

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 及 子 公 司
民 國 100 及 99 年 度 第 一 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
四、 合併資產負債表	5
五、 合併損益表	6
六、 合併股東權益變動表	不適用
七、 合併現金流量表	7
八、 合併財務報表附註	8 ~ 22
(一) 公司沿革	8 ~ 9
(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 10
(三) 會計變動之理由及其影響	10
(四) 重要會計科目之說明	10 ~ 15
(五) 關係人交易	15 ~ 16
(六) 抵(質)押之資產	16
(七) 重大承諾事項及或有事項	16
(八) 重大之災害損失	16
(九) 重大之期後事項	16

項	目	頁	次
(十)	其他	16 ~ 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 ~ 22	

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000013 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 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 年度第一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 3 月 31 日之資產總額分別為 215,957 仟元及 145,835 仟元，分別佔合併總資產之 12%及 8%；負債總額分別為 17,964 仟元及 13,343 仟元，分別佔合併總負債之 3%及 3%；民國 100 年及 99 年第一季之稅後損失分別為 2,680 仟元及 5,805 仟元，分別佔合併總損益之 2%及 8%。

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 年度第一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」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 100 年 4 月 25 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 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

		100 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日					100 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產								負債及股東權益							
流動資產								流動負債							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	952,450	51	\$	1,183,852	65	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))		\$	1,080	-	\$	5,610	-
	(附註四(二))		13,606	1		-	-	2140	應付帳款		106,822	6		75,675	4
1140	應收帳款淨額(附註四(三))		90,330	5		87,196	5	2160	應付所得稅		54,585	3		46,639	3
1178	其他應收款		8,508	1		4,341	-	2170	應付費用		105,494	5		79,121	4
1190	其他金融資產－流動(附註六)		151,601	8		-	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債合計						
120X	存貨(附註四(四))		381,218	21		140,157	8		(附註四(八))		293,701	16		-	-
1286	遞延所得稅資產－流動		22,890	1		22,938	1	2298	其他流動負債－其他		13,717	1		11,118	1
1298	其他流動資產－其他		26,760	1		16,108	1	21XX	流動負債合計		575,399	31		218,163	12
11XX	流動資產合計		1,647,363	89		1,454,592	80		長期負債						
基金及投資								2410	應付公司債(附註四(八))		-	-		285,210	16
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四							2XXX	負債總額		575,399	31		503,373	28
	(五))		33,500	2		37,500	2	股東權益							
1440	其他金融資產－非流動(附註六)		-	-		150,709	9	股本(附註四(九))							
14XX	基金及投資合計		33,500	2		188,209	11	3110	普通股股本		481,252	26		481,252	27
固定資產(附註四(六))								資本公積(附註四(十))							
成本								3211	普通股溢價		1,481	-		1,481	-
1501	土地		49,094	3		53,069	3	3272	認股權		7,105	-		7,105	-
1521	房屋及建築		60,971	3		65,908	4	保留盈餘(附註四(十一))							
1531	機器設備		3,219	-		2,823	-	3310	法定盈餘公積		326,209	18		287,003	16
1551	運輸設備		954	-		-	-	3350	未分配盈餘		449,525	24		523,602	29
1561	辦公設備		17,444	1		16,766	1	股東權益其他調整項目							
1631	租賃改良		10,358	1		9,208	-	3420	累積換算調整數	(	3,537	-	(	310	-
1681	其他設備		21,033	1		6,748	-	361X	母公司股東權益合計		1,262,035	68		1,300,133	72
15XY	成本及重估增值		163,073	9		154,522	8	3610	少數股權		14,413	1		9,350	-
15X9	減：累計折舊	(	34,137	(2 )	(	25,460	(1)	3XXX	股東權益總額		1,276,448	69		1,309,483	72
1670	未完工程及預付設備款		-	-		60	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)							
15XX	固定資產淨額		128,936	7		129,122	7								
無形資產															
1760	商譽(附註五)		528	-		528	-	負債及股東權益總計		\$	1,851,847	100	\$	1,812,856	100
其他資產															
1820	存出保證金		16,734	1		14,840	1								
1860	遞延所得稅資產－非流動		16,960	1		17,497	1								
1888	其他資產－其他		7,826	-		8,068	-								
18XX	其他資產淨額		41,520	2		40,405	2								
1XXX	資產總額	\$	1,851,847	100	\$	1,812,856	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 4 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 損 益 表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 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
(除每股盈餘為新台幣元外)

