

昆盈企業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十二及九十一年前三季

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		-
會計師核閱報告	3		-
資產負債表	4		-
損 益 表	5~6		-
股東權益變動表	-		-
現金流量表	7~8		-
財務報表附註			
公司沿革及業務範圍	9		
重要會計政策之彙總說明	9~13		
會計變動之理由及其影響	-		-
重要會計科目之說明	13~21		~
關係人交易	21~24		
質押之資產	24		
重大承諾事項及或有事項	24		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
其 他	25~27		
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	27~36、40		
轉投資事業相關資訊	28、37~38		
大陸投資資訊	28、39		
部門別財務資訊	-		-
重要會計科目明細表	-		-
重要查核說明	-		-
會計師複核報告	-		-
其他揭露事項			
業 務	-		-
市價、股利及股權分散情形	-		-

重要財務資訊	-	-
財務狀況及經營結果之檢討與分析	-	-
會計師之資訊	-	-

會計師核閱報告

昆盈企業股份有限公司 公鑒：

昆盈企業股份有限公司民國九十二年及九十一年九月三十日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十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九月三十日長期股權投資餘額中分別有新台幣 1,492,589 仟元及 1,772,939 仟元，暨民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日相關之投資收益新台幣 62,140 仟元及 77,685 仟元，係以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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 張 日 炎

會計師 詹 淑 娟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 二 年 十 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九月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 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)	\$ 377,412	6	\$ 395,172	7	2100	短期借款(附註九及十七)	\$ 87,381	1	\$ 79,238	1
1110	短期投資-淨額(附註二及四)	245,486	4	533,257	10	2120	應付票據	366,805	6	348,723	6
1120	應收票據(附註二)	4,908	-	14,544	-		應付帳款				
	應收帳款(附註二及十六)					2153	-關係人(附註十六)	41,997	1	141,713	3
1150	-關係人	178,991	3	241,213	4	2143	-非關係人	276,669	4	216,095	4
1140	-非關係人(減備抵呆帳九十二年 40,500仟元及九十一年37,700仟 元後之淨額)	1,482,961	24	896,830	17	2170	應付費用(附註十六)	112,245	2	98,661	2
1178	其他應收款-關係人(附註五及十六)	1,004,082	17	677,693	12	2160	應付所得稅	48,902	1	39,194	1
1190	其他金融資產-流動	40,126	1	29,110	1	2210	其他應付款項(附註五)	993,876	16	547,432	10
120X	存貨-淨額(附註二及六)	123,738	2	110,361	2	2280	其他流動負債	117,866	2	59,769	1
1260	預付款項	8,516	-	26,720	-	2298	遞延收益(附註二)	30,600	1	31,100	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十四)	13,490	-	15,491	-	21XX	流動負債合計	2,076,341	34	1,561,925	29
1298	其他流動資產	5,303	-	16,728	1	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	63,659	1	48,228	1
11XX	流動資產合計	3,485,013	57	2,957,119	54	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二及七)	68,189	1	90,314	1
	長期投資(附註二及七)					2888	其他負債(附註十四)	4,888	-	3,605	-
	長期股權投資					2XXX	負債合計	2,213,077	36	1,704,072	31
142101	採權益法之長期投資	1,492,589	25	1,452,436	26		股東權益				
142102	採成本法之長期投資	322,004	5	320,503	6	31XX	股本-每股面額10元,額定:280,000仟 股;發行:九十二年206,975仟股,九 十一年202,919仟股	2,069,753	34	2,029,193	37
1421	長期股權投資合計	1,814,593	30	1,772,939	32	32XX	資本公積(附註十)	1,209,639	20	1,250,380	23
1422	長期債券投資	79,700	1	99,700	2		保留盈餘(附註十)				
1428	長期票券投資	101,100	2	-	-	3310	法定盈餘公積	108,544	2	58,330	1
1420	長期投資合計	1,995,393	33	1,872,639	34	3350	未分配盈餘	561,469	9	429,144	8
	固定資產(附註二、八及十七)					3420	累積換算調整數(附註二)	18,631	-	45,193	1
	成 本					3510	庫藏股票-九十二年1,874仟股,九十 一年1,999仟股(附註二及十二)	(52,733)	(1)	(57,759)	(1)
1501	土 地	309,590	5	309,590	6	3XXX	股東權益合計	3,915,303	64	3,754,481	69
1521	房屋建築	155,776	3	155,776	3						
1531	機器設備	79,520	1	58,786	1						
1544	電腦設備	161,435	3	148,453	3						
1551	運輸設備	11,468	-	11,596	-						
1561	生財器具	2,619	-	2,626	-						
1611	租賃資產	4,600	-	5,699	-						
1631	租賃改良	3,608	-	8,897	-						
1681	什項設備	37,325	1	37,354	1						
15X1	合 計	765,941	13	738,777	14						
15X9	減:累積折舊	(232,565)	(4)	(197,164)	(4)						
1672	預付工程及設備款	34,444	-	1,433	-						
15XX	固定資產淨額	567,820	9	543,046	10						
	其他資產										
1820	存出保證金	4,292	-	12,941	-						
1880	其他資產-其他(附註二及十三)	75,862	1	72,808	2						
18XX	其他資產合計	80,154	1	85,749	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,128,380	100	\$ 5,458,553	100		負債及股東權益總計	\$ 6,128,380	100	\$ 5,458,553	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-參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月十六日核閱報告)

