

奇偶科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國 100 及 99 年度前三季  
(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 及 子 公 司  
民 國 100 及 99 年 度 前 三 季 合 併 財 務 報 表 暨 會 計 師 核 閱 報 告  
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、 合併資產負債表	6
五、 合併損益表	7
六、 合併股東權益變動表	不適用
七、 合併現金流量表	8
八、 合併財務報表附註	9 ~ 21
(一) 公司沿革	9 ~ 10
(二) 重要會計政策之彙總說明	10
(三) 會計變動之理由及其影響	10 ~ 11
(四) 重要會計科目之說明	11 ~ 16
(五) 關係人交易	16
(六) 抵(質)押之資產	16
(七) 重大承諾事項及或有事項	17
(八) 重大之災害損失	17
(九) 重大之期後事項	17

項	目	頁	次
(十)	其他	17 ~ 19	
(十一)	附註揭露事項	20	
1.	重大交易事項相關資訊、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊	20	
2.	母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	20	
(十二)	營運部門資訊	21	

## 會計師核閱報告

(100)財審報字第 11001527 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 100 年及 99 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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。

除下段所述者外，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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入 貴公司及子公司民國 100 年及 99 年度前三季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，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製，其民國 100 年及 99 年 9 月 30 日之資產總額分別為 217,991 仟元及 209,521 仟元，分別佔合併總資產之 12.09%及 12.68%；負債總額分別為 16,322 仟元及 27,621 仟元，分別佔合併總負債之 3.14%及 5.30%；民國 100 年度及 99 年度前三季之稅後淨損益分別為利益 874 仟元及損失 15,743 仟元，分別佔合併總損益之 0.26%及(6.17%)。

依本會計師核閱結果，除上段所述部份列入合併財務報表編製個體之子公司財務報表未經會計師核閱，若能取得其經會計師核閱之財務報表而可能須做適當調整與揭露之影響外，並未發現 貴公司民國 100 年及 99 年度前三季合併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」、中華民國一般公認會計原則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，貴公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂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」及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定。

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 1 0 0 年 1 0 月 2 5 日

奇 偶 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民 國 100 年 及 99 年 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		100 年 9 月 30 日			99 年 9 月 30 日					100 年 9 月 30 日			99 年 9 月 30 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))	\$	850,612	47	\$	862,299	52	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(七))	\$	27	-	\$	5,130	-
	(附註四(二))		8,102	1		3,596	-	2140	應付帳款		101,471	6		111,534	7
1140	應收帳款淨額(附註四(三))		140,162	8		89,074	6	2160	應付所得稅		24,678	1		22,172	1
1190	其他金融資產－流動(附註六)		152,169	8		151,118	9	2170	應付費用(附註四(十一))		113,767	6		84,061	5
120X	存貨(附註四(四))		404,304	22		283,178	17	2270	一年或一營業週期內到期長期負債						
1286	遞延所得稅資產－流動		22,754	1		21,319	2		(附註四(八))		265,882	15		289,456	18
1298	其他流動資產－其他		27,044	2		36,725	2	2298	其他流動負債－其他		13,167	1		9,019	1
11XX	流動資產合計		1,605,147	89		1,447,309	88	21XX	流動負債合計		518,992	29		521,372	32
基金及投資								2XXX	負債總計		518,992	29		521,372	32
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(五))		23,500	1		33,500	2	股東權益							
固定資產(附註四(六))								股本(附註四(九))							
成本								普通股股本			532,746	29		481,252	29
1501	土地		50,910	3		52,168	3	3211	資本公積(附註四(八)(十))						
1521	房屋及建築		63,226	3		64,788	4	3272	普通股溢價		30,890	2		1,481	-
1531	機器設備		3,522	-		3,225	-		認股權		6,338	-		7,105	-
1551	運輸設備		954	-		505	-	3310	保留盈餘(附註四(十一))						
1561	辦公設備		18,816	1		17,124	1	3320	法定盈餘公積		355,540	20		326,209	20
1631	租賃改良		10,842	1		9,440	1	3350	特別盈餘公積		5,616	-		-	-
1681	其他設備		23,692	1		14,113	1		未分配盈餘		341,602	19		295,796	18
15XY	成本及重估增值		171,962	9		161,363	10	3420	股東權益其他調整項目		301	-		456	-
15X9	減：累計折舊	(	40,547	2	(	29,473	2	361X	累積換算調整數		1,273,033	70		1,112,299	67
15XX	固定資產淨額		131,415	7		131,890	8	3610	母公司股東權益合計		11,745	1		19,192	1
無形資產								3XXX	少數股權		1,284,778	71		1,131,491	68
1760	商譽(附註五)		528	-		528	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)							
其他資產								負債及股東權益總計		\$	1,803,770	100	\$	1,652,863	100
1820	存出保證金		18,215	1		15,410	1								
1860	遞延所得稅資產－非流動		16,962	1		16,254	1								
1888	其他資產－其他		8,003	1		7,972	-								
18XX	其他資產合計		43,180	3		39,636	2								
1XXX	資產總計	\$	1,803,770	100	\$	1,652,863	100								

