

奇偶科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十九及九十八年度第一季

(股票代碼 3356)

公司地址：台北市內湖區內湖路一段 246 號 9 樓

電 話：(02)8797-8377

奇 偶 科 技 股 份 有 限 公 司  
民國九十九及九十八年度第一季財務報表

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8
八、	財務報表附註	
(一)	公司沿革	9
(二)	重要會計政策之彙總說明	9 ~ 13
(三)	會計變動之理由及其影響	13
(四)	重要會計科目之說明	13 ~ 22
(五)	關係人交易	22 ~ 24
(六)	質押之資產	24
(七)	重大承諾事項及或有事項	24
(八)	重大之災害損失	25
(九)	重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	25 ~ 27	
(十一)	附註揭露事項	28 ~ 30	
	1. 重大交易事項相關資訊	28 ~ 29	
	2. 轉投資事業相關資訊	29 ~ 30	
	3. 大陸投資資訊	30	
(十二)	部門別財務資訊	30	

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000048 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九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照中華民國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，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四(六)所述，貴公司民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日部分採權益法之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 43,804 仟元及 34,006 仟元，分別佔總資產之 2.34%及 1.70%；民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日所認列之投資損益分別為損失 2,652 仟元及收益 4,585 仟元，分別佔稅前損益之(3.11%)及 3.42%。

依本會計師核閱結果，除上段所述部分採權益法之長期股權投資餘額及其投資損益暨附註十一被投資公司之相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整與揭露之影響外，並未發現民國九十九年及九十八年度第一季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」、「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而須作重大修正之情事。

如財務報表附註三所述，貴公司自民國九十八年一月一日起，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」之規定。

奇偶科技股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年度第一季之合併財務報表，並經本會計師因部分列入合併財務報表編製個體之子公司財務報表及附註十一所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表編製而出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐永堅

會計師

蕭春鴛

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 三 日

奇 偶 科 技 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民國 99 年及 98 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

		99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日				99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,130,863	60	\$ 1,236,660	62	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動						(附註四(八))	\$ 5,610	-	\$ 12,300	-
	(附註四(二))	-	-	10,003	-	2140	應付帳款	68,622	4	36,879	2
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	39,770	2	68,039	3	2160	應付所得稅(附註四(十四))	46,640	3	35,928	2
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	148,285	8	114,392	6	2170	應付費用(附註四(十三))	75,371	4	115,676	6
1160	其他應收款(附註五)	20,673	1	115,382	6	2280	其他流動負債	7,417	-	7,360	-
120X	存貨(附註三及四(四))	92,827	5	72,639	4	21XX	流動負債合計	203,660	11	208,143	10
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十四))	22,433	1	20,856	1		長期負債				
1298	其他流動資產－其他	11,315	1	10,778	-	2410	應付公司債(附註四(九))	285,210	15	276,720	14
11XX	流動資產合計	1,466,166	78	1,648,749	82		其他負債				
基金及投資						2880	其他負債－其他(附註五)	82,959	5	82,219	4
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流					2XXX	負債總計	571,829	31	567,082	28
	動(附註四(二))	-	-	18,212	1	股東權益					
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四						股本(附註四(十一))				
	(五))	37,500	2	43,499	2	3110	普通股股本	481,252	26	481,252	24
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))	100,906	6	110,977	5		資本公積(附註四(十二))				
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	150,709	8	152,450	8	3211	普通股溢價	1,481	-	1,481	-
14XX	基金及投資合計	289,115	16	325,138	16	3272	認股權	7,105	-	7,105	1
固定資產(附註四(七))							保留盈餘(附註四(十三))				
成本						3310	法定盈餘公積	287,003	15	226,911	11
1531	機器設備	1,230	-	950	-	3350	未分配盈餘	523,602	28	716,877	36
1561	辦公設備	11,734	1	11,305	1		股東權益其他調整項目				
1631	租賃改良	5,395	-	5,395	-	3420	累積換算調整數	( 310)	-	2,847	-
1681	其他設備	6,748	-	3,503	-	3XXX	股東權益總計	1,300,133	69	1,436,473	72
15XY	成本及重估增值	25,107	1	21,153	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
15X9	減：累計折舊	( 16,900)	( 1)	( 13,476)	-						
15XX	固定資產淨額	8,207	-	7,677	1						
其他資產											
1820	存出保證金	5,646	-	5,680	-						
1850	長期應收票據及款項－關係人(附註五)	86,560	5	-	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十四))	8,392	1	9,115	1						
1880	其他資產－其他(附註四(十))	7,876	-	7,196	-						
18XX	其他資產合計	108,474	6	21,991	1						
1XXX	資產總計	\$ 1,871,962	100	\$ 2,003,555	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 1,871,962	100	\$ 2,003,555	100

