

昆盈企業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十四及九十三年前三季

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	7~9		-
財務報表附註			
公司沿革及業務範圍	10		
重要會計政策之彙總說明	10~16		
會計變動之理由及其影響	16		
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	32~40		
轉投資事業相關資訊	32~33、41~42		
大陸投資資訊	33、43		
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九十四年及九十三年九月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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。

如財務報表附註九所述，昆盈企業股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日採權益法評價之長期股權投資新台幣 1,653,946 仟元及 1,455,010 仟元，暨民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日相關之投資收益新台幣 168,471 仟元及 56,747 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。

如財務報表附註三所述，昆盈企業股份有限公司自民國九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 詹 淑 娟

會計師 張 日 炎

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 四 年 十 月 十 七 日

昆盈企業股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十四年及九十三年九月三十日

(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 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,042,149	15	\$ 692,703	11	2120	應付票據	\$ 278,775	4	\$ 300,217	5
1110	短期投資-淨額(附註二及五)	117,199	2	13,135	-		應付帳款				
1120	應收票據(附註二)	157	-	10,340	-	2153	-關係人(附註十九)	118,308	2	74,556	1
	應收帳款(附註二及十九)					2143	-非關係人	533,999	8	294,117	5
1150	-關係人	327,193	5	297,149	5	2170	應付費用(附註十九)	142,828	2	109,409	2
1140	-非關係人(減備抵呆帳九十四年 14,000仟元及九十三年34,400仟 元後之淨額)	1,262,573	19	1,203,634	19	2160	應付所得稅(附註十七)	41,613	1	14,669	-
1180	其他應收款-關係人(附註六及十九)	1,106,859	16	1,125,113	18	2210	其他應付款項(附註六)	792,807	12	778,280	12
1190	其他金融資產-流動(附註七)	35,324	1	78,881	1	2298	遞延收益(附註二)	55,400	1	42,500	1
120X	存貨-淨額(附註二及八)	232,994	4	239,497	4	2280	其他流動負債	104,503	1	111,863	2
1260	預付款項	10,027	-	23,797	1	21XX	流動負債合計	2,068,233	31	1,725,611	28
1286	遞延所得稅資產(附註二及十七)	10,955	-	15,548	-	2420	長期借款(附註十一)	500,000	7	500,000	8
1298	其他流動資產	23,406	-	17,817	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	4,168,836	62	3,717,614	59	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	104,174	2	83,554	1
	長期投資(附註二及九)					2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二及 九)	23,939	-	46,063	1
	長期股權投資					2888	其他負債-其他(附註十四)	150	-	150	-
142101	採權益法之長期投資	1,653,946	24	1,455,010	23	28XX	其他負債合計	128,263	2	129,767	2
142102	採成本法之長期投資	310,024	5	322,114	5		負債合計	2,696,496	40	2,355,378	38
1421	長期股權投資合計	1,963,970	29	1,777,124	28	2XXX					
1428	其他長期投資	96,376	1	169,920	3		股東權益(附註十二)				
1420	長期投資合計	2,060,346	30	1,947,044	31	31XX	股本-每股面額10元,額定:280,000 仟股;發行:九十四年231,405仟股, 九十三年222,033仟股	2,314,045	34	2,220,334	35
	固定資產(附註二、十及二十)						資本公積				
	成 本					3210	資本公積-發行溢價	1,076,735	16	1,076,735	17
1501	土 地	309,590	5	309,590	5		保留盈餘				
1521	房屋建築	155,776	2	155,776	2	3310	法定盈餘公積	240,073	4	180,929	3
1531	機器設備	60,759	1	78,753	1	3320	特別盈餘公積	15,712	-	-	-
1544	電腦設備	166,430	2	164,639	3	3350	未分配盈餘	442,064	6	426,412	7
1551	運輸設備	5,225	-	5,225	-	3420	累積換算調整數(附註二)	20,199	-	28,322	-
1561	辦公設備	2,121	-	2,799	-	3510	庫藏股票-456仟股(附註二及十五)	(12,817)	-	(12,817)	-
1631	租賃改良	3,608	-	3,608	-	3XXX	股東權益合計	4,096,011	60	3,919,915	62
1681	什項設備	34,843	1	36,586	1						
15X1	合 計	738,352	11	756,976	12						
15X9	減:累積折舊	(251,916)	(4)	(256,378)	(4)						
1672	預付工程及設備款	1,910	-	10,373	-						
15XX	固定資產淨額	488,346	7	510,971	8						
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十 七)	9,502	-	1,154	-						
1820	存出保證金	4,186	-	4,935	-						
1880	其他資產-其他(附註二、三及十三)	61,291	1	93,575	2						
18XX	其他資產合計	74,979	1	99,664	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,792,507	100	\$ 6,275,293	100		負債及股東權益總計	\$ 6,792,507	100	\$ 6,275,293	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九十四年十月十七日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三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	九十四年前三季		九十三年前三季		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$6,556,852	100	\$7,283,134	100
4170	銷貨退回及折讓	<u>20,346</u>	-	<u>32,406</u>	-
4100	營業收入淨額 (附註十九)	6,536,506	100	7,250,728	100
5000	營業成本 (附註十九)	<u>5,532,886</u>	<u>85</u>	<u>6,103,437</u>	<u>84</u>
	營業毛利—未調整子公司存 貨之未實現銷貨毛利	1,003,620	15	1,147,291	16
5920	未實現銷貨毛利淨額—子公 司存貨 (附註二)	<u>(17,800)</u>	-	<u>(11,200)</u>	-
5910	營業毛利	<u>985,820</u>	<u>15</u>	<u>1,136,091</u>	<u>16</u>
	營業費用 (附註十八及十九)				
6100	推銷費用	298,158	4	286,025	4
6200	管理費用	179,540	3	187,874	3
6300	研究發展費用	<u>128,839</u>	<u>2</u>	<u>165,541</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>606,537</u>	<u>9</u>	<u>639,440</u>	<u>9</u>
6900	營業利益	<u>379,283</u>	<u>6</u>	<u>496,651</u>	<u>7</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、 九及十三)	168,471	3	56,747	1
7122	股利收入 (附註二)	4,455	-	6,069	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十四年前三季		九十三年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7110	利息收入	\$ 13,013	-	\$ 7,760	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	-	-	18,464	-
7140	出售投資利益—淨額(附註二)	-	-	1,999	-
7480	其他收入	<u>12,692</u>	-	<u>22,054</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>198,631</u>	<u>3</u>	<u>113,093</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	11,560	-	5,561	-
7522	短期投資及其他投資跌價損失(附註二及九)	12,874	-	4,602	-
7630	減損損失(附註二及十三)	19,207	-	-	-
7880	其他損失	<u>22,724</u>	<u>1</u>	<u>39,597</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>66,365</u>	<u>1</u>	<u>49,760</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	511,549	8	559,984	8
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>121,309</u>	<u>2</u>	<u>113,714</u>	<u>2</u>
9600	純益	<u>\$ 390,240</u>	<u>6</u>	<u>\$ 446,270</u>	<u>6</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十四)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 1.91</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 1.91</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九十四年十月十七日核閱報告)

