

昆盈企業股份有限公司

財 務 報 告 民國九十三年上半年度

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		-
會計師查核報告	4~5		-
資產負債表	6		-
損 益 表	7~8		-
股東權益變動表	9		-
現金流量表	10~11		-
財務報表附註			
公司沿革及業務範圍	12		
重要會計政策之彙總說明	12~16		
會計變動之理由及其影響	-		-
重要會計科目之說明	16~26		~
關係人交易	26~29		
抵押或質押之資產	29		
重大承諾事項及或有事項	29		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
其他（金融商品交易）	29~32		
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	32、34~40、44		
轉投資事業相關資訊	32、41~42		
大陸投資資訊	32~33、43		
部門別財務資訊	-		-
重要會計科目明細表	45~60		-
重要查核說明	62~64		-
會計師複核報告	(半年報不適用)		-
其他揭露事項	(半年報不適用)		-

昆盈企業股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十三及九十二年上半年度

會計師查核報告

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六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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六月三十日長期股權投資餘額中分別有新台幣 1,475,213 仟元及 1,510,681 仟元，其有關之上半年度投資損益分別為損失新台幣 13,009 仟元及收益 40,593 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

依本會計師之意見，除上段所述長期股權投資及其有關投資損益，係按未經會計師查核之財務報表計算，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十三年及九十二年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面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，足以允當表達昆盈企業股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

昆盈企業股份有限公司民國九十三年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表除第三段所述外，在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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 七 月 二 十 七 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六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 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)	\$ 843,907	14	\$ 851,096	15	2100	短期借款(附註九及十七)	\$ 200,000	3	\$ 20,000	-
1110	短期投資—淨額(附註二及四)	86,155	1	341,512	6	2120	應付票據	282,829	5	451,958	8
1120	應收票據(附註二)	6,697	-	15,221	-		應付帳款				
	應收帳款(附註二及十六)					2153	—關係人(附註十六)	37,314	-	36,565	1
1150	—關係人	315,022	5	184,417	3	2143	—非關係人	291,318	5	262,660	4
1140	—非關係人(減備抵呆帳九十三年 35,880仟元及九十二年38,500仟 元後之淨額)	969,086	16	789,158	14	2170	應付費用(附註十六)	100,716	2	93,959	2
1180	其他應收款—關係人(附註五及十六)	1,154,506	18	918,438	16	2160	應付所得稅(附註十四)	73,509	1	84,211	1
1190	其他金融資產—流動(附註十九)	64,153	1	2,984	-	2216	應付股利(附註十)	496,741	8	385,326	7
120X	存貨—淨額(附註二及六)	229,183	4	116,338	2	2228	其他應付款項(附註五)	765,899	12	509,927	9
1260	預付款項	14,626	-	9,815	-	2268	其他預收款	-	-	84,225	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十四)	15,138	-	17,613	-	2298	遞延收益(附註二)	43,700	1	31,000	-
1298	其他流動資產	4,063	-	8,542	-	2280	其他流動負債	129,979	2	96,934	2
11XX	流動資產合計	3,702,536	59	3,255,134	56	21XX	流動負債合計	2,422,005	39	2,056,765	35
	長期投資(附註二及七)						其他負債				
	長期股權投資					2810	應計退休金負債(附註二及十三)	78,333	1	59,475	1
142101	採權益法之長期投資	1,475,213	24	1,510,681	26	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二及 七)	51,595	1	73,720	2
142102	採成本法之長期投資	322,008	5	322,262	5	2888	其他負債—其他(附註二及十四)	2,666	-	3,247	-
1421	長期股權投資合計	1,797,221	29	1,832,943	31	28XX	其他負債合計	132,594	2	136,442	3
1422	長期債券投資	-	-	79,700	1	2XXX	負債合計	2,554,599	41	2,193,207	38
1428	其他長期投資	131,664	2	34,568	1		股東權益				
1420	長期投資合計	1,928,885	31	1,947,211	33	31XX	股本—每股面額10元；額定：280,000仟 股；發行：九十三年201,975仟股，九 十二年202,919仟股	2,019,753	32	2,029,193	35
	固定資產(附註二、八及十七)					3150	待分配股票股利	200,580	3	40,560	-
	成 本						資本公積				
1501	土 地	309,590	5	309,590	5	3210	資本公積—發行溢價	1,076,735	17	1,209,440	21
1521	房屋建築	155,776	2	155,776	3	3260	資本公積—長期投資	-	-	199	-
1531	機器設備	87,062	1	69,540	1		保留盈餘				
1544	電腦設備	164,381	3	150,771	3	3310	法定盈餘公積	180,929	3	108,544	2
1551	運輸設備	5,225	-	11,468	-	3350	未分配盈餘	211,910	3	348,102	6
1561	生財器具	2,843	-	2,669	-	3510	庫藏股票—九十三年456仟股，九十二年 4,982仟股	(12,816)	-	(140,299)	(3)
1611	租賃資產	4,600	-	4,600	-	3420	累積換算調整數	29,741	1	41,126	1
1631	租賃改良	3,608	-	3,608	-	3XXX	股東權益合計	3,706,832	59	3,636,865	62
1681	什項設備	37,325	1	37,583	1		負債及股東權益總計	\$ 6,261,431	100	\$ 5,830,072	100
15X1	合 計	770,410	12	745,605	13						
15X9	減：累積折舊	(253,320)	(4)	(222,643)	(4)						
1672	預付工程及設備款	5,306	-	25,429	1						
15XX	固定資產淨額	522,396	8	548,391	10						
	其他資產										
1820	存出保證金	4,834	-	3,308	-						
1880	其他資產—其他(附註二及十四)	102,780	2	76,028	1						
18XX	其他資產合計	107,614	2	79,336	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,261,431	100	\$ 5,830,072	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七月二十七日查核報告)