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 100 年 10 月 25 日核閱報告。

董事長：戴光正

經理人：戴光正

會計主管：李建邦

合 併 損 益 表

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

		100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日			99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日				
		金	額	%	金	額	%		
	營業收入								
4110	銷貨收入	\$	1,221,389	102	\$	992,825	102		
4170	銷貨退回	(	11,589 )	( 1 )	(	8,204 )	( 1 )		
4190	銷貨折讓	(	13,636 )	( 1 )	(	14,918 )	( 1 )		
4100	銷貨收入淨額		1,196,164	100		969,703	100		
	營業成本								
5110	銷貨成本(附註四(四))	(	464,677 )	( 39 )	(	338,201 )	( 35 )		
5910	營業毛利		731,487	61		631,502	65		
	營業費用								
6100	推銷費用	(	104,322 )	( 9 )	(	99,396 )	( 10 )		
6200	管理及總務費用	(	81,845 )	( 7 )	(	71,734 )	( 8 )		
6300	研究發展費用	(	173,798 )	( 14 )	(	137,177 )	( 14 )		
6000	營業費用合計	(	359,965 )	( 30 )	(	308,307 )	( 32 )		
6900	營業淨利		371,522	31		323,195	33		
	營業外收入及利益								
7110	利息收入		4,281	1		3,558	-		
7160	兌換利益		58,495	5		-	-		
7310	金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		4,459	1		
7320	金融負債評價利益(附註四(七))		3,355	-		240	-		
7480	什項收入		2,018	-		345	-		
7100	營業外收入及利益合計		68,149	6		8,602	1		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	(	6,306 )	( 1 )	(	6,368 )	( 1 )		
7560	兌換損失		-	-	(	9,752 )	( 1 )		
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	(	614 )	-		-	-		
7880	什項支出	(	2,675 )	-	(	1,626 )	-		
7500	營業外費用及損失合計	(	9,595 )	( 1 )	(	17,746 )	( 2 )		
7900	繼續營業單位稅前淨利		430,076	36		314,051	32		
8110	所得稅費用	(	96,011 )	( 8 )	(	58,691 )	( 6 )		
9600XX	合併總損益	\$	334,065	28	\$	255,360	26		
	歸屬於：								
9601	合併淨損益	\$	339,570	28	\$	263,370	27		
9602	少數股權損益	(	5,505 )	-	(	8,010 )	( 1 )		
		\$	334,065	28	\$	255,360	26		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	普通股每股盈餘(附註四(十二))								
	基本每股盈餘								
9710	繼續營業單位淨利	\$	8.11	\$	6.30	\$	5.93	\$	4.83
9740AA	少數股權		0.11		0.11		0.16		0.15
9750	本期淨利	\$	8.22	\$	6.41	\$	6.09	\$	4.98
	稀釋每股盈餘								
9810	繼續營業單位淨利	\$	7.68	\$	5.97	\$	5.71	\$	4.66
9840AA	少數股權		0.10		0.10		0.14		0.14
9850	本期淨利	\$	7.78	\$	6.07	\$	5.85	\$	4.80

