

奇偶科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十四及九十三年前三季

地址：台北市內湖路一段二四六號九樓

電話：(二) 八七九七八三七七

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面		1		-
目 錄		2		-
會計師核閱報告		3		-
資產負債表		4		-
損 益 表		5	6	-
股東權益變動表		-		-
現金流量表		7	8	-
財務報表附註				
公司沿革及營業		9		
重要會計政策之彙總說明		9	11	
會計變動之理由及其影響		-		-
重要會計科目之說明		12	18	
關係人交易		18	19	
重大承諾事項及或有負債		-		-
重大災害損失		-		-
重大期後事項		-		-
金融商品公平價值		20		
附註揭露事項				
重大交易事項相關資訊		20	24	
轉投資事業相關資訊		20	24	
大陸投資資訊		21、	25 26	

會計師核閱報告

奇偶科技股份有限公司 公鑒：

奇偶科技股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註七所述，奇偶科技股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）57,272 仟元及 71,406 仟元，以及民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日相關之投資損益分別為損失 271 仟元及收益 497 仟元，暨財務報表附註十六附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 郭 俐 雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 十 月 二 十 日

奇偶科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十四年及九十三年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 四 年 九 月 三 十 日 金 額 %	九 十 三 年 九 月 三 十 日 金 額 %	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 九 月 三 十 日 金 額 %	九 十 三 年 九 月 三 十 日 金 額 %
	流動資產				流動負債		
1100	現金（附註三）	\$ 697,318 66	\$ 443,579 60	2120	應付票據	\$ 4,241 1	\$ 2,255 -
1110	短期投資（附註二及四）	10,000 1	- -	2140	應付帳款	45,037 4	20,770 3
1120	應收票據 - 減除備抵呆帳九十三 年 41 仟元後之淨額（附註二）	2,547 -	4,363 1	2170	應付費用	31,329 3	15,689 2
1140	應收帳款 - 非關係人 - 淨額（附 註二及五）	19,532 2	9,419 1	2160	應付所得稅（附註二及十一）	43,109 4	10,710 2
1150	應收帳款 - 關係人（附註十四）	83,391 8	42,657 6	2219	應付員工紅利	13,237 1	- -
1210	存貨 - 淨額（附註二及六）	89,532 9	88,263 12	2280	其 他	4,115 1	7,395 1
1286	遞延所得稅資產 - 流動（附註二 及十一）	13,846 1	7,031 1	21XX	流動負債合計	141,068 14	56,819 8
1298	其 他	12,289 1	9,475 1		其他負債		
11XX	流動資產合計	928,455 88	604,787 82	2810	應計退休金負債（附註二及十 二）	1,644 -	676 -
	長期股權投資（附註二及七）			2881	遞延收益（附註二）	31,500 3	18,372 2
142101	採權益法之長期股權投資	57,272 5	71,406 9	28XX	其他負債合計	33,144 3	19,048 2
142102	採成本法之長期股權投資	49,999 5	49,999 7				
1421	長期股權投資合計	107,271 10	121,405 16	2XXX	負債合計	174,212 17	75,867 10
	固定資產（附註二及八）				股東權益（附註二及九）		
	成 本			3110	股本 - 每股面額 10 元，額定 70,000 仟股；發行：九十四年 48,125 仟股，九十三年 38,061 仟股	481,252 45	380,614 52
1561	辦公設備	9,073 1	9,166 1	32XX	資本公積 - 股票發行溢價	1,481 -	1,481 -
1631	租賃改良物	2,716 -	1,868 1		保留盈餘		
1681	什項設備	900 -	- -	3310	法定盈餘公積	64,146 6	32,532 4
	成本合計	12,689 1	11,034 2	3320	特別盈餘公積	2,803 -	- -
15X9	減：累積折舊	4,837 -	4,429 1	3350	未分配盈餘	330,164 32	247,266 34
15XX	固定資產淨額	7,852 1	6,605 1	33XX	保留盈餘合計	397,113 38	279,798 38
	其他資產				股東權益其他調整項目		
1820	存出保證金	4,300 -	3,855 1	3420	累積換算調整數	(1,517) -	535 -
1860	遞延所得稅資產 - 非流動（附註 二及十一）	4,663 1	1,643 -	3XXX	股東權益合計	878,329 83	662,428 90
18XX	其他資產合計	8,963 1	5,498 1				
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,052,541 100	\$ 738,295 100		負債及股東權益總計	\$ 1,052,541 100	\$ 738,295 100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年十月二十日核閱報告)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

