

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	14~22		~
關係人交易	22~25		
抵押或質押之資產	26		
重大承諾事項及或有事項	26		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
其 他 (金融商品交易)	26~28		
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	29、31~38 、42		
轉投資事業相關資訊	29、39~40		
大陸投資資訊	29~30、41		
部門別財務資訊	-		-
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九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九十三年及九十二年九月三十日長期股權投資餘額中分別有新台幣 1,455,010 仟元及 1,492,589 仟元，暨民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日相關之投資收益新台幣 56,747 仟元及 62,140 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 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 十 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九月三十日
(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 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 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 (附註三)	\$ 692,703	11	\$ 377,412	6	2120	應付票據	\$ 300,217	5	\$ 366,805	6
1110	短期投資—淨額 (附註二及四)	13,135	-	245,486	4		應付帳款				
1120	應收票據 (附註二)	10,340	-	4,908	-	2153	—關係人 (附註十六)	74,624	1	41,997	1
	應收帳款 (附註二及十六)					2143	—非關係人	294,049	5	364,050	6
1150	—關係人	297,149	5	178,991	3	2170	應付費用 (附註十六)	109,409	2	112,245	2
1140	—非關係人 (減備抵呆帳九十三年 34,400 仟元及九十二年 40,500 仟 元後之淨額)	1,203,634	19	1,482,961	24	2160	應付所得稅 (附註十四)	14,669	-	48,902	1
1178	其他應收款—關係人 (附註五及十六)	1,125,113	18	1,004,082	17	2210	其他應付款項 (附註五)	778,280	12	993,876	16
1190	其他金融資產—流動 (附註十九)	78,881	1	39,457	1	2280	其他流動負債	111,863	2	117,866	2
120X	存貨—淨額 (附註二及六)	239,497	4	123,738	2	2298	遞延收益 (附註二)	42,500	1	30,600	-
1260	預付款項	23,797	1	8,516	-	21XX	流動負債合計	1,725,611	28	2,076,341	34
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十四)	15,548	-	13,490	-	2420	長期借款 (附註九)	500,000	8	-	-
1298	其他流動資產	17,817	-	5,972	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	83,554	1	63,659	1
11XX	流動資產合計	3,717,614	59	3,485,013	57	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二及七)	46,063	1	68,189	1
	長期投資 (附註二及七)					2888	其他負債 (附註十四)	150	-	4,888	-
	長期股權投資					2XXX	負債合計	2,355,378	38	2,213,077	36
142101	採權益法之長期投資	1,455,010	23	1,492,589	25		股東權益 (附註十)				
142102	採成本法之長期投資	322,114	5	322,004	5	31XX	股本—每股面額 10 元，額定：280,000 仟股；發行：九十三年 222,033 仟股， 九十二年 206,975 仟股	2,220,334	35	2,069,753	34
1421	長期股權投資合計	1,777,124	28	1,814,593	30	32XX	資本公積	1,076,735	17	1,209,639	20
1422	長期債券投資	-	-	79,700	1		保留盈餘				
1428	長期票券投資	169,920	3	101,100	2	3310	法定盈餘公積	180,929	3	108,544	2
1420	長期投資合計	1,947,044	31	1,995,393	33	3350	未分配盈餘	426,412	7	561,469	9
	固定資產 (附註二、八及十七)					3420	累積換算調整數 (附註二)	28,321	-	18,631	-
	成 本					3510	庫藏股票—九十三年 456 仟股，九十二 年 1,874 仟股 (附註二及十二)	(12,816)	-	(52,733)	(1)
1501	土 地	309,590	5	309,590	5	3XXX	股東權益合計	3,919,915	62	3,915,303	64
1521	房屋建築	155,776	2	155,776	2						
1531	機器設備	78,753	1	79,520	1						
1544	電腦設備	164,639	3	161,435	3						
1551	運輸設備	5,226	-	11,468	-						
1561	辦公設備	2,799	-	2,619	-						
1611	租賃資產	-	-	4,600	-						
1631	租賃改良	3,608	-	3,608	-						
1681	什項設備	36,585	1	37,325	1						
15X1	合 計	756,976	12	765,941	12						
15X9	減：累積折舊	(256,378)	(4)	(232,565)	(4)						
1672	預付工程及設備款	10,373	-	34,444	1						
15XX	固定資產淨額	510,971	8	567,820	9						
	其他資產										
1820	存出保證金	4,935	-	4,292	-						
1880	其他資產—其他 (附註二及十四)	94,729	2	75,862	1						
18XX	其他資產合計	99,664	2	80,154	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,275,293	100	\$ 6,128,380	100		負債及股東權益總計	\$ 6,275,293	100	\$ 6,128,380	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十月十五日核閱報告)

