

昆盈企業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年
(內附會計師查核報告)

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		3~4	-
資 產 負 債 表		5	-
損 益 表		6~8	-
股 東 權 益 變 動 表		9	-
現 金 流 量 表		10~12	-
財 務 報 表 附 註		13	
公 司 沿 革 及 業 務 範 圍			
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明		13~19	
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響		19~22	
重 要 會 計 科 目 之 說 明		22~35	~
關 係 人 交 易		35~39	
抵 押 或 質 押 之 資 產		39	
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項		39	
重 大 之 災 害 損 失		-	-
重 大 之 期 後 事 項		-	-
其 他 (金 融 商 品 資 訊 之 揭 露)		39~42	
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊		42、44~50	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊		42、51~52	
大 陸 投 資 資 訊		42~43、53	
部 門 別 財 務 資 訊		43	
重 要 會 計 科 目 明 細 表		54~70	-

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九十五年及九十四年十二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。民國九十五及九十四年度昆盈企業股份有限公司直接及間接採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暨民國九十四年度間接採權益法評價之被投資公司精靈電子科技（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。民國九十五年及九十四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 427,970 仟元及 329,796 仟元，分別占資產總額之 5.57% 及 4.44%，民國九十五年及九十四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 64,284 仟元及 90,908 仟元，分別占稅前利益之 6.34% 及 10.39%。

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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四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」。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。

昆盈企業股份有限公司民國九十五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九十五及九十四年度合併財務報表，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 六 年 三 月 二 十 七 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 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 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)	\$ 1,874,208	25	\$ 1,547,701	21	2100	短期借款(附註十三及二十三)	\$ -	-	\$ 100,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、三及五)	181,243	2	164,513	2	2120	應付票據	555	-	609,550	8
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、三及 六)	69,489	1	-	-	2153	應付帳款	37,412	-	129,599	2
1120	應收票據(附註二)	163	-	756	-	2143	—關係人(附註二十二)	681,318	9	460,783	6
1150	應收帳款(附註二)	-	-	-	-	2170	—非關係人	206,368	3	183,852	2
1140	—關係人(附註二十二)	263,281	4	312,136	4	2160	應付費用(附註二十二)	145,135	2	82,875	1
	—非關係人(減備抵呆帳九十五年底 11,500仟元及九十四年底9,755仟元 後之淨額)	1,537,298	20	1,419,057	19	2210	應付所得稅(附註二及二十)	1,253,130	16	714,817	10
1180	其他應收款—關係人(附註七及二十二)	1,029,030	14	1,101,886	15	2270	其他應付款項(附註七及二十二)	500,000	6	-	-
1190	其他金融資產—流動(附註三及八)	12,631	-	16,029	-	2298	一年內到期長期借款(附註十四)	46,860	1	53,860	1
120X	存貨—淨額(附註二及九)	241,939	3	239,824	3	2280	遞延收益(附註二)	84,841	1	76,882	1
1260	預付款項	12,512	-	10,467	-	21XX	其他流動負債(附註二十二)	2,955,619	38	2,412,218	32
1286	遞延所得稅資產(附註二及二十)	13,134	-	17,272	-		流動負債合計	-	-	500,000	7
1298	其他流動資產(附註二十二)	25,634	-	28,063	1	2420	長期借款(附註十四)	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	5,260,562	69	4,857,704	65		其他負債				
	基金及投資					2810	應計退休金負債(附註二及十九)	102,418	1	102,342	2
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)	26,038	-	32,850	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二 十)	35,122	1	11,152	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二 、三及十)	16,489	-	310,024	4	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二及十 一)	-	-	18,408	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十 一)	1,801,430	24	1,685,205	23	2888	其他負債—其他	-	-	150	-
1425	預付長期投資款	-	-	2,501	-	28XX	其他負債合計	137,540	2	132,052	2
14XX	基金及投資合計	1,843,957	24	2,030,580	27	2XXX	負債合計	3,093,159	40	3,044,270	41
	固定資產(附註二、十二及二十三)						股東權益				
	成 本					31XX	股本—每股面額10元，額定：280,000仟股 ；發行：九十五年244,573仟股，九十四 年231,404仟股	2,445,737	32	2,314,045	31
1501	土 地	309,590	4	309,590	4	3210	資本公積—發行溢價	1,095,476	14	1,076,735	14
1521	房屋建築	155,776	2	155,776	2		保留盈餘				
1531	機器設備	68,478	1	62,532	1	3310	法定盈餘公積	309,820	4	240,073	4
1544	電腦設備	167,876	2	167,394	2	3320	特別盈餘公積	-	-	15,712	-
1551	運輸設備	3,462	-	790	-	3350	未分配盈餘	901,788	12	749,296	10
1561	辦公設備	1,520	-	2,121	-		股東權益其他調整項目				
1631	租賃改良	3,608	-	3,608	-	3450	金融商品之未實現損益	(10,194)	-	-	-
1681	什項設備	34,333	1	35,063	1	3420	累積換算調整數	16,930	-	2,188	-
15X1	合 計	744,643	10	736,874	10	3510	庫藏股票—九十五年6,027仟股；九十四 年456仟股	(169,454)	(2)	(12,817)	-
15X9	減：累積折舊	(266,735)	(4)	(254,286)	(3)	3XXX	股東權益合計	4,590,103	60	4,385,232	59
1672	預付工程及設備款	-	-	855	-						
15XX	固定資產淨額	477,908	6	483,443	7						
	其他資產										
1820	存出保證金	3,363	-	4,765	-						
1880	其他資產—其他(附註二、三及十六)	97,472	1	53,010	1						
18XX	其他資產合計	100,835	1	57,775	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,683,262	100	\$ 7,429,502	100		負債及股東權益總計	\$ 7,683,262	100	\$ 7,429,502	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九十六年三月二十七日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：李曉林

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110	營業收入總額(附註二)	\$ 10,619,021	100	\$ 9,803,912	100	
4170	銷貨退回及折讓	<u>43,075</u>	-	<u>40,608</u>	-	
4100	營業收入淨額(附註二十二)	10,575,946	100	9,763,304	100	
5000	營業成本(附註二十二)	<u>9,019,205</u>	<u>85</u>	<u>8,279,796</u>	<u>85</u>	
	營業毛利—未調整子公司存 貨之未實現銷貨毛利	1,556,741	15	1,483,508	15	
5920	已(未)實現銷貨毛利淨額 —子公司存貨(附註二)	<u>7,000</u>	-	(<u>16,260</u>)	-	
5910	營業毛利	<u>1,563,741</u>	<u>15</u>	<u>1,467,248</u>	<u>15</u>	
	營業費用(附註二十一及二 十二)					
6100	推銷費用	491,784	5	441,813	4	
6200	管理費用	259,317	2	247,458	3	
6300	研究發展費用	<u>181,870</u>	<u>2</u>	<u>171,654</u>	<u>2</u>	
6000	營業費用合計	<u>932,971</u>	<u>9</u>	<u>860,925</u>	<u>9</u>	
6900	營業利益	<u>630,770</u>	<u>6</u>	<u>606,323</u>	<u>6</u>	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	31,649	-	21,729	-	
7121	採權益法認列之投資收 益—淨額(附註二、 三、十一及十六)	373,877	4	309,556	3	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7122	股利收入(附註二)	\$ 2,978	-	\$ 4,455	-
7140	處分投資利益—淨額 (附註二)	35,015	1	-	-
7310	金融資產評價利益—淨 額(附註二及三)	-	-	3,835	-
7480	其他收入(附註三及二 十二)	<u>22,419</u>	<u>-</u>	<u>26,049</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>465,938</u>	<u>5</u>	<u>365,624</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	15,718	-	15,422	-
7522	以成本衡量之金融資產 減損損失(附註二及 十)	-	-	11,000	-
7540	處分投資損失—淨額 (附註二及三)	-	-	16,706	-
7560	兌換損失—淨額(附註 二及三)	11,711	-	15,305	-
7630	減損損失(附註二、三 及十六)	1,133	-	24,098	1
7640	金融資產評價損失—淨 額(附註二)	36,155	1	-	-
7880	其他損失(附註三)	<u>17,389</u>	<u>-</u>	<u>14,139</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>82,106</u>	<u>1</u>	<u>96,670</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	1,014,602	10	875,277	9
8110	所得稅費用(附註二及二十)	<u>196,734</u>	<u>2</u>	<u>177,805</u>	<u>2</u>
8900	列計會計原則變動累積影響 數前淨利	817,868	8	697,472	7
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>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	純 益	<u>\$ 837,933</u>	<u>8</u>	<u>\$ 697,472</u>	<u>7</u>

