

# 昆盈企業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十八年上半年度  
(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
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
四、資 產 負 債 表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、現 金 流 量 表	9~10		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一) 公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	11		一、
(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~18		二、
(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	18		三、
(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	18~32		四、
(五) 關 係 人 交 易	32~34		五、
(六) 抵 押 或 質 押 之 資 產	34~35		六、
(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	35		七、
(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
(十) 其 他 ( 金 融 商 品 資 訊 之 揭 露 )	35~37		八、
(十一) 附 註 揭 露 事 項			
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	38、40~45		九、
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	38、46~47		十、
3. 大 陸 投 資 資 訊	38~39、48		十一、
(十二) 部 門 別 財 務 資 訊	-		-
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	49~63		-

## 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九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註十二所述，昆盈企業股份有限公司民國九十八年及九十七年六月三十日採權益法之長期股權投資分別為新台幣 1,915,148 仟元及 1,700,004 仟元，及其有關之上半年度投資收益分別為新台幣 154,376 仟元及 223,616 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

依本會計師之意見，除上段所述長期股權投資及其有關投資損益，係按未經會計師查核之財務報表計算，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十八年及九十七年上半年度財務報表之可能影響外，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九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十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九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。另自民國九十八年一月一日起採用新修正之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

昆盈企業股份有限公司民國九十八年上半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，該等科目明細表除第三段所述外，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九十八年及九十七年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 吳 美 慧

會計師 楊 明 哲

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 八 年 七 月 二 十 九 日

昆盈企業股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資 產	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,139,387	17	\$ 1,185,138	17	2100	短期借款(附註十四)	\$ 100,000	2	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	-	-	2,306	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	18	-	88	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	196,623	3	203,673	3	2120	應付票據	17,980	-	-	-
1150	應收票據及帳款(附註二及七)					2140	應付帳款				
1140	—關係人(附註二十一)	168,667	3	220,779	3	2150	—非關係人	383,338	6	484,853	7
	—非關係人(減備抵呆帳九十八年 25,000仟元及九十七年12,900仟元 後之淨額)	899,821	13	1,180,313	17	2160	—關係人(附註二十一)	6,108	-	13,727	-
1180	其他應收款—關係人(附註八及二十一)	1,158,807	17	1,287,184	18	2170	應付所得稅(附註二及十九)	147,848	2	213,326	3
1190	其他金融資產—流動	27,979	-	18,800	-	2170	應付費用	287,187	4	203,659	3
120X	存貨—淨額(附註二、三及九)	333,340	5	431,041	6	2216	應付股利(附註十六)	342,417	5	868,433	12
1260	預付款項	26,640	-	11,220	-	2228	其他應付款項(附註八及二十一)	788,258	12	1,059,975	15
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十九)	18,906	-	13,795	-	2298	遞延收益(附註二)	54,700	1	53,560	1
1298	其他流動資產	30,289	1	29,749	-	2280	其他流動負債(附註二十一)	136,545	2	104,581	1
11XX	流動資產合計	4,000,459	59	4,583,998	64	21XX	流動負債合計	2,264,399	34	3,002,202	42
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註二及五)	-	-	28,593	-	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	57,937	1	57,649	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及 十)	123,873	2	22,171	-	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十九)	62,970	1	73,153	1
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註二及十 一)	58,650	1	69,015	1	2XXX	負債合計	2,385,306	36	3,133,004	44
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	1,915,148	28	1,700,004	24		股東權益				
1425	預付長期投資款	-	-	31,200	1	31XX	股本—每股面額10元；額定：350,000仟股 ；發行：九十八年264,477仟股，九十七 年252,437仟股	2,644,766	39	2,524,368	35
	固定資產(附註二、十三及二十二)					3150	待分配股票股利	257,457	4	410,383	6
1501	成 本					3210	資本公積—發行溢價	586,874	8	637,463	9
1521	土地	309,590	5	309,590	4		保留盈餘				
1531	房屋建築	155,776	2	155,776	2	3310	法定盈餘公積	599,575	9	514,710	7
1544	機器設備	70,010	1	70,566	1	3320	特別盈餘公積	289,291	4	74,213	1
1551	電腦設備	173,796	3	169,529	2	3350	未分配盈餘	235,568	4	390,787	5
1561	運輸設備	4,062	-	3,312	-		股東權益其他調整項目				
1561	辦公設備	1,717	-	1,779	-	3420	累積換算調整數	37,162	1	( 52,990)	( 1)
1631	租賃改良	3,608	-	3,608	-	3450	金融商品之未實現損益	( 115,639)	( 2)	( 180,596)	( 2)
1681	什項設備	34,160	-	34,940	1	3510	庫藏股票—九十八年4,500仟股，九十 七年5,000仟股	( 201,951)	( 3)	( 264,319)	( 4)
15X1	合 計	752,719	11	749,100	10	3XXX	股東權益合計	4,333,103	64	4,054,019	56
15X9	減：累積折舊	( 303,576)	( 4)	( 289,001)	( 4)						
15XX	固定資產淨額	449,143	7	460,099	6						
	其他資產										
1820	存出保證金	2,967	-	3,713	-						
1887	受限制資產(附註二十二)	100,000	2	209,203	3						
1888	其他資產—其他(附註二)	68,169	1	79,027	1						
18XX	其他資產合計	171,136	3	291,943	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,718,409	100	\$ 7,187,023	100		負債及股東權益總計	\$ 6,718,409	100	\$ 7,187,023	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九十八年七月二十九日查核報告)

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十八年上半年度		九十七年上半年度		
	金額	%	金額	%	
4110	\$3,530,895	102	\$4,520,348	100	
4170	62,474	2	22,193	-	
4100	3,468,421	100	4,498,155	100	
5000	2,956,652	85	3,785,073	84	
	營業毛利—未調整子公司存 貨之未實現銷貨毛利	511,769	15	713,082	16
5920	已(未)實現銷貨毛利淨額 —子公司存貨(附註二)	10,500	-	(1,100)	-
5910	營業毛利	522,269	15	711,982	16
	營業費用(附註十八及二十一)				
6100	推銷費用	172,165	5	214,266	5
6200	管理費用	141,083	4	133,340	3
6300	研究發展費用	114,573	4	101,543	2
6000	營業費用合計	427,821	13	449,149	10
6900	營業利益	94,448	2	262,833	6
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,052	-	14,612	-
7121	採權益法認列之投資收 益—淨額(附註二及 十二)	154,376	4	223,616	5

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資利益—淨額 (附註二及五)	\$ 18,342	1	\$ 21,972	1
7310	金融資產評價利益—淨 額(附註二及五)	546	-	500	-
7160	兌換利益—淨額(附註 二)	16,552	1	-	-
7480	其他收入	<u>6,041</u>	<u>-</u>	<u>2,641</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>198,909</u>	<u>6</u>	<u>263,341</u>	<u>6</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	1,353	-	-	-
7560	兌換損失—淨額(附註 二)	-	-	39,078	1
7880	其他損失(附註二)	<u>2,318</u>	<u>-</u>	<u>5,200</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>3,671</u>	<u>-</u>	<u>44,278</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	289,686	8	481,896	11
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>6,912</u>	<u>-</u>	<u>91,115</u>	<u>2</u>
9600	純 益	<u>\$ 282,774</u>	<u>8</u>	<u>\$ 390,781</u>	<u>9</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.12</u>	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.36</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.11</u>	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.35</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九十八年七月二十九日查核報告)

