

# 昆盈企業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十四年度

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	12~18		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	18		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	18~30		~
關 係 人 交 易	30~33		
抵 押 或 質 押 之 資 產	33		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	33~34		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他 ( 金 融 商 品 交 易 )	34~36		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	36~37、 39~44		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	37、45~47		
大 陸 投 資 資 訊	37、48		
部 門 別 財 務 資 訊	38		
重 要 會 計 科 目 明 細 表	49~65		-
重 要 查 核 說 明	67~69		-
會 計 師 複 核 報 告	71		-
其 他 揭 露 事 項			
業 務	72~77		-
市 價 、 股 利 及 股 權 分 散 情 形	78~80		-
重 要 財 務 資 訊	81~83		-
財 務 狀 況 及 經 營 結 果 之 檢 討 與 分 析	84~86		-
會 計 師 之 資 訊	86		-

昆盈企業股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告  
民國九十四及九十三年度

## 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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。昆盈企業股份有限公司直接及間接按權益法評價之被投資公司美國 KYE International Corporation、德國 KYE Systems Europe GmbH、英國 KYE Systems UK Ltd.、美國 KYE Systems America Corporation、薩摩亞凱傑有限公司、精靈電子科技（深圳）有限公司及英屬維京群島 Juster International Co., Ltd.之財務報表係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等長期股權投資及其投資損益金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十四年及九十三年十二月三十一日該等長期股權投資之金額分別為新台幣 329,796 仟元及 339,397 仟元，分別占資產總額之 4.40%及 5.43%，民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日按權益法認列之投資收益分別為新台幣 90,908 仟元及 47,497 仟元，分別占稅前利益之 10.39%及 6.38%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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」。

昆盈企業股份有限公司民國九十四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，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

昆盈企業股份有限公司已編製民國九十四及九十三年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 吳 美 慧

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 五 年 三 月 八 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,547,701	21	\$ 1,147,361	18	2100	短期借款(附註十一及二十一)	\$ 100,000	1	\$ 60,000	1
1110	短期投資-淨額(附註二及五)	98,489	1	35,005	1	2120	應付票據	609,550	8	351,954	6
1120	應收票據(附註二)	756	-	5,138	-		應付帳款				
	應收帳款(附註二及二十)					2153	-關係人(附註二十)	129,599	2	95,495	2
1150	-關係人	312,136	4	364,811	6	2143	-非關係人	460,783	6	311,893	5
1140	-非關係人(減備抵呆帳九十四年底 9,755仟元及九十三年底12,000仟元 後之淨額)	1,419,057	19	838,930	13	2170	應付費用(附註二十)	183,852	2	136,524	2
1180	其他應收款-關係人(附註六及二十)	1,101,886	15	982,540	16	2160	應付所得稅(附註二及十八)	82,875	1	30,341	-
1190	其他金融資產-流動(附註七及二十三)	102,944	2	90,237	2	2210	其他應付款項(附註六)	714,817	10	460,593	7
120X	存貨-淨額(附註二及八)	239,824	3	175,148	3	2280	其他流動負債	76,882	1	89,661	1
1260	預付款項	10,467	-	12,478	-	2298	遞延收益(附註二)	53,860	1	37,600	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十八)	17,272	-	14,863	-	21XX	流動負債合計	2,412,218	32	1,574,061	25
1298	其他流動資產(附註二十)	7,172	-	5,848	-		長期借款(附註十二)	500,000	7	500,000	8
11XX	流動資產合計	4,857,704	65	3,672,359	59		其他負債				
	長期投資(附註二、三及九)					2810	應計退休金負債(附註二及十七)	102,342	2	88,749	1
	長期股權投資					2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二及 九)	18,408	-	40,533	1
142101	採權益法之長期投資	1,685,205	23	1,481,617	24	2888	其他負債-其他(附註十八)	11,302	-	751	-
142102	採成本法之長期投資	310,024	4	321,024	5	28XX	其他負債合計	132,052	2	130,033	2
1421	長期股權投資合計	1,995,229	27	1,802,641	29		負債合計	3,044,270	41	2,204,094	35
1425	預付長期投資款	2,501	-	-	-		股東權益				
1428	其他長期投資	32,850	-	158,565	2	31XX	股本-每股面額10元,額定:280,000仟股 ;發行:九十四年231,404仟股,九十三 年222,033仟股	2,314,045	31	2,220,334	36
1420	長期投資合計	2,030,580	27	1,961,206	31	3210	資本公積-發行溢價	1,076,735	14	1,076,735	17
	固定資產(附註二、十及二十一)						保留盈餘				
	成 本					3310	法定盈餘公積	240,073	4	180,929	3
1501	土 地	309,590	4	309,590	5	3320	特別盈餘公積	15,712	-	-	-
1521	房屋建築	155,776	2	155,776	2	3350	未分配盈餘	749,296	10	591,437	9
1531	機器設備	62,532	1	81,242	1	3420	累積換算調整數	2,188	-	( 15,712)	-
1544	電腦設備	167,394	2	170,345	3	3510	庫藏股票-456仟股	( 12,817)	-	( 12,817)	-
1551	運輸設備	790	-	5,225	-	3XXX	股東權益合計	4,385,232	59	4,040,906	65
1561	辦公設備	2,121	-	2,628	-		負債及股東權益總計	\$ 7,429,502	100	\$ 6,245,000	100
1631	租賃改良	3,608	-	3,608	-						
1681	什項設備	35,063	1	35,383	1						
15X1	合 計	736,874	10	763,797	12						
15X9	減:累積折舊	( 254,286)	( 3)	( 260,478)	( 4)						
1672	預付工程及設備款	855	-	2,913	-						
15XX	固定資產淨額	483,443	7	506,232	8						
	其他資產(附註二)										
1820	存出保證金	4,765	-	4,799	-						
1880	其他資產-其他(附註三及十四)	53,010	1	100,404	2						
18XX	其他資產合計	57,775	1	105,203	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,429,502	100	\$ 6,245,000	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九十五年三月八日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：陳松永

會計主管：郭維華

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額 (附註二)	\$9,803,912	100	\$9,898,105	100
4170 銷貨退回及折讓	<u>40,608</u>	-	<u>43,725</u>	-
4100 營業收入淨額 (附註二十)	9,763,304	100	9,854,380	100
5000 營業成本 (附註二十)	<u>8,279,796</u>	<u>85</u>	<u>8,367,961</u>	<u>85</u>
營業毛利—未調整子公司存 貨之未實現銷貨毛利	1,483,508	15	1,486,419	15
5920 未實現銷貨毛利淨額—子公 司存貨 (附註二)	( <u>16,260</u> )	-	( <u>6,300</u> )	-
5910 營業毛利	<u>1,467,248</u>	<u>15</u>	<u>1,480,119</u>	<u>15</u>
營業費用(附註十九及二十)				
6100 推銷費用	441,813	4	407,934	4
6200 管理費用	247,458	3	250,529	3
6300 研究發展費用	<u>171,654</u>	<u>2</u>	<u>219,661</u>	<u>2</u>
6000 營業費用合計	<u>860,925</u>	<u>9</u>	<u>878,124</u>	<u>9</u>
6900 營業利益	<u>606,323</u>	<u>6</u>	<u>601,995</u>	<u>6</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、 三、九及十四)	309,556	3	132,674	1
7122 股利收入 (附註二)	4,455	-	6,159	-
7110 利息收入	21,729	-	11,775	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7160 兌換利益—淨額(附註二)	\$	-	-	\$	3,262	-
7480 其他收入		<u>28,747</u>	<u>1</u>		<u>45,022</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計		<u>364,487</u>	<u>4</u>		<u>198,892</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用		15,422	-		9,620	-
7520 投資損失(附註二及九)		11,000	-		-	-
7560 兌換損失—淨額(附註二)		13,676	-		-	-
7630 減損損失(附註二、三及十四)		24,098	-		-	-
7880 其他損失		<u>31,337</u>	<u>1</u>		<u>47,087</u>	<u>1</u>
7500 營業外費用及損失合計		<u>95,533</u>	<u>1</u>		<u>56,707</u>	<u>1</u>
7900 稅前利益		875,277	9		744,180	7
8110 所得稅費用(附註二及十八)		<u>177,805</u>	<u>2</u>		<u>132,040</u>	<u>1</u>
9600 純 益		<u>\$ 697,472</u>	<u>7</u>		<u>\$ 612,140</u>	<u>6</u>
每股盈餘(附註十五)						
9750 基本每股盈餘		<u>\$ 3.79</u>	<u>\$ 3.02</u>		<u>\$ 3.20</u>	<u>\$ 2.63</u>
9850 稀釋每股盈餘		<u>\$ 3.79</u>	<u>\$ 3.02</u>		<u>\$ 3.20</u>	<u>\$ 2.63</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九十五年三月八日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：陳松永