奇偶科技股份有限公司

損 益 表

民國九十四年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	九 十 四 年 前 三 季	金 額	%	九 十 三 年 前 三 季	金 額	%
4100 營業收入總額	\$ 735,229		102	\$ 606,645		102
4170 銷貨退回及折讓	16,722		2	12,470		2
4000 營業收入淨額（附註二及十四）	718,507		100	594,175		100
5000 營業成本（附註十三）	255,858		36	209,708		35
5910 營業毛利	462,649		64	384,467		65
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）	(5,188)		(1)	(7,000)		(1)
已實現營業毛利	457,461		63	377,467		64
營業費用(附註十三及十四)						
6100 推銷費用	40,087		6	41,167		7
6200 管理及總務費用	38,577		5	28,660		5
6300 研究發展費用	52,177		7	35,215		6
6000 營業費用合計	130,841		18	105,042		18
6900 營業利益	326,620		45	272,425		46
營業外收入及利益						
7110 利息收入	5,715		1	799		-
7160 兌換利益 - 淨額（附註二）	5,014		1	-		-

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 四 年 前 三 季		九 十 三 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
7121	採權益法認列之投資收益 - 淨額 (附註二及七)	\$ -	-	\$ 497	-
7480	其 他	<u>3,948</u>	-	<u>672</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>14,677</u>	<u>2</u>	<u>1,968</u>	-
	營業外費用及損失				
7530	處分固定資產損失 (附註二)	1,560	-	186	-
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	1,558	-	-	-
7520	採權益法認列之投資損失 - 淨額 (附註二及七)	271	-	-	-
7880	其 他	<u>-</u>	-	<u>720</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>3,389</u>	-	<u>906</u>	-
7900	稅前利益	337,908	47	273,487	46
8110	所得稅費用(附註二及十一)	<u>43,570</u>	<u>6</u>	<u>31,919</u>	<u>5</u>
9600	純 益	<u>\$ 294,338</u>	<u>41</u>	<u>\$ 241,568</u>	<u>41</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘 (附註十)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$ 6.12</u>	<u>\$ 5.68</u>	<u>\$ 5.02</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年十月二十日核閱報告)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

奇偶科技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 294,338	\$ 241,568
調整項目：		
聯屬公司間未實現利益	5,188	7,000
折 舊	1,679	1,254
處分固定資產損失	1,560	186
提列（迴轉）備抵存貨跌價及 呆滯損失	1,558	(406)
遞延所得稅	(558)	(6,907)
呆 帳	342	1,420
採權益法認列之投資損（益） 淨額	271	(497)
固定資產轉列費用	-	24
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(969)	872
應收帳款	(41,710)	(1,825)
存 貨	(38,072)	(12,366)
其他流動資產	(3,371)	(1,230)
應付票據	3,706	1,130
應付帳款	33,261	(9,271)
應付費用	14,657	(4,471)
應付所得稅	21,012	(20,931)
其他流動負債	644	1,482
應計退休金負債	806	201
營業活動之淨現金流入	<u>294,342</u>	<u>197,233</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(10,000)	-
購置固定資產	(4,013)	(1,256)
存出保證金增加	(445)	(1,498)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
處分固定資產價款	\$ 34	\$ -
長期股權投資增加	<u>-</u>	<u>(92,537)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(14,424)</u>	<u>(95,291)</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(125,603)	-
支付員工紅利	<u>(12,118)</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(137,721)</u>	<u>-</u>
本期現金淨增加數	142,197	101,942
期初現金餘額	<u>555,121</u>	<u>341,637</u>
期末現金餘額	<u>\$ 697,318</u>	<u>\$ 443,579</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 23,116</u>	<u>\$ 62,991</u>
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年十月二十日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

奇偶科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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

九十四及九十三年九月底員工人數分別為 136 人及 108 人。

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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。茲將重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為包括用途未受限制之現金以及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

係按成本與市價總金額孰低評價，市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；若市價回升，則在已提列跌價損失之金額內予以沖回。出售成本係按加權平均法計算。

備抵呆帳

係按應收票據及應收帳款收回之可能性評估提列。

存 貨

係按加權平均成本與市價孰低評價，市價係指淨變現價值或重置成本。

長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力者，係採權益法評價，投資之帳面價值包括投資成本、按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之變動。被投資公司發放之現金股利，則作為投資之減少；以保留盈餘或資本公積轉增資時，僅註記增加股數，不列為投資收益。

對被投資公司不具重大影響力者，則採成本法評價。

固定資產

係按成本減累積折舊評價。重大之增添改良及更新作為資本支出，列入固定資產；零星更換及維護修理支出，則作為當期費用。固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當期營業外損益。