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.34</u>	<u>\$ 3.51</u>	<u>\$ 3.60</u>	<u>\$ 2.87</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 3.60</u>	<u>\$ 2.87</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九十六年三月二十七日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：李曉林

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年及九十四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 (附註十五)		資本公積 (附註二及十五)	保留盈餘 (附註二及十五)			金融商品之未實現 損益 (附註二)	累積換算調整數 (附註二及三)	庫藏股票 (附註二及十八)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
九十四年一月一日餘額	222,033	\$ 2,220,334	\$ 1,076,735	\$ 180,929	\$ -	\$ 591,437	\$ -	(\$ 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
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	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	-	2,188	(12,817)	4,385,232
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	1,238	-	1,238
九十四年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	69,747	-	(69,747)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(15,712)	15,712	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(9,000)	(9,000)	-	-	(9,000)
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	(34,800)	(34,800)	-	-	(34,800)
員工紅利—股票	2,500	25,000	-	-	-	(25,000)	(25,000)	-	-	-
現金股利—每股 2.08967 元	-	-	-	-	-	(462,809)	(462,809)	-	-	(462,809)
股票股利—每股 0.4179343 元	9,256	92,562	-	-	-	(92,562)	(92,562)	-	-	-
分配後餘額	243,160	2,431,607	1,076,735	309,820	-	71,090	380,910	3,426	(12,817)	3,879,861
庫藏股票買回—10,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	(281,135)	(281,135)
庫藏股票再發行—4,429 仟股	-	-	-	-	-	(7,235)	(7,235)	-	124,498	117,263
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(5,235)	-	(5,235)
採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	(4,959)	-	(4,959)
員工認股權憑證行使發行新股	1,413	14,130	18,741	-	-	-	-	-	-	32,871
九十五年度純益	-	-	-	-	-	837,933	837,933	-	-	837,933
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	13,504	-	13,504
九十五年十二月三十一日餘額	244,573	\$ 2,445,737	\$ 1,095,476	\$ 309,820	\$ -	\$ 901,788	\$ 1,211,608	(\$ 10,194)	(\$ 169,454)	\$ 4,590,103

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九十六年三月二十七日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：李曉林

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 837,933	\$ 697,472
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	(373,877)	(309,556)
自權益法計價被投資公司收到之現金股利	304,601	19,306
金融資產評價損失(利益)－淨額	36,155	(3,835)
折舊及攤銷	61,028	72,259
處分投資損失(利益)－淨額	(35,015)	16,706
遞延所得稅	28,108	8,142
未(已)實現銷貨毛利淨額	(7,000)	16,260
提列退休金	4,634	18,491
提撥退休金	(4,558)	(4,898)
提列備抵呆帳	1,745	5,500
提列資產減損損失	1,133	24,098
非營業資產之折舊	98	135
處分固定資產損失(利益)	(16)	5
提列以成本衡量之金融資產減損損失	-	11,000
固定資產轉列費用	-	1,014
營業資產及負債變動		
交易目的之金融資產	(75,463)	(19,938)
應收票據	593	4,382
應收帳款	(71,131)	(532,952)
其他應收款－關係人	72,856	(119,346)
其他金融資產－流動	12,381	(2,385)
存 貨	(2,115)	(64,676)
預付款項	(2,045)	2,011
其他流動資產	2,429	(6,350)
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	(17,924)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
應付票據	(\$ 608,995)	\$ 257,596
應付帳款	128,348	182,994
應付費用	22,516	47,328
應付所得稅	63,091	52,534
其他應付款項	538,313	254,224
其他流動負債	(386)	5,145
營業活動之淨現金流入	<u>915,296</u>	<u>614,742</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(325,540)	-
處分備供出售金融資產價款	255,157	-
處分以成本衡量之金融資產價款	299,100	-
增加採權益法之長期股權投資	(76,075)	(17,253)
其他資產增加	(75,727)	(18,738)
指定公平價值變動列入損益之金融 資產減少	65,458	64,002
處分採權益法之長期股權投資價款	28,168	-
購置固定資產	(26,296)	(9,905)
撤回預付長期投資款	2,501	-
存出保證金減少	1,402	34
出售固定資產價款	853	1,315
以成本衡量之金融資產－非流動增 加	(30)	-
預付長期投資款增加	-	(2,501)
採權益法之長期股權投資減資匯回 股款	-	99,690
投資活動之淨現金流入	<u>148,971</u>	<u>116,644</u>
融資活動之現金流量		
支付現金股利	(462,809)	(337,046)
買回庫藏股票價款	(281,135)	-
庫藏股票再發行價款	117,263	-
短期借款增加(減少)	(100,000)	40,000
支付員工紅利及董監事酬勞	(43,800)	(34,000)
員工認股權轉換	32,871	-
存入保證金增加(減少)	(150)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(737,760)</u>	<u>(331,046)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
本年度現金及約當現金增加數	\$ 326,507	\$ 400,340
年初現金及約當現金餘額	<u>1,547,701</u>	<u>1,147,361</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,874,208</u>	<u>\$1,547,701</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 105,535</u>	<u>\$ 117,129</u>
支付利息	<u>\$ 12,269</u>	<u>\$ 18,999</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九十六年三月二十七日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：李曉林

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、讀卡機等電腦週邊產品、網路及安控相機與耳機揚聲器、遊戲機週邊等消費性電子產品之製造、加工及買賣。

截至九十五及九十四年底止，本公司員工人數分別為 356 人及 352 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令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、以成本衡量之金融資產減損損失、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、主要為交易目的而持有之資產，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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及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年度損益。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。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，列入當年度損益。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，但投資前如有股利宣告，需自投資成本減除，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帳款收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

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。年底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。出售時，成本按加權平均法計算。

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股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權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，帳上如有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，則按出售比例轉列為當年度處分損益。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，二至八年；運輸設備，五年；辦公設備，二至五年；電腦設備，二至三年；租賃改良，五至十年；什項設備，二至十五年。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。

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。

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－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。

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。

所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤，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。

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，列為當年度損益。

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年度損益者，列為當年度損益。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，其資產負債按年底即期匯率，損益項目按當年度平均匯率，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

