

奇偶科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十五及九十四年第一季

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		-		-
其 他		-		-
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九十五年及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一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九十五年及九十四年三月三十一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）49,859 仟元及 52,681 仟元，以及民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日相關之投資損失分別為 2,198 仟元及 2,708 仟元，暨財務報表附註十七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。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 俐 雯

會計師 戴 信 維

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

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

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 日

奇偶科技股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十五年及九十四年三月三十一日

(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 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 911,576	73	\$ 667,914	70	2120	應付票據	\$ 7	-	\$ 2,499	-
1120	應收票據（附註二）	1,438	-	-	-	2140	應付帳款	31,054	2	51,602	6
1150	應收帳款 - 關係人（附註十六）	91,502	7	50,513	5	2170	應付費用	24,876	2	18,066	2
1140	應收帳款 - 非關係人淨額（附註二及五）	18,622	2	12,513	1	2160	應付所得稅（附註二及十二）	45,737	4	31,661	3
120X	存貨 - 淨額（附註二及六）	64,896	5	72,102	8	2280	其 他	6,491	1	1,743	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動（附註二及十二）	13,504	1	13,822	2	21XX	流動負債合計	108,165	9	105,571	11
1298	其他（附註十六）	27,062	2	12,179	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,128,600	90	829,043	87	2810	應計退休金負債（附註二及十三）	362	-	851	-
	長期投資					2881	遞延收益（附註二）	27,032	2	25,859	3
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及七）	49,859	4	52,681	6	28XX	其他負債合計	27,394	2	26,710	3
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動（附註二及八）	49,999	4	49,999	5		負債合計	135,559	11	132,281	14
14XX	長期投資合計	99,858	8	102,680	11		股東權益（附註二及十）				
	固定資產（附註二及九）					3110	股本 - 每股面額 10 元，額定 70,000 仟股；發行：九十五年 48,125 仟股，九十四年 38,061 仟股	481,252	38	380,614	40
	成 本					32XX	資本公積 - 股票發行溢價	1,481	-	1,481	-
1561	辦公設備	8,641	1	10,445	1		保留盈餘				
1631	租賃改良物	3,413	-	1,868	-	3310	法定盈餘公積	64,146	5	32,532	3
1681	什項設備	900	-	900	-	3320	特別盈餘公積	2,803	-	-	-
	成本合計	12,954	1	13,213	1	3350	未分配盈餘	566,172	46	405,366	43
15X9	減：累積折舊	5,464	-	5,470	-	33XX	保留盈餘合計	633,121	51	437,898	46
		7,490	1	7,743	1		股東權益其他調整項目				
1672	預付設備款	1,187	-	-	-	3420	累積換算調整數	(2,430)	-	(3,672)	-
15XX	固定資產淨額	8,677	1	7,743	1	3XXX	股東權益合計	1,113,424	89	816,321	86
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 1,248,983	100	\$ 948,602	100
1820	存出保證金	5,227	-	3,864	-						
1830	遞延費用（附註二）	333	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產 - 非流動（附註二及十二）	6,288	1	5,272	1						
18XX	其他資產合計	11,848	1	9,136	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,248,983	100	\$ 948,602	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九十五年四月二十日核閱報告)

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

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(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 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
	金 額 %	金 額 %
4100 營業收入總額（附註二及十六）	\$ 286,516 102	\$ 216,524 102
4170 銷貨退回及折讓	4,461 2	3,878 2
4000 營業收入淨額	282,055 100	212,646 100
5000 營業成本（附註十四）	98,423 35	76,328 36
5910 營業毛利	183,632 65	136,318 64
5920 聯屬公司間（未）已實現利益（附註二）	(3,196) (1)	453 -
已實現營業毛利	180,436 64	136,771 64
營業費用(附註十四及十六)		
6100 推銷費用	12,498 4	11,038 5
6200 管理及總務費用	10,430 4	12,589 6
6300 研究發展費用	20,999 8	14,774 7
6000 營業費用合計	43,927 16	38,401 18
6900 營業利益	136,509 48	98,370 46
營業外收入及利益		
7110 利息收入	2,905 1	1,366 1
7480 其 他	1,056 1	29 -
7100 營業外收入及利益合計	3,961 2	1,395 1

(接 次 頁)

(承前頁)

營業外費用及損失					
7520	採權益法認列之投資損失 (附註二及七)	2,198	1	2,708	1
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	1	-	844	1
7560	兌換損失 - 淨額 (附註二)	-	-	4,060	2
7500	營業外費用及損失合計	<u>2,199</u>	<u>1</u>	<u>7,612</u>	<u>4</u>
7900	稅前利益	138,271	49	92,153	43
8110	所得稅費用 (附註二及十二)	<u>16,204</u>	<u>6</u>	<u>8,627</u>	<u>4</u>
9600	純 益	<u>\$ 122,067</u>	<u>43</u>	<u>\$ 83,526</u>	<u>39</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.87</u>	<u>\$ 2.54</u>	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.74</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九十五年四月二十日核閱報告)