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

民國九十四年及九十三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

	九十四年 前三季	九十三年 前三季
營業活動之現金流量		
純益	\$ 390,240	\$ 446,270
調整項目		
折舊及攤銷	54,857	66,596
非營業資產之折舊	111	273
提列資產減損損失	19,207	-
提列長期投資永久性跌價損失	11,000	-
提列(迴轉)呆帳損失	2,000	(6,100)
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	(168,471)	(56,747)
自權益法計價被投資公司收到之現金股利	19,306	45,472
其他長期投資未實現兌換損失(利益)	(2,950)	1,542
未實現銷貨毛利淨額	17,800	11,200
處分固定資產利得—淨額	(832)	(95)
固定資產轉列捐贈費用	-	28
出售短期投資損失(利益)—淨額	1,201	(1,999)
提列短期投資及其他投資跌價損失	1,874	4,602
提列存貨跌價及報廢損失	-	1,800
遞延所得稅	(6,195)	(9,497)
提列退休金負債	15,425	15,745
營業資產及負債變動		
應收票據	4,981	(6,977)
應收帳款	(388,025)	(267,290)
其他應收款—關係人	(124,319)	(146,389)
存貨	(57,846)	(79,411)
預付款項	2,451	(12,569)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
其他金融資產—流動	\$ 32,975	(\$ 57,797)
其他流動資產	2,668	(10,650)
應付票據	(73,179)	(118,181)
應付帳款	194,267	(72,401)
應付費用	6,304	(49,462)
應付所得稅	11,272	(84,774)
其他應付款項	332,214	224,591
其他流動負債	<u>14,842</u>	<u>24,337</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>313,178</u>	<u>(111,153)</u>
投資活動之現金流量		
處分長期投資價款	95,139	33,478
短期投資減少(增加)	(85,269)	520,726
長期投資增加	(33,846)	(185,721)
其他資產增加	(11,542)	(14,005)
購置固定資產	(5,756)	(24,065)
其他金融資產投資減少	1,713	-
出售固定資產價款	952	10,754
存出保證金減少(增加)	613	(667)
被投資公司減資匯回股本	-	<u>146,935</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(37,996)</u>	<u>487,435</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(337,046)	(496,741)
發放董監事酬勞及員工紅利	(34,000)	(31,000)
短期借款減少	(9,348)	(60,000)
長期借款增加	-	500,000
買回庫藏股票價款	-	(169,879)
庫藏股票再發行	-	39,137
其他負債減少	-	<u>(2,129)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(380,394)</u>	<u>(220,612)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(105,212)	155,670
期初現金及約當現金餘額	<u>1,147,361</u>	<u>537,033</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,042,149</u>	<u>\$ 692,703</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 11,688	\$ 1,772
支付所得稅	116,232	198,717

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九十四年十月十七日核閱報告)

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

民國九十四及九十三年前三季

(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、鍵盤、喇叭等電腦週邊產品，電腦相機、數位相機、掃描器等視訊影像產品以及電腦遊戲機之製造、加工及買賣。