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六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 三 年 上 半 年 度		九 十 二 年 上 半 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$4,510,506	100	\$3,906,186	100
4170	銷貨退回及折讓	<u>10,167</u>	-	<u>16,013</u>	-
4100	營業收入淨額 (附註十六)	4,500,339	100	3,890,173	100
5000	營業成本 (附註十六)	<u>3,742,062</u>	<u>83</u>	<u>3,210,056</u>	<u>83</u>
	營業毛利—未調整子公司存 貨之未實現銷貨毛利	758,277	17	680,117	17
5920	未實現銷貨毛利淨額—子公 司存貨 (附註二)	<u>(12,400)</u>	<u>(1)</u>	<u>(800)</u>	-
5910	營業毛利	<u>745,877</u>	<u>16</u>	<u>679,317</u>	<u>17</u>
	營業費用(附註十五及十六)				
6100	推銷費用	181,974	4	160,961	4
6200	管理費用	123,668	3	137,642	3
6300	研究發展費用	<u>108,395</u>	<u>2</u>	<u>70,307</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>414,037</u>	<u>9</u>	<u>368,910</u>	<u>9</u>
6900	營業利益	<u>331,840</u>	<u>7</u>	<u>310,407</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)	10,535	1	2,446	-
7160	兌換利益—淨額 (附註 二)	6,609	-	8,906	-
7110	利息收入	2,793	-	6,494	-
7122	股利收入	4,200	-	3,000	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十三年上半年度		九十二年上半年度			
		金	額 %	金	額 %		
7121	權益法認列之投資收益						
	—淨額(附註二及七)	\$	-	\$	40,593		
7480	其他收入		3,841		22,648		
7100	營業外收入及利益						
	合計		27,978		84,087		
	營業外費用及損失						
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註二及七)		13,009		-		
7522	短期投資及其他投資跌價損失(附註二)		11,482		-		
7510	利息費用		4,080		3,021		
7880	其他損失		34,142		15,905		
7500	營業外費用及損失						
	合計		62,713		18,926		
7900	稅前利益		297,105		375,568		
8110	所得稅費用(附註二及十四)		65,337		77,207		
9600	純益		\$ 231,768		\$ 298,361		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
9950	每股盈餘(附註十一)						
	基本每股盈餘		\$ 1.45		\$ 1.13		\$ 1.84
	稀釋每股盈餘		\$ 1.44		\$ 1.13		\$ 1.83

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七月二十七日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股本		待分配股票股利 (附註十)	資本公積 (附註二、七及十)	保留盈餘 (附註七及十)			庫藏股票 (附註二及十二)	累積換算調整數 (附註二)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額			法定盈餘公積	未分配盈餘	合計			
九十二年一月一日餘額	206,975	\$ 2,069,753	\$ -	\$ 1,209,639	\$ 108,544	\$ 772,639	\$ 881,183	(\$ 52,733)	\$ 36,475	\$ 4,144,317
九十二年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	72,385	(72,385)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(8,000)	(8,000)	-	-	(8,000)
員工紅利—股票	-	-	35,000	-	-	(35,000)	(35,000)	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(23,000)	(23,000)	-	-	(23,000)
現金股利—每股 2.4649 元 (基準日為九十三年八月十四日)	-	-	-	-	-	(496,741)	(496,741)	-	-	(496,741)
股票股利—每股 0.308122 元 (基準日為九十三年八月十四日)	-	-	62,092	-	-	(62,092)	(62,092)	-	-	-
分配後餘額	206,975	2,069,753	97,092	1,209,639	180,929	75,421	256,350	(52,733)	36,475	3,616,576
資本公積配發股票股利—每股 0.513537 元 (基準日為九十三年八月十四日)	-	-	103,488	(103,488)	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回—5,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(169,879)	-	(169,879)
庫藏股票再發行—1,418 仟股	-	-	-	-	-	(780)	(780)	39,917	-	39,137
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	231,768	231,768	-	-	231,768
長期投資未依持股比例認購之調整項目	-	-	-	(199)	-	(3,837)	(3,837)	-	-	(4,036)
庫藏股票註銷—5,000 仟股	(5,000)	(50,000)	-	(29,217)	-	(90,662)	(90,662)	169,879	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,734)	(6,734)
九十二年六月三十日餘額	201,975	\$ 2,019,753	\$ 200,580	\$ 1,076,735	\$ 180,929	\$ 211,910	\$ 392,839	(\$ 12,816)	\$ 29,741	\$ 3,706,832
九十二年一月一日餘額	202,919	\$ 2,029,193	\$ -	\$ 1,250,199	\$ 58,330	\$ 533,281	\$ 591,611	(\$ 3,341)	\$ 41,066	\$ 3,908,728
九十一年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	50,214	(50,214)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(8,000)	(8,000)	-	-	(8,000)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(40,000)	(40,000)	-	-	(40,000)
現金股利—每股 1.9177 元 (基準日為九十二年八月十日)	-	-	-	-	-	(385,326)	(385,326)	-	-	(385,326)
分配後餘額	202,919	2,029,193	-	1,250,199	108,544	49,741	158,285	(3,341)	41,066	3,475,402
資本公積配發股票股利—每股 0.201865 元 (基準日為九十二年八月十日)	-	-	40,560	(40,560)	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回—4,866 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(136,958)	-	(136,958)
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	298,361	298,361	-	-	298,361
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	60	60
九十二年六月三十日餘額	202,919	\$ 2,029,193	\$ 40,560	\$ 1,209,639	\$ 108,544	\$ 348,102	\$ 456,646	(\$ 140,299)	\$ 41,126	\$ 3,636,865

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七月二十七日查核報告)

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六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 231,768	\$ 298,361
調整項目		
折舊及攤銷	44,907	39,864
提列其他應收款備抵呆帳	26,730	-
按權益法認列之投資（收益）		
損失－淨額	13,009	(40,593)
未實現銷貨毛利淨額	12,400	800
提列（迴轉）短期投資及其他		
投資跌價損失	11,482	(4,236)
出售短期投資利益－淨額	(10,535)	(2,446)
提列退休金負債	10,524	8,416
自權益法計價被投資公司收到		
之現金股利	6,632	-
遞延所得稅	(5,417)	6,390
提列（迴轉）備抵呆帳	(4,620)	800
其他長期投資未實現兌換損失	1,662	-
處分固定資產損失（利得）	34	(16)
固定資產轉列捐贈費用	28	-
提列存貨跌價及報廢損失	-	739
營業資產及負債變動		
應收票據	(3,334)	(8,683)
應收帳款	(52,094)	(21,509)
其他應收款－關係人	(175,782)	(388,751)
存 貨	(67,297)	2,914
預付款項	(3,398)	458
其他金融資產－流動	(41,056)	16,756
其他流動資產	1,091	1,572
應付票據	(135,569)	(29,857)
應付帳款	(112,442)	(38,251)
應付費用	(58,155)	(62,466)
應付所得稅	(25,934)	15,154

（接次頁）

(承前頁)

	九十三年 上半年度	九十二年 上半年度
其他應付款項	\$ 189,210	\$ 28,888
其他流動負債	<u>34,453</u>	<u>41,873</u>
營業活動之淨現金流出	(<u>111,703</u>)	(<u>133,823</u>)
投資活動之現金流量		
短期投資(增加)減少	449,361	(13,302)
長期投資增加	(114,586)	(18,143)
被投資公司減資匯回股款	100,000	-
購置固定資產	(15,975)	(14,183)
其他資產增加	(10,138)	(22,818)
處分長期投資價款	3,351	20,000
存出保證金增加	(565)	(1,687)
出售固定資產價款	<u>-</u>	<u>425</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>411,448</u>	(<u>49,708</u>)
融資活動之現金流量		
買回庫藏股票價款	(169,879)	(136,958)
短期借款增加(減少)	140,000	(40,000)
庫藏股票再發行價款	39,137	84,225
其他負債減少	(2,129)	(478)
應付短期票券減少	<u>-</u>	(<u>20,000</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>7,129</u>	(<u>113,211</u>)
本期現金及約當現金增加(減少)數	306,874	(296,742)
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>\$ 843,907</u>	<u>\$ 851,096</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 1,080	\$ 521
支付所得稅	96,688	55,662
不影響現金流量資訊		
估列應付現金股利	496,741	385,326
估列應付董監酬勞及員工紅利	31,000	48,000