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九月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十二年前三季		九十一年前三季		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$6,823,497	100	\$5,034,638	100
4170	銷貨退回及折讓	<u>24,593</u>	-	<u>10,277</u>	-
4100	營業收入淨額 (附註十六)	6,798,904	100	5,024,361	100
5000	營業成本 (附註十六)	<u>5,682,306</u>	<u>84</u>	<u>4,147,923</u>	<u>83</u>
	營業毛利—未含子公司存貨 之未實現銷貨毛利	1,116,598	16	876,438	17
5920	未實現銷貨毛利—子公司存 貨 (附註二)	(<u>400</u>)	-	(<u>4,500</u>)	-
5910	營業毛利	<u>1,116,198</u>	<u>16</u>	<u>871,938</u>	<u>17</u>
	營業費用(附註十五及十六)				
6100	推銷費用	256,239	4	223,776	4
6200	管理費用	214,765	3	178,228	4
6300	研究發展費用	<u>107,390</u>	<u>1</u>	<u>123,896</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>578,394</u>	<u>8</u>	<u>525,900</u>	<u>10</u>
6900	營業利益	<u>537,804</u>	<u>8</u>	<u>346,038</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7120	按權益法認列之投資收 益—淨額 (附註二及 七)	62,140	1	77,685	2
7160	兌換利益—淨額 (附註 二)	14,608	-	1,902	-
7110	利息收入	9,740	-	15,453	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十二年前三季		九十一年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7140	出售短期投資利益—淨額 (附註二)	\$ 8,085	-	\$ 11,976	-
7260	迴轉存貨跌價及報廢損失 (附註二)	-	-	10,500	-
7480	其他收入	<u>29,711</u>	<u>1</u>	<u>24,445</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>124,284</u>	<u>2</u>	<u>141,961</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	3,251	-	1,157	-
7880	其他損失	<u>12,044</u>	<u>-</u>	<u>22,768</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>15,295</u>	<u>-</u>	<u>23,925</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	646,793	10	464,074	9
8110	所得稅費用 (附註二及十四)	<u>134,113</u>	<u>2</u>	<u>81,220</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 512,680</u>	<u>8</u>	<u>\$ 382,854</u>	<u>8</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘 (附註十一)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 2.51</u>	<u>\$ 2.27</u>	<u>\$ 1.87</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.15</u>	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 1.86</u>

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

勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月十六日核閱報告)

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九月三十日

單位：新台幣仟元

	九十二年 前三季	九十一年 前三季
營業活動之現金流量		
純益	\$ 512,680	\$ 382,854
調整項目		
按權益法認列之投資收益－淨額	(62,140)	(77,685)
折舊及攤銷	62,018	60,518
自權益法計價被投資公司取得現金股利	23,637	9,000
提列退休金負債	12,600	8,692
遞延所得稅	12,443	7,458
出售短期投資利益－淨額	(8,085)	(11,976)
提列(迴轉)短期投資備抵跌價損失	(4,221)	5,859
提列呆帳損失	3,246	3,700
提列(迴轉)備抵存貨跌價及報廢損失	739	(10,500)
未實現銷貨毛利淨額	400	4,500
處分固定資產損失(利得)－淨額	(5)	1,898
固定資產轉列費用	-	100
營業資產及負債變動		
應收票據	1,631	(13,930)
應收帳款	(712,333)	(415,877)
其他應收款－關係人	(474,394)	(215,823)
存貨	(4,486)	(16,621)
預付款項	1,758	(20,217)
其他金融資產－流動	(20,386)	18,694
其他流動資產	4,811	(4,206)
應付票據	(115,011)	(131,340)
應付帳款	428	24,917
應付費用	(44,180)	(43,253)
應付所得稅	(20,155)	(6,540)