截至九十四年及九十三年九月底止，本公司員工人數分別為 352 人及 379 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、資產減損、所得稅及退休金等之提列，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及約當現金，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。

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

短期投資主要係投資國內上市（櫃）股票、受益憑證、債券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低計價，跌價損失列入當期損益。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、受益憑證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。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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）與市價孰低計價。市價係指淨變現價值或重置成本。期末存貨並依據存貨之庫齡期間及製程技術之改變情形，評估可能發生之呆滯料件後提列備抵存貨損失。

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，致使投資比率發生變動，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率予以銷除。按權益法計價之長期股權投資，如因持有股份比率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。當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，列為當期損失。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、結構式商品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。

固定資產及非營業用資產

固定資產及非營業用資產（帳列其他資產）按成本減累積折舊及累計減損計價。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。

固定資產及非營業用資產出售或報廢時，其有關成本、累積折舊及累計減損均自帳上予以沖銷，因而產生之損益依其性質列為當期之營業外收入或費用。

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。

未攤銷費用及無形資產

未攤銷費用（帳列其他資產）主要係模具及軟體，軟體按一至五年平均攤銷，模具則是按二年或使用量平均攤銷；無形資產（帳列其他資產）主要係商標權，按十年平均攤銷。

資產減損

自九十四年一月一日起，依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，就採權益法之長期投資、固定資產、未攤銷費用、無形資產及非營業用資產評估資產減損。

本公司於資產負債表日評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當期認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當期認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在六萬元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

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，並按股權比率借記「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交易所產生之資本公積，如有不足再借記未分配盈餘。

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。

遠期外匯買賣及外匯交換交易合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

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。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（94）基秘字第 032 號函之釋示，自九十三年第四季起，賣出選擇權（除係用以抵銷企業購入相同幣別且部位金額及期間相當之選擇權外）不應被指定為避險工具，於資產負債表日依公平價值調整其帳面價值，所產生之差額則列為當期損益。

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。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

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，依持股比率認列換算調整數，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。

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。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，是項變動，對本公司九十四年前三季之財務報表相關科目影響如下：

減 損 項 目	帳 列 本 公 司 九 十 四 年 前 三 季 資 產 減 損 損 失	帳 列 子 公 司 九 十 四 年 前 三 季 資 產 減 損 損 失 (註)	減 損 損 失 合 計
長期股權投資	\$ -	\$ 70,502	\$ 70,502
閒置資產	3,387	8,380	11,767
出租資產	15,820	-	15,820
	<u>\$ 19,207</u>	<u>\$ 78,882</u>	<u>\$ 98,089</u>

註：該等損失係帳列本公司九十四年前三季按權益法認列之投資收益
— 淨額項下。

現金及約當現金

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
零 用 金	\$ 110	\$ 110
庫 存 現 金	27	28
活 期 存 款	161,686	479,537
支 票 存 款	1,459	1,739
外 幣 存 款	301,113	211,289
附 買 回 商 業 本 票	577,754	-
	<u>\$ 1,042,149</u>	<u>\$ 692,703</u>

九十四年九月底之附買回商業本票已約定於九十四年十月二十日前由交易對手以 578,006 仟元買回。

截至九十四年九月底止，並無存放於國外之存款。

短期投資

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
上市櫃股票及受益憑證	\$121,772	\$ 17,143
減：備抵跌價損失	(4,573)	(4,008)
	<u>\$117,199</u>	<u>\$ 13,135</u>
市價	<u>\$117,199</u>	<u>\$ 13,135</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（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。

其他金融資產－流動

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
上限觸及鎖利型保本結構金融商品	\$ 30,000	\$ -
其他應收款	2,680	18,506
股權連結式結構商品	-	17,479
應計選擇權履約資產	1,906	6,378
利率連結式結構商品	-	33,984
其他	738	2,534
	<u>\$ 35,324</u>	<u>\$ 78,881</u>

本公司於九十四年四月投資 30,000 仟元於上限觸及鎖利型保本結構金融商品，其到期日為九十四年十月二十七日，交易對方所屬地區為台灣。

存貨

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
製成品	\$210,470	\$208,210
在製品	16,145	835
原物料	<u>9,179</u>	<u>37,752</u>
	235,794	246,797
減：備抵跌價損失	(2,800)	(7,300)

\$232,994

\$239,497

長期投資

	<u>九十四年九月三十日</u>		<u>九十三年九月三十日</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)	\$1,012,238	100.00	\$ 760,867	100.00
仲強投資股份有限公司(仲強投資)	143,607	100.00	149,609	100.00
宏城投資股份有限公司(宏城投資)	188,931	100.00	192,900	100.00
益宏投資股份有限公司(益宏投資)	65,191	100.00	93,121	100.00
美國 KYE International Corporation (KYI)	14,036	100.00	24,525	100.00
勝盈國際股份有限公司(勝盈國際)	7,483	85.00	8,591	85.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	75,984	100.00	78,680	100.00
昆盈企業(香港)股份有限公司(香港昆盈)	21,742	99.99	23,076	99.99
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	56,856	92.99	58,038	92.99
薩摩亞凱傑有限公司(凱傑)	52,173	21.90	47,273	21.90
小精靈股份有限公司(小精靈)	15,705	9.49	18,330	9.49
	<u>1,653,946</u>		<u>1,455,010</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)	294,803	17.14	305,804	17.14
Biomedix Inc.	15,221	1.20	16,310	1.37
	<u>310,024</u>		<u>322,114</u>	
<u>其他</u>				
指數連動式結構商品				
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	33,188		33,984	
群益保本型結構商品金融電子雙驕	30,000		-	