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100年10月25日核閱報告。

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 100 年 及 99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	\$ 334,065	\$ 255,360
調整項目		
折舊費用及各項攤提	9,125	6,553
公平價值變動列入損益之金融資產及負債評價調整	( 2,647 )	436
備抵呆帳本期(轉列收入)及提列數	( 1,363 )	630
存貨評價損失提列數	3,360	1,636
應付公司債折價攤銷	6,306	6,368
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	5,011	18,287
應收帳款淨額	( 62,023 )	( 15 )
其他應收款	-	( 7,907 )
存貨	( 123,827 )	( 182,127 )
其他流動資產-其他	3,521	( 16,378 )
預付退休金	( 773 )	( 824 )
遞延所得稅	8,579	2,249
應付帳款	37,587	76,159
應付所得稅	( 13,654 )	( 5,829 )
應付費用	28,739	8,910
其他流動負債-其他	4,023	( 3,066 )
營業活動之淨現金流入	236,029	160,442
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他金融資產-流動增加	( 878 )	( 655 )
以成本衡量之金融資產減資退回	10,000	4,000
購置固定資產	( 7,594 )	( 11,608 )
處分固定資產價款	-	783
存出保證金增加	( 1,403 )	( 2,049 )
其他資產-其他(增加)減少	( 14 )	11
收購子公司現金流入數	-	921
投資活動之淨現金流入(流出)	111	( 8,597 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
支付現金股利	( 240,626 )	( 358,002 )
融資活動之淨現金流出	( 240,626 )	( 358,002 )
匯率影響數	862	779
本期現金及約當現金減少	( 3,624 )	( 205,378 )
期初現金及約當現金餘額	854,236	1,067,677
期末現金及約當現金餘額	\$ 850,612	\$ 862,299
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ 100,439	\$ 62,417
<b>不影響現金流量之融資及投資活動</b>		
可轉換公司債轉換	\$ 32,011	\$ -
盈餘轉增資	\$ 48,125	\$ -
收購子公司之公平價值資訊：		
流動資產	\$ -	\$ 29,241
固定資產	-	1,989
無形資產	-	528
其他資產	-	1,613
流動負債	-	( 7,328 )
少數股權	-	( 12,502 )
收購之總價款	-	13,541
減：子公司之現金餘額	-	( 14,462 )
收購子公司支付現金數	\$ -	( \$ 921 )

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 100 年 10 月 25 日核閱報告。

董事長：戴光正

經理人：戴光正

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 100 年 及 99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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

(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，本公司股票並於民國 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 100 年 9 月 30 日止，本公司實收資本額為\$532,746，員工人數約為 301 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：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>業 務 性 質</u>	<u>所持股權百分比</u>		<u>說明</u>
			<u>民國100年</u> <u>9月30日</u>	<u>民國99年</u> <u>9月30日</u>	
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 BRAZIL REPRESENTACAO E SERVICOS LTDA.	"	100%	100%	
"	GEOVISION UK LTD. (GEOVISION UK)	"	-	100%	3
"	愛現科技股份 有限公司	多媒體網路資訊 看板及LCD顯示 器相關產品	51%	51%	4
"	CYBER SURVEILLANCE CO., LTD (CYBER)	投資公司	100%	100%	

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100年 民國99年		
			9月30日	9月30日	
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%	

2. 上開列入民國 100 年及 99 年度前三季合併財務報表之子公司，除 USA Vision Systems, Inc. 之財務報表業經本公司簽證會計師核閱外，其餘係依各子公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等未經會計核閱之財務報表，其民國 100 年及 99 年 9 月 30 日之資產總額各為 \$217,991 及 \$209,521，分別佔合併總資產之 12.09% 及 12.68%，負債總額各為 \$16,322 及 \$27,621 分別佔合併總負債之 3.14% 及 5.30%，民國 100 年度及 99 年度前三季稅後淨損益各為利益 \$874 及損失 \$15,743，分別佔合併總損益之 0.26% 及 (6.17%)。

3. 本公司基於營運策略考量，被投資公司 GEOVISION UK LTD. 已於民國 99 年度停止營運並完成清算程序。

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。

(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

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號字簡化財務報表附註內容外，餘係依照「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。

重要會計政策除新增說明如下，會計變動請詳附註三外，餘與民國 100 年上半年度合併財務報表附註二相同。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂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」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使民國 100 年度前三季淨利增加 \$4,197 及每股盈餘增加 0.08 元。

### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度合併報表之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度

前三季之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100年9月30日	99年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 318	\$ 485
活期存款	184,968	333,456
定期存款	665,326	528,358
	<u>\$ 850,612</u>	<u>\$ 862,299</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	100年9月30日	99年9月30日
上市櫃公司股票	\$ 400	\$ 400
開放型基金	8,000	3,000
金融資產評價調整	( 298)	196
	<u>\$ 8,102</u>	<u>\$ 3,596</u>

本公司於民國 100 年及 99 年度前三季因從事上述交易產生之淨損益分別為損失\$614 及利益 \$ 4,459(其中包括因期末評價而產生之淨損益分別為損失 \$708 及利益\$196)。