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九月三十日

(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 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$7,283,134	100	\$6,823,497	100
4170	銷貨退回及折讓	<u>32,406</u>	-	<u>24,593</u>	-
4100	營業收入淨額 (附註十六)	7,250,728	100	6,798,904	100
5000	營業成本 (附註十六)	<u>6,103,437</u>	<u>84</u>	<u>5,682,306</u>	<u>84</u>
	營業毛利—未含子公司存貨 之未實現銷貨毛利	1,147,291	16	1,116,598	16
5920	未實現銷貨毛利—子公司存 貨 (附註二)	(<u>11,200</u>)	-	(<u>400</u>)	-
5910	營業毛利	<u>1,136,091</u>	<u>16</u>	<u>1,116,198</u>	<u>16</u>
	營業費用(附註十五及十六)				
6100	推銷費用	286,025	4	256,239	4
6200	管理費用	187,874	3	214,765	3
6300	研究發展費用	<u>165,541</u>	<u>2</u>	<u>107,390</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>639,440</u>	<u>9</u>	<u>578,394</u>	<u>8</u>
6900	營業利益	<u>496,651</u>	<u>7</u>	<u>537,804</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益				
7121	按權益法認列之投資收 益—淨額 (附註二及 七)	56,747	1	62,140	1
7122	股利收入 (附註二)	6,069	-	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九十三年前三季		九十二年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7110	利息收入	\$ 7,760	-	\$ 9,740	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	18,464	-	14,608	-
7140	出售投資利益—淨額(附註二)	1,999	-	8,085	-
7480	其他收入	<u>22,054</u>	<u>1</u>	<u>29,711</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>113,093</u>	<u>2</u>	<u>124,284</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	5,561	-	3,251	-
7522	短期投資及其他投資跌價損失(附註二)	4,602	-	-	-
7880	其他損失	<u>39,597</u>	<u>1</u>	<u>12,044</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>49,760</u>	<u>1</u>	<u>15,295</u>	-
7900	稅前利益	559,984	8	646,793	10
8110	所得稅費用(附註二及十四)	<u>113,714</u>	<u>2</u>	<u>134,113</u>	<u>2</u>
9600	純 益	<u>\$ 446,270</u>	<u>6</u>	<u>\$ 512,680</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>\$ 2.50</u>	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 2.28</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 2.86</u>	<u>\$ 2.27</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十月十五日核閱報告)