會計主管：郭維華



昆盈企業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

	股本		資本公積		保留盈餘 (附註十、三)			累積換算調整數 (附註二)	庫藏股票 (附註二及十六)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	(附註二及十三)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計			
九十三年一月一日餘額	206,975	\$ 2,069,753	\$ 1,209,639	\$ 108,544	\$ -	\$ 772,639	\$ 881,183	\$ 36,475	(\$ 52,733)	\$ 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—現金	-	-	-	-	-	( 23,000 )	( 23,000 )	-	-	( 23,000 )
員工紅利—股票	3,500	35,000	-	-	-	( 35,000 )	( 35,000 )	-	-	-
現金股利—每股 2.4649 元	-	-	-	-	-	( 496,740 )	( 496,740 )	-	-	( 496,740 )
股票股利—每股 0.308122 元	6,209	62,093	-	-	-	( 62,093 )	( 62,093 )	-	-	-
分配後餘額	216,684	2,166,846	1,209,639	180,929	-	75,421	256,350	36,475	( 52,733 )	3,616,577
資本公積配發股票股利—每股 0.513537 元	10,349	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 )	-	39,916	39,136
庫藏股票註銷—5,000 仟股	( 5,000 )	( 50,000 )	( 29,217 )	-	-	( 90,662 )	( 90,662 )	-	169,879	-
採權益法之長期投資未依持股比例認購被投資公司之現金增資	-	-	( 199 )	-	-	( 4,682 )	( 4,682 )	-	-	( 4,881 )
九十三年度純益	-	-	-	-	-	612,140	612,140	-	-	612,140
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 52,187 )	-	( 52,187 )
九十三年十二月三十一日餘額	222,033	2,220,334	1,076,735	180,929	-	591,437	772,366	( 15,712 )	( 12,817 )	4,040,906
九十三年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	59,144	-	( 59,144 )	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	15,712	( 15,712 )	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 8,000 )	( 8,000 )	-	-	( 8,000 )
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	( 26,000 )	( 26,000 )	-	-	( 26,000 )
員工紅利—股票	1,600	16,000	-	-	-	( 16,000 )	( 16,000 )	-	-	-
現金股利—每股 1.5211 元	-	-	-	-	-	( 337,046 )	( 337,046 )	-	-	( 337,046 )
股票股利—每股 0.35072 元	7,771	77,711	-	-	-	( 77,711 )	( 77,711 )	-	-	-
分配後餘額	231,404	2,314,045	1,076,735	240,073	15,712	51,824	307,609	( 15,712 )	( 12,817 )	3,669,860
九十四年度純益	-	-	-	-	-	697,472	697,472	-	-	697,472
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	17,900	-	17,900
九十四年十二月三十一日餘額	231,404	\$ 2,314,045	\$ 1,076,735	\$ 240,073	\$ 15,712	\$ 749,296	\$ 1,005,081	\$ 2,188	(\$ 12,817)	\$ 4,385,232

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九十五年三月八日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：陳松永

會計主管：郭維華

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
純  益	\$ 697,472	\$ 612,140
調整項目		
按權益法認列之投資收益－淨額	( 309,556)	( 132,674)
折舊及攤銷	72,259	86,142
資產減損	24,098	-
自按權益法計價被投資公司取得現金股利	19,306	45,472
未實現銷貨毛利淨額	16,260	6,300
提列退休金負債	13,593	20,940
提列長期投資永久性跌價損失	11,000	-
遞延所得稅	8,142	( 7,057)
提列(迴轉)呆帳損失	5,500	( 8,274)
提列(迴轉)短期投資未實現跌價損失	( 2,698)	770
出售短期投資損失－淨額	1,537	1,629
其他長期投資未實現兌換損失(利益)	( 1,137)	12,897
固定資產轉列費用	1,014	28
非營業用資產折舊	135	-
處分固定資產損失(利益)－淨額	5	( 90)
提列催收款項備抵呆帳	-	26,730
迴轉存貨跌價及報廢損失	-	( 2,700)
營業資產及負債變動		
應收票據	4,382	( 1,776)
應收帳款	( 532,952)	31,926
其他應收款－關係人	( 119,346)	4,065
其他金融資產－流動	50,143	( 35,427)
存  貨	( 64,676)	( 10,562)
預付款項	2,011	( 1,249)
其他流動資產	( 1,324)	( 693)
應付票據	257,596	( 66,443)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
應付帳款	\$ 182,994	(\$ 33,686)
應付費用	47,328	( 22,348)
應付所得稅	52,534	( 69,102)
其他應付款項	254,224	( 93,096)
其他流動負債	( 12,779)	2,135
營業活動之淨現金流入	<u>677,065</u>	<u>365,997</u>
投資活動之現金流量		
被投資公司減資匯回股款	99,690	146,935
處分長期投資價款	95,139	33,478
短期投資淨減少(增加)	( 62,323)	489,059
其他金融資產投資增加	( 31,137)	( 21,713)
長期投資增加	( 19,754)	( 185,721)
其他資產增加	( 18,738)	( 32,140)
購置固定資產	( 9,905)	( 27,571)
出售固定資產價款	1,315	3,147
存出保證金減少(增加)	34	( 531)
投資活動之淨現金流入	<u>54,321</u>	<u>404,943</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	( 337,046)	( 496,740)
短期借款增加	40,000	-
發放員工紅利及董監事酬勞	( 34,000)	( 31,000)
長期借款增加	-	500,000
買回庫藏股價款	-	( 169,879)
庫藏股票再發行價款	-	39,136
其他負債減少	-	( 2,129)
融資活動之淨現金流出	<u>( 331,046)</u>	<u>( 160,612)</u>
本年度現金及約當現金增加數	400,340	610,328
年初現金及約當現金餘額	<u>1,147,361</u>	<u>537,033</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,547,701</u>	<u>\$1,147,361</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 18,999	\$ 6,039
支付所得稅	117,129	198,931

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九十五年三月八日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：陳松永

會計主管：郭維華

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台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十二月底止，本公司員工人數分別為 352 人及 380 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、長期投資永久性跌價損失、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）股票及受益憑證。以成本與市價孰低計價，跌價損失列入當年度損益。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。現金股利係列為當年度之股利收入。

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）股票及受益憑證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。

### 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，列為當年度損失。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。

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，則作為當年度費用。

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年度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，差額即於當年度認列減損損失，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，於當年度認列迴轉利益，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年度費用。

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，包含於當年度所得稅。

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年度損益。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，列為當年度損益。

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，列為當年度損益。

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年度損益。

### 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，損益項目按當年度平均匯率，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。

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，列為當年度損益。

#### 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，對本公司九十四年度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 度 資 產 減 損 損 失	帳 列 子 公 司 九 十 四 年 度 資 產 減 損 損 失 ( 註 )	減 損 損 失 合 計
長期股權投資	\$ -	\$ 72,095	\$ 72,095
閒置資產	8,278	15,480	23,758
出租資產	15,820	-	15,820
	<u>\$ 24,098</u>	<u>\$ 87,575</u>	<u>\$ 111,673</u>

註：該等損失係帳列本公司九十四年度按權益法認列之投資收益一淨額項下。

#### 現金及約當現金

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
零 用 金	\$ 110	\$ 110
庫 存 現 金	12	105
活 期 存 款	181,724	909,033
支 票 存 款	175,832	2,752
外 幣 存 款	410,793	235,361
附 買 回 商 業 本 票	779,230	-
	<u>\$ 1,547,701</u>	<u>\$ 1,147,361</u>

九十四年底之附買回商業本票已約定於九十五年一月十二日前由交易對手以 779,564 仟元買回。

截至九十四年底止，本公司無存放於國外之存款。

### 短期投資

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
上市櫃股票及受益憑證	\$ 98,489	\$ 37,703
減：備抵跌價損失	-	( 2,698)
	<u>\$ 98,489</u>	<u>\$ 35,005</u>
市價	<u>\$ 111,583</u>	<u>\$ 35,005</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 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
指數連動式結構商品	\$ 62,850	\$ -
留抵稅額	20,670	18,717
其他應收款	15,815	11,279
應收出售遠匯款淨額	3,174	14,564
利率連動式結構商品	-	31,713
應計選擇權履約資產	-	6,097
其他	435	7,867
	<u>\$102,944</u>	<u>\$ 90,237</u>

本公司投資之指數連動式結構商品於九十四年底計美金 1,000 仟元及新台幣 30,000 仟元，其到期日為九十五年八月至十月，交易對方所屬地區為國外金融機構者計美金 1,000 仟元。

### 存貨

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
製成品	\$212,454	\$149,951
在製品	10,032	10,402
原物料	<u>20,138</u>	<u>17,595</u>
	242,624	177,948
減：備抵跌價損失	( 2,800)	( 2,800)
	<u>\$239,824</u>	<u>\$175,148</u>

## 長期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
<u>股權投資</u>				
按權益法計價				
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (Genius Holding)	\$ 1,023,497	100.00	\$ 793,695	100.00
仲強投資股份有限公司 (仲強投資)	142,927	100.00	148,197	100.00
宏城投資股份有限公司 (宏城投資)	190,655	100.00	187,827	100.00
益宏投資股份有限公司 (益宏投資)	65,915	100.00	85,642	100.00
美國 KYE International Corporation (KYI)	20,315	100.00	17,557	100.00
勝盈國際股份有限公司 (勝盈國際)	4,016	85.00	7,761	85.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	77,568	100.00	82,467	100.00
昆盈企業 (香港) 股份有限公司 (香港昆盈)	20,847	99.99	21,210	99.99
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	63,781	98.86	64,631	92.99
薩摩亞凱傑有限公司 (凱傑)	59,705	21.90	55,546	21.90
小精靈股份有限公司 (小精靈)	15,979	9.49	17,084	9.49
	<u>1,685,205</u>		<u>1,481,617</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	305,803	17.14
Biomedix, Inc.	15,221	1.20	15,221	1.20
	<u>310,024</u>		<u>321,024</u>	
<u>其 他</u>				
指數連動式結構商品				
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	-		31,713	
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	32,850		31,713	
目標型反浮動利率金融商品 - 台新銀行	-		31,713	
10 Year USD Callable Yield Curve Range Accrual Investment Contract - 中國信託銀行	-		63,426	
	<u>32,850</u>		<u>158,565</u>	
預付長期投資款	2,501		-	
合 計	<u>\$ 2,030,580</u>		<u>\$ 1,961,206</u>	