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年九月三十日</u>		<u>九十三年九月三十日</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>
利率連動式結構商品				
目標型反浮動利率金融商 品—Lloyds TSB Bank PLC	\$ 33,188		\$ 33,984	
10 Year USD Callable Yield Curve Range Accrual Investment Contract—中國信託銀 行	-		67,968	
目標型反浮動利率金融商 品—台新銀行	-		33,984	
	<u>96,376</u>		<u>169,920</u>	
合 計	<u>\$2,060,346</u>		<u>\$1,947,044</u>	

本公司九十四年九月底投資於利率連動式結構商品計美金 1,000 仟元，指數連動式結構商品計美金 1,000 仟元及新台幣 30,000 仟元，其到期日為九十五年八月至一百零二年八月，在持有至到期日之先決條件下，該等商品之原幣保本，當本公司提前解約時，將有可能無法收回全額本金。上述結構商品中，交易對手為國外金融機構者計美金 2,000 仟元。

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，九十四及九十三年前三季分別為 168,471 仟元及 56,747 仟元。

普訊陸創投之股票投資，因該等公司持續虧損，本公司投資價值確已減損且回復之希望甚小，故於九十四年前三季認列投資損失 11,000 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，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，截至九十四及九十三年九月底止未實現餘額分別為 23,939 仟元及 46,063 仟元，帳列遞延貸項—聯屬公司間利益。

固定資產－累積折舊

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
房屋建築	\$ 30,144	\$ 27,221
機器設備	37,869	50,459
電腦設備	142,734	139,019
運輸設備	4,511	3,818
辦公設備	1,793	2,468
租賃改良	3,374	2,683
什項設備	<u>31,491</u>	<u>30,710</u>
	<u>\$251,916</u>	<u>\$256,378</u>

長期借款

係中國信託銀行之信用借款，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止，到期一次償還本金，利息按季支付。

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率發給新股。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九十四年六月七日及九十三年六月九日決議通過九十四年四月二十二日及九十三年三月二十二日董事會擬議之九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 59,144	\$ 72,385		
特別盈餘公積	15,712	-		
股東紅利—現金	337,046	496,741	\$ 1.5211	\$ 2.4649
股東紅利—股票	77,712	62,092	0.35072	0.308122
董監事酬勞	8,000	8,000		
員工紅利—現金	26,000	23,000		
員工紅利—股票	16,000	35,000		
	<u>\$ 539,614</u>	<u>\$ 697,218</u>		

另本公司經九十三年六月九日股東常會決議，以資本公積 103,488 仟元轉增資，每股股利為 0.513537 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。截至九十四年九月底止，本公司已發行且未註銷之員工認股權憑證為 7,084,000 單位，每單位認股權憑證得按除權後調整價格每股 26.4 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。截至九十四年九月底止，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。

九十四年及九十三年前三季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十四年前三季	九十三年前三季
	單位 (仟)	單位 (仟)
期初流通在外	7,990	9,005
本期發行	-	-
本期沒收	(906)	(718)
期末流通在外	<u>7,084</u>	<u>8,287</u>

減損損失

本公司自九十四年一月一日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，於九十四年前三季已認列減損損失 98,089 仟元，其中 19,207 仟元係本公司供出租用之土地、房屋建築及部分閒置資產（帳列其他資產－其他項下）因依淨公平價值計算之可回收金額低於帳面價值而認列之損失，帳列減損損失項下；此外，本公司間接投資英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. 之溢額，依可回收金額評估而認列之減損 70,502 仟元，與子公司部分閒置資產以淨公平價值評估而認列之減損損失 8,380 仟元，合計為 78,882 仟元，帳列採權益法認列之投資收益減項。

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>九十四年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 511,549	\$ 390,240	230,949	\$ 2.21	\$ 1.69
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	-		
員工認股權	-	-	-		
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>\$ 511,549</u>	<u>\$ 390,240</u>	<u>230,949</u>	2.21	1.69
<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	233,100	\$ 2.40	\$ 1.91
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>233,851</u>	2.39	1.91

依本公司訂定之買回股份轉讓員工辦法，本公司截至九十四年九月三十日止，已給予員工之庫藏股轉換權，而尚未行使者計 456 仟股。

計算每股盈餘時，本公司九十四度無償配股 9,371 仟股（含股東股票股利 7,771 仟股及員工紅利 1,600 仟股）之影響已列入追溯調整。九十三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 2.00 元及 1.99 元減少為 1.91 元及 1.91 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>九十四年前三季</u>				
轉讓股份予員工	<u>456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>456</u>
<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>

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。本公司計買回庫藏股 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