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

	股本（附註十六）		待分配股票股利 （附註十六）	資本公積		保留盈餘（附註二及十六）			累積換算調整數 （附註二及十六）	金融商品 之未實現損益		庫藏股票 （附註二及十七）	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	合計	（附註二及十六）		（附註二及十六）			
九十八年一月一日餘額	264,300	\$2,642,996	\$ -	\$ 637,905	\$ 514,710	\$ 74,213	\$ 848,653	\$1,437,576	\$ 25,927	(\$ 315,218)	(\$ 315,025)	\$4,114,161	
九十七年度盈餘分配（註）													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	84,865	-	( 84,865)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	215,078	( 215,078)	-	-	-	-	-	
現金股利—每股 1.31710797 元（基準日為九十八年七月三十一日）	-	-	-	-	-	-	( 342,417)	( 342,417)	-	-	-	( 342,417)	
股票股利—每股 0.7922454277 元（基準日為九十八年七月三十一日）	-	-	205,966	-	-	-	( 205,966)	( 205,966)	-	-	-	-	
分配後餘額	264,300	2,642,996	205,966	637,905	599,575	289,291	327	889,193	25,927	( 315,218)	( 315,025)	3,771,744	
資本公積配發股票股利—每股 0.1980613761 元（基準日為九十八年七月三十一日）	-	-	51,491	( 51,491)	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票再發行—2,520 仟股	-	-	-	-	-	-	( 47,533)	( 47,533)	-	-	113,074	65,541	
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152,016	-	152,016	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,563	-	47,563	
員工認股權憑證行使發行新股	177	1,770	-	460	-	-	-	-	-	-	-	2,230	
九十八年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	282,774	282,774	-	-	-	282,774	
外幣報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	11,235	-	-	11,235	
九十八年六月三十日餘額	<u>264,477</u>	<u>\$2,644,766</u>	<u>\$ 257,457</u>	<u>\$ 586,874</u>	<u>\$ 599,575</u>	<u>\$ 289,291</u>	<u>\$ 235,568</u>	<u>\$1,124,434</u>	<u>\$ 37,162</u>	<u>(\$ 115,639)</u>	<u>(\$ 201,951)</u>	<u>\$4,333,103</u>	
九十七年一月一日餘額	251,817	\$2,518,168	\$ -	\$ 879,796	\$ 393,614	\$ -	\$1,283,423	\$1,677,037	\$ 26,679	(\$ 100,892)	(\$ 292,036)	\$4,708,752	
九十六年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	121,096	-	( 121,096)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	74,213	( 74,213)	-	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 10,000)	( 10,000)	-	-	-	( 10,000)	
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	( 43,710)	( 43,710)	-	-	-	( 43,710)	
員工紅利—股票	-	-	64,000	-	-	-	( 64,000)	( 64,000)	-	-	-	-	
現金股利—每股 3.50971 元（基準日為九十七年七月二十三日）	-	-	-	-	-	-	( 868,433)	( 868,433)	-	-	-	( 868,433)	
股票股利—每股 0.3999676 元（基準日為九十七年七月二十三日）	-	-	98,966	-	-	-	( 98,966)	( 98,966)	-	-	-	-	
分配後餘額	251,817	2,518,168	162,966	879,796	514,710	74,213	3,005	591,928	26,679	( 100,892)	( 292,036)	3,786,609	
資本公積轉增資—每股 0.9999192 元（基準日為九十七年七月二十三日）	-	-	247,417	( 247,417)	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票再發行—985 仟股	-	-	-	-	-	-	( 2,999)	( 2,999)	-	-	27,717	24,718	
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 59,977)	-	( 59,977)	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 19,727)	-	( 19,727)	
員工認股權憑證行使發行新股	620	6,200	-	5,084	-	-	-	-	-	-	-	11,284	
九十七年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	390,781	390,781	-	-	-	390,781	
外幣報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 79,669)	-	-	( 79,669)	
九十七年六月三十日餘額	<u>252,437</u>	<u>\$2,524,368</u>	<u>\$ 410,383</u>	<u>\$ 637,463</u>	<u>\$ 514,710</u>	<u>\$ 74,213</u>	<u>\$ 390,787</u>	<u>\$ 979,710</u>	<u>(\$ 52,990)</u>	<u>(\$ 180,596)</u>	<u>(\$ 264,319)</u>	<u>\$4,054,019</u>	

註：九十七年度董監酬勞 5,400 仟元及員工紅利 82,300 仟元已於當年度損益表扣除。

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九十八年七月二十九日查核報告）

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁



昆盈企業股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十八年 上半年度	九十七年 上半年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 282,774	\$ 390,781
調整項目		
採權益法認列之投資收益－淨額	( 154,376)	( 223,616)
自權益法計價被投資公司收到之 現金股利	133,846	230,845
折舊及攤銷	29,029	30,114
提列(迴轉)備抵呆帳	( 19,700)	900
處分投資利益－淨額	( 18,342)	( 21,972)
庫藏股再發行酬勞成本	12,897	-
未(已)實現銷貨毛利淨額	( 10,500)	1,100
遞延所得稅	8,817	( 3,419)
提列存貨跌價及呆滯損失	3,230	800
金融資產評價利益－淨額	( 546)	( 500)
退休金未提撥數	151	38
非營業用資產之折舊	49	49
處分固定資產損失－淨額	-	7
營業資產及負債變動		
交易目的之金融資產及負債	15,750	17,316
應收票據及帳款	144,443	136,325
其他應收款－關係人	208,225	( 34,467)
其他金融資產－流動	14,296	( 14,686)
存貨	131,908	26,434
預付款項	( 16,547)	4,361
其他流動資產	4,483	( 118)
應付票據	( 5,970)	-
應付帳款	75,604	( 104,678)
應付費用	27,298	( 57,268)
應付所得稅	( 70,715)	( 64,940)
其他應付款項	( 20,541)	( 19,452)
其他流動負債	( 23,276)	( 51,663)
營業活動之淨現金流入	<u>752,287</u>	<u>242,291</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 115,913	\$ 403,124
增加採權益法之長期股權投資	( 98,880)	( 33,939)
採權益法之長期股權投資減資匯回股 款	90,919	-
受限制資產減少(增加)	53,083	( 18,883)
購買備供出售金融資產	( 48,175)	( 360,784)
以成本衡量之金融資產—非流動增加	( 42,834)	( 703)
購買無活絡市場之債券投資	( 9,744)	( 17,577)
購置固定資產	( 3,591)	( 8,298)
其他資產增加	( 1,194)	( 15,056)
存出保證金減少(增加)	292	( 1,000)
預付投資款增加	-	( 31,200)
指定公平價值變動列入損益之金融資 產減少	-	609
投資活動之淨現金流入(出)	<u>55,789</u>	<u>( 83,707)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	100,000	-
庫藏股票再發行價款	52,644	24,718
員工認股權轉換	<u>2,230</u>	<u>11,284</u>
融資活動之淨現金流入	<u>154,874</u>	<u>36,002</u>
本期現金及約當現金增加數	962,950	194,586
期初現金及約當現金餘額	<u>176,437</u>	<u>990,552</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,139,387</u>	<u>\$ 1,185,138</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 68,810</u>	<u>\$ 159,474</u>
支付利息	<u>\$ 3,965</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之融資活動資訊		
估列應付現金股利	\$ 342,417	\$ 868,433
估列應付董監酬勞及員工紅利	-	53,710

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九十八年七月二十九日查核報告)

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

一、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、網路及安控相機等視訊影像產品與耳機揚聲器、遊戲機週邊等消費性電子產品之製造、加工及買賣。

截至九十八及九十七年六月底止，本公司員工人數分別為 358 人及 354 人。

二、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、固定資產折舊、員工紅利及董監酬勞、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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 約當現金

係指自投資日起三個月內到期之商業本票，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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。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。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與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，但依據投資前淨利宣告之部分，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。

#### 銷貨收入及應收款項、備抵呆帳

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。

本公司以應收帳款融資時，若本公司已放棄對債權之控制，即應收帳款債權已經與本公司隔離、受讓人有權質押或交換應收帳款債權且本公司無權利或義務再買回時，視為出售，於收款時沖銷應收帳款；若本公司未放棄對債權之控制，則以擔保借款處理，所收取之價金列為負債。

