

昆盈企業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十三年及九十二年第一季

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		-
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	22~24		
抵押或質押之資產	24~25		
重大承諾事項及或有事項	25		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
其他（金融商品交易）	25~27		
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	27~35、 39~40		
轉投資事業相關資訊	27~28、 36~37		
大陸投資資訊	28、38		
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九十三年及九十二年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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九十三年及九十二年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資新台幣 1,516,410 仟元及 1,486,309 仟元，暨民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日相關之投資收益新台幣 11,000 仟元及 11,822 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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李志蓉

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 三 年 四 月 十 五 日

昆盈企業股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 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)	\$ 525,438	9	\$ 724,625	13	2100	短期借款(附註九及十七)	\$ 106,025	2	\$ 116,378	2
1110	短期投資-淨額(附註二及四)	465,628	8	747,999	13	2120	應付票據	206,694	4	423,133	7
1120	應收票據(附註二)	4,840	-	3,497	-		應付帳款				
	應收帳款(附註二及十六)					2153	-關係人(附註十六)	83,301	1	130,097	2
1150	-關係人(減備抵呆帳九十二年 16,000仟元後之淨額)	223,603	4	210,234	4	2143	-非關係人	355,250	6	225,241	4
1140	-非關係人(減備抵呆帳九十三年 32,700仟元及九十二年37,700仟元 後之淨額)	845,622	14	598,736	10	2160	應付所得稅(附註二及十四)	139,943	2	103,179	2
1180	其他應收款-關係人(附註五及十六)	954,564	16	712,831	13	2170	應付費用(附註十六)	80,810	1	79,914	1
1190	其他金融資產-流動	69,823	1	32,862	1	2210	其他應付款項(附註五)	373,621	6	353,350	6
120X	存貨-淨額(附註二及六)	186,307	3	103,109	2	2280	其他流動負債	100,946	2	91,621	2
1260	預付款項	6,785	-	8,768	-	2298	遞延收益(附註二)	29,700	1	34,000	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十四)	13,429	1	19,922	-	21XX	流動負債合計	1,476,290	25	1,556,913	27
1298	其他流動資產	10,372	-	6,164	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	3,306,411	56	3,168,747	56	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	73,076	1	55,265	1
	長期投資(附註二及七)					2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二及七)	57,126	1	79,252	2
	長期股權投資					2888	其他負債-其他(附註二及十四)	8,187	-	3,093	-
142101	採權益法之長期投資	1,516,410	26	1,486,309	26	28XX	其他負債合計	138,389	2	137,610	3
142102	採成本法之長期投資	321,655	5	322,262	6	2XXX	負債合計	1,614,679	27	1,694,523	30
1421	長期股權投資合計	1,838,065	31	1,808,571	32		股東權益				
1422	長期債券投資	29,700	-	79,700	1	31XX	股本-每股面額10元，額定：280,000仟股 ；發行：九十三年206,975仟股，九十二年 202,919仟股	2,069,753	35	2,029,193	35
1428	其他長期投資	99,075	2	34,568	1		資本公積(附註二及十)				
1420	長期投資合計	1,966,840	33	1,922,839	34	3210	資本公積-發行溢價	1,209,439	21	1,250,000	22
	固定資產(附註二、八及十七)					3260	資本公積-長期投資	200	-	199	-
	成 本					32XX	資本公積合計	1,209,639	21	1,250,199	22
1501	土 地	309,590	5	309,590	5		保留盈餘(附註十)				
1521	房屋建築	155,776	3	155,776	3	3310	法定盈餘公積	108,544	2	58,330	1
1531	機器設備	84,749	1	64,904	1	3350	未分配盈餘	945,537	16	670,702	12
1544	電腦設備	163,778	3	149,454	3	3420	累積換算調整數(附註二)	14,834	-	39,995	1
1551	運輸設備	5,226	-	12,698	-	3510	庫藏股票-九十三年1,874仟股，九十二年 1,420仟股(附註二及十二)	(52,733)	(1)	(39,556)	(1)
1561	生財器具	2,843	-	2,669	-	3XXX	股東權益合計	4,295,574	73	4,008,863	70
1611	租賃資產	4,600	-	4,600	-						
1631	租賃改良	3,608	-	3,608	-						
1681	什項設備	37,325	1	37,354	1						
15X1	合 計	767,495	13	740,653	13						
15X9	減：累積折舊	(244,857)	(4)	(212,304)	(4)						
1672	預付工程及設備款	6,999	-	10,543	-						
15XX	固定資產淨額	529,637	9	538,892	9						
	其他資產(附註二)										
1820	存出保證金	4,251	-	1,621	-						
1880	其他資產-其他	103,114	2	71,287	1						
18XX	其他資產合計	107,365	2	72,908	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,910,253	100	\$ 5,703,386	100		負債及股東權益總計	\$ 5,910,253	100	\$ 5,703,386	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年四月十五日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$2,230,067	100	\$1,971,074	100
4170	銷貨退回及折讓	<u>8,082</u>	-	<u>4,489</u>	-
4000	營業收入淨額 (附註十六)	2,221,985	100	1,966,585	100
5000	營業成本 (附註十六)	<u>1,838,608</u>	<u>83</u>	<u>1,629,038</u>	<u>83</u>
	營業毛利—未調整子公司存 貨之未實現銷貨毛利	383,377	17	337,547	17
5920	已 (未) 實現銷貨毛利淨額 —子公司存貨 (附註二)	<u>1,600</u>	-	( <u>3,800</u> )	-
5910	營業毛利	<u>384,977</u>	<u>17</u>	<u>333,747</u>	<u>17</u>
	營業費用 (附註十五及十六)				
6100	推銷費用	80,215	4	73,476	4
6200	管理費用	62,235	3	68,417	3
6300	研究發展費用	<u>54,834</u>	<u>2</u>	<u>35,478</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>197,284</u>	<u>9</u>	<u>177,371</u>	<u>9</u>
6900	營業利益	<u>187,693</u>	<u>8</u>	<u>156,376</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益				
7140	出售短期投資利益—淨 額 (附註二)	13,263	1	2,588	-