本公司九十四年底投資於利率連動式結構商品計美金 1,000 仟元，其到期日為一百零二年八月，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。上述結構商品交易對手為國外金融機構。

上述長期股權投資所認列之投資收益係以被投資公司同期經會計師查核之財務報表為準，明細如下：

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
Genius Holding	\$308,816	\$ 89,876
仲強投資	( 3,118)	2,850
宏城投資	7,888	6,670
益宏投資	( 16,048)	( 7,647)
KYI	2,083	11,085
勝盈國際	( 3,745)	( 4,163)
KYE Europe	3,295	7,151
香港昆盈	( 1,151)	( 1,342)
KYE UK	1,249	11,865
凱傑	11,615	18,651
小精靈	<u>( 1,328)</u>	<u>( 2,322)</u>
	<u>\$309,556</u>	<u>\$132,674</u>

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。

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，故於九十四年度認列投資損失 11,000 仟元。

本公司於九十四年底以成本衡量之股權投資帳面金額共有 310,024 仟元，其中對普訊陸創投之投資帳面價值 294,803 仟元，其估計之公平價值為 307,636 仟元，因此無未實現跌價損失。而對 Biomedix, Inc.之投資帳面價值 15,221 仟元，其估計之公平價值為零，故而有未實現跌價損失 15,221 仟元。造成嚴重跌價係因該公司長久處於設立初期之產品研發階段，投資金額多但未及回收營運獲利所致，惟該公司研發之醫療產品已於近期獲致美國及大陸官方醫療機構的合法銷售認證，與目標市場的經銷合約正洽談中，因本公司評估造成跌價之因素將於短期內消除，且本公司有意圖及能力持有該投資至公平價值回復至成本為止，因此這項未實現跌價損失 15,221 仟元應非屬永久性之減損。

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底止未實現餘額分別為 18,408 仟元及 40,533 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 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
房屋建築	\$ 30,875	\$ 27,952
機器設備	40,053	51,787
電腦設備	145,190	141,287
運輸設備	790	4,012
辦公設備	1,823	2,324
租賃改良	3,546	2,856
什項設備	<u>32,009</u>	<u>30,260</u>
	<u>\$254,286</u>	<u>\$260,478</u>

短期借款

	年 利 率	最 後 到 期 日	借 款 金 額
<u>九十四年十二月三十一日</u>			
週轉借款	1.5%~1.6%	95.01.03	<u>\$ 100,000</u>
<u>九十三年十二月三十一日</u>			
週轉借款	1.35%	94.01.04	<u>\$ 60,000</u>

截至九十四年底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約 350,000 仟元。

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	496,740	\$ 1.5211	\$ 2.4649
股東紅利－股票	77,711	62,093	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>\$ 539,613</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。

若上述配發員工紅利及董監酬勞係於九十三年度及九十二年度以費用列帳，則九十三年度及九十二年度稅後基本盈餘將由 2.63 元及 3.09 元減少為 2.42 元及 2.80 元。

本公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

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。截至九十四年底止，本公司已發行且未註銷之員工認股權憑證為 7,080,000 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。截至九十四年底止，本公司流通在外認股權憑證 7,080,000 單位，並無員工行使認股權。前述認股權之存續期間為八年。

九十四年及九十三年度員工認股權證之相關資訊如下：

<u>員工認股權證</u>	<u>九十四年度</u> 單位 ( 仟 )	<u>九十三年度</u> 單位 ( 仟 )
年初流通在外	7,990	9,005
本年度發行	-	-
本年度沒收	( <u>910</u> )	( <u>1,015</u> )
年底流通在外	<u>7,080</u>	<u>7,990</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」，於九十四年度已認列減損損失 111,673 仟元，其中 24,098 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 72,095 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 15,480 仟元，合計為 87,575 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>九十四年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 875,277	\$ 697,472	230,949	\$ 3.79	\$ 3.02
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	9		
員工認股權	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 875,277</u>	<u>\$ 697,472</u>	<u>230,958</u>	3.79	3.02
<u>九十三年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 744,180	\$ 612,140	232,559	\$ 3.20	\$ 2.63
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	327		
員工認股權	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 744,180</u>	<u>\$ 612,140</u>	<u>232,886</u>	3.20	2.63

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底止，已給予員工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。九十三年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整，均由 2.74 元減少為 2.63 元。

## 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年增加	本年減少	年底股數
<u>九十四年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>456</u>
<u>九十三年度</u>				
轉讓股份予員工	1,874	-	1,418	456
維護公司信用及股東權益	<u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>
	<u>1,874</u>	<u>5,000</u>	<u>6,418</u>	<u>456</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，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，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。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

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。

本公司與確定給付退休辦法有關之退休金資訊如下：

淨退休金成本：

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
服務成本	\$ 11,995	\$ 20,280
利息成本	6,594	5,686
退休基金資產之預期報酬	( 2,072)	( 1,878)
攤銷數	<u>1,735</u>	<u>1,846</u>
淨退休金成本	<u>\$ 18,252</u>	<u>\$ 25,934</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>九十四年 十二月三十一日</u>	<u>九十三年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 15,292	\$ 14,191
非既得給付義務	<u>69,789</u>	<u>101,281</u>
累積給付義務	85,081	115,472
未來薪資增加之影響數	<u>46,042</u>	<u>\$ 72,924</u>
預計給付義務	131,123	188,396
退休基金資產公平價值	( <u>62,357</u> )	( <u>56,605</u> )
提撥狀況	68,766	131,791
未認列過渡性淨給付義務	( 11,247 )	( 12,372 )
未認列退休金（損）益	<u>44,823</u>	( <u>30,431</u> )
應計退休金負債	<u>\$102,342</u>	<u>\$ 88,988</u>

本公司職工退休辦法之既得給付：

	<u>九十四年 十二月三十一日</u>	<u>九十三年 十二月三十一日</u>
既得給付	<u>\$ 16,581</u>	<u>\$ 15,297</u>

退休金給付義務及退休金成本之假設為：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
折現率	3.25%	3.5%
未來薪資水準增加率	3.5%	3.5%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.5%

本公司退休金基金餘額及變動情形如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
年初餘額	\$ 56,605	\$ 50,978
本年存入	4,898	4,995
孳息收入	854	632
年底餘額	<u>\$ 62,357</u>	<u>\$ 56,605</u>

#### 所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$218,809	\$186,035
加(減)調節項目影響之稅額：		
永久性差異	779	( 3,762)
暫時性差異	( 64,060)	( 15,436)
未分配盈餘加徵 10%	1,444	-
投資抵減	( 43,659)	( 36,142)
當年度應負擔所得稅	<u>\$113,313</u>	<u>\$130,695</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
當年度應負擔所得稅	\$113,313	\$130,695
遞延所得稅	8,142	2,211
短期票券分離課稅稅款	2,044	268
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	54,306	( 3,020)
所得稅費用	<u>\$177,805</u>	<u>\$132,040</u>

淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
流 動		
未實現銷貨毛利	\$ 13,465	\$ 9,400
備抵呆帳	( 1,917)	( 54)
未實現存貨跌價損失	700	700
未實現兌換損失	<u>5,024</u>	<u>4,817</u>
	<u>\$ 17,272</u>	<u>\$ 14,863</u>
非流動（帳列其他負債）		
退休金未實際提撥數	\$ 25,585	\$ 22,187
催收款項備抵呆帳	6,683	6,683
其他資產減損損失	5,889	2,625
子公司清算損失	2,821	-
按權益法認列之國外投 資損失（利益）	( 52,130)	21,000
減：備抵評價金額	<u>-</u>	<u>( 53,096)</u>
	<u>(\$ 11,152)</u>	<u>(\$ 601)</u>

兩稅合一相關資訊：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 104,628</u>	<u>\$ 102,251</u>

本公司九十四年度預計及九十三年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為 13.96% 及 21.91%。

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。因是九十四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。

九十四及九十三年底之未分配盈餘餘額均為八十七年度以後所產生。

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>九十四年度</u> <u>營業費用</u>	<u>九十三年度</u> <u>營業費用</u>
用人費用		
薪資費用	\$249,476	\$254,439
勞健保費用	20,384	20,678
退休金費用	24,847	25,934
其他用人費用	<u>97,979</u>	<u>82,184</u>
用人費用合計	<u>\$392,686</u>	<u>\$383,235</u>
折舊費用	<u>\$ 28,919</u>	<u>\$ 35,290</u>
折耗及攤銷費用	<u>\$ 43,340</u>	<u>\$ 50,852</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 98.86% 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 (已於九十四年十二月董事會決議清算)
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)	本公司間接持股 100% 之被投資公司
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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)	本公司間接持股 100%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 (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 十 三 年		九 十 三 年 九 十 二 年	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收帳款				
KYA	\$ 135,936	8	\$ 119,222	10
KYE Europe	106,864	6	92,435	8
KYI	50,830	3	133,650	11
KYE UK	15,691	1	10,892	1
凱 傑	2,256	-	5,326	-
勝盈國際	559	-	3,286	-
	<u>\$ 312,136</u>	<u>18</u>	<u>\$ 364,811</u>	<u>30</u>
其他應收款—關係人				
香港昆盈	\$ 1,101,886	100	\$ 916,124	93
Genius Labuan	-	-	66,403	7
勝盈國際	-	-	13	-
	<u>\$ 1,101,886</u>	<u>100</u>	<u>\$ 982,540</u>	<u>100</u>