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九月三十日

(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 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 446,270	\$ 512,680
調整項目		
折舊及攤銷	66,869	62,018
提列(迴轉)呆帳損失	(6,100)	3,246
提列催收款項備抵呆帳	26,730	-
按權益法認列之投資收益－淨額	(56,747)	(62,140)
自權益法計價被投資公司取得現金股利	45,472	23,637
其他長期投資未實現兌換損失	1,542	-
未實現銷貨毛利淨額	11,200	400
處分固定資產利得－淨額	(95)	(5)
固定資產轉列費用	28	-
出售投資利益－淨額	(1,999)	(8,085)
提列(迴轉)短期投資及其他投資備抵跌價損失	4,602	(4,221)
提列存貨跌價及報廢損失	1,800	739
遞延所得稅	(9,497)	12,443
提列退休金負債	15,745	12,600
營業資產及負債變動		
應收票據	(6,977)	1,631
應收帳款	(267,290)	(712,333)
其他應收款－關係人	(146,389)	(474,394)
存 貨	(79,411)	(4,486)
預付款項	(12,569)	1,758
其他金融資產－流動	(57,797)	(19,139)
其他流動資產	(10,650)	3,564
應付票據	(118,181)	(115,011)
應付帳款	(72,401)	68,571
應付費用	(49,462)	(44,180)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
應付所得稅	(\$ 84,774)	(\$ 20,155)
其他應付款項	224,591	560,838
其他流動負債	<u>24,337</u>	<u>62,804</u>
營業活動之淨現金流出	<u>(111,153)</u>	<u>(137,220)</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少	520,726	88,348
長期投資增加	(185,721)	(96,441)
被投資公司減資退回股本	146,935	-
處分長期投資價款	33,478	20,000
購置固定資產	(24,065)	(45,644)
其他資產增加	(14,005)	(32,800)
出售固定資產價款	10,754	439
存出保證金增加	(<u>667</u>)	(<u>2,671</u>)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>487,435</u>	<u>(68,769)</u>
融資活動之現金流量		
長期借款增加	500,000	-
發放現金股利	(496,741)	(385,326)
買回庫藏股票價款	(169,879)	(136,958)
短期借款減少	(60,000)	(60,000)
庫藏股票再發行	39,137	86,614
發放董監事酬勞及員工紅利	(31,000)	(48,000)
其他負債減少	(2,129)	(767)
應付短期票券減少	<u>-</u>	(<u>20,000</u>)
融資活動之淨現金流出	<u>(220,612)</u>	<u>(564,437)</u>
本期現金增加(減少)數	155,670	(770,426)
期初現金餘額	<u>537,033</u>	<u>1,147,838</u>
期末現金餘額	<u>\$ 692,703</u>	<u>\$ 377,412</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 1,772	\$ 3,205
支付所得稅	198,717	141,825

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十月十五日核閱報告)

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。

截至九十三年及九十二年九月底止，本公司員工人數分別為 379 人及 354 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

流動資產包括用途未受限制之現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。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。

短期投資

短期投資主要係投資國內上市（櫃）股票、債券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利（除投資年度列為投資成本之收回外）係列為當期之股利收入。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用移動加權平均法。市價之決定，上市（櫃）股票及債券係依會計期間最末一個月之台灣證券交易所及櫃檯買賣中心平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

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；辦公設備，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

九十二年前三季財務報表若干項目已予重分類，以配合九十三年

前三季財務報表之表達。

現 金

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
活期存款	\$479,537	\$ 88,884
外幣存款	211,289	157,401
支票存款	1,739	130,922
零用金	110	110
庫存現金	<u>28</u>	<u>95</u>
	<u>\$692,703</u>	<u>\$377,412</u>

短期投資

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
上市櫃股票及可轉換公司債	\$ 17,143	\$ 37,653
受益憑證—開收型基金	<u>-</u>	<u>210,000</u>
	17,143	247,653
減：備抵跌價損失	(<u>4,008</u>)	(<u>2,167</u>)
	<u>\$ 13,135</u>	<u>\$245,486</u>
市 價	<u>\$ 13,135</u>	<u>\$245,482</u>

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 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
製 成 品	\$208,210	\$123,193
在 製 品	835	1,160
原 物 料	<u>37,752</u>	<u>4,885</u>
	246,797	129,238
減：備抵跌價損失	(<u>7,300</u>)	(<u>5,500</u>)
	<u>\$239,497</u>	<u>\$123,738</u>