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代碼		九十三年第一季		九十二年第一季			
		金	額 %	金	額 %		
7120	按權益法認列之投資收益—淨額(附註二及七)	\$ 11,000	1	\$ 11,822	1		
7160	兌換利益—淨額(附註二)	3,528	-	6,630	-		
7110	利息收入	3,501	-	3,389	-		
7480	其他收入	<u>3,335</u>	-	<u>2,826</u>	-		
7100	營業外收入及利益合計	<u>34,627</u>	<u>2</u>	<u>27,255</u>	<u>1</u>		
	營業外費用及損失						
7522	短期投資跌價損失(附註二)	2,519	-	4,595	-		
7510	利息費用	503	-	283	-		
7880	其他損失	<u>5,883</u>	-	<u>3,264</u>	-		
7500	營業外費用及損失合計	<u>8,905</u>	-	<u>8,142</u>	-		
7900	稅前利益	213,415	10	175,489	9		
8110	所得稅費用(附註二及十四)	<u>40,517</u>	<u>2</u>	<u>38,068</u>	<u>2</u>		
9600	純益	<u>\$ 172,898</u>	<u>8</u>	<u>\$ 137,421</u>	<u>7</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
9950	每股盈餘(附註十一)						
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.66</u>		
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.66</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年四月十五日核閱報告)

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

民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 172,898	\$ 137,421
調整項目		
折舊及攤銷	23,031	19,408
出售短期投資利益—淨額	( 13,263)	( 2,588)
按權益法認列之投資收益—淨額	( 11,000)	( 11,822)
迴轉備抵呆帳	( 7,800)	-
提列退休金負債	5,267	4,206
其他長期投資未實現兌換損失	4,123	-
提列短期投資跌價損失	2,519	4,595
未(已)實現銷貨毛利淨額	( 1,600)	3,800
處分固定資產損失—淨額	30	-
固定資產轉列捐贈費用	28	-
遞延所得稅	-	3,716
營業資產及負債變動		
應收票據	( 1,478)	3,041
應收帳款	165,968	143,896
其他應收款—關係人	24,160	( 183,144)
其他金融資產—流動	( 17,419)	( 22,990)
存 貨	( 24,420)	16,882
預付款項	4,443	1,506
其他流動資產	( 5,217)	( 12,594)
應付票據	( 211,703)	( 58,682)
應付帳款	48,129	37,101
應付所得稅	40,500	34,122
應付費用	( 78,062)	( 66,044)
其他應付款項	( 178,765)	( 79,689)
其他流動負債	12,117	62,972
營業活動之淨現金流入(出)	( 47,514)	35,113