		100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110	銷貨收入	\$ 371,626	102	\$ 307,635	102
4170	銷貨退回	(2,265)	(1)	(2,130)	(1)
4190	銷貨折讓	(4,857)	(1)	(4,089)	(1)
4100	銷貨收入淨額	364,504	100	301,416	100
營業成本					
5110	銷貨成本(附註四(四))	(132,648)	(36)	(102,787)	(34)
5910	營業毛利	231,856	64	198,629	66
營業費用					
6100	推銷費用	(35,006)	(10)	(32,419)	(11)
6200	管理及總務費用	(28,234)	(8)	(22,354)	(8)
6300	研究發展費用	(66,051)	(18)	(42,858)	(14)
6000	營業費用合計	(129,291)	(36)	(97,631)	(33)
6900	營業淨利	102,565	28	100,998	33
營業外收入及利益					
7110	利息收入	1,090	-	1,222	1
7160	兌換利益	43,298	12	-	-
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(七))	2,310	1	-	-
7480	什項收入	1,624	-	165	-
7100	營業外收入及利益合計	48,322	13	2,319	1
營業外費用及損失					
7510	利息費用	(2,123)	-	(2,123)	(1)
7560	兌換損失	-	-	17,430	(6)
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	(215)	-	-	-
7650	金融負債評價損失(附註四(七))	-	-	240	-
7880	什項支出	(2,370)	(1)	(1,359)	-
7500	營業外費用及損失合計	(4,708)	(1)	(21,152)	(7)
7900	繼續營業單位稅前淨利	146,179	40	82,165	27
8110	所得稅費用	(25,227)	(7)	(18,349)	(6)
8900	繼續營業單位淨利	120,952	33	63,816	21
停業部門損益					
9600XX	合併總損益	\$ 120,952	33	\$ 63,816	21
歸屬於：					
9601	合併淨損益	\$ 123,795	34	\$ 66,968	22
9602	少數股權損益	(2,843)	(1)	(3,152)	(1)
		\$ 120,952	33	\$ 63,816	21
		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	\$ 3.04	\$ 2.51	\$ 1.70	\$ 1.32
9740AA	少數股權	0.06	0.06	0.07	0.07
9750	本期淨利	\$ 3.10	\$ 2.57	\$ 1.77	\$ 1.39
稀釋每股盈餘					
9810	繼續營業單位淨利	\$ 2.85	\$ 2.35	\$ 1.66	\$ 1.30
9840AA	少數股權	0.06	0.06	0.06	0.06
9850	本期淨利	\$ 2.91	\$ 2.41	\$ 1.72	\$ 1.36

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 4 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 現 金 流 量 表
民 國 100 年 及 99 年 1 月 1 日 至 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

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 120,952	\$ 63,816
調整項目		
折舊費用及各項攤提	3,005	2,021
公平價值變動列入損益之金融資產及負債評價調整	(2,095)	240
備抵呆帳本期轉列收入數	(1,386)	(42)
存貨評價損失提列數	317	1,041
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
應收帳款淨額	(12,168)	3,347
其他應收款	(8,508)	(4,341)
存貨	(97,698)	34,586
其他流動資產-其他	3,805	(877)
預付退休金	(254)	(280)
遞延所得稅	8,445	(606)
應付帳款	42,938	36,643
應付所得稅	16,253	18,638
應付費用	20,466	3,942
其他流動負債-其他	4,573	(1,018)
營業活動之淨現金流入	<u>100,768</u>	<u>112,620</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動及非流動增加	(310)	(246)
購置固定資產	(3,312)	(1,337)
存出保證金減少(增加)	78	(657)
收購子公司現金流入數	-	921
投資活動之淨現金流出	<u>(3,544)</u>	<u>(1,319)</u>
融資活動之現金流量		
少數股權變動數	(2,837)	9,350
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(2,837)</u>	<u>9,350</u>
匯率影響數	3,827	(4,476)
本期現金及約當現金增加	98,214	116,175
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	<u>\$ 952,450</u>	<u>\$ 1,183,852</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ -	\$ -
支付所得稅	\$ 263	\$ 306
不影響現金流量之融資活動		
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	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 921)</u>

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 4 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 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