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七月二十七日查核報告)

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上半年度

(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。

截至九十三年及九十二年六月底止，本公司員工人數分別為 375 人及 347 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款項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。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。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，五十至五十五年；機器設備，三至八年；運輸設備，五年；生財器具，三

至五年；電腦設備，三至五年；租賃資產，五年；租賃改良，四至十年；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及軟體，按一至六年平均攤銷，帳列其他資產。

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，則借記未分配盈餘；註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票之帳面價值所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘。

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。

利率交換

利率交換之交易，簽約時僅作備忘記錄；於約定結算日及資產負債表日，就結算應收取或給付之利息差額作為被避險項目利息收入或利息費用之調整。

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

九十二年上半年度財務報表若干項目已予重分類，以配合九十三年上半年度財務報表之表達。

現金及約當現金

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
附買回商業本票	\$379,364	\$499,437
外幣存款	103,887	189,244
活期存款	358,666	160,502
支票存款	1,827	1,768
零用金	110	110
庫存現金	53	35
	<u>\$843,907</u>	<u>\$851,096</u>

九十三年六月底之附買回商業本票已約定於九十三年七月八日前由交易對手以 379,435 仟元買回。

短期投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
上市櫃股票及可轉換公司債	\$ 97,633	\$ 33,664
受益憑證－開放型基金	<u>-</u>	<u>310,000</u>
	97,633	343,664
減：備抵跌價損失	(11,478)	(2,152)
	<u>\$ 86,155</u>	<u>\$341,512</u>
市 價	<u>\$ 85,875</u>	<u>\$341,505</u>

市價之決定方法如下：開放型基金係以六月底淨資產價值計算；上市櫃股票及可轉換公司債係以六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 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$217,345	\$119,155
在 製 品	179	397
原 物 料	<u>17,159</u>	<u>2,286</u>
	234,683	121,838
減：備抵跌價損失	(5,500)	(5,500)
	<u>\$229,183</u>	<u>\$116,338</u>

長期投資

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	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)	\$ 698,789	100.00	\$ 681,077	100.00
宏城投資股份有限公司 (宏城投資)	190,533	100.00	252,404	100.00
仲強投資股份有限公司 (仲強投資)	148,897	100.00	206,305	100.00
益宏投資股份有限公司 (益宏投資)	94,388	100.00	98,156	99.99
美國 KYE International Corporation (KYI)	113,677	100.00	71,863	100.00
勝盈國際股份有限公司 (勝盈國際)	9,251	85.00	11,732	85.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	74,360	100.00	64,323	100.00
昆盈企業 (香港) 股份有限公司 (香港昆盈)	23,741	99.99	24,385	99.99
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	56,577	92.99	40,696	92.99
薩摩亞凱傑有限公司 (凱傑)	44,690	21.90	38,628	32.85
小精靈股份有限公司 (小精靈)	20,310	9.49	21,112	9.49
	<u>1,475,213</u>		<u>1,510,681</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.	16,205	1.37	16,459	1.37
	<u>322,008</u>		<u>322,262</u>	
<u>債 券</u>				
云辰電子第一次可轉換公司債	-		50,000	
博達科技第一次可轉換公司債	-		29,700	
	-		<u>79,700</u>	
<u>其 他</u>				
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	33,760		34,568	

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
利差型美元定存－建華銀行	\$ 30,384		\$ -	
連動利率票券-Lloyds TSB Bank PLC	33,760		-	
連動利率金融商品－台新銀行	<u>33,760</u>		<u>-</u>	
	<u>131,664</u>		<u>34,568</u>	
合計	<u>\$1,928,885</u>		<u>\$1,947,211</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。

上述長期股權投資依據被投資公司同期未經會計師查核之財務報表認列之投資收益（損失）及折溢額攤銷如下：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
Genius Holding	(\$ 44,626)	\$ 9,433
宏城投資	7,947	3,887
仲強投資	2,981	3,367
益宏投資	(3,453)	1,426
KYI	15,186	8,469
勝盈國際	(2,672)	(4,069)
KYE Europe	3,439	5,854
香港昆盈	(116)	(76)
KYE UK	3,914	5,629
凱傑	5,820	6,330
小精靈	<u>(1,429)</u>	<u>343</u>
	<u>(\$ 13,009)</u>	<u>\$ 40,593</u>

本公司直接及間接持有小精靈達 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，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，截至九十三年六月底止未實現餘額為 51,595 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 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
房屋建築	\$ 26,490	\$ 23,567
機器設備	49,365	38,636
電腦設備	136,749	119,259
運輸設備	3,625	9,093
生財器具	2,485	2,439
租賃資產	1,533	767
租賃改良	2,512	1,789
什項設備	30,561	27,093
	<u>\$253,320</u>	<u>\$222,643</u>

短期借款

	年 利 率	最 後 到 期 日	借 款 金 額
<u>九十三年六月三十日</u>			
週轉借款	1.30%-1.35%	93.07.02	<u>\$200,000</u>
<u>九十二年六月三十日</u>			
週轉借款	1.60%	92.07.03	<u>\$ 20,000</u>

截至九十三年六月底止，本公司尚未使用之短期借款額度計400,000千元。

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。行政院金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）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九十三年六月九日及九十二年五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，其中九十二年度之盈餘分配，經九十三年七月六日董事會決議以九十三年八月十四日為除權除息基準日：

	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	\$ 2.4649(註)	\$ 1.9177
股東紅利－股票	62,092	-	0.308122(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>		

註：係以截至九十三年八月十四日除權除息基準日止，預計流通在外股數為 201,519 仟股計算，惟每股實際配發金額，將依除權除息基準日實際流通在外股數調整之。

另本公司分別經九十三年六月九日及九十二年五月二十七日股東常會決議，以資本公積 103,488 仟元及 40,560 仟元轉增資，每股股利為 0.513537 元（註）及 0.201865 元，並以九十三年八月十四日及九十二年八月十日為增資基準日。

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局核准發行員工認股權證10,000,000單位。截至九十三年六月底止，本公司已發行且未註銷8,495,000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。截至九十三年六月底止，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)		無償配股基準日在 財務報表提出日後 之擬制追溯調整每 股盈餘(元)(註)	
	稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後
<u>九十三年上半年度</u>							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之							
本期純益	\$297,105	\$231,768	204,649	\$ 1.45	\$ 1.13	\$ 1.32	\$ 1.03
具稀釋作用潛在普通股							
之影響							
員工庫藏股轉換權	-	-	431				
員工認股權	-	-	724				
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>\$297,105</u>	<u>\$231,768</u>	<u>205,804</u>	1.44	1.13	1.31	1.02
<u>九十二年上半年度</u>							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之							
本期純益	\$375,568	\$298,361	204,520	\$ 1.84	\$ 1.46	\$ 1.67	\$ 1.33
具稀釋作用潛在普通股							
之影響							
員工庫藏股轉換權	-	-	916				
稀釋每股盈餘							
屬於普通股股東之	<u>\$375,568</u>	<u>\$298,361</u>	<u>205,436</u>	1.83	1.45	1.66	1.32

