

昆盈企業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十五及九十四年第一季

地址：台北縣三重市重新路五段四九二號

電話：(○二) 二九九五六六四五

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會 計 師 核 閱 報 告	3		-
資 產 負 債 表	4		-
損 益 表	5~6		-
股 東 權 益 變 動 表	-		-
現 金 流 量 表	7~8		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	9		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~15		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	15~17		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	18~28		~
關 係 人 交 易	29~31		
抵 押 或 質 押 之 資 產	32		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	32		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他 ( 金 融 商 品 交 易 )	32~35		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	35、37~43		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	35、44~45		
大 陸 投 資 資 訊	35~36、46		
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九十五年及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註十一所述，昆盈企業股份有限公司民國九十五年及九十四年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資新台幣1,619,293仟元及1,460,990仟元，暨民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日相關之投資收益新台幣31,399仟元及5,502仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而需作修正之情事。

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」。另自民國九十五年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

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 四 月 十 四 日

昆盈企業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十五年及九十四年三月三十一日  
( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,495,476	22	\$ 1,399,357	23	2100	短期借款(附註十三及二十三)	\$ -	-	\$ 100,000	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、三及五)	185,323	3	37,980	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及三)	-	-	16,297	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、三及 六)	24,863	-	-	-	2120	應付票據	232,776	3	250,035	4
1120	應收票據(附註二)	2,467	-	12,197	-		應付帳款				
1150	應收帳款(附註二及二十二)					2153	—關係人(附註二十二)	90,315	1	84,673	1
1140	—關係人	340,895	5	389,323	6	2143	—非關係人	549,467	8	301,471	5
1140	—非關係人(減備抵呆帳九十五年 7,300千元及九十四年12,000千元後 之淨額)	1,009,254	15	769,113	13	2160	應付所得稅(附註二及二十)	113,035	2	33,406	-
1178	其他應收款	35,534	1	4,025	-	2170	應付費用(附註二十二)	131,426	2	101,411	2
1180	其他應收款—關係人(附註七及二十二)	986,570	14	909,464	15	2210	其他應付款項(附註七)	511,844	8	432,653	7
1190	其他金融資產—流動(附註八)	96,851	1	18,982	-	2280	其他流動負債	93,719	1	66,848	1
120X	存貨—淨額(附註二及九)	235,582	3	111,299	2	2298	遞延收益(附註二)	49,260	1	43,900	1
1260	預付款項	13,991	-	11,849	-	21XX	流動負債合計	1,771,842	26	1,430,694	23
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	11,966	-	11,299	-	2420	長期借款(附註十四)	500,000	7	500,000	8
1298	其他流動資產	2,280	-	3,190	-	2810	應計退休金負債(附註二及十九)	102,302	1	94,174	2
11XX	流動資產合計	4,441,052	64	3,678,078	60	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益(附註二及十一)	12,877	-	35,001	1
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註二、三及五)	23,839	-	94,590	2	2888	其他負債—其他	150	-	150	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、三 及十)	311,293	5	321,024	5	2XXX	負債合計	2,387,171	34	2,060,019	34
	投資(附註二及十一)						股東權益				
1421	採權益法之長期股權投資	1,619,293	23	1,460,990	24	31XX	股本—每股面額10元，額定：280,000仟股 ；發行：九十五年231,404仟股，九十四 年222,033仟股	2,314,045	33	2,220,334	36
1425	預付長期投資款	2,501	-	-	-	3210	資本公積—發行溢價(附註二及十五)	1,076,735	16	1,076,735	17
1420	投資合計	1,621,794	23	1,460,990	24		保留盈餘(附註十五)				
	固定資產(附註二、十二及二十三)					3310	法定盈餘公積	240,073	4	180,929	3
	成 本					3320	特別盈餘公積	15,712	-	-	-
1501	土 地	309,590	5	309,590	5	3350	未分配盈餘	909,845	13	637,825	10
1521	房屋建築	155,776	2	155,776	2		股東權益其他項目				
1531	機器設備	61,156	1	60,027	1	3420	累積換算調整數	( 6,333 )	-	( 25,050 )	-
1544	電腦設備	169,446	2	163,633	3	3451	金融商品之未實現損益	( 925 )	-	-	-
1551	運輸設備	790	-	5,226	-	3510	庫藏股票—九十四年456仟股(附註二及十 八)	-	-	( 12,817 )	-
1561	辦公設備	2,147	-	2,378	-	3XXX	股東權益合計	4,549,152	66	4,077,956	66
1631	租賃改良	3,608	-	3,608	-						
1681	什項設備	34,638	1	34,888	1						
15X1	合 計	737,151	11	735,126	12						
15X9	減：累積折舊	( 257,231 )	( 4 )	( 239,525 )	( 4 )						
1672	預付工程及設備款	2,200	-	2,913	-						
15XX	固定資產淨額	482,120	7	498,514	8						
	其他資產										
1820	存出保證金	4,765	-	4,847	-						
1880	其他資產—其他(附註二、十六及二十)	51,460	1	79,932	1						
18XX	其他資產合計	56,225	1	84,779	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,936,323	100	\$ 6,137,975	100		負債及股東權益總計	\$ 6,936,323	100	\$ 6,137,975	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四月十四日核閱報告 )

