

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十四年上半年度

地址：台北縣三重市重新路五段四九二號

電話：(○二) 二九九五六六四五

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
合 併 資 產 負 債 表	5		-
合 併 損 益 表	6~7		-
合 併 股 東 權 益 變 動 表	8		-
合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
合 併 財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	11~13		
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		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	19~29		~
關 係 人 交 易	29~30		
抵 押 或 質 押 之 資 產	30		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	30~31		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他 (金 融 商 品 交 易)	31~33		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	33~41、 44~45		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	33~34、 42~43		
大 陸 投 資 資 訊	34、46		

會計師核閱報告

昆盈企業股份有限公司 公鑒：

昆盈企業股份有限公司及子公司民國九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註二所述，列入合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國九十四年六月三十日之資產及負債總額分別為新台幣 1,177,216 仟元及 565,771 仟元，分別占合併資產及負債總額之 18%及 21%；民國九十四年上半年度之營業收入淨額及純損分別為新台幣 988,613 仟元及 67,650 仟元，分別占合併營業收入淨額及純益之 20%及 (32%)。又如合併財務報表附註八所述，民國九十四年六月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額新台幣 118,346 仟元，及其民國九十四年上半年度認列之投資損失新台幣 6,686 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合併財務報表附註二十四所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

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

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

如財務報表附註二所述，昆盈企業股份有限公司及子公司依行政院金融監督管理委員會規定，自民國九十四年起公告申報半年度合併財務報表，於首次公開半年度合併財務報表時，得以單期方式表達。

勤業眾信會計師事務所

會計師 詹 淑 娟

會計師 張 日 炎

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 八 月 二 日

昆盈企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十四年六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
	流動資產				流動負債		
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,125,318	32	2100	短期借款(附註十及二十一)	\$ 60,000	1
1110	短期投資—淨額(附註二及五)	131,747	2	2120	應付票據	270,290	4
1120	應收票據(附註二)	5,176	-		應付帳款		
	應收帳款—淨額(附註二及二十)			2153	—關係人(附註二十)	76,170	1
1150	—關係人	1,103	-	2143	—非關係人	977,799	15
1140	—非關係人	1,450,926	22	2170	應付費用	214,272	3
1190	其他金融資產—流動(附註六)	83,578	1	2160	應付所得稅(附註二及十七)	45,556	1
120X	存貨(附註二及七)	922,182	14	2216	應付股利(附註十二)	337,046	5
1260	預付款項	10,472	-	2228	其他應付款	39,912	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十七)	18,327	-	2280	其他流動負債	97,100	1
1298	其他流動資產	35,659	1	21XX	流動負債合計	2,118,145	32
11XX	流動資產合計	4,784,488	72				
	長期投資(附註二、三、八及十三)			2420	長期借款(附註十一)	500,000	8
	長期股權投資			2810	應計退休金負債(附註二及十六)	100,702	1
142101	採權益法之長期投資	118,346	2	2888	其他負債—其他	8	-
142102	採成本法之長期投資	318,228	5				
1421	長期股權投資合計	436,574	7	2XXX	負債合計	2,718,855	41
1422	長期債券投資	3,225	-				
1428	其他長期投資	396,768	6		股東權益		
1420	長期投資合計	836,567	13		母公司股東權益		
	固定資產(附註二、九及二十一)			31XX	股本—每股面額10元；額定280,000仟股		
	成 本				，發行222,033仟股	2,220,334	34
1501	土 地	309,590	5	3150	待分配股票股利	93,712	1
1521	房屋建築	160,467	2		資本公積		
1531	機器設備	363,702	6	3210	資本公積—發行溢價	1,076,735	16
1544	電腦設備	177,377	3		保留盈餘		
1551	運輸設備	18,222	-	3310	法定盈餘公積	240,073	4
1561	辦公設備	26,524	-	3320	特別盈餘公積	15,712	-
1631	租賃改良	144,407	2	3350	未分配盈餘	262,181	4
1681	什項設備	66,964	1	3420	累積換算調整數	(30,483)	-
15X1	合 計	1,267,253	19	3510	庫藏股票—456仟股	(12,817)	-
15X9	減：累積折舊	(446,723)	(7)		母公司股東權益合計	3,865,447	59
1672	預付工程及設備款	20,553	1	3610	少數股權	6,812	-
15XX	固定資產淨額	841,083	13	3XXX	股東權益合計	3,872,259	59
	其他資產						
1820	存出保證金	8,261	-				
1880	其他資產—其他(附註二、三及十七)	120,715	2				
18XX	其他資產合計	128,976	2				
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,591,114	100		負債及股東權益總計	\$ 6,591,114	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十四年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		金 額	%
	營業收入		
4110	銷貨收入總額 (附註二)	\$ 5,071,292	100
4170	銷貨退回及折讓	<u>21,861</u>	-
4100	銷貨收入淨額 (附註二十)	5,049,431	100
4800	其他營業收入 (附註十八)	<u>1,977</u>	-
4000	營業收入合計	5,051,408	100
	營業成本		
5110	銷貨成本 (附註十九及二十)	<u>4,081,622</u>	<u>81</u>
5910	營業毛利	<u>969,786</u>	<u>19</u>
	營業費用 (附註十九)		
6100	推銷費用	282,736	5
6200	管理費用	243,145	5
6300	研究發展費用	<u>87,025</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>612,906</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>356,880</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	22,035	1
7122	股利收入 (附註二)	1,832	-
7240	短期投資市價回升利益 (附註 二)	2,698	-
7260	存貨跌價回升利益—淨額 (附 註二)	16,841	-
7480	其他收入	<u>18,892</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>62,298</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		金 額	%
	營業外費用及損失		
7510	利息費用	\$ 7,305	-
7521	採權益法認列之投資損失—淨額 (附註二及八)	6,686	-
7522	其他長期股權投資損失 (附註二及八)	11,000	-
7530	處分固定資產損失 (附註二)	5,987	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	13,286	-
7630	減損損失 (附註二、三及十三)	97,909	2
7880	其他損失	<u>29,793</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>171,966</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	247,212	5
8110	所得稅費用 (附註二及十七)	<u>36,465</u>	<u>1</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 210,747</u>	<u>4</u>
	歸屬予：		
9601	母公司股東	\$ 210,358	4
9602	少數股權	<u>389</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 210,747</u>	<u>4</u>
代 碼		稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十四)		
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 0.91</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 0.91</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司及子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十四年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
 每股股利為元