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

存貨包括原料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原料、在製品及製成品係以重置成本或淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### 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、興櫃股票及特別股轉換權等，以原始認列之成本衡量。以成本衡量之金融資產其認列或除列時點及股利之會計處理，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。

#### 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益，惟處分時點不受限制。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### 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。另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；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，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期處分損益。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，二至九年；電腦設備，一至五年；運輸設備，二至五年；辦公設備，二至五年；租賃改良，四至十年；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。

#### 其他資產

其他資產主要係模具、軟體及辦公室裝修，以取得成本為入帳基礎，採用直線法或平均法依其耐用年限或使用量分期攤銷。軟體按一至五年平均攤銷，辦公室裝修按一至七年平均攤銷，模具則是按使用量平均攤銷。

#### 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。

#### 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。

#### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用；其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

#### 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。



## 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

九十七年上半年度財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年上半年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年上半年度純益減少 6,786 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。本公司亦重分類九十七年上半年度營業外費用及損失 1,027 仟元至營業成本。

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度純益減少 27,188 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.09 元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
零用金	\$ 90	\$ 90
庫存現金	91	43
活期存款	171,945	182,383
支票存款	1,070	2,097
外幣存款	536,817	162,960
附買回商業本票	<u>429,374</u>	<u>837,565</u>
	<u>\$ 1,139,387</u>	<u>\$ 1,185,138</u>

九十八年六月底之附買回商業本票已約定於九十八年七月二十四日前由交易對手以 429,403 仟元買回。

截至九十八年六月底止，本公司無存放於國外之存款。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
交易目的之金融資產	\$ -	\$ 2,306
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>-</u>	<u>28,593</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,899</u>
交易目的之金融負債	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 88</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
可轉換公司債	\$ -	\$ 2,180
貨幣選擇權	<u>-</u>	<u>126</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,306</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
貨幣選擇權	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 88</u>

本公司九十八及九十七年上半年度從事遠期外匯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部分市場價格或現金流量風險為目的。

本公司於九十八及九十七年六月底，尚未到期之貨幣選擇權合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>九十八年六月三十日</u>			
賣出貨幣買入選擇權	美金兌台幣	98.07.09	USD4,000/TWD134,000
<u>九十七年六月三十日</u>			
買入貨幣賣出選擇權	英鎊兌美金	97.07.24	GBP1,000/USD1,950
賣出貨幣賣出選擇權	英鎊兌美金	97.07.24	GBP1,000/USD1,940

於九十八及九十七年上半年度，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 13,797 仟元及 19,757 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 七 年 六 月 三 十 日
目標型反浮動利率金融商品－	
Lloyds TSB Bank PLC	\$ 28,593
減：列為非流動資產	<u>( 28,593 )</u>
	<u>\$ -</u>

於九十七年上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生淨利益 584 仟元。

#### 六、備供出售金融資產－流動

截至九十八及九十七年六月底止，本公司投資之備供出售金融資產－流動皆為國內上市（櫃）公司之股票及受益憑證。

#### 七、應收帳款

本公司於九十八年上半年度出售應收帳款計美金 472 仟元予中國信託商業銀行，係在與該銀行約定之美金 2,520 仟元額度內，合約中約定除因商業糾紛所產生之應收帳款不為給付外，該銀行應於帳款到期日後第九十日（另加計一般合理匯款期間），對本公司清償該帳款，本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險。截至九十八年六月底止，本公司並未預支價金，且上述帳款均尚未收現。

#### 八、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）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，為配合集團組織功能調整，自九十七年六月起改透過香港 KYE Trade Co., Ltd. 向東莞昆盈進貨並提供進料墊款。

#### 九、存 貨

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
製成品	\$261,288	\$384,162
在製品	19,524	23,238
原物料	<u>52,528</u>	<u>23,641</u>
	<u>\$333,340</u>	<u>\$431,041</u>

九十八及九十七年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 11,000 仟元及 6,200 仟元。

九十八及九十七年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,956,652 仟元及 3,785,073 仟元。九十八及九十七年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 3,230 仟元及 800 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
國內非上市（櫃）普通股	\$ 68,374	\$ -
國內非上市（櫃）特別股	30	30
國外非上市（櫃）特別股轉換權	<u>55,469</u>	<u>22,141</u>
	<u>\$123,873</u>	<u>\$ 22,171</u>

本公司所持有之上述股票及特別股轉換權投資，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。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
國外非上市（櫃）可轉換特別股－ 美元計價，九十八年 3,600 仟美 元；九十七年 2,850 仟美元	<u>\$ 58,650</u>	<u>\$ 69,015</u>

本公司投資之可轉換特別股皆屬無到期日之可轉換特別股，以取得時之有效利率 8.32%~21.062% 計算該特別股之公平價值。另外屬無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量之可轉換特別股轉換權，帳列以成本衡量之金融資產－非流動。

十二、採權益法之長期股權投資

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (Genius Holding)	\$1,094,004	100.00	\$1,038,670	100.00
仲強投資股份有限公司（仲強 投資）	96,884	100.00	108,630	100.00
宏城投資股份有限公司（宏城 投資）	115,189	100.00	140,547	100.00

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
美國 KYE International Corporation (KYI)	\$ 32,682	100.00	\$ 23,046	100.00
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	57,185	100.00	121,436	100.00
昆盈企業(香港)股份有限公司(香港昆盈)	402,139	100.00	150,585	100.00
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	38,879	98.86	50,775	98.86
薩摩亞凱傑有限公司(凱傑)	<u>78,186</u>	21.90	<u>66,315</u>	21.90
	<u>\$1,915,148</u>		<u>\$1,700,004</u>	

上述長期股權投資依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列之投資收益(損失)如下:

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
Genius Holding	\$ 68,758	\$ 59,231
仲強投資	( 2,012)	( 3,392)
宏城投資	( 283)	( 5,395)
KYI	5,496	2,129
KYE Europe	( 27,387)	( 12,626)
香港昆盈	108,271	177,315
KYE UK	( 319)	( 1,470)
凱傑	<u>1,852</u>	<u>7,824</u>
	<u>\$154,376</u>	<u>\$223,616</u>

所有子公司之帳目已併入編製九十八及九十七年上半年度合併財務報表。

### 三、固定資產—累積折舊

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
房屋建築	\$ 41,105	\$ 38,183
機器設備	63,063	57,684
電腦設備	159,872	154,395
運輸設備	2,179	1,594
辦公設備	1,517	1,456
租賃改良	3,608	3,608
什項設備	<u>32,232</u>	<u>32,081</u>
	<u>\$ 303,576</u>	<u>\$ 289,001</u>

#### 四、短期借款

銀行週轉性借款－利率 0.8%

九 十 八 年  
六 月 三 十 日  
\$100,000

#### 五、員工退休辦法及基金

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，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。本公司九十八及九十七年上半年度依據確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 6,401 仟元及 6,409 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台灣銀行之專戶。

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>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 57,786	\$ 57,611
本期提列	1,793	1,877
本期提撥	( <u>1,642</u> )	( <u>1,839</u> )
期末餘額	<u>\$ 57,937</u>	<u>\$ 57,649</u>
退休金基金		
期初餘額	\$ 80,970	\$ 74,650
本期存入	1,642	1,839
本期支付	( 4,422 )	-
本期孳息	-	979
期末餘額	<u>\$ 78,190</u>	<u>\$ 77,468</u>

## 六. 股東權益

### 股 本

本公司為避免公司資金閒置，有效執行資本管理及強化資產負債表運用效率，於九十七年六月十三日經股東會決議，辦理現金減資退還股東股款 293,455 仟元，並銷除本公司股份 29,345 仟股，減資比率為 9.999318783%。前述減資案之基準日為九十七年九月二十五日，並已向經濟部商業司辦理完成變更登記。

### 資本公積

依照法令規定，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，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

