7,365	8,207
無 形 資 產		-	-	-	-	-	-
其 他 資 產		22,110	174,041	16,307	16,455	11,322	108,474
資 產 總 額		1,751,890	1,893,498	1,534,050	1,256,164	1,125,476	1,871,962
流 動 負 債	分 配 前	146,630	188,640	110,445	89,194	109,937	203,660
	分 配 後	(註 1)	669,892	725,761	572,706	509,621	(註 1)
長 期 負 債		283,088	274,597	-	-	-	285,210
其 他 負 債		87,718	105,987	93,271	38,145	24,183	82,959
負 債 總 額	分 配 前	517,436	569,224	203,716	127,339	134,120	571,829
	分 配 後	(註 1)	1,050,476	819,032	610,851	533,804	(註 1)
股 本		481,252	481,252	481,252	481,252	481,252	481,252
資 本 公 積		8,586	8,586	1,481	1,481	1,481	8,586
保 留 盈 餘	分 配 前	743,637	832,827	847,222	648,679	511,053	810,605
	分 配 後	(註 1)	351,575	231,906	165,167	111,369	(註 1)
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	-	-
累 積 換 算 調 整 數		979	1,609	379	-2,587	-2,430	-310
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益	分 配 前	1,234,454	1,324,274	1,330,334	1,128,825	991,356	1,300,133
	分 配 後	(註 1)	843,022	715,018	645,313	591,672	(註 1)
總 額							

註 1：九十八年度盈餘分派案尚待九十九年度股東會決議。

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					99 年度截至 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
	98	97	96	95	94	
營 業 收 入	\$1,109,630	\$1,420,296	\$1,439,547	\$1,141,670	\$960,749	\$259,273
營 業 毛 利	761,572	968,320	958,681	753,780	627,181	173,092
營 業 損 益	512,594	663,980	697,722	557,160	456,949	109,166
營業外收入及利益	24,167	34,575	45,723	30,635	18,101	2,821
營業外費用及損失	54,066	29,003	8,405	8,266	7,749	26,670
繼續營業部門稅前 損 益	482,695	669,552	735,040	579,529	467,301	85,317
繼續營業部門損益	392,062	600,921	682,055	537,310	408,278	66,968
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	392,062	600,921	682,055	537,310	408,278	66,968
每 股 盈 餘 (元) (註 1)	8.15	12.49	14.17	11.16	8.48	1.36

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
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、蕭春鴛 會計師	修正式無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	徐永堅、蕭春鴛 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		最近五年度財務分析					99年度 截至 3月31日	
		98	97	96	95	94		
財務結構 (%)	負債佔資產比率	29.54	30.06	13.28	10.14	11.92	30.55	
	長期資金佔固定資產比率	17,593.69	19,326.11	18,432.02	14,859.13	13,462.47	19,315.88	
償債能力 (%)	流動比率	982.43	824.11	1,212.97	1,262.42	913.91	719.91	
	速動比率	934.63	784.79	1,136.09	1,163.76	813.59	670.22	
	利息保障倍數	57.85	9,594.81	-	-	-	41.19	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.18	6.56	9.27	11.16	13.30	5.59	
	平均收現日數	70	56	39	33	27	65	
	存貨週轉率(次)	5.58	6.19	6.00	4.23	4.36	4.65	
	應付款項週轉率(次)	11.57	11.82	11.91	10.21	12.40	7.12	
	平均銷貨日數	65	59	61	86	84	78	
	固定資產週轉率(次)	128.65	171.68	199.45	150.28	130.47	126.36	
	總資產週轉率(次)	0.63	0.75	0.94	0.91	0.85	0.55	
獲利 能力	資產報酬率(%)	21.86	35.07	48.89	45.12	42.07	14.87	
	股東權益報酬率(%)	30.65	45.27	55.47	50.69	47.34	21.14	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	106.51	137.97	144.98	115.77	94.95	90.74
		稅前純益	100.30	139.13	152.73	120.42	97.10	70.91
	純益率(%)	35.33	42.31	47.38	47.06	42.5	25.83	
	每股盈餘(元)-基本(註)	8.15	12.49	14.17	11.16	8.48	1.39	
	每股盈餘(元)-稀釋(註)	7.65	11.70	-	-	-	1.36	
現金 流量	現金流量比率(%)	296.85	340.39	622.87	574.26	357.18	54.87	
	現金流量允當比率(%)	134.50	169.31	202.92	241.19	375.15	148.21	
	現金再投資比率(%)	(2.84)	7.20	18.48	12.88	26.17	6.63	
槓桿 度	營運槓桿度	1.58	1.60	1.77	1.64	1.62	1.66	
	財務槓桿度	1.02	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)

1. 利息保障倍數減少:主要係97年12月發行公司債故本年度利息費用較去年增加所致。
2. 應收款項週轉率、固定資產週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前利益佔實收資本比率及每股盈餘等減少:主要係受全球景氣下滑影響,銷貨收入、純益、營業利益及稅前利益較上年度減少所致。
3. 現金流量允當比率減少:主要係98年營業活動淨現金流量減少所致。
4. 現金再投資比率減少:主要係98年營業活動淨現金流量減少及增加長期投資所致。

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 69~71 頁。

四、最近年度財務報表：詳第 72~103 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 104~140 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

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中九十八年度財務報表業經資誠聯合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
本公司九十九年股東常會

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



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 八 日

奇偶科技股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中九十八年度財務報表業經資誠聯合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
本公司九十九年股東常會

奇偶科技股份有限公司

監察人：彭金玉



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 八 日

奇偶科技股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中九十八年度財務報表業經資誠聯合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
本公司九十九年股東常會

奇偶科技股份有限公司

監察人：紀怡嫻



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 八 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002647 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及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。貴公司九十八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，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十八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損失 9,762 仟元，截至民國九十八年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為 12,953 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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及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，貴公司自民國九十八年及九十七年一月一日起，分別採用新修訂之中華民國會計研究發展基金會財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」及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九十八年及九十七年度合併財務報表，並經本會計師因部分子公司財務報表係由其他其他會計師查核及因前期合併財務報表係由其他會計師查核而出具修正正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅

徐永堅



會計師

蕭春鴛

蕭春鴛



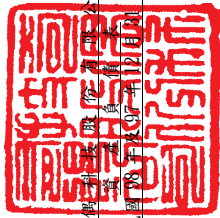
前財政部證券管理委員會

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

中華民國九十九年三月五日



奇利士有限公司
民國九十九年三月五日

單位：新台幣仟元

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,033,430	59	\$ 1,185,525	63
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	22,559	1	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	46,578	3	63,079	3
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	136,395	8	182,642	10
1160 其他應收款(附註五)	107,195	6	19,697	1
120X 存貨(附註四(四))	63,481	4	67,816	4
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))	21,576	1	26,861	1
1298 其他流動資產 - 其他	9,325	-	8,988	-
11XX 流動資產合計	1,440,539	82	1,554,608	82
基金及投資				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (五))	37,500	2	43,499	2
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	92,653	5	113,077	6
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	150,463	9	152,082	8
14XX 基金及投資合計	280,616	16	308,658	16
固定資產(附註四(七))				
成本				
1531 機器設備	950	-	950	-
1561 辦公設備	11,673	1	11,305	1
1631 租賃改良	5,395	-	5,395	-
1681 其他設備	6,588	1	3,353	-
15XY 成本及重估增值	24,606	2	21,003	1
15X9 減：累計折舊	(15,981)	(1)	(12,730)	-
15XX 固定資產淨額	8,625	1	8,273	1
其他資產				
1820 存出保證金	5,616	-	5,664	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))	8,592	1	9,115	1
1880 其他資產 - 其他(附註四(十))	7,902	-	7,180	-
18XX 其他資產合計	22,110	1	21,959	1
1XXX 資產總計	\$ 1,751,890	100	\$ 1,893,498	100
負債及股東權益				
流動負債				
2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 (附註四(八)(九))	\$ 5,370	-	\$ 14,868	1
應付帳款	33,505	2	29,813	1
應付所得稅(附註四(十四))	27,940	2	19,073	1
應付費用	72,291	4	113,326	6
其他流動負債	7,524	1	11,560	1
21XX 流動負債合計	146,630	9	188,640	10
長期負債	283,088	16	274,597	14
應付公司債(附註四(九))	-	-	-	-
其他負債	87,718	5	105,987	6
其他負債 - 其他(附註五)	517,436	30	569,224	30
2XXX 負債總計	805,454	47	939,468	50
股東權益				
3110 股本(附註四(十一))	481,252	28	481,252	26
資本公積(附註四(九)(十二))	-	-	-	-
普通溢價	1,481	-	1,481	-
3272 認股權	7,105	-	7,105	-
保留盈餘(附註四(十三))	287,003	16	226,911	12
法定盈餘公積	456,634	26	605,916	32
未分配盈餘	-	-	-	-
股東權益其他調整項目	979	-	1,609	-
累積換算調整數	(1,234,454)	(70)	(1,324,274)	(70)
3XXX 股東權益總計	1,751,890	100	1,893,498	100
重大承諾事項及或有事項(附註七)	-	-	-	-
負債及股東權益總計	\$ 1,751,890	100	\$ 1,893,498	100