(三) 應收帳款淨額

	100年9月30日	99年9月30日
應收票據	\$ -	\$ 4
應收帳款	140,332	90,566
	140,332	90,570
減：備抵呆帳	( 170)	( 856)
備抵銷貨折讓	-	( 640)
	<u>\$ 140,162</u>	<u>\$ 89,074</u>

(四) 存 貨

	100年9月30日		
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原料	\$ 131,908	(\$ 2,383)	\$ 129,525
在製品	124,708	( 2,157)	122,551
製成品	149,330	( 211)	149,119
商品存貨	3,109	-	3,109
合計	<u>\$ 409,055</u>	<u>(\$ 4,751)</u>	<u>\$ 404,304</u>

  

	99年9月30日		
	成本	備抵評價損失	帳面價值
原料	\$ 124,028	(\$ 444)	\$ 123,584
在製品	88,647	( 414)	88,233
製成品	67,266	-	67,266
商品存貨	4,095	-	4,095
合計	<u>\$ 284,036</u>	<u>(\$ 858)</u>	<u>\$ 283,178</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年度前三季	99年度前三季
已出售存貨成本	\$ 461,317	\$ 336,565
評價損失淨額	3,360	1,636
	<u>\$ 464,677</u>	<u>\$ 338,201</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	100年9月30日	99年9月30日
C Squared Venture Capital Inc.	\$ 30,000	\$ 40,000
減：累計減損	( 6,500)	( 6,500)
	<u>\$ 23,500</u>	<u>\$ 33,500</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。上述之被投資公司分別於民國 100 年及 99 年上半年度辦理減資退回股款計 \$10,000 及 \$4,000。

(六) 固定資產

	100 年 9 月 30 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 50,910	\$ -	\$ 50,910
房屋及建築	63,226	( 5,608)	57,618
機器設備	3,522	( 1,915)	1,607
運輸設備	954	( 148)	806
辦公設備	18,816	( 14,540)	4,276
租賃改良	10,842	( 7,311)	3,531
其他設備	23,692	( 11,025)	12,667
	<u>\$ 171,962</u>	<u>(\$ 40,547)</u>	<u>\$ 131,415</u>
	99 年 9 月 30 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 52,168	\$ -	\$ 52,168
房屋及建築	64,788	( 4,085)	60,703
機器設備	3,225	( 1,507)	1,718
運輸設備	505	( 14)	491
辦公設備	17,124	( 13,065)	4,059
租賃改良	9,440	( 5,759)	3,681
其他設備	14,113	( 5,043)	9,070
	<u>\$ 161,363</u>	<u>(\$ 29,473)</u>	<u>\$ 131,890</u>

(七) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	100年9月30日	99年9月30日
嵌入公司債之衍生性商品	\$ 14,860	\$ 14,868
減：金融負債評價調整	( 14,833)	( 9,738)
	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 5,130</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。另本年度因公司債轉換為普通股，而使前述之衍生性金融負債依轉換比例減少\$8。

2. 本公司於民國100年及99年度前三季因前揭金融負債期末評價產生之利益分別為\$3,355及\$240。

(八) 應付公司債

	100年9月30日	99年9月30日
應付公司債	\$ 267,600	\$ 300,000
減：應付公司債折價	( 1,718)	( 10,544)
小計	265,882	289,456
減：一年內到期部分	( 265,882)	( 289,456)
合計	\$ -	\$ -

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，截至民國100年9月30日止，該轉換公司債面額計\$32,400已轉換為普通股336,895股。另本公司於民國100年7月11日因配發99年度股利而經董事會通過調整轉換價格調整至新台幣89.10元，並自民國100年8月1日開始適用。
- (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，本公司並已將該公司債全數轉列流動負債。
- (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(七)之說明。

3. 本公司於本年度應債券持有人要求按轉換價格轉換為普通股，並將原認列之「資本公積－認股權」依轉換比例轉列「資本公積－普通股溢價」計\$767。

(九)股本

1. 截至民國 100 年 9 月 30 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 53,274,635 股，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 100 年 6 月 10 日經股東會決議由盈餘提撥\$48,125 轉增資發行新股。

(十)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(八)之說明。

(十一)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 100 年及 99 年 6 月經股東會決議通過民國 99 年及民國 98 年度盈餘分派案如下：

	99 年 度		98 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 29,331		\$ 39,206	
特別盈餘公積	5,616		-	
股票股利	48,125	\$ 0.9962	-	
現金股利	240,626	4.9810	385,002	\$ 8.00
合計	\$ 323,698		\$ 424,208	