### 盈餘分派及股利政策

依本公司章程之規定，每年決算後如有盈餘，除提撥應納營利事業所得稅並彌補歷年虧損外，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，次提董監事酬金不高於百分之一，員工紅利百分之一至百分之十五，餘額加計以往年度累計未分配盈分派股東紅利。股東紅利之分派採股票股利或現金股利兩種方式發放，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。

本公司股東常會分別於九十八年六月十六日及九十七年六月十三日決議通過九十八年四月二十三日及九十七年四月二十八日董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下，其中九十七年度之盈餘分配，經九十八年六月十六日董事會授權董事長決議以九十八年七月三十一日為除權除息基準日：



	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
法定盈餘公積	\$ 84,865	\$ 121,096		
特別盈餘公積	215,078	74,213		
董監事酬勞	5,400	10,000		
員工紅利—現金	82,300	43,710		
員工紅利—股票	-	64,000		
股東紅利—現金	342,417	868,433	\$ 1.31710797	\$ 3.50971
股東紅利—股票	205,966	98,966	0.7922454277	0.3999676
	<u>\$ 936,026</u>	<u>\$ 1,280,418</u>		

另前述股東常會同時決議於九十八及九十七年分別以資本公積51,491仟元及247,417仟元轉增資，每股股利分別為0.1980613761元及0.9999192元，其中九十八年之資本公積轉增資以九十八年七月三十一日為增資基準日。

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之金額並無差異。

九十八及九十七年上半年度員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
員工紅利	\$ 62,600	\$ 34,000
董監酬勞	4,100	2,250
	<u>\$ 66,700</u>	<u>\$ 36,250</u>

上述金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監事酬勞之金額）減除待彌補虧損、法定盈餘公積及特別盈餘公積後餘額之15%及1%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥，直至該項公積金額已達股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當法定盈餘公積已達股本總額百分之五十時，得將其半數撥充股本。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司計算分配股東可扣抵稅額時，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。

#### 員工認股權證

本公司分別於九十六年十一月及九十二年十二月給與員工認股權證 10,000 單位及 9,005 單位，每單位認股權證均得認購本公司普通股一仟股。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均為八年。

九十八及九十七年上半年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	10,560	\$ 49.5	12,453	\$ 51.0
本期執行	( 177)	12.6	( 620)	18.2
本期放棄	( 274)	-	( 596)	-
期末流通在外	<u>10,109</u>	50.0	<u>11,237</u>	52.4
期末可執行	<u>1,486</u>	12.6	<u>1,833</u>	18.2

於九十八及九十七年上半年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 17.29 元及 38.38 元。

截至九十八及九十七年六月底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
執行價格	加權平均剩餘	執行價格	加權平均剩餘
之範圍(元)	合約期限(年)	之範圍(元)	合約期限(年)
\$12.6	2.42	\$18.2	3.42
\$56.4	6.33	\$59.1	7.33

九十八及九十七年上半年度認列員工認股權之酬勞成本均為0元。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權及員工庫藏股轉換權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十八及九十七年上半年度擬制資訊如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
本期純益	<u>\$261,860</u>	<u>\$334,530</u>
稅後基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 1.16</u>
稅後稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.16</u>

#### 金融商品之未實現損益

九十八及九十七年上半年度金融商品之未實現(損)益之變動組成項目如下：

	備供出售 金融資產	長期股權 投資依持 股比例認 列	合計
<u>九十八年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 201,063)	(\$ 114,155)	(\$ 315,218)
直接認列為股東權益			
調整項目	157,107	47,563	204,670
轉列損益項目	( 5,091)	-	( 5,091)
期末餘額	<u>(\$ 49,047)</u>	<u>(\$ 66,592)</u>	<u>(\$ 115,639)</u>
<u>九十七年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 61,049)	(\$ 39,843)	(\$ 100,892)
直接認列為股東權益			
調整項目	( 57,847)	( 19,727)	( 77,574)
轉列損益項目	( 2,130)	-	( 2,130)
期末餘額	<u>(\$ 121,026)</u>	<u>(\$ 59,570)</u>	<u>(\$ 180,596)</u>

### 累積換算調整數

九十八及九十七年上半年度累積換算調整數之變動明細如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
期初餘額	\$ 25,927	\$ 26,679
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數	11,235	( 79,669)
期末餘額	<u>\$ 37,162</u>	<u>(\$ 52,990)</u>

### 七.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>九十八年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>7,020</u>	<u>-</u>	<u>2,520</u>	<u>4,500</u>
<u>九十七年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>5,985</u>	<u>-</u>	<u>985</u>	<u>5,000</u>

本公司為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十七年十月十日決議，計畫依證券交易法第二十八條之二規定，於九十七年十月十三日至十一月十二日一個月間執行買回公司股份 5,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定買回股份區間價格為 20 元~32 元。本公司本次計買回庫藏股 2,800 仟股，買回成本 58,505 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。

本公司於九十八年五月轉讓庫藏股股份 2,520 仟股予員工，並依財務會計準則第三十九號公報規定認列相關酬勞成本 12,897 仟元。

六 用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十八年上半年度</u> <u>營業費用</u>	<u>九十七年上半年度</u> <u>營業費用</u>
用人費用		
薪資費用	\$129,706	\$120,244
勞健保費用	10,976	10,432
退休金費用	8,194	8,286
員工紅利及董監酬勞	66,700	36,250
其他用人費用	<u>39,128</u>	<u>43,187</u>
用人費用合計	<u>\$254,704</u>	<u>\$218,399</u>
折舊費用	<u>\$ 8,755</u>	<u>\$ 10,437</u>
攤銷費用	<u>\$ 20,274</u>	<u>\$ 19,677</u>

六 所得稅

(一)所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$ 23,219	\$ 70,200
遞延所得稅		
暫時性差異	8,441	( 3,419)
因稅法改變產生之變動		
影響數	376	-
短期票券分離課稅稅款	87	1,210
以前年度所得稅調整	( 25,211)	<u>23,124</u>
所得稅費用	<u>\$ 6,912</u>	<u>\$ 91,115</u>

(二)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率(25%)		
計算之稅額	\$ 72,412	\$120,464
加(減)調節項目影響之稅額：		
永久性差異	2,191	3,457
暫時性差異	( 51,384)	( 53,721)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 23,219</u>	<u>\$ 70,200</u>

(三)淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
流 動		
呆帳超限數	\$ 3,515	(\$ 311)
未實現銷貨毛利	13,675	13,390
未實現存貨跌價損失	2,750	1,550
金融商品評價利益－淨 額	( 120)	( 80)
未實現兌換利益	( 914)	( 754)
	<u>\$ 18,906</u>	<u>\$ 13,795</u>
非 流 動		
退休金未實際提撥數	\$ 11,587	\$ 14,412
催收款備抵呆帳	3,240	6,683
其他資產減損損失	20,705	10,733
採權益法認列之國外投 資收益－淨額	( 98,502)	( 104,981)
	<u>(\$ 62,970)</u>	<u>(\$ 73,153)</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$158,396</u>	<u>\$254,182</u>

本公司九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為 18.67% 及 20.00%。

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。因是九十七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。

九十八及九十七年六月底之未分配盈餘均為八十七年度以後產生。

本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，其中九十三、九十四、九十五及九十六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 135,748 仟元，本公司對於核定內容尚有不服，目前已對九十三及九十四年度之申報案件依法提起訴願，九十五及九十六年度之申報案件依法提起復查申請，並就較有可能發生之補稅金額 130,717 仟元估列入帳。