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
暫付款 (帳列其他流動資產)				
香港昆盈	\$ 2,660	37	\$ -	-
KYA	402	6	-	-
	<u>\$ 3,062</u>	<u>43</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付帳款				
小 精 靈	\$ 90,385	15	\$ 69,145	17
凱 傑	39,214	7	26,350	6
	<u>\$ 129,599</u>	<u>22</u>	<u>\$ 95,495</u>	<u>23</u>
應付費用				
香港昆盈	\$ 5,280	3	\$ 9,640	7
KYA	875	1	-	-
KYE Europe	414	-	-	-
凱 傑	85	-	-	-
勝盈國際	15	-	3	-
KYI	-	-	904	1
	<u>\$ 6,669</u>	<u>4</u>	<u>\$ 10,547</u>	<u>8</u>
	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
銷 貨				
KYA	\$ 998,586	10	\$ 567,662	6
KYE Europe	399,300	4	351,394	3
KYI	158,002	2	351,989	3
KYE UK	110,034	1	159,341	2
香港昆盈	44,814	1	59,327	1
勝盈國際	14,424	-	20,527	-
其 他	12,057	-	13,017	-
	<u>\$ 1,737,217</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,523,257</u>	<u>15</u>
進 貨				
香港昆盈	\$ 5,294,825	63	\$ 5,723,865	68
小 精 靈	387,427	5	372,645	4
凱 傑	144,518	2	71,447	1
	<u>\$ 5,826,770</u>	<u>70</u>	<u>\$ 6,167,957</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 度		九 十 三 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				
KYA	\$ 18,720	2	\$ -	-
香港昆盈	15,723	2	10,563	1
KYI	-	-	18,725	2
其 他	2,600	-	8,336	1
	<u>\$ 37,043</u>	<u>4</u>	<u>\$ 37,624</u>	<u>4</u>
其他收入—商品權利金				
Globalink Holding	\$ 12,637	40	\$ -	-
代採購固定資產及其他營業用品				
香港昆盈	\$ 81,102		\$ 48,228	
Globalink Holding	13,936		13,496	
	<u>\$ 95,038</u>		<u>\$ 61,724</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 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
固定資產淨額	<u>\$ 192,058</u>	<u>\$ 193,402</u>

#### 重大承諾事項及或有事項

本公司九十四年底已開立尚未使用之信用狀金額計美金 1,565 仟元。原告陳珍善與江士權於九十五年一月十六日對本公司起訴，主張本公司生產製造之滾輪滑鼠其中使用之「編碼器」侵害其中華民國新型專利第 16840 號專利權。按原告目前提出之證物難以證明有侵害專利權之事實，且原告係爭專利已遭日商『ALPS 電氣股份有限公司』於九十四年七月六日申請舉發撤銷，目前仍在經濟部智慧財產局審定中，故本公司乃聲請法院裁定停止該訴訟。本公司目前產品皆早

已改變設計，完全無使用系爭專利權人之「編碼器」結構之虞，無論將來智慧財產局或法院之裁定結果如何，對本公司之財務報表影響程度有限。

## 金融商品交易

### 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 3,284,415	\$ 3,284,415	\$ 2,361,039	\$ 2,361,039
短期投資	98,489	111,583	35,005	35,005
其他金融資產－流動	99,770	101,432	64,528	64,528
長期投資	2,030,580	1,972,396	1,961,206	1,961,206
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	2,698,751	2,698,751	1,916,609	1,916,609
衍生性金融商品				
外匯交換	-	-	17,303	17,303
預售遠期外匯	3,174	3,174	5,616	5,616
賣出貨幣買入選擇權	-	-	( 1,316)	( 808)
賣出貨幣賣出選擇權	-	-	( 16,607)	( 18,878)
買入貨幣買入選擇權	-	-	6,097	2,703
利率交換	-	2,370	-	( 63)
交易對方所屬地區				
本國	3,174	5,544	13,640	11,695
非本國	-	-	( 3,683)	( 5,822)

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、除了指數連動式結構商品以外之其他金融資產－流動、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。短期投資以市場價格為公平價值，長期投資及重分類至其他金融資產－流動之結構商品若無市場價格可循，則以淨值（若淨值為負數，則以零計）或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	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	合 約 金 額	信 用 風 險	合 約 金 額	信 用 風 險
外匯交換	-	\$ -	USD 22,000	\$ 18,038
預售遠期外匯	USD 16,000	3,174	USD 20,000	5,846
賣出貨幣賣出選擇權	-	-	USD 12,000	-
賣出貨幣買入選擇權	-	-	USD 25,000	-
買入貨幣買入選擇權	-	-	USD 12,000	2,703
利率交換	USD 4,000	2,370	USD 4,000	-
<u>交易對方所屬地區</u>				
本 國	USD 20,000	5,544	USD 85,000	26,587
非 本 國	-	-	USD 10,000	-

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、利率及選擇權價格變動之風險。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

本公司九十四年底未到期之遠期外匯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
預售遠期外匯	95.01.12~95.02.14	\$ 527,722	USD 16,000

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。

本公司九十四年度從事衍生性金融商品交易之損益為兌換利益 133 仟元及權利金支出—淨額 6,005 仟元(帳列營業外費用及損失)；九十三年度從事衍生性金融商品交易之損益為兌換利益 56,355 仟元及權利金支出—淨額 2,322 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：附註二十三。

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。

## 部門別財務資訊

### 產業別資訊

本公司僅經營工商業電子產品之單一產業，無產業別財務資訊。

### 外銷銷貨資訊

本公司九十四及九十三年度外銷銷貨如下：

	九十四年度	九十三年度
美洲	\$ 3,968,058	\$ 3,933,439
歐洲	2,849,986	3,311,725
亞洲	2,325,819	2,425,136
其他（皆未達10%標準）	605,017	163,554
	<u>\$ 9,748,880</u>	<u>\$ 9,833,854</u>

### 重要客戶資訊

本公司九十四及九十三年度主要客戶營業收入占營業收入淨額10%以上之明細如下：

客 戶	九十四年度		九十三年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
A 公司	\$ 1,787,617	18	\$ 1,499,243	15
B 公司	998,724	10	567,662	6
	<u>\$ 2,786,341</u>	<u>28</u>	<u>\$ 2,066,905</u>	<u>21</u>

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

民國九十四年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與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	29,015	\$ 1,023,497	100.00%	\$ 1,030,898
	股 票	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	預付長期投資款	75	2,501	100.00%	2,501
	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	142,927	100.00%	143,062
	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	190,655	100.00%	190,887
	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	65,915	100.00%	66,048
	股 票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	長期投資	61	20,315	100.00%	20,315
	股 票	勝盈國際股份有限公司(註二)	本公司之子公司	長期投資	1,530	4,016	85.00%	4,016
	股 票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	長期投資	500	77,568	100.00%	77,568
	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	20,847	99.99%	20,847
	股 票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	長期投資	700	63,781	98.86%	63,781
	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	59,705	21.90%	59,705
	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	15,979	9.49%	16,114
	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%	307,636
	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	1.20%	-
	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	-	32,850	-	25,334
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	其他金融資產—流動	-	32,850	-	34,657
	結構式商品	群益保本型結構商品金融電子雙驕	無	其他金融資產—流動	-	30,000	-	29,855

(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	-	\$ 111,583
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	27,692	16.30%	27,692
	股票	系晶科技股份有限公司	無	長期投資	38	380	0.38%	380
	特別股股票	系晶科技股份有限公司	無	長期投資	51	513	0.34%	513
	特別股股票	Avalent Tech. Inc.	無	長期投資	200	6,570	0.85%	-
	股票	雷虎	無	短期投資	62	2,687	-	2,652
	股票	普安	無	短期投資	173	9,770	-	9,108
	股票	豐興	無	短期投資	250	6,321	-	5,643
仲強投資股份有限公司	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	1,964	16,123	9.49%	16,123
	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	6,672	-	5,118
	股票	中鴻	無	短期投資	191	3,517	0.01%	1,465
	股票	陞泰	無	短期投資	27	3,887	0.04%	3,837
	股票	中聯資	無	短期投資	129	3,372	0.06%	3,269
益宏投資股份有限公司	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	1,946	15,970	9.40%	15,970
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	18,548	USD 9,508	100.00%	USD 9,508
	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	預付長期投資款	75	USD 75	100.00%	USD 75
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	8,000	USD 4,287	100.00%	USD 4,287
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	12,291	USD 2,639	80.60%	USD 2,639
	股票	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	221	USD 155	100.00%	USD 155
	股票	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	子公司	長期投資	10	USD 11,438	100.00%	USD 11,438
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes - Lloyds	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 408
	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 391
	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 854

(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 Unicap Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	1,400	USD 1,716	100.00%	USD 1,716
	結構式商品	Target Redemption – Banque Generale du Luxembourg	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 765
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 954
	結構式商品	Callable Range Accrual Note – CDC	無	長期投資	-	USD 600	-	USD 572
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,055
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	7,698	USD 663	100.00%	USD 131
	股票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	預付長期投資款	75	USD 75	100.00%	USD 75
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	2,700	USD 580	17.71%	USD 580
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – Rabobank Nederland	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 392
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – CSFB	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 402
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – CBA	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 423
	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 392
	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 973
	海外可轉債	泰豐	無	長期投資	-	USD 102	-	USD 102
	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 572	100.00%
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	股單	精靈電子科技(深圳)有限公司	子公司	長期投資	-	USD 82	100.00%	USD 82

