

奇偶科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年度 (內附會計師查核報告)

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 查 核 報 告		3	4	-
資 產 負 債 表		5		-
損 益 表		6	7	-
股 東 權 益 變 動 表		8		-
現 金 流 量 表		9	10	-
財 務 報 表 附 註				
公 司 沿 革 及 營 業		11		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明		11	14	
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響		14		
重 要 會 計 科 目 之 說 明		14	22	
關 係 人 交 易		23	24	
質 抵 押 資 產		-		-
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債		26		-
重 大 災 害 損 失		-		-
重 大 期 後 事 項		-		-
金 融 商 品 資 訊 之 揭 露		24	25	
附 註 揭 露 事 項				
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊		26、28	31	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊		26、28	31	
大 陸 投 資 資 訊		26	27、32	
部 門 別 財 務 資 訊		27		
重 要 會 計 科 目 明 細 表		33	42	-

會計師查核報告

奇偶科技股份有限公司 公鑒：

奇偶科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。奇偶科技股份有限公司民國九十六年度採權益法評價之 USA Vision Systems Inc.及 EUROPE Vision Systems S.R.O.及九十五年度採權益法評價之 USA Vision Systems Inc.之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該長期股權投資及其投資損益金額暨附註揭露之轉投資事業資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國九十六年及九十五年十二月三十一日該長期股權投資金額分別為新台幣（以下同）120,989 仟元及 43,055 仟元，分別占該年底資產總額之 7.89%及 3.43%，民國九十六及九十五年度採權益法認列之投資利益分別為 1,901 仟元及 54 仟元，占該年度稅前利益之 0.26%及 0.01%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達奇偶科技股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

奇偶科技股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 二 日

奇偶科技股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 1,018,135	66	\$ 880,341	70	2120	應付票據	\$ 555	-	\$ 280	-
1120	應收票據（附註二）	3,303	-	2,514	-	2140	應付帳款	46,084	3	33,821	3
1140	應收帳款 - 非關係人 - 淨額（附註二及五）	41,054	3	25,639	2	2160	應付所得稅（附註二及十二）	27,585	2	20,176	2
1150	應收帳款 - 關係人（附註十五）	142,996	9	95,104	8	2170	應付費用	32,202	2	29,247	2
1160	其他應收款（附註十五）	16,649	1	15,233	1	2280	其 他	4,019	-	5,670	-
1210	存貨 - 淨額（附註二及六）	78,248	5	82,093	7	21XX	流動負債合計	110,445	7	89,194	7
1286	遞延所得稅資產 - 流動（附註二及十二）	29,378	2	16,528	1		其他負債				
1298	其 他	9,894	1	8,548	1	2820	存入保證金	723	-	-	-
11XX	流動資產合計	1,339,657	87	1,126,000	90	2881	遞延收益（附註二）	92,548	6	38,145	3
						28XX	其他負債合計	93,271	6	38,145	3
	長期投資					2XXX	負債合計	203,716	13	127,339	10
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及七）	127,368	8	56,112	4		股東權益（附註二及十）				
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動（附註二及八）	43,499	3	49,999	4	3110	股本 - 每股面額 10 元，額定 70,000 仟股；發行 48,125 仟股	481,252	32	481,252	38
14XX	長期投資合計	170,867	11	106,111	8	32XX	資本公積 - 股票發行溢價	1,481	-	1,481	-
	固定資產（附註二及九）						保留盈餘				
	成 本					3310	法定盈餘公積	158,705	10	104,974	9
1561	辦公設備	10,066	1	9,828	1	3320	特別盈餘公積	2,587	-	2,430	-
1631	租賃改良物	4,338	-	3,413	-	3350	未分配盈餘	685,930	45	541,275	43
1681	什項設備	2,861	-	1,690	-	33XX	保留盈餘合計	847,222	55	648,679	52
	成本合計	17,265	1	14,931	1		股東權益其他調整項目				
15X9	減：累積折舊	10,046	-	7,333	-	3420	累積換算調整數	379	-	(2,587)	-
15XX	固定資產淨額	7,219	1	7,598	1	3XXX	股東權益合計	1,330,334	87	1,128,825	90
	無形資產（附註二）										
1750	電腦軟體成本	2,958	-	2,870	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	4,640	-	5,666	-						
1860	遞延所得稅資產 - 非流動（附註二及十二）	5,977	1	6,757	1						
1880	預付退休金（附註二及十三）	2,732	-	1,162	-						
18XX	其他資產合計	13,349	1	13,585	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,534,050	100	\$ 1,256,164	100		負債及股東權益總計	\$ 1,534,050	100	\$ 1,256,164	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九十七年二月二十二日會計師查核報告）