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

倘有跡象顯示資產可能減損時，宜估計固定資產之可回收金額，並衡量帳面價值是否有重大減損，若有重大減損時，應就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

退休金

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

遞延收益

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

收入認列

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

所得稅

係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術及研究發展等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付或結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付或結清年度之損益。外幣資產及負債之期末餘額，再按期末之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資係以投資日之匯率折合新台幣入帳，採權益法認列投資損益時，則以當期加權平均匯率折合新台幣入帳，該項外幣長期投資於資產負債表日按即期匯率換算後所產生之兌換差額，依投資比例認列累積換算調整數，並列於股東權益項下。

新公報之採用

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動對本公司九十四年前三季財務報表並無影響。

現金

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
銀行存款	\$697,203	\$443,539
零 用 金	115	40
	<u>\$697,318</u>	<u>\$443,579</u>

短期投資

	九 十 四 年 九 月 三 十 日
國內開放型基金	<u>\$ 10,000</u>
市 價	<u>\$ 10,004</u>

市價係按九月底基金淨資產價值計算。

應收帳款 - 非關係人

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
應收帳款	\$ 23,805	\$ 14,079
減：備抵呆帳	4,048	4,236
備抵銷貨折讓	225	424
	<u>\$ 19,532</u>	<u>\$ 9,419</u>

存 貨 - 淨 額

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
原 料	\$ 27,932	\$ 26,111
在 製 品	63,489	63,729
製 成 品	457	-
商 品	47	411
合 計	91,925	90,251
減：備抵跌價及呆滯損失	2,393	1,988
淨 額	<u>\$ 89,532</u>	<u>\$ 88,263</u>

長期股權投資

	九十四年 九月三十日		九十三年 九月三十日	
	金	額 持股 %	金	額 持股 %
<u>股票</u>				
採權益法評價				
USA Vision Systems Inc.	\$ 45,434	100	\$ 47,166	100
株式會社 Geo Vision	11,695	100	19,889	100
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	<u>143</u>	100	<u>4,351</u>	100
	57,272		71,406	
採成本法評價				
C Squared Venture Capital Inc.	<u>49,999</u>	4.4	<u>49,999</u>	4.4
合計	<u>\$107,271</u>		<u>\$121,405</u>	

九十四及九十三年前三季採權益法評價之長期股權投資依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列投資（損）益，其明細如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
USA Vision Systems Inc.	\$ 3,534	(\$ 535)
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	(2,188)	(6,661)
株式會社 Geo Vision	(<u>1,617</u>)	<u>7,693</u>
	(\$ <u>271</u>)	<u>\$ 497</u>

本公司經經濟部投資審議委員會核准，由子公司西薩摩亞 CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.間接投資設立上海奇偶軟件技術有限公司，截至九十四年九月三十日止，累計投資金額為美金 460 仟元，綜合持股比例為 100%。該公司經營影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售業務。

另於九十二年十一月經經濟部投資審議委員會核准，分別於美國及日本投資成立 USA Vision Systems Inc.及日本株式會社 Geo Vision，從事經營數位監控系統業務，截至九十四年九月三十日止，累計投資金額分別為美金 1,506 仟元及日幣 40,000 仟元。

固定資產 - 累積折舊

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
辦公設備	\$ 4,423	\$ 4,054
租賃改良物	164	375
什項設備	250	-
	<u>\$ 4,837</u>	<u>\$ 4,429</u>

股東權益

資本公積

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

盈餘分配及股利政策

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

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%。

董事監察人報酬不高於百分之一。

其餘額加計前期未分配盈餘後之可分配盈餘之全部或一部分則由董事會擬具分派議案，報請股東會同意保存或分派之。

本公司所屬產業正處於成長階段，股利政策係依據公司當年度盈餘及以前年度盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求，扣除公司章程規定應提撥部分後，由董事會就當年度可分配盈

餘之全部或一部分分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。

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

有關盈餘之分派係於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥，直至該項公積已達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當法定盈餘公積已達股本總額百分之五十時，得將其半數撥充股本。

分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按分派股息紅利基準日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十四年六月十七日及九十三年五月三十一日通過有關九十三及九十二年度盈餘分配案及每股股利如下：

	金 額		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 31,614	\$ 20,453		
特別盈餘公積	2,803	-		
員工紅利 - 股票	16,903	36,815		
員工股利 - 現金	25,355	-		
股東紅利 - 股票	83,735	141,564	\$ 2.2	\$ 7
股東股利 - 現金	125,603	-	3.3	-
	<u>\$286,013</u>	<u>\$198,832</u>		