註一：市價之決定方法如下：上市櫃股票係以十二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（若淨值為負，則以零計）或帳面價值計算；結構式商品以交易對手提供之公平價值；海外可轉債以帳面價值計算。

註二：勝盈國際股份有限公司董事會已於九十四年十二月決議清算，清算基準日訂為九十五年一月三日。

註三：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十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		未
						股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額	
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	2,825,000	\$ 134,631	3,467,000	\$ 164,609	\$ 165,433	(\$ 824)	-	\$ -	-

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十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

進 ( 銷 ) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 ( 銷 ) 貨	金 額	佔總進(銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
昆盈企業股份有限 公司	昆盈企業(香港)股份 有限公司	本公司之子公司	進 貨 (註)	\$ 5,294,825	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	387,427	5	與一般交易同	—	—	( 90,385)	( 15)	
	薩摩亞凱傑有限公司	本公司按權益法計價之 被投資公司	進 貨	144,518	2	與一般交易同	—	—	( 39,214)	( 7)	
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	(銷 貨)	( 998,586)	( 10)	75 天電匯	—	—	135,936	8	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	(銷 貨)	( 158,002)	( 2)	105 天電匯	—	—	50,830	3	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	(銷 貨)	( 399,300)	( 4)	80 天電匯	—	—	106,864	6	
	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	(銷 貨)	( 110,034)	( 1)	75 天電匯	—	—	15,691	1	
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)	3,879,551	73	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)	1,415,274	27	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	294,725	41	30 天電匯	—	—	-	-	
	小精靈股份有限公司 (小精靈)	母公司直接及間接持股 共計 44.67%之被投 資公司	進 貨	190,018	11	與一般交易同	—	—	( 46,662)	( 23)	

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  
 民國九十四年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	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	\$ 1,101,886	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	106,864	4.11	-	-	79,446	-
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	135,936	7.83	-	-	135,936	-
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	537,554	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	-
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	564,332	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	-

註一：主要係代購原物料、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十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註		
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)
昆盈企業股份有限公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (註六)	英屬開曼群島	投資控股	USD	29,094	USD	31,572	29,094	100.00	\$ 1,025,998	USD 9,103	\$ 308,816	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	142,927	( 3,123)	( 3,118)	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	190,655	7,880	7,888	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	65,915	( 15,776)	( 16,048)	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	20,315	USD 65	2,083	子公司
	勝盈國際股份有限公司 (註一)	三重市	電腦週邊及視訊影像產品銷售		15,300		15,300	1,530	85.00	4,016	( 4,406)	( 3,745)	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	77,568	EUR 82	3,295	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	20,847	(HKD 278)	( 1,151)	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	700	GBP	658	700	98.86	63,781	GBP 1	1,249	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	59,705	RMB 13,508	11,615	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	15,979	( 14,081)	( 1,328)	按權益法計價之被投資公司 (註二)
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	16,123	( 14,081)	不適用	按權益法計價之被投資公司 (註二)
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	27,692	( 14,081)	不適用	按權益法計價之被投資公司 (註二)
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	-	USD	2,400	-	-	-	(USD 2,154)	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 帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註				
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)		
益宏投資股份有限公司	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	\$	20,699	\$	20,699	1,946	9.40	\$	15,970	(\$	14,081)	不適用	按權益法計 價之被投 資公司 (註二)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. (註六)	英屬維京群島	投資控股	USD	18,623	USD	18,222	18,623	100.00	USD	9,583	(USD	2,779)	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	8,000	USD	5,600	8,000	100.00	USD	4,287	(USD	2,154)	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	2,639	USD	2,331	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	155	(USD	34)	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	11,438	USD	11,345	不適用	孫公司
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	北京昆盈科技有限公司 (註三)	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 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	1,716	USD	34	不適用	曾孫公司
	英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. (小精靈集團) (註四)	英屬維京群島	多媒體通訊產品 之銷售	USD	-	USD	7,413	-	-	USD	-	USD	5	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. (註六)	英屬維京群島	投資控股	USD	7,773	USD	5,922	7,773	100.00	USD	738	(USD	1,717)	不適用	曾孫公司
英屬維京群島 KYE Inc.	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	580	USD	2,331	不適用	孫公司
	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	7,698	USD	7,372	-	100.00	USD	572	(	55,179)	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(註五)	大陸深圳	電腦週邊及視訊 影像產品銷售	USD	121	-	-	-	100.00	USD	82	(RMB	283)	不適用	玄孫公司

註一：勝盈國際股份有限公司董事會已於九十四年十二月決議清算，清算基準日訂為九十五年一月三日。

註二：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。

註三：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。

註四：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。

註五：精靈電子科技（深圳）有限公司係於九十四年八月投資設立。

註六：包含預付長期投資款美金 75 仟元。

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十二月三十一日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞昆盈電腦製品有限公司	電腦滑鼠及電腦遊戲機之研發、製造及銷售	USD 7,698	經由英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 7,372	USD 326	\$ -	USD 7,698	100%	(\$ 55,179)	USD 572	\$ -
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、鍵盤及網路卡之製造	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%	11,615	\$ 59,705	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 283)	USD 82	-

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 8,811	USD 12,485	\$1,754,093 (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。



昆盈企業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十四年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項	目	最後到期日	利率(%)	金	額
零用金				\$	110
庫存現金					12
銀行存款					
活期存款					181,724
支票存款					175,832
外幣存款(含 US\$12,280 仟元、EUR\$35 仟元、HK\$301 仟元及 JPY16,963 仟元)					<u>410,793</u>
					768,349
約當現金					
附買回商業本票					<u>779,230</u>
合計					<u>\$1,547,701</u>

註：美金、歐元、港幣及日圓分別按匯率 US\$1=\$32.85、EUR\$1=\$38.98、HK\$1=\$4.24 及日圓 JPY\$1=\$0.2796 換算。

昆盈企業股份有限公司

短期投資明細表

民國九十四年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 ( 仟 股 )	金 額	市 價
股 票 東 貝	3,124	<u>\$ 98,489</u>	<u>\$ 111,583</u>

昆盈企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十四年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
美國 KYE System America Corporation	\$ 135,936
德國 KYE Systems Europe GmbH	106,864
美國 KYE International Corporation	50,830
英國 KYE Systems UK Ltd.	15,691
薩摩亞凱傑有限公司	2,256
勝盈國際股份有限公司	559
小 計	<u>312,136</u>
非關係人	
A 公司	441,617
B 公司	200,080
C 公司	132,220
D 公司	89,872
其他 (註)	565,023
小 計	<u>1,428,812</u>
減：備抵呆帳	<u>( 9,755 )</u>
應收帳款淨額	<u>\$1,731,193</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  
其他金融資產－流動明細表  
民國九十四年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
指數連動式結構商品		\$	62,850
留抵稅額			20,670
其他應收款			15,815
應收出售遠匯款淨額			3,174
應退稅額			221
應收利息			<u>214</u>
合	計		<u>\$102,944</u>

昆盈企業股份有限公司

存貨明細表

民國九十四年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	市	額 價
製成品		\$212,454		\$221,938	
在製品		10,032		8,685	
原物料		<u>20,138</u>		<u>20,104</u>	
小計		242,624		<u>\$250,727</u>	
減：備抵跌價損失		( <u>2,800</u> )			
淨額		<u>\$239,824</u>			

註一：市價係按淨變現價值或重置成本計價。

註二：存貨之投保金額為 53,645 仟元。

昆盈企業股份有限公司  
長期投資變動明細表  
民國九十四年度

明細表六

單位：新台幣仟元，惟單價為元

名 稱	年 初		本 年 增 加		本 年 減 少		年 底 持 股 %	年 底 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 ( 註 四 )		備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		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.	31,571,711	\$ 793,695	443,109	\$ 329,492	3,000,000	\$ 99,690	100.00	29,014,820	\$ 1,023,497	35.62	\$ 1,030,898	無
仲強投資股份有限公司	14,500,000	148,197	-	-	-	5,270	100.00	14,500,000	142,927	9.87	143,062	"
宏城投資股份有限公司	17,617,543	187,827	-	8,499	-	5,671	100.00	17,617,543	190,655	10.84	190,887	"
益宏投資股份有限公司	10,000,000	85,642	-	-	-	19,727	100.00	10,000,000	65,915	6.60	66,048	"
美國 KYE International Corporation	61,236	17,557	-	2,758	-	-	100.00	61,236	20,315	331.75	20,315	"
勝盈國際股份有限公司 (註一)	1,530,000	7,761	-	-	-	3,745	85.00	1,530,000	4,016	2.62	4,016	"
德國 KYE Systems Europe GmbH	500,000	82,467	-	-	-	4,899	100.00	500,000	77,568	155.14	77,568	"
昆盈企業 (香港) 股份有限公司	499,999	21,210	-	-	-	363	99.99	499,999	20,847	41.69	20,847	"
英國 KYE Systems UK Ltd.	658,120	64,631	41,541	2,493	-	3,343	98.86	699,661	63,781	91.16	63,781	"
薩摩亞凱傑有限公司	657,000	55,546	-	15,418	-	11,259	21.90	657,000	59,705	90.87	59,705	"
小精靈股份有限公司 (註二)	1,963,500	17,084	-	-	-	1,105	9.49	1,963,500	15,979	8.21	16,114	"
		<u>1,481,617</u>		<u>358,660</u>		<u>155,072</u>			<u>1,685,205</u>			
按成本法計價												
普訊陸創業投資股份有限公司 (註三)	30,000,000	305,803	-	-	-	11,000	17.14	30,000,000	294,803	10.25	307,636	"
Biomedix, Inc.	600,000	15,221	-	-	-	-	1.20	600,000	15,221	-	-	"
		<u>321,024</u>		<u>-</u>		<u>11,000</u>			<u>310,024</u>			
其 他												
指數連動式結構商品												
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	-	31,713	-	-	-	31,713	-	-	-	-	-	-
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	-	31,713	-	1,137	-	-	-	-	32,850	-	25,334	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%
目標型反浮動利率金融商品—新銀行	-	31,713	-	-	-	31,713	-	-	-	-	-	-
10 Year USD Callable Yield Curve Range Accrual Investment Contract—中國信託銀行	-	63,426	-	-	-	63,426	-	-	-	-	-	-
		<u>158,565</u>		<u>1,137</u>		<u>126,852</u>			<u>32,850</u>			
預付長期投資款	-	-	74,742	2,501	-	-	-	74,742	2,501	-	2,501	
合 計		<u>\$ 1,961,206</u>		<u>\$ 362,298</u>		<u>\$ 292,924</u>			<u>\$ 2,030,580</u>			