	股本		待分配 股票股利 (附註十二)	資本公積 (附註二 及十二)	盈餘 (附註十二)			庫藏股票(附註 二及十五)	累積換算 調整數 (附註二)	母 公 司			
	股數(仟股)	金額			保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘			合計	股東權益合計	少數股權	股東權益合計
九十四年一月一日餘額	222,033	\$ 2,220,334	\$ -	\$ 1,076,735	\$ 180,929	\$ -	\$ 591,437	\$ 772,366	(\$ 12,817)	(\$ 15,712)	\$ 4,040,906	\$ 6,744	\$ 4,047,650
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)	-	(8,000)
員工紅利—股票	-	-	16,000	-	-	-	(16,000)	(16,000)	-	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(26,000)	(26,000)	-	-	(26,000)	-	(26,000)
現金股利—每股 1.5211 元(基準日 為九十四年七月二十五日)	-	-	-	-	-	-	(337,046)	(337,046)	-	-	(337,046)	-	(337,046)
股票股利—每股 0.35072 元(基準 日為九十四年七月二十五日)	-	-	77,712	-	-	-	(77,712)	(77,712)	-	-	-	-	-
分配後餘額	222,033	2,220,334	93,712	1,076,735	240,073	15,712	51,823	307,608	(12,817)	(15,712)	3,669,860	6,744	3,676,604
九十四年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	210,358	210,358	-	-	210,358	389	210,747
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,771)	(14,771)	(321)	(15,092)
九十四年六月三十日餘額	<u>222,033</u>	<u>\$ 2,220,334</u>	<u>\$ 93,712</u>	<u>\$ 1,076,735</u>	<u>\$ 240,073</u>	<u>\$ 15,712</u>	<u>\$ 262,181</u>	<u>\$ 517,966</u>	<u>(\$ 12,817)</u>	<u>(\$ 30,483)</u>	<u>\$ 3,865,447</u>	<u>\$ 6,812</u>	<u>\$ 3,872,259</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
 (參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十四年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	金	額
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$	210,747
調整項目		
折舊及攤銷		73,959
非營業用資產之折舊		87
減損損失		97,909
存貨跌價回升利益－淨額	(	16,841)
自權益法計價被投資公司收到現金股利		11,260
提列退休金負債		11,018
提列長期投資永久性跌價損失		11,000
遞延所得稅	(	7,408)
採權益法認列之投資損失－淨額		6,686
提列呆帳損失		2,182
出售短期投資損失－淨額		1,643
迴轉短期投資跌價損失	(	2,698)
固定資產轉列費用		58
處分固定資產損失		5,987
營業資產及負債變動		
以交易為目的之短期投資變動	(	22,958)
應收票據		1,501
應收帳款	(	201,056)
其他金融資產－流動		21,228
存貨		199,385
預付款項		8,337
其他流動資產	(	7,696)
應付票據	(	81,756)
應付帳款		29,340
應付費用	(	13,013)
應付所得稅		5,969
其他應付款項	(	30,448)
其他流動負債	(	11,251)
營業活動之淨現金流入		<u>303,171</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
投資活動之現金流量		
出售長期投資價款	\$	111,354
非以交易為目的之短期投資增加	(	62,678)
購置固定資產	(	39,647)
長期投資增加	(	30,000)
其他資產減少		3,137
存出保證金減少		1,133
其他金融資產投資減少		1,713
投資活動之淨現金流出	(	<u>14,988</u>)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(	<u>2,267</u>)
融資活動之淨現金流出	(	<u>2,267</u>)
匯率影響數	(	<u>4,587</u>)
本期現金及約當現金增加數		281,329
期初現金及約當現金餘額		<u>1,843,989</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 2,125,318</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$	7,983
支付所得稅		36,674
不影響現金流量之融資活動		
估列應付現金股利		337,046
估列應付董監酬勞及員工紅利		34,000

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十四年上半年度

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公司沿革及業務範圍

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

本公司主要從事於電腦滑鼠、鍵盤、喇叭等電腦週邊產品，電腦相機、數位相機、掃描器等視訊影像產品以及電腦遊戲機之製造、加工及買賣。

美國 KYE International Corporation (KYI) 係在美國加州洛杉磯設立之公司，主要從事電腦週邊及視訊影像產品之買賣及維修服務。截至九十四年六月底止，本公司投資於 KYI 之總價款計美金 660 仟元，持股 100%。

英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK) 係在英國威靈頓設立之公司，主要從事電腦週邊及視訊影像產品之買賣及維修服務。截至九十四年六月底止，本公司投資於 KYE UK 之總價款計英鎊 658 仟元，持股 92.99%。

德國 KYE Systems Europe GmbH. (KYE Europe) 係在德國杜賽道夫設立之公司，主要從事電腦週邊及視訊影像產品之買賣及維修服務。截至九十四年六月底止，本公司投資於 KYE Europe 之總價款計歐元 271 仟元，持股 100%。

昆盈企業（香港）股份有限公司（香港昆盈）主要係從事電腦週邊及視訊影像產品及零組件之銷售及維修等業務。截至九十四年六月底止，本公司投資於香港昆盈之總價款計港幣 499 仟元，持股 99.99%。

英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (Genius Holding) 係於

八十六年十二月投資成立，本公司透過 Genius Holding 間接投資英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. (Globalink Holding)，再由其投資設立東莞厚街長盈電腦製品廠（東莞長盈），從事電腦滑鼠之來料加工製造。本公司於八十六年十二月及八十七年八月將原持有之美國 KYE Systems America Corporation (KYA) 全部股權移轉予 Genius Holding，KYA 係在美國加州矽谷設立之公司，主要從事電腦滑鼠之研發、製造及銷售，九十二年十二月 KYA 增資，Genius Holding 及 Globalink Holding 分別以債作股投資，目前本公司間接投資 KYA 之持股比例為 98.31%。本公司另透過 Genius Holding 間接投資英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd. (Moustek)，主要從事國際投資控股。本公司於九十三年度透過 Genius Holding 間接投資馬來西亞 Genius Labuan Inc. (Genius Labuan)，主要從事電腦週邊及視訊影像產品之銷售。截至九十四年六月底止，本公司投資 Genius Holding 之總價款計美金 31,572 仟元，持股 100%。

英屬維京群島 KYE Inc. (KYE Inc.) 係於八十五年十月投資設立，並由其轉投資設立東莞昆盈電腦製品有限公司（東莞昆盈），持股 100%，主要係從事滑鼠及電腦遊戲機之製造。本公司於九十年十一月出售全部股權予 Globalink Holding。