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

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼	九 十 六 年 度	金 額	%	九 十 五 年 度	金 額	%
4100 營業收入總額	\$1,458,102		101	\$1,159,956		102
4170 銷貨退回及折讓	18,555		1	18,286		2
4000 營業收入淨額（附註二及十五）	1,439,547		100	1,141,670		100
5000 營業成本（附註十四）	480,866		33	387,890		34
5910 營業毛利	958,681		67	753,780		66
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）	(54,403)		(4)	(14,309)		(1)
已實現營業毛利	904,278		63	739,471		65
營業費用(附註十四及十五)						
6100 推銷費用	63,428		4	53,673		5
6200 管理及總務費用	40,768		3	47,788		4
6300 研究發展費用	102,360		7	80,850		7
6000 營業費用合計	206,556		14	182,311		16
6900 營業利益	697,722		49	557,160		49
營業外收入及利益						
7110 利息收入	22,342		2	17,592		2
7160 兌換利益 - 淨額（附註二）	18,453		1	12,108		1
7121 採權益法認列之投資利益 - 淨額（附註二及七）	3,120		-	-		-
7480 其 他	1,808		-	935		-
7100 營業外收入及利益合計	45,723		3	30,635		3

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日會計師查核報告)

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

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股資訊外，
係新台幣仟元

	股 數	金 額	資本公積(附註十) 股 票 發 行 溢 價	保 留 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 特 別 盈 餘 公 積	(未 分 配 盈 餘	附 註 合 計	十)	累積換算調整數 (附 註 二)	股 東 權 益 合 計
九十五年一月一日餘額	48,125,219	\$ 481,252	\$ 1,481	\$ 64,146	\$ 2,803	\$ 444,104	\$ 511,053		(\$ 2,430)	\$ 991,356
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(373)	373	-		-	-
九十四年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	40,828	-	(40,828)	-		-	-
員工紅利 - 現金	-	-	-	-	-	(36,745)	(36,745)		-	(36,745)
董監酬勞	-	-	-	-	-	(2,000)	(2,000)		-	(2,000)
股東紅利 - 現金；每股 7.5 元	-	-	-	-	-	(360,939)	(360,939)		-	(360,939)
分配後餘額	48,125,219	481,252	1,481	104,974	2,430	3,965	111,369		(2,430)	591,672
九十五年度純益	-	-	-	-	-	537,310	537,310		-	537,310
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-		(157)	(157)
九十五年十二月三十一日餘額	48,125,219	481,252	1,481	104,974	2,430	541,275	648,679		(2,587)	1,128,825
九十五年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	53,731	-	(53,731)	-		-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	157	(157)	-		-	-
員工紅利 - 現金	-	-	-	-	-	(58,010)	(58,010)		-	(58,010)
董監酬勞	-	-	-	-	-	(2,000)	(2,000)		-	(2,000)
股東紅利 - 現金；每股 8.8 元	-	-	-	-	-	(423,502)	(423,502)		-	(423,502)
分配後餘額	48,125,219	481,252	1,481	158,705	2,587	3,875	165,167		(2,587)	645,313
九十六年度純益	-	-	-	-	-	682,055	682,055		-	682,055
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-		2,966	2,966
九十六年十二月三十一日餘額	48,125,219	\$ 481,252	\$ 1,481	\$ 158,705	\$ 2,587	\$ 685,930	\$ 847,222		\$ 379	\$ 1,330,334

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日會計師查核報告)

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

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(\$ 423,502)	(\$ 360,939)
支付員工紅利及董監酬勞	(60,010)	(38,745)
存入保證金增加	<u>723</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>482,789</u>)	(<u>399,684</u>)
本年度現金淨增加數	137,794	87,076
年初現金餘額	<u>880,341</u>	<u>793,265</u>
年底現金餘額	<u>\$1,018,135</u>	<u>\$ 880,341</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 57,646</u>	<u>\$ 51,835</u>
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十二日會計師查核報告)