註一：勝盈國際股份有限公司董事會已於九十四年十二月決議清算，清算基準日訂為九十五年一月三日。

註二：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。

註三：本公司本年度就普訊陸創業投資股份有限公司之投資認列永久性跌價損失 11,000 仟元。

註四：股票係以被投資公司最近期之財務報表計算 (若淨值為負，則以零計)，其他投資則以交易對手提供之公平價值計算。

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

固定資產變動明細表

民國九十四年度

明細表七

單位：新台幣仟元

	年初餘額	本 年 度 變 動		科目間移轉	年底餘額	提供擔保或 質押情形
		本年度增加	本年度減少			
成 本						
土地	\$ 309,590	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 309,590	註二
房屋建築	155,776	-	-	-	155,776	註二
機器設備	81,242	3,007	1,368	( 20,349)	62,532	
電腦設備	170,345	5,653	4,050	( 4,554)	167,394	
運輸設備	5,225	-	4,435	-	790	
辦公設備	2,628	107	365	( 249)	2,121	
租賃改良	3,608	-	-	-	3,608	
什項設備	35,383	283	66	( 537)	35,063	
小 計	<u>763,797</u>	<u>9,050</u>	<u>10,284</u>	<u>( 25,689)</u>	<u>736,874</u>	
累積折舊						
房屋建築	27,952	2,923	-	-	30,875	
機器設備	51,787	10,046	690	( 21,090)	40,053	
電腦設備	141,287	12,303	4,044	( 4,356)	145,190	
運輸設備	4,012	577	3,799	-	790	
辦公設備	2,324	113	365	( 249)	1,823	
租賃改良	2,856	690	-	-	3,546	
什項設備	30,260	2,267	66	( 452)	32,009	
小 計	<u>260,478</u>	<u>28,919</u>	<u>8,964</u>	<u>( 26,147)</u>	<u>254,286</u>	
預付工程及設備款	<u>2,913</u>	<u>855</u>	<u>-</u>	<u>( 2,913)</u>	<u>855</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 506,232</u>	<u>( \$ 19,014)</u>	<u>\$ 1,320</u>	<u>( \$ 2,455)</u>	<u>\$ 483,443</u>	

註一：固定資產之投保金額為 176,638 仟元。

註二：帳面淨值 192,058 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費用 1,014 仟元及營業外資產 1,441 仟元。

昆盈企業股份有限公司  
 其他資產明細表  
 民國九十四年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
未攤銷費用—軟體		\$ 26,537		按一至五年攤銷	
未攤銷費用—模具		331		按二年攤銷或使用量	
未攤銷費用—其他		<u>5,467</u>		按一至六年攤銷	
小計		<u>32,335</u>			
非營業用資產					
成    本		43,753			
累積折舊		( 7,871)			
累積減損		( 16,480)			
淨    額		<u>19,402</u>			
存出保證金		4,765			
商標權		<u>1,273</u>		按十年攤銷	
合    計		<u>\$ 57,775</u>			



昆盈企業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十四年十二月三十一日

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)	綜合授信額度 抵押或擔保
週轉借款					
彰化銀行	95.01.03	1.50%	\$ 20,000	\$ 100,000	昆盈大樓三樓
華南銀行	95.01.03	1.55%	20,000	100,000	昆盈大樓五、六樓
建華銀行	95.01.03	1.60%	20,000	50,000	信用
中國商銀	95.01.03	1.60%	20,000	50,000	信用
交通銀行	95.01.03	1.50%	<u>20,000</u>	100,000	昆盈大樓四樓
			<u>\$ 100,000</u>		

註：截至九十四年底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約 350,000 仟元。

昆盈企業股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十四年十二月三十一日

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	\$100,366
五昌宏有限公司	54,201
其他(註)	<u>454,983</u>
合 計	<u>\$609,550</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  
民國九十四年十二月三十一日

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	\$ 90,385
薩摩亞凱傑有限公司	<u>39,214</u>
小 計	<u>129,599</u>
非關係人	
EAGLE FAITH HOLDINGS LTD.	74,633
文麥股份有限公司	72,099
群光電子股份有限公司	66,865
其他(註)	<u>247,186</u>
小 計	<u>460,783</u>
合 計	<u>\$590,382</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  
民國九十四年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付獎金	\$ 59,104
應付市場推廣費	47,907
應付薪資	19,478
應付進出口費用	10,335
其他（註）	<u>47,028</u>
合 計	<u>\$183,852</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  
民國九十四年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
暫收款		\$ 48,117	
預收貨款		24,927	
代收款項		3,526	
銷項稅額		<u>312</u>	
合	計	<u>\$ 76,882</u>	

昆盈企業股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國九十四年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

債 權 人	借 款 期 限	年 利 率	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
中國信託銀行	93.07.01-96.07.01 ，到期一次還本	2.74%，按 季付息	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	信 用

昆盈企業股份有限公司  
 營業收入淨額明細表  
 民國九十四年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 ( 個 )	金 額
電腦週邊產品	41,515,450	\$ 7,380,636
視訊影像產品	2,270,340	1,323,882
資訊家電產品	4,119,504	947,105
網路通訊產品	167,900	40,498
其 他	-	<u>71,183</u>
合 計		<u>\$ 9,763,304</u>

昆盈企業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原物料耗用	
年初原物料	\$ 17,595
加：本年度購入原物料	154,871
減：年底原物料	( 20,138)
出售原物料成本	( 83,396)
轉列其他科目	( <u>5,397</u> )
	63,535
加：年初在製品	10,402
本年度購入在製品	128,906
減：年底在製品	( 10,032)
出售在製品成本	( 6,432)
轉列其他科目	( <u>6,517</u> )
製成品成本	179,862
加：年初製成品	149,951
本年度購入製成品	8,079,315
減：年底製成品	( 212,454)
製成品盤虧	( 109)
轉列其他科目	( <u>6,597</u> )
製成品銷貨成本	8,189,968
原物料銷貨成本	83,396
在製品銷貨成本	<u>6,432</u>
營業成本合計	<u>\$ 8,279,796</u>



昆盈企業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年度

明細表十七

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	\$ 82,467	\$ 90,198	\$ 76,811	\$249,476
出口費	119,247	19	-	119,266
市場推廣費	100,236	178	387	100,801
獎金	25,196	26,286	20,818	72,300
軟體費	124	27,743	1,994	29,861
折舊	3,864	13,904	11,151	28,919
退休金	8,259	9,039	7,549	24,847
保險費	7,632	8,674	6,844	23,150
佣金支出	22,806	-	-	22,806
勞務費	3,049	11,632	7,657	22,338
其他(註)	<u>68,933</u>	<u>59,785</u>	<u>38,443</u>	<u>167,161</u>
合 計	<u>\$441,813</u>	<u>\$247,458</u>	<u>\$171,654</u>	<u>\$860,925</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

會計師重要查核說明  
民國九十四年度

昆盈企業股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年度

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，所訂定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，並於民國九十四年十二月三十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	72%	49%	100%
長期股權投資	100%	100%	100%
長期借款	100%	100%	100%
應付票據	62%	100%	100%
應付帳款	52%	90%	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。

該公司於民國九十四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	九十四年度	九十三年度	變動比例	說明
毛利率	15%	15%	-	—
存貨週轉率(次)	39.37次	48.46次	(19%)	—
應收款項週轉率(次)	7.37次	7.91次	(7%)	—

其他項目重大變動說明：

其他資產之各項目前後期變動達 50% 以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：無

營業外收支之各項目前後期變動達 50% 以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項目	九十四年度	九十三年度	增(減)變動		說明
			金額	%	
按權益法認列之投資收益—淨額	\$ 309,556	\$ 132,674	\$ 176,882	133	1
投資損失	11,000	-	11,000	-	2
兌換利益(損失)	(13,676)	3,262	(16,938)	(519)	3
減損損失	24,098	-	24,098	-	4

說 明

主要係九十四年度子公司營運情況改善所致。

係長期投資提列永久性跌價損失所致。

主係市場匯率變動所致。

係自九十四年一月一日起依照會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，對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所致。