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	\$ 81,960	(\$ 428,478)
其他金融資產投資增加	( 29,367)	-
購置固定資產	( 7,001)	( 2,924)
其他資產增加	( 4,748)	( 9,440)
存出保證金增加	18	-
長期投資增加	-	( 18,142)
出售長期投資價款	-	20,000
投資活動之淨現金流入(出)	<u>40,862</u>	<u>( 438,984)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	( 4,627)	37,140
其他負債減少	( 316)	( 267)
買回庫藏股	-	( 36,215)
應付短期票券減少	-	( 20,000)
融資活動之淨現金流出	<u>( 4,943)</u>	<u>( 19,342)</u>
本期現金及約當現金減少數	( 11,595)	( 423,213)
期初現金及約當現金餘額	<u>537,033</u>	<u>1,147,838</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 525,438</u>	<u>\$ 724,625</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 283</u>
支付所得稅	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 230</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年四月十五日核閱報告)

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

民國九十三年及九十二年第一季

(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。

本公司於九十三年及九十二年三月三十一日之員工人數分別為366人及342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。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。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

係以標準成本加減差異分攤後之成本（近似加權平均實際成本）與市價孰低為計價基礎。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、票券及其他金融商品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（帳列其他資產）主要係模具，按一至六年平均攤銷。

#### 無形資產

無形資產（帳列其他資產）主要係商標權，按十年平均攤銷。

#### 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。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。

#### 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。

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股權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

九十二年第一季財務報表若干項目已予重分類，以配合九十三年第一季財務報表之表達。

#### 現金及約當現金

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
活期存款	\$252,158	\$136,513
外幣存款	168,050	189,563
商業本票	99,747	394,401
支票存款	5,296	3,983
零用金	110	110
庫存現金	77	55
	<u>\$525,438</u>	<u>\$724,625</u>

九十三年三月底之附買回商業本票已約定於九十三年四月八日前由交易對手以 99,763 仟元買回。

#### 短期投資

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
受益憑證—開放型基金	\$370,000	\$700,000
上市櫃股票及可轉換公司債	100,075	58,983
	470,075	758,983
減：備抵跌價損失	( 4,447 )	( 10,984 )
	<u>\$465,628</u>	<u>\$747,999</u>

市 價 \$465,628 \$747,999

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。

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.（Globalink Holding）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 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$185,960	\$104,057
在 製 品	199	1,753
原 物 料	<u>5,648</u>	<u>2,799</u>
	191,807	108,609
減：備抵跌價損失	( <u>5,500</u> )	( <u>5,500</u> )
	<u>\$186,307</u>	<u>\$103,109</u>

長期投資

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 月 三 十 一 日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
<u>股 票</u>				
按權益法計價				
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (Genius Holding)	\$ 628,260	100.00	\$ 672,590	100.00
仲強投資股份有限公司 (仲強投資)	204,403	100.00	202,593	100.00
宏城投資股份有限公司 (宏城投資)	244,607	100.00	249,865	100.00
益宏投資股份有限公司 (益宏投資)	94,977	100.00	99,943	99.99

美國 KYE International  
Corporation (KYI)

106,889	100.00	68,984	100.00
---------	--------	--------	--------

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	三 月 三 十 一 日		三 月 三 十 一 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)	\$ 10,711	85.00	\$ 13,613	85.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	79,141	100.00	60,542	100.00
昆盈企業(香港)股份有 限公司(香港昆盈)	23,550	99.99	24,630	99.99
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	55,632	92.99	36,783	92.99
薩摩亞凱傑有限公司(凱 傑)	46,822	32.85	35,343	32.85
小精靈股份有限公司(小 精靈)	21,418	9.49	21,423	9.54
	<u>1,516,410</u>		<u>1,486,309</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)	305,803	17.14	305,803	17.14
Biomedix Inc.	15,852	1.37	16,459	1.37
	<u>321,655</u>		<u>322,262</u>	
債 券				
博達科技第一次可轉換公司債	29,700		29,700	
云辰電子第一次可轉換公司債	-		50,000	
	<u>29,700</u>		<u>79,700</u>	
其 他				
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	33,025		34,568	
連動利率票券-Lloyds TSB Bank PLC	33,025		-	
連動利率金融商品-台新銀行	33,025		-	
	<u>99,075</u>		<u>34,568</u>	
合 計	<u>\$1,966,840</u>		<u>\$1,922,839</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。