九十四年度財務報表若干項目已予重分類，以配合九十五年度財務報表之表達。

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：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數(稅後)</u>	<u>列為股東權益 調整項目(稅後)</u>
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，使九十五年度列計會計原則變動累積影響數前淨利減少 13,671 仟元，本年度淨利增加 4,498 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.02 元。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第○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時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明。但實務上困難，未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，九十四與九十五年度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，跌價損失列入當年度損益。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○三二號函之釋示，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。

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，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 98,489	\$ -
長期投資	342,874	-
其他金融資產—流動	66,024	-
公平價值變動列入損益之金 融資產	-	197,363
以成本衡量之金融資產	-	310,024
	九 十 四 年 度 (重分類前)	九 十 四 年 度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
其他收入	\$ 2,698	\$ -
其他損失	17,198	-
兌換利益	1,629	-
金融資產評價利益—淨額	-	3,835
處分投資損失—淨額	-	16,706

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
採權益法之長期股權投資	\$ -	\$ 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採權益法認列之投資收益－淨額項下。

現金及約當現金

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
零用金	\$ 110	\$ 110
庫存現金	94	12
活期存款	324,042	181,724
支票存款	1,379	175,832
外幣存款	807,571	410,793
定期存款	65,192	-
附買回商業本票	675,820	779,230
	<u>\$ 1,874,208</u>	<u>\$ 1,547,701</u>

九十五年底之附買回商業本票已約定於九十六年一月五日前由交易對手以 676,033 仟元買回。

截至九十五年底止，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資產

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
交易目的之金融資產	\$181,243	\$101,663
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	26,038	95,700
	<u>\$207,281</u>	<u>\$197,363</u>

本公司分類為交易目的之金融資產相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市（櫃）股票	\$181,243	\$ 98,489
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>3,174</u>
	<u>\$181,243</u>	<u>\$101,663</u>

本公司九十五及九十四年度從事遠期外匯、外匯交換及貨幣選擇權衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯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。

本公司於九十四年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元) 現 金 流 入 / 現 金 流 出
<u>九十四年十二月三十一日</u>		
預售遠期外匯	95.01.12~95.02.14	NTD527,722/ USD16,000

於九十五及九十四年度，交易目的之金融商品分別產生淨損失20,972仟元及14,007仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融資產相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入損益</u>		
<u>之金融資產</u>		
目標型反浮動利率金融商 品—Lloyds TSB Bank PLC	\$ 26,038	\$ 32,850
群益保本型結構商品金融 電子雙驕	-	30,000
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	<u>-</u>	<u>32,850</u>
	26,038	95,700
減：列為非流動資產	<u>26,038</u>	<u>32,850</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,850</u>

於九十五及九十四年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為1,650仟元及1,137仟元。

備供出售金融資產－流動

截至九十五年底止，本公司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 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
其他應收款	\$ 12,476	\$ 15,815
其 他	155	214
	<u>\$ 12,631</u>	<u>\$ 16,029</u>

存 貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
製 成 品	\$219,842	\$212,454
在 製 品	18,610	10,032
原 物 料	6,287	20,138
	244,739	242,624
減：備抵跌價損失	(2,800)	(2,800)
	<u>\$241,939</u>	<u>\$239,824</u>

以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股	\$ -	\$294,803
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>\$ 16,489</u>	<u>\$310,024</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。

國內非上市（櫃）普通股股票投資－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減損損失 11,000 仟元，復於九十五年全數處分，認列處分利益 4,297 仟元。

採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年		九 十 四 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (Genius Holding)	\$1,155,025	100.00	\$1,023,497	100.00
仲強投資股份有限公司(仲強投資)	140,204	100.00	142,927	100.00
宏城投資股份有限公司(宏城投資)	154,565	100.00	190,655	100.00
益宏投資股份有限公司(益宏投資)	74,296	100.00	65,915	100.00
美國 KYE International Corporation (KYI)	21,204	100.00	20,315	100.00
勝盈國際股份有限公司 (勝盈國際)	-	-	4,016	85.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	122,733	100.00	77,568	100.00
昆盈企業(香港)股份有限公司(香港昆盈)	19,940	99.99	20,847	99.99
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	57,921	98.86	63,781	98.86
薩摩亞凱傑有限公司(凱傑)	55,542	21.90	59,705	21.90
小精靈股份有限公司(小精靈)	-	-	15,979	9.49
	<u>\$1,801,430</u>		<u>\$1,685,205</u>	

上述長期股權投資所認列之投資收益（損失）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：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
Genius Holding	\$398,560	\$308,816
仲強投資	(1,587)	(3,118)
宏城投資	(26,861)	7,888
益宏投資	7,421	(16,048)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
KYI	\$ 1,045	\$ 2,083
勝盈國際	-	(3,745)
KYE Europe	2,791	3,295
香港昆盈	(685)	(1,151)
KYE UK	(13,206)	1,249
凱 傑	8,102	11,615
小 精 靈	(1,703)	(1,328)
	<u>\$373,877</u>	<u>\$309,556</u>

本公司原直接及間接持有小精靈股份 44.67%，於九十五年四月出售部分股權，截至九十五年底止，間接持有小精靈股份 22.34%，採權益法評價。

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，並於九十五年六月十三日清算完成。

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 仟元於當時全數遞延，並按五年平均轉列投資收益，截至九十五年底為止已全數轉列完畢，九十四年底止之未實現收益餘額則為 18,408 仟元，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益。

固定資產－累積折舊

	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年 十二月三十一日</u>
房屋建築	\$ 33,798	\$ 30,875
機器設備	47,595	40,053
電腦設備	146,368	145,190
運輸設備	985	790
辦公設備	1,315	1,823
租賃改良	3,609	3,546
什項設備	33,065	32,009
	<u>\$266,735</u>	<u>\$254,286</u>

短期借款

	<u>年 利 率</u>	<u>最後到期日</u>	<u>借 款 金 額</u>
<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>

長期借款

係中國信託銀行之信用借款，固定利率 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九十五年六月十五日及九十四年六月七日決議通過九十五年四月二十五日及九十四年四月二十二董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 69,747	\$ 59,144		
提列(迴轉)特別盈餘				
公積	(15,712)	15,712		
董監事酬勞	9,000	8,000		
員工紅利—現金	34,800	26,000		
員工紅利—股票	25,000	16,000		
股東紅利—現金	462,809	337,046	\$ 2.08967	\$ 1.5211
股東紅利—股票	<u>92,562</u>	<u>77,711</u>	0.4179343	0.35072
	<u>\$ 678,206</u>	<u>\$ 539,613</u>		

若上述配發董監事酬勞及員工紅利係於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本盈餘將分別由 2.87 元及 2.50 元減少為 2.59 元及 2.30 元。

本公司九十五年度盈餘分配議案，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配情形，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，帳列股東權益之調整項淨額如為減項，必須依法令規定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。嗣後該減項數額有迴轉時，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。

本公司經證期局核准於九十二年十二月十七日發行員工認股權證 9,005,000 單位，每單位認股權證得認購本公司普通股一股。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。前述認股權之存續期間為八年。

九十五及九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	7,080	\$ 26.4	7,990	\$ 29.0
本年度行使	(1,413)	23.3	-	-
本年度沒收	(460)	-	(910)	-
年底流通在外	<u>5,207</u>	23.1	<u>7,080</u>	26.4
年底可行使之認股權	<u>5,207</u>		<u>-</u>	