### 三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)		無償配股基準日在 財務報表提出日後 之擬制追溯調整每 股盈餘(元)(註)	
	稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後
<u>九十八年上半年度</u>							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之 本期純益	\$289,686	\$282,774	257,975	\$ 1.12	\$ 1.10	\$ 1.02	\$ 1.00
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	-	-	656				
員工分紅	-	-	2,376				
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>\$289,686</u>	<u>\$282,774</u>	<u>261,060</u>	1.11	1.08	1.01	0.99
<u>九十七年上半年度</u>							
基本每股盈餘							
屬於普通股股東之 本期純益	\$481,896	\$390,781	287,833	\$ 1.67	\$ 1.36	\$ 1.52	\$ 1.24
具稀釋作用潛在普通股 之影響							
員工庫藏股轉換權	-	-	188				
員工認股權	-	-	1,132				
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>\$481,896</u>	<u>\$390,781</u>	<u>289,153</u>	1.67	1.35	1.52	1.23

註：係追溯調整九十八年七月三十一日無償配股 25,746 仟股後之每股盈餘擬制資訊。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分

紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二、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：

### (一) 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 (KYE)	本公司持股 100% 之子公司
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	本公司持股 100% 之子公司
仲強投資股份有限公司 (仲強投資)	本公司持股 100% 之子公司
宏城投資股份有限公司 (宏城投資)	本公司持股 100% 之子公司
昆盈企業 (香港) 股份有限公司 (香港昆盈)	本公司持股 100% 之子公司
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	本公司持股 98.86% 之子公司
薩摩亞凱傑有限公司 (凱傑)	本公司持股 21.9% 之權益法被投資公司
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. (Globalink Holding)	本公司間接持股 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 (已於九十七年七月降低持股為 0.21%)
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 (已於九十七年六月三日註銷登記)

(接次頁)



(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
英屬維京群島 KYE Inc.	本公司間接持股 100%之被投資公司
東莞昆盈電腦製品有限公司	本公司間接持股 100%之被投資公司
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 KYE Enterprises Co., Ltd. (KYE Enterprises)	本公司間接持股 100%之被投資公司
香港 KYE Trade Co., Ltd. (KYE Trade)	本公司間接持股 100%之被投資公司
東莞旺福電子有限公司	本公司間接持股 100%之被投資公司
薩摩亞 Billion Boom Investments Limited	本公司間接持股 50%之權益法被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
1.應收帳款				
KYA	\$ -	-	\$ 104,083	8
其 他	168,667	16	116,696	8
	<u>\$ 168,667</u>	<u>16</u>	<u>\$ 220,779</u>	<u>16</u>
2.其他應收款—關係人				
KYE Trade	\$ 1,158,346	100	\$ 381,221	29
香港昆盈	-	-	897,896	70
其 他	461	-	8,067	1
	<u>\$ 1,158,807</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,287,184</u>	<u>100</u>
3.應付帳款	<u>\$ 6,108</u>	<u>2</u>	<u>\$ 13,727</u>	<u>3</u>
4.其他應付款項	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 10,464</u>	<u>1</u>
5.暫收款(帳列其他流動負債)	<u>\$ 82</u>	<u>-</u>	<u>\$ 16,212</u>	<u>16</u>
6.預收貨款(帳列其他流動負債)				
KYA	<u>\$ 11,486</u>	<u>46</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
7.銷 貨				
KYA	\$ 459,481	13	\$ 526,975	12
KYI	108,800	3	85,645	2
KYE Europe	96,322	3	120,753	3
其 他	47,286	1	66,852	1
	<u>\$ 711,889</u>	<u>20</u>	<u>\$ 800,225</u>	<u>18</u>
8.進 貨				
KYE Trade	\$ 1,855,349	67	\$ 349,641	9
香港昆盈	-	-	1,988,980	50
其 他	-	-	31,093	1
	<u>\$ 1,855,349</u>	<u>67</u>	<u>\$ 2,369,714</u>	<u>60</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 及香港昆盈各為九十天、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。

如財務報表附註八所述，本公司對香港昆盈及 KYE Trade 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。

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
9.製造費用—加工費				
凱 傑	\$ 31,650	24	\$ 23,971	15
10.營業費用—出口費、 勞務費及研究費等	\$ 11,636	3	\$ 16,778	4
11.代採購固定資產及其他 營業用品	\$ 23,570		\$ 22,650	

### 三.抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押給金融機構，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或質押予國稅局之保證金。

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
固定資產淨額	\$187,356	\$188,700
質押定存單（帳列受限制資產）	<u>100,000</u>	<u>209,203</u>
	<u>\$287,356</u>	<u>\$397,903</u>

### 三、重大承諾事項及或有事項

本公司九十八年六月底已開立尚未使用之信用狀金額分別計新台幣 3,716 仟元及美金 8 仟元。

### 四、金融商品資訊之揭露

#### (一) 金融商品之公平價值

	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$1,139,387	\$1,139,387	\$1,185,138	\$1,185,138
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	30,773	30,773
備供出售金融資產—流動	196,623	196,623	203,673	203,673
應收票據及帳款	1,068,488	1,068,488	1,401,092	1,401,092
其他金融資產—流動	27,979	27,979	18,800	18,800
以成本衡量之金融資產—非流動	123,873	-	22,171	-
無活絡市場之債券投資—非流動	58,650	-	69,015	-
採權益法之長期股權投資	1,915,148	-	1,700,004	-
預付長期投資款	-	-	31,200	-
質押定存單（帳列受限制資產）	100,000	100,000	209,203	209,203
<u>負 債</u>				
短期借款	100,000	100,000	-	-
應付票據及帳款	407,426	407,426	498,580	498,580
應付費用	287,187	287,187	203,659	203,659
應付股利	342,417	342,417	868,433	868,433
其他應付款項	788,258	788,258	1,059,975	1,059,975
<u>衍生性金融商品</u> (交易對方所屬地區為本國)				
資 產	-	-	126	126
負 債	( 18 )	( 18 )	( 88 )	( 88 )

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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、應付股利及其他應付款項。
  2. 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。
  3. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
  4. 以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資、採權益法之長期股權投資及預付長期投資款為未上市（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。
  5. 質押定存單利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。
- (二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者，其公開報價及評價方法估計之金額分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ -	\$ 2,180	\$ -	\$ 28,719
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	18	88

- (三) 本公司於九十八及九十七年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 481 仟元及 320 仟元。

(四)本公司九十八及九十七年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 429,374 仟元及 837,565 仟元，九十八年六月底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 100,000 仟元；九十八及九十七年六月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 808,762 仟元及 583,139 仟元。

(五)本公司九十八及九十七年六月底非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 909 仟元及 12,785 仟元，利息費用分別為 1,353 仟元及 0 仟元。

#### (六)財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司從事遠期外匯及貨幣選擇權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）有價證券投資及與利率連動之結構商品，其價值隨市場價格之變動而變動，故而預期具有市場價格風險。

##### 2. 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。本公司九十七年六月底之信用風險金額分別為 28,719 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。

##### 3. 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。

本公司以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資、採權益法評價及預付長期投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

## 五、附註揭露事項

### (一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：附表一。
4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 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。
8. 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。
9. 對於轉投資事業，應於財務報告附註揭露之資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：附註五及二十四。另被投資公司並無從事衍生性商品交易。

### (三)大陸投資資訊：

1. 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。
2. 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：
  - (1) 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。
  - (2) 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。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5)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。

(6)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

民國九十八年六月三十日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					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	32,084	\$ 1,094,004	100.00%	\$ 1,107,504
	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	96,884	100.00%	96,884
	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	115,189	100.00%	115,189
	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	32,682	100.00%	32,682
	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	-	57,185	100.00%	57,185
	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	500	402,139	100.00%	402,139
	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	38,879	98.86%	38,879
	股票單	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	968	78,186	21.90%	78,186
	股票	台灣微米科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	2,494	34,374	9.99%	25,853
	股票	台灣駐極體電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	2,000	20,000	14.49%	24,168
	股票	邑錡股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	700	14,000	19.02%	7,405
	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	-	30	-	30
	特別股轉換權	Applied Green Light, Inc.	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	2,000	703	-	-
	特別股轉換權	Neato Robotics, Inc.	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	2,143	54,766	-	-
	特別股股票	Applied Green Light, Inc.	本公司為該公司之法人董事	無活絡市場之債券投資	2,000	17,577	-	-
	特別股股票	Neato Robotics, Inc.	本公司為該公司之法人董事	無活絡市場之債券投資	2,143	41,073	-	-
	股票	信 錦	無	備供出售金融資產—流動	19	927	0.01%	927
	股票	川 湖	無	備供出售金融資產—流動	24	2,534	0.03%	2,534
	股票	可 成	無	備供出售金融資產—流動	22	1,729	-	1,729
	股票	鴻 準	無	備供出售金融資產—流動	14	1,307	-	1,307
	股票	智 寶	無	備供出售金融資產—流動	160	693	0.04%	693