本期純益加潛在
普通股之影響

註：係追溯調整九十三年八月十四日保留盈餘無償配股 9,709 仟股(含股東股票股利 6,209 仟股及員工紅利 3,500 仟股)及資本公積無償配股 10,349 仟股後之每股盈餘擬制資訊。

依本公司訂定之買回股份轉讓員工辦法，本公司截至九十三年六月三十日止已給予員工之庫藏股轉換權計 9,168 仟股，尚未行使之庫藏股轉換權為 456 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。九十二年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整，分別由 1.49 元及 1.48 元減少為 1.46 元及 1.45 元。

庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>九十三年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,874</u>	<u>-</u>	<u>1,418</u>	<u>456</u>
維護公司信用及股東權益	<u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>
<u>九十二年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>116</u>	<u>4,866</u>	<u>-</u>	<u>4,982</u>

本公司為維護公司信用及股東權益，爰經董事會於九十三年五月十二日決議，計畫依證券交易法第二十八條之二規定，於九十三年五月十三日至六月十二日間執行買回公司股份 5,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定買回股份區間價格為 25 元～45 元。截至九十三年六月底止，本公司已買回庫藏股 5,000 仟股，買回成本 169,879 仟元，並於九十三年六月二十六日辦理註銷。

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：

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
期初餘額	\$ 50,978	\$ 45,627
本期存入	<u>2,443</u>	<u>2,295</u>
期末餘額	<u>\$ 53,421</u>	<u>\$ 47,922</u>

九十三年及九十二年上半年度之退休金費用分別為 12,967 仟元及 10,712 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>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$ 74,266	\$ 93,892
加 (減) 調節項目影響之稅額：		
永久性差異	(3,716)	(6,812)
暫時性差異	17,884	(6,716)
未分配盈餘加徵 10%	-	4,113
投資抵減	(14,695)	(13,990)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 73,739</u>	<u>\$ 70,487</u>

所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$ 73,739	\$ 70,487
遞延所得稅	(5,417)	6,390
短期票券分離課稅稅款	35	310
以前年度所得稅調整	(3,020)	20
所得稅費用	<u>\$ 65,337</u>	<u>\$ 77,207</u>

淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
流 動		
呆帳超限數	\$ 5,653	\$ 8,534
未實現銷貨毛利	10,925	7,750
未實現存貨跌價損失	1,375	1,375
未實現兌換利益	(2,815)	(46)
	<u>\$ 15,138</u>	<u>\$ 17,613</u>
非流動（帳列其他負債）		
退休金未實際提撥數	\$ 19,583	\$ 14,773
其他資產減值準備	2,625	2,625
其他應收款備抵呆帳	6,682	-
按權益法認列之國外投資損失	52,550	50,054
減：備抵評價金額	(83,956)	(67,829)
	<u>(\$ 2,516)</u>	<u>(\$ 377)</u>

兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$183,359</u>	<u>\$118,889</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 23.73% 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。

九十三年及九十二年六月三十日之未分配盈餘餘額均為八十七年度以後產生。

本公司之營利事業所得稅申報除九十年度外，截至九十一年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$125,143	\$115,776
勞健保費用	10,041	9,507
退休金費用	12,967	10,712
其他用人費用	37,830	34,907
用人費用合計	<u>\$185,981</u>	<u>\$170,902</u>
折舊費用	<u>\$ 18,982</u>	<u>\$ 23,941</u>
折耗及攤銷費用	<u>\$ 24,859</u>	<u>\$ 14,531</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 21.9% 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)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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 (KYA) (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
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

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收帳款				
KYA	\$ 207,915	16	\$ -	-
KYE Europe	74,326	6	52,782	5
KYE UK	18,617	1	20,954	2
KYI	7,794	1	103,329	11
香港昆盈	4,289	-	4,288	1
其 他	2,081	-	3,064	-
	<u>\$ 315,022</u>	<u>24</u>	<u>\$ 184,417</u>	<u>19</u>
其他應收款—關係人				
香港昆盈	\$ 1,153,453	100	\$ 910,175	99
其 他	1,053	-	8,263	1
	<u>\$ 1,154,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 918,438</u>	<u>100</u>
應付帳款				
小 精 靈	\$ 37,246	11	\$ 25,377	8
金 陵 實 業	68	-	69	-
凱 傑	-	-	11,119	4

\$ 37,314 11 \$ 36,565 12

	九十三年六月三十日			九十二年六月三十日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
應付費用						
香港昆盈	\$	13,762	14	\$	5,852	6
KYI		1,496	1		2,717	3
KYE Europe		849	1		1,000	1
其 他		877	1		5	-
	\$	<u>16,984</u>	<u>17</u>	\$	<u>9,574</u>	<u>10</u>
銷 貨						
KYA	\$	263,339	6	\$	-	-
KYI		209,557	5		266,820	7
KYE Europe		153,081	3		115,775	3
KYE UK		87,716	2		64,991	2
香港昆盈		30,516	1		32,782	1
其 他		14,266	-		21,411	1
	\$	<u>758,475</u>	<u>17</u>	\$	<u>501,779</u>	<u>14</u>
進 貨						
香港昆盈	\$	2,443,204	63	\$	2,133,189	66
小精靈		173,699	5		160,244	5
金陵實業		-	-		48,988	2
	\$	<u>2,616,903</u>	<u>68</u>	\$	<u>2,342,421</u>	<u>73</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、KYA、KYE UK、KYE Europe 及香港昆盈各為六十天、九十天、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。

	九十三年上半年度			九十二年上半年度		
	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	\$	33,736	8	\$	27,988	8
KYI		17,815	4		17,932	5
其 他		9,675	2		2,086	-
	\$	<u>61,226</u>	<u>14</u>	\$	<u>48,006</u>	<u>13</u>

代採購固定資產及其他營業用品

	<u>九十三年上半年度</u>	<u>九十二年上半年度</u>
香港昆盈	\$ 16,569	\$ 24,908
Globalink Holding	<u>3,392</u>	<u>1,704</u>
	<u>\$ 19,961</u>	<u>\$ 26,612</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、發行商業本票及短期借款之擔保品。

	<u>九十三年 六月三十日</u>	<u>九十二年 六月三十日</u>
固定資產淨額	<u>\$194,074</u>	<u>\$195,417</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司九十三年六月三十日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 1,774 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 於美國銷售之部分 Genius 系列產品侵害其美國第 5313229 號專利，經本公司委請律師提出答辯後，原告 (F&G) 已於九十三年六月二十九日同意撤回本案。