減損損失

本公司及子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」，九十五及九十四年度已認列減損損失分別為 40,151 仟元及 111,673 仟元。本公司於九十五及九十四年度認列之 1,133 仟元及 24,098 仟元係供出租用之土地、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，本公司之子公司九十五及九十四年度部分閒置資產以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分別為 15,929 仟元及 15,480 仟元與本公司間接投資小精靈股份有限公司及英屬維京群島 Juster International Co., Ltd.，依可回收金額評估而分別於九十五及九十四年度認列之減損損失為 23,089 仟元 72,095 仟元，係帳列採權益法認列之投資收益減項。

每股盈餘

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 4.26	\$ 3.43	\$ 3.60	\$ 2.87
會計原則變動累積影響數	<u>0.08</u>	<u>0.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本年度純益	<u>\$ 4.34</u>	<u>\$ 3.51</u>	<u>\$ 3.60</u>	<u>\$ 2.87</u>
稀釋每股盈餘				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 4.21	\$ 3.39	\$ 3.60	\$ 2.87
會計原則變動累積影響數	<u>0.08</u>	<u>0.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本年度純益	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 3.60</u>	<u>\$ 2.87</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</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$1,033,836	\$ 837,933	238,414	\$ 4.34	\$ 3.51
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	1,594		
員工認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,207</u>		
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>\$1,033,836</u>	<u>\$ 837,933</u>	<u>241,215</u>	4.29	3.47
<u>九十四年</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本年度純益	\$ 875,277	\$ 697,472	243,101	\$ 3.60	\$ 2.87
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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
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>243,110</u>	3.60	2.87

計算每股盈餘時，本公司九十五年無償配股 11,756 仟股（含股東股票股利 9,256 仟股及員工紅利 2,500 仟股）之影響已列入追溯調整。九十四年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整，均由 3.02 元減少為 2.87 元。

庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十五年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>456</u>	<u>10,000</u>	<u>4,429</u>	<u>6,027</u>
<u>九十四年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>456</u>

本公司為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十五年六月六日決議，計畫依證券交易法第二十八條之二規定，於九十五年六月七日至八月六日兩個月間執行買回公司股份 10,000 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～40 元。截至九十五年底為止，本公司計買回庫藏股 10,000 仟股，買回成本 281,135 仟元。

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。本公司九十五及九十四年度依據確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 13,079 仟元及 6,356 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如下：

淨退休金成本：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 3,686	\$ 11,995
利息成本	4,261	6,594
退休基金資產之預期報酬	(2,105)	(2,072)
攤銷數	(1,208)	1,735
淨退休金成本	<u>\$ 4,634</u>	<u>\$ 18,252</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 14,724	\$ 15,292
非既得給付義務	<u>75,926</u>	<u>69,789</u>
累積給付義務	90,650	85,081
未來薪資增加之影響數	<u>47,317</u>	<u>46,042</u>
預計給付義務	137,967	131,123
退休基金資產公平價值	(<u>68,538</u>)	(<u>62,357</u>)
提撥狀況	69,429	68,766
未認列過渡性淨給付義務	(10,122)	(11,247)
未認列退休金利益	<u>43,111</u>	<u>44,823</u>
應計退休金負債	<u>\$102,418</u>	<u>\$102,342</u>

本公司職工退休辦法之既得給付：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
既得給付	<u>\$ 17,406</u>	<u>\$ 16,581</u>

退休金給付義務及退休金成本之假設為：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.25%

本公司退休金基金餘額及變動情形如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
年初餘額	\$ 62,357	\$ 56,605
本年度存入	4,558	4,898
孳息收入	1,623	854
年底餘額	<u>\$ 68,538</u>	<u>\$ 62,357</u>

所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計依所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司於計算九十五年度所得稅時，已併同考量此條例之影響。

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 五 年 度	九 十 四 年 度
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$253,641	\$218,809
加（減）調節項目影響之稅額：		
永久性差異	(612)	779
暫時性差異	(95,018)	(64,060)
未分配盈餘加徵 10%	1,927	1,444
投資抵減	<u>(25,812)</u>	<u>(43,659)</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$134,126</u>	<u>\$113,313</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
當年度應負擔所得稅	\$134,126	\$113,313
遞延所得稅	28,108	8,142
短期票券分離課稅稅款	2,636	2,044
以前年度所得稅調整	<u>31,864</u>	<u>54,306</u>
所得稅費用	<u>\$196,734</u>	<u>\$177,805</u>

淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
未實現銷貨毛利	\$ 11,715	\$ 13,465
呆帳超限數	(1,657)	(1,917)
未實現存貨跌價損失	700	700
金融商品評價損失	1,215	-
未實現兌換損失	<u>1,161</u>	<u>5,024</u>
	<u>\$ 13,134</u>	<u>\$ 17,272</u>
非流動		
退休金未實際提撥數	\$ 25,604	\$ 25,585
催收款項備抵呆帳	6,683	6,683
其他資產減損損失	6,172	5,889
子公司清算損失	-	2,821
採權益法認列之國外投資利益－淨額	<u>(73,581)</u>	<u>(52,130)</u>
	<u>(\$ 35,122)</u>	<u>(\$ 11,152)</u>

兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 94,158</u>	<u>\$ 104,628</u>

本公司九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為 10.44% 及 17.71%。

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。因是九十五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。

本公司截至九十三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、九十二及九十三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 130,862 仟元，本公司對於核定內容尚有不服，對於九十及九十二年之申報案件目前已依法提起復查申請，至於九十三年度之申報案件也預計於法定期限內提出復查申請，但基於穩健原則，業已就較有可能發生之補稅金額 91,142 仟元估列入帳。

用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十五年 營業費用</u>	<u>九十四年 營業費用</u>
用人費用		
薪資費用	\$256,572	\$249,476
勞健保費用	21,428	20,384
退休金費用	17,713	24,847
其他用人費用	<u>102,492</u>	<u>97,979</u>
用人費用合計	<u>\$398,205</u>	<u>\$392,686</u>
折舊費用	<u>\$ 25,801</u>	<u>\$ 28,919</u>
攤銷費用	<u>\$ 35,227</u>	<u>\$ 43,340</u>

關係人交易

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

關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司持股 100% 之子公司
美國 KYE International Corporation (KYI)	本公司持股 100% 之子公司
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	本公司持股 100% 之子公司
仲強投資股份有限公司 (仲強投資)	本公司持股 100% 之子公司
宏城投資股份有限公司 (宏城投資)	本公司持股 100% 之子公司
益宏投資股份有限公司 (益宏投資)	本公司持股 100% 之子公司