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四月二十三日核閱報告。

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	261,295	101	\$	246,224	101
4170 銷貨退回	(	1,170)	( 1)	(	1,793)	( 1)
4190 銷貨折讓	(	852)	-	(	10)	-
4100 銷貨收入淨額		259,273	100		244,421	100
營業成本(附註三、四(四)(十六))						
5110 銷貨成本	(	90,940)	( 35)	(	77,567)	( 32)
5910 營業毛利		168,333	65		166,854	68
5920 聯屬公司間未實現利益(附註五)	(	82,959)	( 32)	(	82,219)	( 33)
5930 聯屬公司間已實現利益		87,718	34		105,987	43
營業毛利淨額		173,092	67		190,622	78
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用(附註五)	(	16,538)	( 7)	(	13,202)	( 5)
6200 管理及總務費用	(	8,357)	( 3)	(	12,652)	( 5)
6300 研究發展費用	(	39,031)	( 15)	(	35,438)	( 15)
6000 營業費用合計	(	63,926)	( 25)	(	61,292)	( 25)
6900 營業淨利		109,166	42		129,330	53
營業外收入及利益						
7110 利息收入(附註五)		1,793	1		2,784	1
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		932	-		-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(八))		-	-		2,568	1
7160 兌換利益		-	-		5,220	2
7480 什項收入		96	-		149	-
7100 營業外收入及利益合計		2,821	1		10,721	4
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	2,123)	( 1)	(	2,123)	( 1)
7640 金融資產評價損失(附註四(二))		-	-	(	386)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(八))	(	240)	-		-	-
採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	3,998)	( 2)	(	3,337)	( 1)
7560 兌換損失	(	18,950)	( 7)		-	-
7880 什項支出	(	1,359)	-		-	-
7500 營業外費用及損失合計	(	26,670)	( 10)	(	5,846)	( 2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		85,317	33		134,205	55
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	18,349)	( 7)	(	23,244)	( 10)
9600 本期淨利	\$	66,968	26	\$	110,961	45
	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	\$	1.77	\$ 1.39	\$	2.79	\$ 2.31
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	1.72	\$ 1.36	\$	2.65	\$ 2.20

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四月二十三日核閱報告。

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 66,968	\$ 110,961
調整項目		
折舊費用及各項攤提	1,225	1,020
公平價值變動列入損益之金融資產及負債評價調整	240	( 2,174)
備抵呆帳本期(轉列收入)及提列數	( 42)	749
存貨評價損失提列數	1,041	1,238
採權益法認列之投資損失淨額	3,998	3,337
聯屬公司間已實現利益淨額	( 4,759)	( 23,768)
應付公司債折價攤銷	2,123	2,123
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	22,559	( 10,000)
應收帳款淨額	6,850	( 5,709)
應收帳款關係人	( 11,890)	68,250
其他應收款	( 38)	( 95,685)
存貨	( 30,387)	( 6,061)
其他流動資產-其他	( 1,990)	( 1,790)
預付退休金	( 280)	( 290)
遞延所得稅	( 657)	6,005
應付帳款	35,116	7,066
應付所得稅	18,700	16,855
應付費用	3,080	2,350
其他流動負債	( 106)	( 4,199)
營業活動之淨現金流入	<u>111,751</u>	<u>70,278</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動增加	-	( 18,609)
採權益法之長期股權投資增加	( 13,541)	-
其他金融資產-非流動增加	( 246)	( 368)
購置固定資產	( 501)	( 150)
存出保證金增加	( 30)	( 16)
投資活動之淨現金流出	<u>( 14,318)</u>	<u>( 19,143)</u>
本期現金及約當現金增加	97,433	51,135
期初現金及約當現金餘額	1,033,430	1,185,525
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,130,863</u>	<u>\$ 1,236,660</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 384</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四月二十三日核閱報告。

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 99 年及 98 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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 日起在台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 99 年 3 月 31 日止，本公司實收資本額為\$481,252，員工人數約為 211 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、買回權及重設權，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。

(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

#### 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 年度第一季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，致營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$1,238 及減少 \$1,238。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	99年3月31日	98年3月31日
零用金及庫存現金	\$ 88	\$ 46
活期存款	52,578	38,292
定期存款	1,078,197	1,198,322
	<u>\$ 1,130,863</u>	<u>\$ 1,236,660</u>

##### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	99年3月31日	98年3月31日
流動項目		
開放型基金	\$ -	\$ 10,000
金融資產評價調整	-	3
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,003</u>
非流動項目		
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	-	(397)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,212</u>

本公司於民國 99 年度第一季已全數處分帳列公平價值變動列入損益之金融資產，故截至民國 99 年 3 月 31 日止，已無餘額。本公司於民國 99 及 98 年度第一季因上述交易認列之淨損益分別為利益\$932 及損失\$386(其中包括因期末評價而產生之淨損失\$394)。

##### (三) 應收帳款淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$ 40,528	\$ 70,392
減：備抵呆帳	(178)	(2,353)
備抵銷貨折讓	(580)	-
	<u>\$ 39,770</u>	<u>\$ 68,039</u>

##### (四) 存 貨

	99 年 3 月 31 日		
	成 本	備抵評價損失	帳 面 價 值
原料	\$ 59,897	(\$ 1,352)	\$ 58,545
在製品	32,891	(3,107)	29,784
製成品	2,820	-	2,820
商品	1,684	(6)	1,678
合計	<u>\$ 97,292</u>	<u>(\$ 4,465)</u>	<u>\$ 92,827</u>

	98 年 3 月 31 日		
	成 本	備抵評價損失	帳 面 價 值
原料	\$ 28,378	(\$ 1,147)	\$ 27,231
在製品	42,662	( 1,315)	41,347
製成品	117	-	117
商品	3,950	( 6)	3,944
合計	<u>\$ 75,107</u>	<u>(\$ 2,468)</u>	<u>\$ 72,639</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度第一季	98年度第一季
已出售存貨成本	\$ 89,899	\$ 76,329
評價損失	1,041	1,238
	<u>\$ 90,940</u>	<u>\$ 77,567</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	99年3月31日	98年3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	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例	帳 列 金 額	持 股 比 例
USA Vision Systems Inc.	\$ 57,102	100	\$ 76,971	100
EUROPE Vision Systems S.R.O.	14,814	100	25,175	100
株式會社 Geo Vision	4,877	100	4,459	100
CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	10,558	100	2,274	100
GEOVISION UK LTD.	1,450	100	2,098	100
GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	1,846	100	-	-
愛現科技股份有限公司	10,259	51	-	-
	<u>\$ 100,906</u>		<u>\$ 110,977</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 99 及 98 年度第一季採權益法認列之投資損失分別為 \$3,998 及 \$3,337，其中依被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得之投資損益分別為損失 \$2,652 及收益 \$4,585；截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日，其相關之長期股權投資餘額分別為 \$43,804 及 \$34,006。
3. 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。
4. 本公司基於擴充產品線，增加監控相關市場多元發展之考量，於民國



99 年 2 月以現金收購愛現科技股份有限公司 1,530 仟股，取得其 51% 股權，並自民國 99 年 2 月起納入本公司合併個體。其關係人交易事項之相關揭露，請詳附註五。

5. 本公司業已依規定編製民國 99 年及 98 年度第一季合併財務報表。

(七) 固定資產

	99 年	3 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 1,230	(\$ 175)	\$ 1,055
辦公設備	11,734	( 9,572)	2,162
租賃改良	5,395	( 3,407)	1,988
其他設備	6,748	( 3,746)	3,002
	<u>\$ 25,107</u>	<u>(\$ 16,900)</u>	<u>\$ 8,207</u>
	98 年	3 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
機器設備	\$ 950	(\$ 62)	\$ 888
辦公設備	11,305	( 8,571)	2,734
租賃改良	5,395	( 2,507)	2,888
其他設備	3,503	( 2,336)	1,167
	<u>\$ 21,153</u>	<u>(\$ 13,476)</u>	<u>\$ 7,677</u>

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	99年3月31日	98年3月31日
<u>金融負債</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	( 9,258)	( 2,568)
	<u>\$ 5,610</u>	<u>\$ 12,300</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 99 年及 98 年度第一季因前揭金融負債期末評價產生之淨利益分別為損失 \$240 及利益 \$2,568。

(九)應付公司債

	99年3月31日	98年3月31日
應付公司債	\$ 300,000	\$ 300,000
減：應付公司債折價	( 14,790)	( 23,280)
	<u>\$ 285,210</u>	<u>\$ 276,720</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 99 年 3 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。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。截至民國 99 年及 98 年 3 月 31