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月提撥 6% 至個人退休金專戶。

本公司應計退休金負債及退休金基金之餘額及變動情形如下：

	<u>九十四年前三季</u>	<u>九十三年前三季</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 88,748	\$ 67,809
本期提列	20,099	19,451
本期提撥	(4,673)	(3,706)
期末餘額	<u>\$ 104,174</u>	<u>\$ 83,554</u>
退休金基金		
期初餘額	\$ 56,605	\$ 50,978
本期存入	<u>3,694</u>	<u>3,706</u>
期末餘額	<u>\$ 60,299</u>	<u>\$ 54,684</u>

本公司九十四及九十三年前三季認列之退休金費用分別為 20,099 仟元及 19,451 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>九十四年前三季</u>	<u>九十三年前三季</u>
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$127,877	\$139,986
加（減）調節項目影響之稅額：		
永久性差異	4,067	(6,181)
暫時性差異	(38,306)	3,670

（接次頁）

(承前頁)

	九十四年前三季	九十三年前三季
未分配盈餘加徵 10%	\$ 1,443	\$ -
投資抵減	(23,552)	(22,554)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 71,529</u>	<u>\$114,921</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
當期應負擔所得稅	\$ 71,529	\$114,921
遞延所得稅	(6,195)	(9,497)
短期票券分離課稅稅款	1,669	156
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>54,306</u>	<u>6,248</u>
所得稅費用	<u>\$121,309</u>	<u>\$113,714</u>

淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
流動		
未實現銷貨毛利	\$ 13,850	\$ 10,625
備抵呆帳	(511)	4,695
未實現存貨跌價損失	700	1,825
未實現兌換利益	(3,084)	(1,597)
	<u>\$ 10,955</u>	<u>\$ 15,548</u>
非流動		
退休金未實際提撥數	\$ 26,043	\$ 20,888
其他資產減值準備	2,625	2,625
催收款項備抵呆帳	6,683	6,682
其他資產減損損失	2,041	-
按權益法認列之國外投 資損失(利益)－淨額	(19,294)	40,722
減：備抵評價金額	(8,596)	(69,763)
	<u>\$ 9,502</u>	<u>\$ 1,154</u>

兩稅合一相關資訊：

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,934</u>	<u>\$ 86</u>

本公司九十三年及九十二年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為21.91%及23.5%。

九十四及九十三年九月三十日之未分配盈餘均為八十七年度以後產生。

本公司截至九十二年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，其中九十年度及九十二年度申報之研究發展支出投資抵減、出售國外股權損失及呆帳損失等項經核定調整減除，共計補徵稅額91,495仟元，本公司對於核定內容尚有不服，目前已準備依法提起復查申請，但基於穩健原則，業已就較有可能發生之補稅金額58,842仟元估列入帳。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	<u>九十四年前三季</u> <u>營業費用</u>	<u>九十三年前三季</u> <u>營業費用</u>
用人費用		
薪資費用	\$186,236	\$189,941
勞健保費用	15,168	15,289
退休金費用	20,099	19,451
其他用人費用	<u>63,678</u>	<u>60,969</u>
用人費用小計	<u>\$285,181</u>	<u>\$285,650</u>
折舊費用	<u>\$ 22,079</u>	<u>\$ 26,872</u>
折耗及攤銷費用	<u>\$ 32,778</u>	<u>\$ 39,724</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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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
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)	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(已於九十四年二月完成 註銷登記)
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
精靈電子科技(深圳)有限公司	本公司間接持股 100%之被投資 公司
百美生化科技股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長 二親等以內之親屬

與關係人間之重大交易事項

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收帳款				
KYA	\$ 132,117	8	\$ 155,162	10
KYE Europe	91,077	6	98,484	6
KYE UK	18,556	1	29,422	2
KYI	76,638	5	1,763	-
其 他	8,805	-	12,318	1

	九十四年九月三十日			九十三年九月三十日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
	\$ 327,193		20	\$ 297,149		19
	九十四年九月三十日			九十三年九月三十日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
其他應收款—關係人						
香港昆盈	\$1,105,241		100	\$1,105,322		100
Genius Labuan	-		-	19,791		-
其他	1,618		-	-		-
	<u>\$1,106,859</u>		<u>100</u>	<u>\$1,125,113</u>		<u>100</u>
應付帳款						
小精靈	\$ 84,654		13	\$ 74,556		20
凱傑	33,654		5	-		-
	<u>\$ 118,308</u>		<u>18</u>	<u>\$ 74,556</u>		<u>20</u>
應付費用						
香港昆盈	\$ 8,928		6	\$ 10,852		10
KYA	1,244		1	1,000		1
KYI	-		-	1,760		2
其他	113		-	3		-
	<u>\$ 10,285</u>		<u>7</u>	<u>\$ 13,615</u>		<u>13</u>
	九十四年前三季			九十三年前三季		
	金	額	百分比	金	額	百分比
銷貨						
KYA	\$ 709,519		11	\$ 399,693		5
KYE Europe	279,401		4	242,817		3
KYI	129,407		2	211,125		3
KYE UK	90,585		1	128,647		2
香港昆盈	34,475		1	45,682		1
勝盈國際	13,114		-	14,599		-
其他	8,686		-	7,610		-
	<u>\$1,265,187</u>		<u>19</u>	<u>\$1,050,173</u>		<u>14</u>
進貨						
香港昆盈	\$3,548,469		63	\$4,291,099		70
小精靈	244,014		4	265,345		4
凱傑	90,673		2	30,660		1
	<u>\$3,883,156</u>		<u>69</u>	<u>\$4,587,104</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 及香港昆盈各為一〇五天、七十五天、七十五天、八十天及四十五天之電匯。

