

昆盈企業股份有限公司

財務報表暨核閱報告

民國九十二及九十一年度第一季

地址：台北縣三重市重新路五段四九二號

電話：(○二) 二九九五六六四五

§ 目 錄 §

項 目	頁 次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1	-
目 錄	2~3	-
會計師核閱報告	4	-
資產負債表	5	-
損 益 表	6~7	-
股東權益變動表	-	-
現金流量表	8~9	-
財務報表附註		
公司沿革及業務範圍	10	
重要會計政策之彙總說明	10~14	
會計變動之理由及其影響	-	-
重要會計科目之說明	14~22	~
關係人交易	23~25	
抵押或質押之資產	25	
重大承諾事項及或有事項	25~26	
重大之災害損失	-	-
重大之期後事項	-	-
其他（金融商品交易）	26~28	

附註揭露事項		
重大交易事項相關資訊	29、31~38、 42~43	
轉投資事業相關資訊	29、39~40	
大陸投資資訊	29~30、41	
部門別財務資訊	-	-

會計師核閱報告

昆盈企業股份有限公司民國九十二年及九十一年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一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。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註七所述，昆盈企業股份有限公司民國九十二年及九十一年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資新台幣 1,486,309 仟元及 1,609,833 仟元，暨民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日相關之投資收益新台幣 11,822 仟元及 17,512 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而需作修正之情事。

此 致

昆盈企業股份有限公司 公鑒

勤業會計師事務所

會計師 張 日 炎

會計師 李 志 蓉

台灣省會計師公會會員證第 991 號
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(76)台財證(一)第 13609 號

台灣省會計師公會會員證第 1450 號
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(87)台財證(六)第 66306 號

中 華 民 國 九 十 二 年 四 月 十 六 日

昆盈企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十二年及九十一年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

資 產	九十二年三月三十一日		九十一年三月三十一日		負 債 及 股 東 權 益	九十二年三月三十一日		九十一年三月三十一日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註二及三)	\$ 724,625	13	\$ 872,183	16	2100 短期借款(附註九及十八)	\$ 116,378	2	\$ 6,428	-
1110 短期投資-淨額(附註二及四)	747,999	13	322,317	6	2120 應付票據	423,133	7	466,175	9
1120 應收票據(附註二)	3,497	-	14,513	-	應付帳款				
1150 應收帳款(附註二及十七)					2153 一關係人(附註十七)	130,097	2	162,501	3
一關係人(減備抵呆帳九十二年					2143 一非關係人	578,591	10	691,494	13
16,000仟元後之淨額)	210,234	4	241,654	5	2160 應付所得稅(附註二及十五)	103,179	2	81,130	1
1140 一非關係人(減備抵呆帳九十二年					2170 應付費用(附註十七)	79,914	1	93,232	2
37,700仟元及九十一年34,000仟元					2298 遞延收益(附註二)	34,000	1	31,600	-
後之淨額)	598,736	10	615,018	11	2280 其他流動負債	91,621	2	51,983	1
1180 其他應收款-關係人(附註五及十七)	712,831	13	683,614	13	21XX 流動負債合計	1,556,913	27	1,584,543	29
1190 其他金融資產-流動	6,449	-	9,872	-	其他負債				
120X 存貨-淨額(附註二及六)	103,109	2	57,849	1	2810 應計退休金負債(附註二及十四)	55,265	1	42,489	1
1260 預付款項	8,768	-	10,856	-	2881 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二及				
1291 質押之定期存款存單(附註十八)	-	-	202,022	4	七)	79,252	2	101,376	2
1286 遞延所得稅資產-流動(附註二及十五)	19,922	-	15,335	-	2888 其他負債-其他(附註十五)	3,093	-	150	-
1298 其他流動資產	32,577	1	33,150	1	28XX 其他負債合計	137,610	3	144,015	3
11XX 流動資產合計	3,168,747	56	3,078,383	57	2XXX 負債合計	1,694,523	30	1,728,558	32
長期投資(附註二及七)					股東權益				
長期股權投資					31XX 股本-每股面額10元;額定280,000仟股				
142101 採權益法之長期投資	1,486,309	26	1,609,833	30	,發行:九十二年202,919仟股,九十一				
142102 採成本法之長期投資	322,262	6	-	-	年178,702仟股	2,029,193	35	1,787,024	33
1421 長期股權投資合計	1,808,571	32	1,609,833	30	32XX 資本公積(附註二及十)	1,250,199	22	1,374,422	25
1422 長期債券投資	79,700	1	79,700	1	保留盈餘(附註十一)				
1428 長期票券投資	34,568	1	-	-	3310 法定盈餘公積	58,330	1	20,665	1
1420 長期投資合計	1,922,839	34	1,689,533	31	3350 未分配盈餘	670,702	12	551,992	10
固定資產(附註二、八及十八)					3410 長期投資未實現跌價損失(附註二)	-	-	(645)	-
成 本					3420 累積換算調整數(附註二)	39,995	1	30,791	1
1501 土 地	309,590	5	309,590	6	3510 庫藏股票-九十二年1,420仟股,九十一年				
1521 房屋建築	155,776	3	155,776	3	3,417仟股(附註二及十三)	(39,556)	(1)	(98,740)	(2)
1531 機器設備	64,904	1	42,969	1	3XXX 股東權益合計	4,008,863	70	3,665,509	68
1544 電腦設備	149,454	3	142,718	2					
1551 運輸設備	12,698	-	8,116	-					
1561 生財器具	2,669	-	4,016	-					
1611 租賃資產	4,600	-	4,396	-					
1631 租賃改良	3,608	-	8,896	-					
1681 什項設備	37,354	1	37,247	1					
15X1 合 計	740,653	13	713,724	13					
15X9 減:累積折舊	(212,304)	(4)	(178,923)	(3)					
1672 預付工程及設備款	10,543	-	119	-					
15XX 固定資產淨額	538,892	9	534,920	10					
其他資產(附註二及十五)									
1820 存出保證金	1,621	-	13,241	-					
1880 其他資產-其他	71,287	1	77,990	2					
18XX 其他資產合計	72,908	1	91,231	2					
1XXX 資 產 總 計	\$ 5,703,386	100	\$ 5,394,067	100	負債及股東權益總計	\$ 5,703,386	100	\$ 5,394,067	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核-參閱勤業會計師事務所民國九十二年四月十六日核閱報告)

負責人:

經理人:

主辦會計:

昆盈企業股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

	九十二年一月一日 至三月三十一日		九十一年一月一日 至三月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額(附註二)	\$1,971,074	100	\$1,702,305	100
4170 銷貨退回及折讓	<u>4,489</u>	-	<u>627</u>	-
4000 營業收入淨額(附註十七)	1,966,585	100	1,701,678	100
5000 營業成本(附註十七)	<u>1,629,038</u>	<u>83</u>	<u>1,378,498</u>	<u>81</u>
營業毛利—未含子公司存貨 之未實現銷貨毛利	337,547	17	323,180	19
5920 未實現銷貨毛利淨額—子公 司存貨(附註二)	<u>(3,800)</u>	-	<u>(5,000)</u>	-
5910 營業毛利	<u>333,747</u>	<u>17</u>	<u>318,180</u>	<u>19</u>
營業費用(附註十六及十七)				
6100 推銷費用	73,476	4	66,880	4
6200 管理費用	68,417	3	56,653	3
6300 研究發展費用	<u>35,478</u>	<u>2</u>	<u>39,896</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>177,371</u>	<u>9</u>	<u>163,429</u>	<u>10</u>
6900 營業利益	<u>156,376</u>	<u>8</u>	<u>154,751</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益				
7121 權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及七)	11,822	1	17,512	1
7160 兌換利益—淨額(附註 二)	6,630	-	6,017	1

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年一月一日 至三月三十一日		九十一年一月一日 至三月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
7110 利息收入	\$ 3,389	-	\$ 5,781	-
7140 出售短期投資利益—淨 額(附註二)	2,588	-	2,366	-
7480 其他收入	<u>2,826</u>	<u>-</u>	<u>17,816</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>27,255</u>	<u>1</u>	<u>49,492</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失				
7522 短期投資跌價損失(附 註二)	4,595	-	-	-
7510 利息費用	283	-	184	-
7880 其他損失	<u>3,264</u>	<u>-</u>	<u>4,150</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失 合計	<u>8,142</u>	<u>-</u>	<u>4,334</u>	<u>-</u>
7900 稅前利益	175,489	9	199,909	12
8110 所得稅費用(附註二及十五)	<u>38,068</u>	<u>2</u>	<u>40,897</u>	<u>3</u>
9600 純 益	<u>\$ 137,421</u>	<u>7</u>	<u>\$ 159,012</u>	<u>9</u>
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後				
9950 每股盈餘(附註十二)				
基本每股盈餘	\$ 0.87	\$ 0.68	\$ 1.00	\$ 0.80
稀釋每股盈餘	0.87	0.68	1.00	0.79

後附之附註係本財務報表之一部分。

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核—參閱
勤業會計師事務所民國九十二年四月十六日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十二年一月 一日至三月 三十一日	九十一年一月 一日至三月 三十一日
營業活動之現金流量		
純益	\$ 137,421	\$ 159,012
調整項目		
折舊及攤銷	19,408	21,197
按權益法認列之投資收益－淨額	(11,822)	(17,512)
提列短期投資跌價損失	4,595	-
提列退休金負債	5,356	3,969
未實現銷貨毛利淨額	3,800	5,000
遞延所得稅	3,716	4,960
出售短期投資利益－淨額	(2,588)	(2,366)
處分固定資產損失－淨額	-	765
營業資產及負債變動		
應收票據	3,041	(13,899)
應收帳款	143,896	(130,806)
存貨	16,882	25,391
其他應收款－關係人	(183,144)	(119,486)
預付款項	1,506	(4,353)
其他金融資產－流動	3,423	(1,524)
其他流動資產	(12,594)	18,828
應付票據	(58,682)	(13,888)
應付帳款	(42,588)	292,606
應付費用	(66,044)	(48,682)
應付所得稅	34,122	35,396
其他流動負債	36,559	(13,815)
應計退休金負債	(1,150)	(1,016)
營業活動之淨現金流入	<u>35,113</u>	<u>199,777</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年一月 一日至三月 三十一日	九十一年一月 一日至三月 三十一日
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(\$ 428,478)	(\$ 285,420)
出售長期投資價款	20,000	-
長期投資增加	(18,142)	(29,700)
其他資產增加	(9,440)	(2,055)
購置固定資產	(2,924)	(4,664)
質押之定期存款存單增加	-	(76,845)
出售固定資產價款	-	66
存出保證金增加	-	(5)
投資活動之淨現金流出	(438,984)	(398,623)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	37,140	(45,011)
買回庫藏股	(36,215)	-
應付短期票券減少	(20,000)	-
其他負債減少	(267)	-
庫藏股票再發行價款	-	12,667
融資活動之淨現金流出	(19,342)	(32,344)
本期現金及約當現金減少數	(423,213)	(231,190)
期初現金及約當現金餘額	1,147,838	1,103,373
期末現金及約當現金餘額	\$ 724,625	\$ 872,183
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 283	\$ 184
支付所得稅	230	541

後附之附註係本財務報表之一部分。

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核—參閱

勤業會計師事務所民國九十二年四月十六日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十二年及九十一年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

公司沿革及業務範圍

本公司設立於七十二年十一月，原名昆盈企業有限公司，於七十七年十一月變更組織為昆盈企業股份有限公司，八十年成為公開發行公司。本公司股票自八十六年十一月三日起於台灣證券交易所上市買賣。

本公司主要從事於電腦滑鼠、掃描器、數位板、多媒體及網路卡等電腦週邊設備及資訊家電之製造、加工及買賣。

本公司於九十二年及九十一年三月三十一日之員工人數分別為342人及307人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。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

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係指自投資日起三個月內到期之商業本票。

短期投資

係按成本與市價總額孰低計價；市價低於成本時，提列備抵短期投資跌價損失；若市價回升，則在已提列備抵短期投資跌價損失內予以沖回。短期投資出售成本係按移動平均法計價。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及帳款收回可能性評估提列。

存 貨

係以加權平均成本與市價孰低計價，市價係指淨變現價值或重置成本。

長期投資

本公司對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，係按權益法計價，投資之帳面價值包括投資成本及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增減變動。出售時，成本按加權平均法計算。被投資公司發放現金股利時，作為長期股權投資減項；發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股帳面價值。本公司與按權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按本公司之投資比例予以銷除。按權益法計價之長期股權投資，如因持有股份比例降低至對被投資公司無重大影響力時，改按成本法評價，並以當時之帳面價值與市價之較低者作為成本。

長期股權投資按成本法計價者，係以取得成本計算。自被投資公司取得之現金股利，列為股利收入；取得之股票股利，僅註記增加股數，不列為投資利益。

債券及票券投資係按成本法計價。

固定資產

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

固定資產折舊係以直線法按下列耐用年數計提：房屋建築，五十五年；機器設備，三至十年；運輸設備，五年；生財器具，三至八年；電腦設備，三至五年；租賃資產，五年；租賃改良，二至十年；什項設備，三至十五年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，就其殘值依估計可再使用年數續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其有關成本及累積折舊均自帳上予以沖銷，因而產生之損益依其性質列為當期之營業外收入或費用。

未攤銷費用

未攤銷費用主要係模具，按二至五年平均攤銷，帳列其他資產。

銷貨收入

銷貨收入係於產品之所有權移轉予客戶(包括被投資公司)時認列。資產負債表日按權益法計價之被投資公司存貨之未實現利益列為遞延收益，俟實現時再予認列。

銷貨收入係按本公司與客戶協議之交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)衡量；因此一交易對價為一年期以內到期之應收帳款，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，故而不按設算利率計算公平價值評價。