董事長：戴光正



經理人：林志衡



會計主管：李建邦

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所徐永堅、蕭春鶯會計師民國九十九年三月五日查核報告。

奇 偶 科 技 股 份 有 限 公 司
 報 告 期
 民國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 1,115,736	100		\$ 1,428,280	101	
4170 銷貨退回	(2,793)	-		(853)	-	
4190 銷貨折讓	(3,313)	-		(7,131)	(1)	
4100 銷貨收入淨額	1,109,630	100		1,420,296	100	
營業成本(附註四(四)(十六))						
5110 銷貨成本	(366,327)	(33)		(457,384)	(32)	
5910 營業毛利	743,303	67		962,912	68	
5920 聯屬公司間未實現利益(附註五)	(87,718)	(8)		(105,987)	(7)	
5930 聯屬公司間已實現利益	105,987	10		92,548	6	
營業毛利淨額	761,572	69		949,473	67	
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用(附註五)	(55,404)	(5)		(80,000)	(6)	
6200 管理及總務費用	(38,968)	(4)		(54,901)	(4)	
6300 研究發展費用	(154,606)	(14)		(156,000)	(11)	
6000 營業費用合計	(248,978)	(23)		(290,901)	(21)	
6900 營業淨利	512,594	46		658,572	46	
營業外收入及利益						
7110 利息收入(附註五)	8,605	1		21,085	2	
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	5,187	-		721	-	
7320 金融負債評價利益(附註四(八))	9,498	1		-	-	
7160 兌換利益	-	-		12,625	1	
7480 什項收入	877	-		144	-	
7100 營業外收入及利益合計	24,167	2		34,575	3	
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註四(九))	(8,491)	(1)		(70)	-	
採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(39,533)	(4)		(21,491)	(2)	
7560 兌換損失	(5,983)	-		-	-	
7880 什項支出	(59)	-		(2,034)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(54,066)	(5)		(23,595)	(2)	
7900 繼續營業單位稅前淨利	482,695	43		669,552	47	
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(90,633)	(8)		(68,631)	(5)	
9600 本期淨利	\$ 392,062	35		\$ 600,921	42	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
普通股每股盈餘(附註四(十五))						
基本每股盈餘						
9750 本期淨利	\$ 10.03	\$ 8.15		\$ 13.91	\$ 12.49	
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$ 9.43	\$ 7.65		\$ 13.04	\$ 11.70	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 徐永堅、蕭春鶯會計師民國九十九年三月五日查核報告。

董事長：戴光正

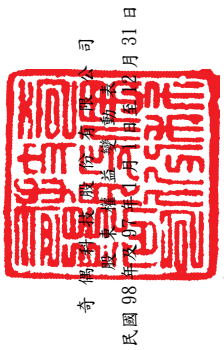


經理人：林志衡



會計主管：李建邦





奇偉利成股份有限公司
 民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

	97 年		98 年		股東權益 其他調整項目 累積換算調整數	合計
	97年12月31日	98年12月31日	97年12月31日	98年12月31日		
97年1月1日餘額	\$ 481,252	\$ 1,481	\$ -	\$ -	\$ 379	\$ 1,330,334
發行可轉換公司債屬認股權部分	-	-	7,105	-	-	7,105
96年度盈餘指撥及分配：						
年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	68,206	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(2,587)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-
97年度淨利	-	-	-	-	-	-
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	\$ -	\$ 1,609	\$ 1,324,274
98年1月1日餘額	\$ 481,252	\$ 1,481	\$ 7,105	\$ -	\$ 1,609	\$ 1,324,274
97年度盈餘指撥及分配(註)：						
提列法定盈餘公積	-	-	60,092	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-
98年度淨利	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-
98年12月31日餘額	\$ 481,252	\$ 1,481	\$ 7,105	\$ -	\$ 979	\$ 1,234,454

註：民國97年度之員工紅利為75,000千元已於該年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所徐永堅、蕭春鶯會計師民國九十九年三月五日查核報告。



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 報 表
民 國 98 年 及 97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 392,062	\$ 600,921
調整項目		
折舊費用及各項攤提	4,384	3,673
公平價值變動列入損益之金融資產及負債評價調整	(12,968)	-
備抵呆帳本期轉列收入	(258)	(242)
存貨評價損失提列數	2,193	5,408
採權益法認列之投資損失淨額	39,533	21,491
聯屬公司間未實現(利益)損失淨額	(18,269)	13,439
應付公司債折價攤銷	8,491	70
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動	(19,089)	-
應收帳款淨額	16,760	(18,480)
應收帳款關係人	46,247	(39,646)
其他應收款	2,299	(3,048)
存貨	2,141	5,024
其他流動資產-其他	(337)	906
預付退休金	(1,210)	(1,218)
遞延所得稅	5,808	(621)
應付帳款	3,692	(16,826)
應付所得稅	8,867	(8,512)
應付費用	(41,035)	76,124
其他流動負債	(4,036)	3,642
營業活動之淨現金流入	<u>435,275</u>	<u>642,105</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款-資金貸與關係人	(89,797)	-
採權益法之長期股權投資增加	(19,739)	(5,971)
以成本衡量之金融資產減資退回	5,999	-
其他金融資產-非流動減少(增加)	1,619	(152,082)
購置固定資產	(3,603)	(3,738)
存出保證金減少(增加)	48	(1,024)
其他資產-其他增加	(645)	(1,260)
投資活動之淨現金流出	<u>(106,118)</u>	<u>(164,075)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(723)
支付現金股利	(481,252)	(529,377)
支付員工紅利	-	(82,040)
發行可轉換公司債	-	301,500
融資活動之淨現金流出	<u>(481,252)</u>	<u>(310,640)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加	(152,095)	167,390
期初現金及約當現金餘額	1,185,525	1,018,135
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,033,430</u>	<u>\$ 1,185,525</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 75,958</u>	<u>\$ 77,764</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>\$ -</u>	<u>\$ 7,105</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
徐永堅、蕭春鶯會計師民國九十九年三月五日查核報告。

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

財 務 報 表 附 註

民 國 98 年 及 97 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 98 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$481,252，員工人數約為 200 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。上市、上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
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。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量與認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的的所作之指定。

(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，則認列為減損損失，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

自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司採用新修訂之中華民國會計研究發展基金會財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。當原物料價格下跌而製成品之成本超過淨變現價值時，原物料之淨變現價值為重置成本。

民國 97 年(含)以前，期末存貨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，原料以自重置成本為市價，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 1~8 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。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

(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

本公司發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，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認列為當期利益，於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。
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. 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。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。
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差異時，則列為次年度之損益。

(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

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年度淨利及每股盈餘均無影響。惟評價損失由營業外損益改列為銷貨成本，致使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$ 2,193 及減少 \$ 2,193。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 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

	98年12月31日	97年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 80	\$ 119
活期存款	37,730	37,787
定期存款	995,620	1,147,619
	<u>\$ 1,033,430</u>	<u>\$ 1,185,525</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	98年12月31日	97年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 480	\$ -
指定公平價值變動列入損益之金融資產		
—可轉換公司債	18,609	-
金融資產評價調整	3,470	-
	<u>\$ 22,559</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 98 年及 97 年因從事上述交易產生之淨利益分別為\$5,187 及 \$721(其中包括因期末評價而產生之淨利益分別為\$3,470 及\$0)。

(三)應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 47,685	\$ 65,183
減：備抵呆帳	(220)	(1,604)
備抵銷貨折讓	(887)	(500)
	<u>\$ 46,578</u>	<u>\$ 63,079</u>

(四)存 貨

	98 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵評價損失	帳 面 價 值
原料	\$ 34,191	(\$ 1,084)	\$ 33,107
在製品	26,994	(2,334)	24,660
製成品	4,070	-	4,070
商品	1,650	(6)	1,644
合計	<u>\$ 66,905</u>	<u>(\$ 3,424)</u>	<u>\$ 63,481</u>

	97 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵評價損失	帳 面 價 值
原料	\$ 19,526	(\$ 3,331)	\$ 16,195
在製品	52,213	(6,026)	46,187
製成品	1,009	-	1,009
商品	4,499	(74)	4,425
合計	<u>\$ 77,247</u>	<u>(\$ 9,431)</u>	<u>\$ 67,816</u>

當期認列之存貨相關費損：	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 364,134	\$ 451,976
評價損失淨額	2,193	5,408
	<u>\$ 366,327</u>	<u>\$ 457,384</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	98年12月31日	97年12月31日
C Squared Venture Capital Inc.	\$ 44,000	\$ 49,999
減：累計減損	(6,500)	(6,500)
	<u>\$ 37,500</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。上述之被投資公司於民國 98 上半年度辦理減資退回股款計 \$5,999。

(六) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
USA Vision Systems Inc.	\$ 58,820	100	\$ 82,100	100
EUROPE Vision Systems S.R.O.	12,953	100	21,696	100
株式會社 Geo Vision	3,126	100	5,403	100
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	12,981	100	1,701	100
GEOVISION UK LTD.	1,591	100	2,177	100
GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	3,182	100	-	-
	<u>\$ 92,653</u>		<u>\$ 113,077</u>	

1. 本公司透過 CYBER SURVEILLANCE CO., LTD. 再轉投資大陸奇偶信息科技(上海)有限公司(原名：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 98 年及 97 年度採權益法認列之投資損失分別為 \$39,533 及

\$21,491，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. 本公司民國 98 年度透過 CYBER SURVEILLIANCE CO., LTD. 間接對大陸子公司奇偶信息科技(上海)有限公司(原名:上海奇偶軟件技術有限公司)增資美金 500 仟元。有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請詳附註十一。
4. 本公司因巴西業務推廣之需要，於民國 98 年 12 月設立巴西子公司 GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.，並增資美金 100 仟元。
5. 本公司業已依規定編製民國 98 年及 97 年度合併財務報表。