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 前三季	九十一年 前三季
其他應付款項	\$ 560,838	\$ 318,934
其他流動負債	<u>62,804</u>	<u>(6,029)</u>
營業活動之淨現金流出	<u>(205,363)</u>	<u>(126,873)</u>
投資活動之現金流量		
長期投資增加	(96,441)	(65,590)
短期投資減少(增加)	88,348	(492,609)
購置固定資產	(45,644)	(35,182)
其他資產增加	(32,800)	(19,822)
處份長期投資價款	20,000	-
存出保證金減少(增加)	(2,671)	295
出售固定資產價款	439	2,199
質押之定期存款存單減少	-	125,177
被投資公司減資退回股本	-	<u>10,200</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(68,769)</u>	<u>(475,332)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(385,326)	(176,807)
買回庫藏股價款	(136,958)	-
庫藏股票再發行	86,614	46,557
發放董監事酬勞及員工紅利	(48,000)	(7,000)
應付短期票券減少	(20,000)	-
短期借款增加	8,143	27,799
其他負債增加(減少)	<u>(767)</u>	<u>3,455</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(496,294)</u>	<u>(105,996)</u>
本期現金及約當現金減少數	(770,426)	(708,201)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,147,838</u>	<u>1,103,373</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 377,412</u>	<u>\$ 395,172</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 3,205	\$ 1,157
支付所得稅	141,825	56,948

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
勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月十六日核閱報告)

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

民國九十二及九十一年前三季

(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臺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九月三十日之員工人數分別為 354 人及 335 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。出售時，成本按加權平均法計算。

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，則借記未分配盈餘。

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。

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。前述可轉換公司債按取得成本帳列長期投資，並於資產交換合約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。按成本法計價之長期投資期末餘額按即期匯率換算後所產生之未實現兌換損失調整減少長期投資，並認列換算調整數作為股東權益減項，未實現兌換利益則不予調整認列。

科目重分類

九十一年前三季財務報表若干項目已予重分類，以配合九十二年前三季財務報表之表達。

現金及約當現金

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
外幣存款	\$ 157,401	\$ 80,717
支票存款	130,922	1,528
活期存款	88,884	49,175
零用金	110	110
庫存現金	95	117
商業本票	-	228,575
定期存款	-	34,950
	<u>\$ 377,412</u>	<u>\$ 395,172</u>

短期投資

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
受益憑證—開放型基金	\$210,000	\$420,000
上市櫃股票、換股權利證書及可 轉換公司債	37,653	85,089
道瓊全球指數連動票券	-	34,439
	247,653	539,528
減：備抵跌價損失	(2,167)	(6,271)
	<u>\$245,486</u>	<u>\$533,257</u>
市 價	<u>\$245,482</u>	<u>\$533,257</u>

市價之決定方法如下：開放型基金係以九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九月份臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之平均收盤價計算；指數連動票券係以九月底之掛牌價計算。

其他應收款－關係人、其他應付款項

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）及英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.之東莞厚街長盈電腦製品廠（東莞長盈）進貨因而提供之進料墊款，分別帳列於其他應收款－關係人及其他應付款項。

存 貨

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
製 成 品	\$123,193	\$111,038
在 製 品	1,160	7,325
原 物 料	<u>4,885</u>	<u>2,998</u>
	129,238	121,361
減：備抵跌價損失	(<u>5,500</u>)	(<u>11,000</u>)
	<u>\$123,738</u>	<u>\$110,361</u>

長期投資

	<u>九十二年九月三十日</u>		<u>九十一年九月三十日</u>	
	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)	\$ 665,352	100.00	\$ 704,404	100.00
仲強投資股份有限公司(仲強投資)	201,468	100.00	202,012	100.00
宏城投資股份有限公司(宏城投資)	234,887	100.00	250,153	100.00
益宏投資有限公司(益宏投資)	95,819	99.99	101,821	99.99
美國 KYE International Corporation (KYI)	86,424	100.00	62,245	100.00