(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 100 年 3 月 31 日止，本公司實收資本額為\$481,252，員工人數約為 294 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>3月31日</u>	<u>民國99年</u> <u>3月31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%	3
"	GEOVISION UK LTD. (GEOVISION UK)	"	-	100%	4
"	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%	5
"	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	
			3月31日	3月31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 年度第一季合併財務報表之子公司，除 USA Vision Systems, Inc. 之財務報表業經會計師核閱外，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 3 月 31 日之資產總額分別為\$215,957 及\$145,835，分別佔合併總資產之 12%及 8%；負債總額分別為\$17,964 及\$13,343，分別佔合併總負債之 3%及 3%；民國 100 年及 99 年第一季之稅後損失分別為\$2,680 及\$5,805，分別佔合併總損益之 2%及 8%。

3. 本公司之子公司 GEOVISION BRAZIL REPRESENTACAO E SERVICOS LTDA. (原名：GEOVISION BRAZIL PARTICIPACOES LTDA.) 係於民國 98 年下半年度始成立，並自該公司成立日起納為本公司合併財務報表之編製個體。

4. 本公司基於營運政策考量，子公司 GEOVISION UK LTD. 已於民國 99 年度停止營運並完成清算程序。

5. 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部分說明如下，會計變動請詳附註三外，餘與民國 99 年度合併財務報表附註二相同。

(一)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未

來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(二) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

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，此項會計原則變動對本期淨利及每股盈餘無重大影響。

(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財務報表之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度第一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

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 354	\$ 366
活期存款	197,205	99,282
定期存款	754,891	1,084,204
	<u>\$ 952,450</u>	<u>\$ 1,183,852</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
上市櫃公司股票	\$ 400	-
開放型基金	13,000	-
金融資產評價調整	206	-
	<u>\$ 13,606</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 100 及 99 年度第一季因從事上述交易產生之淨損益分別為損失\$215(其中包括因期末評價而產生之淨損失為\$215)及利益\$932。

(三) 應收帳款淨額

	100年3月31日	99年3月31日
應收票據	\$ -	\$ 85
應收帳款	90,476	87,875
	90,476	87,960
減：備抵呆帳	(146)	(184)
備抵銷貨折讓	-	(580)
	<u>\$ 90,330</u>	<u>\$ 87,196</u>

(四) 存 貨

	100 年 3 月 31 日		
	成 本	備抵評價損失	帳 面 價 值
原料	\$ 152,837	(\$ 457)	\$ 152,380
在製品	123,816	(1,251)	122,565
製成品	103,406	-	103,406
商品	2,867	-	2,867
合計	<u>\$ 382,926</u>	<u>(\$ 1,708)</u>	<u>\$ 381,218</u>
	99 年 3 月 31 日		
	成 本	備抵評價損失	帳 面 價 值
原料	\$ 64,592	(\$ 1,352)	\$ 63,240
在製品	33,018	(3,107)	29,911
製成品	45,075	-	45,075
商品	1,937	(6)	1,931
合計	<u>\$ 144,622</u>	<u>(\$ 4,465)</u>	<u>\$ 140,157</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年度第一季	99年度第一季
已出售存貨成本	\$ 132,331	\$ 101,746
評價損失	317	1,041
	<u>\$ 132,648</u>	<u>\$ 102,787</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	100年3月31日	99年3月31日
C Squared Venture Capital Inc.	\$ 40,000	\$ 44,000
減：累計減損	(6,500)	(6,500)
	<u>\$ 33,500</u>	<u>\$ 37,500</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。上述投資公司於民國 99 上半年度辦理減資退回股款計\$4,000。

(六) 固定資產

	100 年	3 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 49,094	\$ -	\$ 49,094
房屋及建築	60,971 (	4,626)	56,345
機器設備	3,219 (	1,682)	1,537
運輸設備	954 (	69)	885
辦公設備	17,444 (	13,624)	3,820
租賃改良	10,358 (	6,422)	3,936
其他設備	21,033 (	7,714)	13,319
	<u>\$ 163,073</u>	<u>(\$ 34,137)</u>	<u>\$ 128,936</u>
	99 年	3 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 53,069	\$ -	\$ 53,069
房屋及建築	65,908 (	3,311)	62,597
機器設備	2,823 (	1,336)	1,487
辦公設備	16,766 (	12,207)	4,559
租賃改良	9,208 (	4,860)	4,348
其他設備	6,748 (	3,746)	3,002
未完工程及預付設備款	60	-	60
	<u>\$ 154,582</u>	<u>(\$ 25,460)</u>	<u>\$ 129,122</u>

(七) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	100年3月31日	99年3月31日
嵌入公司債之衍生性商品	\$ 14,868	\$ 14,868
減：金融負債評價調整	(13,788)	(9,258)
	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 5,610</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。
2. 本公司於民國 100 年及 99 年度第一季因前揭金融負債期末評價產生之淨損益分別為利益 \$2,310 及損失 \$240。