董事長：陳松永

經理人：卓世坤

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	九 十 五 年 第 一 季		九 十 四 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額 (附註二)	\$ 2,354,691	100	\$ 1,985,309	100
4170 銷貨退回及折讓	3,511	-	6,712	-
4000 營業收入淨額 (附註二十二)	2,351,180	100	1,978,597	100
5000 營業成本 (附註二十二)	2,007,959	85	1,700,542	86
營業毛利—未調整子公司存貨 之未實現銷貨毛利	343,221	15	278,055	14
5920 已(未)實現銷貨毛利淨額— 子公司存貨 (附註二)	4,600	-	(6,300)	(1)
5910 營業毛利	347,821	15	271,755	13
營業費用 (附註二十一及二十 二)				
6100 推銷費用	108,086	5	90,512	5
6200 管理費用	57,561	2	60,224	3
6300 研究發展費用	40,236	2	50,662	2
6000 營業費用合計	205,883	9	201,398	10
6900 營業利益	141,938	6	70,357	3
營業外收入及利益				
7110 利息收入	4,761	-	3,891	-
7121 採權益法認列之投資收 益—淨額 (附註二及十 一)	31,399	1	5,502	-
7140 處分投資利益—淨額 (附 註三)	17,730	1	13,055	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十五年第一季		九十四年第一季	
		金額	%	金額	%
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註二及三)	\$ -	-	\$ 2,037	-
7480	其他收入 (附註三)	<u>501</u>	-	<u>7,628</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>54,391</u>	<u>2</u>	<u>32,113</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	3,569	-	4,001	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	10,889	-	22,772	1
7630	減損損失 (附註二、三及十六)	-	-	18,894	1
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二)	13,221	1	-	-
7880	其他損失 (附註三)	<u>923</u>	-	<u>6,866</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>28,602</u>	<u>1</u>	<u>52,533</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	167,727	7	49,937	2
8110	所得稅費用 (附註二及二十)	<u>25,411</u>	<u>1</u>	<u>3,550</u>	-
8900	列計會計原則變動累積影響數前淨利	142,316	6	46,387	2
9300	會計原則變動累積影響數 (加計所得稅節省數 831 仟元後之淨額) (附註三)	<u>20,065</u>	<u>1</u>	-	-
9600	純益	<u>\$ 162,381</u>	<u>7</u>	<u>\$ 46,387</u>	<u>2</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘 (附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.70</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.20</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.70</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.20</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四月十四日核閱報告)

董事長：陳松永

經理人：卓世坤

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 162,381	\$ 46,387
會計原則變動累積影響數	( 20,065)	-
調整項目		
採權益法認列之投資收益－淨額	( 31,399)	( 5,502)
處分投資利益－淨額	( 17,730)	( 13,055)
折舊及攤銷	14,772	19,566
金融資產評價損失(利益)－淨額	13,221	( 2,037)
自採權益法評價被投資公司取得現金股利	7,070	11,260
遞延所得稅	( 6,348)	( 44)
未(已)實現銷貨毛利淨額	( 4,600)	6,300
迴轉備抵呆帳	( 2,455)	-
退休金負債增(減)	( 40)	5,425
非營業用資產折舊	25	62
處分固定資產損失(利益)－淨額	( 21)	6
減損損失	-	18,894
營業資產及負債變動		
交易目的之金融資產	10,176	41,680
應收票據	( 1,711)	( 7,059)
應收帳款	383,500	45,304
其他應收款－關係人	115,315	73,075
其他金融資產－流動	( 20,808)	9,809
存 貨	4,242	63,849
預付款項	( 3,524)	630
其他流動資產	4,892	( 647)
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	( 1,628)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
應付票據	(\$ 376,774)	(\$ 101,919)
應付帳款	49,400	( 21,244)
應付所得稅	30,991	3,064
應付費用	( 52,426)	( 35,113)
其他應付款項	( 202,972)	( 27,940)
其他流動負債	<u>16,837</u>	<u>( 4,888)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>71,949</u>	<u>124,235</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	( 46,280)	-
處分備供出售金融資產價款	21,773	-
指定公平價值變動列入損益之金融 資產減少	780	95,139
購置固定資產	( 5,732)	( 1,405)
其他資產增加	( 5,731)	( 5,925)
處分固定資產價款	61	-
以成本衡量之金融資產增加—非流 動	( 30)	-
存出保證金增加	<u>-</u>	<u>( 48)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 35,159)</u>	<u>87,761</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	( 100,000)	40,000
發行庫藏股票價款	<u>10,985</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 89,015)</u>	<u>40,000</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	( 52,225)	251,996
期初現金及約當現金餘額	<u>1,547,701</u>	<u>1,147,361</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,495,476</u>	<u>\$1,399,357</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 3,650</u>	<u>\$ 4,124</u>
支付所得稅	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 529</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四月十四日核閱報告)