(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	聯發科	無	備供出售金融資產—流動	10	\$ 3,959	-	\$ 3,959	
	股票	禾伸堂	無	備供出售金融資產—流動	92	2,674	0.03%	2,674	
	股票	銘異	無	備供出售金融資產—流動	151	4,638	0.12%	4,638	
	股票	類比科	無	備供出售金融資產—流動	17	995	0.04%	995	
	股票	力晶	無	備供出售金融資產—流動	257	716	-	716	
	股票	陽明	無	備供出售金融資產—流動	220	2,585	0.01%	2,585	
	股票	台積電	無	備供出售金融資產—流動	80	4,398	-	4,398	
	股票	中美晶	無	備供出售金融資產—流動	24	2,157	0.01%	2,157	
	股票	聯強	無	備供出售金融資產—流動	70	3,734	0.01%	3,734	
	股票	友達	無	備供出售金融資產—流動	168	5,376	-	5,376	
	股票	國泰金	無	備供出售金融資產—流動	63	3,059	-	3,059	
	股票	柏騰	無	備供出售金融資產—流動	35	3,045	0.05%	3,045	
	股票	雷凌	無	備供出售金融資產—流動	21	1,963	0.02%	1,963	
	股票	中鋼	無	備供出售金融資產—流動	100	2,820	-	2,820	
	股票	統一超	無	備供出售金融資產—流動	40	3,364	-	3,364	
	股票	東貝	無	備供出售金融資產—流動	2,145	72,164	0.90%	72,164	
	股票	一詮	無	備供出售金融資產—流動	903	30,883	0.53%	30,883	
	受益憑證	台灣 50	無	備供出售金融資產—流動	920	40,903	-	40,903	
	宏城投資股份有限公司	股票	全愛電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,930	7,173	3.16%	6,180
		股票	系晶科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	10	95	0.38%	( 196)
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	13	128	-	40	
股票		智寶	無	備供出售金融資產—流動	300	1,299	0.08%	1,299	
股票		銘異	無	備供出售金融資產—流動	113	3,478	0.09%	3,478	
股票		類比科	無	備供出售金融資產—流動	17	995	0.04%	995	
股票		力晶	無	備供出售金融資產—流動	400	1,116	0.01%	1,116	
股票		南電	無	備供出售金融資產—流動	40	3,540	0.01%	3,540	
股票		榮剛	無	備供出售金融資產—流動	100	1,875	0.03%	1,875	
股票		長榮海	無	備供出售金融資產—流動	100	1,635	-	1,635	
股票		可成	無	備供出售金融資產—流動	93	7,257	0.02%	7,257	
股票		聯強	無	備供出售金融資產—流動	22	1,166	-	1,166	
股票		新光金	無	備供出售金融資產—流動	189	2,589	-	2,589	
股票		宏達電	無	備供出售金融資產—流動	8	3,619	-	3,619	
股票		友達	無	備供出售金融資產—流動	126	4,032	-	4,032	
股票	柏騰	無	備供出售金融資產—流動	34	2,958	0.04%	2,958		
股票	統一	無	備供出售金融資產—流動	100	3,380	-	3,380		

(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)
宏城投資股份有限公司	股票	東鋼	無	備供出售金融資產—流動	100	\$ 3,130	0.01%	\$ 3,130
	股票	景碩	無	備供出售金融資產—流動	100	5,470	0.02%	5,470
	股票	統一超	無	備供出售金融資產—流動	40	3,364	-	3,364
	股票	松翰	無	備供出售金融資產—流動	50	2,870	0.03%	2,870
	股票	台泥	無	備供出售金融資產—流動	100	3,140	-	3,140
	股票	川湖	無	備供出售金融資產—流動	25	2,613	0.03%	2,613
	股票	中橡	無	備供出售金融資產—流動	70	2,069	0.02%	2,069
	股票	智原	無	備供出售金融資產—流動	50	2,380	0.01%	2,380
	受益憑證	兆豐國際巨龍領航基金	無	備供出售金融資產—流動	80	800	-	800
	仲強投資股份有限公司	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	0.05%
股票		典範	無	備供出售金融資產—流動	119	957	0.04%	957
股票		類比科	無	備供出售金融資產—流動	21	1,244	0.05%	1,244
股票		能緹	無	備供出售金融資產—流動	41	697	0.13%	697
股票		育富	無	備供出售金融資產—流動	54	1,604	0.05%	1,604
股票		致新	無	備供出售金融資產—流動	11	1,493	0.01%	1,493
股票		鴻準	無	備供出售金融資產—流動	14	1,307	-	1,307
股票		長榮海	無	備供出售金融資產—流動	200	3,270	0.01%	3,270
股票		鴻海	無	備供出售金融資產—流動	36	3,624	-	3,624
股票		國泰金	無	備供出售金融資產—流動	63	3,059	-	3,059
股票		新光金	無	備供出售金融資產—流動	189	2,589	-	2,589
股票		友達	無	備供出售金融資產—流動	126	4,032	-	4,032
股票		雷凌	無	備供出售金融資產—流動	21	1,963	0.02%	1,963
股票		中橡	無	備供出售金融資產—流動	100	2,955	0.02%	2,955
股票		台泥	無	備供出售金融資產—流動	100	3,140	-	3,140
股票		中鋼	無	備供出售金融資產—流動	100	2,820	-	2,820
受益憑證	台灣 50	無	備供出售金融資產—流動	700	31,122	-	31,122	
昆盈企業(香港)股份有限公司	股票	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	10	HKD 109,971	100.00%	HKD 109,971
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	23,782	USD 12,901	100.00%	USD 12,901
	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	4,630	USD 482	100.00%	USD 482
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	14,992	USD 9,061	98.31%	USD 9,061
	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 349	100.00%	USD 349

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值(註一)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	股票	香港 KYE Enterprises Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	USD 2,464	100.00%	USD 2,464
	股票	香港 KYE Trade Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10	USD 1,630	100.00%	USD 1,630
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	股票	東莞旺福電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 396	100.00%	USD 396
	股票	薩摩亞 Billion Boom Investments Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,130	USD 189	50.00%	USD 263
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	15,732	USD 8,029	100.00%	USD 8,029
英屬維京群島 KYE Inc.	股票	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 7,986	100.00%	USD 7,986
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	股票	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 271	100.00%	USD 271

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六月底之收盤價計算；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  
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  
民國九十八年一月一日至六月三十日

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	香港 KYE Trade Co., Ltd.	本公司之孫公司	進 貨 ( 註 )	\$ 1,855,349	67	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 )	( 459,481 )	( 13 )	60 天電匯	—	—	-	-		
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	( 銷 貨 )	( 108,800 )	( 3 )	90 天電匯	—	—	56,657	5		
	香港 KYE Trade Co., Ltd.	東莞昆盈電腦製品有 限公司	母公司相同	進 貨 ( 註 )	2,005,081	100	不定期與應收款 項互抵	—	—	-	-	
	香港 KYE Enterprises Co., Ltd.	香港 KYE Trade Co., Ltd.	母公司相同	進 貨	103,513	99	60 天電匯	—	—	( 5,240 )	( 80 )	