英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd. (Megatech) 係本公司於八十七年八月透過 Genius Holding 間接投資設立，再由其轉投資英屬維京群島 UniCap Investment Co., Ltd. (UniCap)，主要從事國際投資控股。本公司另於八十九年五月透過子公司益宏投資股份有限公司（益宏投資）間接投資 Megatech，截至九十四年六月底止，與 Genius Holding 分別持股 30% 及 70%。截至九十四年六月底止，本公司之子公司投資 Megatech 及 UniCap 總價款分別為美金 8,000 仟元及 1,400 仟元。

仲強投資股份有限公司（仲強投資）、宏城投資股份有限公司（宏城投資）及益宏投資分別成立於八十七年一月、四月及十二月，主要從事投資業務。截至九十四年六月底止，本公司投資價款分別為 145,000 仟元、145,000 仟元及 100,000 仟元，持股皆為 100%。

勝盈國際股份有限公司（勝盈國際）成立於八十七年七月，主要從事電腦週邊及視訊影像產品及零組件之銷售及維修等業務。截至九十四年六月底止，本公司投資總價款為 15,300 仟元，持股 85%。

北京昆盈科技有限公司(北京昆盈)係本公司透過 Genius Holding 間接於九十二年二月投資設立，投資價款為美金 150 仟元，持股 100%，主要從事電腦及通訊產品研發等業務。北京昆盈已於九十四年二月二十八日取得外商投資企業註銷登記證明。

本公司及子公司於九十四年六月三十日之員工人數為 3,485 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

本公司及子公司依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，自九十四年起公告申報半年報合併財務報表，於首次公開半年度合併財務報表時，得以單期方式表達。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

本公司九十四年上半年度合併財務報表係依修正後之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有控制能力之所有重大被投資公司列入編製個體。本次編入合併財務報表之子公司包括 KYI、KYE UK、KYE Europe、香港昆盈、Genius Holding、Genius Labuan、KYA、Globalink Holding、Moustek、KYE Inc.、東莞昆盈、Megatech、UniCap、北京昆盈、仲強投資、宏城投資、益宏投資及勝盈國際。

本公司除依金管會台財證六字第 0930105373 號函規定之重要子公司香港昆盈、Genius Holding、Genius Labuan、Globalink Holding、KYE Inc.及東莞昆盈之財務報表係經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報表均未經會計師核閱。編製合併財務報表時，母子公司間

重要之交易及其餘額，均已銷除。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金及約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係指自投資日起三個月內到期之商業本票。

短期投資

短期投資主要係投資國內上市（櫃）股票、債券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低計價，跌價損失列入當期損益。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利（除投資年度列為投資成本之收回外）係列為當期之股利收入。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用移動加權平均法。市價之決定，上市（櫃）股票及債券係依會計期間最末一個月之台灣證券交易所及櫃檯買賣中心平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及款項收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨係以成本與市價孰低計價。成本之計算係採標準成本加減差異分攤後之成本（近似加權平均實際成本），或按加權平均實際成本計算。市價係指淨變現價值或重置成本。期末存貨並依據存貨之庫齡期間及製程技術之改變情形，評估可能發生之呆滯料件後提列備抵存貨損失。

長期投資

對被投資公司具有重大影響力之長期股權投資，係按權益法計價，投資之帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之變動。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比率發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。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。股票出售時，其成本按加權平均法計算。本公司及子公司與按權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按本公司及子公司之投資比率予以銷除。按權益法計價之長期股權投資，如因持有股份比率降低至對被投資公司無重大影響力時，改按成本法評價，並以當時之帳面價值與市價之較低者作為成本。

長期股權投資按成本法計價者，係以取得成本計算。當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，列為當期損失。自被投資公司取得之現金股利，列為股利收入；取得之股票股利，僅註記增加股數，不列為投資利益。

債券、結構式商品及其他金融商品投資係按成本法計價。出售時，成本按加權平均法計算。

固定資產及非營業用資產

固定資產及非營業用資產（帳列其他資產）按成本減累積折舊計價。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，其有關成本及累積折舊均自帳上予以沖銷，因而產生之損益依其性質列為當期之營業外收入或費用。

折舊提列，係以直線法按下列耐用年數計提：房屋建築，十至五十五年；機器設備，二至十二年；運輸設備，五至十二年；辦公設備，

二至十二年；電腦設備，三至五年；租賃改良，二至三十九年；什項設備，三至十五年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值繼續提列折舊。

未攤銷費用及無形資產

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

資產減損

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

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

銷貨收入

銷貨收入係於產品之所有權移轉予客戶（包括被投資公司）時認列，資產負債表日按權益法計價之被投資公司存貨之未實現利益列為遞延收益，俟實現時再予認列。

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

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且達一定金額以上者（例如：新台幣六萬元）列為資產，其餘列為費用或損失。

員工退休金

本公司及子公司採確定給付退休金辦法時，係按精算結果認列退休金成本，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷；採確定提撥退休金辦法時，於員工為企業提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及所得稅抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

八十七及以後年度未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

本公司員工認股而交付庫藏股票時，應以認購價格作為庫藏股票之處分價格。若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記未分配盈餘；註銷庫

藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比率借記「資本公積—股票發行溢價」與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足再借記未分配盈餘。

衍生性金融商品

遠期外匯及外匯交換

為規避外幣資產或負債匯率風險之遠期外匯買賣及外匯交換交易合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，於資產負債表日再按該日之即期匯率換算調整，所產生之兌換差額列為當期損益。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，列為當期損益。

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

貨幣選擇權

非以交易為目的之貨幣選擇權合約，賣出選擇權（買權及賣權）收取之權利金列為負債；買入選擇權（買權及賣權）付出之權利金則列為資產，均於合約期間平均攤銷，列為當期損益。

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

利率交換

利率交換之交易，簽約時僅作備忘記錄；於約定結算日及資產負債表日，就結算應收取或給付之利息差額作為被避險項目利息收入或利息費用之調整。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

按權益法計價之被投資公司外幣財務報表，其資產負債按期末即期匯率，損益項目按當期平均匯率，股東權益按歷史匯率換算，換算

後所產生之兌換差額，依持股比率認列換算調整數，列於股東權益「累積換算調整數」項下。按成本法計價之長期投資期末餘額按即期匯率換算後所產生之未實現兌換損失調整減少長期投資，並認列換算調整數作為股東權益減項，未實現兌換利益則不予調整認列。

以外幣為準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算功能性貨幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因適用不同匯率所產生之兌換損失或利益，列為收取或償付年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當期損益。

會計變動之理由及其影響

本公司及子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，對本公司及子公司九十四年上半年度之合併財務報表相關科目影響如下：

單位：新台幣仟元

減 損 項 目	減 損 損失 合計
長期股權投資	\$ 70,502
閒置資產（帳列其他資產—其他）	11,587
出租資產（帳列其他資產—其他）	15,820
	<u>\$ 97,909</u>