本公司銷售與各子公司之價格約與一般客戶相同。

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。

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金	額 百分比	金	額 百分比
營業費用—出口費、勞務費及佣金支出等				
香港昆盈	\$ 13,067	2	\$ 7,928	1
KYA	11,059	2	4,714	1
KYI	-	-	17,704	3
其他	1,077	-	981	-
	<u>\$ 25,203</u>	<u>4</u>	<u>\$ 31,327</u>	<u>5</u>
代採購固定資產及其他營業用品				
香港昆盈	\$ 2,528		\$ 37,681	
Globalink Holding	559		6,677	
	<u>\$ 3,087</u>		<u>\$ 44,358</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。

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
固定資產淨額	<u>\$192,394</u>	<u>\$193,738</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司九十四年九月底已開立尚未使用之信用狀金額計美金1,223仟元。

金融商品交易

金融商品之公平價值

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	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	\$4,846,575	\$4,846,575	\$4,244,871	\$4,244,871
公平價值與帳面價值相等之金融負債	2,366,868	2,366,868	2,056,729	2,056,729

(接次頁)

(承前頁)

衍生性金融商品	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
預售遠期外匯	\$ -	\$ -	(\$ 265)	(\$ 265)
外匯交換	646	646	(82)	(82)
利率交換	-	2,178	-	(1,427)
賣出貨幣買入選擇權	(4,157)	(3,527)	(709)	(368)
賣出貨幣賣出選擇權	(125)	(234)	(2,950)	-
買入貨幣買入選擇權	494	462	7,112	4,162
買入貨幣賣出選擇權	1,908	2,555		
<u>交易對方所屬地區</u>				
本國	(1,234)	2,080		
非本國	-	-		

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、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。

長期借款以帳面價值為公平價值。

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

本公司九十四及九十三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	九十四年九月三十日		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
預售遠期外匯	-	\$ -	USD 8,000	\$ 820
外匯交換	USD 4,000	644	USD 6,000	-
利率交換	USD 4,000	2,178	USD 4,000	-
賣出貨幣買入選擇權	USD 8,000	-	USD 12,000	-
賣出貨幣賣出選擇權	USD 2,000	-	USD 6,000	-
買入貨幣買入選擇權	USD 2,000	462	USD 6,000	4,162
買入貨幣賣出選擇權	USD 12,000	2,555	-	-

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主要係為避險性質，其因匯率及利率變動而產生之損益會與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

本公司九十四年九月三十日未到期之外匯交換、貨幣選擇權交易合約倘若均到期履約，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
賣出貨幣買入選擇權	94.10.05~94.10.27	\$ 261,950	USD 8,000
買入貨幣買入選擇權	94.11.03	USD 2,000	66,000
賣出貨幣賣出選擇權	94.11.03	USD 2,000	66,000
買入貨幣賣出選擇權	94.10.25~94.11.01	398,200	USD 12,000
外匯交換	94.10.26	USD 4,000	132,970

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。

本公司九十四年九月底未到期之利率交換合約，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包含遠期外匯、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。

本公司九十四年前三季從事衍生性金融商品交易之損益為兌換損失 10,471 仟元（帳列營業外費用及損失）及權利金收入—淨額 1,922 仟元（帳列營業外收入及利益）；九十三年前三季則為兌換利益 18,831 仟元（帳列營業外收入及利益）及權利金支出—淨額 1,036 仟元（帳列營業外費用及損失）。

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。

期末持有有價證券情形：附表一。

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：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。

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表五。

從事衍生性商品交易：附註二十二。

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：附表三及附註十九。

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

民國九十四年九月三十日

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		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	31,693	\$ 1,012,238	100.00%	\$ 1,016,647
	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	143,607	100.00%	143,703
	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	188,931	100.00%	189,095
	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	65,191	100.00%	65,286
	股 票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	長期投資	61	14,036	100.00%	14,036
	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	7,483	85.00%	7,483
	股 票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	長期投資	500	75,984	100.00%	75,984
	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	21,742	99.99%	21,742
	股 票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	長期投資	658	56,856	92.99%	56,856
	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	52,173	21.90%	52,173
	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	15,705	9.49%	15,801
	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	294,803	17.14%	293,470
	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	15,221	1.2%	(99)
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	33,188	-	33,188
	結構式商品	目標型反浮動利率金融商品—Lloyds TSB Bank PLC	無	長期投資	-	33,188	-	33,188
	結構式商品	群益保本型結構商品金融電子雙驕	無	長期投資	-	30,000	-	30,000