(八) 應付公司債

	100年3月31日	99年3月31日
應付公司債	\$ 300,000	\$ 300,000
減：應付公司債折價	(6,299)	(14,790)
小計	293,701	285,210
減：一年內到期部分	(293,701)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285,210</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 99 年度股東會配發現金股利而調整為 102.1 元，截至民國 100 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，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。

(九) 股本

截至民國 100 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) 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. 公司於民國 100 年 3 月 18 日經董事會提議民國 99 年盈餘分派案及於民國 99 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 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	\$ 29,330		\$ 39,206	
特別盈餘公積	5,616		-	
股票股利	48,125	\$ 1.00	-	
現金股利	240,627	5.00	385,002	\$ 8.00
合計	<u>\$ 323,698</u>		<u>\$ 424,208</u>	

5. 本公司於民國 87 年 2 月成立，截止民國 100 年 3 月 31 日止，本公司之未分配盈餘如下：

	100年3月31日
已加徵10%營利事業所得未分配盈餘	\$ 32,426
未加徵10%營利事業所得未分配盈餘	417,099
	<u>\$ 449,525</u>

6. 本公司民國 99 及 98 年度員工紅利估列金額分別為 \$25,140 及 \$31,200，截至民國 100 年 3 月 31 日止，99 年度之員工紅利尚有 \$25,140 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 100 年度第一季依上述基礎估列之員工紅利金額為 \$16,000(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。

(十二) 每股盈餘

	100 年 度 第 一 季				
	金 額		股 數 (仟股)	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	\$ 146,179	\$ 120,952	48,125	\$ 3.04	\$ 2.51
少數股權	2,843	2,843		0.06	0.06
合併淨損益	<u>\$ 149,022</u>	<u>\$ 123,795</u>		<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 2.57</u>
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 146,179	\$ 120,952		\$ 2.85	\$ 2.35
少數股權	2,843	2,843		0.06	0.06
普通股之影響：					
員工分紅	-	-	171	-	-
第一次轉換公司債	(187)	(187)	2,938	-	-
合併淨損益	<u>\$ 148,835</u>	<u>\$ 123,608</u>	<u>51,234</u>	<u>\$ 2.91</u>	<u>\$ 2.41</u>
	99 年 度 第 一 季				
	金 額		股 數 (仟股)	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	\$ 82,165	\$ 63,816	48,125	\$ 1.70	\$ 1.32
少數股權	3,152	3,152		0.07	0.07
合併淨損益	<u>\$ 85,317</u>	<u>\$ 66,968</u>		<u>\$ 1.77</u>	<u>\$ 1.39</u>
稀釋每股盈餘					
繼續營業部門淨利	\$ 82,165	\$ 63,816		\$ 1.61	\$ 1.25
少數股權	3,152	3,152		0.06	0.06
普通股之影響：					
員工分紅	-	-	44	-	-
第一次轉換公司債	2,363	2,363	2,727	0.05	0.05
合併淨損益	<u>\$ 87,680</u>	<u>\$ 69,331</u>	<u>50,896</u>	<u>\$ 1.72</u>	<u>\$ 1.36</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。

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) 與關係人間重大交易事項

1. 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。交易明細如下：

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

2. 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，經沖銷之重要交易資訊請詳附註十一(二)。

六、抵(質)押之資產

截至民國100年及99年3月31日止，本公司及子公司資產提供擔保及抵押明細如下：

資 產 項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		100年3月31日	99年3月31日
定期存款(表列「其他金融資產-流動」)	發行可轉換公司債	\$ 151,601	\$ -
	提存銀行保證金		
定期存款(表列「其他金融資產-非流動」)	"	-	150,709
		<u>\$ 151,601</u>	<u>\$ 150,709</u>

截至民國100年3月31日止，上述可轉換公司債將於一年內到期，本公司已將該公司債全數轉列流動負債，故相關之抵質押金融資產亦轉列為「其他金融資產-流動」，請詳附註四(八)之說明。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國100年3月31日止，本公司及子公司因簽訂辦公室租賃契約，租賃期間為1~5年。依合約規定本公司及子公司未來年度應付租金如下：

期 間	金 額
100.04.01~100.12.31	\$ 35,984
101.01.01~101.12.31	36,294
102.01.01~102.12.31	13,386
	<u>\$ 85,664</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)財務報表表達