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

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(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 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 122,067	\$ 83,526
調整項目：		
聯屬公司間未（已）實現利益	3,196	(453)
採權益法認列之投資損失	2,198	2,708
遞延所得稅	(1,473)	(1,143)
折舊及攤銷	590	567
提列（迴轉）備抵呆帳	15	(8)
存貨跌價及呆滯損失	1	844
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,631	1,578
應收帳款	(31,848)	(1,463)
存 貨	36,369	(19,928)
其他流動資產	(10,800)	(3,261)
應付票據	(2,973)	1,964
應付帳款	(7,838)	39,826
應付費用	(11,603)	1,394
應付所得稅	17,677	9,564
其他流動負債	2,965	(1,728)
應計退休金負債	15	13
營業活動之淨現金流入	<u>120,189</u>	<u>114,000</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(1,884)	(1,198)
存出保證金減少（增加）	<u>6</u>	(<u>9</u>)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,878)</u>	<u>(1,207)</u>
融資活動之現金流量	<u>-</u>	<u>-</u>
本期現金淨增加數	118,311	112,793
期初現金餘額	<u>793,265</u>	<u>555,121</u>
（接次頁）		

(承前頁)

期末現金餘額	<u>\$ 911,576</u>	<u>\$ 667,914</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 206</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九十五年四月二十日核閱報告)

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

民國九十五及九十四年第一季

(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。

九十五年及九十四年三月底員工人數分別為 152 人及 121 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、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷及退休金之提列，必須使用合理之估計金額，因估計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

流動資產包括用途未受限制之現金以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備抵呆帳

係按應收款項收回可能性評估提列。

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。惟存貨有呆滯之情形時，予以提列適當備抵損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

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

固定資產

係按成本減累積折舊評價。重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則作為當期費用。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。

遞延費用

係電腦軟體成本，按五年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用及採權益法評價之長期投資等）經評估有跡象顯示可能發生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列當期損失。嗣後若該項資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為當期利益，惟其於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

退休金

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

遞延收益

銷貨予採權益法評價之被投資公司，被投資公司期末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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

會計變動之理由及其影響

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

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數：無。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；故九十四年三月三十一日資產負債表中，原帳列採成本法之長期股權投資重分類為以成本衡量之金融資產 - 非流動。

現 金

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
銀行存款	\$911,450	\$667,863
庫存現金	105	11
零 用 金	21	40
	<u>\$911,576</u>	<u>\$667,914</u>

應收帳款 - 非關係人

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款	\$ 24,678	\$ 16,325
減：備抵呆帳	4,056	3,698
備抵銷貨折讓	2,000	114
	<u>\$ 18,622</u>	<u>\$ 12,513</u>

存貨 - 淨額

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
原 料	\$ 28,973	\$ 26,692
在 製 品	38,061	46,682

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 61	\$ -
商 品	<u>203</u>	<u>407</u>
合 計	67,298	73,781
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>2,402</u>	<u>1,679</u>
淨 額	<u>\$ 64,896</u>	<u>\$ 72,102</u>

採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
	金 額 持股 %	金 額 持股 %
股 票		
USA Vision Systems Inc.	\$ 43,984 100	\$ 38,247 100
株式會社 Geo Vision CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	5,863 100	12,780 100
	<u>12</u> 100	<u>1,654</u> 100
	<u>\$ 49,859</u>	<u>\$ 52,681</u>

九十五及九十四年第一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 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
株式會社 Geo Vision	(\$ 2,783)	(\$ 630)
USA Vision Systems Inc.	647	(1,442)
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	(<u>62</u>)	(<u>636</u>)
	<u>(\$ 2,198)</u>	<u>(\$ 2,708)</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，截至九十五年三月三十一日止，累計投資金額為美金 460 仟元，綜合持股比例為 100%。該公司經營影像處理及網路應用等軟體之製作及銷售業務。

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，截至九十五年三月三十一日止，累計投資金額分別為美金 1,506 仟元及日幣 40,000 仟元。

以成本衡量之金融資產 - 非流動

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
國內非上市（櫃）普通股	<u>\$ 49,999</u>	<u>\$ 49,999</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

固定資產 - 累積折舊

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
辦公設備	\$ 4,645	\$ 4,840
租賃改良物	419	530
模具設備	<u>400</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 5,464</u>	<u>\$ 5,470</u>