金融商品交易

金融商品之公平價值

	<u>九十三年六月三十日</u>		<u>九十二年六月三十日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
非衍生性金融商品				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$4,132,584	\$4,132,584	\$3,793,395	\$3,793,395
短期投資	86,155	85,875	341,512	341,505
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	2,174,967	2,174,967	1,760,545	1,760,545
衍生性金融商品				
預售遠期外匯	(1,261)	(5,652)	(241)	(286)

利率交換	-	(USD 4)	-	-
買入貨幣買入選擇權	10,748	10,748	-	-
賣出貨幣買入選擇權	(17,000)	(17,000)	-	-

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、應付費用、應付股利及其他應付款項。

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

本公司九十三年及九十二年上半年度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 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	合 約 金 額	信 用 風 險	合 約 金 額	信 用 風 險
預售遠期外匯	USD 14,000	-	USD 6,000	-
利率交換	USD 4,000	-	-	-
賣出貨幣買入選擇權	USD 17,000	-	USD 10,000	-
賣出貨幣賣出選擇權	USD 14,000	-	EUR 2,000	-
買入貨幣買入選擇權	USD 14,000	10,748	-	-

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、貨幣選擇權及利率交換之交易係為避險性質，其因匯率及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

本公司九十三年六月底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	93.07.09~93.09.13	\$ 465,472	USD 14,000
賣出貨幣買入選擇權	93.07.06~93.12.13	577,700	USD 17,000
買入貨幣買入選擇權	93.07.07~93.09.09	USD 14,000	461,892
賣出貨幣賣出選擇權	93.07.07~93.09.09	USD 14,000	461,892

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。

非以交易為目的之利率交換合約，到期日為九十六年五月十一日，其每期利息費用及利息收入以差額結算，另名日本金並非實際交付之金額，亦非本公司之現金需求，故預計合約到期時不致有重大之現金需求。

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、貨幣選擇權及利率交換之交易合約主要係為規避資產及負債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。

本公司九十三及九十二年上半年度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

民國九十三年六月三十日

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	31,487	\$ 698,789	100.00%	\$ 701,368
	股票	仲強投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	14,500	148,897	100.00%	149,018
	股票	宏城投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	17,618	190,533	100.00%	190,741
	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	94,388	100.00%	93,812
	股票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	長期投資	273	113,677	100.00%	113,677
	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	9,251	85.00%	9,251
	股票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	長期投資	500	74,360	100.00%	74,360
	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	23,741	99.99%	23,741
	股票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	長期投資	658	56,577	92.99%	56,577
	股票單	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	657	44,690	21.9%	44,690
	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	20,310	9.49%	20,431
	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	16,205	1.37%	312
	票券	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	33,760	-	33,760
	連動式商品	連動利率金融商品—台新銀行	無	長期投資	-	33,760	-	33,760
	票券	連動利率票券—Lloyds TSB Bank PLC	無	長期投資	-	33,760	-	33,760
	連動式商品	利差型美元定存—建華銀行	無	長期投資	-	30,384	-	30,384
	股票	台灣 50	無	短期投資	228	10,289	-	10,012
	股票	台灣大	無	短期投資	150	4,953	-	4,800
	股票	集盛	無	短期投資	600	7,604	0.14%	5,460
	股票	泰豐	無	短期投資	180	5,027	0.07%	3,897

(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	合邦	無	短期投資	88	\$ 5,399	0.12%	\$ 4,441
	股票	鈺創	無	短期投資	150	5,514	0.07%	5,267
	股票	康舒	無	短期投資	134	4,847	0.04%	3,986
	股票	晶技	無	短期投資	300	8,011	0.21%	5,550
	股票	台萃	無	短期投資	150	4,852	0.03%	3,555
	股票	全懋	無	短期投資	360	9,934	0.03%	7,246
	股票	兆豐金	無	短期投資	200	5,027	-	4,366
	股票	福聚	無	短期投資	200	6,330	0.08%	5,402
	股票	頤邦	無	短期投資	253	9,229	0.08%	10,188
	股票	普安	無	短期投資	90	8,222	0.07%	9,343
宏城投資股份有限公司	可轉換公司債	台灣二	無	短期投資	20	2,395	-	2,362
	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	35,111	16.30%	35,111
	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	0.04%	4,745
	股票	億豐	無	短期投資	100	4,978	0.04%	5,887
	股票	第一金	無	短期投資	100	2,752	-	2,424
	股票	鴻海	無	短期投資	80	11,156	-	10,150
	股票	建興電	無	短期投資	30	3,465	0.01%	2,719
仲強投資股份有限公司	股票	東貝	無	短期投資	910	30,086	0.78%	29,536
	受益憑證	建弘大中華基金	無	短期投資	200	2,012	-	2,016
	受益憑證	建弘中概平衡基金	無	短期投資	200	2,008	-	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	1,964	20,442	9.49%	20,442
	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%	3,717
	股票	堤維西	無	短期投資	41	2,393	0.02%	1,329
	股票	仁寶	無	短期投資	150	7,102	-	5,642
	股票	明安	無	短期投資	40	4,046	0.06%	3,121
	股票	東聯	無	短期投資	169	5,295	0.03%	5,677
	股票	台塑	無	短期投資	4	168	-	168

(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)
益宏投資股份有限公司	股票	寶成	無	短期投資	40	\$ 1,542	-	\$ 1,239
	股票	第一金	無	短期投資	100	2,608	-	2,424
	股票	明基	無	短期投資	100	3,727	-	4,084
	股票	東貝	無	短期投資	321	10,491	0.28%	10,419
	股票	台灣50	無	短期投資	140	6,604	-	6,147
	股票	華映	無	短期投資	100	2,060	-	1,770
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	2,400	67,404	30.00%	68,100
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	20,248	9.40%	20,248
	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	長期投資	18,137	USD 15,807	100.00%	USD 15,807
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	5,600	USD 4,707	70.00%	USD 4,707
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	12,291	(USD 2,272)	80.60%	USD 428
	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 86	100.00%	USD 86
	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	利差型應計票券—7%	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	票券	利差型應計票券—9.65%	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
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 1,667	100.00%	USD 1,667
	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 3,151	49.00%	USD 590
	票券	Target Redemption—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

(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 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	7,287	USD 4,195	100.00%	USD 2,704
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	2,700	USD 2,793	17.71%	USD 94
	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
	票券	ECB – 泰豐	無	長期投資	-	USD 102	-	USD 102
	票券	利差型應計票券 – LLOYDS	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 2,655	100.00%	USD 2,655

註一：市價之決定方法如下：開放型基金係以六月底淨資產價值計算；上市櫃股票及可轉換公司債係以六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；票券及連動式商品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。