上述盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十四年七月二十二日為配股配息基準日。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額（ 分 子 ）（ 仟 元 ）		股數(分母)	每 股 盈 餘（ 元 ）	
	稅 前	稅 後	（ 仟 股 ）	稅 前	稅 後
<u>九十四年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$337,908</u>	<u>\$294,338</u>	<u>48,125</u>	<u>\$ 7.02</u>	<u>\$ 6.12</u>
<u>九十三年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$273,487</u>	<u>\$241,568</u>	<u>48,125</u>	<u>\$ 5.68</u>	<u>\$ 5.02</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。稅後基本每股盈餘因無償配股追溯調整，九十三年前三季由每股 6.35 元減少為每股 5.02 元。

所得稅

所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十四年前三季</u>	<u>九十三年前三季</u>
當期應付所得稅	\$ 43,747	\$ 38,826
以前年度所得稅調整	381	-
遞延所得稅	(558)	(6,907)
所得稅費用	<u>\$ 43,570</u>	<u>\$ 31,919</u>

帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應付所得稅之調節如下：

	<u>九十四年前三季</u>	<u>九十三年前三季</u>
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 84,467	\$ 68,362
加（減）調節項目影響之稅額：		
暫時性差異	2,565	2,385
免稅所得	(38,501)	(27,056)
投資抵減	(11,146)	(8,578)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	<u>6,362</u>	<u>3,713</u>
當期應付所得稅	<u>\$ 43,747</u>	<u>\$ 38,826</u>

遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產 - 流動		
未實現銷貨毛利	\$ 7,875	\$ 4,593
未實現兌換損失	4,574	919
呆帳超限遞延	743	916
其 他	654	603
	<u>\$ 13,846</u>	<u>\$ 7,031</u>
遞延所得稅資產 - 非流動		
採權益法認列之投資損失	<u>\$ 4,663</u>	<u>\$ 1,643</u>

兩稅合一相關資訊：

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,038</u>	<u>\$ 1,059</u>

九十三及九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為16.86%及18.57%。

截至九十一年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶，於九十四年及九十三年九月三十日，該專戶餘額分別為3,381仟元及2,076仟元。

退休金基金變動情形如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
期初餘額	\$ 2,382	\$ 1,285
本期存入	999	791
期末餘額	<u>\$ 3,381</u>	<u>\$ 2,076</u>

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月百分之六提撥至個人退休金專戶。

應計退休金負債之變動如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
期初餘額	\$ 838	\$ 475
加：本期依確定給付退休辦法認 列之淨退休金成本	1,025	992
加：本期依確定提撥退休辦法認 列之淨退休金成本	1,141	-
減：本期提撥	(1,360)	(791)
期末餘額	<u>\$ 1,644</u>	<u>\$ 676</u>

九十四及九十三年前三季退休金費用分別為 2,166 仟元及 992 仟元。

用人、折舊及攤銷費用

	九十四年前三季			九十三年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 8,535	\$ 61,789	\$ 70,324	\$ 6,964	\$ 53,282	\$ 60,246
勞健保費用	761	3,982	4,743	617	2,881	3,498
退休金費用	271	1,895	2,166	102	890	992
	<u>\$ 9,567</u>	<u>\$ 67,666</u>	<u>\$ 77,233</u>	<u>\$ 7,683</u>	<u>\$ 57,053</u>	<u>\$ 64,736</u>
折舊費用	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 1,194</u>	<u>\$ 1,679</u>	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 1,254</u>

關係人交易

關係人之名稱及關係

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

與關係人間之重大交易事項

	九 十 四 年 前 三 季		九 十 三 年 前 三 季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入 - 淨額				
USA Vision	\$ 282,745	39	\$ 204,922	35
Geo Vision	21,127	3	13,739	2
上海奇偶	873	-	2,213	-
	<u>\$ 304,745</u>	<u>42</u>	<u>\$ 220,874</u>	<u>37</u>

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

與上海奇偶之交易係透過當地貿易商 Shang Hai Eastern Board Importer and Exporter Co., Ltd.辦理。

	九 十 四 年 九 月 十 日		九 十 三 年 九 月 十 日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款				
USA Vision	\$ 75,943	74	\$ 40,290	77
Geo Vision	7,448	7	1,686	3
上海奇偶	-	-	681	1
	<u>\$ 83,391</u>	<u>81</u>	<u>\$ 42,657</u>	<u>81</u>

USA Vision、Geo Vision 及上海奇偶係本公司在美國、日本及大陸之經銷商，收款期間為銷貨後 90 天收款，並考量市場狀況酌予延長，故較一般客戶之平均收款期間 0 30 天為長。