董事長：陳松永

經理人：卓世坤

會計主管：郭維華



昆盈企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

公司沿革及業務範圍

本公司設立於七十二年十一月，原名昆盈企業有限公司，於七十七年十一月變更組織為昆盈企業股份有限公司，八十年成為公開發行公司。本公司股票自八十六年十一月三日起於台灣證券交易所上市買賣。

本公司主要從事於電腦滑鼠、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。

本公司於九十五年及九十四年三月底之員工人數分別為 351 人及 346 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

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；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。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，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，其帳面價值近似公平價值。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）於除息日認列收益，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。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，本公司因無法分別可靠衡量混合商品中之嵌入式衍生性商品及主契約之公平價值，故而將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值加計交易成本衡量；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。公平價值之基礎與前述公平價值變動列入損益之金融商品相同。

投資後所收到的現金股利於除息日認列收益，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。

#### 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。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，投資之帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之增減變動。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。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。本公司與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按本公司之投資比例予以銷除。

#### 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，就採權益法之長期股權投資、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。採權益法評價之被投資公司於資產負債表日之存貨若係採購自本公司，其未實現之利益列為遞延收益，俟實現時再予認列。

銷貨收入係按本公司與客戶協議之交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）衡量；因此一交易對價為一年期以內到期之應收帳款，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，故而不按設算利率計算公平價值評價。

#### 員工退休金

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採權益法評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。

#### 外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

採權益法評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，股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；換算後所產生之兌換差額，依投資比例認列換算調整數，

列於股東權益「累積換算調整數」項下，俟該被投資公司出售或清算時併入損益計算。

#### 科目重分類

九十四年第一季財務報表若干項目已予重分類，以配合九十五年第一季財務報表之表達。

#### 會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

#### 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，原始帳列金額之調整列為會計原則變動累積影響數。

此外，原採成本法評價之外幣權益商品投資被分類為以成本衡量者，按交易日之歷史匯率重新衡量，並將原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與金融資產互轉。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 20,065	\$ -
以成本衡量之金融資產	<u>-</u>	<u>1,238</u>
	<u>\$ 20,065</u>	<u>\$ 1,238</u>

以上會計變動，使九十五年第一季純益增加 20,065 仟元，稅後每股盈餘增加 0.09 元。

#### 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價

方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年第一季採用不同之會計政策者，說明如下：

#### 短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市（櫃）證券係以會計期間最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

#### 按成本法計價之外幣長期投資

外幣長期投資按成本法計價者，依資產負債表日即期匯率予以換算，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。

#### 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。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年第一季財務報表予以重分類如下：

	九十四年 三月三十一日 (重分類前)	九十四年 三月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 23,226	\$ -
長期投資	415,614	-
其他金融資產—流動	12,964	-
其他流動資產	1,790	-
其他流動負債	16,297	-
公平價值變動列入損益之金 融資產	-	132,570
以成本衡量之金融資產	-	321,024
公平價值變動列入損益之金 融負債	-	16,297
	九十四年第一季 (重分類前)	九十四年第一季 (重分類後)
<u>損益表</u>		
短期投資市價回升利益	\$ 2,586	\$ -
兌換利益	17,118	-
其他收入	1,406	-
其他損失	6,018	-
金融資產評價利益—淨額	-	2,037
處分投資利益—淨額	-	13,055

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」，是項變動使九十四年一月一日之其他資產價值降低 18,894 仟元及使九十四年第一季產生減損損失 18,894 仟元。

### 現金及約當現金

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
零 用 金	\$ 110	\$ 110
庫 存 現 金	40	13
活 期 存 款	78,965	812,255
支 票 存 款	3,432	2,453
定 期 存 款	32,462	-
外 幣 存 款	317,300	187,533
附 買 回 商 業 本 票	<u>1,063,167</u>	<u>396,993</u>
	<u>\$ 1,495,476</u>	<u>\$ 1,399,357</u>

九十五年三月底之附買回商業本票已約定於九十五年四月四日前由交易對手以 1,063,362 仟元買回。

截至九十五年三月底止，本公司無存放於國外之存款。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市(櫃)股票	\$118,214	\$ 23,226
買入貨幣選擇權合約	-	2,589
利率交換合約	2,641	-
外匯交換合約	-	10,374
預售遠匯合約	-	<u>1,791</u>
	<u>\$120,855</u>	<u>\$ 37,980</u>

本公司九十五及九十四年第一季從事遠期外匯、外匯交換、貨幣選擇權及利率交換衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