長期投資

	<u>九十三年九月三十日</u>		<u>九十二年九月三十日</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>
<u>股權投資</u>				
按權益法計價				
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (Genius Holding)	\$ 760,867	100.00	\$ 665,352	100.00
仲強投資股份有限公司(仲強投資)	149,609	100.00	201,468	100.00
宏城投資股份有限公司(宏城投資)	192,900	100.00	234,887	100.00
益宏投資股份有限公司(益宏投資)	93,121	100.00	95,819	99.99
美國 KYE International Corporation (KYI)	24,525	100.00	86,424	100.00
勝盈國際股份有限公司(勝盈國際)	8,591	85.00	11,510	85.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	78,680	100.00	66,209	100.00
昆盈企業(香港)股份有限公司(香港昆盈)	23,076	99.99	24,257	99.99
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	58,038	92.99	42,713	92.99
薩摩亞凱傑有限公司(凱傑)	47,273	21.90	42,016	32.85
小精靈股份有限公司(小精靈)	18,330	9.49	21,934	9.49
	<u>1,455,010</u>		<u>1,492,589</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	305,804	17.14
Biomedix Inc.	16,310	1.37	16,200	1.37
	<u>322,114</u>		<u>322,004</u>	
<u>債券投資</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>-</u>		<u>79,700</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年九月三十日</u>		<u>九十二年九月三十日</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>
其 他				
交換利差型金融商品－中 國信託銀行	\$ 67,968		\$ -	
連動利率金融商品－台新 銀行	33,984		33,700	
連動利率票券-Lloyds TSB Bank PLC	33,984		33,700	
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	<u>33,984</u>		<u>33,700</u>	
	<u>169,920</u>		<u>101,100</u>	
合 計	<u>\$1,947,044</u>		<u>\$1,995,393</u>	

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，九十三及九十二年前三季分別為 56,747 仟元及 62,140 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，截至九十三及九十二年九月底止未實現餘額分別為 46,063 仟元及 68,189 仟元，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益。

固定資產－累積折舊

	<u>九 十 三 年</u>	<u>九 十 二 年</u>
	<u>九 月 三 十 日</u>	<u>九 月 三 十 日</u>
房屋建築	\$ 27,221	\$ 24,298
機器設備	50,459	41,081
電腦設備	139,019	124,787
運輸設備	3,818	9,287
辦公設備	2,468	2,407

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
租賃資產	\$ -	\$ 959
租賃改良	2,683	1,969
什項設備	<u>30,710</u>	<u>27,777</u>
	<u>\$256,378</u>	<u>\$232,565</u>

長期借款

係中國信託之信用借款，截至九十三年九月三十日止借款餘額為500,000仟元，利率2.74%。借款期間自九十三年七月一日至九十六年七月一日，到期一次償還。

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：

	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	\$ 1.9177
股東紅利—股票	62,092	-	\$0.308122	-
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 元及 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。

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。截至九十三年九月底止，本公司已發行且未註銷 8,287,000 單位之員工認股權憑證，每單位認股權憑證得按每股 29 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。截至九十三年九月底止，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)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十三年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 559,984	\$ 446,270	223,656	\$ 2.50	\$ 2.00
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	346		
員工認股權	-	-	405		
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>\$ 559,984</u>	<u>\$ 446,270</u>	<u>224,407</u>	2.50	1.99
<u>九十二年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 646,793	\$ 512,680	224,920	\$ 2.88	\$ 2.28
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	<u>\$ 646,793</u>	<u>\$ 512,680</u>	<u>225,770</u>	2.86	2.27

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九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，本公司九十三年度無償配股 20,058 仟股（含股東股票股利 16,558 仟股及員工紅利 3,500 仟股）之影響已列入追溯調整。九十二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 2.51 元及 2.50 元減少為 2.28 元及 2.27 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>九十三年前三季</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>

九十二年前三季

轉讓股份予員工 116 4,866 3,108 1,874

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。截至九十三年九月底止，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>九十三年前三季</u>	<u>九十二年前三季</u>
期初餘額	\$ 50,978	\$ 45,627
本期存入	<u>3,706</u>	<u>3,467</u>
期末餘額	<u>\$ 54,684</u>	<u>\$ 49,094</u>