上述民國 99 年度盈餘分配情形因本公司於盈餘分配案後，因轉換公司債依發行及轉換辦法轉換，致增加流通在外股份數量計 183 仟股，並使配股、配息率分別自 1 元調整為 0.9962 元及 5 元調整為 4.9810 元，該變動依盈餘分配案由股東會授權董事會於民國 100 年 7 月 11 日決議通過。

另自民國 99 年及 98 年度盈餘中分派之現金股利分別計\$240,626 及 \$385,002，並截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 日止已全數發放。

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 100 年 9 月 30 日止，本公司之未分配盈餘如下：

	100 年 9 月 30 日
已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	\$ 2,032
未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	339,570
	<u>\$ 341,602</u>

6. 本公司員工紅利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 100 年度前三季依上述基礎估列之員工紅利金額為\$35,200(表列「應付費用」)。

本公司董事會通過及股東會決議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。經股東會決議之 99 年度員工紅利\$25,140 及董監酬勞\$0 與 99 年度財務報表認列之金額一致。

(十二) 每股盈餘

	100 年 度 前 三 季			
	金 額	股 數	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
繼續營業部門淨利	\$ 430,076	\$ 334,065	53,006	\$ 8.11 \$ 6.30
少數股權	<u>5,505</u>	<u>5,505</u>		<u>0.11</u> <u>0.11</u>
合併淨損益	<u>\$ 435,581</u>	<u>\$ 339,570</u>		<u>\$ 8.22</u> <u>\$ 6.41</u>
稀釋每股盈餘				
繼續營業部門淨利	\$ 430,076	\$ 334,065		\$ 7.63 \$ 5.92
少數股權	5,505	5,505		0.10 0.10
普通股之影響：				
員工分紅	-	-	384	- -
第一次轉換公司債	<u>2,950</u>	<u>2,950</u>	<u>3,003</u>	<u>0.05</u> <u>0.05</u>
合併淨損益	<u>\$ 438,531</u>	<u>\$ 342,520</u>	<u>56,393</u>	<u>\$ 7.78</u> <u>\$ 6.07</u>

	99 年 度 前 三 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					
繼續營業部門淨利	\$314,051	\$255,360	52,919	\$ 5.93	\$ 4.83
少數股權	<u>8,010</u>	<u>8,010</u>		<u>0.16</u>	<u>0.15</u>
合併淨損益	<u>\$322,061</u>	<u>\$263,370</u>		<u>\$ 6.09</u>	<u>\$ 4.98</u>
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$314,051	\$255,360		\$ 5.60	\$ 4.55
少數股權	8,010	8,010		0.14	0.14
普通股之影響：					
員工分紅	-	-	232	-	-
第一次轉換公司債	<u>6,128</u>	<u>6,128</u>	<u>2,938</u>	<u>0.11</u>	<u>0.11</u>
合併淨損益	<u>\$328,189</u>	<u>\$269,498</u>	<u>56,089</u>	<u>\$ 5.85</u>	<u>\$ 4.80</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，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。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱與關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
戴光正	本公司之董事長

### (二)與關係人間之重大交易事項

本公司於 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。交易明細如下：

收購成本	\$ 13,541
減：取得可辨認淨資產	( <u>13,013</u> )
商譽	<u>\$ 528</u>

本公司其餘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。本公司與子公司及各子公司間之重要交易資訊請參閱附註十一(二)。

## 六、抵(質)押之資產

資 產 項 目	擔 保 性 質	帳 面	價 值
		100年9月30日	99年9月30日
定期存款	發行可轉換公司債		
(表列「其他金融資產-流動」)	提存銀行保證金	<u>\$ 152,169</u>	<u>\$ 151,118</u>



七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 9 月 30 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
100.10.01~100.12.31	\$ 13,539
101.01.01~101.12.31	40,147
102.01.01~102.12.31	16,140
103.01.01以後	1,557
	<u>\$ 71,383</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

100 年 9 月 30 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	\$ 1,017,818	\$ -	\$ 1,017,818	1
公平價值變動列入損益之金融資產	8,102	8,102	-	2
其他金融資產-流動	152,169	-	151,397	3
以成本衡量之金融資產	23,500	-	-	
存出保證金	18,215	-	18,123	3
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	518,965	-	518,965	1
<u>衍生性金融商品</u>				
負債				
嵌入公司債之衍生性商品	27	-	27	4