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
勝盈國際股份有限公司 (勝盈國際)	\$ 11,510	85.00	\$ 16,197	85.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	66,209	100.00	48,533	100.00
昆盈企業(香港)股份有限 公司(香港昆盈)	24,257	99.99	26,441	99.99
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	42,713	92.99	24,660	92.99
薩摩亞凱傑有限公司(凱 傑)	42,016	32.85	15,970	36.50
小精靈股份有限公司(小精 靈)	21,934	9.49	-	-
	<u>1,492,589</u>		<u>1,452,436</u>	
按成本法計價				
普訊陸創業投資股份有限 公司(普訊陸創投)	305,804	17.14	320,503	17.14
Biomedix Inc.	16,200	1.37	-	-
	<u>322,004</u>		<u>320,503</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	
增你強第一次可轉換公司 債	-		20,000	
	<u>79,700</u>		<u>99,700</u>	
<u>票券投資</u>				
反浮動連動利率票券—台 新銀行	33,700		-	
反浮動連動利率票券 -Lloyds TSB Bank PLC	33,700			
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	33,700		-	
	<u>101,100</u>		<u>-</u>	
合 計	<u>\$1,995,393</u>		<u>\$1,872,639</u>	

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。

上述可轉換公司債本公司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。

上述長期股權投資已包括依據被投資公司同期未經會計師核閱之財務報表認列之投資收益，九十二及九十一年前三季分別為 62,140 仟元及 77,685 仟元。

本公司直接及間接持有小精靈股份達 44.67%，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.，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，截至九十二年及九十一年九月底止未實現餘額分別為 68,189 仟元及 90,314 仟元，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益。

固定資產－累積折舊

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
房屋建築	\$ 24,298	\$ 21,375
機器設備	41,081	31,902
電腦設備	124,787	101,338
運輸設備	9,287	8,749
生財器具	2,407	2,538
租賃資產	959	527
租賃改良	1,969	6,487
什項設備	<u>27,777</u>	<u>24,248</u>
	<u>\$232,565</u>	<u>\$197,164</u>

短期借款

	年 利 率	最 後 到 期 日	借 款 金 額
<u>九十二年九月三十日</u>			
遠期信用狀購料借款	2.00% - 3.55%	93.09.20	<u>\$ 87,381</u>
<u>九十一年九月三十日</u>			
週轉借款	2.40%	91.10.03	\$ 20,000
遠期信用狀購料借款	2.45%	91.11.10	<u>59,238</u>
			<u>\$ 79,238</u>

截至九十二年九月底止，本公司尚未使用之短期借款額度計

830,193 仟元。

股東權益

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。

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。

本公司股東常會分別於九十二年五月二十七日及九十一年六月四日決議通過九十一及九十年度盈餘分配案如下：

	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	\$ 1.9177	\$ 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>		

另本公司九十二年五月二十七日股東常會同時決議以資本公積 40,560 仟元轉增資，每股股利 0.201865 元。

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：

	<u>金額 (分子)</u>		<u>股數(分母)</u> (仟股)	<u>每股盈餘 (元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>九十二年前三季</u>					
本期純益	\$ 646,793	\$ 512,680			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 646,793	\$ 512,680	204,607	\$ 3.16	\$ 2.51
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	—	—	850		
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	\$ 646,793	\$ 512,680	205,457	3.15	2.50
<u>九十一年前三季</u>					
本期純益	\$ 464,074	\$ 382,854			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 464,074	\$ 382,854	204,190	\$ 2.27	\$ 1.87
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	—	—	1,193		
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	\$ 464,074	\$ 382,854	205,383	2.26	1.86

依本公司訂定之買回股份轉讓員工辦法，本公司已給予員工之庫藏股轉換權計 9,168 仟股，截至九十二年九月三十日止尚未行使之庫藏股轉換權為 1,874 仟股。

計算每股盈餘時，本公司九十二年度無償配股 4,056 仟股之影響已列入追溯調整。九十一年前三季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，

因追溯調整，分別由 1.91 元及 1.90 元減少為 1.87 元及 1.86 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
九十二年前三季 轉讓股份予員工	<u>116</u>	<u>4,866</u>	<u>3,108</u>	<u>1,874</u>
九十一年前三季 轉讓股份予員工	<u>3,947</u>	<u>-</u>	<u>1,948</u>	<u>1,999</u>

本公司為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十二年三月十四日決議，計畫依證券交易法第二十八條之二規定，於九十二年三月十七日至四月十六日間執行買回公司股份 5,000 仟股（執行期間屆滿，未全數執行），並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定其買回股份區間價格為 21 元-40 元。截至九十二年九月底止，本公司買回庫藏股 4,866 仟股，買回成本 136,958 仟元。