(七) 固定資產

	98 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 950	(\$ 141)	\$ 809
辦公設備	11,673	(9,334)	2,339
租賃改良	5,395	(3,182)	2,213
其他設備	6,588	(3,324)	3,264
	<u>\$ 24,606</u>	<u>(\$ 15,981)</u>	<u>\$ 8,625</u>

	97 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 950	(\$ 35)	\$ 915
辦公設備	11,305	(8,284)	3,021
租賃改良	5,395	(2,283)	3,112
其他設備	3,353	(2,128)	1,225
	<u>\$ 21,003</u>	<u>(\$ 12,730)</u>	<u>\$ 8,273</u>

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
嵌入公司債之衍生性商品	\$ 14,868	\$ 14,868
減：金融負債評價調整	(9,498)	-
	<u>\$ 5,370</u>	<u>\$ 14,868</u>

1. 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(九)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。
2. 本公司於民國 98 年及 97 年度因前揭金融負債期末評價產生之淨利益

分別為\$9,498及\$0。

(九)應付公司債

項 目	98年12月31日	97年12月31日
應付公司債	\$ 300,000	\$ 300,000
減：應付公司債折價	(16,912)	(25,403)
	<u>\$ 283,088</u>	<u>\$ 274,597</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係依轉換辦法規定之設定模式，並因民國98年度股東會配發現金股利而調整為110元，截至民國98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因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，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(八)之說明。

(十)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台灣銀行。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)民國 98 年及 97 年度淨退休金成本之組成項目列示如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 84	\$ 81
利息成本	121	122
退休基金資產預期報酬	(281)	(243)
攤銷數		
未認列退休金利益	(36)	(36)
未認列過渡性淨給付義務	50	50
當期淨退休利益	<u>(\$ 62)</u>	<u>(\$ 26)</u>

(2)民國98年及97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：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,473)	(1,923)
累積給付義務	(2,473)	(1,923)
未來薪資增加影響數	(2,580)	(2,106)
預計給付義務	(5,053)	(4,029)
退休基金資產公平價值	9,990	8,780
提撥狀況	4,937	4,751
未認列過渡性淨給付義務	944	993
未認列退休金利益	(721)	(1,794)
預付退休金	<u>\$ 5,160</u>	<u>\$ 3,950</u>
精算假設		
折現率	2.75%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.0%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	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98年及97年度，依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,906及\$5,969。

(十一)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。

(十二) 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。
2. 有關資本公積-認股權請詳附註四(九)之說明。

(十三) 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 98 年及 97 年 6 月經股東會決議通過民國 97 年及民國 96 年度盈餘分派案如下：

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>每股股利(元)</u>	<u>金 額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 60,092		\$ 68,206	
特別盈餘公積	-		-	
現金股利	481,252	\$ 10.00	529,377	\$ 11.00
董監事酬勞	-		-	
員工現金紅利	-		85,939	
合計	<u>\$ 541,344</u>		<u>\$ 683,522</u>	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。自民國 97 年度盈餘中分派之現金股利計 \$481,252 及 96 年度盈餘中分派之現金股利與員工現金股利共計 \$615,316。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。

5. 本公司於民國 87 年 2 月成立，截止民國 98 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>98年12月31日</u>
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 64,572
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	392,062
	<u>\$ 456,634</u>

6. 本公司民國 97 年度員工紅利估列金額為 \$75,000，截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚有 \$5,170 尚未支付(表列「應付費用」)，係以當年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。民國 98 年度依上述基礎估列之員工紅利金額為 \$31,200(表列「應付費用」)。

本公司股東會通過 97 年度員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經股東會通過之 97 年度員工紅利及董監酬勞與 97 年度財務報表認列之金額一致。

(十四) 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>98 年度</u>	<u>97 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 120,664	\$ 167,378
永久性差異之所得稅影響數	(1,550)	4,615
免稅所得	(21,226)	(63,689)
投資抵減之所得稅影響數	(51,052)	(43,472)
備抵遞延所得稅影響數	9,883	2,235
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率 差異影響數	279	-
稅法修正之所得稅影響數	6,939	-
上年度未分配盈餘加徵10%所得稅	5,958	-
遞延所得稅淨變動數	(1,300)	-
以前年度所得稅低估數	<u>22,038</u>	<u>1,564</u>
所得稅費用	90,633	68,631
遞延所得稅淨變動數	(5,808)	621
以前年度所得稅高(低)估數	35	(1,564)
預付所得稅	(56,920)	(48,615)
應付所得稅	<u>\$ 27,940</u>	<u>\$ 19,073</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：

	98 年 度	97 年 度
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 39,863	\$ 40,355
(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	(\$ 9,695)	(\$ 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	98 年 12 月 31 日		97 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	\$ 87,942	\$ 17,588	\$ 105,987	\$ 26,497
未實現兌換損失(利益)	15,524	3,105	(8,575)	(2,144)
備抵存貨評價損失	3,424	685	9,431	2,358
其他	989	198	602	150
		<u>\$ 21,576</u>		<u>\$ 26,861</u>
<u>遞延所得稅資產-非流動</u>				
採權益法之投資損失	\$ 84,933	\$ 16,987	\$ 45,400	\$ 11,350
成本法投資備抵減損損失	6,500	1,300		-
減：備抵評價		(9,695)		(2,235)
		<u>\$ 8,592</u>		<u>\$ 9,115</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97年12月31日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$49,087，民國97年度實際稅額扣抵比率為11.24%。截至民國98年12月31日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額\$64,198。
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。

(十五) 每股盈餘

	98		年 股 數 (仟股)	度	
	金 額			每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$482,695	\$392,062	48,125	<u>\$10.03</u>	<u>\$ 8.15</u>
具稀釋作用之普通股					
員工分紅	-	-	248		
第一次轉換公司債	(<u>1,007</u>)	(<u>1,007</u>)	<u>2,727</u>		
	<u>\$481,688</u>	<u>\$391,055</u>	<u>51,100</u>	<u>\$ 9.43</u>	<u>\$ 7.65</u>
	97		年 股 數 (仟股)	度	
	金 額			每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$669,552	\$600,921	48,125	<u>\$13.91</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					
本期淨利	<u>\$669,622</u>	<u>\$600,991</u>	<u>51,367</u>	<u>\$13.04</u>	<u>\$11.70</u>

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。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

本公司於民國98年及97年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	98 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	\$ 18,288	\$ 148,177	\$ 166,465
勞健保費用	1,513	9,440	10,953
退休金費用	830	6,014	6,844
其他	771	3,863	4,634
	<u>\$ 21,402</u>	<u>\$ 167,494</u>	<u>\$ 188,896</u>
折舊費用	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 2,795</u>	<u>\$ 3,251</u>
攤銷費用	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 1,133</u>
	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>

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)	"
GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA. (GEOVISION BRAZIL)	"
奇偶信息科技(上海)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

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
USA Vision	\$ 329,823	30	\$ 461,676	33
EUROPE Vision	215,798	19	247,305	17
Geo Vision	31,027	3	29,585	2
	<u>\$ 576,648</u>	<u>52</u>	<u>\$ 738,566</u>	<u>52</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 98 年及 97 年 12 月 31 日止，其他負債-其他之金額分別為 \$87,718 及 \$105,987。

2. 應收關係人款項

	98 年 12 月 31 日		97 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	\$ 74,209	41	\$ 101,632	41
EUROPE Vision	54,599	30	70,124	29
Geo Vision	7,587	4	10,886	4
	<u>\$ 136,395</u>	<u>75</u>	<u>\$ 182,642</u>	<u>74</u>

USA Vision、EUROPE Vision 及 Geo Vision 係本公司在美國、歐洲及日本之經銷商，考量市場狀況，收款期間為銷貨後 90 天收款，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	98 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	\$ 31,412	\$ 17,360	2.40%	\$ 510
USA Vision	94,750	89,572	2.50%	1,752
	<u>\$ 126,162</u>	<u>\$ 106,932</u>		<u>\$ 2,262</u>

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	\$ 28,152	\$ 18,180	3.25%	\$ 518

4. 佣金支出

關係人名稱	98 年 度	97 年 度
上海奇偶	\$ 3,938	\$ 6,654

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

	98 年 度	97 年 度
薪資	\$ 8,983	\$ 7,805
獎金	2,151	2,509
盈餘分配項目	12,100	15,454
合計	\$ 23,234	\$ 25,768

- (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) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 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 98 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	
		98年12月31日	97年12月31日
定期存款 (表列「其他金融資產-非流動」)	發行可轉換公司債 提存銀行保證金	\$ 150,463	\$ 152,082

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 日，本公司因簽訂辦公室等租賃契約，租賃期間為 1~4 年。依合約規定本公司未來年度應付租金如下：

期 間	金 額
99.01.1~99.12.31	\$ 20,778
100.01.01~100.12.31	14,206
101.01.01以後	17,540
	\$ 52,524