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六月三十日

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
昆盈企業股份有限公司	受益憑證	摩根富林明 JF 第一債券基金	短期投資	—	—	-	\$ -	11,810,671	\$ 160,000	11,810,671	\$ 160,472	\$ 160,000	\$ 472	-	\$ -	
	受益憑證	保誠威寶基金	短期投資	—	—	-	-	14,077,480	170,000	14,077,480	170,498	170,000	498	-	-	
	受益憑證	新光吉星基金	短期投資	—	—	5,813,531	80,000	5,792,988	80,000	11,606,519	160,550	160,000	550	-	-	
	受益憑證	國泰債券基金	短期投資	—	—	8,118,348	90,000	8,085,241	90,000	16,203,589	180,493	180,000	493	-	-	
	受益憑證	統一強棒基金	短期投資	—	—	3,374,480	50,000	3,361,684	50,000	6,736,164	100,365	100,000	365	-	-	
	受益憑證	保德信債券基金	短期投資	—	—	5,700,239	80,000	5,678,148	80,000	11,378,387	160,596	160,000	596	-	-	
	受益憑證	金鼎債券基金	短期投資	—	—	5,890,582	80,000	5,867,167	80,000	11,757,749	160,614	160,000	614	-	-	
	受益憑證	荷銀債券基金	短期投資	—	—	-	-	11,721,335	170,000	11,721,335	170,410	170,000	410	-	-	
	受益憑證	富邦如意基金	短期投資	—	—	-	-	8,507,418	130,000	8,507,418	130,185	130,000	185	-	-	

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六月三十日

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)	\$ 2,443,204	63	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	173,699	5	與一般交易同	—	—	(37,246)	(11)	
	美國 KYE America Corporation	本公司之孫公司	(銷 貨)	(263,339)	(6)	90 天電匯	—	—	207,915	16	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	(銷 貨)	(209,557)	(5)	60 天電匯	—	—	7,794	1	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	(銷 貨)	(153,081)	(3)	80 天電匯	—	—	74,326	6	

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
 民國九十三年六月三十日

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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
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	\$ 1,157,742	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -

註一：主要係包含代購原物料、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六月三十日

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(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)
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 31,487	USD 28,972	31,487	100.00	\$ 698,789	(USD 1,695)	(\$ 44,626)	子公司
	仲強投資股份有限公司	三重市	投資業務	145,000	195,000	14,500	100.00	148,897	2,752	2,981	子公司
	宏城投資股份有限公司	三重市	投資業務	145,000	195,000	17,618	100.00	190,533	7,548	7,947	子公司
	益宏投資有限公司	台北市	投資業務	100,000	100,000	10,000	100.00	94,388	(3,267)	(3,453)	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	113,677	USD 455	15,186	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	9,251	(3,144)	(2,672)	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	74,360	EUR 84	3,439	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	23,741	(HKD 27)	(116)	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	56,577	GBP 69	3,914	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	657	21.90	44,690	19,292	5,820	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	20,310	(17,532)	(1,429)	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	20,442	(17,532)	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	35,111	(17,532)	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 2,400	2,400	30.00	67,404	(USD 201)	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				
	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	\$ 20,248	(\$ 17,532)	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 18,137	USD 15,622	18,137	100.00	USD 15,807	(USD 1,704)	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 4,707	(USD 201)	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 2,272)	USD 189	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 86	(RMB 131)	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 1,667	USD 15	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 3,151	USD 30	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 5,837	USD 3,322	7,287	100.00	USD 4,195	(USD 1,588)	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 2,793	USD 189	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 7,287	USD 4,772	-	100.00	USD 2,655	(52,932)	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六月三十日

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 7,287	經由英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 4,772	USD 2,515 (註五)	\$ -	USD 7,287	100%	(\$ 52,932)	USD 2,655	\$ -
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	21.9%	5,820	44,690	-
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 131)	USD 86	-

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 8,279	USD 8,279	\$1,482,733 (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。

註五：其中包括現金匯出美金 221 仟元及機器作價美金 2,294 仟元。

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上半年度

Globalink Holding 九十三年及九十二年上半年度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	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
		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，則子公司將產生之損失。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，故未來現金流量風險甚低。

衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

Globalink Holding 從事選擇權合約係以交易為目的而持有，主要為賺取投資標的物預期升值之資本利得。

昆盈企業股份有限公司
 現金及約當現金明細表
 民國九十三年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

名 稱	最 後 到 期 日	利 率 (%)	金 額
現 金			
零 用 金			\$ 110
庫 存 現 金 (含 US\$1 仟元及 HK\$1 仟元)			53
銀 行 存 款			
活 期 存 款			358,666
支 票 存 款			1,827
外 幣 存 款 (含 US\$2,901 仟元、EUR\$26 仟元、港幣 \$500 仟元及日幣 9,397 仟元)			103,887
約 當 現 金			
附 買 回 商 業 本 票	93.07.08	0.95	<u>379,364</u>
合 計			<u>\$ 843,907</u>

註：美金、歐元、港幣及日幣分別按匯率 US\$1=\$33.76、EUR\$1=\$40.87、HK\$1=\$4.329 及 JPY\$1=0.3106 換算。

昆盈企業股份有限公司

短期投資明細表

民國九十三年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	股數或單位數 (仟股/仟單位)	金 額	市 價
股 票			
台 灣 50	228	\$ 10,289	\$ 10,012
台 灣 大	150	4,953	4,800
集 盛	600	7,604	5,460
泰 豐	180	5,027	3,897
合 邦	88	5,399	4,441
鈺 創	150	5,514	5,267
康 舒	134	4,847	3,986
晶 技	300	8,011	5,550
台 萃	150	4,852	3,555
全 懋	360	9,934	7,246
兆 豐 金	200	5,027	4,366
福 聚	200	6,330	5,402
頤 邦	253	9,229	10,188
普 安	90	8,222	9,343
小 計		<u>95,238</u>	<u>83,513</u>
可轉換公司債			
台 灣 二	20	<u>2,395</u>	<u>2,362</u>
合 計		97,633	<u>\$ 85,875</u>
減：備抵跌價損失		(<u>11,478</u>)	
淨 額		<u>\$ 86,155</u>	

昆盈企業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十三年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
美國 KYE Systems America Corporation	\$ 207,915
德國 KYE Systems Europe GmbH	74,326
英國 KYE Systems UK Ltd.	18,617
美國 KYE International Corporation	7,794
昆盈企業（香港）股份有限公司	4,289
勝盈國際股份有限公司	1,311
薩摩亞凱傑有限公司	<u>770</u>
小 計	<u>315,022</u>
非關係人	
A 公司	118,578
B 公司	111,176
C 公司	85,394
D 公司	83,750
其他（註）	<u>606,068</u>
小 計	1,004,966
減：備抵呆帳	(<u>35,880</u>)
應收帳款淨額	<u>969,086</u> <u>\$ 1,284,108</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

昆盈企業股份有限公司

存貨明細表

民國九十三年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			市
			價
製成品		\$217,345	\$229,312
在製品		179	-
原物料		<u>17,159</u>	<u>-</u>
小計		234,683	<u>\$229,312</u>
減：備抵跌價損失		(<u>5,500</u>)	
淨額		<u>\$229,183</u>	