本公司之子公司 KYI 及 KYA 存貨成本之計算原採先進先出法，自九十四年一月一日起改按加權平均實際成本計算，惟是項會計變動對本財務報表並無重大影響。

現金及約當現金

庫存現金	\$ 780
零用金	232
活期存款	914,599
支票存款	64,201
定期存款	198,099
附買回商業本票	<u>947,407</u>
	<u>\$ 2,125,318</u>

九十四年六月底之附買回商業本票已約定於九十四年七月十五日前由交易對手以 947,707 仟元買回。

截至九十四年六月底，存放於國外之存款計美金 501 仟元、人民幣 6,844 仟元、港幣 2,628 仟元、歐元 904 仟元、英鎊 746 仟元，折合台幣 129,740 仟元。

短期投資

上市櫃股票及可轉換公司債	\$133,474
減：備抵跌價損失	(1,727)
	<u>\$131,747</u>
市 價	<u>\$135,010</u>

其他金融資產－流動

上限觸及鎖利型保本結構金融商品	\$ 30,000
其他應收款	25,803
留抵稅額	20,060
其 他	<u>7,715</u>
	<u>\$ 83,578</u>

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

存 貨

製 成 品	\$ 530,590
在 製 品	108,492
原 物 料	<u>326,087</u>
	965,169
減：備抵跌價損失	(42,987)
	<u>\$ 922,182</u>

長期投資

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>持 股 %</u>
<u>股 票</u>		
按權益法計價		
小精靈股份有限公司（小精靈）	\$ 69,172	44.67
薩摩亞凱傑有限公司（凱傑）	<u>49,174</u>	21.90
	<u>118,346</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>持 股 %</u>
按成本法計價		
普訊陸創業投資股份有限公司 (普訊陸創投)	\$ 294,803	17.14
Biomedix Inc.	15,221	1.20
Avalent Tech. Inc.	6,343	0.85
漢威光學股份有限公司	1,001	0.03
新加坡商聯合科技股份有份 公司	480	-
系晶科技股份有限公司	380	0.38
	<u>318,228</u>	
<u>公 司 債</u>		
泰豐第一次可轉換公司債	<u>3,225</u>	
<u>其 他</u>		
指數連動式結構商品		
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	63,232	
群益保本型結構商品金融電 子雙驕	30,000	
利率連動式結構商品		
目標型反浮動利率金融商品 —Lloyds TSB Bank PLC	31,612	
目標型反浮動利率金融商品 —台新銀行	31,612	
目標型反浮動利率金融商品 —台新銀行	31,620	
十年期利差型應計票券—建 華銀行	31,620	
10 Year USD Callable Daily Range Accrual Investment Contract—中 國信託銀行	31,620	
Target Redemption— Banque Generale Du Luxembourg	31,620	
Callable Range Accrual Note—CDC	18,972	
Inversed Floating Interest Rate Notes—Lloyds TSB Bank	15,810	

(接次頁)

(承前頁)

	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>
Inversed Floating Interest Rate Notes – Rabobank Nederland	\$ 15,810	
Inversed Floating Interest Rate Notes – CSFB	15,810	
Inversed Floating Interest Rate Notes – CBA	15,810	
10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract – 中 國信託銀行	<u>31,620</u> <u>396,768</u> <u>\$ 836,567</u>	

本公司及子公司九十四年六月底投資於利率連動式結構商品計美金 9,600 仟元，指數連動式結構商品計美金 2,000 仟元及新台幣 30,000 仟元，其到期日為九十五年八月至一百零四年七月，交易對手為國外金融機構者計美金 5,600 仟元。在持有至到期日之先決條件下，該商品之原外幣保本，當本公司及子公司提前解約時，將有可能無法收回全額本金。

上述按權益法計價之長期股權投資依據被投資公司未經會計師核閱之同期財務報表認列投資收益（損失）及折溢價攤銷如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	
英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. (Juster)	\$ 74
小精靈	(11,175)
凱 傑	<u>4,415</u> <u>(\$ 6,686)</u>

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

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，故於九十四年上半年度認列投資損失 11,000 仟元。

固定資產－累積折舊

房屋建築	\$ 30,480
機器設備	137,112
電腦設備	144,896
運輸設備	11,999
辦公設備	21,254
租賃改良	55,053
什項設備	<u>45,929</u>
	<u>\$446,723</u>

短期借款

	<u>年</u>	<u>利</u>	<u>率</u>	<u>最後到期日</u>	<u>借 款 金 額</u>
<u>九十四年六月三十日</u>					
週轉借款	1.5%			94.07.04	<u>\$ 60,000</u>

截至九十四年六月底止，本公司及子公司尚未動用之短期融資額度計約 1,404,952 仟元。

長期借款

係中國信託銀行之信用借款，截至九十四年六月底止借款餘額為 500,000 仟元，利率 2.74%。借款期間自九十三年七月一日至九十六年七月一日止，到期一次償還本金，利息按季支付。

股東權益

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。行政院金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）並規定，現金增資溢價發行之資本公積轉增資每年以一次為限，且不得於現金增資年度辦理，而每次轉增資不得超過規定之限額。

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

董監事酬勞金。

員工紅利百分之三至百分之十。

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

有關盈餘之分派係於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

本公司股東常會於九十四年六月七日決議通過九十四年四月二十二日董事會擬議之九十三年度盈餘分配案如下，並經九十四年六月二十三日董事會決議以九十四年七月二十五日為除權除息基準日：

	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 59,144	
特別盈餘公積	15,712	
股東紅利—現金	337,046	\$ 1.5211
股東紅利—股票	77,712	0.35072
董監事酬勞	8,000	
員工紅利—現金	26,000	
員工紅利—股票	<u>16,000</u>	
	<u>\$ 539,614</u>	

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

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度盈餘或前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司於九十二年十二月一日經證期局核准發行員工認股權證 10,000,000 單位。截至九十四年六月底止，本公司已發行且未註銷 7,195,000 單位之員工認股權憑證，每單位認股權憑證得按除權後調整

價格每股 26.4 元認購本公司普通股 1 股。惟依本公司認股辦法規定，認購權人自被授予認股權憑證屆滿兩年後，始可按個別員工認股權契約所定之時程行使認股權。截至九十四年六月底止，本公司並無可行使之員工認股權憑證流通在外。前述認股權之存續期間為八年。

九十四年上半年度員工認股權證之相關資訊如下：

員 工 認 股 權 證	單 位 (仟)
期初流通在外	7,990
本期發行	-
本期沒收	(795)
期末流通在外	<u>7,195</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」，於九十四年上半年認列減損損失 97,909 仟元，包括供出租用之土地、房屋建築及部分閒置資產（帳列其他資產－其他項下）分別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 15,820 仟元及 11,587 仟元，以及長期股權投資英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. 之溢額依可回收金額評估而認列之減損 70,502 仟元。