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：

	九十二年前三季	九十一年前三季
期初餘額	\$ 45,627	\$ 40,313
本期存入	<u>3,467</u>	<u>3,213</u>
期末餘額	<u>\$ 49,094</u>	<u>\$ 43,526</u>

本公司九十二及九十一年前三季認列之退休金費用分別為 16,067

仟元及 11,906 仟元。

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：

	<u>九十二年前三季</u>	<u>九十一年前三季</u>
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$161,698	\$116,018
加（減）調節項目影響之稅額：		
永久性差異	(10,388)	(11,978)
暫時性差異	(13,452)	(9,862)
未分配盈餘加徵 10%	4,113	7,599
所得稅抵減	(<u>20,699</u>)	(<u>25,217</u>)
當期應負擔所得稅	<u>\$121,272</u>	<u>\$ 76,560</u>

所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十二年前三季</u>	<u>九十一年前三季</u>
當期應負擔所得稅	\$121,272	\$ 76,560
遞延所得稅	12,443	7,458
短期票券分離課稅稅款	378	906
以前年度所得稅調整	<u>20</u>	(<u>3,704</u>)
所得稅費用	<u>\$134,113</u>	<u>\$ 81,220</u>

淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	<u>九十二年 九月三十日</u>	<u>九十一年 九月三十日</u>
流動		
未實現銷貨毛利	\$ 7,650	\$ 7,775
呆帳超限數	5,856	6,410
未實現存貨跌價損失	1,375	2,750
未實現兌換利益	(<u>1,391</u>)	(<u>1,444</u>)
	<u>\$ 13,490</u>	<u>\$ 15,491</u>
非流動（帳列其他資產或其他負債）		
退休金未實際提撥數	\$ 15,819	\$ 12,057
其他資產減值準備	2,625	-
按權益法認列之國外投資損失	47,243	32,615
減：備抵評價金額	(<u>67,994</u>)	(<u>38,276</u>)

(\$ 2,307)

\$ 6,396

兩稅合一相關資訊：

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 60,074</u>	<u>\$ 58,509</u>

本公司九十一及九十年年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為22.38%及14.51%。

九十二年及九十一年九月三十日之未分配盈餘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。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九十二年前三季	九十一年前三季
用人費用		
薪資費用	\$175,692	\$164,384
勞健保費用	14,311	12,176
退休金費用	16,067	11,906
其他用人費用	<u>53,778</u>	<u>52,429</u>
用人費用小計	<u>\$259,848</u>	<u>\$240,895</u>
折舊費用	<u>\$ 35,952</u>	<u>\$ 32,097</u>
折耗及攤銷費用	<u>\$ 23,979</u>	<u>\$ 24,532</u>

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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司持股 100% 之子公司
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
益宏投資有限公司	本公司持股 99.99% 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

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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 (於九十二年四月已全數出售)
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 44.67%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 44.67%之被投資公司
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	本公司間接持股 100%之被投資公司
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	本公司間接持股 100%之被投資公司
美國 Mouse Systems Corporation	本公司間接持股 97.64%之被投資公司
英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	本公司間接持股 100%之被投資公司
英屬維京群島 KYE Inc.	本公司間接持股 100%之被投資公司
北京昆盈科技有限公司	本公司間接持股 100%之被投資公司
東莞昆盈電腦製品有限公司	本公司間接持股 100%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

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金額	百分比	金額	百分比
應收帳款				
KYI	\$ 78,602	5	\$ 87,704	8
KYE Europe	45,680	3	59,464	5
KYE UK	42,518	2	40,742	4
KYE M	-	-	35,673	3
其他	12,191	1	17,630	1
	<u>\$ 178,991</u>	<u>11</u>	<u>\$ 241,213</u>	<u>21</u>