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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(已於九十五年六月清算完成)
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)	本公司間接持股共計 22.34%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)
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. (HID)	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 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應收帳款				
KYE Europe	\$ 123,865	7	\$ 106,864	6
KYA	69,522	4	135,936	8
KYI	54,199	3	50,830	3
KYE UK	12,668	1	15,691	1
香港昆盈	3,027	-	-	-
凱 傑	-	-	2,256	-
勝盈國際	-	-	559	-
	<u>\$ 263,281</u>	<u>15</u>	<u>\$ 312,136</u>	<u>18</u>
其他應收款—關係人				
香港昆盈	<u>\$ 1,029,030</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,101,886</u>	<u>100</u>
暫付款（帳列其他流動 資產）				
香港昆盈	\$ -	-	\$ 2,660	37
KYA	-	-	402	6
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,062</u>	<u>43</u>
應付帳款				
小 精 靈	\$ 32,363	4	\$ 90,385	15
凱 傑	5,049	1	39,214	7
	<u>\$ 37,412</u>	<u>5</u>	<u>\$ 129,599</u>	<u>22</u>
應付費用				
香港昆盈	\$ 7,499	4	\$ 5,280	3
KYI	434	-	-	1
KYA	-	-	875	-
凱 傑	19	-	85	-
KYE Europe	-	-	414	-
勝盈國際	-	-	15	-
	<u>\$ 7,952</u>	<u>4</u>	<u>\$ 6,669</u>	<u>4</u>
其他應付款項				
凱 傑	\$ 23,168	2	\$ 18,155	3
其 他	1	-	5	-
	<u>\$ 23,169</u>	<u>2</u>	<u>\$ 18,160</u>	<u>3</u>
暫收款（帳列其他流動 負債）				
Genius Lauan	\$ 28,524	49	\$ -	-
HID	1,921	3	-	-
	<u>\$ 30,445</u>	<u>52</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
銷 貨				
KYA	\$ 1,128,744	11	\$ 998,586	10
KYE Europe	358,999	3	399,300	4
KYI	141,161	2	158,002	2
KYE UK	87,496	1	110,034	1
香港昆盈	42,436	-	44,814	1
其 他	10,003	-	26,481	-
	<u>\$ 1,768,839</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,737,217</u>	<u>18</u>
進 貨				
香港昆盈	\$ 5,854,955	65	\$ 5,294,825	63
小 精 靈	175,210	2	387,427	5
凱 傑	98,572	1	144,518	2
	<u>\$ 6,128,737</u>	<u>68</u>	<u>\$ 5,826,770</u>	<u>70</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、六十天、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 度		九 十 四 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
營業費用—出口費、研究費、勞務費及佣金支出等				
KYA	\$ 27,278	3	\$ 18,720	2
香港昆盈	21,072	2	15,723	2
KYE Europe	5,953	1	-	-
KYI	5,456	1	-	-
其 他	1,035	-	2,600	-
	<u>\$ 60,794</u>	<u>7</u>	<u>\$ 37,043</u>	<u>4</u>
其他收入—商品權利金				
Globalink Holding	\$ 12,293	55	\$ 12,637	40
其 他	867	-	-	-
	<u>\$ 13,160</u>	<u>55</u>	<u>\$ 12,637</u>	<u>40</u>

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
代採購固定資產及其他營業用品				
香港昆盈	\$ 16,478		\$ 81,102	
Globalink Holding	5,229		13,936	
	<u>\$ 21,707</u>		<u>\$ 95,038</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額度之擔保品。

	九 十 五 年	九 十 四 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
固定資產淨額	<u>\$ 190,715</u>	<u>\$ 192,058</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司九十五年底已開立尚未使用之信用狀金額計美金 490 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 169840 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	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$1,874,208	\$1,874,208	\$1,547,701	\$1,547,701
公平價值變動列入損益之金融資產	207,281	207,281	197,363	204,603

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據及帳款	\$1,800,742	\$1,800,742	\$1,731,949	\$1,731,949
其他金融資產—流動	12,631	12,631	16,029	16,029
以成本衡量之金融資產—非流動	16,489	-	310,024	-
採權益法之長期股權投資	1,801,430	-	1,685,205	-
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	100,000	100,000
應付票據及帳款	719,285	719,285	1,199,932	1,199,932
應付費用	206,368	206,368	183,852	183,852
其他應付款項	1,253,130	1,253,130	714,817	714,817
一年內到期長期借款	500,000	500,000	-	-
長期借款	-	-	500,000	485,366
衍生性商品(依交易對方所屬地區為本國)	-	-	3,174	5,544

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、其他應付款項及一年內到期長期借款。

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。

以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

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 2%。

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	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 181,243	\$ 98,489	\$ 26,038	\$ 98,874

本公司於九十五及九十四年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失及利益之金額分別為 4,858 仟元及 1,137 仟元。

本公司九十五及九十四年底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 500,000 仟元及 600,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 26,038 仟元及 32,850 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司從事遠期外匯之交易主要係為避險性質，其因匯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，影響因素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。本公司九十五年及九十四年

底之信用風險金額分別為 26,038 仟元及 98,874 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

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：附註五及二十五。

大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表三及附註二十二。

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。

部門別財務資訊

產業別及地區別資訊

本公司僅經營工商業電子產品單一產業，且目前無國外營運部門，因是毋須揭露產業別及地區別財務資訊。

外銷銷貨資訊

本公司九十五及九十四年度外銷銷貨如下：

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
美洲	\$ 4,403,139	\$ 3,968,058
歐洲	3,028,976	2,849,986
亞洲	2,914,843	2,325,819
其他（皆未達10%標準）	<u>212,727</u>	<u>605,017</u>
	<u>\$ 10,559,685</u>	<u>\$ 9,748,880</u>

重要客戶資訊

本公司九十五及九十四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	<u>九十五年</u>		<u>九十四年</u>	
	金 額	百分比	金 額	百分比
A 公司	\$ 2,067,791	19	\$ 1,787,617	18
B 公司	<u>1,128,744</u>	<u>11</u>	<u>998,586</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 3,196,535</u>	<u>30</u>	<u>\$ 2,786,203</u>	<u>28</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

民國九十五年十二月三十一日

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	30,347	\$ 1,155,025	100.00%	\$ 1,168,525
	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	140,204	100.00%	140,204
	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	154,565	100.00%	154,565
	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	8,000	74,296	100.00%	74,296
	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	21,204	100.00%	21,204
	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	-	122,733	100.00%	122,733
	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	19,940	99.99%	19,940
	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	57,921	98.86%	57,921
	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	55,542	21.90%	55,542
	股票	美國 Biomedix, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	600	16,459	1.20%	(277)
	特別股	大溪育樂股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	-	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	-	26,038	-	26,038
	股票	東貝	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,975	180,439	3.22%	180,439
	股票	中光電	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	19	804	-	804
	股票	頤邦	無	備供出售金融資產—流動	179	5,214	0.06%	5,214
	股票	中鴻鋼	無	備供出售金融資產—流動	200	3,800	0.02%	3,800
	股票	雅新	無	備供出售金融資產—流動	200	5,340	0.02%	5,340
	股票	南電	無	備供出售金融資產—流動	25	5,625	-	5,625
	股票	明泰	無	備供出售金融資產—流動	103	3,250	0.03%	3,250
	股票	宏盛	無	備供出售金融資產—流動	300	7,560	0.05%	7,560