日止，本公司撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$10,362及\$9,069；預付退休金(帳列「其他資產-其他」)之金額分別為\$5,440及\$4,240。

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 99 年及 98 年第一季，依前述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,790及\$1,671。

#### (十一) 股本

截至民國 99 年 3 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 10% 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. 本公司於民國 99 年 3 月 18 日經董事會提議民國 98 年度盈餘分派案及於民國 98 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 39,206		\$ 60,092	
現金股利	385,002	\$ 8.00	481,252	\$ 10.00
合計	<u>\$ 424,208</u>		<u>\$ 541,344</u>	

上述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 99 年 3 月 31 日止，本公司之未分配盈餘如下：

	99年3月31日
已加徵10%營利事業所得未分配盈餘	\$ 64,572
未加徵10%營利事業所得未分配盈餘	459,030
	<u>\$ 523,602</u>

6. 本公司民國 98 年及 97 年度員工紅利估列金額分別為\$31,200 及 \$75,000，截至民國 99 年 3 月 31 日止，分別尚有\$31,200 及\$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 99 年度第一季依上述基礎估列之員工紅利金額為\$5,000(表列「應付費用」)。本公司董事會通過之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。經董事會通過之 98 年度員工紅利及董監酬勞與 98 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：

	99年第一季	98年第一季
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 17,064	\$ 33,541
永久性差異之所得稅影響數	286	( 671)
免稅所得	-	( 3,332)
投資抵減之所得稅影響數	-	( 7,128)
備抵遞延所得稅影響數	<u>999</u>	<u>834</u>
所得稅費用	18,349	23,244
遞延所得稅淨變動數	657	( 6,005)
預付所得稅	( 306)	( 384)
期初應付所得稅	<u>27,940</u>	<u>19,073</u>
應付所得稅	<u>\$ 46,640</u>	<u>\$ 35,928</u>

2. 民國99年及98年3月31日之遞延所得稅資產及負債科目總額如下：

	99年3月31日	98年3月31日
(1)遞延所得稅資產總額	\$ 41,519	\$ 33,482
(2)遞延所得稅負債總額	\$ -	(\$ 442)
(3)遞延所得稅資產之備抵評價金額	(\$ 10,694)	(\$ 3,069)

3. 暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之金額及所得稅影響數明細如下：

項 目	99 年 3 月 31 日		98 年 3 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	\$ 82,959	\$ 16,592	\$ 82,219	\$ 20,555
未實現兌換損失(利益)	24,060	4,812	( 1,767)	( 442)
備抵存貨跌價及呆滯損失	4,465	893	2,468	617
備抵呆帳超限數	102	20	505	126
備抵銷貨折讓	580	116	-	-
		<u>\$ 22,433</u>		<u>\$ 20,856</u>
<u>遞延所得稅資產-非流動</u>				
採權益法之投資損失	\$ 88,931	\$ 17,786	\$ 48,737	\$ 12,184
成本法投資備抵減損損失	6,500	1,300	-	-
減:備抵評價		( 10,694)		( 3,069)
		<u>\$ 8,392</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98年12月31日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$64,198，民國98年度預計稅額扣抵比率為20.18%。截至民國99年3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

	99	年	度	第	一	季
	金 額		股 數	每 股 盈 餘(元)		
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 85,317	\$ 66,968	48,125	<u>\$ 1.77</u>	<u>\$ 1.39</u>	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響：						
員工分紅			44			
第一次轉換公司債	<u>2,363</u>	<u>2,363</u>	<u>2,727</u>			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	<u>\$ 87,680</u>	<u>\$ 69,331</u>	<u>50,896</u>	<u>\$ 1.72</u>	<u>\$ 1.36</u>	
	98	年	度	第	一	季
	金 額		股 數	每 股 盈 餘(元)		
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 134,205	\$ 110,961	48,125	<u>\$ 2.79</u>	<u>\$ 2.31</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>2,123</u>	<u>2,123</u>	<u>2,534</u>			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	<u>\$ 136,328</u>	<u>\$ 113,084</u>	<u>51,367</u>	<u>\$ 2.65</u>	<u>\$ 2.20</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 99 及 98 年度第一季發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

	99 年 度 第 一 季		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 4,380	\$ 35,827	\$ 40,207
勞健保費用	407	2,549	2,956
退休金費用	218	1,572	1,790
其他	198	1,011	1,209
	<u>\$ 5,203</u>	<u>\$ 40,959</u>	<u>\$ 46,162</u>
折舊費用	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 919</u>
攤銷費用	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 306</u>