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) (註)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期合併總純益	\$ 247,212	\$ 210,747			
減：歸屬予少數股權之本期合併純益	(443)	(389)			
歸屬予母公司普通股股東之本期合併純益	246,769	210,358	230,949	\$ 1.07	\$ 0.91
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	-		
員工認股權	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
歸屬予母公司普通股股東之本期合併純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 246,769</u>	<u>\$ 210,358</u>	<u>230,949</u>	1.07	0.91

註：已追溯調整九十四年七月二十五日保留盈餘無償配股 9,371 仟股
 (含股東股票股利 7,771 仟股及員工紅利 1,600 仟股)。

依本公司訂定之買回股份轉讓員工辦法，本公司截至九十四年六月三十日止，已給予員工之庫藏股轉換權而尚未行使者計 456 仟股。

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
轉讓股份予員工	<u>456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>456</u>

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

員工退休辦法及基金

本公司及國內子公司對正式聘用員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休時六個月之經常性薪資為計算之基礎。

本公司及國內子公司每月按員工薪資百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會保管，並以該委員會名義存入中央信託局。

應計退休金負債及退休金基金餘額及變動情形如下：

應計退休金負債	
期初餘額	\$ 89,684
本期提列	13,549
本期提撥	(<u>2,531</u>)
期末餘額	<u>\$100,702</u>
退休金基金	
期初餘額	\$ 57,459
本期存入	<u>2,531</u>
期末餘額	<u>\$ 59,990</u>

「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金

規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

本公司之國外子公司均採用確定提撥退休金辦法。

九十四年上半年度之退休金費用為 14,359 仟元。

所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 76,402
加(減)調節項目影響之稅額：	
永久性差異	11,152
暫時性差異	(16,227)
未分配盈餘加徵 10%	1,443
所得稅抵減	(<u>27,088</u>)
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 45,682</u>

所得稅費用構成項目如下：

本年度應負擔所得稅	\$ 45,682
遞延所得稅	(7,500)
短期票券分離課稅稅額	1,077
以前年度所得稅調整	(<u>2,794</u>)
所得稅費用	<u>\$ 36,465</u>

淨遞延所得稅資產明細如下：

流 動	
未實現銷貨毛利	\$ 12,450
未實現兌換損失	402
呆帳損失	599
未實現存貨跌價損失	1,234
其 他	<u>3,642</u>
	<u>\$ 18,327</u>

(接次頁)

(承前頁)

非流動 (帳列其他資產)	
虧損扣抵	\$103,138
退休金未實際提撥數	24,919
按權益法認列之國外投資損失	237
催收款項備抵呆帳	6,682
其他資產減值準備	2,625
其他資產減損損失	1,996
折舊費用	(304)
	139,293
減：備抵評價金額	(133,410)
	<u>\$ 5,883</u>

兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 129,406</u>
-----------	-------------------

本公司九十三年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為 21.91%。

九十四年六月三十日之未分配盈餘餘額為八十七年度以後產生。

本公司之營利事業所得稅申報除九十年度外，截至九十一年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

其他營業收入

由於本公司與子公司仲強投資、宏城投資、益宏投資及 Unicap 營業性質不同，於編製合併財務報表時，係依個別公司單獨財務報表之分類劃分營業收入，故將仲強投資、宏城投資、益宏投資及 Unicap 之淨營業收入列入合併損益表「營業收入」項下，以「其他營業收入」科目列示。

出售短期投資利益—淨額	
出售短期投資收入	\$ 185,411
出售短期投資成本	<u>181,707</u>
小計	3,704
提列短期投資跌價損失	<u>1,727</u>
其他營業收入	<u>\$ 1,977</u>

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	<u>營 業 成 本</u>	<u>營 業 費 用</u>	<u>合 計</u>
用人費用			
薪資費用	\$ 30,638	\$ 171,789	\$ 202,427
勞健保費用	962	16,499	17,461
退休金費用	-	14,359	14,359
其他用人費用	<u>22,303</u>	<u>54,462</u>	<u>76,765</u>
用人費用合計	<u>\$ 53,903</u>	<u>\$ 257,109</u>	<u>\$ 311,012</u>
折舊費用	<u>\$ 18,659</u>	<u>\$ 28,232</u>	<u>\$ 46,891</u>
折耗及攤銷費用	<u>\$ 3,533</u>	<u>\$ 23,535</u>	<u>\$ 27,068</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，本公司及子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>
薩摩亞凱傑有限公司（凱傑）	本公司持股 21.9% 之被投資公司
小精靈股份有限公司（小精靈）	本公司直接及間接持股 44.67% 之被投資公司
百美生化科技股份有限公司（百美生化）	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

	<u>六 月 三 十 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
應收帳款		
凱 傑	\$ 1,029	-
百美生化	<u>74</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,103</u>	<u>-</u>
應付帳款		
小 精 靈	\$ 54,008	5
凱 傑	<u>22,162</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 76,170</u>	<u>7</u>

	<u>上</u>	<u>半</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>百分比</u>	
銷 貨				
凱 傑	\$	4,943		-
百美生化		<u>1,038</u>		<u>-</u>
		<u>\$ 5,981</u>		<u>-</u>
進 貨				
小精靈	\$	215,982		5
凱 傑		<u>123,639</u>		<u>3</u>
		<u>\$ 339,621</u>		<u>8</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）。

本公司及子公司對關係人之進銷貨，均按與非關係人相同之交易條件辦理。

抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行，作為開立信用狀、從事衍生性金融商品交易、發行商業本票及短期借款之擔保品。

固定資產淨額 \$192,730

重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司九十四年六月底之重大承諾事項及或有事項如下：

已開立尚未使用之信用狀金額計美金 2,101 仟元。

KYA、KYE Europe、KYE UK、KYI、東莞昆盈及 Globalink Holding 以營業租賃方式租用辦公營業場所及廠房土地，租約至一〇九年屆滿，九十四年上半年度之租金為 22,158 仟元。以後各年度營業租賃之最低租金支出如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
九十四年	下半年度	\$	22,158
九十五年	度		45,493
九十六年	度		58,837
九十七年	度		58,061
九十八年	度		53,533