本公司九十五年三月底，並無尚未到期遠期外匯、外匯交換及貨幣選擇權合約，另九十四年三月底，尚未到期之合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>九十四年三月底</u>			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	94.04.01~ 94.05.06	USD4,000/NTD125,554
外匯交換	美金兌新台幣	94.04.06~ 94.09.15	USD26,000/NTD829,890
外匯交換	新台幣兌美金	94.04.04	NTD62,796/USD2,000
賣出貨幣買入選擇權	美金兌新台幣	94.04.27~ 94.10.27	USD10,000/NTD327,600
買入貨幣買入選擇權	新台幣兌美金	94.06.02~ 94.11.03	NTD391,036/USD12,000
賣出貨幣賣出選擇權	新台幣兌美金	94.06.02~ 94.11.03	NTD391,036/USD12,000

於九十五及九十四年三月底，尚未到期之利率交換合約如下：

合 約 金 額 ( 仟 元 )	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 4,000	96.05.11	3.42%	3 Month Libor

於九十五及九十四年第一季，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 29,259 仟元及 15,641 仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
<u>指定以公平價值變動列入損益 之金融資產</u>		
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	\$ 34,570	\$ 31,530
群益保本型結構商品金融 電子雙騎	29,898	-
目標型反浮動利率金融商 品—Lloyds TSB Bank PLC	23,839	31,530
目標型反浮動利率金融商 品—台新銀行	-	31,530
	88,307	94,590
減：列為非流動資產	23,839	94,590
	<u>\$ 64,468</u>	<u>\$ -</u>

備供出售金融資產－流動

本公司截至九十五年三月底止，投資之備供出售金融資產－流動皆為國內上市（櫃）公司之股票。

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 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
留抵稅額	\$ 21,770	\$ 18,394
應收股利	74,658	-
其 他	423	588
	<u>\$ 96,851</u>	<u>\$ 18,982</u>

存 貨

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$215,580	\$ 92,902
在 製 品	13,008	8,399
原 物 料	9,794	12,798
	238,382	114,099
減：備抵跌價損失	2,800	2,800
	<u>\$235,582</u>	<u>\$111,299</u>

以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
國內非上市（櫃）普通股	\$294,804	\$305,803
國內非上市（櫃）特別股	30	-
國外非上市（櫃）普通股－美元 計價，480 仟美元	16,459	15,221
	<u>\$311,293</u>	<u>\$321,024</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (Genius Holding)	\$ 964,319	100.00	\$ 803,293	100.00
仲強投資股份有限公司 (仲強投資)	143,865	100.00	147,596	100.00
宏城投資股份有限公司 (宏城投資)	190,478	100.00	187,967	100.00
益宏投資股份有限公司 (益宏投資)	64,915	100.00	63,945	100.00
美國 KYE International Corporation (KYE)	18,418	100.00	17,147	100.00
勝盈國際股份有限公司 (勝盈國際)	4,016	85.00	7,589	85.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	81,492	100.00	85,825	100.00
昆盈企業 (香港) 股份有限公司 (香港昆盈)	20,516	99.99	20,965	99.99
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	62,643	98.86	62,890	92.99
薩摩亞凱傑有限公司 (凱傑)	53,746	21.90	47,055	21.90
小精靈股份有限公司 (小精靈)	14,885	9.49	16,718	9.49
	<u>\$1,619,293</u>		<u>\$1,460,990</u>	

上述長期股權投資已包括依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列之投資收益，九十五及九十四年第一季分別為 31,399 仟元及 5,502 仟元。

本公司直接及間接持有小精靈股份達 44.67%，故採權益法評價。

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，截至九十五及九十四年三月底止未實現餘額分別為 12,877 仟元及 35,001 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 五 年 三 月 三 十 一 日	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日
房屋建築	\$ 31,605	\$ 28,683
機器設備	40,328	33,363
電腦設備	146,989	137,730
運輸設備	790	4,205
辦公設備	1,852	2,101
租賃改良	3,562	3,028
什項設備	32,105	30,415
	<u>\$ 257,231</u>	<u>\$ 239,525</u>

#### 短期借款

	年 利 率	最 後 到 期 日	借 款 金 額
九十四年三月三十一日			
週轉借款	1.45%~2.00%	94.04.04	<u>\$ 100,000</u>

截至九十五年三月底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約1,450,000 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例發給新股。行政院金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）並規定，現金增資溢價發行之資本公積轉增資每年以一次為限，且不得於現金增資年度辦理，而每次轉增資不得超過規定之限額。

依本公司章程之規定，每年度純益除提撥應納所得稅並彌補歷年虧損外，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限；並就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，次就所餘盈餘連同以往年度未分配盈餘提撥百分之六十至百分之九十之金額，依下列方式分派之：