(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	東貝	無	短期投資	3,124	\$ 98,489	-	\$ 94,652	
	受益憑證	台灣 50	無	短期投資	478	23,283	-	22,547	
	結構式商品	上限觸及鎖利型保本結構金融商品	無	其他金融資產—流動	-	30,000	-	30,000	
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	27,153	16.30%	27,153	
	股票	系晶科技股份有限公司	無	長期投資	38	380	0.38%	123	
	特別股股票	Avalent Tech. Inc.	無	長期投資	200	6,343	0.85%	64	
	股票	雷虎	無	短期投資	62	2,913	-	3,061	
	股票	普安	無	短期投資	108	6,482	-	6,306	
	股票	亞光	無	短期投資	20	4,279	-	4,144	
	股票	力特	無	短期投資	138	8,891	-	7,634	
	股票	佳邦	無	短期投資	92	6,140	-	6,272	
	股票	銘異	無	短期投資	50	2,979	-	2,787	
	股票	今國光	無	短期投資	25	2,068	-	2,040	
	股票	豐興	無	短期投資	100	2,959	-	2,905	
	股票	瑞儀	無	短期投資	50	4,061	-	4,093	
	股票	宏全	無	短期投資	155	3,438	-	3,165	
	仲強投資股份有限公司	股票	聯詠	無	短期投資	10	1,307	-	1,401
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	15,809	9.49%	15,809	
股票		漢威光學股份有限公司	無	長期投資	33	1,001	0.03%	1,001	
股票		中鋼	無	短期投資	210	6,671	-	6,153	
股票		中鴻	無	短期投資	191	3,517	0.01%	2,343	
股票		陞泰	無	短期投資	20	2,553	0.03%	2,590	
股票		鴻海	無	短期投資	4	580	-	596	
受益憑證		台灣 50	無	短期投資	149	7,143	-	7,028	
益宏投資股份有限公司		股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	2,400	42,376	30.00%	42,376
		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	15,659	9.40%	15,659
	股票	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	子公司	長期投資	18,222	USD 9,307	100.00%	USD 9,307	
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	長期投資	5,600	USD 2,980	70.00%	USD 2,980	
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	12,291	USD 2,069	80.60%	USD 2,069	
美國 KYE Systems America Corporation	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	12,291	USD 2,069	80.60%	USD 2,069	

(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)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	221	USD 179	100.00%	USD 179
	股票	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	子公司	長期投資	10	USD 13,495	100.00%	USD 13,495
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – Lloyds	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	結構式商品	十年期利差型應計票券 – 建華銀行	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
	結構式商品	10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract – 中國信託銀行	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 1,706	100.00%	USD 1,706
	結構式商品	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.	結構式商品	五年期結構式定存 – 建華銀行	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
	結構式商品	Callable Range Accrual Note – CDC	無	長期投資	-	USD 600	-	USD 600
	結構式商品	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 344)	100.00%	(USD 1,037)
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	2,700	USD 455	17.71%	USD 455
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – Rabobank Nederland	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – CSFB	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – CBA	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	結構式商品	10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract – 中國信託銀行	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 Globalink Holding Co., Ltd.	結構式商品	10 Year USD Callable Daily Range Accrual Investment Contract—中國信託銀行	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
英屬維京群島 KYE Inc.	海外可轉債	泰豐	無	長期投資	-	USD 102	-	USD 102
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	股單	東莞昆盈電腦製品有限公司	子公司	長期投資	-	(USD 1,084)	100.00%	(USD 1,084)
	股單	精靈電子科技(深圳)有限公司	子公司	長期投資	-	USD 107	100.00%	USD 107

註一：市價之決定方法如下：開放型基金受益憑證係以九月底淨資產價值計算；上市櫃股票及受益憑證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；未上市櫃股票或股單係以被投資公司最近期之財務報表計算；結構式商品及海外可轉債係以帳面價值計算。

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

民國九十四年一月一日至九月三十日

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	股數/單位數	金額	
昆盈企業股份有限公司	受益憑證	台灣 50	短期投資	—	—	642,000	\$ 30,802	2,725,000	\$ 129,832	2,889,000	\$ 137,795	\$ 137,351	\$ 444	478,000	\$ 23,283	

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

民國九十四年一月一日至九月三十日

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)	\$ 3,548,469	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	244,014	4	與一般交易同	—	—	(84,654)	(13)	
	美國 KYE America Corporation	本公司之孫公司	(銷 貨)	(709,519)	(11)	75 天電匯	—	—	132,117	8	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	(銷 貨)	(279,401)	(4)	80 天電匯	—	—	91,077	6	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	(銷 貨)	(129,407)	(2)	105 天電匯	—	—	76,638	5	
昆盈企業(香港) 股份有限公司	東莞昆盈電腦製品有 限公司	母公司相同	進 貨 (註)	2,618,113	47	不定期與應收款 項互抵	—	—	—	—	
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	進 貨 (註)	930,356	17	不定期與應收款 項互抵	—	—	—	—	
馬來西亞 Genius Labuan Inc.	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	進 貨	199,134	42	30 天電匯	—	—	(956)	(1)	
	小精靈股份有限公司 (小精靈)	係母公司權益法計價 之被投資公司	進 貨	121,024	10	60 天電匯	—	—	(43,881)	(34)	