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 97 年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 98 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金 融 資 產	98 年 12 月 31 日				說明
	帳面價值	公 平 價 值			
		公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額		
<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	\$ 1,332,923	\$ -	\$ 1,332,923		1
公平價值變動列入損益 之金融資產	22,559	22,559	-		2
以成本衡量之金融資產	37,500	-	-		
存出保證金	5,616	-	5,570		3
其他金融資產-非流動	150,463	-	149,224		3
負債					
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	141,260	-	141,260		1
應付公司債	283,088	-	283,088		4
<u>衍生性金融商品</u>					
負債					
嵌入公司債之衍生性商品	5,370	-	5,370		5

97 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	評價方法 估計之金額	
<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	3
負債				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	173,722	-	173,722	1
應付公司債	274,597	-	274,597	4
<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	5

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、應付帳款、應付費用、應付所得稅及其他流動負債等。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 存出保證金及其他金融資產-非流動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。
4. 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。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

(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	本期末最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	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	Geo vision 株式會社	其他應收款	\$ 31,412	\$ 17,360	2.40%	有業務往來	\$ 31,027	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ 29,585	\$ 493,782
"	USA Vision	"	94,750	89,572	2.50%	"	329,823	"	-	-	-	226,364	"
				<u>\$ 106,932</u>			<u>\$ 360,850</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		

註：資金貸與有業務往來之公司，貸與總額以不超過本公司淨值20%為限；其個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。資金貸與總限額以不超過本公司淨值40%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	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	股數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價	有價證券	
									普通股	優先股
奇偶科技股份有限公司	普通股	USA Vision Systems Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	300,646	\$ 58,820	100%	\$ 58,820		
"	"	Europe Vision Systems S.R.O.	"	"	註	12,953	100%	12,953		
"	"	株式會社 Geo Vision	"	"	800	3,126	100%	3,126		
"	"	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	"	"	960,000	12,981	100%	12,981		
"	"	GEOVISION UK LTD.	"	"	100,000	1,591	100%	1,591		
"	"	GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	"	"	100,000	3,182	100%	3,182		
						<u>\$ 92,653</u>		<u>\$ 92,653</u>		
"	"	C Squared Venture Capital Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,320,000	\$ 37,500	4.4%	\$ 37,500		
						<u>\$ 28,935</u>		<u>\$ 28,935</u>		

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	股數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
奇偶科技股份有限公司	上市櫃公司股票	尚志半導體股份有限公司	無	交易目的金融資產-流動 交易目的金融資產評價調整	10,000	\$ 480 299		\$ 779
"	可轉換公司債	台灣高鐵可轉換公司債	"	指定公平價值變動列入損益之金融資產 指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	600,000	\$ 18,609 3,171		\$ 21,780

(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	有價證券發行人與本公司關係	帳列科目	股數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	普通股	奇偶信息科技(上海)有限公司(註1)	有價證券發行人與本公司關係 本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 12,976	100%	\$ 12,976

註1：上海奇偶軟件技術有限公司於民國98年6月經董事會決議更名為奇偶信息科技(上海)有限公司，並已於同年8月完成變更登記及投審會報備之程序
註2：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

- 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。
- 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；本公司及被投資公司均無此情形。
- 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。
- 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及原因	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	\$ 329,823	30	註1	估總應收(付)票據及帳款之比率
"	Europe Vision Systems Inc.	"	215,798	19	"	41
					除	額
					註2	\$ 74,209
					"	54,599
						30

註1：因考量關係人當地營運成本，視業績達成狀況給予額度內之商業折扣，故其交易價格較一般非關係人低。

註2：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。

- 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；本公司及被投資公司均無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：本公司及被投資公司均無此情形。

(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	期末股數	持有比率	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	美國	數位監控系統	\$ 100,228	300,646	100%	\$ 58,820	\$ 22,182	(\$ 22,182)	
"	EUROPE Vision Systems	捷克	"	24,819	註	100%	12,953	(9,762)	(9,762)	
"	S.R.O									
"	株式會社 Geo Vision	日本	"	11,688	800	100%	3,126	(1,989)	(1,989)	
"	CYBER									
"	SURVEILLANCE CO., LTD.	西薩摩亞群島	投資公司	32,247	960,000	100%	12,981	(4,758)	(4,758)	
"	GEOVISION UK LTD.	英國	數位監控系統	5,971	100,000	100%	1,591	(797)	(797)	
"	GEOVISION BRAZIL	巴西	"	3,224	100,000	100%	3,182	(45)	(45)	
	PARTICIPACOES LTDA.						\$ 92,653		(\$ 39,533)	

CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	奇偶信息科技(上海)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	\$ 32,247	註	100%	\$ 12,976	(\$ 4,758)	(\$ 4,758)	
------------------------------	----------------	-----	--------------------	-----------	---	------	-----------	------------	------------	--

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	積投資金額	匯出	匯出或收回投資金額	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
奇偶信息科技(上海)有限公司(註1)	影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售	\$ 30,710 (USD 960仟元)	註	\$ 14,715 (USD 460仟元)	\$ 15,995	\$ -	\$ 30,710 (USD 960仟元)	100%	(\$ 4,758)	\$ 12,976	\$ -

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	經濟部投資審議會	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 30,710 (USD 960仟元)	\$ 30,710 (USD 960仟元)		\$ 740,672

註1：上海奇偶軟件技術有限公司於民國98年6月經董事會決議更名為奇偶信息科技(上海)有限公司，並已於同年8月完成變更登記及投審會報備之程序。
註2：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。

(以下空白)

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 98 年及 97 年度外銷銷貨總額之明細如下：

地 區	98 年 度	97 年 度
美 洲	\$ 495,874	\$ 654,057
歐 洲	411,054	515,954
亞 洲	135,605	152,452
其 他	38,543	53,150
	<u>\$ 1,081,076</u>	<u>\$ 1,375,613</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 98 年及 97 年度佔損益表銷貨收入 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶	98 年 度	
	銷 貨 金 額	所 占 比 例 (%)
甲	\$ 329,823	30
乙	215,798	19
	<u>\$ 545,621</u>	<u>49</u>
客 戶	97 年 度	
	銷 貨 金 額	所 占 比 例 (%)
甲	\$ 461,676	33
乙	247,305	17
	<u>\$ 708,981</u>	<u>50</u>

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002768 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及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九十八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，其民國九十八年十二月三十一日相關之資產總額為 33,881 仟元，佔合併資產總額之 2.02%；民國九十八年度相關之營業收入淨額為 240,003 仟元，佔合併營業收入淨額之 19.10%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」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九十八年年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年年及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，貴公司自民國九十八年及九十七年一月一日起，分別採用新修訂之中華民國會計研究發展基金會財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」及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 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅

徐永堅



會計師

蕭春鴛

蕭春鴛



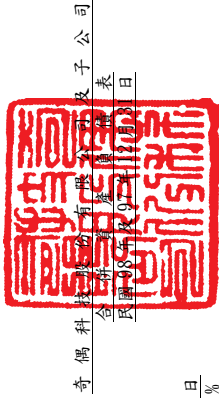
前財政部證券管理委員會

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 九 年 三 月 五 日



奇 鴨 科 技 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民 華 人 民 共 和 國 中 華 人 民 共 和 國 法 律 法 規 規 定 之 日

單位：新台幣千元

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		97 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))	\$ 1,067,677	64	\$ 1,243,719	67	\$ 5,370	-	\$ 14,868	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	22,559	1	-	-	35,375	2	31,596	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	89,689	6	102,386	6	28,001	2	19,073	1
120X 存貨(附註四(四))	102,687	6	118,398	6	75,151	4	116,875	6
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))	22,070	1	27,474	1	-	-	-	-
1298 其他流動資產 - 其他	12,439	1	13,721	1	12,085	1	13,105	1
11XX 流動資產合計	1,317,121	79	1,505,698	81	155,982	9	196,783	10
基金及投資								
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五))	37,500	2	43,499	2	283,088	17	274,597	15
1440 其他金融資產 - 非流動(附註四(八)及六)	150,463	9	152,082	8	-	-	74,136	4
14XX 基金及投資合計	187,963	11	195,581	10	283,088	17	348,733	19
固定資產(附註四(六)及六)								
成本								
1501 土地	53,386	3	54,738	3	481,252	29	481,252	26
1521 房屋及建築	66,301	4	67,980	4	-	-	-	-
1531 機器設備	2,410	-	2,404	-	1,481	-	1,481	-
1561 辦公設備	16,513	1	15,194	1	7,105	1	7,105	-
1631 租賃改良	7,940	1	8,604	-	-	-	-	-
1681 其他設備	6,588	-	3,353	-	-	-	-	-
15XY 成本及重估增值	153,138	9	152,273	8	287,003	17	226,911	12
15X9 減：累計折舊	(23,855)	(1)	(17,388)	(1)	456,634	27	605,916	33
15XX 固定資產淨額	129,283	8	134,885	7	979	-	1,609	-
其他資產								
1820 存出保證金	13,361	1	13,282	1	1,234,454	74	1,324,274	71
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))	17,752	1	12,771	1	-	-	-	-
1880 其他資產 - 其他(附註四(十))	8,044	-	7,573	-	-	-	-	-
18XX 其他資產合計	39,157	2	33,626	2	-	-	-	-
1XXX 資產總計	\$ 1,673,524	100	\$ 1,869,790	100	\$ 1,673,524	100	\$ 1,869,790	100
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))	2180							
應付帳款	2140							
應付所得稅(附註四(十四))	2160							
應付費用(附註四(十三))	2170							
一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九))	2270							
其他流動負債	2280							
21XX 流動負債合計	21XX							
長期負債								
應付公司債(附註四(八))	2410							
長期借款(附註四(九))	2420							
24XX 長期負債合計	24XX							
24XX 負債總計	24XX							
股東權益								
股本(附註四(十一))	3110							
普通股股本	3110							
資本公積(附註四(十二))	3211							
普通股溢價	3272							
認股權	3272							
保留盈餘(附註四(十三))	3310							
法定盈餘公積	3350							
未分配盈餘	3350							
股東權益其他調整項目	3420							
累積換算調整數	3420							
股東權益總計	3XXX							
重大承諾事項及或有事項(附註七)	1XXX							
負債及股東權益總計	1XXX							