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金	額 百分比	金	額 百分比
其他應收款				
香港昆盈	\$1,004,019	100	\$ 677,074	100
其他	63	-	619	-
	<u>\$1,004,082</u>	<u>100</u>	<u>\$ 677,693</u>	<u>100</u>
應付帳款				
小精靈	\$ 41,324	13	\$ 16,419	2
凱傑	605	-	22,045	2
金陵實業	68	-	102,454	11
其他	-	-	795	-
	<u>\$ 41,997</u>	<u>13</u>	<u>\$ 141,713</u>	<u>15</u>
應付費用				
香港昆盈	\$ 4,185	4	\$ 4,814	5
KYI	2,460	2	3,287	3
KYE Europe	-	-	2,016	2
其他	5	-	13	-
	<u>\$ 6,650</u>	<u>6</u>	<u>\$ 10,130</u>	<u>10</u>
九十二年前三季				
金		額 百分比	九十一年前三季	
金		額 百分比	金	
金		額 百分比	金	
銷 貨				
KYI	\$ 431,875	6	\$ 305,381	6
KYE Europe	166,485	2	154,664	3
KYE UK	114,276	2	107,927	2
香港昆盈	53,660	1	58,346	1
勝盈國際	22,600	1	24,863	1
Genius IT	8,347	-	37,315	1
其他	3,991	-	49,641	1
	<u>\$ 801,234</u>	<u>12</u>	<u>\$ 738,137</u>	<u>15</u>
進 貨				
香港昆盈	\$3,958,165	70	\$2,808,891	67
小精靈	205,830	4	33,040	1
金陵實業	48,988	1	335,722	8
其他	613	-	4,122	-
	<u>\$4,213,596</u>	<u>75</u>	<u>\$3,181,775</u>	<u>76</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 及香港昆盈各為六十天、九十天、八十天及九十天之電匯；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。

	<u>九十二年前三季</u>		<u>九十一年前三季</u>	
	<u>金</u>	<u>百分比</u>	<u>金</u>	<u>百分比</u>
營業費用—出口費及 佣金支出等				
香港昆盈	\$ 44,411	8	\$ 37,228	7
KYI	30,775	5	30,456	6
其 他	<u>7,830</u>	<u>1</u>	<u>3,243</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 83,016</u>	<u>14</u>	<u>\$ 70,927</u>	<u>14</u>
代採購固定資產及其 他營業用品				
香港昆盈	\$ 26,357		\$ 21,274	
Globalink Holding	<u>2,675</u>		<u>7,768</u>	
	<u>\$ 29,032</u>		<u>\$ 29,042</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。

	<u>九十二年 九月三十日</u>	<u>九十一年 九月三十日</u>
固定資產淨額	<u>\$195,081</u>	<u>\$196,425</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司九十二年九月底已開立尚未使用之信用狀金額計美金 6,573 仟元。

金融商品交易

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	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	\$3,864,259	\$3,864,259	\$3,867,903	\$3,867,903
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	772,955	772,955	1,333,351	1,333,351
<u>衍生性金融商品</u>				
賣出貨幣買入選擇權	4,754	4,754	(1,880)	(1,880)
賣出貨幣賣出選擇權	(316)	(316)	-	-
買入貨幣買入選擇權	-	-	3,440	3,440
外匯交換	-	-	(5,498)	(5,496)
預售遠期外匯	8,022	8,438	(5,789)	(5,640)
資產交換	82,565	82,565	102,594	102,594

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、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前三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	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
賣出貨幣買入 選擇權	USD 22,000	\$ -	USD 9,000	\$ -
買入貨幣買入 選擇權	USD 17,000	4,754	USD 2,000	3,440
賣出貨幣賣出 選擇權	USD 17,000	-	USD 4,000 EUR 1,000	- -
外匯交換	-	-	USD 6,000	-
預售遠期外匯	USD 39,000	8,438	USD 4,000	-
資產交換	\$ 79,700	82,565	\$ 99,700	102,594

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

本公司九十二年九月三十日未到期之預售遠期外匯、賣出貨幣買入選擇權、買入貨幣買入選擇權及賣出貨幣賣出選擇權倘若均到期履約，其相關之現金流量彙總如下：

單位：仟元

	履 約 日	現 金 流 入	現 金 流 出
預售遠期外匯	92.10.01~93.02.02	\$ 1,320,485	USD 39,000
賣出貨幣買入選擇權	92.10.01~93.09.03	760,400	USD 22,000
買入貨幣買入選擇權	92.12.17~93.01.29	USD 17,000	\$ 568,632
賣出貨幣賣出選擇權	92.12.17~93.01.29	USD 17,000	568,632

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前三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

資金貸與他人：附表一。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：附表二。

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

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：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。

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。

從事衍生性商品交易：附註十九及附表八。

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九月三十日

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	有短期融通資金必要之原因	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 1,390	—	—	(註三)	營運週轉用	—	—	—	\$ 391,530	\$1,566,121
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 2,563	—	—	(註三)	營運週轉用	—	—	—	391,530	