董監事酬勞金。

員工紅利百分之三至百分之十。

股東紅利，其中現金股利不得低於股東紅利總數之百分之十，餘以股票股利發放，但現金股利每股若低於 0.1 元（含），得不予發放，全數改以股票股利發放。

有關盈餘之分派係於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

本公司股東常會於九十四年六月七日決議通過九十四年四月二十二日董事會擬議之九十三年度盈餘分配案如下，九十四年度之盈餘分配案尚待九十五年董事會及股東常會決議通過：

	九	十	三	年	度
	盈	餘	分	配	案
					每股股利（元）
法定盈餘公積	\$	59,144			
特別盈餘公積		15,712			
股東紅利－現金		337,046		\$	1.5211
股東紅利－股票		77,711			0.35072
董監事酬勞		8,000			
員工紅利－現金		26,000			
員工紅利－股票		16,000			
		<u>\$539,613</u>			

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。截至九十五年三月底止，本公司已發行且未註銷之員工認股權憑證為 6,835,000 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。截至九十五年三月底止，本公司流通在外認股權憑證 6,835,000 單位，並無員工行使認股權。前述認股權之存續期間為八年。

九十五及九十四年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十五年第一季 單位 (仟)	九十四年第一季 單位 (仟)
期初流通在外	7,080	7,990
本期發行	-	-
本期沒收	( 245 )	( 563 )
期末流通在外	<u>6,835</u>	<u>7,427</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」，於九十四年第一季認列減損損失 18,894 仟元，主要係本公司供出租用之土地及房屋建築（帳列其他資產－其他項下）以淨公平價值計算之可回收金額低於帳面價值所致。

#### 每股盈餘

	九十五年第一季		九十四年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本及稀釋每股盈餘				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 0.73	\$ 0.61	\$ 0.22	\$ 0.20
會計原則變動累積影響數	<u>0.08</u>	<u>0.09</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本期純益	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.70</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.20</u>



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>九十五年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 186,961	\$ 162,381	230,974	\$ 0.81	\$ 0.70
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	53		
員工認股權	-	-	223		
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>\$ 186,961</u>	<u>\$ 162,381</u>	<u>231,250</u>	0.81	0.70
<u>九十四年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 49,937	\$ 46,387	230,949	\$ 0.22	\$ 0.20
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>\$ 49,937</u>	<u>\$ 46,387</u>	<u>230,949</u>	0.22	0.20

計算每股盈餘時，本公司九十四年度無償配股 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。九十四年第一季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整，均由 0.21 元減少為 0.20 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>九十五年第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>456</u>	<u>-</u>	<u>456</u>	<u>-</u>
<u>九十四年第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>456</u>

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數之百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

#### 員工退休辦法及基金

「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。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，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。本公司九十五年第一季認列之退休金成本為 3,285 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

	<u>九十五年第一季</u>	<u>九十四年第一季</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$102,342	\$ 88,749
本期提列	1,158	6,700
本期提撥	( 1,198)	( 1,275)
期末餘額	<u>\$102,302</u>	<u>\$ 94,174</u>
退休金基金		
期初餘額	\$ 62,357	\$ 56,605
本期存入	1,198	1,275
本期孳息	452	-
期末餘額	<u>\$ 64,007</u>	<u>\$ 57,880</u>

## 所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	九十五年第一季	九十四年第一季
稅前利益按法定稅率(25%) 計算之稅額	\$ 41,922	\$ 12,474
加(減)調節項目影響之稅額：		
永久性差異	150	6,207
暫時性差異	( 10,107)	( 3,017)
基本稅額	7,284	-
投資抵減	( 8,257)	( 7,047)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 30,992</u>	<u>\$ 8,617</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九十五年第一季	九十四年第一季
當期應負擔所得稅	\$ 30,992	\$ 8,617
遞延所得稅	( 6,348)	( 44)
短期票券分離課稅稅款	767	408
以前年度所得稅調整	-	( 5,431)
所得稅費用	<u>\$ 25,411</u>	<u>\$ 3,550</u>

淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
流動		
未實現銷貨毛利	\$ 12,315	\$ 10,975
未實現存貨跌價損失	700	700
備抵呆帳	( 1,576)	41
未實現兌換損失(利益)	527	( 417)
	<u>\$ 11,966</u>	<u>\$ 11,299</u>
非流動(帳列其他資產)		
退休金未實際提撥數	\$ 25,575	\$ 23,543
採權益法認列之國外投資損失(利益)	( 40,466)	18,250
催收款項備抵呆帳	6,683	6,683
其他資產減損損失	5,889	4,588
子公司清算損失	2,821	-
減：備抵評價金額	-	( 50,057)
	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 3,007</u>

兩稅合一相關資訊：

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 105,483</u>	<u>\$ 102,714</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 14.08% 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。