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所徐永堅、蕭春駕會計師民國九十九年三月五日查核報告。



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及子公司



合併損益表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	1,291,929	103	\$	1,591,083	103		
4170 銷貨退回	(	11,828)	(1)	(	10,388)	(1)
4190 銷貨折讓	(	23,226)	(2)	(	36,657)	(2)
4100 銷貨收入淨額		1,256,875	100		1,544,038	100		
營業成本(附註四(十六))								
5110 銷貨成本	(	406,531)	(33)	(	498,346)	(32)
5910 營業毛利		850,344	67		1,045,692	68		
營業費用(附註四(十六))								
6100 推銷費用	(	119,111)	(10)	(	142,282)	(9)
6200 管理及總務費用	(	105,435)	(8)	(	114,610)	(8)
6300 研究發展費用	(	154,606)	(12)	(	156,001)	(10)
6000 營業費用合計	(	379,152)	(30)	(	412,893)	(27)
6900 營業淨利		471,192	37		632,799	41		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		6,612	1		22,613	1		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		5,187	-		721	-		
7320 金融負債評價利益(附註四(七))		9,498	1		-	-		
7160 兌換利益		-	-		16,058	1		
7480 什項收入		1,003	-		368	-		
7100 營業外收入及利益合計		22,300	2		39,760	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	9,742)	(1)	(	3,806)	-
7560 兌換損失	(	6,416)	-	(-	-	
7880 什項支出	(	87)	-	(	2,102)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	16,245)	(1)	(	5,908)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		477,247	38		666,651	43		
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	85,185)	(7)	(	65,730)	(4)
9600XX 合併總損益	\$	392,062	31	\$	600,921	39		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	392,062	31	\$	600,921	39		
普通股每股盈餘(附註四(十五))								
基本每股盈餘								
9750 本期淨利	\$	9.92	\$	8.15	\$	13.85	\$	12.49
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	9.32	\$	7.65	\$	12.98	\$	11.70

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
徐永堅、蕭春駕會計師民國九十九年三月五日查核報告。

董事長：戴光正

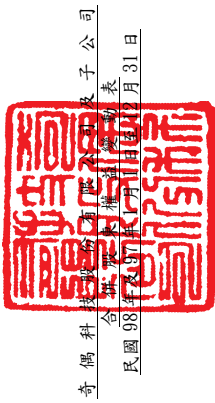


經理人：林志衡



會計主管：李建邦





奇偶科技股份有限公司
合併資產負債表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

97 年 度	本 通 股 本	資 通 股 本	本 股 溢 價	認 股 公 積	公 積 金	法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘	其 他 調 整 項 目	累 積 換 算 調 整 數	合 計
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部分	-	-	-	-	7,105	-	-	-	-	-	-	7,105	
96年度盈餘指撥及分配：													
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年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	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	\$ -	\$ 1,609	\$ 1,324,274	
98 年 度													
98年1月1日餘額	\$ 481,252	\$ -	\$ 1,481	\$ 7,105	\$ -	\$ 226,911	\$ -	\$ 605,916	\$ 1,609	\$ -	\$ 1,609	\$ 1,324,274	
97年度盈餘指撥及分配(註)：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	60,092	-	(60,092)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(481,252)	-	-	-	(481,252)	
98年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	392,062	-	-	-	392,062	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(630)	-	(630)	
98年12月31日餘額	\$ 481,252	\$ -	\$ 1,481	\$ 7,105	\$ -	\$ 287,003	\$ -	\$ 456,634	\$ 979	\$ -	\$ 979	\$ 1,234,454	

註：97年度之員工紅利為\$75,000千元已於該年損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所徐永堅、蕭喜鸞會計師民國九十九年三月五日查核報告。



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98年及97年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 392,062	\$ 600,921
調整項目		
折舊費用及各項攤提	7,903	6,223
公平價值變動列入損益之金融資產負債評價調整	(12,968)	-
備抵呆帳本期轉列收入數	(258)	(242)
存貨評價損失提列數	2,285	5,408
應付公司債折價攤銷	8,491	70
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動	(19,089)	-
應收帳款淨額	12,955	(9,222)
其他流動資產-其他	1,282	6,037
存貨	13,426	6,656
預付退休金	(1,210)	(1,218)
遞延所得稅	423	(3,549)
應付帳款	3,779	(17,194)
應付所得稅	8,928	(8,589)
應付費用	(41,724)	74,661
其他流動負債-其他	(1,020)	4,716
營業活動之淨現金流入	<u>375,265</u>	<u>664,678</u>
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,999	-
其他金融資產 - 非流動減少(增加)	1,619	(152,082)
購置固定資產	(4,150)	(130,501)
處分固定資產價款	-	63
存出保證金減少(增加)	79	(4,265)
其他資產-其他增加	(645)	(584)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>2,902</u>	<u>(287,369)</u>
融資活動之現金流量		
(償還)舉借長期借款	(73,539)	75,402
存入保證金減少	-	(723)
支付現金股利	(481,252)	(529,377)
支付員工紅利	-	(82,040)
發行可轉換公司債	-	301,500
融資活動之淨現金流出	<u>(554,791)</u>	<u>(235,238)</u>
匯率影響數	582	126
本期現金及約當現金(減少)增加	(176,042)	142,197
期初現金及約當現金餘額	1,243,719	1,101,522
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,067,677</u>	<u>\$ 1,243,719</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 2,272	\$ 3,806
本期支付所得稅	\$ 75,984	\$ 77,764
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債	\$ -	\$ 7,105

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
徐永堅、蕭春鶯會計師民國九十九年三月五日查核報告。

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 98 年 及 97 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 98 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$481,252，員工人數約為 254 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98年 12月31日	民國97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%	100%	4
"	GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	"	100%	0%	5
"	CYBER SURVEILLANCE Co., LTD (CYBER)	投資公司	100%	100%	
CYBER SURVEILLANCE Co., LTD (CYBER)	奇偶信息科技(上海) 有限公司	經營影像 處理及網路 應用等軟體 製作銷售	100%	100%	6

2. 上開列入民國 98 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 98 年 12 月 31 日相關之資產總額為 \$33,881，佔合併資產總額之 2.02%；民國 98 年度相關之營業收入淨額為 \$240,003，佔合併營業收入淨額之 19.10%。

3. 上開列入民國 98 年及 97 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。
4. 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。
5. 本公司之子公司 GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA. 係於民國 98 年下半年度始成立，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。
6. 上海奇偶軟件技術有限公司於民國 98 年 6 月經董事會決議更名為奇偶信息科技(上海)有限公司，並已於同年 8 月完成變更登記及投審會報備之程序。

- (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，不予認列，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。

(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。上市、上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
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)。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量與認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明定之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(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，則認列為減損損失，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

自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司採用新修訂之中華民國會計研究發展基金會財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。當原物料之價格下跌而製成品之成本超過淨變現價值時，原物料之淨變現價值為重置成本。

民國 97 年(含)以前，期末存貨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

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

本公司發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，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認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。

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. 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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
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)基祕字第 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。

(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

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年度合併總損益及每股盈餘均無影響。惟評價損失由營業外損益改列為銷貨成本，致使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$ 2,285 及減少 \$ 2,285。

(二) 員工分紅及董監酬勞

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 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 275	\$ 332
活期存款	71,782	95,768
定期存款	995,620	1,147,619
	<u>\$ 1,067,677</u>	<u>\$ 1,243,719</u>

(二) 公平價值變動損益之金融資產 - 流動

	98年12月31日	97年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 480	\$ -
指定公平價值變動列入損益之金融資產		
—可轉換公司債	18,609	-
金融資產評價調整	3,470	-
	<u>\$ 22,559</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 98 年及 97 年因從事上述交易產生之淨利益分別為\$5,187 及 \$ 721(其中包括因期末評價而產生之淨利益分別為\$3,470 及\$0)。

(三) 應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款	\$ 90,796	\$ 104,490
減：備抵呆帳	(220)	(1,604)
備抵銷貨折讓	(887)	(500)
	<u>\$ 89,689</u>	<u>\$ 102,386</u>

(四) 存 貨

	98 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原料	\$ 34,191	(\$ 1,084)	\$ 33,107
在製品	26,994	(2,334)	24,660
製成品	43,276	-	43,276
商品	1,650	(6)	1,644
合計	<u>\$ 106,111</u>	<u>(\$ 3,424)</u>	<u>\$ 102,687</u>
	97 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原料	\$ 19,526	(\$ 3,331)	\$ 16,195
在製品	52,213	(6,026)	46,187
製成品	51,591	-	51,591
商品	4,499	(74)	4,425
合計	<u>\$ 127,829</u>	<u>(\$ 9,431)</u>	<u>\$ 118,398</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98 年 度	97 年 度
已出售存貨成本	\$ 404,246	\$ 492,938
評價損失淨額	2,285	5,408
	<u>\$ 406,531</u>	<u>\$ 498,346</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	98年12月31日	97年12月31日
C Squared Venture Capital Inc.	\$ 44,000	\$ 49,999
減：累計減損	(6,500)	(6,500)
	<u>\$ 37,500</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。上述之被投資公司於民國 98 年上半度辦理減資退回股款計 \$ 5,999。