淨現金流量前後期變動達 50% 以上，且其變動金額達實收資本額 5% 以上者：無。

九十四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 吳 美 慧

會計師 張 日 炎

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 八 日

昆盈企業股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十四年度

昆盈企業股份有限公司  
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

昆盈企業股份有限公司 公鑒：

昆盈企業股份有限公司民國九十四年度之財務報表，業經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予以查核，本會計師並於民國九十五年三月八日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附昆盈企業股份有限公司編製之民國九十四年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依據「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，昆盈企業股份有限公司民國九十四年度財務報告「其他揭露事項」已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 吳 美 慧

會計師 張 日 炎

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 八 日

壹、業務之說明

重大業務事項

轉投資其他公司

單位：仟元

轉 投 資 事 業	取 得 年 度	主 要 營 業 項 目	投 資 成 本	年 底 持 有 股 份	
				仟 股	股 權 比 率
昆盈企業（香港）股份有限公司	84	電腦週邊及視訊影像產品銷售	HKD 499	499	99.99
美國 KYE International Corporation	84 86 92	電腦週邊及視訊影像產品銷售	USD 660	61	100
德國 KYE Systems Europe GmbH	84 86	電腦週邊及視訊影像產品銷售	EUR 271	500	100
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	86 87 88 89 90 91 92 93 94	轉投資： 美國 KYE System America Corporation：電腦滑鼠之研發、製造及銷售。 英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.：投入營運資金設立東莞厚街長盈電腦製品廠及間接投資英屬維京群島 KYE Inc.轉投資東莞昆盈電腦製品有限公司。 英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.：間接投資小精靈集團英屬維京群島 Juster International Co., Ltd.，從事多媒體電視、音響、喇叭及其週邊產品之銷售。(註2) 英屬維京群島 Moustek Co., Ltd.：間接投資精靈電子科技（深圳）有限公司，從事電腦週邊及視訊影像產品銷售。 北京昆盈科技有限公司：電腦及通訊產品研發（註3）。	USD 29,094 (註1)	29,094	100
仲強投資股份有限公司	87 91	一般投資業務	TWD 145,000	14,500	100
宏城投資股份有限公司	87 91	一般投資業務	TWD 145,000	17,618	100
益宏投資股份有限公司	87 92	一般投資業務	TWD 100,000	10,000	100
勝盈國際股份有限公司 (註4)	87	電腦週邊及視訊影像產品銷售	TWD 15,300	1,530	85

(接次頁)



(承前頁)

轉 投 資 事 業	取 得 年 度	主 要 營 業 項 目	投 資 成 本	年 底 持 有 股 份	
				任 股	股 權 比 率
小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	87 90 91	多媒體通訊製造及銷售	TWD 81,037	9,248	44.67 (註5)
英國 KYE Systems UK Ltd.	80 82 88 94	電腦週邊及視訊影像產品銷售	GBP 700	700	98.86
薩摩亞凱傑有限公司	91 92	一般控股投資業務	HKD 6,570	657	21.9

註 1：於九十四年度減資匯回股本。

註 2：Megatech 於九十四年四月全數收回對 Juster International Co., Ltd 之投資股款。

註 3：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 4：勝盈國際股份有限公司董事會已於九十四年十二月決議清算，清算基準日訂為九十五年一月三日。

註 5：本公司及子公司仲強投資、宏城投資及益宏投資公司持股合計 44.67% 之被投資公司

#### 環保支出資訊

最近二年度因污染環境所受損失：無。

因應對策：不適用。

未來三年度預計之重大環保資本支出：無。



## (2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		其他報酬	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
獨立監察人	陳建霖(註1)												
監察人	李義夫												
監察人	祥旺投資股份有限公司代表人：陳建霖(註2)	-	-	-	-	1,778	-	1,778	-	0.25	-	-	-

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	九十四年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	3	-

註 1：於九十三年六月九日以自然人身分當選。

註 2：於九十三年六月九日任期屆滿。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：除市價為新台幣元外，餘為新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額						前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數		其他報酬			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
						現金股利	股票股數	市價(註1)	金額	現金股利	股票股數									市價	金額
總經理	陳松永	14,099	-	4,915	-	2,540	219	26.98	5,909	-	-	-	-	27,463	-	3.94	-	1,120	-	提供1部公務車年租金1,219；提供4部公務車帳面價值637	-
事業部總經理	李曉林																				
事業部總經理	廖國民																				
副總經理	劉復漢																				
副總經理	賴治兆																				

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元	3	-
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元	2	-
10,000,000元(含) ~ 50,000,000元	-	-
50,000,000元以上	-	-
總計	5	-

註1：係採用本公司九十四年十二月分之平均收盤價。

## 勞資關係資訊

### 現行重要勞資協議及實施情形

#### 員工福利措施

本公司設有職工福利委員會，除了依政府規定實施勞保及健保外，公司亦為員工投保團體保險。

#### 退休制度

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，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本公司訂有勞工退休辦法，且每月按員工薪資之 2% 提撥退休金基金。

其他重要協議：無。

最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

每股市價：

單位：新台幣元

年 度		九十四年度				九十三年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
追溯調整股票	最高	\$27.50	\$25.30	\$29.30	\$29.10	\$40.00	\$38.70	\$34.20	\$24.80
股利前成交價格	最低	22.20	19.90	21.55	21.65	32.20	30.80	22.30	19.50
追溯調整股票	最高	26.57	24.44	29.30	29.10	36.96	35.76	31.60	24.80
股利後成交價格	最低	21.45	19.23	21.55	21.65	29.76	28.46	22.30	19.50

每股股利：

單位：新台幣元

年 度		九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
現 金 股 利		\$ 1.5211	\$ 2.4649
無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.35072	0.308122
	資 本 公 積 配 股	-	0.513537

註：每股股利係依上年度盈餘於本年度分配發放之情形填列。截至民國九十五年三月八日止，九十四年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

股利政策說明：本公司之股利政策請參閱財務報表附註十三之說明。

股權分散情形

普 通 股  
每股面額十元

94 年 7 月 25 日 (註一)

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1~ 999	7,969	1,643,344	0.71
1,000~ 5,000	6,261	13,011,916	5.63
5,001~ 10,000	1,711	10,881,139	4.70
10,001~ 15,000	964	10,996,754	4.76
15,001~ 20,000	261	4,416,612	1.91
20,001~ 30,000	384	8,770,870	3.79
30,001~ 40,000	176	5,877,121	2.54
40,001~ 50,000	90	3,964,726	1.71
50,001~ 100,000	172	11,694,728	5.05
100,001~ 200,000	79	10,308,881	4.45
200,001~ 400,000	37	10,382,797	4.49
400,001~ 600,000	16	8,005,654	3.46
600,001~ 800,000	6	4,097,092	1.77
800,001~ 1,000,000	11	9,428,938	4.07
1,000,001 以上	37	117,923,965	50.96
合 計	18,174	231,404,537	100.00

註一：係股務代理公司所提供最近期股權分散資料之基準日。

註二：截至九十四年十二月三十一日止，本公司持有庫藏股票 456 仟股。

董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表

職稱	姓名	九十四年初持股情形			股權變動情形			九十四年底持股情形		
		持有股數	持 股 比 率 %	質 押 股 數	持有股數	質 押 股 數	增 ( 減 ) 數	增 ( 減 ) 數	持有股數	持 股 比 率 %
董事長兼總經理	陳松永	7,517,355	3.39	-	314,648	-	-	7,832,003	3.38	-
副董事長	卓世坤	3,232,832	1.46	1,000,000	168,381	-	-	3,401,213	1.47	1,000,000
董 事	卓世揚	7,519,361	3.39	-	314,719	-	-	7,834,080	3.39	-
董 事	卓進興	8,604,933	3.88	2,500,000	356,792	-	-	8,961,725	3.87	2,500,000
董 事	廖瑞聰	1,873,391	0.84	-	65,703	-	-	1,939,094	0.84	-
董 事	鍾聰明	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董 事	吳慶輝	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	卓玉霞 (註一)	2,215,878	1.00	-	77,715	-	-	2,293,593	0.99	-
獨立監察人	陳建霖 (註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
事業部總經理	李曉林	80,410	0.04	-	3,768	-	-	84,178	0.04	-
事業部總經理	廖國民	74,606	0.03	-	( 20,384 )	-	-	54,222	0.02	-
副總經理	賴治光	75,479	0.03	-	( 37,826 )	-	-	37,653	0.02	-
副總經理	劉復漢	291,092	0.13	-	( 59,317 )	-	-	231,775	0.10	-
協 理	于台柱	2,355	-	-	16,082	-	-	18,437	0.01	-
協 理	蔡政哲	171,248	0.08	-	( 22,275 )	-	-	148,973	0.06	-
協 理	蔡建興	51,494	0.02	-	18,806	-	-	70,300	0.03	-
協 理	謝金祥	85,510	0.04	-	( 13,352 )	-	-	72,158	0.03	-
協 理	李百祥	36,150	0.02	-	( 23,890 )	-	-	12,260	0.01	-
協 理	陳光一	212,552	0.10	-	24,454	-	-	237,006	0.10	-
協 理	高民安	23,367	0.01	-	( 13,367 )	-	-	10,000	-	-
協 理	許人文 (註三)	5,000	-	-	15,175	-	-	20,175	0.01	-
協 理	吳昆村 (註四)	5,138	-	-	-	-	-	-	-	-
協 理	陳文斌 (註五)	139,992	0.06	-	-	-	-	-	-	-
會計部經理	郭維華	45,098	0.02	-	15,581	-	-	60,679	0.03	-