九十五及九十四年三月底之未分配盈餘餘額均為八十七年度以後產生。

本公司截至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

	九十五年第一季 營業費用	九十四年第一季 營業費用
用人費用		
薪資費用	\$ 64,265	\$ 63,430
勞健保費用	5,295	5,112
退休金費用	4,443	6,700
其他用人費用	<u>22,084</u>	<u>25,856</u>
用人費用合計	<u>\$ 96,087</u>	<u>\$101,098</u>
折舊費用	<u>\$ 6,514</u>	<u>\$ 7,676</u>
折耗及攤銷費用	<u>\$ 8,258</u>	<u>\$ 11,890</u>

### 關係人交易

除財務報表及其他附註已另有說明或列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

#### 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司持股 100%之子公司
美國 KYE International Corporation(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
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)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
香港 Hid Enterprises Co., Ltd.	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

	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收帳款				
KYE Europe	\$ 149,389	11	\$ 147,872	13
KYA	122,340	9	147,160	13
KYI	42,630	3	74,388	6
KYE UK	16,895	1	11,483	1
其 他	9,641	1	8,420	1
	<u>\$ 340,895</u>	<u>25</u>	<u>\$ 389,323</u>	<u>34</u>
其他應收款—關係人				
香港昆盈	\$ 986,569	100	\$ 837,655	92
Genius Labuan	-	-	71,809	8
其 他	1	-	-	-
	<u>\$ 986,570</u>	<u>100</u>	<u>\$ 909,464</u>	<u>100</u>
應付帳款				
小精靈	\$ 56,307	9	\$ 67,401	17
凱 傑	32,407	5	17,272	5
勝 盈	1,601	-	-	-
	<u>\$ 90,315</u>	<u>14</u>	<u>\$ 84,673</u>	<u>22</u>
應付費用				
香港昆盈	\$ 4,433	4	\$ 6,123	6
KYA	1,638	1	1,151	1
其 他	28	-	-	-
	<u>\$ 6,099</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,274</u>	<u>7</u>

	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金	百分比	金	百分比
銷 貨				
KYA	\$ 263,227	11	\$ 196,480	10
KYE Europe	124,043	5	122,490	6
KYI	35,754	2	43,970	2
KYE UK	29,627	1	34,982	2
香港昆盈	12,351	1	12,622	1
其 他	5,669	-	10,172	-
	<u>\$ 470,671</u>	<u>20</u>	<u>\$ 420,716</u>	<u>21</u>
進 貨				
香港昆盈	\$ 1,150,492	57	\$ 1,065,215	66
小精靈	71,083	4	83,890	5
凱 傑	45,615	2	29,177	2
	<u>\$ 1,267,190</u>	<u>63</u>	<u>\$ 1,178,282</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。

	九十五年第一季		九十四年第一季	
	金	百分比	金	百分比
營業費用—出口費及佣金支出等				
KYA	\$ 3,955	2	\$ 3,300	2
香港昆盈	3,268	2	7,623	4
其 他	1,736	1	1,077	-
	<u>\$ 8,959</u>	<u>5</u>	<u>\$ 12,000</u>	<u>6</u>
代採購固定資產及其他營業用品				
香港昆盈	\$ 573		\$ 935	
Globalink Holding	790		285	
	<u>\$ 1,363</u>		<u>\$ 1,220</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。

	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
固定資產淨額	<u>\$191,722</u>	<u>\$193,066</u>

### 重大承諾事項及或有事項

本公司九十五年三月底已開立尚未使用之信用狀金額計美金 1,847 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。

### 金融商品資訊之揭露

#### 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$1,495,476	\$1,495,476	\$1,399,357	\$1,399,357
公平價值變動列入損益之金融資產	206,521	206,521	117,816	117,816
應收票據及帳款	1,352,616	1,352,616	1,170,633	1,170,633
其他金融資產—流動	96,851	96,851	18,982	18,982
以成本衡量之金融資產—非流動	311,293	-	321,024	-
投資	1,621,794	1,621,794	1,460,990	1,460,990

(接次頁)



(承前頁)

非衍生性金融商品	九十五年三月三十一日		九十四年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 100,000	\$ 100,000
應付票據及帳款	872,558	872,558	636,179	636,179
應付費用	131,426	131,426	101,411	101,411
其他應付款項	511,844	511,844	432,653	432,653
長期借款	500,000	486,081	500,000	477,018
衍生性商品依交易 對方所屬地區				
本國	2,641	2,641	1,942	1,222
非本國	-	-	( 3,502)	( 5,070)

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品之公平價值，係以其在資產負債表上之帳面價值為準，由於此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。

公平價值變動列入損益之金融商品及衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

投資係以帳面價值為公平價值。

長期借款以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得相近之到期日之長期借款利率為準，所使用之折現率為 1.9%。

本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日	九十四年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 118,214	\$ 23,226	\$ 90,948	\$ 109,344
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	-	16,297

本公司於九十五及九十四年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 7,394 仟元及 549 仟元。

本公司九十五及九十四年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 23,839 仟元及 63,060 仟元。