(六) 固定資產

	98 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 53,386	\$ -	\$ 53,386
建築物	66,301	(2,906)	63,395
機器設備	2,410	(1,268)	1,142
辦公設備	16,513	(11,851)	4,662
租賃改良	7,940	(4,505)	3,435
其他設備	6,588	(3,325)	3,263
	<u>\$ 153,138</u>	<u>(\$ 23,855)</u>	<u>\$ 129,283</u>

	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>

固定資產提供擔保情形請詳附註六。

(七) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
嵌入公司債之衍生性商品		\$ 14,868	\$ 14,868
減：金融負債評價調整		(9,498)	-
		<u>\$ 5,370</u>	<u>\$ 14,868</u>

1. 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。
2. 本公司於民國 98 年及 97 年度因前揭金融負債期末評價產生之淨利分別為 \$ 9,498 及 \$ 0。

(八) 應付公司債

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應付公司債		\$ 300,000	\$ 300,000
減：應付公司債折價		(16,912)	(25,403)
		<u>\$ 283,088</u>	<u>\$ 274,597</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係依轉換辦法規定之設定模式，並因民國 98 年度股東會配發現金股利而調整為 110 元，截至民國 98 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

一認股權」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)長期借款

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

有關長期借款提供擔保情形請參閱附註六。另上開借款已於民國 98 年 3 月份提前償還並解約，故截至民國 98 年 12 月 31 日止已無長期借款。

(十)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 98 年及 97 年度淨退休金成本之組成項目列示如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 84	\$ 81
利息成本	121	122
退休基金資產預期報酬攤銷數	(281)	(243)
未認列退休金利益	(36)	(36)
未認列過渡性淨給付義務	50	50
當期淨退休利益	(\$ 62)	(\$ 26)

(2)民國98年及97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>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,473)	(1,923)
累積給付義務	(2,473)	(1,923)
未來薪資增加影響數	(2,580)	(2,106)
預計給付義務	(5,053)	(4,029)
退休基金資產公平價值	<u>9,990</u>	<u>8,780</u>
提撥狀況	4,937	4,751
未認列過渡性淨給付義務	944	993
未認列退休金利益	(721)	(1,794)
預付退休金	<u>\$ 5,160</u>	<u>\$ 3,950</u>

精算假設		
折現率	2.75%	3.0%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.0%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	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 98 年及 97 年度，依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,906 及 \$5,969。
- 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 98 年及 97 年度依當地法令規定所提列之養老保險金分別為 \$702 及 \$496。
- 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 98 年及 97 年度所提列相關之退休金費用分別為 \$ 527 及 \$ 617。

(十一) 股本

截至民國 98 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。

(十二) 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。

(十三) 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：
 - 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 98 年及 97 年 6 月經股東會決議通過民國 97 年及 96 年度盈餘分派案如下：

	97 年度		96 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 60,092		\$ 68,206	
特別盈餘公積	-		-	
現金股利	481,252	\$ 10.00	529,377	\$ 11.00
董監事酬勞	-		-	
員工現金紅利	-		85,939	
合計	<u>\$ 541,344</u>		<u>\$ 683,522</u>	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。自民國 97 年度盈餘中分派之現金股利計 \$ 481,252 及 96 年度盈餘中分派之現金股利與員工現金股利共計 \$ 615,316。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。

5. 本公司於民國 87 年 2 月成立，截止民國 98 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：

	98年12月31日
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 64,572
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	392,062
	<u>\$ 456,634</u>

6. 本公司民國 97 年度員工紅利估列金額為 \$ 75,000，截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚有 \$ 5,170 尚未支付（表列「應付費用」），係以當

年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。民國 98 年度依上述基礎估列之員工紅利金額為 \$ 31,200 (表列「應付費用」)。

本公司股東會通過 97 年度員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經股東會通過之 97 年度員工紅利及董監酬勞與 97 年度財務報表認列之金額一致。

(十四) 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>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
所得稅費用	\$ 85,185	\$ 65,730
遞延所得稅淨變動數	(318)	3,549
以前年度所得稅低估數	35	(1,564)
預付所得稅	(56,946)	(48,675)
匯率影響數	45	33
應付所得稅	<u>\$ 28,001</u>	<u>\$ 19,073</u>

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產及負債科目總額如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	<u>\$ 49,517</u>	<u>\$ 44,624</u>
(2) 遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,144</u>
(3) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>(\$ 9,695)</u>	<u>(\$ 2,235)</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：

<u>項 目</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>		<u>97 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
<u>遞延所得稅資產-流動</u>				
未實現銷貨毛利	\$ 87,942	\$ 17,588	\$105,987	\$ 26,497
未實現兌換損失(利益)	15,524	3,105	(8,575)	(2,144)
備抵存貨評價損失	3,424	685	9,431	2,358
其他	2,143	692	3,462	763
		<u>\$ 22,070</u>		<u>\$ 27,474</u>

遞延所得稅資產-非流動

採權益法之投資損失	\$ 84,933	\$ 16,987	\$ 45,400	\$ 11,350
成本法投資備抵減損損失	6,500	1,300	-	-
其他	42,765	9,160	17,031	3,656
減：備抵評價		(9,695)		(2,235)
		<u>\$ 17,752</u>		<u>\$ 12,771</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97年12月31日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$49,087，民國97年度實際稅額扣抵比率為11.24%。截至民國98年12月31日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額\$64,198。
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。

(十五) 每股盈餘

	98		年 股 數 (仟股)	度	
	金 額	稅 後		每 股 盈 餘(元)	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$477,247	\$392,062	48,125	<u>\$ 9.92</u>	<u>\$ 8.15</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響：					
員工分紅	-	-	248		
第一次轉換公司債	(1,007)	(1,007)	2,727		
稀釋每股盈餘					
合併總損益	<u>\$476,240</u>	<u>\$391,055</u>	<u>51,100</u>	<u>\$ 9.32</u>	<u>\$ 7.65</u>

	97		年		度
	金額		股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		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>

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。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

本公司於民國98年及97年度發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	98		年		度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者	合計	
用人費用					
薪資費用	\$ 18,288	\$ 209,800	\$ 228,088		
勞健保費用	1,513	17,082	18,595		
退休金費用	830	7,243	8,073		
其他	<u>771</u>	<u>4,215</u>	<u>4,986</u>		
	<u>\$ 21,402</u>	<u>\$ 238,340</u>	<u>\$ 259,742</u>		
折舊費用	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 6,237</u>	<u>\$ 6,693</u>		
攤銷費用	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 1,210</u>		

	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
	<u>\$ 23,756</u>	<u>\$ 256,821</u>	<u>\$ 280,577</u>
折舊費用	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 4,729</u>	<u>\$ 5,151</u>
攤銷費用	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 954</u>	<u>\$ 1,072</u>

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

	98 年 度	97 年 度
薪資	\$ 11,652	\$ 9,697
獎金	2,151	2,509
盈餘分配項目	12,100	15,454
合計	<u>\$ 25,903</u>	<u>\$ 27,660</u>

- (1) 薪資包括薪資及董監酬勞等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 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 98 年及 97 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	
		98年12月31日	97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	\$ 150,463	\$ 152,082
土地、房屋及建築物	長期借款擔保	-	121,482
		<u>\$ 150,463</u>	<u>\$ 273,564</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 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
99.01.01~99.12.31	\$ 32,596
100.01.01~100.12.31	20,893
101.01.01~	30,260
	<u>\$ 83,749</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 97 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 98 年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

		98 年 12 月 31 日			
		公平價值			
金 融 資 產	帳面價值	公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額	說明	
<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	\$ 1,169,805	\$ -	\$ 1,169,805	1	
公平價值變動列入損益 之金融資產	22,559	22,559	-	2	
以成本衡量之金融資產	37,500	-	-		
其他金融資產-非流動	150,463	-	149,224	3	
存出保證金	13,361	-	13,251	3	
負債					
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	150,612	-	150,612	1	
應付公司債	283,088	-	283,088	4	
<u>衍生性金融商品</u>					
負債					
嵌入公司債之衍生性商品	5,370	-	5,370	6	
		97 年 12 月 31 日			
		公平價值			
金 融 資 產	帳面價值	公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額	說明	
<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	\$ 1,359,826	\$ -	\$ 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	3	
負債					
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	4	
長期借款	74,136	-	74,136	5	

97 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	
<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	6

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. 公平價值變動列入損益之金融資產有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 存出保證金及其他金融資產-非流動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。
4. 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。
5. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
6. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

(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

98	年	度
<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 對 象</u>	<u>金 額</u>
1. 沖銷長期股權投資及股東權益	USA Vision System Inc.	\$ 58,820
	Europe Vision Systems S.R.O.	12,953
	株式會社 Geo Vision	3,126
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	12,981
	GEOVISION UK LTD.	1,591
	GEOVISION BRAZIL	3,182
	PARTICIPACOES LTDA.	
2. 沖銷相互間債權債務科目		
- 應收付款項	USA Vision System Inc.	163,781
	Europe Vision Systems S.R.O.	54,599
	株式會社 Geo Vision	24,947
3. 沖銷損益科目		
(1) 進銷貨交易	USA Vision System Inc.	329,823
	Europe Vision Systems S.R.O.	215,798
	株式會社 Geo Vision	31,027
(2) 營業費用-佣金支出	奇偶信息科技(上海)有限公司	3,938
(3) 營業外收入-利息收入	株式會社 Geo Vision	510
	USA Vision System Inc.	1,752