  

	98 年 度 第 一 季		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 4,533	\$ 37,787	\$ 42,320
勞健保費用	364	2,159	2,523
退休金費用	208	1,463	1,671
其他	188	906	1,094
	<u>\$ 5,293</u>	<u>\$ 42,315</u>	<u>\$ 47,608</u>
折舊費用	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 626</u>	<u>\$ 746</u>
攤銷費用	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 274</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)	"
愛現科技股份有限公司(愛現科技)	"
奇偶信息科技(上海)有限公司(上海奇偶)(註)	CYBER 之子公司
戴光正	本公司之董事長



註：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。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	99 年 第 一 季		98 年 第 一 季	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
USA Vision	\$ 70,315	27	\$ 61,104	25
EUROPE Vision	53,930	21	44,319	18
Geo Vision	6,976	3	9,104	4
上海奇偶	843	-	-	-
	<u>\$ 132,064</u>	<u>51</u>	<u>\$ 114,527</u>	<u>47</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「帳列其他負債-其他」。截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，其他負債-其他之金額分別為 \$82,959 及 \$82,219。

2. 應收帳款

	99 年 3 月 31 日		98 年 3 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	\$ 84,608	45	\$ 61,435	34
EUROPE Vision	54,991	29	44,302	24
Geo Vision	7,825	4	8,655	5
上海奇偶	861	-	-	-
	<u>\$ 148,285</u>	<u>78</u>	<u>\$ 114,392</u>	<u>63</u>

USA Vision、EUROPE Vision、Geo Vision 及上海奇偶係本公司在美國、歐洲、日本及中國大陸之經銷商，考量市場狀況收款期間為銷貨後 90 天收款，故較一般客戶之平均收款期間 0~30 天為長。

### 3. 資金貸與他人

關係人名稱	99 年 第 一 季			
	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息收入總額
Geo Vision	\$ 17,305	\$ 17,050	2.40%	\$ 102
USA Vision	94,750	86,560	2.10%	541
		<u>\$ 103,610</u>		<u>\$ 643</u>
關係人名稱	98 年 第 一 季			
	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息收入總額
Geo Vision	\$ 17,245	\$ 17,245	3.25%	\$ 137
USA Vision	94,948	94,948	2.50%	-
		<u>\$ 112,193</u>		<u>\$ 137</u>

上開資金貸與關係人之相關應收款項係依流動性區分，分別帳列「其他應收款」及「長期應收票據及款項-關係人」。

### 4. 佣金支出

關係人名稱	99 年 第 一 季	98 年 第 一 季
上海奇偶	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,319</u>

### 5. 財產交易

本公司於民國 99 年 2 月 8 日經董事會決議通過，基於擴充產品線及增加監控相關市場多元化發展，以 \$13,541 自董事長戴光正取得愛現科技股份有限公司 51% 之股權，並於同月完成股權變更登記。

### 六、質押之資產

截至民國 99 年及 98 年 3 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	
		99 年 3 月 31 日	98 年 3 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	<u>\$ 150,709</u>	<u>\$ 152,450</u>

### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司因簽訂辦公室租賃契約，租賃期間為 1~3 年。依合約規定本公司未來年度應付租金如下：

期 間	金 額
99.04.01~99.12.31	\$ 14,633
100.01.01~100.12.31	14,206
101.01.01~101.12.31	11,693
102.01.01 之後	5,847
	<u>\$ 46,379</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)金融商品之公平價值

99 年 3 月 31 日				
金 融 資 產	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	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	\$ 1,350,906	\$ -	\$ 1,350,906	1
以成本衡量之金融資產	37,500	-	-	
存出保證金	5,646	-	5,632	3
其他金融資產-非流動	150,709	-	150,348	3
負債				
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	198,050	-	198,050	1
應付公司債	285,210	-	285,210	4
<u>衍生性金融商品</u>				
負債				
嵌入公司債之衍生性商品	5,610	-	5,610	5

98 年 3 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>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	\$ 1,545,251	\$ -	\$ 1,545,251		1
公平價值變動列入損益之 金融資產	28,215	28,215	-		2
以成本衡量之金融資產	43,499	-	-		
存出保證金	5,680	-	5,638		3
其他金融資產-非流動	152,450	-	151,330		3
負債					
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	195,843	-	195,843		1
應付公司債	276,720	-	276,720		4
<u>衍生性金融商品</u>					
負債					
嵌入公司債之衍生性商品	12,300	-	12,300		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。