員工退休金

本公司按精算結果認列退休金成本。

遞延貸項－聯屬公司間利益

本公司出售長期股權投資予按權益法計價之被投資公司所產生之利益，予以遞延，俟被投資公司處分或實現時始予認列。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及所得稅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、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。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅。

八十七及以後年度未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

本公司員工認股而交付庫藏股票時，應以認購價格作為庫藏股票之處分價格。若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因適用不同匯率所產生之兌換損失或利益，列為收取或償付年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當期損益。

衍生性金融商品

遠期外匯及外匯交換

為規避外幣資產或負債匯率風險之遠期外匯買賣及外匯交換交易合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，於資產負債表日再按該日之即期匯率換算調整，所產生之兌換差額列為當期損益。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，列為當期損益。

貨幣選擇權

非以交易為目的之貨幣選擇權合約，賣出選擇權（買權及賣權）收取之權利金列為負債；買入選擇權（買權及賣權）付出之權利金則列為資產，均於合約期間平均攤銷，列為當期損益。

組合式定存

組合式定存係將定期存款之利率或本金之兌償與金融商品之市場價格波動因素相連結。非以交易為目的之組合式定存合約，於訂約日時帳列定期存款，持有期間所產生之利息列為當期之利息收入。

資產交換

資產交換係將可轉換公司債之股票轉換權換出，而換入固定或浮動利率。資產交換按取得成本帳列長期投資，並按期間依合約簽定之利率認列利息收入。

衍生性金融商品因買賣合約所產生之應收及應付款項於期末時互為沖減，其差額列為資產或負債。因履約而產生之損失或利益，作為被避險項目損益或可辨認外幣承諾交易價格之調整。

累積換算調整數

按權益法計價之被投資公司外幣財務報表，其資產負債按期末即期匯率，損益項目按當期平均匯率，股東權益按歷史匯率換算，換算後所產生之兌換差額，依投資比例認列換算調整數，列於股東權益「累積換算調整數」項下。

科目重分類

九十一年度第一季財務報表若干項目已予重分類，以配合九十二年度第一季財務報表之表達。

現金及約當現金

	三 月 三 十 一 日	九 十 二 年	九 十 一 年
附買回商業本票	\$394,401		\$ 69,375
外幣存款	189,563		302,659
活期存款	136,513		127,294
支票存款	3,983		22,551
零用金	110		110
庫存現金	55		61
定期存款	-		350,133
	<u>\$724,625</u>		<u>\$872,183</u>

九十二年三月底之附買回商業本票已約定於九十二年四月二日前由交易對手以 394,475 仟元買回。

短期投資

	三 月 三 日	十 一 日
	九 十 二 年	九 十 一 年
受益憑證—開放型基金	\$700,000	\$270,000
上市櫃股票、可轉換公司債及換 股權利證書	58,983	17,391
道瓊全球指數連動票券	-	34,987
	758,983	322,378
減：備抵跌價損失	(10,984)	(61)
	<u>\$747,999</u>	<u>\$322,317</u>
市 價	<u>\$747,999</u>	<u>\$322,317</u>

市價之決定方法如下：開放型基金係以三月底淨資產價值計算；上市櫃股票、換股權利證書及可轉換公司債係以三月份臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之平均收盤價計算；指數連動票券係以三月底之掛牌價計算。

其他應收款—關係人

主要係本公司透過昆盈企業（香港）股份有限公司向英屬維京群島 KYE Inc. 之子公司東莞昆盈電腦製品有限公司（東莞昆盈）進貨因而提供之進料墊款。

存 貨

	三 月 三 日	十 一 日
	九 十 二 年	九 十 一 年
製 成 品	\$104,057	\$ 60,016
在 製 品	1,753	6,993
原 物 料	2,799	12,340
	108,609	79,349
減：備抵跌價損失	(5,500)	(21,500)
	<u>\$103,109</u>	<u>\$ 57,849</u>

長期投資

	三 月 三 十 一 日		九 十 一 年	
	九 十 二 年	九 十 一 年	帳 面 金 額	持 股 %
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
<u>股權投資</u>				
按權益法計價				
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (Genius Holding)	\$ 672,590	100.00	\$ 570,064	100.00
仲強投資股份有限公司 (仲強投資)	202,593	100.00	200,698	99.99
宏城投資股份有限公司 (宏城投資)	249,865	100.00	239,698	99.99
益宏投資有限公司 (益宏投資)	99,943	99.99	104,845	99.99
美國 KYE International Corporation (KYI)	68,984	100.00	58,026	100.00
勝盈國際股份有限公司 (勝盈國際)	13,613	85.00	26,567	85.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	60,542	100.00	42,417	100.00
昆盈企業 (香港) 股份有限公司 (香港昆盈)	24,630	99.99	29,493	99.99
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	36,783	92.99	17,334	92.99
薩摩亞凱傑有限公司 (凱傑)	35,343	32.85	-	-
小精靈股份有限公司 (小精靈)	21,423	9.54	-	-
普訊陸創業投資股份有限公司 (普訊陸創投)	-	-	320,691	21.43
	<u>1,486,309</u>		<u>1,609,833</u>	
按成本法計價				
普訊陸創投	305,803	17.14	-	-
Biomedix Inc.	16,459	1.37	-	-
	<u>322,262</u>		<u>-</u>	
<u>債券投資</u>				
云辰電子第一次可轉換公司債	50,000		50,000	
博達科技第一次可轉換公司債	29,700		29,700	
	<u>79,700</u>		<u>79,700</u>	
<u>票券投資</u>				
變色龍指數連動票券	34,568		-	
合 計	<u>\$1,922,839</u>		<u>\$1,689,533</u>	

本公司對上述可轉換公司債均已簽定資產交換合約，將股票轉換權換出，並換入增額利率之收益。

本公司對普訊陸創投之持股比例已於九十一年六月由 21.43% 降為 17.14%，不再具有重大影響力，故改按成本法計價。

上述長期股權投資已包括依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列之投資損益。

本公司直接及間接持有小精靈股份達 44.92%，故採權益法計價。

本公司為調整集團投資架構，於九十年十一月將子公司 KYE Inc. 之全數股權售予 Genius Holding 之子公司英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. (Globalink Holding)，處分利益 110,625 仟元已全數遞延，並按五年平均轉列投資收益，截至九十二年三月底止未實現餘額為 79,252 仟元，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益。

固定資產－累積折舊

	三 九	月 十	三 二	十 一	一 年	日 年
房屋建築	\$	22,836		\$	19,913	
機器設備		36,203			28,248	
電腦設備		112,832			90,410	
運輸設備		9,681			6,981	
生財器具		2,418			3,894	
租賃資產		575			1,335	
租賃改良		1,608			5,886	
什項設備		26,151			22,256	
		<u>\$ 212,304</u>			<u>\$ 178,923</u>	