本公司九十三及九十二年前三季認列之退休金費用分別為 19,451 仟元及 16,067 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>九十三年前三季</u>	<u>九十二年前三季</u>
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$139,986	\$161,698

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年前三季</u>	<u>九十二年前三季</u>
加(減)調節項目影響之稅額：		
永久性差異	(\$ 6,181)	(\$ 10,388)
暫時性差異	3,670	(13,452)
未分配盈餘加徵 10%	-	4,113
投資抵減	(22,554)	(20,699)
當期應負擔所得稅	<u>\$114,921</u>	<u>\$121,272</u>

所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十三年前三季</u>	<u>九十二年前三季</u>
當期應負擔所得稅	\$114,921	\$121,272
遞延所得稅	(9,497)	12,443
短期票券分離課稅稅款	156	378
境外所得來源國稅法規定繳納之 所得稅不可扣抵之稅額	1,886	-
以前年度所得稅調整	<u>6,248</u>	<u>20</u>
所得稅費用	<u>\$113,714</u>	<u>\$134,113</u>

淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<u>九十三年 九月三十日</u>	<u>九十二年 九月三十日</u>
流動		
未實現銷貨毛利	\$ 10,625	\$ 7,650
呆帳超限數	4,695	5,856
未實現存貨跌價損失	1,825	1,375
未實現兌換利益	(1,597)	(1,391)
	<u>\$ 15,548</u>	<u>\$ 13,490</u>
非流動(帳列其他資產或其他 負債)		
退休金未實際提撥數	\$ 20,888	\$ 15,819
其他資產減值準備	2,625	2,625
催收款項備抵呆帳	6,682	-
按權益法認列之國外投 資損失	40,722	47,243
減：備抵評價金額	(69,763)	(67,994)
	<u>\$ 1,154</u>	<u>(\$ 2,307)</u>

兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 60,074</u>

本公司九十二及九十一年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為24.05%及22.38%。

九十三及九十二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>九十三年前三季</u>	<u>九十二年前三季</u>
用人費用		
薪資費用	\$189,941	\$175,692
勞健保費用	15,289	14,311
退休金費用	19,451	16,067
其他用人費用	<u>60,969</u>	<u>53,778</u>
用人費用小計	<u>\$285,650</u>	<u>\$259,848</u>
折舊費用	<u>\$ 26,872</u>	<u>\$ 35,952</u>
折耗及攤銷費用	<u>\$ 38,424</u>	<u>\$ 23,979</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 (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

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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)
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
馬來西亞 Genius Labuan Inc. (Genius Labuan)	本公司子公司 Genius Holding 持股 100%之子公司
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

	九十三年九月三十日			九十二年九月三十日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
應收帳款						
KYA	\$ 155,162		10	\$ -		-
KYE Europe	98,484		6	45,680		3
KYE UK	29,422		2	42,518		2
KYI	1,763		-	78,602		5
其他	12,318		1	12,191		1
	<u>\$ 297,149</u>		<u>19</u>	<u>\$ 178,991</u>		<u>11</u>
其他應收款						
香港昆盈	\$1,105,322		100	\$1,004,019		100
Genius Labuan	19,791		-	-		-
其他	-		-	63		-
	<u>\$1,125,113</u>		<u>100</u>	<u>\$1,004,082</u>		<u>100</u>
應付帳款						
小精靈	\$ 74,556		20	\$ 41,324		13
金陵實業	68		-	68		-
凱傑	-		-	605		-
	<u>\$ 74,624</u>		<u>20</u>	<u>\$ 41,997</u>		<u>13</u>
應付費用						
香港昆盈	\$ 10,852		10	\$ 4,185		4
KYI	1,760		2	2,460		2
KYA	1,000		1	-		-
其他	3		-	5		-
	<u>\$ 13,615</u>		<u>13</u>	<u>\$ 6,650</u>		<u>6</u>
銷 貨						
九 十 三 年 前 三 季						
九 十 二 年 前 三 季						
	金	額	百分比	金	額	百分比
KYA	\$ 399,693		5	\$ -		-
KYE Europe	242,817		3	166,485		2
KYI	211,125		3	431,875		6
KYE UK	128,647		2	114,276		2
香港昆盈	45,682		1	53,660		1
勝盈國際	14,599		-	22,600		1
Genius IT	-		-	8,347		-
其他	7,610		-	3,991		-
	<u>\$1,050,173</u>		<u>14</u>	<u>\$ 801,234</u>		<u>12</u>