註：本公司對香港 KYE Trade Co., Ltd 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  
 民國九十八年六月三十日

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵
					金額	處理方式		
昆盈企業股份有限公司	香港 KYE Trade Co., Ltd	本公司之孫公司	\$ 1,158,346	(註)	(註)	(註)	(註)	\$ -
香港 KYE Trade Co., Ltd.	東莞昆盈電腦製品有限公司	母公司相同	1,157,066	(註)	(註)	(註)	(註)	-

註：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  
民國九十八年一月一日至六月三十日

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(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
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	32,084	USD	32,597	32,084	100.00	\$ 1,094,004	USD 1,916	\$ 68,758	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	96,884	( 2,012)	( 2,012)	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	115,189	( 283)	( 283)	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	32,682	USD 164	5,496	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	1,070	-	100.00	57,185	(EUR 613)	( 27,387)	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	500	HKD	500	500	100.00	402,139	HKD 25,028	108,271	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	38,879	(GBP 6)	( 319)	子公司
	薩摩亞凱傑有限公司	薩摩亞群島	投資控股	HKD	11,546	HKD	6,570	968	21.90	78,186	RMB 1,724	1,852	採權益法評價之被投資公司
昆盈企業(香港)股份有限公司	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	HKD 109,971	USD 3,250	不適用	孫公司
英屬維京群島 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	23,782	USD	24,811	23,782	100.00	USD 12,901	USD 425	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	4,630	USD	4,630	4,630	100.00	USD 482	USD 3	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	15,164	USD	15,164	14,992	98.31	USD 9,061	USD 242	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	406	406	100.00	USD 349	USD 5	不適用	孫公司
	香港 KYE Enterprises Co., Ltd.	香港	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD	1,000	USD	1,000	1,000	100.00	USD 2,464	USD 314	不適用	孫公司
	香港 KYE Trade Co., Ltd.	香港	電腦週邊及消費性電子產品銷售	HKD	10	HKD	10	10	100.00	USD 1,630	USD 836	不適用	孫公司
	東莞旺福電子有限公司	大陸東莞	電腦週邊及消費性電子產品製造及銷售	USD	516	USD	-	-	100.00	USD 396	(USD 119)	不適用	孫公司
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	薩摩亞 Billion Boom Investments Limited	薩摩亞群島	投資業務	USD	1,130	USD	1,130	1,130	50.00	USD 189	USD -	不適用	採權益法評價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司 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	15,732	USD	13,961	15,732	100.00	USD 8,029	USD 626	不適用	曾孫公司
英屬維京群島 KYE Inc.	東莞昆盈電腦製品有限公司	大陸東莞	電腦滑鼠及電腦遊 戲機製造及銷售	USD	15,732	USD	13,961	-	100.00	USD 7,986	21,025	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	306	-	100.00	USD 271	RMB 33	不適用	玄孫公司

昆盈企業股份有限公司  
 間接赴大陸投資事項明細表  
 民國九十八年一月一日至六月三十日

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(註三)	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	匯回	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製造及銷售	USD 15,732	經由英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 13,961	USD 1,771	\$ -	USD 15,732	100%	\$ 21,025	USD 7,986	\$ -
東莞旺福電子有限公司	電腦週邊及消費性電子產品製造及銷售	USD 516	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 投資持股 100%	-	USD 516	-	USD 516	100%	(USD 119)	USD 396	-
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 30,000	經由薩摩亞凱傑有限公司投資持股 100%	HKD 6,570	-	-	HKD 6,570	21.90%	\$ 1,852	\$ 78,186	-
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 306	-	-	USD 306	100%	RMB 33	USD 271	-
速得電子科技(上海)有限公司	交通管理信息系統及網路工程技術之設計及開發	USD 495	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 間接投資英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd 再由其投資薩摩亞群島 Billion Boom Investments Limited 再由其投入營運資金	USD 248	-	-	USD 248	50%	-	USD 38	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
USD24,695 (註二)	USD28,866 (註二)	\$2,599,862 (註一)

註一：係按淨值之百分之六十計算。

註二：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 仟元及九十八年四月二日註銷登記之東莞厚街長盈電腦製品廠美金 6,900 仟元。

註三：投資損益認列基礎係按同期間未經會計師查核之財務報表。



昆盈企業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十八年六月三十日

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			\$	90
	庫存現金		包括美金 1 仟元、港幣 7 仟元及台幣 16 仟元		91
	銀行存款				
	活期存款				171,945
	支票存款				1,070
	外幣存款		包括美金 15,070 仟元、歐 元 436 仟元、港幣 1,614 仟元、日圓 21,955 仟元 及英鎊 141 仟元		536,817
約當現金					
	附買回商業本票		最後到期日九十八年七月 二十四日，利率： 0.15%~0.20%		<u>429,374</u>
合	計				<u>\$ 1,139,387</u>

註：美金、歐元、港幣、日圓及英鎊分別按匯率 US\$1=\$32.818、  
EUR\$1=\$46.29、HK\$1=\$4.234、JPY\$1=\$0.3433 及 GBP\$1=\$54.75 換  
算。

昆盈企業股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表

民國九十八年六月三十日

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	股 數 / 單 位 數	取 得 成 本	公 平 價 值	單 價 總 額
信 錦	19,309	\$ 3,405	48.00	\$ 927
川 湖	24,252	5,119	104.50	2,534
可 成	22,110	4,177	78.20	1,729
鴻 準	14,300	4,921	91.40	1,307
智 寶	160,000	1,964	4.33	693
聯發科	10,100	6,559	392.00	3,959
禾伸堂	91,903	4,274	29.10	2,674
銘 異	151,072	7,192	30.70	4,638
類 比 科	16,560	3,173	60.10	995
力 晶	256,780	4,386	2.79	716
陽 明	219,995	4,794	11.75	2,585
台 積 電	80,403	4,812	54.70	4,398
中 美 晶	24,148	4,688	89.30	2,157
聯 強	69,800	4,913	53.50	3,734
友 達	167,999	8,929	32.00	5,376
國 泰 金	63,000	4,751	48.55	3,059
柏 騰	35,000	4,832	87.00	3,045
雷 凌	20,999	3,821	93.50	1,963
中 鋼	100,000	2,954	28.20	2,820
統 一 超	40,000	3,336	84.10	3,364
東 貝	2,144,538	66,823	33.65	72,164
一 詮	903,000	38,504	34.20	30,883
台 灣 50	920,000	<u>47,343</u>	44.46	<u>40,903</u>
		<u>\$245,670</u>		<u>\$196,623</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  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十八年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
德國 KYE Systems Europe GmbH	\$ 90,676
美國 KYE International Corporation	56,657
英國 KYE Systems UK Ltd.	17,160
昆盈企業（香港）股份有限公司	2,868
精靈電子科技（深圳）有限公司	<u>1,306</u>
小 計	<u>168,667</u>
非關係人	
A 公司	111,472
B 公司	107,405
C 公司	99,414
D 公司	49,568
其他（註）	<u>556,962</u>
小 計	924,821
減：備抵呆帳	<u>( 25,000 )</u>
	<u>899,821</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 1,068,488</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  
存貨明細表  
民國九十八年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	本 市 價 ( 註 一 )
製 成 品	\$270,788	\$261,288
在 製 品	20,364	19,524
原 物 料	<u>53,188</u>	<u>52,528</u>
總 計	<u>\$344,340</u>	<u>\$333,340</u>