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
 民國九十四年九月三十日

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
昆盈企業股份有限公司	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	\$ 1,105,241	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	132,117	7.53	-	-	20,397	-
昆盈企業(香港)股份有限公司	東莞昆盈電腦製品有限公司	母公司相同	576,179	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	-
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	529,062	(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
民國九十四年一月一日至九月三十日

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	31,693	USD	31,572	31,693	100.00	\$ 1,012,238	USD 5,702	\$ 194,597	子公司
	仲強投資股份有限公司	三重市	投資業務		145,000		145,000	14,500	100.00	143,607	(2,494)	(2,450)	子公司
	宏城投資股份有限公司	三重市	投資業務		145,000		145,000	17,618	100.00	188,931	6,294	6,369	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	65,191	(22,353)	(22,586)	子公司
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦週邊及視訊影像產品銷售	USD	660	USD	660	61	100.00	14,036	(USD 131)	(4,147)	子公司
	勝盈國際股份有限公司	三重市	電腦週邊及視訊影像產品銷售		15,300		15,300	1,530	85.00	7,483	(327)	(278)	子公司
	德國 KYE Systems Europe GmbH	德國	電腦週邊及視訊影像產品銷售	EUR	271	EUR	271	500	100.00	75,984	(EUR 1)	(35)	子公司
	昆盈企業(香港)股份有限公司	香港	電腦週邊及視訊影像產品銷售	HKD	499	HKD	499	499	99.99	21,742	(HKD 116)	(474)	子公司
	英國 KYE Systems UK Ltd.	英國	電腦週邊及視訊影像產品銷售	GBP	658	GBP	658	658	92.99	56,856	(GBP 89)	(4,823)	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	52,173	RMB 4,633	3,913	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	15,705	(17,518)	(1,615)	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	15,809	(17,518)	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	27,153	(17,518)	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	42,376	(USD 2,184)	不適用	孫公司
	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		20,699		20,699	1,946	9.40	15,659	(17,518)	不適用	按權益法計價之被投資公司(註一)

(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(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(%)				帳面金額
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	18,222	18,222	100.00	USD 9,307	(USD 2,630)	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 2,980	(USD 2,184)	不適用	孫公司
	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦週邊及視訊 影像產品銷售	USD	12,349	USD	12,349	12,291	80.60	USD 2,069	USD 1,624	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	221	USD	100	221	100.00	USD 179	(USD 15)	不適用	孫公司
	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	馬來西亞	電腦週邊及視訊 影像產品銷售	USD	10	USD	10	10	100.00	USD 13,495	USD 8,403	不適用	孫公司
	北京昆盈科技有限公司 (註二)	大陸北京	電腦及通訊產品 研發	USD	-	USD	150	-	-	USD -	(RMB 9)	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 1,706	USD 24	不適用
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	5,922	7,372	100.00	(USD 344)	(USD 2,603)	不適用	曾孫公司
英屬維京群島 KYE Inc.	東莞昆盈電腦製品有限 公司	大陸東莞	電腦滑鼠及電腦 遊戲機之研 發、製造及銷 售	USD	2,815	USD	2,815	2,700	17.71	USD 455	USD 1,624	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	電腦滑鼠及電腦 遊戲機之研 發、製造及銷 售	USD	7,372	USD	7,372	-	100.00	(USD 1,084)	(82,562)	不適用	玄孫公司
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	精靈電子科技(深圳) 有限公司(註四)	大陸深圳	電腦週邊及視訊 影像產品銷售	USD	121	USD	-	-	100.00	USD 107	(RMB 137)	不適用	玄孫公司

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。

註二：北京昆盈已於九十四年二月二十八日取得外商投資企業註銷登記證明。

註三：英屬維京群島 Juster International Co., Ltd.於九十四年四月八日董事會通過英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.按持股比例減資發還股款，Megatech 並已於同年四月二十九日收回股款。

註四：精靈電子科技(深圳)有限公司係於九十四年八月投資設立。

昆盈企業股份有限公司
 間接赴大陸投資事項明細表
 民國九十四年一月一日至九月三十日

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末	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
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出 累積投資金額				
東莞昆盈電腦製品有限公司	電腦滑鼠及電腦遊戲機之研發、製造及銷售	USD 7,372	經由英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 7,372	USD -	\$ -	USD 7,372	100%	(\$ 82,562)	(USD 1,084)	\$ -
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	21.90%	3,913	\$ 52,173	HKD 2,628
北京昆盈科技有限公司(註五)	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	-	(RMB 9)	USD -	-
精靈電子科技(深圳)有限公司(註六)	電腦及電腦週邊產品之研發及銷售	USD 121	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 間接投資英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd. 再由其投入營運資金	USD -	USD 121	-	USD 121	100%	(RMB 137)	USD 107	-

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 8,485	USD 12,485	\$1,638,404 (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：北京昆盈已於九十四年二月二十八日取得外商投資企業註銷登記證明。

註六：精靈電子科技(深圳)有限公司係於九十四年八月投資設立。