短期借款

	年 九	利 十	率 二	最 三	後 一	到 日	借 款 金 額
<u>九十二年三月三十一日</u>							
週轉借款	1.8%~1.9%			92.04.03			\$ 60,000
遠期信用狀購料借款	2.37~3.8%			92.09.27			<u>56,378</u>
							<u>\$ 116,378</u>
<u>九十一年三月三十一日</u>							
遠期信用狀購料借款	4.3%			91.09.24			<u>\$ 6,428</u>

截至九十二年三月底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約719,348仟元。

資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。財政部證券暨期貨管理委員會（證期會）並規定，現金增資溢價發行之資本公積轉增資每年以一次為限，且不得於現金增資年度辦理，而每次轉增資不得超過規定之限額。

保留盈餘

依本公司章程之規定，每年度純益除提撥應納所得稅並彌補歷年虧損外，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限；並就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，次就所餘盈餘連同以往年度未分配盈餘提撥百分之六十至百分之九十之金額，依下列方式分派之：

董監事酬勞金。

員工紅利百分之三至百分之十。

股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利總數之百分之十，餘以股票股利發放，但現金股利每股若低於0.1元(含)，得不予發放，全數改以股票股利發放。

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。

本公司董事會分別於九十二年三月二十七日及九十一年三月二十八日決議通過九十一及九十年度盈餘分配案如下，惟九十一年度之盈餘分配，尚待九十二年五月二十七日股東常會通過：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 一 年 度	九 十 年 度	九 十 一 年 度	九 十 年 度
法定公積	\$ 50,214	\$ 37,665		
股東紅利—現金	385,326	176,807	\$ 1.90 (註)	\$ 1.00058
股東紅利—股票	-	88,404	-	0.50029
董監事酬勞	8,000	7,000		
員工紅利—現金	40,000	-		

員工紅利—股票	-	30,000
	<u>\$ 483,540</u>	<u>\$ 339,876</u>

註：係以九十二年三月二十七日董事會議決議日流通在外股數 202,803 仟股計算，惟每股實際配發金額，將依除息基準日實際流通在外股數調整之。

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥，直至該項公積金額已達股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當法定盈餘公積已達股本總額百分之五十時，得將其半數撥充股本。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度盈餘或前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十二年度第一季</u>					
本期純益	\$ 175,489	\$ 137,421			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	175,489	137,421	202,754	\$ 0.87	\$ 0.68
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	37		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 175,489</u>	<u>\$ 137,421</u>	<u>202,791</u>	0.87	0.68
<u>九十一年度第一季</u>					
本期純益	\$ 199,909	\$ 159,012			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	199,909	159,012	199,077	1.00	0.80
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	1,704		

稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 199,909</u>	<u>\$ 159,012</u>	<u>200,781</u>	1.00	0.79

依本公司訂定之買回股份轉讓員工辦法，本公司截至九十二年三月三十一日止已給予員工之庫藏股轉換權計 4,302 仟股，尚未行使之庫藏股轉換權為 116 仟股。

計算每股盈餘時，本公司九十一年度無償配股 24,217 仟股（含股東股票股利 21,217 仟股及員工紅利 3,000 仟股）之影響已列入追溯調整。九十一年度第一季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由 0.91 元及 0.90 元減少為 0.80 元及 0.79 元。

庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十二年度第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>116</u>	<u>1,304</u>	<u>-</u>	<u>1,420</u>
<u>九十一年度第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,947</u>	<u>-</u>	<u>530</u>	<u>3,417</u>

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數之百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

員工退休辦法及基金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休時六個月之經常性薪資為計算之基礎。

本公司每月按員工薪資百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會保管，並以該委員會名義存入中央信託局。

本公司退休金基金餘額及變動情形如下

	一月一日至三月三十一日 九十二年	九十年
期初餘額	\$ 45,627	\$ 40,313
本期存入	<u>1,150</u>	<u>1,016</u>
期末餘額	<u>\$ 46,777</u>	<u>\$ 41,329</u>

所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	一月一日至三月三十一日 九十二年	一月一日至三月三十一日 九十一年
稅前利益按法定稅率(25%) 計算之稅額	\$ 43,872	\$ 49,977
加(減)調節項目影響之稅額：		
永久性差異	(2,492)	(6,127)
暫時性差異	(614)	681
投資抵減	(6,642)	(8,974)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 34,124</u>	<u>\$ 35,557</u>

所得稅費用構成項目如下：

	一月一日至三月三十一日 九十二年	一月一日至三月三十一日 九十一年
當期應負擔所得稅	\$ 34,124	\$ 35,557
遞延所得稅	3,716	4,960
短期票券分離課稅稅款	228	380
所得稅費用	<u>\$ 38,068</u>	<u>\$ 40,897</u>

淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	三月三十一日 九十二年	三月三十一日 九十一年
流動		
未實現銷貨毛利	\$ 8,500	\$ 7,900
呆帳超限數	11,259	6,199
未實現存貨跌價損失	1,375	5,375
未實現兌換利益	(1,212)	(4,139)
	<u>\$ 19,922</u>	<u>\$ 15,335</u>
非流動(帳列其他資產或其他 負債)		
按權益法認列之國外投 資損失	\$ 33,948	\$ 40,637
減：備抵評價金額	(33,960)	(31,587)
	<u>(\$ 12)</u>	<u>\$ 9,050</u>

九十二年三月三十一日所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展及人才培訓	\$ 6,642	\$ -	-

兩稅合一相關資訊：

	三 月 三 十 一 日 九 十 二 年	十 一 月 三 十 一 日 九 十 一 年
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 62,376	\$ 29,978

本公司九十一年度預計及九十年年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為 11.70% 及 14.51%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。因是九十一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

九十二及九十一年三月底之未分配盈餘餘額均為八十七年度以後產生。

本公司截至八十九年度之所得稅，業經稅捐稽徵機關核定，惟其中八十六年度之核定數將部分投資抵減金額認定不得抵繳，本公司不服該項核定，已提起行政救濟，並已估列相關之所得稅負債。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 九 十 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 九 十 一 年
用人費用		
薪資費用	\$ 58,070	\$ 53,007
勞健保費用	4,699	3,828
退休金費用	5,356	3,969
其他用人費用	17,794	17,221
折舊費用	12,123	10,971
折耗及攤銷費用	6,594	8,354
合計（帳列營業費用）	\$104,636	\$ 97,350