民國99年第一季合併財務報表之部分科目業經重分類，俾便與民國100年第一季合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

100 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	\$ 1,229,649	\$ -	\$ 1,229,649	1
公平價值變動列入損益之 金融資產	13,606	13,606	-	2
以成本衡量之金融資產	33,500	-	-	
存出保證金	16,734	-	16,544	3
負債				
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	574,319	-	574,319	1
<u>衍生性金融商品</u>				
負債				
嵌入公司債之衍生性商品	1,080	-	1,080	5

99 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	\$ 1,291,497	\$ -	\$ 1,291,497	1
以成本衡量之金融資產	37,500	-	-	
存出保證金	14,840	-	14,804	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	212,553	-	212,553	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

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、其他金融資產-流動、其他流動資產-其他、應付帳款、應付所得稅、應付費用、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. 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。

(三) 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。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司所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3月31日		99年3月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元:新台幣	\$ 5,196	29.42	\$ 8,934	31.80
歐元:新台幣	11,581	41.74	4,311	42.72
日幣:新台幣	74,378	0.355	38,825	0.341
<u>以外幣衡量之合併個體淨資產影響數</u>				
美元:新台幣	\$ 1,892	29.42	\$ 2,128	31.80
日幣:新台幣	28,934	0.355	14,301	0.341
捷克幣:新台幣	10,153	1.697	8,801	1.683
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元:新台幣	\$ 1,504	29.42	\$ 1,193	31.80

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。本公司發行之可轉債公司債，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、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 科目	金額(註3)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註4)
0	100	奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	1	銷貨收入	\$ 94,374	註3	26%
"	"	"	"	1	應收帳款	125,453	"	7%
"	"	"	"	1	長期應收票據及款項	76,369	-	4%
"	"	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	1	銷貨收入	82,432	註3	23%
"	"	"	"	1	應收帳款	101,149	"	5%
1	"	USA Vision Systems, Inc.	奇偶科技股份有限公司	2	銷貨成本	94,374	"	26%
"	"	"	"	2	應付帳款	125,453	"	7%
"	"	"	"	2	長期應付票據及款項	76,369	-	4%
"	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	"	2	銷貨成本	82,432	註3	23%
"	"	"	"	2	應付帳款	101,149	"	5%
0	99	奇偶科技股份有限公司	USA Vision Systems, Inc.	1	銷貨收入	\$ 70,315	註3	23%
"	"	"	"	1	應收帳款	84,608	"	5%
"	"	"	"	1	其他流動資產-其他應收款	86,560	-	5%
"	"	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	1	銷貨收入	53,930	註3	18%
"	"	"	"	1	應收帳款	54,991	"	3%
1	"	USA Vision Systems, Inc.	奇偶科技股份有限公司	2	銷貨成本	70,315	"	23%
"	"	"	"	2	應付帳款	84,608	"	5%
"	"	"	"	2	其他流動負債-其他應付款	86,560	-	5%
"	"	EUROPE Vision Systems S.R.O.	"	2	銷貨成本	53,930	註3	18%
"	"	"	"	2	應付帳款	54,991	"	3%

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)關係人達新台幣五千萬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。

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 & 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
100年度第一季								
外部收入淨額	\$	144,540	\$	120,719	\$	80,032	\$	345,291
內部部門收入		189,129		-		-		189,129
部門收入	\$	333,669	\$	120,719	\$	80,032	\$	534,420
部門損益	\$	148,051	\$	804	\$	1,189	\$	150,044
部門資產	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
99年度第一季								
外部收入淨額	\$	127,209	\$	89,534	\$	65,062	\$	281,805
內部部門收入		132,064		-		-		132,064
部門收入	\$	259,273	\$	89,534	\$	65,062	\$	413,869
部門損益	\$	89,315	(\$	1,346)	\$	2,405	\$	90,374
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年度第一季	99年度第一季
應報導部門收入合計數		\$ 534,420	\$ 413,869
其他營運部門收入		19,215	19,611
銷除部門間收入		(189,131)	(132,064)
企業收入		\$ 364,504	\$ 301,416

<u>損</u>	<u>益</u>	<u>100年度第一季</u>	<u>99年度第一季</u>
應報導部門損益		\$ 150,044	\$ 90,374
其他營運部門損益		(3,865)	(8,209)
繼續營業部門稅前損益		<u>\$ 146,179</u>	<u>\$ 82,165</u>
(即繼續營業部門稅前損益)			