董事長：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

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明外，係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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

九十六及九十五年十二月底員工人數分別為 167 人及 148 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤銷及退休金之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

存 貨

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

採權益法之長期股權投資

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

以成本衡量之金融資產

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

固定資產

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

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

無形資產

係電腦軟體成本，按五年平均攤銷。

資產減損

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

退休金

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

遞延收益

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

收入認列、應收帳款及備抵呆帳暨銷貨折讓

銷貨收入係於產品之所有權及風險移轉予客戶時認列。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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

所得稅

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

因購置設備或技術及研究發展等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

前述即期匯率係以台灣銀行之中價為評價基礎。

重分類

九十五年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

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。

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

現 金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 1,017,961	\$ 880,276
庫存現金	152	37
零 用 金	22	28
	<u>\$ 1,018,135</u>	<u>\$ 880,341</u>

應收帳款 - 非關係人 - 淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 46,229	\$ 30,137
減：備抵呆帳	4,280	4,066
備抵銷貨折讓	895	432
淨 額	<u>\$ 41,054</u>	<u>\$ 25,639</u>

存貨 - 淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
原 料	\$ 42,042	\$ 37,739
在 製 品	38,876	48,371
製 成 品	589	2,303
商 品	764	271
	82,271	88,684
減：備抵跌價及呆滯損失	4,023	6,591
淨 額	<u>\$ 78,248</u>	<u>\$ 82,093</u>

採權益法之長期股權投資

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

採權益法認列投資（損）益，其明細如下：

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

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

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

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

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

前述子公司財務報表均已編入九十六及九十五年度合併財務報表。

以成本衡量之金融資產 - 非流動

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

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

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

固定資產 - 累積折舊

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

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

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

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

有關盈餘之分派係於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

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

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

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

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

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

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

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
九十六年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 735,040	\$ 682,055	48,125	\$15.27	\$14.17
九十五年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	\$ 579,529	\$ 537,310	48,125	\$12.04	\$11.16

所得稅

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

所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 67,173	\$ 55,327
以前年度所得稅調整	(2,118)	(8,142)
遞延所得稅	(12,070)	(4,966)
所得稅費用	<u>\$ 52,985</u>	<u>\$ 42,219</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>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$183,750	\$144,872
加（減）調節項目影響之稅額：		
永久性差異	1,478	(23)
暫時性差異	11,677	2,605
免稅所得	(104,143)	(72,469)
投資抵減	(25,589)	(19,658)
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 67,173</u>	<u>\$ 55,327</u>

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

遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產 - 流動		
未實現銷貨毛利	\$ 23,137	\$ 9,536
未實現兌換損失	4,423	4,539
存貨跌價及呆滯損失	1,006	1,648
呆帳超限遞延	589	697
其 他	223	108
	<u>\$ 29,378</u>	<u>\$ 16,528</u>
遞延所得稅資產 - 非流動		
採權益法認列之投資損失	<u>\$ 5,977</u>	<u>\$ 6,757</u>

兩稅合一相關資訊：

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

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

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

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

截至九十六年十二月三十一日止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅期間如下：

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

本公司截至九十四年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

員工退休金

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

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 5,442 仟元及 5,171 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月平均薪資為計算之基礎。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

屬於確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

淨退休金成本：

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

退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(1,859)	(1,608)
累積給付義務	(1,859)	(1,608)
未來薪資增加之影響數	(2,206)	(2,024)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
預計給付義務	(\$ 4,065)	(\$ 3,632)
退休基金資產公平價值	<u>7,314</u>	<u>5,595</u>
提撥狀況	3,249	1,963
未認列過渡性淨給付義務	1,044	1,093
未認列退休金損失	(<u>1,561</u>)	(<u>1,894</u>)
預付退休金	<u>\$ 2,732</u>	<u>\$ 1,162</u>
退休金既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

退休金給付義務及退休金成本之假設為：

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

退休金基金餘額及變動情形如下：

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

用人、折舊及攤銷費用

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

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
EUROPE Vision Systems S.R.O. (Europe Vision)	子公司
株式會社 Geo Vision (Geo Vision)	子公司
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD. (CYBER)	子公司
上海奇偶軟件技術有限公司 (上海奇偶)	孫公司