註一：市價係按淨變現價值計價。

註二：存貨之投保金額為 72,913 仟元。

昆盈企業股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國九十三年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
其他應收款	\$ 37,087
股權連結式金融商品投資	18,068
應計選擇權履約資產	3,396
其他（註）	<u>5,602</u>
合 計	<u>\$ 64,153</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

昆盈企業股份有限公司
長期投資變動明細表
民國九十三年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元，惟單價為元

名 稱	期 初		本 期		增 加		本 期		減 少		期 末		市 價 或 股 權 淨 值 (註 三)		備 註
	股 數	餘 額	股 數	金 額	金 額	金 額	股 數	金 額	持 股 %	股 數	金 額	單 價	總 金 額		
股 票															
按權益法計價															
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	28,972,061	\$ 672,166	2,514,992	\$ 84,458	-	\$ 57,835	100.00	31,487,053	\$ 698,789	22.27	\$ 701,368	無			
仲強投資股份有限公司	19,500,000	200,463	-	-	5,000,000	51,566	100.00	14,500,000	148,897	10.28	149,018	"			
宏城投資股份有限公司	22,617,543	234,671	-	-	5,000,000	44,138	100.00	17,617,543	190,533	10.83	190,741	"			
益宏投資股份有限公司	10,000,000	98,300	-	-	-	3,912	100.00	10,000,000	94,388	9.38	93,812	"			
美國 KYE International Corporation	272,500	98,933	-	14,744	-	-	100.00	272,500	113,677	417.16	113,677	"			
勝盈國際股份有限公司	1,530,000	11,924	-	-	-	2,673	85.00	1,530,000	9,251	6.05	9,251	"			
德國 KYE Systems Europe GmbH	-	74,360	-	-	-	-	100.00	-	74,360	-	74,360	"			
昆盈企業(香港)股份有限公司	499,999	24,118	-	-	-	377	99.99	499,999	23,741	47.48	23,741	"			
英國 KYE Systems UK Ltd.	658,120	52,215	-	4,362	-	-	92.99	658,120	56,577	85.97	56,577	"			
薩摩亞凱傑有限公司	657,000	43,239	-	1,451	-	-	21.90	657,000	44,690	68.02	44,690	"			
小精靈股份有限公司(註一)	1,963,500	21,740	-	-	-	1,430	9.49	1,963,500	20,310	10.41	20,431	"			
小 計		1,532,129		105,015		161,931			1,475,213						
按成本法計價															
普訊陸創業投資股份有限公司(註一)	30,000,000	305,803	-	-	-	-	17.14	30,000,000	305,803	10.23	306,847	"			
Biomedix Inc.	600,000	16,306	-	-	-	101	1.37	600,000	16,205	0.52	312	"			
小 計		322,109		-		101			322,008						
債券(註二)															
博達科技第一次可轉換公司債		29,700		-		29,700			-			註四			
		29,700		-		29,700			-						
其 他															
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index		34,568		-		808			33,760		33,760	到期日：95.8.17；年利率：2%			
連動利率票券-Lloyds TSB Bank PLC		34,330		-		570			33,760		33,760	到期日：102.8.27 或提前自動到期；年利率：92.8.27 至 93.8.27 10%，93.8.27-102.8.27 每年以 (10%-(2X6 個月 USD LIBOR ARREARS) 配息，累積配息率總和為 15%			
連動利率金融商品-台新銀行		34,300		-		540			33,760		33,760	到期日：102.8.22 或提前自動到期；年利率：92.8.27 至 93.8.27 11%，93.8.27-102.8.27 每年以 (10%-(2X6 個月 USD LIBOR ARREARS) 配息，累積配息率總和為 13%			
利差型美元定存-建華銀行		-		30,384		-			30,384		30,384	到期日：103.6.8 (交易對手可提期解約)；年利率：7.65% X N/D(N=MAX(結算當日路透社之 30 年之利率減 2 年之利率,0))，D 為 Coupon Period)			
小 計		103,198		30,384		1,918			131,664		131,664				
合 計		\$ 1,987,136		\$ 135,399		\$ 193,650			\$ 1,928,885						

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。

註二：年初餘額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。

註三：股票係以被投資公司最近期之財務報表計算，票券及債券則按帳面價值計算。

註四：博達科技可轉換公司債本期減少數係包括出售 2,970 仟元及到期轉列其他應收款 26,730 仟元，已提列全額之備抵呆帳。

註五：本公司之長期投資均未設定質押。

昆盈企業股份有限公司
 固定資產明細表
 民國九十三年上半年度

明細表七

單位：新台幣仟元

成 本	期 初 餘 額	本 期 變 動		科 目 間 移 轉	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		本 期 增 加	本 期 減 少			
土 地	\$ 309,590	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 309,590	註二
房 屋 建 築	155,776	-	-	-	155,776	註二
機 器 設 備	84,513	842	293	2,000	87,062	
電 腦 設 備	160,695	5,562	1,876	-	164,381	
運 輸 設 備	5,225	-	-	-	5,225	
生 財 器 具	2,843	-	-	-	2,843	
租 賃 資 產	4,600	-	-	-	4,600	
租 賃 改 良	3,608	-	-	-	3,608	
什 項 設 備	37,325	-	-	-	37,325	
小 計	<u>764,175</u>	<u>6,404</u>	<u>2,169</u>	<u>2,000</u>	<u>770,410</u>	
累 積 折 舊						
房 屋 建 築	25,028	1,462	-	-	26,490	
機 器 設 備	43,663	5,987	285	-	49,365	
電 腦 設 備	130,073	8,499	1,823	-	136,749	
運 輸 設 備	3,238	387	-	-	3,625	
生 財 器 具	2,430	55	-	-	2,485	
租 賃 資 產	1,150	383	-	-	1,533	
租 賃 改 良	2,151	361	-	-	2,512	
什 項 設 備	28,713	1,848	-	-	30,561	
	<u>236,446</u>	<u>18,982</u>	<u>2,108</u>	<u>-</u>	<u>253,320</u>	
預 付 工 程 及 設 備 款	<u>5,255</u>	<u>9,571</u>	<u>-</u>	<u>(9,520)</u>	<u>5,306</u>	
固 定 資 產 淨 額	<u>\$ 532,984</u>	<u>(\$ 3,007)</u>	<u>\$ 61</u>	<u>(\$ 7,520)</u>	<u>\$ 522,396</u>	