99 年 9 月 30 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	\$ 988,098	\$ -	\$ 988,098	1
公平價值變動列入				
損益之金融資產	3,596	3,596	-	2
其他金融資產-流動	151,118	-	150,711	3
以成本衡量之金融資產	33,500	-	-	
存出保證金	15,410	-	15,369	3
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	516,242	-	516,242	1
<u>衍生性金融商品</u>				
負債				
嵌入公司債之衍生性商品	5,130	-	5,130	4

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、應付所得稅、一年或一營業週期內到期長期負債及其他流動負債等。
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. 其他金融資產-流動及存出保證金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. 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

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	100年9月30日		99年9月30日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
金融資產				
貨幣性項目				
美元:新台幣	\$ 6,155	30.51	\$ 6,182	31.26
歐元:新台幣	4,232	41.26	6,897	42.58
日幣:新台幣	17,866	0.398	22,063	0.375
以外幣衡量之合併個體淨資產影響數				
美金:新台幣	\$ 1,999	30.51	\$ 1,884	31.26
日幣:新台幣	41,964	0.398	23,193	0.375
捷克幣:新台幣	12,467	1.692	9,478	1.739
金融負債				
貨幣性項目				
美元:新台幣	\$ 1,454	30.51	\$ 1,178	31.26

## 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行商品，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、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊

依行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064202 號令，季合併財務報表得簡化免予揭露此段。

(二) 母公司與子公司及各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)	交易往來情形 (註3)	金額(註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註5)
0	100	奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	1	銷貨收入	\$ 340,958	註4	29%
"	"	"	"	1	應收帳款	146,347	"	8%
"	"	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	1	銷貨收入	233,080	"	19%
"	"	"	"	1	應收帳款	107,419	"	6%
1	"	USA Vision Systems, Inc.	奇偶科技股份有限公司	2	銷貨成本	340,958	"	29%
"	"	"	"	2	應付帳款	146,347	"	8%
2	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	"	2	銷貨成本	233,080	"	19%
"	"	"	"	2	應付帳款	107,419	"	6%
0	99	奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	1	銷貨收入	274,405	"	28%
"	"	"	"	1	應收帳款	109,045	"	7%
"	"	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	1	銷貨收入	173,741	"	18%
1	"	USA Vision Systems, Inc.	奇偶科技股份有限公司	2	銷貨成本	274,405	"	28%
"	"	"	"	2	應付帳款	109,045	"	7%
2	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	"	2	銷貨成本	173,741	"	18%

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：上開母公司與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，以期中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、營運部門資訊

(一)本公司及子公司主要經營項目係為數位安全監控系統之研發、銷售及售後服務等，營運決策者並以各地區法人別之角度經營各項業務，視各地區市場屬性及其需求開發差異化產品拓展業務，目前主要區分為台灣、美國、捷克及日本等地區。其中台灣、美國及捷克係為應報導部門，而其餘地區子公司因營運規模未達應報導部門之量化門檻，故未單獨揭露。

各營運部門資訊係依照本公司之會計政策編製。本公司主要營運決策者主要係根據各營運部門之收入及稅前損益作為評估績效及分配資源之指標。

### (二)應報導部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	台	灣	美	國	捷	克	總	計
<u>100年度前三季</u>								
外部收入淨額	\$	470,001	\$	405,972	\$	259,822	\$	1,135,795
內部部門收入		600,478		-		-		600,478
部門收入	\$	1,070,479	\$	405,972	\$	259,822	\$	1,736,273
部門損益	\$	426,846	\$	2,350	\$	5,176	\$	434,372
部門資產	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
<u>99年度前三季</u>								
外部收入淨額	\$	416,102	\$	307,601	\$	182,233	\$	905,936
內部部門收入		469,528		-		-		469,528
部門收入	\$	885,630	\$	307,601	\$	182,233	\$	1,375,464
部門損益	\$	334,339	(\$	4,524)	\$	3,421	\$	333,236
部門資產	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-

### (三)應報導部門收入及損益之調節資訊

本期應報導部門收入與企業收入及應報導部門之部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

收	入	100年度前三季	99年度前三季
應報導部門收入合計數		\$ 1,736,273	\$ 1,375,464
其他營運部門收入		75,511	63,818
銷除部門間收入		(615,620)	(469,579)
企業收入		\$ 1,196,164	\$ 969,703
損	益	100年度前三季	99年度前三季
應報導部門損益		\$ 434,372	\$ 333,236
其他營運部門損益		(4,296)	(19,185)
繼續營業部門稅前損益		\$ 430,076	\$ 314,051
(即繼續營業部門稅前損益)			