本公司九十五年第一季自備供出售金融資產當期公平價值變動直接認列為股東權益調整項目之金額為 633 仟元。

#### 財務風險資訊

##### 市場風險

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。

本公司從事之上市（櫃）股票投資及與股價或利率連動之結構商品，其價值隨市場價格之變動而變動，故而預期具有重大市場價格風險。

##### 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司九十五及九十四年三月底之信用風險金額分別為 90,948 仟元及 109,344 仟元，係以資產負債表日之公平價值為正數之衍生性金融商品及混合商品合約為評估對象。

#### 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司以成本衡量及採權益法評價之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證者：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：無。

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：附表二。

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：附表三。

被投資公司資訊：附表四。

被投資公司從事衍生性商品交易：無。

##### 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：附表五。

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：附表二。

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

民國九十五年三月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值(註一)
昆盈企業股份有限公司	股票	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	29,019	\$ 964,319	100.00%	\$ 974,220
	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	採權益法之長期股權投資	14,500	143,865	100.00%	144,000
	股票	宏城投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	17,618	190,478	100.00%	190,710
	股票	益宏投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	64,915	100.00%	65,049
	股票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	61	18,418	100.00%	18,418
	股票	勝盈國際股份有限公司(註二)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,530	4,016	85.00%	4,016
	股票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	500	81,492	100.00%	81,492
	股票	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	499	20,516	99.99%	20,516
	股票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	700	62,643	98.86%	62,643
	股單	薩摩亞凱傑有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	657	53,746	21.90%	53,746
	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,964	14,885	9.49%	15,019
	股票	普訊陸創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	30,000	294,804	17.14%	319,668
	股票	美國 Biomedix, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	600	16,459	1.20%	( 99)
	特別股股票	大溪育樂股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	3	30	-	30
	結構式商品	目標型反浮動利率金融商品—Lloyds TSB Bank PLC	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	23,839	-	23,839
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	34,570	-	34,570
	結構式商品	群益保本型結構商品金融電子雙驕	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	29,898	-	29,898

(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)
昆盈企業股份有限公司	股票	東貝	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,124	\$ 107,147	1.84%	\$ 107,147
	股票	璨圓	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	200	4,910	0.18%	4,910
	股票	華通	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	260	4,277	0.02%	4,277
	股票	川湖	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	10	1,880	0.02%	1,880
	股票	美律	無	備供出售金融資產－流動	50	5,200	0.04%	5,200
	股票	大立光	無	備供出售金融資產－流動	9	4,743	0.01%	4,743
	股票	瑞儀	無	備供出售金融資產－流動	63	5,027	0.02%	5,027
	股票	華新科	無	備供出售金融資產－流動	150	4,883	0.03%	4,883
	股票	頤邦	無	備供出售金融資產－流動	100	5,010	0.04%	5,010
	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)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,374	25,811	16.30%
股票		系晶科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	38	380	0.38%	651
特別股股票		系晶科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	51	513	0.34%	582
特別股股票		Avalent Tech. Inc.	無	以成本衡量之金融資產	200	6,920	0.85%	( 40)
股票		雷虎	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	62	2,517	0.09%	2,517
股票		華通	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	260	4,277	0.02%	4,277
股票		長華	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	10	1,680	0.02%	1,680
股票		正崴	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	17	1,921	0.01%	1,921
股票		明泰	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	125	4,688	0.04%	4,688
股票		友通	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	50	2,015	0.05%	2,015
股票	川湖	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	10	1,870	0.02%	1,870	
股票	聯詠	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	20	4,610	-	4,610	

(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)
宏城投資股份有限公司	股票	欣興	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	\$ 4,720	0.01%	\$ 4,720
	股票	新日興	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20	4,200	0.03%	4,200
仲強投資股份有限公司	股票	美律	無	備供出售金融資產—流動	46	4,784	0.03%	4,784
	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,964	15,027	9.49%	15,027
	股票	漢威光學股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	33	1,001	0.03%	144
	股票	台灣 50	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	155	8,200	-	8,200
	股票	鴻海	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10	2,010	-	2,010
	股票	陞泰	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	22	4,048	0.03%	4,048
	股票	中聯資	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	129	3,315	0.06%	3,315
益宏投資股份有限公司	股票	鴻海	無	備供出售金融資產—流動	20	4,020	-	4,020
	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,946	14,885	9.40%	14,885
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	採權益法之長期股權投資	18,548	USD 8,586	100.00%	USD 8,586
	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	採權益法之長期股權投資	8,000	USD 4,033	100.00%	USD 4,033
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	12,291	USD 3,021	80.60%	USD 3,021
	股票	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	221	USD 151	100.00%	USD 151
	股票	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	10	USD 9,513	100.00%	USD 9,513
	股票	香港 Hid Enterprises Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	7,758	USD 1,003	100.00%	USD 1,003
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—Lloyds	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 386	-	USD 386