註一：固定資產之投保金額為 230,319 仟元。

註二：帳面淨值 194,074 仟元之土地及房屋建築已抵押予金融機構作為開立信用狀、從事衍生性金融商品、發行商業本票及短期借款之擔保品。

註三：本年度科目間移轉係轉列為未攤銷費用 6,525 仟元、營業外資產 935 仟元及其他應收款 60 仟元。

昆盈企業股份有限公司
其他資產明細表
民國九十三年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
未攤銷費用—軟體		\$ 40,195		按一至六年攤銷	
未攤銷費用—模具		20,866		按二年攤銷	
未攤銷費用—其他		<u>4,379</u>		按一至六年攤銷	
小計		65,440			
非營業用資產—淨額		35,691			
長期應收款		26,730			
存出保證金		4,834			
商標權		1,649			
減：備抵呆帳		(<u>26,730</u>)			
合計		<u>\$107,614</u>			

昆盈企業股份有限公司
 短期借款明細表
 民國九十三年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借款期限	年 利 率	餘 額	融 資 額 度 (註)	抵 押 或 擔 保
週轉借款					
彰化銀行	93.07.02	1.35%	\$ 60,000	\$ 100,000	昆盈大樓三樓
華南銀行	93.07.02	1.35%	60,000	100,000	昆盈大樓五、六樓
台新銀行	93.07.02	1.35%	30,000	50,000	信用
中國國際商業銀行	93.07.02	1.30%	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	信用
			<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	

註：截至九十三年六月底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約 400,000 仟元。

昆盈企業股份有限公司
應付票據明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
億源實業有限公司	\$ 41,586
Y.C.CABLE CO., LTD	18,135
其他(註)	<u>223,108</u>
合 計	<u>\$282,829</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

昆盈企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
小精靈股份有限公司	\$ 37,246
香港金陵實業公司	<u>68</u>
小 計	<u>37,314</u>
非關係人	
文麥股份有限公司	75,406
Amimation Technologies Inc.	37,538
群光電子股份有限公司	29,736
普立爾科技股份有限公司	23,058
昶瑋實業股份有限公司	20,127
精益科技股份有限公司	19,188
DXG Technology Corp.	16,584
其他(註)	<u>69,681</u>
小 計	<u>291,318</u>
合 計	<u>\$328,632</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

昆盈企業股份有限公司
應付費用明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付獎金		\$	25,557
應付薪資			19,578
應付出口費用			17,948
應付市場推廣費			5,703
其他(註)			<u>31,930</u>
合	計		<u>\$100,716</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

昆盈企業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
暫收 款	代收模具及其他暫收款	\$106,074
預收貨款		14,006
其他(註)		<u>9,899</u>
合 計		<u>\$129,979</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

昆盈企業股份有限公司
 營業收入淨額明細表
 民國九十三年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	數 量 (個)	金 額
電腦週邊產品		20,395,229	\$ 3,248,836
視訊影像產品		914,174	693,777
網路通訊產品		255,816	75,869
資訊家電產品		1,857,093	472,670
其 他			<u>9,187</u>
合 計			<u>\$ 4,500,339</u>

昆盈企業股份有限公司
營業成本明細表
民國九十三年上半年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原物料耗用	
期初原物料	\$ 7,047
加：本期購入原物料	31,096
原物料盤盈	1
減：期末原物料	(17,159)
出售原物料成本	(13,872)
轉列其他科目	(2,676)
	4,437
加：期初在製品	223
本期購入在製品	5,715
減：期末在製品	(179)
出售在製品成本	(478)
轉列其他科目	(1,212)
製成品成本	8,506
加：期初製成品	160,116
本期購入製成品	3,821,184
減：期末製成品	(217,345)
轉列其他科目	(44,739)
製成品盤虧	(10)
製成品銷貨成本	3,727,712
原物料銷貨成本	13,872
在製品銷貨成本	478
營業成本合計	<u>\$ 3,742,062</u>

昆盈企業股份有限公司

營業費用明細表

九十三年上半年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 34,842	\$ 44,113	\$ 46,188	\$125,143
出口費	62,103	615	-	62,718
獎金	9,547	8,669	11,322	29,538
市場推廣費	27,464	-	-	27,464
折舊	627	9,266	9,089	18,982
勞務費	10,073	4,293	6,656	21,022
其他	<u>37,318</u>	<u>56,712</u>	<u>35,140</u>	<u>129,170</u>
合 計	<u>\$181,974</u>	<u>\$123,668</u>	<u>\$108,395</u>	<u>\$414,037</u>

昆盈企業股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十三年上半年度

昆盈企業股份有限公司
重要查核說明
民國九十三年上半年度

內部控制制度實施之說明及評估：

本會計師已依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內，研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會（八八）台財證（六）第○一九七○號函規定，與財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部會計控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於上述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大之缺失足以影響財務報表之允當表達。
現金、定期存單及有價證券之盤點，存貨之監盤情形及各項資產負債之函證情形如下：

現金、定期存單及有價證券之盤點

經盤點庫存現金及有價證券並與帳載調節相符，結果滿意。

存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果：

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，於存貨盤點觀察前，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所暨評估該公司存貨盤點計劃，並於民國九十三年七月二日派遣佐理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否確實依照既定辦法辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量與盤存數量之調節，經予抽核尚無不合理之變動情形。

各項資產及負債之函證情形：

科 目	函 證 比 率	回 函 比 率	函 證 相 符 及 調 節 相 符 比 率
銀行存款	100%	100%	100%
應收帳款	76%	41%	100%
長期股權投資	100%	100%	100%
短期借款	100%	100%	100%
應付票據	62%	30%	100%
應付帳款	68%	60%	100%

其他查核說明及結論

上開應收帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後收款記錄，結果尚稱滿意。

上開應付票據及帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後付款記錄，結果尚稱滿意。

該公司於民國九十三年上半年度內將資金貸與股東或他人之情形：無。

重大財務比率變動說明：

比 例 名 稱	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 動 比 例 (%)	說 明
毛利率	17%	17%	-	-
存貨週轉率(次)	38.28次	56.67次	32%	係因九十三年六月底有較多之在途存貨之緣故
應收款項週轉率(次)	6.93次	7.63次	9%	-

其他項目重大變動說明：

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 動 金 額 (%)	說 明
按權益法認列之投資(損失)收益 —淨額	(\$ 13,009)	\$ 40,593	(\$ 53,602) (132)	主要係九十三年上半年度大陸營運虧損所致。
其他收入	3,841	22,648	(18,807) 83	主要係九十二年上半年度暫收款轉列收入所致。
短期投資及其他投資損失	11,482	-	11,482 100	主要係九十三年上半年度提列短期投資及其他金融資產之跌價損失。

(接次頁)

(承前頁)

項 目	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度	變 金 額	動 (%)	說 明
其他損失	\$ 34,142	\$ 15,905	\$ 18,237	115	主要係九十三上半年提列其他應收款之備抵呆帳所致。
淨現金流量	306,874	(296,742)	603,616	203	主要係九十三年上半年度因投資活動及融資活動之淨現金流入增加，營業活動淨現金流出減少所致。

九十二年度行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知財務報表應調

整改進事項:無。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師 李 志 蓉

會 計 師 詹 淑 娟

中 華 民 國 九 十 三 年 七 月 二 十 七 日