股東權益

資本公積

依有關法令規定，資本公積僅除彌補公司虧損外，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。其撥充股本，每年以一定比例為限。

換算調整數

九十五及九十四年第一季換算調整數之變動組成項目如下：

	九 十 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
採權益法之長期股權投資所產生 之換算調整數之變動	<u>\$ 2,430</u>	<u>\$ 3,672</u>

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。

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

有關盈餘之分派係於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%且在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

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

本公司分別於九十五年三月二十八日及九十四年六月十七日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	金 額		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 40,828	\$ 31,614		
特別盈餘公積	-	2,803		
股東紅利 - 股票	-	83,735	\$ -	\$ 2.2
股東股利 - 現金	360,939	125,603	7.5	3.3
員工紅利 - 股票	-	16,903		
員工股利 - 現金	36,745	25,355		
董監酬勞	2,000	-		
	<u>\$440,512</u>	<u>\$286,013</u>		

九十四年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日止，業經董事會通過，有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

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>九十五年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	<u>\$ 138,271</u>	<u>\$ 122,067</u>	<u>48,125</u>	<u>\$ 2.87</u>	<u>\$ 2.54</u>
<u>九十四年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	<u>\$ 92,153</u>	<u>\$ 83,526</u>	<u>48,125</u>	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.74</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，九十四年第一季由每股 2.19 元減少為每股 1.74 元。

所得稅

所得稅費用構成項目如下：

	九十五年第一季	九十四年第一季
當期應負擔所得稅	\$ 17,677	\$ 9,770
遞延所得稅	(1,473)	(1,143)
所得稅費用	<u>\$ 16,204</u>	<u>\$ 8,627</u>

帳載稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	九十五年第一季	九十四年第一季
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 34,558	\$ 23,028
加 (減) 調節項目影響之稅額：		
暫時性差異	(508)	1,146
免稅所得	(12,355)	(10,837)
投資抵減	(4,018)	(3,567)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 17,677</u>	<u>\$ 9,770</u>

遞延所得稅資產明細如下：

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
遞延所得稅資產 - 流動		
未實現銷貨毛利	\$ 6,758	\$ 6,465
未實現兌換損失	4,928	6,152
呆帳超限遞延	718	757
其他	<u>1,100</u>	<u>448</u>
	<u>\$ 13,504</u>	<u>\$ 13,822</u>
遞延所得稅資產 - 非流動		
採權益法認列之投資損失	<u>\$ 6,288</u>	<u>\$ 5,272</u>

兩稅合一相關資訊：

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,987</u>	<u>\$ 31,781</u>

九十四年度預計及九十三年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 14.65%及 16.86%。

由於分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十四年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因預計產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司符合新興重要策略性產業，並經財政部核准，就增資擴產銷售數位遠端監控系統之新增所得，自九十二年六月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

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，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年第一季認列之退休金成本為 1,244 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及一個月平均薪資為計算之基礎。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

屬於確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

退休金基金之變動情形如下：

	九十五年第一季	九十四年第一季
期初餘額	\$ 3,801	\$ 2,382
本期存入	405	311
孳息收入	22	-
期末餘額	<u>\$ 4,228</u>	<u>\$ 2,693</u>

應計退休金負債之變動情形：

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
期初餘額	\$ 347	\$ 838
本期提列	420	324
本期提撥	(405)	(311)
期末餘額	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 851</u>

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 第 一 季			九 十 四 年 第 一 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	\$ 2,376	\$ 19,271	\$ 21,647	\$ 2,551	\$ 17,879	\$ 20,430
退休金	192	1,472	1,664	44	280	324
伙食費	130	659	789	124	500	624
職工福利	23	120	143	67	258	325
員工保險費	282	1,699	1,981	248	1,235	1,483
其他用人費用	-	-	-	7	3	10
	<u>\$ 3,003</u>	<u>\$ 23,221</u>	<u>\$ 26,224</u>	<u>\$ 3,041</u>	<u>\$ 20,155</u>	<u>\$ 23,196</u>
折舊費用	\$ 150	\$ 422	\$ 572	\$ 173	\$ 394	\$ 567
攤銷費用	3	15	18	-	-	-

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
非 衍 生 性 金 融 商 品	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
現 金	\$ 911,576	\$ 911,576	\$ 667,914	\$ 667,914
應收票據	1,438	1,438	-	-
應收帳款	110,124	110,124	63,026	63,026
以成本衡量之金融資 產 - 非流動	49,999		49,999	
存出保證金	5,227	5,227	3,864	3,864
負 債				
應付票據	7	7	2,499	2,499
應付帳款	31,054	31,054	51,602	51,602