關係人交易

除財務報表及其他附註已另有說明或列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
美國 KYE International Corporation (KYI)	本公司持股 100% 之子公司
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	本公司持股 100% 之子公司
仲強投資股份有限公司 (仲強投資)	本公司持股 100% 之子公司
宏城投資股份有限公司 (宏城投資)	本公司持股 100% 之子公司
昆盈企業(香港)股份有限公司(香港昆盈)	本公司持股 99.99% 之子公司
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	本公司持股 92.99% 之子公司
勝盈國際股份有限公司 (勝盈國際)	本公司持股 85% 之子公司
薩摩亞凱傑有限公司 (凱傑)	本公司持股 32.85% 之權益法被投資公司
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. (Globalink Holding)	本公司子公司 Genius Holding 持股 100% 之子公司
馬來西亞 KYE System (M) SDN. BHD. (KYE M)	本公司子公司 Genius Holding 持股 80% 之子公司
泰國 Genius IT Incorporation (Thailand) Ltd. (Genius IT)	本公司子公司 Genius Holding 持股 48.99% 之被投資公司(於九十二年二月已全數出售)
小精靈股份有限公司 (小精靈)	本公司直接及間接持股共計 44.92% 之被投資公司
香港金陵實業公司 (金陵實業)	本公司間接持股 44.92% 之被投資公司
佳葦科技股份有限公司	該公司主要股東為本公司董事之一等親

與關係人間之重大交易事項

	三 月 三 十 一 日		九 十 一 年	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收帳款				
KYE Europe	\$ 81,484	10	\$ 60,056	7
KYI	71,766	9	64,482	8
KYE UK	41,745	5	62,847	7
KYE M	25,699	3	37,339	4
其 他	5,540	1	16,930	2
小 計	226,234	28	241,654	28
減：備抵呆帳	(16,000)		-	

	<u>\$ 210,234</u>		<u>\$ 241,654</u>	
	三	三	十	一
	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
其他應收款－關係人				
香港昆盈	\$ 711,096	100	\$ 682,410	100
其 他	<u>1,735</u>	<u>-</u>	<u>1,204</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 712,831</u>	<u>100</u>	<u>\$ 683,614</u>	<u>100</u>
應付帳款				
小精靈	\$ 88,512	12	\$ 2,638	1
金陵實業	21,668	3	157,523	18
其 他	<u>19,917</u>	<u>3</u>	<u>2,340</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 130,097</u>	<u>18</u>	<u>\$ 162,501</u>	<u>19</u>
應付費用				
香港昆盈	\$ 4,558	5	\$ 2,553	3
KYI	2,391	3	2,727	3
其 他	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>2,150</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 6,952</u>	<u>8</u>	<u>\$ 7,430</u>	<u>8</u>
	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日		一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	
	九 十 二 年		九 十 一 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
銷 貨				
KYI	\$ 124,953	6	\$ 106,563	6
KYE Europe	81,736	4	64,346	4
KYE UK	41,637	2	50,014	3
香港昆盈	16,491	1	21,851	1
其 他	<u>11,580</u>	<u>-</u>	<u>45,378</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 276,397</u>	<u>13</u>	<u>\$ 288,152</u>	<u>16</u>
進 貨				
香港昆盈	\$ 1,013,108	63	\$ 847,268	63
小精靈	98,736	6	-	-
金陵實業	48,887	3	153,851	11
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,167</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,160,731</u>	<u>72</u>	<u>\$ 1,003,286</u>	<u>74</u>

本公司外銷收款條件一般為電匯、即期或遠期信用狀及付款交單 (D/P)；對 KYI、KYE UK 及 KYE Europe 為一百五十天之電匯；香港昆盈為九十天之電匯；KYE M、Genius IT 則為四十五天之電匯，惟必要時考量市場狀況酌予延長。

本公司之子公司 KYI、KYE Europe、KYE UK 及香港昆盈，係分別擔負美洲、歐洲及亞洲等海外地區銷售本公司產品之任務，為協助其拓展國外業務及增加本公司產品之競爭力，因是，本公司銷售予 KYI、KYE Europe、KYE UK 及香港昆盈之售價較一般客戶為低。

本公司對香港昆盈之進貨交易，主要係由本公司代購原物料，於轉送至大陸子公司加工為成品後回銷本公司。本公司對其他關係人之進銷貨，則按與非關係人相同之交易條件辦理。

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日		九 十 一 年	
	九 十 二 年	金 額 百分比	九 十 一 年	金 額 百分比
營業費用—出口費及佣金支出等				
香港昆盈	\$ 13,337	8	\$ 12,503	8
KYI	8,942	5	18,906	12
其 他	694	-	146	-
	<u>\$ 22,973</u>	<u>13</u>	<u>\$ 31,555</u>	<u>20</u>
代採購固定資產及其他營業用品				
香港昆盈	\$ 12,373		\$ 4,891	
Globalink Holding	987		4,378	
	<u>\$ 13,360</u>		<u>\$ 9,269</u>	

抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行，作為開立信用狀、從事衍生性金融商品交易、發行商業本票及短期借款之擔保品。

	三 月 三 十 一 日	十 一 日
	九 十 二 年	九 十 一 年
固定資產淨額	\$195,753	\$197,097
定期存款存單	-	202,022
	<u>\$195,753</u>	<u>\$399,119</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司九十二年三月底之重大承諾事項及或有事項如下：
已開立尚未使用之信用狀金額計美金 3,451 仟元。

本公司之美國子公司 Mouse Systems Corporation 前執行長許張小芳涉嫌於任職該公司執行長時，透過虛設行號將公司採購之電腦週邊產品低價高報，套取差價，侵害公司利益，經本公司於八十七年對其提出違背職務之告訴，全案經台北市調查處完成調查後函送台北地方法院檢察署於九十年六月二十日正式提出公訴，並經台北地方法院刑事庭於九十年十一月二十二日判決。判決如下：

許張小芳因逃匿海外通緝中；

張謝麗華因病癱瘓，裁定停止審判；

張知仁處二年有期徒刑。

惟張知仁不服，上訴高等法院，高等法院維持原判，全案終審確判，惟諭知緩刑四年。本案之附帶民事訴訟亦經裁定移送台北地方法院民事庭續行審理中。

金融商品交易

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十二年三月三十一日		九十一年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$4,131,467	\$4,131,467	\$3,430,941	\$3,430,941
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,248,349	1,248,349	1,326,748	1,326,748
<u>衍生性金融商品</u>				
外匯交換	-	-	7,415	7,260
預售遠期外匯	(89)	(180)	-	-
賣出貨幣買入選擇權	(4,041)	(4,041)	(4,385)	(4,385)
買入貨幣賣出選擇權	2,510	2,510	4,253	4,253
買入貨幣買入選擇權	3,547	3,547	-	-
組合式定存	-	-	139,980	140,321
資產交換	79,700	81,244	79,700	80,829

本公司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（除短期投資外）之公平價值，係以其在資產負債表上之帳面價值為準，由於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。此方法應用於現金及約當現金、應