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	奇偶信息科技(上海)有限公司	6,654
(3) 營業外收入- 利息收入	株式會社 Geo Vision	518

(以下空白)

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	期未餘額	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	擔保品 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	Geo Vision USA Vision	其他應收款	\$ 31,412	\$ 17,360	2.40% 2.50%	有業務往來	\$ 31,027	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ 29,585	\$ 493,782
"	"	"	94,750	89,572	"	"	329,823	"	-	-	-	226,364	"
				\$ 106,932			\$ 360,850		\$ -	\$ -	\$ -		

註：資金貸與有業務往來之公司，貸與總額以不超過本公司淨值20%為限；其個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。資金貸與總額以不超過本公司淨值40%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
奇偶科技股份有 限公司	普通股	USA Vision Systems Inc.	採權益法之長期股權投資	300,646	\$ 58,820	100%	\$ 58,820
"	"	Europe Vision Systems S. R. O.	"	註	12,953	100%	12,953
"	"	株式會社 Geo Vision	"	800	3,126	100%	3,126
"	"	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	"	960,000	12,981	100%	12,981
"	"	GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	"	100,000	3,182	100%	3,182
"	"	GEOVISION UK LTD.	"	100,000	1,591	100%	1,591
					\$ 92,653		\$ 92,653
"	"	C Squared Venture Capital Inc.	以成本衡量之金融資產-非流動	1,320,000	\$ 37,500	4.4%	\$ 28,935

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	股數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
奇偶科技股份有限公司	上市櫃公司股票	尚志半導體股份有限公司	無	交易目的金融資產-流動 交易目的金融資產評價調整	10,000	\$ 480 299		\$ 779
"	可轉換公司債	台灣高鐵可轉換公司債	"	指定公平價值變動列入損益之金融資產 指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	600,000	\$ 18,609 3,171		\$ 21,780

(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	有價證券發行人與本公司關係	帳列科目	股數或單位數	帳面金額	持股比例	股權淨值/市價
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	普通股	奇偶信息科技(上海)有限公司(註1)	本公司間接投資之子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 12,976	100%	\$ 12,976

註1：上海奇偶軟件技術有限公司於民國98年6月經董事會決議更名為奇偶信息(上海)有限公司，並已於同年8月完成變更登記及投審會報備之程序。

註2：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：本公司及被投資公司均無此情形。

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	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	
						應收(付)票據及帳款	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	\$ 329,823	30	90天	註1	註2
"	Europe Vision Systems Inc.	"	215,798	19	"	"	"
						餘額	帳款之比率
						\$ 74,209	41
						54,599	30

註1：因考量關係人當地營運成本，視業績達成狀況給予額度內之商業折扣，故其交易價格較一般非關係人低。

註2：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：本公司及被投資公司均無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：本公司及被投資公司無此情形。

(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	期末股數	持有比率	有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
奇偶科技股份有限 公司	USA Vision Systems, Inc. EUROPE Vision Systems S.R.O	美國 捷克	數位監控系統	\$ 100,228 24,819	300,646 註	100% 100%	\$ 58,820 12,953	\$ 22,182 (9,762)	(\$ 22,182) (9,762)	
"	Geo Vision CYBER	日本 西薩摩亞群島	" 投資公司	11,688 32,247	800 960,000	100% 100%	3,126 12,981	(1,989) (4,758)	(1,989) (4,758)	
"	SURVEILLANCE CO., LTD. GEOVISION UK LTD. GEOVISION BRAZIL	英國	數位監控系統	5,971	100,000	100%	1,591	(797)	(797)	
"	PARTICIPACOES LTDA	巴西	"	3,224	100,000	100%	3,182	(45)	(45)	
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	奇偶信息科技(上海) 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	\$ 32,247	註	100%	\$ 12,976	(\$ 4,758)	(\$ 4,758)	

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	本月初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自 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	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益
奇偶信息科技(上海) 有限公司	影像處理及網 路應用等軟體 之製作及銷售	\$ 30,710 (USD 960仟元)	註	\$ 14,715 (USD 460仟元)	\$ - (USD 500仟元)	\$ 30,710 (USD 960仟元)	100%	(\$ 4,758)	\$ 12,976	\$ -

本期末累計自 赴大陸地區投資金額	經濟部 核准投資 金額	經濟部 審定 投資限額
\$30,710 (USD 960仟元)	\$30,710 (USD 960仟元)	740,672

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：請詳附註十一(四)。

(四) 母公司及子公司與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)		交易情形		估合併總營收或 總資產之比率(註4)
				科目	金額(註3)	交易條件		
0	98	奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	1	銷貨收入	\$ 329,823	註4	26%
"	"	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	1	銷貨收入	215,798	"	17%
1	"	USA Vision Systems, Inc.	奇偶科技股份有限公司	2	銷貨成本	329,823	"	26%
2	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	奇偶科技股份有限公司	2	銷貨成本	215,798	"	17%
0	97	奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	1	銷貨收入	461,676	"	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%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，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：上開母公司与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)關係人達新台幣一億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。

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

	98 年 度				
	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	\$ 532,982	\$ 411,141	\$ 312,752	\$ -	\$ 1,256,875
來自本公司及子公司其他部門之收入	576,648	-	3,719	(580,367)	-
部門收入合計	\$ 1,109,630	\$ 411,141	\$ 316,471	\$ 580,367	\$ 1,256,875
部門(損)益	\$ 761,565	\$ 43,343	\$ 49,155	\$ 3,719	\$ 850,344
公司一般費用(含營業外收支)				(363,355)	(363,355)
利息費用				(9,742)	(9,742)
稅前淨利					\$ 477,247
資產合計(即部門可辨認資產)	\$ 1,751,890	\$ 224,601	\$ 120,731	\$ 423,698	\$ 1,673,524

	97		年		度				
	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	\$	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)	\$
部門(損)益	\$	949,473	\$	59,347	\$	43,526	(	6,654)	\$
公司一般費用(含營業外收支)									(
利息費用									375,235)
稅前淨利									(
資產合計(即部門可辨認資產)	\$	1,893,498	\$	261,328	\$	134,851	(	419,887)	\$

(以下空白)

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 98 年及 97 年度外銷銷貨總額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
美 洲	\$ 577,192	\$ 717,576
歐 洲	435,259	526,875
亞 洲	177,327	202,125
其 他	38,543	53,150
	<u>\$ 1,228,321</u>	<u>\$ 1,499,726</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 98 年及 97 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	98	97	差 異	
				金 額	%
流動資產		\$1,440,539	\$1,554,608	\$ (114,069)	(7%)
長期股權投資		130,153	156,576	(26,423)	(17%)
固定資產		8,625	8,273	352	4%
其他資產		22,110	21,959	151	1%
資產總額		1,751,890	1,893,498	(141,608)	(7%)
流動負債		146,630	188,640	(42,010)	(22%)
長期負債		283,088	274,597	8,491	3%
其他負債		87,718	105,987	(18,269)	(17%)
負債總額		517,436	569,224	(51,788)	(9%)
股 本		481,252	481,252	0	0%
資本公積		8,586	8,586	0	0%
保留盈餘		743,637	832,827	(89,190)	(11%)
股東權益總額		1,234,454	1,324,274	(89,820)	(7%)
增減比例變動大於 20%分析說明：					
流動負債減少：主要係估列員工紅利相關應付費用減少所致。					

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	98	97	增(減)金額	變動比例 %
營業收入	\$1,115,736	\$1,428,280	\$ (312,544)	(22)
減：銷貨退回及折讓	6,106	7,984	(1,878)	(24)
營業收入淨額	1,109,630	1,420,296	(310,666)	(22)
營業成本	366,327	457,384	(91,057)	(20)
營業毛利	743,303	962,912	(219,609)	(23)
聯屬公司間已(未)實現 利益	18,269	(13,439)	31,708	(236)
已實現營業毛利	761,572	949,473	(187,901)	(20)
營業費用	248,978	290,901	(41,923)	(14)
營業利益	512,594	658,572	(145,978)	(22)
營業外收入及利益	24,167	34,575	(10,408)	(30)
營業外費用及損失	54,066	23,595	30,471	129
稅前利益	482,695	669,552	(186,857)	(28)
所得稅費用	90,633	68,631	22,002	32
純 益	\$ 392,062	\$ 600,921	(208,859)	(35)
增減比例變動分析說明：				
1. 營業收入、成本、稅前利益及純益等減少：主要係受全球景氣下滑影響，營收衰退所致。				
2. 聯屬公司間已實現利益增加，主要係子公司之存貨控制得宜，相對之已實現之遞延收益增加。				
3. 營業外收入及利益減少，主要係九十八年度外幣評價產生之兌換利益減少所致。				
4. 營業外費用及損失增加，主要係(1) 九十八年度權益法認列之投資損失增加；(2) 九十八年度外幣評價產生之兌換損失增加所致。				
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	-219,609	-67,612	2,431	170,789	-325,217
說明	1. 九十八年度部份產品銷售價格及單位生產成本同時降低，故造成不利之售價差異以及有利成本價格差異 2. 九十八年度因低單價產品銷售比例較九十七年度降低，產生有利之銷售組合差異				