九十九年上半年度

28,943

九十九年下半年度以後之應付租金總額約為 376,658 仟元，按郵政儲金匯業局一年期定期存款利率 1.7% 計算之現值約為 318,418 仟元。

金融商品交易

金融商品之公平價值

	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$4,506,089	\$4,506,089
短期投資	131,747	135,010
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,475,497	2,475,497
<u>衍生性金融商品</u>		
預售遠期外匯	(2,831)	(2,831)
外匯交換	3,571	3,571
利率交換	-	1,070
買入貨幣買入選擇權	4,541	3,420
賣出貨幣買入選擇權	(2,565)	(2,565)
賣出貨幣賣出選擇權	(10,200)	(9,895)
<u>交易對方所屬地區</u>		
本國	(7,939)	(7,239)
非本國	455	9

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

短期投資以市場價格為公平價值，長期投資無市場價格可循，故以帳面價值估計公平價值。

長期借款以帳面價值為公平價值。

存出及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及子公司若依約在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司及子公司之總價值。

衍生性金融商品交易

本公司之子公司九十四年上半年度並未從事衍生性金融商品交易，本公司之有關資訊揭露如下：

合約金額及信用風險

單位：仟元

金 融 商 品	合 約 金 額	信 用 風 險
預售遠期外匯	USD 6,000	\$ -
外匯交換	USD 21,000	5,297
利率交換	USD 4,000	1,070
賣出貨幣買入選擇權	USD 18,000	-
賣出貨幣賣出選擇權	USD 10,000	-
買入貨幣買入選擇權	USD 10,000	3,420

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

市場價格風險

係市場匯率或利率變動之風險。本公司從事遠期外匯、外匯交換、貨幣選擇權及利率交換之交易主要係為避險性質，其因匯率及利率變動而產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

本公司九十四年六月底未到期之遠期外匯、外匯交換及貨幣選擇權交易合約倘若均到期履約，其相關之現金流量彙總如下：

單位：仟元

	履 約 日	現 金 流 入	現 金 流 出
預售遠期外匯	94.07.20~94.07.22	\$ 186,674	USD 6,000
外匯交換	94.07.01~94.09.15	666,895	USD 21,000
賣出貨幣買入選擇權	94.07.14~94.10.27	573,160	USD 18,000
買入貨幣買入選擇權	94.07.20~94.11.03	USD 10,000	322,184
賣出貨幣賣出選擇權	94.09.15~94.11.03	USD 10,000	322,184

因預期將產生相當之貨幣流入及流出，故無籌資風險，不致有重大之現金流量風險。

本公司九十四年六月底未到期之利率交換合約，到期日為九十六年五月十一日，其每期利息費用及利息收入以差額結算，另名目本金並非實際交付之金額，亦非本公司之現金需求，故預計合約到期時不致有重大之現金需求。

衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司持有之衍生性金融商品，包括遠期外匯、貨幣選擇權、外匯交換及利率交換之交易合約，主要係為規避資產及負債因匯率或利率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

財務報表上之表達方法

請參閱附註二之說明。

本公司九十四年上半年度從事衍生性金融商品交易並未產生重大損益金額。

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

對他人資金融通者：無。

為他人背書保證者：無。

期末持有有價證券者：附表一。

累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表二。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。

對於轉投資事業，應於財務報告附註揭露之資訊：附表五。

從事衍生性商品交易：附註二十三。

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

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：附表七。

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、附表六及附註二十。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：
無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之
提供或收受等：無。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十四年六月三十日

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		持股比率	市價或股權淨值(註一)
					股數 / 單位數 (仟股 / 仟單位)	帳面金額		
昆盈企業股份有限公司	股票	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	長期投資	31,572	\$ 884,338 (註三)	100.00%	\$ 888,783
	股票	仲強投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	14,500	141,322 (註三)	100.00%	141,407
	股票	宏城投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	17,618	181,016 (註三)	100.00%	181,162
	股票	益宏投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	10,000	62,071 (註三)	100.00%	62,155
	股票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	長期投資	61	14,960 (註三)	100.00%	14,960
	股票	勝盈國際股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	1,530	7,446 (註三)	85.00%	7,446
	股票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	長期投資	500	75,215 (註三)	100.00%	75,215
	股票	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	499	21,021 (註三)	99.99%	21,021
	股票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	長期投資	658	59,075 (註三)	92.99%	59,075
	股單	薩摩亞凱傑有限公司	本公司按權益法計價之被投資公司	長期投資	657	49,174	21.90%	49,174
	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	本公司按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,964	14,686	9.49%	14,771
	股票	普訊陸創業投資股份有限公司	本公司按成本法計價之被投資公司	長期投資	30,000	294,803	17.14%	289,175
	股票	美國 Biomedix Inc.	本公司按成本法計價之被投資公司	長期投資	600	15,221	1.20%	(99)
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	31,612	-	31,612

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數 / 單位數 (仟股 / 仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值 (註一)
昆盈企業股份有限公司	結構式商品	目標型反浮動利率金融商品—Lloyds TSB Bank PLC	無	長期投資	-	\$ 31,612	-	\$ 31,612
	結構式商品	目標型反浮動利率金融商品—台新銀行	無	長期投資	-	31,612	-	31,612
	結構式商品	群益保本型結構商品金融電子雙驕	無	長期投資	-	30,000	-	30,000
	股票	東貝	無	短期投資	2,704	98,489	-	101,752
	結構式商品	上限觸及鎖利型保本結構金融商品	無	其他金融資產—流動	-	30,000	-	30,000
宏城投資股份有限公司	股票	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	3,374	25,384	16.30%	25,384
	股票	系晶科技股份有限公司	無	長期投資	38	380	0.38%	164
	特別股股票	Avalent Tech. Inc.	無	長期投資	200	6,343	0.85%	64
	股票	宏正	無	短期投資	68	4,936	-	4,952
	股票	台新金	無	短期投資	200	5,615	-	5,400
	股票	力特	無	短期投資	100	7,911	-	7,870
	結構式商品	目標型反浮動利率金融商品—台新銀行	無	長期投資	-	31,620	-	31,620
仲強投資股份有限公司	股票	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,964	14,779	9.49%	14,779
	股票	漢威光學股份有限公司	無	長期投資	33	1,001	0.03%	1,001
	股票	新加坡商聯合科技股份有份公司 (UTAC)	無	長期投資	31	480	-	480
	股票	中興電	無	短期投資	30	457	0.01%	424
	股票	中鋼	無	短期投資	200	6,671	-	6,315
	股票	中鴻	無	短期投資	180	3,517	0.01%	2,717
	股票	聯詠	無	短期投資	40	5,878	0.01%	5,580
益宏投資股份有限公司	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	2,400	40,253 (註三)	30.00%	40,253
	股票	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,946	14,639	9.40%	14,639
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	長期投資	18,222	USD 10,378 (註三)	100.00%	USD 10,378
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	5,600	USD 2,970 (註三)	70.00%	USD 2,970