註一：昆盈企業股份有限公司淨值 40%。

註二：昆盈企業股份有限公司淨值 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

民國九十二年九月三十日

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	\$ 665,352	100.00%	\$ 665,086
	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	201,468	100.00%	201,833
	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	234,887	100.00%	235,514
	股票	益宏投資有限公司	本公司之子公司	長期投資	-	95,819	99.99%	99,035
	股票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	長期投資	273	86,424	100.00%	86,424
	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	11,510	85.00%	11,510
	股票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	長期投資	500	66,209	100.00%	66,209
	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	24,257	99.99%	24,257
	股票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	長期投資	658	42,713	92.99%	42,714
	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	-	42,016	32.85%	42,016
	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	1,964	21,934	9.49%	22,300
	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	305,804	17.14%	303,301
	股票	美國 Biomedix Inc.	本公司按成本法計價之被投資公司	長期投資	600	16,200	1.37%	312
	可轉換公司債	云辰一(註三)	無	長期投資	-	50,000	-	50,000
	可轉換公司債	博達一(註三)	無	長期投資	-	29,700	-	29,700
	股票	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	33,700	-	33,700
	票券	反浮動連動利率票券—台新銀行	無	長期投資	-	33,700	-	33,700
	票券	反浮動連動利率票券—Lloyds TSB Bank PLC	無	長期投資	-	33,700	-	33,700
	可轉換公司債	中光一	無	短期投資	32	4,165	-	3,698
	可轉換公司債	博達一	無	短期投資	22	2,185	-	2,095

(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)	
昆盈企業股份有限公司	股票	奇普仕	無	短期投資	85	\$ 3,430	0.08%	\$ 2,907	
	股票	信邦	無	短期投資	200	7,473	0.20%	6,404	
	股票	中信金	無	短期投資	31	722	-	886	
	股票	創惟	無	短期投資	54	2,970	0.09%	3,241	
	股票	明安	無	短期投資	31	3,070	0.04%	3,191	
	股票	燁輝	無	短期投資	114	3,054	0.01%	2,913	
	股票	盛餘	無	短期投資	51	2,228	0.02%	2,053	
	股票	億光	無	短期投資	52	1,947	0.02%	2,202	
	股票	中華車	無	短期投資	103	6,409	0.01%	5,892	
	受益憑證	保德信元富債券基金	無	短期投資	5,725	80,000	-	80,000	
	受益憑證	保誠威鋒二號基金	無	短期投資	3,364	50,000	-	50,000	
	受益憑證	新光吉星基金	無	短期投資	5,837	80,000	-	80,000	
	宏城投資股份有限公司	股票	元太科技股份有限公司	無	長期投資	512	7,324	0.13%	2,365
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	3,374	38,322	16.30%	38,322	
股票		系晶科技股份有限公司	無	長期投資	20	200	0.85%	73	
股票		Avalent Tech. Inc.	無	長期投資	200	6,920	0.85%	2,410	
股票		研華	無	短期投資	6	327	-	334	
股票		中鋼	無	短期投資	100	2,591	-	2,676	
股票		盛餘	無	短期投資	100	4,406	0.03%	4,066	
受益憑證		建弘大中華基金	無	短期投資	200	2,012	-	2,068	
仲強投資股份有限公司		股票	美國 EcommUSA.com	無	長期投資	100	-	0.31%	224
		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	1,964	22,312	9.49%	22,312
	股票	漢威光學股份有限公司	無	長期投資	60	1,820	0.05%	362	
	股票	聯測科技股份有限公司	無	長期投資	23	480	-	270	
	股票	瑞昱	無	短期投資	30	2,239	0.01%	2,218	
	股票	堤維西	無	短期投資	41	2,393	0.02%	2,025	
	股票	正新	無	短期投資	100	4,316	0.01%	4,309	
	股票	台達電	無	短期投資	20	895	-	879	
	股票	仁寶	無	短期投資	100	4,867	-	5,120	
	益宏投資有限公司	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	2,400	70,616	30.00%	71,939
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	1,946	22,100	9.40%	22,100	
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	長期投資	15,300	USD 14,909	100.00%	USD 14,909	
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	5,600	USD 4,974	70.00%	USD 4,974	
	股票	美國 Mouse Systems Corporation	子公司	長期投資	10,691	(USD 4,009)	97.64%	(USD 4,009)	