(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	茂迪	無	備供出售金融資產—流動	10	\$ 4,088	0.01%	\$ 4,088
	股票	正文	無	備供出售金融資產—流動	50	3,545	0.02%	3,545
	股票	光寶科	無	備供出售金融資產—流動	100	4,405	-	4,405
	股票	晶睿	無	備供出售金融資產—流動	20	1,600	0.04%	1,600
	股票	年興	無	備供出售金融資產—流動	200	3,930	0.03%	3,930
	股票	新日興	無	備供出售金融資產—流動	10	2,225	0.01%	2,225
	股票	松翰	無	備供出售金融資產—流動	40	3,420	0.03%	3,420
	股票	兆赫	無	備供出售金融資產—流動	20	862	0.01%	862
	股票	宏達電	無	備供出售金融資產—流動	9	5,805	-	5,805
	股票	大立光	無	備供出售金融資產—流動	14	8,820	0.01%	8,820
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	-	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%	-
	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%	482
	特別股股票	Avalent Tech. Inc.	無	以成本衡量之金融資產	200	6,920	0.85%	(6)
	股票	雷虎	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	65	2,477	0.08%	2,477
	股票	大立光	無	備供出售金融資產—流動	14	8,820	0.01%	8,820
	股票	宏達電	無	備供出售金融資產—流動	5	3,225	-	3,225
	股票	立錡	無	備供出售金融資產—流動	30	7,845	0.03%	7,845
	股票	奇美電	無	備供出售金融資產—流動	200	6,600	-	6,600
	股票	長興	無	備供出售金融資產—流動	80	4,032	0.01%	4,032
	股票	中鴻	無	備供出售金融資產—流動	100	1,900	0.01%	1,900
	股票	茂迪	無	備供出售金融資產—流動	10	4,020	0.01%	4,020
	股票	光寶科	無	備供出售金融資產—流動	50	2,202	-	2,203
	股票	晶睿	無	備供出售金融資產—流動	20	1,600	0.04%	1,600
	股票	可成	無	備供出售金融資產—流動	10	3,185	-	3,185
	股票	正文科	無	備供出售金融資產—流動	50	3,545	0.02%	3,545
	股票	台肥	無	備供出售金融資產—流動	40	2,492	-	2,492
	股票	松翰	無	備供出售金融資產—流動	40	3,420	0.03%	3,420
	股票	兆赫	無	備供出售金融資產—流動	40	1,724	0.02%	1,724

(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)
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)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,250	\$ -	6.04%	\$ -
	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%	170
	股票	大立光	無	備供出售金融資產—流動	13	8,190	0.01%	8,190
	股票	長華	無	備供出售金融資產—流動	17	2,627	0.03%	2,627
	股票	東鋼	無	備供出售金融資產—流動	175	5,600	0.02%	5,600
	股票	宏達電	無	備供出售金融資產—流動	4	2,580	-	2,580
	股票	啟碁	無	備供出售金融資產—流動	46	3,864	0.03%	3,864
	股票	正崴	無	備供出售金融資產—流動	60	6,990	0.02%	6,990
	股票	京元電	無	備供出售金融資產—流動	220	5,984	0.02%	5,984
	股票	光寶科	無	備供出售金融資產—流動	100	4,405	-	4,405
	股票	中鋼	無	備供出售金融資產—流動	100	3,460	-	3,460
	股票	裕隆	無	備供出售金融資產—流動	70	2,765	-	2,765
	股票	可成	無	備供出售金融資產—流動	10	3,185	-	3,185
	股票	華亞科	無	備供出售金融資產—流動	100	3,910	-	3,910
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	19,191	USD 8,259	100.00%	USD 8,259
	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	8,500	USD 4,698	100.00%	USD 4,698
	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 4,290	80.60%	USD 4,290
	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	406	USD 315	100.00%	USD 315
	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 10,526	100.00%	USD 10,526
	股票	香港 Hid Enterprises Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	USD 1,344	100.00%	USD 1,344
	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 413	-	USD 413
	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 388	-	USD 388
	結構式商品	十年期利差型應計票券—永豐銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 840	-	USD 840

(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	採權益法之長期股權投資	1,400	USD 1,847	100.00%	USD 1,847
	股票	薩摩亞 Billion Boom Investments Limited	採權益法評價之被投資公司	預付長期投資款	500	USD 500	50.00%	USD 500
	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 765	-	USD 765
	結構式商品	五年期結構式定存 – 永豐銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產 – 非流動	-	USD 952	-	USD 952
英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	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 581	-	USD 581
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	8,341	USD 1,215	100.00%	USD 1,215
	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 943	17.71%	USD 943
	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 399	-	USD 399
	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 405	-	USD 405
	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 437	-	USD 437
	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 388	-	USD 388
	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 986	-	USD 986
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 1,169	100.00%	USD 1,169
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 241	100.00%	USD 241

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十二月底之收盤價計算；未上市櫃股票或股單係以被投資公司最近期之財務報表計算，對於已提列減損損失之投資標的，則以可回收金額計算；結構式商品以交易對手提供之公平價值。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十五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		入		出			期末		
						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	股票	普訊陸創業投資股份有限公司	以成本衡量之金融資產	昇原投資股份有限公司、財團法人普訊融悟文教基金會、英屬維京群島商 Fullmarks Group Ltd、張純明及詹銀河	無	30,000	\$ 294,803	—	\$ —	30,000	\$ 299,100	\$ 294,803	\$ 4,297	—	\$ —

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)	\$ 5,854,955	65	不定期與應收款 項互抵	—	—	\$ -	-	
	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	本公司間接持股共計 22.34%之被投資公 司	進 貨	175,210	2	—	—	—	(32,363)	(4)	
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	(銷 貨)	(1,128,744)	(11)	60 天電匯	—	—	69,522	4	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	(銷 貨)	(358,999)	(3)	80 天電匯	—	—	123,865	7	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	(銷 貨)	(141,161)	(2)	105 天電匯	—	—	54,199	3	
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)	3,920,543	67	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)	1,934,412	33	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	\$ 1,029,030	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	123,865	3.12	8,442	加強催收	86,430	-
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	418,053	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	-
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	610,977	(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.	英屬開曼群島	投資控股	USD	30,347	USD	29,094	30,347	100.00	\$ 1,155,025	USD 11,906	\$ 398,560	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	140,204	(1,722)	(1,587)	子公司
	宏城投資股份有限公司	台北市	投資業務		145,000		145,000	17,618	100.00	154,565	(27,086)	(26,861)	子公司
	益宏投資股份有限公司	台北市	投資業務		100,000		100,000	8,000	100.00	74,296	7,287	7,421	子公司
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD	660	USD	660	61	100.00	21,204	USD 32	1,045	子公司
	勝盈國際股份有限公司(註一)	三重市	電腦週邊及消費性電子產品銷售		-		15,300	-	-	-	-	-	子公司
	德國 KYE Systems Europe GmbH	德國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	EUR	1,070	EUR	271	-	100.00	122,733	EUR 68	2,791	子公司
	昆盈企業(香港)股份有限公司	香港	電腦週邊及消費性電子產品銷售	HKD	499	HKD	499	499	99.99	19,940	(HKD 164)	(685)	子公司
	英國 KYE Systems UK Ltd.	英國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	GBP	700	GBP	700	700	98.86	57,921	(GBP 223)	(13,206)	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	55,542	RMB 10,007	8,102	採權益法評價之被投資公司
仲強投資股份有限公司	小精靈股份有限公司(小精靈集團)(註二)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		-		20,889	-	-	-	(71,685)	(1,703)	採權益法評價之被投資公司(註二)
	小精靈股份有限公司(小精靈集團)(註二)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		9,236		14,513	1,250	6.04	-	(71,685)	不適用	採權益法評價之被投資公司(註二)
	小精靈股份有限公司(小精靈集團)(註二)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		24,936		24,936	3,374	16.30	-	(71,685)	不適用	採權益法評價之被投資公司(註二)
	小精靈股份有限公司(小精靈集團)(註二)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		-		20,699	-	-	-	(71,685)	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		持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	期末	上期	期末	股數(仟股)	比率(%)				帳面金額
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	19,191	USD	18,623	19,191	100.00	USD 8,259	(USD 1,936)	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	8,500	USD	8,000	8,500	100.00	USD 4,698	(USD 89)	不適用	孫公司
	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦週邊及消費 性電子產品銷 售	USD	12,349	USD	12,349	12,291	80.60	USD 4,290	USD 2,050	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	406	USD	221	406	100.00	USD 315	(USD 40)	不適用	孫公司
	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	馬來西亞	電腦週邊及消費 性電子產品銷 售	USD	10	USD	10	10	100.00	USD 10,526	USD 12,088	不適用	孫公司
	香港 Hid Enterprises Co., Ltd. (註三)	香港	電腦週邊及消費 性電子產品銷 售	USD	1,000	USD	-	1,000	100.00	USD 1,343	USD 344	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 1,847	USD 131	不適用	曾孫公司
	薩摩亞 Billion Boom Investments Limited	薩摩亞群島	投資業務	USD	500		-	500	50.00	USD 500	-	不適用	採權益法評 價之被投資 公司
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 KYE Inc.	英屬維京群島	投資控股	USD	8,341	USD	7,773	8,341	100.00	USD 1,215	(USD 54)	不適用	曾孫公司
	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦滑鼠之研 發、製造及銷售	USD	2,815	USD	2,815	2,700	17.71	USD 943	USD 2,050	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	8,341	USD	7,698	-	100.00	USD 1,169	(1,708)	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	電腦週邊及消費 性電子產品銷 售	USD	306	USD	121	-	100.00	USD 241	(RMB 338)	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，並於九十五年六月十三日清算完成。