(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	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	12,291	USD 1,580 (註三)	80.60%	USD 1,580
	股票	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	100	USD 72 (註三)	100.00%	USD 72
	股票	馬來西亞 Genius Labuan.Inc.	子公司	長期投資	10	USD 10,504 (註三)	100.00%	USD 10,504
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – Lloyds	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	結構式商品	十年期利差型應計票券－建華銀行	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
	結構式商品	10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract－中國信託銀行	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	1,400	USD 1,697 (註三)	100.00%	USD 1,697
	結構式商品	Target Redemption – Banque Generale du Luxembourg	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	結構式商品	Callable Range Accrual Note – CDC	無	長期投資	-	USD 600	-	USD 600
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	長期投資	7,372	USD 595 (註三)	100.00%	(USD 257)
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	2,700	USD 347 (註三)	17.71%	USD 347
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – Rabobank Nederland	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – CSFB	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes – CBA	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值(註一)
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	結構式商品	10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract—中國信託銀行	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 500
	結構式商品	10 Year USD Callable Daily Range Accrual Investment Contract—中國信託銀行	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,000
英屬維京群島 KYE Inc.	海外可轉債股單	泰豐 東莞昆盈電腦製品有限公司	無 子公司	長期投資	-	USD 102	-	USD 102
				長期投資	-	(USD 304) (註三)	100.00%	(USD 304)

註一：市價之決定方法如下：開放型基金受益憑證係以六月底淨資產價值計算；上市櫃股票及受益憑證係以六月份臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之平均收盤價計算；未上市櫃股票或股單係以被投資公司最近期之財務報表計算；結構式商品及海外可轉債係以帳面價值計算。

註二：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

註三：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十四年一月一日至六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		未
						股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額	
昆盈企業股份有限公司	受益憑證	台灣 50	短期投資	—	—	642,000	\$ 30,802	1,847,000	\$ 87,450	2,489,000	\$ 118,285	\$ 118,252	\$ 33	-	\$ -	-

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十四年一月一日至六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
昆盈企業股份有限公司	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	進貨(註一)	\$ 2,351,495 (註二)	66	不定期與應收款項互抵	—	—	\$ -	-	
	小精靈股份有限公司(小精靈)	本公司直接及間接持股共計44.67%之被投資公司	進貨	144,460	4	與一般交易同	—	—	(34,711)	(9)	
	美國 KYE America Corporation	本公司之孫公司	(銷貨)	(443,029) (註二)	(11)	75 天電匯	—	—	166,060	13	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	(銷貨)	(187,157) (註二)	(4)	80 天電匯	—	—	83,660	6	
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(註一)	1,818,829 (註二)	77	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(註一)	532,666 (註二)	23	不定期與應收款項互抵	—	—	-	-	
馬來西亞 Genius Labuan Inc.	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	進貨	122,047 (註二)	41	30 天電匯	—	—	(11,382)	11	

註一：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。

註二：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十四年六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	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	\$ 793,561 (註二)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	166,060 (註二)	6.21	929	加強催收	98,047	-
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	432,959 (註二)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	-
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	360,602 (註二)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	-

註一：主要係包含代購原物料、機器設備款項，不定期與應付款項互抵。

註二：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十四年一月一日至六月三十日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註		
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益
昆盈企業股份有限公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬開曼群島	投資控股	USD	31,572	USD	31,572	31,572	100.00	\$ 884,338 (註四)	USD 2,987	\$ 102,360	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	141,322 (註四)	(4,529)	(4,474)	子公司
	宏城投資股份有限公司	三重市	投資業務		145,000		145,000	17,618	100.00	181,016 (註四)	(1,190)	(1,097)	子公司
	益宏投資股份有限公司	台北市	投資業務		100,000		100,000	10,000	100.00	62,071 (註四)	(23,047)	(23,269)	子公司
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦週邊及視訊影像產品銷售	USD	660	USD	660	61	100.00	14,960 (註四)	(USD 81)	(2,534)	子公司
	勝盈國際股份有限公司	三重市	電腦週邊及視訊影像產品銷售		15,300		15,300	1,530	85.00	7,446 (註四)	(370)	(315)	子公司
	德國 KYE Systems Europe GmbH	德國	電腦週邊及視訊影像產品銷售	EUR	271	EUR	271	500	100.00	75,215 (註四)	EUR 63	2,546	子公司
	昆盈企業(香港)股份有限公司	香港	電腦週邊及視訊影像產品銷售	HKD	499	HKD	499	499	99.99	21,021 (註四)	(HKD 32)	(130)	子公司
	英國 KYE Systems UK Ltd.	英國	電腦週邊及視訊影像產品銷售	GBP	658	GBP	658	658	92.99	59,075 (註四)	(GBP 23)	(1,284)	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	49,174	RMB 5,304	4,415	按權益法計價之被投資公司
	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		20,889		20,889	1,964	9.49	14,686	(25,619)	(2,372)	按權益法計價之被投資公司(註一)
仲強投資股份有限公司	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		14,513		14,513	1,964	9.49	14,779	(25,619)	不適用	按權益法計價之被投資公司(註一)
宏城投資股份有限公司	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		24,936		24,936	3,374	16.30	25,384	(25,619)	不適用	按權益法計價之被投資公司(註一)
益宏投資股份有限公司	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	2,400	USD	2,400	2,400	30.00	40,253 (註四)	(USD 2,198)	不適用	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			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
	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品 之製造及銷售	\$	20,699	\$	20,699	1,946	9.40	\$ 14,639	(\$ 25,619)	不適用	按權益法計 價之被投 資公司 (註一)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	18,222	USD	18,222	18,222	100.00	USD 10,378 (註四)	(USD 1,815)	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	5,600	USD	5,600	5,600	70.00	USD 2,970 (註四)	(USD 2,198)	不適用	孫公司
	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦滑鼠之研 發、製造及銷 售	USD	12,349	USD	12,349	12,291	80.60	USD 1,580 (註四)	USD 1,017	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	100	USD	100	100	100.00	USD 72 (註四)	USD 1	不適用	孫公司
	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	馬來西亞	電腦週邊及視訊 影像產品銷售	USD	10	USD	10	10	100.00	USD 10,504 (註四)	USD 5,412	不適用	孫公司
	北京昆盈科技有限公司 (註二)	大陸北京	電腦及通訊產品 研發	USD	-	USD	150	-	-	USD -	(RMB 9)	不適用	孫公司
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資業務	USD	1,400	USD	1,400	1,400	100.00	USD 1,697 (註四)	USD 15	不適用	曾孫公司
	英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. (小精靈集團) (註三)	英屬維京群島	多媒體通訊產品 之銷售	USD	-	USD	7,413	-	-	USD -	USD 5	不適用	按權益法計 價之被投 資公司
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 KYE Inc.	英屬維京群島	投資控股	USD	5,922	USD	5,922	7,372	100.00	USD 595 (註四)	(USD 1,789)	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 347 (註四)	USD 1,017	不適用	孫公司
英屬維京群島 KYE Inc.	東莞昆盈電腦製品有限 公司	大陸東莞	電腦滑鼠及電腦 遊戲機之研 發、製造及銷 售	USD	7,372	USD	7,372	-	100.00	(USD 304) (註四)	(56,216)	不適用	玄孫公司