與關係人間之重大交易事項

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入 - 淨額				
USA Vision	\$ 492,866	34	\$ 444,781	39
Europe Vision	211,282	15	-	-
Geo Vision	<u>35,609</u>	<u>2</u>	<u>23,798</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 739,757</u>	<u>51</u>	<u>\$ 468,579</u>	<u>41</u>

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

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款				
USA Vision	\$ 75,794	41	\$ 93,828	78
Europe Vision	60,173	33	-	-
Geo Vision	<u>7,029</u>	<u>4</u>	<u>1,276</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 142,996</u>	<u>78</u>	<u>\$ 95,104</u>	<u>79</u>

USA Vision、Europe Vision 及 Geo Vision 係本公司在美國、歐洲及日本之經銷商，收款期間為銷貨後月結 90 天收款，並考量市場狀況酌予延長，故較一般客戶之平均收款期間 0-30 天為長。本公司於九十六年及九十五年十二月三十一日貸與 Geo Vision 分別為 14,485 仟元（日幣 50,000 仟元；年利率 2.93%）及 14,045 仟元（日幣 50,000 仟元；年利率 2.64%），並帳列其他應收款下。

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
佣金支出				
上海奇偶	\$ 2,812	1	\$ -	-

金融商品公平價值

公平價值之資訊

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現 金	\$1,018,135	\$1,018,135	\$ 880,341	\$ 880,341
應收票據	3,303	3,303	2,514	2,514
應收帳款	184,050	184,050	120,743	120,743
其他應收款	16,649	16,649	15,233	15,233
以成本衡量之金融 資產 - 非流動	43,499		49,999	
存出保證金	4,640	4,640	5,666	5,666
負 債				
應付票據	555	555	280	280
應付帳款	46,084	46,084	33,821	33,821
應付費用	32,202	32,202	29,247	29,247
存入保證金	723	723	-	-

衍生性金融商品：無

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、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款及應付費用。

以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

存出及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公平價值。本公司金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

本公司九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 15,505 仟元；九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,012,485 仟元及 858,802 仟元。

本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 22,342 仟元及 17,592 仟元。

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。本公司九十六年及九十五年十二月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；本公司持有之各種金融商品最大暴險金額係與其帳面價值相同。惟因本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估本公司之信用風險不重大。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司投資之以成本衡量之金融資產無活絡市場，具有流動性風險，惟其佔本公司總資產比例低，預期對本公司無重大影響。

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。

重大承諾事項及或有事項

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

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。

部門別財務資訊

本公司僅經營資訊軟體業之單一產業，無產業別財務資訊。

地區別資訊

本公司並無國外營業部門。

外銷銷貨資訊

九十六及九十五年度外銷銷貨明細如下：

地 區 別	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業收入淨額%	金 額	佔營業收入淨額%
美 洲	\$ 629,908	44	\$ 527,952	46
歐 洲	514,079	36	375,653	33
亞 洲	154,159	11	117,937	10
其他（皆未達 10%標準）	58,953	3	47,852	5
	<u>\$ 1,357,099</u>	<u>94</u>	<u>\$ 1,069,394</u>	<u>94</u>

重要客戶資訊

九十六及九十五年度主要客戶收入占損益表上收入金額 10%以上之明細如下：

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

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間	資 金 貸 與 性 質 (註 一)	業 務 往 來 金 額	有短期融通 資 金 必 要 之 原 因	提 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
											名 稱	價 值		
0	本公司	株式會社 Geovision	其他應收款	\$ 14,485	\$ 14,485	2.93%	2	\$ 35,609	營業資金所需	\$ -	-	\$ -	淨值之 10% , 為 \$133,033	淨值之 40% , 為 \$532,134

註一：資金貸與性質說明如下：

1 代表有業務往來者。

2 代表有短期融通資金之必要者。

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣／外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 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	採權益法之長期股權投資	300,646	93,294	100	93,294 (註二)		
	EUROPE Vision Systems S.R.O.	子公司	採權益法之長期股權投資	註一	27,695	100	27,695 (註二)		
	株式會社 Geo Vision	子公司	採權益法之長期股權投資	800	4,982	100	4,982 (註二)		
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	460,000	1,397	100	1,397 (註二)		
	C Squared Venture Capital Inc.	無	以成本衡量之金融資產 - 非流動	1,500,000	43,499	4.4	37,420 (註三)		
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	股 票 上海奇偶軟件技術有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	註一	USD 43	100	RMB 313 (註三)		