衍生性金融商品：無

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，此方法用於現金、應收帳款、應付票據及帳款。

以成本衡量之金融資產無活絡市場公開報價可供參考時，則不列示。

存出保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。

決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者。

本公司九十五及九十四年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 79,383 仟元及 77,927 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 827,639 仟元及 587,291 仟元。

本公司九十五及九十四年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 2,905 仟元及 1,366 仟元。

財務風險資訊

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。

信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組合要素、合約金額及其他應收款。本公司九十五年及九十四年三月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；本公司持有之各種金融商品最大暴險金額係與其帳面價值相同。惟因本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估本公司之信用風險不重大。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司投資之以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有流動性風險。

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 五 年 第 一 季		九 十 四 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入 - 淨額				
USA Vision	\$ 113,048	40	\$ 73,971	35
Geo Vision	6,442	2	8,998	4
上海奇偶	-	-	737	-
	<u>\$ 119,490</u>	<u>42</u>	<u>\$ 83,706</u>	<u>39</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 五 年		九 十 四 年	
	三 月 三 十 一 日		三 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款				
USA Vision	\$ 84,962	77	\$ 44,586	71
Geo Vision	6,540	6	5,190	8
上海奇偶	-	-	737	1
	<u>\$ 91,502</u>	<u>83</u>	<u>\$ 50,513</u>	<u>80</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。

截至九十五年三月三十一日止，本公司貸與 Geo Vision 14,045 仟元（日幣 50,000 仟元；年利率 2.64%），帳列其他流動資產 - 其他應收款下。

	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金	額 %	金	額 %
佣金支出（帳列營業費用 - 管理及總務費用）				
上海奇偶	\$	-	\$	1,010 8

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：附表一。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表二。

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：附表三。

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：附表四。

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：附表五。

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：無。

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

資金貸與他人

民國九十五年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	本 期 最 高 餘 額	期 末 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		對個別對象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
							(註 一)				名 稱	價 值		
0	奇偶科技股份有 限公司	株式會社 Geo vision	其 他 應 收 款 (帳列其他 流動資產)	\$ 14,045	\$ 14,045	2.64%	2	\$ 6,442	營業資金所需	\$ -	-	\$ -	淨值之 10% , 為 \$111,342	淨值之 40% , 為 \$ 445,370

註一：資金貸與性質說明如下：

1 代表有業務往來者。

2 代表有短期融通資金之必要者。

奇偶科技股份有限公司及其轉投資公司
期末持有有價證券情形
民國九十五年三月三十一日

附表二

單位：新台幣 / 外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期	帳 面 金 額	持 股 比 率	末	備 註
				股 數 / 單 位 數			權 淨 值	
本公司	股 票 USA Vision Systems, Inc.	子公司	採權益法評價之 長期投資	150,646	\$ 43,984	100	\$ 43,984 (註二)	
	株式會社 Geo Vision	子公司	同上	800	5,863	100	5,863 (註二)	
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	子公司	同上	460,000	12	100	12 (註二)	
	C Squared Venture Capital Inc.	無	以成本衡量之金 融資產-非流動	1,500,000	49,999	4.4	47,772 (註二)	
CYBER SURVEILLANCE CO.,LTD.	股 票 上海奇偶軟件技術有限公司	子公司	採權益法評價之 長期投資	註一	USD -	100	RMB 1 (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九十五年三月三十一日財務報表帳面淨值計算。

奇偶科技股份有限公司及其轉投資公司
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
民國九十五年第一季

附表三單位：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.	子公司	銷貨	(\$ 113,048)	(40%)	90 天	註一	註二	\$ 84,962	77%	
USA Vision Systems, Inc.	奇偶科技股份有限公司	母公司	進貨	USD 3,505	100%	90 天	註一	註二	(USD 2,617)	(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
民國九十五年第一季

附表四

單位：新台幣 / 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率			本期(損)益	投資(損)益	
本公司 CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	株式會社 Geo Vision	日本	數位監控系統業務	JPY 40,000	JPY 40,000	800	100	\$ 5,863	(JPY 10,052)	(\$ 2,783)		子公司
	USA Vision Systems, Inc.	美國	數位監控系統業務	USD 1,506	USD 1,506	150,646	100	43,984	USD 25	647		子公司
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	西薩摩亞群島	投資	USD 460	USD 460	460,000	100	12	(USD 2)	(62)		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 -	(RMB 15)	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

民國九十五年第一季

附表五

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期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 2)	USD -	\$ -

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	\$445,370 (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	\$ 1,113,424	淨值之百分之四十或八千萬元（較高者）	\$ 445,370
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	