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 44.67%，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 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，截至九十三年三月底止未實現餘額為 57,126 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 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
房屋建築	\$ 25,759	\$ 22,836
機器設備	46,331	36,203
電腦設備	133,566	112,832
運輸設備	3,431	9,681
生財器具	2,457	2,418
租賃資產	1,342	575
租賃改良	2,330	1,608
什項設備	29,641	26,151
	<u>\$ 244,857</u>	<u>\$ 212,304</u>

#### 短期借款

	年 利 率	最 後 到 期 日	借 款 金 額
<u>九十三年三月三十一日</u>			
遠期信用狀購料借款	1.7%~3.55%	93.09.30	<u>\$ 106,025</u>
<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>

截至九十三年三月底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約 881,638 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。

本公司董事會分別於九十三年三月二十二日及九十二年三月二十七日決議通過九十二及九十一年度盈餘分配案如下，其中九十一年度之盈餘分配業經九十二年五月二十七日股東常會決議通過，九十二年之盈餘分配則尚待九十三年六月九日股東常會通過：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定公積	\$ 72,385	\$ 50,214		
股東紅利—現金	496,741	385,326	\$ 2.4(註)	\$ 1.9177
股東紅利—股票	62,092	-	0.3(註)	-
董監事酬勞	8,000	8,000		
員工紅利—現金	23,000	40,000		
員工紅利—股票	35,000	-		
	<u>\$ 697,218</u>	<u>\$ 483,540</u>		

另本公司九十三年度預計及九十二年度實際資本公積轉增資金額分別為 103,487 仟元及 40,560 仟元，每股股利分別為 0.5 元（註）及 0.201865 元，惟九十三年度資本公積轉增資案尚待九十三年六月九日股東常會通過。

註：係以九十三年三月二十二日董事會議決議日流通在外股數 206,975 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。

本公司於九十二年十二月一日經證期會核准發行員工認股權證 10,000,000 單位。截至九十三年三月三十一日止，本公司已發行 9,005,000 單位之員工認股權憑證，每單位認股權憑證得按每股 34.3 元認購本公司普通股 1 股。惟依本公司認股辦法規定，認購權人自被授予認股權憑證屆滿兩年後，始可按個別員工認股權契約所定之時程行使認股權。截至九十三年三月三十一日止，本公司並無可行使之員工認股權憑證流通在外。前述認股權之存續期間為八年。

#### 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>九十三年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 213,415	\$ 172,898	205,101	\$ 1.04	\$ 0.84
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	486		
員工認股權	-	-	879		
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>\$ 213,415</u>	<u>\$ 172,898</u>	<u>206,466</u>	1.03	0.84

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十二年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 175,489	\$ 137,421	206,847	\$ 0.85	\$ 0.66
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>206,884</u>	0.85	0.66

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，截至九十三年三月三十一日止員工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。九十二年第一季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整，均由 0.68 元減少為 0.66 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>九十二年第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,874</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,874</u>
<u>九十二年第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>116</u>	<u>1,304</u>	<u>-</u>	<u>1,420</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

	九十三年第一季	九十二年第一季
期初餘額	\$ 50,978	\$ 45,627
本期存入	<u>1,216</u>	<u>1,150</u>
期末餘額	<u>\$ 52,194</u>	<u>\$ 46,777</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：

	九十三年第一季	九十二年第一季
稅前利益按法定稅率（25%） 計算之稅額	\$ 53,354	\$ 43,872
加（減）調節項目影響之稅 額：		
永久性差異	( 7,462)	( 2,492)
暫時性差異	1,665	( 614)
投資抵減	<u>( 7,057)</u>	<u>( 6,642)</u>
當期應負擔所得稅	<u>\$ 40,500</u>	<u>\$ 34,124</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九十三年第一季	九十二年第一季
當期應負擔所得稅	\$ 40,500	\$ 34,124
遞延所得稅	-	3,716
短期票券分離課稅稅款	<u>17</u>	<u>228</u>
所得稅費用	<u>\$ 40,517</u>	<u>\$ 38,068</u>

淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
流 動		
未實現銷貨毛利	\$ 7,825	\$ 8,500
呆帳超限數	6,947	11,259
未實現存貨跌價損失	1,375	1,375
未實現兌換利益	<u>( 2,718)</u>	<u>( 1,212)</u>
	<u>\$ 13,429</u>	<u>\$ 19,922</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十三年 三月三十一日	九十二年 三月三十一日
非流動(帳列其他負債)		
退休金未實際提撥數	\$ 16,952	\$ 13,816
其他資產減值準備	2,625	2,625
按權益法認列之國外投 資損失	44,233	33,948
減：備抵評價金額	( <u>70,034</u> )	( <u>50,401</u> )
	( <u>\$ 6,224</u> )	( <u>\$ 12</u> )

兩稅合一相關資訊：

	九十三年 三月三十一日	九十二年 三月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 86,847</u>	<u>\$ 62,376</u>

本公司九十二年度預計及九十一年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為 11.24% 及 22.38%。

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。因是九十二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。

九十三及九十二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。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九十三年第一季	九十二年第一季
用人費用		
薪資費用	\$ 63,350	\$ 58,070
勞健保費用	5,000	4,699
退休金費用	6,484	5,356
其他用人費用	<u>18,808</u>	<u>18,037</u>
用人費用合計	<u>\$ 93,642</u>	<u>\$ 86,162</u>
折舊費用	<u>\$ 10,289</u>	<u>\$ 12,123</u>
折耗及攤銷費用	<u>\$ 12,172</u>	<u>\$ 6,594</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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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 (KYE)	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
益宏投資股份有限公司 (益宏投資)	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 (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 KYE Systems America Corporation (原名 Mouse Systems Corporation)	本公司間接持股 98.31%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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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

與關係人間之重大交易事項

	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收帳款				
KYE Europe	\$ 95,951	9	\$ 81,484	10
KYI	65,967	6	71,766	9
KYE UK	49,759	4	41,745	5
KYE M	-	-	25,699	3
其 他	<u>11,926</u>	<u>1</u>	<u>5,540</u>	<u>1</u>
小 計	223,603	<u>20</u>	226,234	<u>28</u>
減：備抵呆帳	-		( <u>16,000</u> )	
	<u>\$ 223,603</u>		<u>\$ 210,234</u>	
其他應收款—關係人				
香港昆盈	\$ 954,450	100	\$ 711,096	100
其 他	<u>114</u>	<u>-</u>	<u>1,735</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 954,564</u>	<u>100</u>	<u>\$ 712,831</u>	<u>100</u>
應付帳款				
小精靈	\$ 83,234	19	\$ 88,512	12
金陵實業	-	-	21,668	3
其 他	<u>67</u>	<u>-</u>	<u>19,917</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 83,301</u>	<u>19</u>	<u>\$ 130,097</u>	<u>18</u>
應付費用				
香港昆盈	\$ 5,632	7	\$ 4,558	5
KYI	1,760	2	2,391	3
其 他	<u>30</u>	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,422</u>	<u>9</u>	<u>\$ 6,952</u>	<u>8</u>
九 十 三 年 第 一 季				
	金 額	百分比	金 額	百分比
銷 貨				
KYI	\$ 190,729	9	\$ 124,953	6

KYE Europe	96,824	4	81,736	4
------------	--------	---	--------	---

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	百分比	金 額	百分比
KYE UK	\$ 55,718	3	\$ 41,637	2
香港昆盈	20,581	1	16,491	1
其 他	10,573	-	11,580	-
	<u>\$ 374,425</u>	<u>17</u>	<u>\$ 276,397</u>	<u>13</u>
進 貨				
香港昆盈	\$ 1,101,212	60	\$ 1,013,108	63
小精靈	120,359	6	98,736	6
金陵實業	-	-	48,887	3
	<u>\$ 1,221,571</u>	<u>66</u>	<u>\$ 1,160,731</u>	<u>72</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。本公司銷售與各子公司之價格則約與一般客戶相同。

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。

	九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	百分比	金 額	百分比
營業費用—出口費及佣金支出等				
香港昆盈	\$ 17,003	9	\$ 13,337	8
KYI	10,489	6	8,942	5
其 他	4,077	2	694	-
	<u>\$ 31,569</u>	<u>17</u>	<u>\$ 22,973</u>	<u>13</u>
代採購固定資產及其他營業用品				
香港昆盈	\$ 3,728		\$ 12,373	
Globalink Holding	2,052		987	
	<u>\$ 5,780</u>		<u>\$ 13,360</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。