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	98	97	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)	296.85	340.39	(13)
現金流量允當比率 (%)	134.50	169.31	(21)
現金再投資比率 (%)	(2.84)	7.20	(139)

增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率減少：主要係營業活動淨現金流量減少及九十八年度因估列員工紅利相關應付費用較上年度減少，導致流動負債減少所致。

(2)現金流量允當比率減少：主要係98年營業活動淨現金流量減少所致。

(3)現金再投資比率減少：主要係98年營業活動淨現金流量減少及增加長期投資所致。

2. 98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
1,185,525	435,275	587,370	1,033,430	-	-

- (1)營業活動：淨現金流入淨現金流入435,275千元，主要係來自營業獲利所致。
- (2)投資活動：淨現金流出106,118千元，主要係其他應收款-資金貸與關係人增加所致。
- (3)融資活動：淨現金流出481,252千元，主要係發放現金股利所致。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	預 計 全 年 現 金 流 出 量	預 計 現 金 剩 餘 (不 足) 數 額	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	投 資 計 劃
1,033,430	420,000	410,000	1,043,430	-	-

- (1)營業活動：營業活動現金流入量主要係預計九十九年度估計獲利。
- (2)投資活動：投資活動現金流出量主要係預計九十九年度增資子公司。
- (3)融資活動：融資活動現金流量主要係預計九十九年度發放現金股利。
- (三)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：仟元

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 BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.		USD100	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. 最近年度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，本公司與往來銀行間皆保持暢通之聯絡管道，隨時掌握當前利率水準，本公司無銀行借款，因此利率變動對本公司並未產生重大影響。

2. 最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

98 年度本公司認列兌換損失計 28,113 仟元僅佔 98 年度營業收入淨額之 2.53%，兌換利益計 22,130 仟元僅佔 98 年度營業收入淨額之 1.99%，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。

(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 98 年 6 月 10 日將日幣伍仟萬元資金貸與本公司之日本子公司及 99 年 3 月 24 日將美金貳佰柒拾貳萬貳仟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，由於成本支出更謹慎，預計 99 年研發

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：零組件缺料時程、產品測試穩定與否。

(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；98 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：

財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」於 98 年 1 月 1 日起開始實施，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。

(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。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以及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。並且於去年 2009 年也獲得兩項經濟部頒發之獎項，其中『第 18 屆國家磐石獎』為中小企業最高榮譽獎項，與『第 17 屆產業科技發展獎』，已連續五年入選全球安防五十大大廠商評比 (Security 50) 排名，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，與彩富之進貨比例較高，其主要進貨商品為攝影機，彩富亦為本公司評核之優良供應商，因此不致產生進貨集中以致無法供貨之風險。此外，公司已積極研發網路攝影機並提高其自製率，將於未來降底與彩富之進貨金額及比率。

(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：無此情形。

(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、訴訟開始日期、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 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。

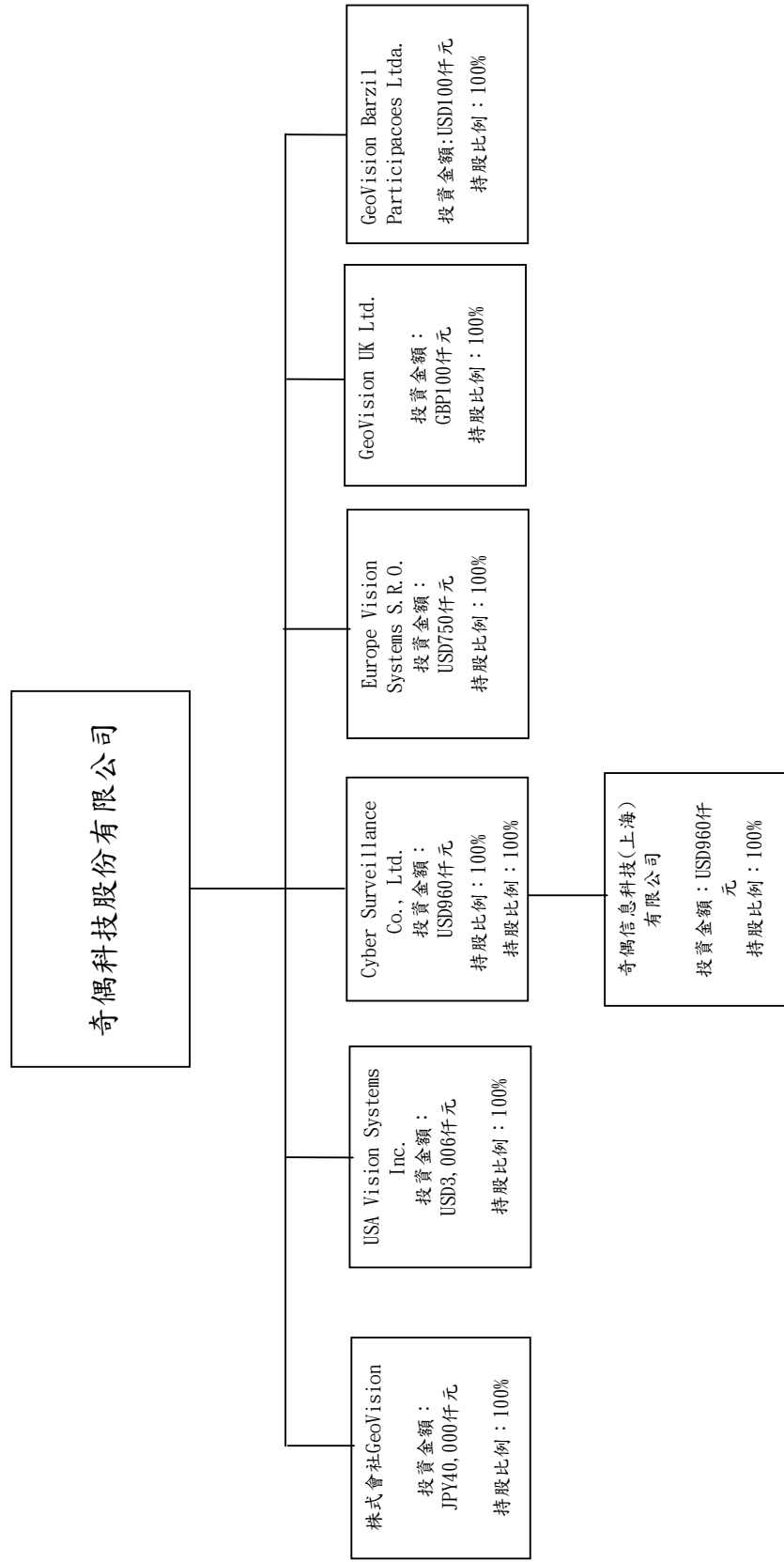
捌、特別記載事項

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 (98 年度)

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	Tomokabashi 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	薩摩亞國愛匹亞境外會館大樓 217 號郵政號碼	USD 960 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 960 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, Modrany, 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 2RFG	GBP 100 仟元	協助處理業務溝通與技術支援等相關事務
GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	西元 2009 年 11 月 4 日	Room 909, 9F, No.2729 Brigadeiro Luiz Antonio Av. São Paulo, SP, Brazil	USD 100 仟元	業務拓展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：

- a. 為因應大中華地區客戶之需求及拓展市場，本公司投資設立奇偶信息科技(上海)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。
- b. 為加速行銷服務全球化佈局，於美國加州洛杉磯設立美國子公司，對於美洲地區顧客建構即時供貨服務與全方位技術支援。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 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。
- f. 為拓展巴西當地市場，本公司於巴西設立 GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA. 擴大西葡地區業務拓展與技術支援。

(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	0	0
株式會社 GeoVision	董 事	戴 光 正	0	0
USA Vision Systems Inc.	董 事	戴 光 正	0	0
Cyber Surveillance Co., Ltd.	董 事	戴 光 正	0	0
奇偶信息科技(上海)有限公司	董事長	戴 光 正	0	0
	董 事	林 志 衡	0	0
	董 事	吳 明 宗	0	0
	監察人	李 建 邦	0	0
GeoVision UK Ltd.	董 事	戴 光 正	0	0
GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	董 事	戴 光 正	0	0

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 (98 年度)

單位：新台幣仟元

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	72,620	59,667	12,953	240,003	(9,366)	(9,762)	0
株式會社 GeoVision	11,688	30,165	27,039	3,126	72,341	(1,416)	(1,989)	0
USA Vision Systems Inc.	100,228	224,601	165,781	58,820	411,141	(24,959)	(22,182)	0
Cyber Surveillance Co., Ltd.	30,710	12,981	0	12,981	0	0	(4,758)	0
奇偶信息科技(上海)有限公司	30,710	13,058	82	12,976	4,127	(4,819)	(4,758)	0
GEOVISION UK Ltd.	5,971	1,696	105	1,591	1,133	(797)	(797)	0
GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	3,224	3,186	4	3,182	0	(45)	(45)	0

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。

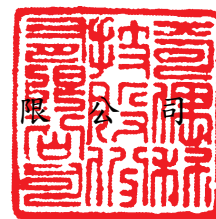
(二)關係企業合併財務報表:請參閱第 104~140 頁

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度(自 98 年 1 月 1 日至 98 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 九 年 三 月 五 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