註二：本公司間接持有小精靈股份達 22.34%，故採權益法計價。

註三：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 自台 積灣 投資匯 金額出 額	本期匯出或收回投資金額		本期期 自台 積灣 投資匯 金額出 額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列損 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	匯 出					
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 8,341	經由英屬維京群島 KYE Inc.投資持股 100%	USD 7,698	USD 643	\$ -	USD 8,341	100%	(\$ 1,708)	USD 1,169	\$ -
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)	USD 6,900	-	-	USD 6,900	-	(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%	8,102	\$ 55,542	-
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 306	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 185	-	USD 306	100%	(RMB 338)	USD 241	-
優速特電子科技 (北京)有限 公司	電力電子設備批 發、電腦及其 週邊設備、軟 體批發零售	(註六)	經由英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd 間接投資薩摩 亞群島 Billion Boom Investment Co., Ltd 再 由其投入營運資金	-	(註六)	-	(註六)	預計 50% (註六)	-	USD500(註六)	-

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 16,543 (註五及六)	USD 21,665	\$1,836,041 (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：係包含九十四年二月二十八日註銷登記之北京昆盈科技有限公司美金 150 仟元。
- 註六：截至九十五年底止，該公司尚未完成設立登記，本公司預計投資款項也尚未匯入大陸。

昆盈企業股份有限公司
 現金及約當現金明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	零用金			\$	110
	庫存現金	包括美金 2 仟元、港幣 4 仟元			94
	銀行存款				
	活期存款				324,042
	支票存款				1,379
	外幣存款	包括美金 23,738 仟元、歐元 250 仟元、港幣 4,986 仟元及日圓 7,847 仟元			807,571
	定期存款	係美金定存 2,000 仟元，到期日九十六年一月二十六日，利率 5.1%			65,192
約當現金					
	附買回商業本票	到期日九十六年一月五日，利率 1.6%			<u>675,820</u>
	合 計				<u>\$ 1,874,208</u>

註：美金、歐元、港幣及日圓分別按匯率 US\$1=\$32.596、EUR\$1=\$42.95、HK\$1=\$4.192 及 JPY\$1=\$0.274 換算。

昆盈企業股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表二

單位：除每股單價為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數 或 張 數	取 得 成 本	公 平 價 值	備 註
				單 價	總 額
交易目的					
股 票					
東 貝		5,974,821	\$188,978	30.20	\$180,439
中 光 電		19,000	<u>1,003</u>	42.30	<u>804</u>
合 計			<u>\$189,981</u>		<u>\$181,243</u>

註：以上資產未有提供擔保或質押借款之情事。

昆盈企業股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表三

單位：除每股單價為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數 或 張 數	取 得 成 本	公 平 價 值	單 價	總 額
股 票					
大 立 光	14,000	\$ 9,788	\$630.00		\$ 8,820
宏 盛	300,000	8,398	25.20		7,560
頤 邦	178,860	6,238	29.15		5,214
宏 達 電	9,000	7,354	645.00		5,805
南 電	25,000	5,793	225.00		5,625
雅 新	200,000	5,478	26.70		5,340
光 寶 科	100,000	4,256	44.05		4,405
茂 迪	10,170	5,016	402.00		4,088
年 興	200,000	4,064	19.65		3,930
中 鴻 鋼	200,000	3,705	19.00		3,800
正 文	50,000	3,505	70.90		3,545
明 泰	103,000	3,145	31.55		3,250
松 翰	40,000	3,285	85.50		3,420
新 日 興	10,000	2,143	222.50		2,225
晶 睿	20,000	1,693	80.00		1,600
兆 赫	20,000	863	43.10		862
合 計		<u>\$ 74,724</u>			<u>\$ 69,489</u>

註：以上資產未有提供擔保或質押借款之情事。

昆盈企業股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
德國 KYE Systems Europe GmbH	\$ 123,865
美國 KYE System America Corporation	69,522
美國 KYE International Corporation	54,199
英國 KYE Systems UK Ltd.	12,668
昆盈企業（香港）股份有限公司	<u>3,027</u>
小 計	<u>263,281</u>
非關係人	
A 公司	469,556
B 公司	179,333
C 公司	141,881
D 公司	93,490
其他（註）	<u>664,538</u>
小 計	1,548,798
減：備抵呆帳	(<u>11,500</u>)
	<u>1,537,298</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 1,800,579</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
民國九十五年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
其他應收款		\$ 12,476	
應收利息		<u>155</u>	
合	計	<u>\$ 12,631</u>	

昆盈企業股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		市	價
製成品		\$219,842	\$240,909
在製品		18,610	18,651
原物料		<u>6,287</u>	<u>6,188</u>
小計		244,739	<u>\$265,748</u>
減：備抵跌價損失		(<u>2,800</u>)	
淨額		<u>\$241,939</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 183,066 仟元。

昆盈企業股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動變動明細表
 民國九十五年

明細表七

單位：新台幣仟元

	<u>年 初</u>	<u>餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 減 少</u>	<u>年 底</u>	<u>餘 額</u>	<u>提 供 擔 保</u>	<u>或 質 押 情 形</u>	<u>備 註</u>
	<u>股 數 或 張 數</u>	<u>公 平 價 值</u>	<u>股 數 或 張 數</u>	<u>金 額</u>	<u>股 數 或 張 數</u>	<u>公 平 價 值</u>	<u>或 質 押 情 形</u>	<u>備 註</u>	<u>備 註</u>
指定以公平價值變動列入損益之金融資產									
目標型反浮動利率金融商品－ Lloyds TSB Bank PLC	-	\$ 32,850	-	\$ -	-	\$ 26,038	無		

昆盈企業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十五年度

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	帳 面 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳 面 價 值		
普訊陸創業投資股份有限公司	30,000,000	\$ 294,803	-	\$ -	30,000,000	\$ 294,803	-	\$ -	-	普通股
Biomedix, Inc	600,000	15,221	-	1,238	-	-	600,000	16,459	無	普通股
大溪育樂股份有限公司	-	-	3	30	-	-	3	30	無	特別股
合 計		<u>\$ 310,024</u>		<u>\$ 1,268</u>		<u>\$ 294,803</u>		<u>\$ 16,489</u>		