	九 十 三 年 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
	金	額 百分比	金	額 百分比
進 貨				
香港昆盈	\$4,291,099	70	\$3,958,165	70
小精靈	265,345	4	205,830	4
金陵實業	-	-	48,988	1
其 他	-	-	613	-
	<u>\$4,556,444</u>	<u>74</u>	<u>\$4,213,596</u>	<u>75</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；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 前 三 季		九 十 二 年 前 三 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	\$ 50,087	8	\$ 44,411	8
KYI	24,498	4	30,775	5
其 他	17,654	3	7,830	1
	<u>\$ 92,239</u>	<u>15</u>	<u>\$ 83,016</u>	<u>14</u>
代採購固定資產及其 他營業用品				
香港昆盈	\$ 37,681		\$ 26,357	
Globalink Holding	6,677		2,675	
	<u>\$ 44,358</u>		<u>\$ 29,032</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 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
固定資產淨額	<u>\$193,738</u>	<u>\$195,081</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司九十三年九月底已開立尚未使用之信用狀金額計美金 726 仟元。

金融商品交易

金融商品之公平價值

	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
非衍生性金融商品				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$4,250,953	\$4,250,953	\$4,083,414	\$4,083,414
短期投資	13,135	13,135	245,486	245,482
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	1,560,368	1,560,368	1,886,398	1,886,398
長期借款	500,000	500,000	-	-
衍生性金融商品				
賣出貨幣買入選擇權	(709)	(368)	(1,341)	-
賣出貨幣賣出選擇權	(2,950)	-	(5,794)	(316)
買入貨幣買入選擇權	7,112	4,162	10,239	4,754
外匯交換	(1,062)	(980)	-	-
預售遠期外匯	349	614	8,022	8,438
利率交換	-	(USD 42)	-	-

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、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、應付票據及帳款、應付利息、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。

長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

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	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	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 12,000	\$ -	USD 22,000	\$ -
買入貨幣買入 選擇權	USD 6,000	4,162	USD 17,000	4,754
賣出貨幣賣出 選擇權	USD 6,000	-	USD 17,000	-
外匯交換	USD 6,000	-	-	-
預售遠期外匯	USD 8,000	820	USD 39,000	8,438
利率交換	USD 4,000	-	-	-

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

本公司九十三年九月三十日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
預售遠期外匯	93.10.04~93.10.18	\$ 272,146	USD 8,000
賣出貨幣買入選擇權	93.10.08~94.01.14	413,000	USD 12,000
買入貨幣買入選擇權	94.06.17~94.09.15	USD 6,000	\$ 199,742
賣出貨幣賣出選擇權	94.06.17~94.09.15	USD 6,000	199,742
外匯交換	94.06.17~94.09.15	USD 6,000	200,960

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，另名目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、外匯交換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：無。

為他人背書保證：附表一。

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

為他人背書保證

民國九十三年一月一日至九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	昆盈企業股份有限 公司	Genius Labuan Inc.	經由子公司間接持有 普通股股權 100% 之被投資公司	\$ 1,371,970 (本公司淨值之 35%)	\$ 2,440	\$ 2,440	無	0.06%	\$ 3,135,932 (本公司淨值之 80%)