註一：原監察人李義夫於九十三年八月十六日辭任，故於九十四年六月七日補選選任，係列示其自當選日起至九十四年底之股權變動情形。

註二：於九十四年十二月十七日辭世解任。

註三：於九十四年七月一日晉升協理職，係列示其自晉升日起至九十四年底之股權變動情形。

註四：於九十四年二月十九日離職，係列示截至其離職日止之股權變動情形。

註五：於九十四年四月二十九日離職，係列示截至其離職日止之股權變動情形。

總括申報制度相關資訊：不適用。

發行或私募員工認股權憑證之情形

單位：股；新台幣元

認股憑證發行(私募)日期	發行(私募)單位總數	流通在外單位總數	可認購股數	認股權人可開始行使認股權日期	認股價格	履約方式	本年度普通股市價	
							最高成交價	最低成交價
92.12.17	10,000,000	7,080,000	7,080,000	94.12.17	26.40	發行新股	29.30	19.90



、重要財務資訊之揭露

簡明資產負債表及損益表

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
流動資產		\$ 4,857,704	\$ 3,672,359	\$ 3,498,092	\$ 3,138,866	\$ 2,720,702
長期投資		2,030,580	1,961,206	1,987,136	1,919,477	1,647,434
固定資產		483,443	506,232	532,984	558,558	542,058
其他資產		57,775	105,203	115,376	74,090	102,748
流動負債	分配前	2,412,218	1,574,061	1,850,301	1,643,073	1,372,937
	分配後	*	1,945,107	2,378,041	2,076,399	1,556,744
長期負債		500,000	500,000	-	-	-
其他負債		132,052	130,033	138,970	139,190	146,594
股本		2,314,045	2,220,334	2,069,753	2,029,193	1,787,024
保留盈餘	分配前	1,005,081	772,366	881,183	591,611	416,295
	分配後	*	307,609	256,350	158,285	114,084
資產總額		7,429,502	6,245,000	6,133,588	5,690,991	5,012,942
負債總額	分配前	3,044,270	2,204,094	1,989,271	1,782,263	1,519,531
	分配後	*	2,575,140	2,517,011	2,215,589	1,703,338
股東權益		4,385,232	4,040,906	4,144,317	3,908,728	3,493,411
總 額		*	3,669,860	3,616,577	3,475,402	3,309,604

\*九十四年度盈餘於九十五年股東常會決議後分配。

## 簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣  
元外，係新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
營業收入	\$9,763,304	\$9,854,380	\$9,743,715	\$7,404,410	\$5,288,922
營業毛利	1,467,248	1,480,119	1,627,221	1,269,178	1,125,732
營業利益	606,323	601,995	773,791	525,515	375,133
利息收入	21,729	11,775	14,102	19,353	24,664
利息費用	15,422	9,620	3,722	1,346	9,829
稅前利益	875,277	744,180	912,534	611,590	459,194
稅後利益	697,472	612,140	723,849	501,866	376,651
基本每股盈餘(註)	3.02	2.63	3.09	2.14	1.62

註：係追溯調整後之金額。

## 重要財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	40.98	35.29	32.43	31.32	30.31	
	長期資金佔固定資產比率	1,010.51	897.00	777.57	699.79	644.47	
償債能力	流動比率 (%)	201.38	233.30	189.06	191.04	198.17	
	速動比率 (%)	190.89	221.21	179.40	182.77	190.06	
	利息保障倍數	57.76	78.36	246.17	455.38	47.72	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.37	7.91	8.53	8.35	7.03	
	應收款項收現日數	50	46	43	44	52	
	存貨週轉率 (次)	39.37	48.46	55.42	53.27	44.45	
	平均售貨日數	9	8	7	7	8	
	固定資產週轉率 (次)	20.20	19.47	18.28	13.26	9.76	
	總資產週轉率 (次)	1.31	1.58	1.59	1.30	1.06	
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.37	10.01	12.29	9.40	8.11	
	股東權益報酬率 (%)	16.55	14.96	17.98	13.56	11.46	
	佔實收資本比率	營業利益 (%)	26.20	27.11	37.39	25.90	20.99
		稅前純益 (%)	37.82	33.52	44.09	30.14	25.70
	純益率 (%)	7.14	6.21	7.43	6.78	7.12	
	基本每股盈餘 (元) (註一)	3.02	2.63	3.09	2.14	1.62	
現金流量 (%)	現金流量比率	28.07	21.87	11.22	34.42	65.94	
	現金流量允當比率	155.24	174.67	253.85	292.13	289.23	
	現金再投資比率	6.45	(註二)	(註二)	9.13	23.76	
槓桿度	營業槓桿度	1.73	1.77	1.58	1.70	2.10	
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.00	1.00	1.03	

註一：係追溯調整後之金額。

註二：來自營業活動之現金流量減現金股利為淨流出。

其他重要資訊：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九十四年底	九十三年底	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$ 4,857,704	\$ 3,672,359	\$ 1,185,345	32
固定資產	483,443	506,232	( 22,789)	( 5)
其他資產	57,775	105,203	( 47,428)	( 45)
資產總額	7,429,502	6,245,000	1,184,502	19
流動負債	2,412,218	1,574,061	838,157	53
長期負債	500,000	500,000	-	-
負債總額	3,044,270	2,204,094	840,176	38
股 本	2,314,045	2,220,334	93,711	4
資本公積	1,076,735	1,076,735	-	-
保留盈餘	1,005,081	772,366	232,715	30
股東權益總額	4,385,232	4,040,906	344,326	9
說 明： 流動資產增加主係因本年度營業活動之淨現金流入增加及主要客戶收款天期延長所致。 其他資產減少係因提列資產減損及資產攤銷所致。 流動負債增加主係因付款時程遇假日延後所致。 保留盈餘增加係因九十四年度獲利大於盈餘分派金額所致。				

重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

預計可能產生效益：無。

流動性分析

最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	九十四年	九十三年	增(減)比率 (%)
現金流量比率(%)	28.07	21.87	28
現金流量允當比率(%)	155.24	174.67	( 11)
現金再投資比率(%)	6.45	註	-
增減比例變動分析說明： 現金流量比率增加係因本年度營業活動之淨現金流入增加；現金流量允當比率減少主要係九十四年度進貨增加所致。 註：來自營業活動之現金流量減現金股利為淨流出。			

未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩 餘(不足)數額 + -	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
\$1,547,701	\$873,057	\$704,546	\$1,716,212	無	無

未來一年現金流動性分析：

營業活動：九十五年度預計來自營業活動之淨現金流量為 873,057 仟元，主要考量本公司獲利及權益法認列投資損益、折舊與攤銷、未(已)實現銷貨毛利、遞延所得稅、提列(迴轉)備抵呆帳與存貨跌價損失等非現金調整項及應收款項、存貨及應付款項等營業資產及負債增減變動估計模擬而得。

投資活動：九十五年度預計投資活動為淨現金流出 308,055 仟元，主係購置固定資產及其他資產之資本支出、利用閒置資金從事短期投資及股權或債券等長期投資金額增減變動所致，然整體投資活動流出金額估計僅佔本公司資本額 13%，影響有限。

融資活動：九十五年度預計融資活動淨現金流出 396,491 仟元，主要考量因素為盈餘分派發放股利所致，但加計投資活動後整體淨現金流出亦可由來自營業活動之淨現金流入充份支應。

預計未來一年營運產生淨現金流入 168,511 仟元，期末現金餘額將持續上升至 1,716,212 仟元以上，流動性良好，現金相當充裕。

## 經營結果分析

### 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度		增 ( 減 ) 金 額	增 ( 減 ) 變動 比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額		\$ 9,803,912		\$ 9,898,105		
減：銷貨退回及折讓		40,608		43,725		
營業收入淨額		9,763,304		9,854,380	(\$ 91,076)	( 1 )
營業成本		8,279,796		8,367,961	( 88,165)	( 1 )
		1,483,508		1,486,419	( 2,911)	-
未實現銷貨毛利淨額						
—子公司存貨		( 16,260)		( 6,300)	( 9,960)	158
營業毛利		1,467,248		1,480,119	( 12,871)	( 1 )
營業費用		860,925		878,124	( 17,199)	( 2 )
營業利益		606,323		601,995	4,328	1
營業外收入及利益						
按權益法認列之 投資收益—淨 額	\$ 309,556		\$ 132,674			
股利收入	4,455		6,159			
利息收入	21,729		11,775			
兌換利益—淨額	-		3,262			
其他收入	28,747		45,022			
營業外收入 及利益合 計		364,487		198,892	165,595	83
營業外費用及損失						
利息費用	15,422		9,620			
投資損失	11,000		-			
兌換損失—淨額	13,676		-			
減損損失	24,098		-			
其他損失	31,337		47,087			
營業外費用 及損失合 計		95,533		56,707	38,826	68
稅前利益		875,277		744,180	131,097	18
所得稅費用		177,805		132,040	45,765	35
純 益		\$ 697,472		\$ 612,140	\$ 85,332	14

增減比例變動分析說明：  
 未實現銷貨毛利淨額增加，係出售於子公司之存貨尚未消化完畢所致。  
 營業外收入及利益增加，主要係被投資公司獲利良好使權益法認列之投資收益增加所致。  
 營業外費用及損失增加，主要係九十四年度提列資產減損損失及長期投資永久性跌價損失所致。

營業毛利變動分析：不適用

伍、會計師之資訊：

會計師公費：不適用。

更換會計師資訊：

本公司簽證會計師原委由勤業眾信會計師事務所詹淑娟及黃瑞展會計師擔任，因該事務所內部工作調度，自九十四年度起委由吳美慧及張日炎會計師為之。