## (二)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。

### (三) 重大財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險係包括匯率風險，外幣存款及應收帳款將受市場匯率變動之影響。

#### 2. 信用風險

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

#### 3. 流動性風險

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

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

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司並未從事重大之浮動利率金融商品交易，故未有因利率變動產生之重大現金流量風險。

本公司發行之債務類商品屬固定利率型商品，因此無重大利率變動之現金流量風險。

# 十一、附註揭露事項

## (一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司資訊，除USA Vision Systems Inc. 外，餘係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。)

### 1. 資金貸與他人

#### (1)本公司資訊：

貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象資金 貸與限額(註)	資金貸與總 限額(註)
奇偶科技股份有 限公司	株式會社 Geo Vision	其他應收款	\$ 17,305	\$ 17,050	2.40%	有業務往來	\$ 6,976	不適用	\$ -	\$ - \$ -	\$ 31,027	\$ 520,053
"	USA Vision	"	94,750	86,560	2.10%	"	70,315	"	-	-	260,027	"
				<u>\$ 103,610</u>			<u>\$ 77,291</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	期		末	
					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.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	300,646	\$ 57,102	100%	\$ 57,102
"	"	Europe Vision Systems S.R.O.	"	"	註	14,814	100%	14,814
"	"	株式會社 Geo Vision	"	"	800	4,877	100%	4,877
"	"	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	"	"	960,000	10,558	100%	10,558
"	"	GEOVISION UK LTD.	"	"	100,000	1,450	100%	1,450
		GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	"	"	100,000	1,846	100%	1,846
		愛現科技股份有限公司	"	"	1,530,000	10,259	51%	10,259
						<u>\$ 100,906</u>		<u>\$ 100,906</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%	\$ 29,483

## (2) 被投資公司資訊：

被投資公司資訊：					期		末	
持有之公司	有價證券種類	有 價 證 券 及 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	普通股	奇偶信息科技(上海)有限公司	本公司間接投資之	採權益法之長期股權投資	註	\$ 10,552	100%	\$ 10,552
SURVEILLANCE CO., LTD.			子公司					

註：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

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

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

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均無此情形。

## (二) 轉投資事業相關資訊

(有關被投資公司資訊，除USA Vision Systems, Inc. 外，餘係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。)

## 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 股 數	末 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
				本期期末	上期期末						
奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	美國	數位監控系統	\$ 100,228	\$ 100,228	300,646	100%	\$ 57,102	(\$ 1,346)	(\$ 1,346)	
	EUROPE Vision Systems S.R.O	捷克	"	24,819	24,819	註	100%	14,814	2,405	2,405	
	株式會社 Geo Vision	日本	"	11,688	11,688	800	100%	4,877	1,856	1,856	
	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD.	西薩摩亞群島	投資公司	32,247	32,247	960,000	100%	10,558	( 2,403)	( 2,403)	
	GEOVISION UK LTD.	英國	數位監控系統	5,971	5,971	100,000	100%	1,450	( 33)	( 33)	
	GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.	巴西	"	3,224	3,224	100,000	100%	1,846	( 1,196)	( 1,196)	
	愛現科技股份有限公司	台灣	多媒體網路資訊 看板及LCD顯示 器相關產品	13,541	-	1,530,000	51%	10,259	( 6,434)	( 3,281)	
								\$ 100,906	(\$ 7,151)	(\$ 3,998)	

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			
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	\$ 32,247	註	100%	\$ 10,552	(\$ 2,403)	(\$ 2,403)	

註：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

2. 被投資公司重大交易事項相關資訊：請參閱附註十一(一)之1~9。

### (三)大陸投資資訊

(有關被投資公司資訊，除USA Vision Systems, Inc. 外，餘係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。)

1. 赴大陸投資相關資訊彙總表：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 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	影像處理及網 路應用等軟體 之製作及銷售	\$ 30,528 (USD 960仟元)	註一	\$ 30,528 (USD 960仟元)	\$ -	\$ -	\$ 30,528 (USD 960仟元)	100%	(\$ 2,403) (註二)	\$ 10,552	\$ -
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		經濟部投審會 核准投資金額		依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額							
\$30,528 (USD 960仟元)		\$30,528 (USD 960仟元)		\$ 780,080							

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列。

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：請參閱附註五(二)4。

### 十二、部門別財務資訊

期中報表不適用。