(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)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	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	北京昆盈科技有限公司	子公司	長期投資	-	USD 45	100.00%	USD 45
	海外可轉換公司債	遠東銀	無	長期投資	-	USD 503	-	USD 503
	海外可轉換公司債	信邦	無	長期投資	-	USD 100	-	USD 100
	票券	Inversed Floating Interest Rate Notes—Lloyds	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	票券	Target Redemption—Royal Bank of Scotland	無	長期投資	-	USD 200	-	USD 200
	票券	Credit Link Note—信邦海外可轉債	無	短期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	1,400	USD 1,704	100.00%	USD 1,704
	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 3,629	49.00%	USD 588
	票券	Accrual Cap Reverse—Floater Note-Banque Generale du Luxembourg	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
	票券	Target Redemption—Royal Bank of Scotland	無	長期投資	-	USD 730	-	USD 730
英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	票券	Callable Range Accrual Note—CDC	無	長期投資	-	USD 600	-	USD 600
	票券	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	長期投資	4,450	USD 3,416	100.00%	USD 1,447
	海外可轉換公司債	富邦金	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	票券	Principal Protected Callable Inverse Floating Rate Note—Rabobank Nederland	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500

(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)
英屬維京群島 KYE Inc.	股單	東莞昆盈電腦製品有限公司	子公司	長期投資	-	USD 1,395	100.00%	USD 1,395

註一：市價之決定方法如下：開放型基金係以九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九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以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九月三十日

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		末	
						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
仲強投資股份有限公司	受益憑證	國泰債券基金	短期投資	—	—	-	\$ -	9,094,165	\$ 100,000	9,094,165	\$ 100,185	\$ 100,000	\$ 185	-	\$ -
宏城投資股份有限公司	受益憑證	金復華債券基金 (原金亞太債券基金)	短期投資	—	—	-	-	8,316,658	100,000	8,316,658	100,536	100,000	536	-	-
	受益憑證	保德信元富債券基金	短期投資	—	—	-	-	7,402,536	103,000	7,402,536	103,198	103,000	198	-	-
	受益憑證	景順中信積極收益基金	短期投資	—	—	-	-	11,987,188	130,068	11,987,188	130,507	130,068	439	-	-
	受益憑證	國泰債券基金	短期投資	—	—	-	-	9,146,115	100,000	9,146,115	100,409	100,000	409	-	-

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九月三十日

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)	\$ 3,958,165	70	不定期與應收款項互抵	—	—	\$ -	-	
	小精靈股份有限公司（小精靈）	本公司直接及間接持股共計 44.67% 之被投資公司	進貨	205,830	4	與一般交易同	—	—	(41,324)	(13)	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	(銷貨)	(431,875)	(6)	60 天電匯	較一般客戶低	授信期間較長	78,602	5	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	(銷貨)	(166,485)	(2)	80 天電匯	較一般客戶低	授信期間較長	45,680	3	
	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	(銷貨)	(114,276)	(2)	90 天電匯	較一般客戶低	授信期間較長	42,518	2	

註：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

民國九十二年九月三十日

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					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	\$ 1,004,019	(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九月三十日

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				
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	\$ 665,352	(USD 80)	(\$ 2,288)	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	201,468	5,441	6,654	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	234,887	1,340	1,882	子公司
	益宏投資有限公司	三重市	投資業務	100,000	100,000	-	99.99	95,819	1,357	925	子公司
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦及通訊產品銷售	USD 2,215	USD 1,935	273	100.00	86,424	USD 488	15,481	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	11,510	(5,048)	(4,291)	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	66,209	EUR 209	8,018	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	24,257	HKD 53	236	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	42,713	GBP 155	8,043	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	42,016	29,586	9,719	按權益法計價之被投資公司
	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	1,964	9.49	21,934	16,951	1,168	按權益法計價之被投資公司(註一)
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	14,513	14,513	1,964	9.49	22,312	16,951	不適用	按權益法計價之被投資公司(註一)
宏城投資股份有限公司	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	24,936	24,936	3,374	16.30	38,322	16,951	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	70,616	(USD 368)	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	1,946	9.40	\$	22,100	\$	16,951	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	14,909	(USD	354)	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	4,974	(USD	368)	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	4,009)	USD	286	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	3	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	45	(RMB	867)	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	1,704	USD	38	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	3,629	USD	35	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	3,416	(USD	99)	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	1,395	(3,292)	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 44.67%，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九月三十日

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%	(\$ 3,292)	USD 1,395	\$ -
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%	9,719	42,016	-
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%	(3,618)	USD 45	-

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	\$1,566,121 (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前三季

Globalink Holding 九十二及九十一年前三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

子公司名稱	金融商品	九十二年前三季		九十一年前三季	
		合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
Globalink Holding	買入海外可轉換公司債買入選擇權	USD 1,000	-	USD 1,000	-

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。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

Globalink Holding 從事選擇權合約之權利金已付訖，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

Globalink Holding 從事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。