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		持 股 比 率	市 價 或 股 權 淨 值 (註 一)
					股 數 / 單 位 數 (仟 股 / 仟 單 位)	帳 面 金 額		
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	31,572	\$ 760,867	100.00%	\$ 764,947
	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	149,609	100.00%	149,773
	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	192,900	100.00%	193,181
	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	93,121	100.00%	92,795
	股 票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	長期投資	61	24,525	100.00%	24,525
	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	8,591	85.00%	8,591
	股 票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	長期投資	500	78,680	100.00%	78,680
	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	23,076	99.99%	23,076
	股 票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	長期投資	658	58,038	92.99%	58,038
	股 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	47,273	21.90%	47,273
	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	18,330	9.49%	18,493
	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%	301,075
	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	16,310	1.37%	312
	票 券	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	33,984	-	33,984
	票 券	連動利率票券-Lloyds TSB Bank PLC	無	長期投資	-	33,984	-	33,984
	連動式商品	連動利率金融商品-台新銀行	無	長期投資	-	33,984	-	33,984
	連動式商品	交換利差型金融商品-中國信託銀行	無	長期投資	-	67,968	-	67,968
	股 票	泰 豐	無	短期投資	9	235	-	188

(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	持股比例	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	26	\$ 1,336	0.02%	\$ 822
	股票	鈺創	無	短期投資	56	1,989	0.02%	1,661
	股票	晶技	無	短期投資	15	380	0.01%	247
	股票	全懋	無	短期投資	172	4,745	0.03%	2,708
	股票	頤邦	無	短期投資	241	7,641	0.13%	6,607
	股票	華南金	無	短期投資	36	817	-	902
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	31,780	16.30%	31,780
仲強投資股份有限公司	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
	股票	廣明	無	短期投資	76	11,056	0.04%	2,901
	股票	第一金	無	短期投資	70	1,875	-	1,758
	股票	鴻海	無	短期投資	12	1,455	-	1,397
	股票	東貝	無	短期投資	47	1,432	0.04%	1,624
	受益憑證	建弘大中華基金	無	短期投資	200	2,012	-	2,014
	受益憑證	建弘中概平衡基金	無	短期投資	200	2,008	-	1,928
	受益憑證	金鼎雙高基金	無	短期投資	1,000	10,000	-	10,008
	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	18,503	9.49%	18,503
益宏投資股份有限公司	股票	漢威光學股份有限公司	無	長期投資	33	1,001	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	9	539	-	356
	股票	仁寶	無	短期投資	11	448	-	363
	股票	華映	無	短期投資	140	2,721	-	2,155
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	2,400	66,565	30.00%	67,052
	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	18,327	9.40%	18,327
	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	長期投資	18,222	USD 12,875	100.00%	USD 12,875
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	5,600	USD 4,604	70.00%	USD 4,604
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	12,291	USD 641	80.60%	USD 641

(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	持股比例	市價或股權淨值 (註一)
英屬維京群島 Megatech Investment 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	馬來西亞 Genius Labuan.Inc.	子公司	長期投資	10	USD 1,855	100.00%	USD 1,855
	股票	北京昆盈科技有限公司	子公司	長期投資	-	USD 77	100.00%	USD 77
	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
	連動式商品	十年期利差型應計票券 – 好利旺 19X	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
	連動式商品	十年期利差型應計票券 – CBA	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	股票	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	1,400	USD 1,674	100.00%	USD 1,674
	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 2,993	49.00%	USD 592
	票券	Target Redemption – Banque Generale du Luxembourg	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	票券	Target Redemption – Royal Bank of Scotland	無	長期投資	-	USD 730	-	USD 730
	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	7,372	USD 3,891	100.00%	USD 2,560
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	2,700	USD 141	17.71%	USD 141
	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

(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.	票券	Callable Range Accrual Note - FHLB	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	海外可轉債	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
	票券	連動票券-AIG	無	長期投資	-	USD 400	-	USD 400
	股單	東莞昆盈電腦製品有限公司	子公司	長期投資	-	USD 2,511	100.00%	USD 2,511