(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.	結構式商品	10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract—中國信託銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 369	-	USD 369
	結構式商品	十年期利差型應計票券—建華銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 812	-	USD 812
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	採權益法之長期股權投資	1,400	USD 1,752	100.00%	USD 1,752
	結構式商品	Target Redemption—Banque Generale du Luxembourg	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 721	-	USD 721
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	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 972	-	USD 972
	結構式商品	Callable Range Accrual Note—CDC	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 561	-	USD 561
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 1,065	-	USD 1,065
	股票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	7,698	USD 230	100.00%	(USD 142)
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	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	採權益法之長期股權投資	2,700	USD 664	17.71%	USD 664
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—Rabobank Nederland	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 367	-	USD 367
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—CSFB	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 385	-	USD 385
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—CBA	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 412	-	USD 412
	結構式商品	10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract—中國信託銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 369	-	USD 369
	結構式商品	10 Year USD Callable Daily Range Accrual Investment Contract—中國信託銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 972	-	USD 972

(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.	海外可轉債	泰豐	無	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	USD 103	-	USD 103
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	採權益法之長期股權投資	-	USD 301	100.00%	USD 301
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	採權益法之長期股權投資	-	USD 77	100.00%	USD 77

註一：市價之決定方法如下：上市櫃股票係以臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心三月底之收盤價計算；未上市櫃股票或股單係以被投資公司最近期之財務報表或帳面價值計算；海外可轉債及結構式商品以交易對手提供之公平價值。

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  
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  
民國九十五年一月一日至三月三十一日

附表二

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 )	\$ 1,150,492	57	不定期與應收款 項互抵	—	—	\$ -	-	
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	( 銷 貨 )	( 263,227 )	( 11 )	75 天電匯	—	—	122,340	9	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	( 銷 貨 )	( 124,043 )	( 5 )	80 天電匯	—	—	149,389	11	
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 )	753,438	65	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 )	397,054	35	不定期與應收款 項互抵	—	—	-	-	

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  
 民國九十五年三月三十一日

附表三

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	\$ 986,569	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	149,389	4.33	-	-	28,192	-
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	122,340	7.38	-	-	27,539	-
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	576,336	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	-
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	410,233	(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  
民國九十五年一月一日至三月三十一日

附表四

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. (註三)	英屬開曼群島	投資控股	USD	29,094	USD	29,094	29,094	100.00	\$ 966,820	USD 790	\$ 30,693	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	143,865	1,111	1,111	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	190,478	( 212)	( 212)	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	64,915	( 928)	( 928)	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	18,418	(USD 51)	( 1,648)	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	-	-	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	81,492	EUR 77	3,006	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	20,516	(HKD 17)	( 70)	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	700	700	98.86	62,643	(GBP 18)	( 1,003)	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	53,746	RMB 2,633	1,472	採權益法評價之被投資公司
	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	14,885	( 10,780)	( 1,022)	採權益法評價之被投資公司 (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	15,027	( 10,780)	不適用	採權益法評價之被投資公司 (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	25,811	( 10,780)	不適用	採權益法評價之被投資公司 (註二)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註		
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)
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	\$ 14,885	( 10,780)	不適用	採權益法評 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. (註三)	英屬維京群島	投資控股	USD	18,623	USD	18,623	18,623	100.00	USD 8,661	(USD 984)	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	8,000	8,000	100.00	USD 4,033	(USD 254)	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 3,021	USD 475	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	221	221	100.00	USD 151	(USD 11)	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 9,513	USD 2,075	不適用	孫公司
	香港 Hid Enterprises Co., Ltd. (註四)	香港	電腦週邊及視訊 影像產品銷售	USD	1,000	USD	-	7,758	100.00	USD 1,003	USD 3	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 1,752	USD 35	不適用
英屬維京群島	英屬維京群島 KYE Inc. (註三)	英屬維京群島	投資控股	USD	7,773	USD	7,773	7,773	100.00	USD 305	(USD 281)	不適用	曾孫公司
Globalink Holding Co., Ltd.	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 664	USD 475	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	7,698	USD	7,698	-	100.00	USD 301	( 9,019)	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	大陸深圳	電腦週邊及視訊 影像產品銷售	USD	121	USD	121	-	100.00	USD 77	(RMB 97)	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：包含預付長期投資款美金 75 仟元。

註四：香港 Hid Enterprises Co., Ltd. 係於九十五年一月投資設立。

昆盈企業股份有限公司  
 間接赴大陸投資事項明細表  
 民國九十五年一月一日至三月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

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 7,698	經由英屬維京群島 KYE Inc.投資持股 100%	USD 7,698	-	\$ -	USD 7,698	100%	(\$ 9,019)	USD 301	\$ -
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%	1,472	\$ 53,746	HKD 4,340
精靈電子科技 (深圳)有限 公司	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 121	-	-	USD 121	100%	(RMB 97)	USD 77	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 8,816	USD 12,485	\$1,819,661 (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。