昆盈企業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年度

明細表九

單位：新台幣仟元，惟單價為元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 持 股 %	年 底 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 (註 三)		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	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.	29,018,820	\$ 1,023,497	1,327,773	\$ 131,528	-	\$ -	100.00	30,346,593	\$ 1,155,025	38.51	\$ 1,168,525	無
仲強投資股份有限公司	14,500,000	142,927	-	-	-	2,723	100.00	14,500,000	140,204	9.67	140,204	"
宏城投資股份有限公司	17,617,543	190,655	-	-	-	36,090	100.00	17,617,543	154,565	8.77	154,565	"
益宏投資股份有限公司	10,000,000	65,915	-	8,381	2,000,000	-	100.00	8,000,000	74,296	9.29	74,296	"
美國 KYE International Corporation	61,236	20,315	-	889	-	-	100.00	61,236	21,204	346.27	21,204	"
勝盈國際股份有限公司 (註一)	1,530,000	4,016	-	-	1,530,000	4,016	-	-	-	-	-	"
德國 KYE Systems Europe GmbH	-	77,568	-	45,165	-	-	100.00	-	122,733	-	122,733	"
昆盈企業 (香港) 股份有限公司	499,999	20,847	-	-	-	907	99.99	499,999	19,940	39.88	19,940	"
英國 KYE Systems UK Ltd.	699,661	63,781	-	-	-	5,860	98.86	699,661	57,921	82.79	57,921	"
薩摩亞凱傑有限公司	657,000	59,705	-	-	-	4,163	21.90	657,000	55,542	84.54	55,542	"
小精靈股份有限公司 (註二)	1,963,500	15,979	-	-	1,963,500	15,979	-	-	-	-	-	"
		<u>1,685,205</u>		<u>185,963</u>		<u>69,738</u>			<u>1,801,430</u>			
預付長期投資款	74,742	<u>2,501</u>	-	-	74,742	<u>2,501</u>		-	-			
合 計		<u>\$ 1,687,706</u>		<u>\$ 185,963</u>		<u>\$ 72,239</u>			<u>\$ 1,801,430</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，並於九十五年六月十三日清算完成。

註二：本公司原直接及間接持有小精靈股份達 44.67%，於九十五年四月出售部分股權，截至九十五年底仍間接持有小精靈股份 22.34%。

註三：股票係以被投資公司最近期經會計師查核之財務報表計算。

昆盈企業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年度

明細表十

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	62,532	8,818	3,093	221	68,478	
電腦設備	167,394	10,916	4,096	(6,338)	167,876	
運輸設備	790	2,672	-	-	3,462	
辦公設備	2,121	27	628	-	1,520	
租賃改良	3,608	-	-	-	3,608	
什項設備	<u>35,063</u>	<u>82</u>	<u>812</u>	<u>-</u>	<u>34,333</u>	
小 計	<u>736,874</u>	<u>22,515</u>	<u>8,629</u>	<u>(6,117)</u>	<u>744,643</u>	
累積折舊						
房屋建築	30,875	2,923	-	-	33,798	
機器設備	40,053	9,815	2,273	-	47,595	
電腦設備	145,190	10,817	4,079	(5,560)	146,368	
運輸設備	790	195	-	-	985	
辦公設備	1,823	120	628	-	1,315	
租賃改良	3,546	63	-	-	3,609	
什項設備	<u>32,009</u>	<u>1,868</u>	<u>812</u>	<u>-</u>	<u>33,065</u>	
小 計	<u>254,286</u>	<u>25,801</u>	<u>7,792</u>	<u>(5,560)</u>	<u>266,735</u>	
預付工程及設備款	<u>855</u>	<u>3,781</u>	<u>-</u>	<u>(4,636)</u>	<u>-</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 483,443</u>	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 837</u>	<u>(\$ 5,193)</u>	<u>\$ 477,908</u>	

註一：固定資產之投保金額為 122,709 仟元。

註二：帳面淨值 190,715 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交易、發行商業本票及短期借款額度之擔保品。

註三：本年度科目間移轉係轉列為其他資產 5,193 仟元。

昆盈企業股份有限公司
 其他資產明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
未攤銷費用—軟體		\$ 71,642		按一至五年攤銷	
未攤銷費用—模具		1,783		按二年或使用量攤銷	
未攤銷費用—其他		<u>3,721</u>		按一至六年攤銷	
小計		<u>77,146</u>			
非營業用資產					
成本		49,886			
累積折舊		(12,988)			
累計減損		(17,594)			
淨額		<u>19,304</u>			
存出保證金		3,363			
商標權		<u>1,022</u>		按十年攤銷	
合計		<u>\$100,835</u>			

昆盈企業股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十二

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	\$ 32,363
薩摩亞凱傑有限公司	<u>5,049</u>
小 計	<u>37,412</u>
非關係人	
文麥股份有限公司	82,557
飛宇電子科技(香港)有限公司	75,851
EAGLE FAITH HOLDINGS LTD.	75,722
群光電子股份有限公司	49,421
五昌宏股份有限公司	47,886
ACTIVE INDUSTRIES LTD.	45,750
DXG TECHNOLOGY CORP.	43,095
其他(註)	<u>261,036</u>
小 計	<u>681,318</u>
合 計	<u>\$718,730</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
民國九十五年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付獎金	\$ 66,408
應付市場推廣費	48,402
應付薪資	19,587
應付出口費用	16,365
其他（註）	<u>55,606</u>
合 計	<u>\$206,368</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
民國九十五年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
暫收款		\$ 58,568	
預收貨款		15,535	
代收款項		4,233	
銷項稅額		<u>6,505</u>	
合	計	<u>\$ 84,841</u>	

昆盈企業股份有限公司
 營業收入淨額明細表
 民國九十五年度

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	37,683,654	\$ 6,512,195
消費性電子產品	10,596,616	2,171,067
視訊影像產品	4,789,928	1,765,768
其 他		126,916
合 計		\$ 10,575,946

昆盈企業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年度

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	\$ 20,138
加：本年度購入原物料	71,797
減：年底原物料	(6,287)
原物料盤虧	(2)
出售原物料成本	(33,579)
轉列其他科目	(8,657)
	43,410
加：年初在製品	10,032
本年度購入在製品	195,049
減：年底在製品	(18,610)
在製品盤虧	(475)
出售在製品成本	(3,180)
轉列其他科目	(8,244)
製成品成本	217,982
加：年初製成品	212,454
本年度購入製成品	8,783,067
減：年底製成品	(219,842)
製成品盤虧	(100)
轉列其他科目	(11,115)
製成品銷貨成本	8,982,446
原物料銷貨成本	33,579
在製品銷貨成本	3,180
營業成本合計	<u>\$ 9,019,205</u>

昆盈企業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年度

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	\$ 84,911	\$ 95,041	\$ 76,620	\$256,572
出口費	131,925	2	-	131,927
市場推廣費	122,162	-	485	122,647
獎金	24,871	32,169	23,045	80,085
勞務費	8,074	20,096	8,201	36,371
軟體費	1,531	24,274	6,280	32,085
折舊	2,216	14,506	9,079	25,801
佣金支出	25,602	-	-	25,602
保險費	7,837	9,227	7,003	24,067
退休金	6,164	5,719	5,830	17,713
其他(註)	<u>76,491</u>	<u>58,283</u>	<u>45,327</u>	<u>180,101</u>
合 計	<u>\$491,784</u>	<u>\$259,317</u>	<u>\$181,870</u>	<u>\$932,971</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。