註一：非股份有限公司，故無股數。

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

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

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年度

附表三

單位：新台幣 / 外幣仟元

進（銷）貨公司	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	(\$ 492,866)	(34%)	90 天	註一	註二	\$ 75,794	41%	
本公司	EUROPE Vision Systems S.R.O.	子公司	銷貨	(211,282)	(15%)	90 天	註一	註二	60,173	33%	
USA Vision Systems Inc.	本公司	母公司	進貨	USD 15,023	100%	90 天	註一	註二	(USD 2,337)	(100%)	
EUROPE Vision Systems S.R.O.	本公司	母公司	進貨	EUR 4,678	100%	90 天	註一	註二	(EUR 1,258)	(100%)	

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

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

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

附表四

單位：新台幣 / 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	帳面金額			
本公司 CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	USA Vision Systems, Inc.	美國	數位監控系統業務	USD 3,006	USD 1,506	300,646	100	\$ 93,294	USD 56	\$ 1,835		子公司
	EUROPE Vision Systems S.R.O.	捷克	數位監控系統業務	USD 750	USD 253	註一	100	27,695	CZK 41	66		子公司
	株式會社 Geo Vision	日本	數位監控系統業務	JPY 40,000	JPY 40,000	800	100	4,982	(JPY 206)	(57)		子公司
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	西薩摩亞群島	投資	USD 460	USD 460	460,000	100	1,397	USD 39	1,276		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 43	RMB 295	不適用		孫公司

註一：非股份有限公司，故無股數。

奇偶科技股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表五

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期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	本期認列投資利益（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 (\$ 14,918)	經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 460 (\$ 14,918)	\$ -	\$ -	USD 460 (\$ 14,918)	100%	USD 39 (\$ 1,281)	USD 43 (\$ 1,394)	\$ -

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 (\$ 14,918)	USD 460 (\$ 14,918)	\$532,134（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	\$1,330,334	淨值之百分之四十或八千萬元（較高者）
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
現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表一

單位：除特別註明者外
，係新台幣仟元

項 目	金 額
銀行存款	
定期存款 - 台幣	\$ 726,544
定期存款 - 外幣(美金 3,828 仟元 歐元 2,589 仟元及英鎊 121 仟元)(註)	255,783
外幣存款(美金 277 仟元 日幣 30,571 仟元 歐元 7 仟元及英鎊 1 仟元)(註)	18,223
活期存款	11,935
支票存款	<u>5,476</u>
	1,017,961
庫存現金(美金 1,875 元、英鎊 720 元、澳幣 790 元及歐元 450 元)(註)	152
零 用 金	<u>22</u>
合 計	<u>\$ 1,018,135</u>

註：美金、日幣、歐元、英鎊及澳幣分按匯率 US\$1 = NT\$32.43、JPY\$1 = NT\$0.2897、EUR\$1 = NT\$47.82、GBP\$1 = NT\$64.79 及 AUD\$1 = NT\$28.6 換算。

奇偶科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
USA Vision Systems, Inc.	\$ 75,794
EUROPE Vision Systems S.R.O.	60,173
株式會社 Geo Vision	<u>7,029</u>
小 計	<u>142,996</u>
非關係人	
PARIMAGE SARL	20,917
Bomark Comercial Ltd.	9,249
學琳科技公司	4,441
A-1 Service Unlimited Inc.	2,636
Fishe (M)	2,253
其他（註）	<u>6,733</u>
小 計	46,229
減：備抵呆帳	4,279
備抵銷貨折讓	<u>896</u>
淨 額	<u>41,054</u>
合 計	<u>\$184,050</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

奇偶科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 市 價 (註)
原 料	\$ 42,042	\$ 42,103
在 製 品	38,876	79,609
製 成 品	589	1,176
商 品	<u>764</u>	<u>1,229</u>
合 計	82,271	<u>\$124,117</u>
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>4,023</u>	
淨 額	<u>\$ 78,248</u>	