註一：市價係按淨變現價值計價。

註二：存貨之投保金額為 266,861 仟元。

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  
民國九十八年上半年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期		增 加		本 期		減 少		期 末		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	金 額	股 數	帳 面 價 值				
台灣微米科技股份有限公司	2,000,000	\$ 30,000	493,595	\$ 4,374	-	\$ -	2,493,595	\$ 34,374			無	普通股		
台灣駐極體電子股份有限公司	2,000,000	20,000	-	-	-	-	2,000,000	20,000			無	普通股		
邑錡股份有限公司	-	-	700,000	14,000	-	-	700,000	14,000			無	普通股		
大溪育樂股份有限公司	3	30	-	-	-	-	3	30			無	特別股		
Neato Robotics, Inc.	1,392,856	30,306	750,000	24,460	-	-	2,142,856	54,766			無	特別股轉換權		
Applied Green Light, Inc.	2,000,000	703	-	-	-	-	2,000,000	703			無	特別股轉換權		
合 計		\$ 81,039		\$ 42,834		\$ -		\$ 123,873						

昆盈企業股份有限公司  
無活絡市場之債券投資－非流動變動明細表  
民國九十八年上半年度

明細表六

單位：新台幣仟元

	期 張	初 數	餘 帳	額 面	本 張	期 數	增 金	加 額	本 張	期 數	減 金	少 額	期 張	末 數	餘 帳	額 面	提供擔保 或質押情形	備 註
Neato Robotics, Inc.	1,392,856		\$	31,329	750,000		\$	9,744	-		\$	-	2,142,856		\$	41,073	無	特別股
Applied Green Light, Inc.	2,000,000			17,577	-			-	-			-	2,000,000			17,577	無	特別股
合計			\$	48,906			\$	9,744			\$	-			\$	58,650		

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  
民國九十八年上半年度

明細表七

單位：新台幣仟元，  
惟單價為元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 ( 註 一 )		本 期 減 少 ( 註 二 )		期 末 持 股 %	期 末 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	
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	32,596,559	\$ 1,114,393	2,287,162	\$ 155,048	2,800,000	\$ 175,437	100.00	32,083,721	\$ 1,094,004	34.52	\$ 1,107,504	無
仲強投資股份有限公司	14,500,000	75,662	-	21,222	-	-	100.00	14,500,000	96,884	6.68	96,884	"
宏城投資股份有限公司	17,617,543	91,587	-	23,602	-	-	100.00	17,617,543	115,189	6.54	115,189	"
美國 KYE International Corporation	61,236	27,297	-	5,385	-	-	100.00	61,236	32,682	533.71	32,682	"
德國 KYE Systems Europe GmbH	-	85,455	-	-	-	28,270	100.00	-	57,185	-	57,185	"
昆盈企業(香港)股份有限公司	500,000	344,773	-	106,694	-	49,328	100.00	500,000	402,139	804.28	402,139	"
英國 KYE Systems UK Ltd.	699,661	34,048	-	4,831	-	-	98.86	699,661	38,879	55.57	38,879	"
薩摩亞凱傑有限公司	657,000	<u>54,644</u>	310,980	<u>23,542</u>	-	-	21.90	967,980	<u>78,186</u>	80.77	<u>78,186</u>	"
合 計		<u>\$ 1,827,859</u>		<u>\$ 340,324</u>		<u>\$ 253,035</u>			<u>\$ 1,915,148</u>		<u>\$ 1,928,648</u>	

註一：係包括現金增資、採權益法認列之投資收益、外幣換算調整數及金融商品之未實現損益。

註二：係包括減資退還股款、現金股利、採權益法認列之投資損失及外幣換算調整數。

註三：係以被投資公司同期間未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  
 民國九十八年上半年度

明細表八

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形
成 本					
土 地	\$ 309,590	\$ -	\$ -	\$ 309,590	註二
房屋建築	155,776	-	-	155,776	註二
機器設備	70,214	86	290	70,010	
電腦設備	171,409	3,205	818	173,796	
運輸設備	3,762	300	-	4,062	
辦公設備	1,717	-	-	1,717	
租賃改良	3,608	-	-	3,608	
什項設備	<u>34,940</u>	<u>-</u>	<u>780</u>	<u>34,160</u>	
小 計	<u>751,016</u>	<u>3,591</u>	<u>1,888</u>	<u>752,719</u>	
累積折舊					
房屋建築	39,644	1,461	-	41,105	
機器設備	60,474	2,879	290	63,063	
電腦設備	157,086	3,604	818	159,872	
運輸設備	1,864	315	-	2,179	
辦公設備	1,462	55	-	1,517	
租賃改良	3,608	-	-	3,608	
什項設備	<u>32,571</u>	<u>441</u>	<u>780</u>	<u>32,232</u>	
小 計	<u>296,709</u>	<u>8,755</u>	<u>1,888</u>	<u>303,576</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 454,307</u>	( <u>\$ 5,164</u> )	<u>\$ -</u>	<u>\$ 449,143</u>	

註一：固定資產之投保金額為 145,351 仟元。

註二：帳面淨值 187,356 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。



昆盈企業股份有限公司  
 其他資產－其他明細表  
 民國九十八年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
未攤銷費用－模具	\$ 1,823	按使用量攤銷
未攤銷費用－軟體	27,878	按一至五年攤銷
未攤銷費用－其他	<u>15,151</u>	按一至七年攤銷
小 計	<u>44,852</u>	
非營業用資產		
成 本	48,939	
累積折舊	( 10,452)	
累計減損	( <u>17,558</u> )	
淨 額	<u>20,929</u>	
商 標 權	<u>2,388</u>	按十年攤銷
合 計	<u>\$ 68,169</u>	

昆盈企業股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十八年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
薩摩亞凱傑有限公司	\$ 6,108
非關係人	
文麥股份有限公司	55,716
五昌宏股份有限公司	41,317
群光電子股份有限公司	35,825
G-STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	32,722
其他(註)	<u>217,758</u>
小 計	<u>383,338</u>
合 計	<u>\$389,446</u>

註：各廠商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  
民國九十八年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付員工紅利及董監酬勞		\$154,400	
應付市場推廣費		27,770	
應付薪資		19,474	
其他(註)		<u>85,543</u>	
合 計		<u>\$287,187</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  
民國九十八年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
暫收款		\$	97,814
預收貨款			24,993
代收款項			4,063
銷項稅額			<u>9,675</u>
合 計			<u>\$136,545</u>

昆盈企業股份有限公司  
 營業收入淨額明細表  
 民國九十八年上半年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 ( 個 )	金 額
電腦週邊產品	13,727,651	\$ 2,174,966
消費性電子產品	3,320,234	581,078
視訊影像產品	1,515,864	660,566
其 他	-	<u>51,811</u>
合 計		<u>\$ 3,468,421</u>

昆盈企業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十八年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
原物料耗用			
	期初原物料	\$	43,728
	加：本期購入原物料		178,387
	減：期末原物料	(	53,188)
	出售原物料成本	(	64,786)
	轉列其他科目	(	578)
	本期耗用		103,563
	加：製造費用		132,153
	本期投入成本		235,716
加：	期初在製品		22,931
	本期購入在製品		55,533
減：	期末在製品	(	20,364)
	轉列其他科目	(	3,762)
	出售在製品成本	(	4,277)
製成品成本			285,777
加：	期初製成品		409,589
	本期購入製成品		2,462,434
減：	期末製成品	(	270,788)
	轉列其他科目	(	2,653)
製成品銷貨成本			2,884,359
原物料銷貨成本			64,786
在製品銷貨成本			4,277
存貨跌價損失			3,230
營業成本合計			<u>\$ 2,956,652</u>

昆盈企業股份有限公司  
營業費用明細表  
民國九十八年上半年度

明細表十五

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
薪資費用	\$ 43,615	\$ 46,322	\$ 39,769	\$129,706
出口費	42,609	-	-	42,609
市場推廣費	33,459	-	692	34,151
員工紅利及董監酬勞	21,144	24,758	20,798	66,700
獎金	10,803	10,872	9,722	31,397
其他(註)	<u>20,535</u>	<u>59,131</u>	<u>43,592</u>	<u>123,258</u>
合 計	<u>\$172,165</u>	<u>\$141,083</u>	<u>\$114,573</u>	<u>\$427,821</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。