註一：本公司直接及間接持有小精靈股份達 44.67%，故採權益法計價。

註二：北京昆盈已於九十四年二月二十八日取得外商投資企業註銷登記證明。

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

註四：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十四年一月一日至六月三十日

附表六

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關係 (註一)	交 易 往 來 情 形		佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
				交 易 目 科	金 額	
0	本公司	香港昆盈	1	營業收入	\$ 22,718	註三 -
		KYI	1	營業收入	97,524	註三 2
		KYE Europe	1	營業收入	187,157	註三 4
		KYE UK	1	營業收入	62,619	註三 1
		勝盈國際	1	營業收入	10,340	註三 -
		KYA	1	營業收入	443,029	註三 9
		香港昆盈 (註二)	1	進 貨	2,351,495	與一般交易同 47
		KYA	1	應付費用	1,361	與一般交易同 -
		香港昆盈	1	應付費用	10,352	與一般交易同 -
		KYI	1	應收帳款	69,015	註三 1
		香港昆盈	1	應收帳款	5,207	註三 -
		KYE Europe	1	應收帳款	83,660	註三 1
		KYE UK	1	應收帳款	18,182	註三 -
		勝盈國際	1	應收帳款	4,819	與一般交易同 -
		KYA	1	應收帳款	166,060	註三 3
		香港昆盈	1	其他應收款-關係人	793,561	與一般交易同 12
		勝盈國際	1	其他應收款-關係人	126	與一般交易同 -
		Genius Labuan	1	預收貨款	7,010	與一般交易同 -
		KYA	1	營業費用	7,198	與一般交易同 -
		1	香港昆盈	香港昆盈	1	營業費用	5,259	與一般交易同 -
東莞昆盈	1			營業費用	5,100	與一般交易同 -
Globalink Holding	1			其他負債	29,470	與一般交易同 -
昆盈企業	2			營業收入	2,351,495	與一般交易同 47
昆盈企業	2			進 貨	22,718	註三 -
東莞昆盈	3			進 貨	1,818,829	與一般交易同 36
Globalink Holding	3			進 貨	532,666	與一般交易同 11
昆盈企業	2			營業外收入	5,259	與一般交易同 -
昆盈企業	2			其他應收款	4,985	與一般交易同 -
東莞昆盈	3			其他應收款	432,959	與一般交易同 7
Globalink Holding	3	其他應收款	360,602	與一般交易同 5		
昆盈企業	2	其他應付款	793,561	與一般交易同 12		

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註一)	交 易 往 來		情 形
				交 易 目 科	金 額	
2	KYI	昆盈企業	2	進 貨	\$ 97,524	註三 2
		昆盈企業	2	應付帳款	67,560	註三 1
3	KYE Europe	昆盈企業	2	進 貨	187,157	註三 4
		昆盈企業	2	應付帳款	83,660	註三 1
4	KYE UK	昆盈企業	2	進 貨	62,619	註三 1
		昆盈企業	2	應付帳款	17,681	註三 -
5	勝盈國際	昆盈企業	2	進 貨	10,340	註三 -
		昆盈企業	2	應付帳款	4,756	與一般交易同 -
		昆盈企業	2	應付費用	170	與一般交易同 -
6	KYA	昆盈企業	2	進 貨	443,029	註三 9
		昆盈企業	2	佣金收入	7,198	與一般交易同 -
		昆盈企業	2	應付帳款	164,741	註三 2
6	Genius Labuan	昆盈企業	2	預付貨款	7,010	與一般交易同 -
7	東莞昆盈	昆盈企業	2	營業收入	5,100	與一般交易同 -
		香港昆盈	3	營業收入	1,818,829	與一般交易同 36
		香港昆盈	3	其他應付款	432,959	與一般交易同 7
8	Globalink Holding	香港昆盈	3	營業收入	532,666	與一般交易同 11
		昆盈企業	2	其他資產	29,470	與一般交易同 -
		香港昆盈	3	其他應付款	360,602	與一般交易同 5

註一：與交易人之關係有以下三種類型：

1：母公司對子公司；2：子公司對母公司；3：子公司對子公司

註二：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。

註三：本公司對 KYI、KYA、KYE UK、KYE Europe 及香港昆盈各為一〇五天、七十五天、七十五天、八十天及四十五天之電匯。本公司銷售與各子公司之價格約與一般客戶相同。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

間接赴大陸投資事項明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞昆盈電腦製品有限公司	電腦滑鼠及電腦遊戲機之研發、製造及銷售	USD 7,372	經由英屬維京群島 KYE Inc.投資持股 100%	USD 7,372	USD -	\$ -	USD 7,372	100%	(\$ 56,216)	(USD 304)	\$ -
東莞厚街長盈電腦製品廠	加工電子產品	(註一)	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.間接投資英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.再由其投入營運資金(註二)	-	-	-	-	-	(註三)	(註三)	-
東莞協盈電腦有限公司	電腦滑鼠、搖桿、鍵盤及網路卡	HKD 20,000	經由薩摩亞凱傑有限公司投資持股 100%	HKD 6,570	-	-	HKD 6,570	21.90%	4,415	\$ 49,174	HKD 2,628
北京昆盈科技有限公司(註五)	電腦及通訊產品研發	USD 150	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.投資持股 100%	USD 150	-	-	USD 150	-	(RMB 9)	USD -	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 8,364	USD 8,364	\$1,546,179 (註四)

註一：東莞厚街長盈電腦製品廠係屬來料加工廠，故無實收資本額。

註二：業經經濟部投審會核准以機器設備列價美金 6,900 仟元，投資東莞厚街長盈電腦製品廠，從事電子產品加工業務。

註三：東莞厚街長盈電腦製品廠係由本公司持股 100%之子公司間接投資之來料加工廠，故無投資帳面價值。

註四：係按淨值之百分之四十計算。

註五：北京昆盈已於九十四年二月二十八日取得外商投資企業註銷登記證明。