收票據及帳款、其他金融資產－流動、質押之定期存款存單、短期借款、應付票據及帳款及應付利息。

短期投資以市場價格為公平價值，長期投資無市場價格可循，故以帳面價值估計公平價值。

存出及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

衍生性金融商品交易

本公司九十二及九十一年度第一季衍生性金融商品交易有關資訊揭露如下：

合約金額及信用風險

單位：仟元

金融商品	三 月 三 十 一 日		九 十 一 年		九 十 一 年	
	九 月	十 月	二 月	三 月	九 月	十 月
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
外匯交換	\$ -	\$ 180	USD 22,000	\$ 7,900		
預售遠期外匯	USD 4,000	-	-	-		
賣出貨幣買入選擇權	USD 17,000	-	USD 52,000	-		
	EUD 3,000	4,041	EUD 2,300	-		
賣出貨幣賣出選擇權	USD 2,000	-	-	-		
	EUD 4,850	-	-	-		
買入貨幣買入選擇權	EUD 1,000	-	-	-		
買入貨幣賣出選擇權	USD 2,000	-	USD 31,000	3,995		
			EUD 2,300	258		
組合式定存	-	-	USD 4,000	140,321		
資產交換	\$ 79,700	81,244	\$ 79,700	80,829		

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

市場價格風險

係市場匯率或利率變動之風險。本公司從事遠期外匯、外匯交換、貨幣選擇權、組合式定存及資產交換之交易係為避險性質或本金具保障性質，其因匯率或利率變動而產生之損益會被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

本公司九十一年底未到期之買入貨幣買入選擇權、買入貨幣賣出選擇權及預售遠期外匯合約倘若均到期履約，將於九十二年四至五月產生新台幣 210,800 仟元、歐元 1,000 仟元之現金流入及美金 6,990 仟元之現金流出；未到期之賣出貨幣賣出選擇權將於九十二年六至七月產生歐元 4,850 仟元之現金流入及新台幣 69,000 仟元、美元 2,998 仟元之現金流出；未到期之賣出貨幣買入選擇權將於九十二年四至九月產生新台幣 595,800 仟元之現金流入美金 13,840 仟元、及歐元 17,000 仟元之現金流出；因預期將產生相當之貨幣流入及流出，故無籌資風險，不致有重大之現金流量風險。另本公司從事資產交換因已於訂約日支付價金，故無未來之現金需求。

衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均非以交易為目的而持有。訂定遠期外匯、貨幣選擇權、外匯交換、組合式定存及資產交換之交易合約主要係為規避資產、債務、債權或承諾因匯率或利率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

財務報表上之表達方法

請參閱附註二之說明。

本公司九十二及九十一年度第一季從事衍生性金融商品交易
並未產生重大損益金額。

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

對他人資金融通者：附表一。

為他人背書保證者：無。

期末持有有價證券者：附表二。

累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。

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者：無。

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者：無。

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者：附表四。

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者：附表五。

對於轉投資事業，應於財務報告附註揭露之資訊：附表六。

從事衍生性商品交易：附註二十及附表八。

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：附表七。

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：附表

四。

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。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十二年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

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	業務往來金額	資金貸與性質	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金融通限額 (註二)	資金融通最高限額 (註一)
											名稱	價值		
1	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	美國 Mouse Systems Corporation	應收關係人款 -MSC	USD 1,500	USD 1,500	—	—	(註三)	營運週轉用	—	—	—	\$ 202,919	\$ 405,839
2	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	美國 Mouse Systems Corporation	應收關係人款 -MSC	USD 2,663	USD 2,663	—	—	(註三)	營運週轉用	—	—	—	202,919	

註一：昆盈企業股份有限公司實收資本額 20%。

註二：昆盈企業股份有限公司實收資本額 10%。

註三：係有短期融通資金之必要。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十二年三月三十一日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數 / 單位數 (仟股 / 仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值 (註一)
昆盈企業股份有限公司	股票	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	長期投資	28,650	\$ 672,590	100.00%	\$ 674,823
	股票	仲強投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	19,500	202,593	100.00%	202,930
	股票	宏城投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	22,618	249,865	100.00%	250,445
	股票	益宏投資有限公司	本公司之子公司	長期投資	-	99,943	99.99%	102,717
	股票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	長期投資	173	68,984	100.00%	68,984
	股票	勝盈國際股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	1,530	13,613	85.00%	13,613
	股票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	長期投資	500	60,542	100.00%	60,542
	股票	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	499	24,630	99.99%	24,630
	股票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	長期投資	658	36,783	92.99%	36,783
	股票	薩摩亞凱傑有限公司	本公司按權益法計價之被投資公司	長期投資	-	35,343	32.85%	35,343
	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	本公司按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,650	21,423	9.54%	21,758
	股票	普訊陸創業投資股份有限公司	本公司按成本法計價之被投資公司	長期投資	30,000	305,803	17.14%	303,301
	股票	Biomedix Inc.	本公司按成本法計價之被投資公司	長期投資	600	16,459	1.37%	312
	可轉換公司債	云辰電子第一次可轉換公司債(註三)	無	長期投資	-	50,000	-	50,000
	可轉換公司債	博達科技第一次可轉換公司債(註三)	無	長期投資	-	29,700	-	29,700
	股票	變色龍指數連動票券	無	長期投資	-	34,568	-	34,568
	股票	台半	無	短期投資	30	528	0.02%	293
	股票	奇普仕	無	短期投資	55	2,613	0.07%	1,748
	股票	茂德	無	短期投資	50	1,482	-	405
	股票	科風	無	短期投資	6	393	0.01%	242
	股票	聯發科	無	短期投資	20	6,189	-	5,367
	股票	信邦	無	短期投資	60	3,579	0.07%	1,926
	股票	富爾特	無	短期投資	51	4,338	0.09%	3,134