註：市價係按重置成本或淨變現價值計算。

奇偶科技股份有限公司
長期投資變動明細表
民國九十六年度

明細表四單位：係新台幣仟元

項 目	年 初 股 數	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 股 數	金 額	本 年 度 減 少 股 數	金 額	採 權 益 法 認 列 之 投 資 利 益 (損 失)	累 積 換 算 調 整 數	年 底 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	股 權 淨 值	備 註
採權益法評價之長期股權投資													
USA Vision Systems, Inc.	150,646	\$ 43,055	150,000	\$ 48,638	-	\$ -	\$ 1,835	(\$ 234)	300,646	100	\$ 93,294	\$ 93,294	註一
EUROPE Vision Systems S.R.O. (註四)	-	8,207	-	16,532	-	-	66	2,890	-	100	27,695	27,695	註一
株式會社 Geo Vision	800	4,770	-	-	-	-	(57)	269	800	100	4,982	4,982	註一
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	460,000	<u>80</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>1,276</u>	<u>41</u>	460,000	100	<u>1,397</u>	1,397	註一
小 計		56,112		65,170		-	<u>\$ 3,120</u>	<u>\$ 2,966</u>			127,368		
以成本衡量之金融資產 - 非流動													
C Squared Venture Capital Inc.	1,500,000	<u>49,999</u>	-	<u>-</u>	-	<u>6,500</u>			1,500,000	4.4	<u>43,499</u>	37,420	註二
合 計		<u>\$ 106,111</u>		<u>\$ 65,170</u>		<u>\$ 6,500</u>					<u>\$ 170,867</u>		

註一：股權淨值係按經會計師查核之九十六年十二月三十一日財務報表計算。

註二：股權淨值係按未經會計師查核之九十六年十二月三十一日財務報表計算。

註三：長期投資均未有提供擔保或質押之情形。

註四：非股份有限公司，故無股數。

註五：以成本衡量之金融資產 - 非流動本年度減少係減損損失。

奇偶科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年度

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
辦公設備	\$ 9,828	\$ 238	\$ -	\$ 10,066
租賃改良物	3,413	925	-	4,338
什項設備	<u>1,690</u>	<u>1,171</u>	<u>-</u>	<u>2,861</u>
	<u>14,931</u>	<u>\$ 2,334</u>	<u>\$ -</u>	<u>17,265</u>
累積折舊				
辦公設備	5,808	\$ 1,359	\$ -	7,167
租賃改良物	846	625	-	1,471
什項設備	<u>679</u>	<u>729</u>	<u>-</u>	<u>1,408</u>
	<u>7,333</u>	<u>\$ 2,713</u>	<u>\$ -</u>	<u>10,046</u>
淨 額	<u>\$ 7,598</u>			<u>\$ 7,219</u>

奇偶科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
瀚華科技公司	\$ 17,310
佳總興業公司	5,979
禾揚堂企業公司	2,254
其他（註）	<u>20,541</u>
合 計	<u>\$ 46,084</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

奇偶科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付獎金	\$ 8,958
應付薪資	7,718
應付包材費	3,982
應付線材費	3,480
其他（註）	<u>8,064</u>
合 計	<u>\$ 32,202</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

奇偶科技股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國九十六年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
數位監控系統		\$ 1,355,680	
其	他	<u>83,867</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 1,439,547</u>	

奇偶科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
年初原料	\$ 37,739
加：本年度進料	397,388
減：年底原料	42,042
轉列各項費用	<u>3,882</u>
	389,203
製造費用	<u>90,876</u>
製造成本	480,079
加：年初在製品	48,371
本年度進料	272
商品轉入	367
減：年底在製品	38,876
轉列各項費用	<u>11,785</u>
製成品成本	478,428
加：年初製成品	2,303
減：年底製成品	589
轉列各項費用	<u>558</u>
出售製成品成本	<u>479,584</u>
外購商品	
年初商品	271
加：本年度進貨	2,410
減：年底商品	764
轉入在製品	367
轉列各項費用	<u>268</u>
	<u>1,282</u>
營業成本	<u>\$480,866</u>

奇偶科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研究發展費用	合 計
薪 資		\$ 27,008	\$ 18,218	\$ 61,170	\$106,396
租 金		5,717	2,998	8,713	17,428
差 旅 費		6,866	3,842	4,342	15,050
其他（註）		<u>23,837</u>	<u>15,710</u>	<u>28,135</u>	<u>67,682</u>
合 計		<u>\$ 63,428</u>	<u>\$ 40,768</u>	<u>\$102,360</u>	<u>\$206,556</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額百分之五。