	九 十 四 年 前 三 季		九 十 三 年 前 三 季	
	金 額	%	金 額	%
佣金支出				
上海奇偶	<u>\$ 1,663</u>	<u>5</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

金融商品公平價值

非衍生性金融商品	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產				
短期投資	\$802,788	\$802,788	\$500,018	\$500,018
長期投資	10,000	10,004	-	-
存出保證金	107,271		121,405	
負債	4,300	4,300	3,855	3,855
公平價值與帳面價值相等之金融負債				
	136,953	136,953	49,424	49,424

估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金、應收款項及應付款項。

短期投資以市場價格為公平價值。

長期股權投資係投資於未上市（櫃）公司股票，因無市價資訊，故不列示公平價值。

存出保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表公司之總價值。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊及 轉投資事業相關資訊：

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表一。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表二。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表三。

從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表五。

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

奇偶科技股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十四年九月三十日

附表一

單位：新台幣／外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				末	備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市價或股權淨值		
本公司	股 票								
	USA Vision Systems, Inc.	子公司	長期股權投資	150,646	\$ 45,434	100	\$ 45,434 (註二)		
	株式會社 Geo Vision	子公司	長期股權投資	800	11,695	100	11,695 (註二)		
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	子公司	長期股權投資	460,000	143	100	143 (註二)		
	C Squared Venture Capital Inc.	無	長期股權投資	1,500,000	49,999	4.4	49,567 (註二)		
	受益憑證								
	國際萬寶基金	無	短期投資	669,855	10,000	-	10,004 (註三)		
CYBER SURVEILLANCE CO.,LTD.	股 票								
	上海奇偶軟件技術有限公司	子公司	長期股權投資	註一	USD 4	100	RMB 33 (註二)		

註一：非股份有限公司，故無股數。

註二：股權淨值係按未經會計師核閱之九十四年九月三十日財務報表帳面淨值計算。

註三：市價係按九月底基金淨資產價值計算。

奇偶科技股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十四年前三季

附表二

單位：新台幣／外幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本公司	USA Vision Systems Inc.	本公司之子公司	銷貨	(\$ 282,745)	(39%)	90 天	註一	註二	\$ 75,943	74%	
USA Vision Systems Inc.	奇偶科技股份有限公司	本公司之母公司	進貨	USD 8,935	100%	90 天	註一	註二	(USD 2,292)	(100%)	

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

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

奇偶科技股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國九十四年前三季

附表三

單位：新台幣 / 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持	有	被投資公司	本期認列之	備
				本期期末	上期期末	股數	比率			本期(損)益	投資(損)益	
本公司	USA Vision Systems, Inc.	美國	數位監控系統業務	USD 1,506	USD 1,506	150,646	100	\$ 45,434	USD 111	\$ 3,534		子公司
	株式會社 Geo Vision	日本	數位監控系統業務	JPY 40,000	JPY 40,000	800	100	11,695	(JPY 5,483)	(1,617)		子公司
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	西薩摩亞群島	投資	USD 460	USD 460	460,000	100	143	(USD 69)	(2,188)		子公司
	上海奇偶軟件技術有限公司	大陸上海市	影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售	USD 460	USD 460	註一	100	USD 4	(RMB 567)	不適用		孫公司

註一：非股份有限公司，故無股數。

奇偶科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十四年前三季

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海奇偶軟件技術有限公司	影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售	USD 460	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 460	\$ -	\$ -	USD 460	100%	(USD 69)	USD 4	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 460	USD 460	\$351,332 (註二)

註一：按同期間未經會計師核閱之財務報表為認列基礎。

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

淨		值對 大 陸 投 資 累 計 金 額 或 比 例 上 限	限額
八千萬元以上五十億元以下者	\$ 878,329	淨值之百分之四十或八千萬元（較高者）	\$ 351,332
逾五十億元，一百億元以下者		五十億元部分適用百分之四十，逾五十億元部分適用百分之三十	
逾一百億元		五十億元部分適用百分之四十，逾五十億元以上未逾一百億元部分適用百分之三十，逾一百億元部分適用百分之二十	

奇偶科技股份有限公司及其轉投資公司
大陸投資資訊 - 進、銷貨金額及百分比與相關應付、收款項之期末餘額及百分比
民國九十四年前三季

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷） 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付） 票據、帳款 之 比 率	
本公司	上海奇偶軟件技術有限公司	孫公司	銷 貨	(\$ 873)	-	90 天	註二	註三	\$ -	-	

註一：係透過當地貿易商 Shang Hai Eastern Board Importer and Exporter Co., Ltd.辦理。

註二：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。

註三：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。