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；票券、連動式商品及海外可轉債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			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
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	—	—	-	\$ -	24,298,384	\$ 330,000	24,298,384	\$ 330,642	\$ 330,000	\$ 642	-	\$ -
	受益憑證	保誠威寶基金	短期投資	—	—	-	-	28,084,483	340,000	28,084,483	340,682	340,000	682	-	-
	受益憑證	新光吉星基金	短期投資	—	—	5,813,531	80,000	18,055,993	250,000	23,869,524	330,742	330,000	742	-	-
	受益憑證	景順積極收益基金	短期投資	—	—	3,647,572	40,000	8,143,691	90,000	11,791,263	130,187	130,000	187	-	-
	受益憑證	國泰債券基金	短期投資	—	—	8,118,348	90,000	8,085,240	90,000	16,203,588	180,492	180,000	492	-	-
	受益憑證	統一強棒基金	短期投資	—	—	3,374,480	50,000	3,361,683	50,000	6,736,163	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	12,042,441	170,000	17,742,680	250,637	250,000	637	-	-
	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	130,184	130,000	184	-	-

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)	\$ 4,291,099	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	265,345	4	與一般交易同	—	—	(74,556)	(20)	
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	(銷 貨)	(399,693)	(5)	90 天電匯	—	—	155,162	10	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	(銷 貨)	(242,817)	(3)	80 天電匯	—	—	98,484	6	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	(銷 貨)	(211,125)	(3)	60 天電匯	—	—	1,763	-	
	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	(銷 貨)	(128,647)	(2)	90 天電匯	—	—	29,422	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
 民國九十三年九月三十日

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	\$ 1,105,322	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	155,162	3.43	53,459	加強催收，預計於第四季收回	27,455	-

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 31,572	USD 28,972	31,572	100.00	\$ 760,867	USD 53	\$ 17,677	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	149,609	3,507	3,693	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	192,900	9,992	10,318	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	93,121	(4,719)	(5,156)	子公司
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦及通訊產品銷售	USD 660	USD 2,215	61	100.00	24,525	USD 500	16,784	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	8,591	(3,921)	(3,333)	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	78,680	EUR 143	5,896	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	23,076	(HKD 216)	(932)	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	58,038	GBP 93	5,303	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	47,273	29,882	8,140	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	18,330	(18,493)	(1,643)	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	18,503	(18,493)	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	31,780	(18,493)	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	66,565	(USD 347)	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				
	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	\$ 18,327	(\$ 18,493)	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 18,222	USD 15,622	18,222	100.00	USD 12,875	(USD 1,960)	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 4,604	(USD 347)	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 641	USD 453	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD 30	USD 30	30	100.00	USD 1	USD -	不適用	孫公司
	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	馬來西亞	電腦及通訊產品 銷售	USD 10	-	10	100.00	USD 1,855	USD 1,867	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 77	(RMB 210)	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 1,674	USD 23	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 2,993	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. 美國 KYE Systems America Corporation	英屬維京群島 美國	投資控股 電腦滑鼠之研 發、製造及銷 售	USD 5,922	USD 3,322	7,372	100.00	USD 3,891	(USD 1,792)	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 141	USD 453	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 7,372	USD 4,772	-	100.00	USD 2,511	(60,104)	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 7,287	經由英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 4,772	USD 2,600 (註五)	\$ -	USD 7,372	100%	(\$ 60,104)	USD 2,511	\$ -
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%	8,140	47,273	-
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 210)	USD 77	-

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 8,364	USD 8,364	\$1,567,966 (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 2,379 仟元。

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
民國九十三年及九十二年前三季

Globalink Holding 九十三年及九十二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	九十二年九月三十日		九十三年九月三十日	
		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	\$ -

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、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 從事之選擇權合約已到期，故無市場價格風險，且權利金已付訖，因此無流動性及現金流量風險。

衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

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。