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
固定資產淨額	<u>\$194,409</u>	<u>\$195,753</u>

#### 重大承諾事項及或有事項

本公司九十三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 4,310 仟元。

本公司之美國子公司 KYI 於九十三年三月二十三日遭美國 F&G Research Inc. (F&G) 公司於美國聯邦地方法院佛羅里達州南區邁阿密分院提起專利侵權訴訟，原告 (F&G) 主張 KYI 於美國銷售之部份 Genius 系列產品侵害其美國第 5313229 號專利，經初步專利鑑定分析後認無侵權疑慮，已委請律師提出答辯，目前進行至答辯及發現動議 (Answer, Discovery/Motion) 程序。

#### 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 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 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	\$4,106,045	\$4,106,045	\$4,242,213	\$4,242,213
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,205,852	1,205,852	1,328,263	1,328,263
<u>衍生性金融商品</u>				
外匯交換	( 1,127)	1,508	-	-
預售遠期外匯	( 7,268)	8,056	( 89)	( 180)
賣出貨幣買入選擇權	-	-	( 4,041)	( 4,041)
賣出貨幣賣出選擇權	( 3,198)	( 3,198)	-	-
買入貨幣賣出選擇權	-	-	2,510	2,510
買入貨幣買入選擇權	2,112	2,112	3,547	3,547

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、應付短期票券、  
應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。

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

本公司九十三及九十二年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	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	合 約 金 額	信 用 風 險	合 約 金 額	信 用 風 險
外匯交換	USD 2,000	\$ 1,508	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 28,000	8,056	USD 4,000	180
賣出貨幣買入選擇權	USD 6,000	-	USD 17,000	-
			EUR 3,000	4,041
賣出貨幣賣出選擇權	USD 22,000	-	USD 2,000	-
			EUR 4,850	-
買入貨幣買入選擇權	USD 22,000	2,112	EUR 1,000	-
買入貨幣賣出選擇權	-	-	USD 2,000	-

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

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯、外匯交換、貨幣選擇權之交易係為避險性質，其因匯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

本公司九十三年三月底未到期之預售遠期外匯、外匯交換、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
外匯交換	93.04.08	USD 2,000	\$ 67,558
預售遠期外匯	93.04.12~93.09.13	\$ 930,756	USD 28,000
賣出貨幣買入選擇權	93.05.25~93.09.03	\$ 208,600	USD 6,000
買入貨幣買入選擇權	93.04.06~93.09.13	USD 22,000	\$ 727,636
賣出貨幣賣出選擇權	93.04.01~93.09.09	USD 22,000	\$ 727,636

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。

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、外匯交換之交易合約主要係為規避資產及負債因匯率變動產生之風險。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。

本公司九十三及九十二年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：無。

為他人背書保證者：無。



期末持有有價證券者：附表一。

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：附表二。

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：附表三。

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：附表四。

對於轉投資事業，應於財務報告附註揭露之資訊：附表五。

從事衍生性商品交易：附註十九及附表七。

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：附表六。

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：附表三。

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

期末持有有價證券情形

民國九十三年三月三十一日

附表一

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	28,972	\$ 628,260	100.00%	\$ 632,040
	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	204,403	100.00%	204,651
	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	244,607	100.00%	245,034
	股票	益宏投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	10,000	94,977	100.00%	94,318
	股票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	長期投資	273	106,889	100.00%	106,889
	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	10,711	85.00%	10,711
	股票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	長期投資	500	79,141	100.00%	74,141
	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	23,550	99.99%	23,550
	股票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	長期投資	658	55,632	92.99%	55,632
	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	-	46,822	32.85%	46,822
	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	21,418	9.49%	21,666
	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%	306,847
	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	15,852	1.37%	312
	可轉換公司債	博達一(註三)	無	長期投資	-	29,700	-	29,700
	票券	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	33,025	-	33,025
	連動式商品	連動利率金融商品-台新銀行	無	長期投資	-	33,025	-	33,025
	票券	連動利率票券-Lloyds TSB Bank PLC	無	長期投資	-	33,025	-	33,025
	可轉換公司債	博達一	無	短期投資	22	2,177	-	2,396
	股票	集盛	無	短期投資	600	7,603	0.14%	6,996
	股票	合邦	無	短期投資	88	5,399	0.12%	5,461
	股票	明安	無	短期投資	45	4,597	0.06%	4,653
	股票	仁寶	無	短期投資	100	4,546	-	4,315
	股票	康舒	無	短期投資	122	4,847	0.03%	4,649