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數 / 單位數 (仟股 / 仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值 (註一)
宏城投資股份有限公司	股票	華映	無	短期投資	400	\$ 6,154	0.01%	\$ 4,482
	股票	建興	無	短期投資	3	346	-	263
	股票	明基	無	短期投資	150	6,487	0.01%	6,102
	股票	普立爾	無	短期投資	20	1,042	-	965
	股票	凌陽	無	短期投資	120	7,511	0.02%	6,069
	股票	中信金	無	短期投資	230	6,601	-	6,483
	股票	瑞昱	無	短期投資	70	5,615	0.01%	5,288
	股票	中鋼	無	短期投資	50	1,152	-	1,016
	股票	成霖	無	短期投資	30	1,712	0.03%	1,588
	可轉換公司債	中光一	無	短期投資	5	1,056	-	571
	可轉換公司債	博達一	無	短期投資	22	2,185	-	2,057
	受益憑證	保誠威鋒二號基金	無	短期投資	6,118	90,000	-	90,000
	受益憑證	富邦如意三號基金	無	短期投資	4,316	50,000	-	50,000
	受益憑證	新光吉星基金	無	短期投資	6,624	90,000	-	90,000
	受益憑證	保德信元富債券基金	無	短期投資	3,614	50,000	-	50,000
	受益憑證	怡富第一債券基金	無	短期投資	3,740	50,000	-	50,000
	受益憑證	聯邦債券基金	無	短期投資	4,345	50,000	-	50,000
	受益憑證	統一全壘打基金	無	短期投資	6,030	80,000	-	80,000
	受益憑證	荷銀債券基金	無	短期投資	5,595	80,000	-	80,000
	受益憑證	金鼎債券基金	無	短期投資	5,977	80,000	-	80,000
	受益憑證	國泰債券基金	無	短期投資	7,302	80,000	-	80,000
	股票	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	2,835	37,381	16.39%	37,381
	股票	元太科技股份有限公司	無	長期投資	867	13,069	0.13%	5,384
	股票	系晶科技股份有限公司	無	長期投資	20	200	0.85%	787
	股票	Avalent Tech. Inc.	無	長期投資	200	6,920	0.85%	2,410
	股票	聯電	無	短期投資	100	2,819	-	2,027
	股票	友達	無	短期投資	20	681	-	420
	股票	茂德	無	短期投資	20	591	-	162
	股票	友訊	無	短期投資	44	2,063	0.01%	1,144
	股票	世平	無	短期投資	100	3,503	0.04%	2,781
	股票	研華	無	短期投資	70	4,431	0.02%	4,517
	股票	台達電	無	短期投資	40	1,670	-	1,502
	股票	成霖	無	短期投資	100	4,914	0.09%	5,285
股票	中鋼	無	短期投資	200	4,386	-	4,064	
股票	華南金	無	短期投資	100	2,665	-	2,115	
股票	廣明	無	短期投資	16	3,565	0.02%	3,047	
受益憑證	金亞太債券基金	無	短期投資	4,147	50,000	-	50,000	
受益憑證	建宏大中華基金	無	短期投資	200	2,012	-	1,908	
股票	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,650	21,758	9.54%	21,758	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數 / 單位數 (仟股 / 仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值 (註一)
益宏投資有限公司	股票	漢威光學股份有限公司	無	長期投資	60	1,820	0.05%	405
	股票	聯測科技股份有限公司	無	長期投資	23	480	-	274
	股票	美國 EcommUSA.com	無	長期投資	100	-	0.31%	224
	股票	友達	無	短期投資	60	3,065	-	1,261
	股票	茂德	無	短期投資	110	3,271	-	892
	股票	南科	無	短期投資	66	2,309	-	1,332
	股票	統一超	無	短期投資	170	7,239	0.02%	7,963
	股票	華南金	無	短期投資	150	3,359	-	3,173
	股票	瑞昱	無	短期投資	80	7,190	0.02%	6,044
	股票	普立爾	無	短期投資	95	5,633	0.02%	4,595
	股票	建興電	無	短期投資	62	5,974	0.01%	5,432
	股票	聯詠	無	短期投資	92	7,441	0.03%	5,842
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	2,400	74,831	30.00%	76,572
	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	股票	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,635	21,553	9.45%
股票		英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	長期投資	15,300	USD 14,929	100.00%	USD 14,929
股票		英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	5,600	USD 5,146	70.00%	USD 5,142
股票		美國 Mouse Systems Corporation	子公司	長期投資	10,691	(USD 4,286)	97.64%	(USD 4,286)
股票		馬來西亞 KYE Systems (M) SDN. BHD.	子公司	長期投資	200	(USD 213)	80.00%	(USD 352)
股票		英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	30	USD 1	100.00%	USD 1
股票		馬來西亞 PC-LAND (M) SDN. BHD.	子公司	長期投資	400	USD -	80.00%	USD -
股票		北京昆盈科技有限公司	子公司	長期投資	-	USD 94	100.00%	USD 94
股票		聯電	無	短期投資	393	USD 495	-	USD 229
海外可轉換公司債		微星	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	海外可轉換公司債	信邦	無	長期投資	-	USD 100	-	USD 100
	股票	High Yield Note-中華車	無	短期投資	-	USD 490	-	USD 490
	股票	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	1,400	USD 1,680	100.00%	USD 1,680
	股票	英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	980	USD 4,427	49.00%	USD 1,066
	股票	High Yield Note-鴻海	無	短期投資	-	USD 491	-	USD 491
	股票	High Yield Note-中信金	無	短期投資	-	USD 595	-	USD 595

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數 / 單位數 (仟股 / 仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值 (註一)
英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	票券	Lloyds Tsb Bank Range Accrual Note	無	長期投資	-	USD 600	-	USD 600
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	票券	變色龍指數連動票券	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
	股票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	長期投資	4,450	USD 3,804	100.00%	USD 1,515
	票券	Deutshe Range Accrual Note	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
	票券	群益遠東美元 Range Accrual Note	無	長期投資	-	USD 400	-	USD 400
英屬維京群島 KYE Inc.	海外可轉換公司債	廣明	無	長期投資	-	USD 200	-	USD 200
	股票	東莞昆盈電腦製品有限公司	子公司	長期投資	-	USD 1,463	100.00%	USD 1,463

註一：市價之決定方法如下：開放型基金係以三月底淨資產價值計算；上市櫃股票及可轉換公司債係以三月份臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之平均收盤價計算；未上市櫃公司係以被投資公司最近期之財務報表計算；海外可轉換公司債、資產交換及票券係以帳面價值計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

註三：已簽定資產交換合約，將股票轉換權換出，並換入增額利率之收益。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

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

民國九十二年一月一日至三月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買				入賣				出		期		未	
						股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額				
宏城投資股份有限公司	受益憑證	金亞太債券基金	短期投資	-	-	-	\$ -	8,316,658	\$ 100,000	4,169,690	\$ 50,274	\$ 50,000	\$ 274	4,146,968	\$ 50,000						

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十二年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
昆盈企業股份有限公司	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	進貨 (註一)	\$ 1,013,108	63	不定期與應收款項互抵	—	—	\$ -	-	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	(銷貨)	(124,953)	(6)	150 天電匯	較一般客戶低	授信期間較長	71,766	9	

註一：本公司對昆盈企業(香港)股份有限公司之交易，主要係由本公司代購原物料，於轉送至大陸子公司加工為成品後回銷本公司。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
 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
 民國九十二年三月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項呆帳金額	提列備抵金額
					金額	處理方式		
昆盈企業股份有限公司	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	\$ 711,096	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -

註一：包含代購原物料、機器設備款項，不定期與應付款項互抵。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國九十二年一月一日至三月三十一日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註		
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)
昆盈企業股份有限公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬開曼群島	投資控股	USD	28,650	USD	28,500	28,650	100.00	\$ 672,590	(USD 305)	(\$ 12,563)	子公司
	仲強投資股份有限公司	三重市	投資業務		195,000		195,000	19,500	100.00	202,593	(1,586)	(347)	子公司
	宏城投資股份有限公司	三重市	投資業務		195,000		195,000	22,618	100.00	249,865	758	1,347	子公司
	益宏投資有限公司	三重市	投資業務		100,000		100,000	-	99.99	99,943	2,899	2,909	子公司
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦及通訊產品銷售	USD	1,935	USD	1,935	173	100.00	68,984	USD 153	5,302	子公司
	勝盈國際股份有限公司	三重市	電腦及通訊產品銷售		15,300		15,300	1,530	85.00	13,613	(2,574)	(2,188)	子公司
	德國 KYE Systems Europe GmbH	德國	電腦及通訊產品銷售	DEM	530	DEM	530	500	100.00	60,542	EUR 129	4,816	子公司
	昆盈企業(香港)股份有限公司	香港	電腦及通訊產品銷售	HKD	499	HKD	499	499	99.99	24,630	HKD 17	76	子公司
	英國 KYE Systems UK Ltd.	英國	電腦及通訊產品銷售	GBP	658	GBP	658	658	92.99	36,783	GBP 65	3,359	子公司
	薩摩亞凱傑有限公司	薩摩亞群島	投資控股	HKD	6,570	HKD	3,650	-	32.85	35,343	9,270	3,045	按權益法計價之被投資公司
仲強投資股份有限公司	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		20,889		20,889	1,650	9.54	21,423	9,216	535	按權益法計價之被投資公司(註一)
	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		14,513		14,513	1,650	9.54	21,758	9,216	不適用	按權益法計價之被投資公司(註一)
	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		24,936		24,936	2,835	16.39	37,381	9,216	不適用	按權益法計價之被投資公司(註一)
益宏投資有限公司	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	2,400	USD	3,000	2,400	30.00	74,831	(USD 127)	不適用	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註				
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)	帳面金額	本期(損)益
	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品 之製造及銷售	\$	20,699	\$	20,699	1,635	9.45	\$	21,553	\$	9,216	不適用	按權益法計 價之被投 資公司 (註一)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	15,300	USD	15,300	15,300	100.00	USD	14,929	(USD)	128	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	5,600	USD	5,000	5,600	70.00	USD	5,146	(USD)	127	不適用	孫公司
	美國 Mouse Systems Corporation	美國	電腦滑鼠之研 發、製造及銷 售	USD	10,691	USD	10,691	10,691	97.64	(USD)	4,286	USD	2	不適用	孫公司
	馬來西亞 KYE Systems (M) SDN. BHD.	馬來西亞	電腦及通訊產品 銷售	MYR	400	MYR	400	200	80.00	(USD)	213	(MYR)	476	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	30	USD	30	30	100.00	USD	1	USD	-	不適用	孫公司
	馬來西亞 PC-LAND (M) SDN. BHD	馬來西亞	電腦及通訊產品 銷售	MYR	500	MYR	500	400	80.00	USD	-	MYR	-	不適用	孫公司
	北京昆盈科技有限公司	大陸北京	電腦及通訊產品 研發	USD	150		-	-	100.00	USD	94	(RMB)	462	不適用	孫公司
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資業務	USD	1,400	USD	1,400	1,400	100.00	USD	1,680	USD	13	不適用	曾孫公司
	英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. (小精靈集團)	英屬維京群島	多媒體通訊產品 之銷售	USD	7,413	USD	7,413	980	49.00	USD	4,427	USD	9	不適用	按權益法計 價之被投 資公司
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 KYE Inc.	英屬維京群島	投資控股	USD	3,000	USD	3,000	4,450	100.00	USD	3,804	USD	10	不適用	曾孫公司
英屬維京群島 KYE Inc.	東莞昆盈電腦製品有限 公司	大陸東莞	電腦滑鼠之研 發、製造及銷 售	USD	4,450	USD	4,450	-	100.00	USD	1,463		460	不適用	曾曾孫公司

註一：本公司直接及間接持有小精靈股份達 44.92%，故採權益法計價。

昆盈企業股份有限公司
 間接赴大陸投資事項明細表
 民國九十二年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞昆盈電腦製品有限公司	傳統機械式滑鼠、介面卡之製造	USD 4,450	經由英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 4,450	-	\$ -	USD 4,450	100%	\$ 460	USD 1,463	\$ -
東莞厚街長盈電腦製品廠	加工電子產品	(註一)	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 間接投資英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. 再由其投入營運資金(註二)	-	-	-	-	-	(註三)	(註三)	-
東莞協盈電腦有限公司	電腦滑鼠、搖桿、鍵盤及網路卡	HKD 20,000	經由薩摩亞凱傑有限公司投資持股 100%	HKD 3,650	HKD 2,920	-	HKD 6,570	32.85%	3,045	35,343	-
北京昆盈科技有限公司	電腦及通訊產品研發	USD 150	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 投資持股 100%	-	USD 150	-	USD 150	100%	(1,939)	USD 94	-

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
USD 5,442	USD 5,442	\$1,603,545 (註四)

註一：東莞厚街長盈電腦製品廠係屬來料加工廠，故無實收資本額。

註二：業經經濟部投審會核准以機器設備列價美金 6,900 仟元，投資東莞厚街長盈電腦製品廠，從事電子產品加工業務。

註三：東莞厚街長盈電腦製品廠係由本公司持股 100% 之子公司間接投資之來料加工廠，故無投資帳面價值。

註四：係按淨值之百分之四十計算。

附表八

昆盈企業股份有限公司
 子公司衍生性金融商品相關資訊
 民國九十二及九十一年度第一季

Genius Holding、Globalink Holding 及 Megatech Investment Co.,Ltd.(Megatech)九十一年度第一季並無從事衍生性金融商品交易，九十二年度第一季衍生性金融商品交易有關資訊揭露如下：

合約金額及信用風險

子 公 司 名 稱	金 融 商 品	九 十 二 年 度 第 一 季	
		合 約 金 額	信 用 風 險
Genius Holding	高收益票券	USD 500	USD 8
Megatech	高收益票券	USD 1,100	USD 6
Globalink Holding	買入資產交換選擇權買權	USD 1,000	-

單位：仟元

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則子公司將產生之損失。子公司之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

市場價格風險

係股票市場價格變動及選擇權市場價格變動之風險。Genius Holding 及 Megatech 從事之高收益票券交易係賣出股票賣出選擇權，主要係為賺取時間價值，Globalink Holding 從事之選擇權交易係買入選擇權，主要係為賺取投資標的物預期升值之資本利得，因此市場價格風險對公司整體而言並不重大。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

Genius Holding、Megatech 及 Globalink Holding 從事高收益票券之金額及選擇權合約之權利金均已付訖，且未來選擇權合約之行使以差額結算，故未來現金流量風險之甚低。

衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

Genius Holding、Megatech 從事之高收益票券係以交易為目的而持有，主要係為賺取時間價值；Globalink Holding 從事之選擇權合約亦以交易為目的而持有，主要係為賺取投資標的物預期升值之資本利得。