(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	晶技	無	短期投資	300	\$ 8,011	0.21%	\$ 7,206
	股票	微星	無	短期投資	50	2,704	0.01%	2,758
	股票	台萃	無	短期投資	300	9,703	0.06%	8,859
	股票	全懋	無	短期投資	200	6,930	0.04%	6,414
	股票	兆豐金	無	短期投資	200	5,027	-	4,678
	股票	華邦	無	短期投資	400	7,631	0.01%	7,156
	股票	福聚	無	短期投資	200	6,330	0.08%	6,304
	股票	廣明	無	短期投資	10	2,023	0.01%	1,803
	股票	建華金	無	短期投資	200	4,066	0.01%	3,720
	股票	台灣大	無	短期投資	400	13,209	0.01%	13,016
	股票	群光	無	短期投資	73	5,272	0.02%	5,244
	受益憑證	保德信元富債券基金	無	短期投資	5,678	80,000	-	80,000
	受益憑證	金鼎債券基金	無	短期投資	5,867	80,000	-	80,000
	受益憑證	新光吉星基金	無	短期投資	5,793	80,000	-	80,000
	受益憑證	怡富第一債券基金	無	短期投資	5,897	80,000	-	80,000
	受益憑證	統一強棒基金	無	短期投資	3,362	50,000	-	50,000
	宏城投資股份有限公司	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	37,234	16.30%
股票		系晶科技股份有限公司	無	長期投資	20	200	0.85%	106
股票		Avalent Tech. Inc.	無	長期投資	200	6,920	0.85%	708
連動式商品		連動利率金融商品-台新銀行	無	長期投資	-	33,025	-	33,025
股票		廣明	無	短期投資	58	11,030	0.03%	10,458
股票		盛餘	無	短期投資	120	5,286	0.04%	5,177
股票		第一金	無	短期投資	80	2,203	-	2,111
股票		鴻海	無	短期投資	50	7,456	-	7,179
股票		建興電	無	短期投資	30	3,465	0.01%	3,245
股票		元太科技股份有限公司	無	短期投資	227	3,251	0.06%	7,552
仲強投資股份有限公司	受益憑證	建弘大中華基金	無	短期投資	200	2,012	-	2,366
	受益憑證	建弘中概平衡基金	無	短期投資	200	2,008	-	1,998
	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	21,678	9.49%	21,678
	股票	漢威光學股份有限公司	無	長期投資	60	1,820	0.05%	380
	股票	聯測科技股份有限公司	無	長期投資	23	480	-	261
	股票	瑞昱	無	短期投資	90	5,784	0.01%	5,144
	股票	堤維西	無	短期投資	41	2,393	0.02%	1,926
	股票	仁寶	無	短期投資	150	7,102	-	6,473
	股票	明安	無	短期投資	40	4,046	0.06%	4,136

(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)
益宏投資股份有限公司	股票	中華電	無	短期投資	60	\$ 3,365	-	\$ 3,437
	股票	台塑	無	短期投資	80	4,152	-	4,247
	股票	寶成	無	短期投資	40	1,542	-	1,481
	股票	第一金	無	短期投資	40	1,011	-	1,055
	股票	盛餘	無	短期投資	20	807	0.01%	863
	股票	元大 G7	無	短期投資	20	64	-	61
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	2,400	66,671	30.00%	67,576
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	1,946	21,472	9.40%	21,472
	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	長期投資	15,622	USD 14,196	100.00%	USD 14,196
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	5,600	USD 4,774	70.00%	USD 4,774
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	12,291	(USD 2,425)	80.60%	USD 275
	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 135	100.00%	USD 135
	股票	Inversed Floating Interest Rate Notes—Lloyds	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	股票	Target Redemption—Royal Bank of Scotland	無	長期投資	-	USD 200	-	USD 200
	股票	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	1,400	USD 1,659	100.00%	USD 1,659
	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 3,300	49.00%	USD 579
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	股票	Target Redemption—Banque Generale du Luxembourg	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
	股票	Target Redemption—Royal Bank of Scotland	無	長期投資	-	USD 730	-	USD 730

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券類	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 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	4,772	USD 2,451	100.00%	USD 801
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	2,700	USD 2,760	17.71%	USD 60
	票券	Inversed Floating Interest Rate Notes—Rabobank Nederland	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	票券	Inversed Floating Interest Rate Notes—CSFB	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	票券	Inversed Floating Interest Rate Notes—CBA	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	票券	Callable Range Accrual Note—FHLB	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
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 750	100.00%	USD 750

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、可轉換公司債及認購權證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以最近期之財務報表計算；資產交換及票券等係以帳面價值計算。

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

民國九十三年一月一日至三月三十一日

附表二

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				
昆盈企業股份有限公司	受益憑證	怡富第一債券基金	短期投資	-	-	-	\$ -	11,810,671	\$ 160,000	5,913,923	\$ 80,233	\$ 80,000	\$ 233	5,896,748	\$ 80,000						



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  
民國九十三年一月一日至三月三十一日

附表三

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)	\$ 1,101,212	60	不定期與應收款項互抵	—	—	\$ -	-	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	(銷貨)	( 190,729)	( 9)	60 天電匯	—	—	65,967	6	
	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	120,359	6	與一般交易同	—	—	( 83,234)	( 19)	

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  
 民國九十三年三月三十一日

附表四

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	\$ 954,450	(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  
民國九十三年一月一日至三月三十一日

附表五

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	28,972	USD	28,972	28,972	100.00	\$ 628,260	(USD 1,011)	(\$ 28,338)	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	204,403	3,834	3,940	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	244,607	9,753	9,936	子公司
	益宏投資股份有限公司	台北市	投資業務		100,000		100,000	10,000	100.00	94,977	(1,268)	(1,371)	子公司
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦及通訊產品銷售	USD	2,215	USD	2,215	273	100.00	106,889	USD 324	10,828	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	10,711	(1,428)	(1,214)	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	79,141	EUR 221	9,233	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	23,550	HKD 47	202	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	55,632	GBP 58	3,320	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	6,570	-	32.85	46,822	RMB 3,652	4,786	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	1,964	9.49	21,418	(4,513)	(322)	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	1,964	9.49	21,678	(4,513)	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	3,374	16.30	37,234	(4,513)	不適用	按權益法計價之被投資公司(註一)
益宏投資股份有限公司	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	2,400	USD	2,400	2,400	30.00	66,671	(USD 104)	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		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註		
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)
	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	\$ 21,472	(\$ 4,513)	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	15,622	USD	15,622	15,622	100.00	USD 14,196	(USD 953)	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	5,600	5,600	70.00	USD 4,774	(USD 104)	不適用	孫公司
	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦滑鼠之研 發、製造及銷 售	USD	12,349	USD	12,099	12,291	80.60	(USD 2,425)	(USD 1)	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
	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	USD	150	-	100.00	USD 135	RMB 265	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 1,659	USD 7	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 3,300	USD 7	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	3,322	USD	3,322	4,772	100.00	USD 2,451	(USD 999)	不適用	曾孫公司
	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦滑鼠之研 發、製造及銷 售	USD	2,815	USD	2,815	2,700	17.71	USD 2,760	(USD 1)	不適用	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	4,772	USD	4,772	-	100.00	USD 750	( 33,350)	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  
 民國九十三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

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 4,772	經由英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 4,772	USD -	\$ -	USD 4,772	100%	(\$ 33,350)	USD 750	\$ -
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 6,570	-	-	HKD 6,570	32.85%	4,786	\$ 46,822	-
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%	RMB 265	USD 135	-

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 5,764	USD 5,764	\$1,718,230 (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。

附表七

昆盈企業股份有限公司  
子公司衍生性金融商品相關資訊  
民國九十三年及九十二年第一季

Globalink Holding 九十三年及九十二年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

子公司名稱	金融商品	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
		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Globalink Holding 將產生之損失。Globalink Holding 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，故無未來現金流量之風險。

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。

財務報表上之表達方法

買入選擇權支付之權利金列為資產，於合約期間平均攤銷，列為當期損益。

Globalink Holding 九十三及九十二年第一季從事衍生性金融商品交易並未產生重大損益金額。