

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十四及九十三年度

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		-
關係企業合併財務報表聲明書	3		-
會計師查核報告	4~5		-
合併資產負債表	6		-
合併損益表	7~9		-
合併股東權益變動表	10		-
合併現金流量表	11~12		-
合併財務報表附註			
公司沿革及業務範圍	13~15		
重要會計政策之彙總說明	15~21		
會計變動之理由及其影響	21		
母子公司間已沖銷之重大交易事項	40、54~57		
重要會計科目之說明	21~35		~
關係人交易	35~36		
抵押或質押之資產	36		
重大承諾事項及或有事項	36~37		
重大之災害損失	-		-
重大之期後事項	-		-
其他（金融商品交易）	37~40		
附註揭露事項			
重大交易事項相關資訊	40、44~50		
轉投資事業相關資訊	40、51~53		
大陸投資資訊	40~41、58		
部門別財務資訊	41~43		
推定從屬公司相關資訊	-		-

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十四年度（自九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：昆盈企業股份有限公司

負責人：陳 松 永

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 八 日

## 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及子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司美國 KYE International Corporation、英國 KYE Systems UK Ltd.、德國 KYE Systems Europe GmbH、美國 KYE Systems America Corporation 及精靈電子科技（深圳）有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十四年及九十三年十二月三十一日上開子公司資產總額分別為新台幣 688,637 仟元及新台幣 658,625 仟元，分別占合併資產總額之 8.90%及 10.15%，民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日上開子公司之營業收入分別為新台幣 2,030,242 仟元及新台幣 1,790,311 仟元，分別占合併營業收入淨額之 17.34%及 16.21%。上開合併財務報表按權益法評價之被投資公司英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. 及薩摩亞凱傑有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等長期股權投資及其投資損益金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十四年及九十三年十二月三十一日該等長期股權投資之金額分別為新台幣 59,705 仟元及新

台幣 145,346 仟元，分別占合併資產總額之 0.77% 及 2.24%，民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日按權益法認列之投資利益及損失分別為新台幣 11,690 仟元及新台幣 2,215 仟元，分別占合併稅前利益之 1.31% 及 0.29%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達昆盈企業股份有限公司及子公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之合併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及子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」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 吳 美 慧

會計師 張 日 炎

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 八 日

昆盈企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,455,224	32	\$ 1,843,989	28	2100	短期借款(附註十及二十一)	\$ 100,000	1	\$ 60,000	1
1110	短期投資—淨額(附註二及五)	129,582	2	45,056	1	2120	應付票據	609,537	8	352,046	5
1120	應收票據(附註二)	1,160	-	6,677	-		應付帳款				
	應收帳款—淨額(附註二)					2153	—關係人(附註二十)	176,276	2	142,222	2
1150	—關係人(附註二十)	2,256	-	5,326	-	2143	—非關係人	1,352,345	18	882,407	14
1140	—非關係人	1,914,300	25	1,247,829	19	2170	應付費用	300,350	4	227,285	3
1190	其他金融資產—流動(附註六)	140,920	2	106,519	2	2160	應付所得稅(附註二及十七)	84,643	1	39,587	1
120X	存貨(附註二及七)	1,311,953	17	1,104,726	17	2210	其他應付款項	3,040	-	36,360	1
1260	預付款項	25,135	-	18,809	-	2280	其他流動負債	105,910	1	108,351	2
1286	遞延所得稅資產(附註二及十七)	22,140	-	17,749	-	21XX	流動負債合計	2,732,101	35	1,848,258	29
1298	其他流動資產	35,142	-	27,963	1						
11XX	流動資產合計	6,037,812	78	4,424,643	68	2420	長期借款(附註十一)	500,000	6	500,000	8
	長期投資(附註二、三及八)						其他負債				
	長期股權投資					2810	應計退休金負債(附註二及十六)	102,342	2	89,684	1
142101	採權益法之長期投資	134,969	2	225,812	4	2888	其他負債—其他(附註十七)	12,677	-	3,222	-
142102	採成本法之長期投資	318,488	4	329,228	5	28XX	其他負債合計	115,019	2	92,906	1
1421	長期股權投資合計	453,457	6	555,040	9						
1422	長期債券投資	3,351	-	3,234	-	2XXX	負債合計	3,347,120	43	2,441,164	38
1428	其他長期投資	315,360	4	460,764	7						
1420	長期投資合計	772,168	10	1,019,038	16		股東權益				
	固定資產(附註二、九及二十一)						母公司股東權益				
	成 本					31XX	股本—每股面額10元；額定 280,000仟股，發行：九十四年 231,404仟股，九十三年 222,033仟股	2,314,045	30	2,220,334	34
1501	土 地	309,590	4	309,590	5		資本公積				
1521	房屋建築	161,439	2	160,673	3	3210	資本公積—發行溢價	1,076,735	14	1,076,735	16
1531	機器設備	365,914	5	384,382	6		保留盈餘				
1544	電腦設備	178,915	2	178,150	3	3310	法定盈餘公積	240,073	3	180,929	3
1551	運輸設備	14,920	-	18,234	-	3320	特別盈餘公積	15,712	-	-	-
1561	辦公設備	25,724	1	28,762	-	3350	未分配盈餘	749,296	10	591,437	9
1631	租賃改良	151,547	2	139,179	2	3420	累積換算調整數	2,188	-	( 15,712 )	-
1681	什項設備	67,229	1	67,748	1	3510	庫藏股票—456仟股	( 12,817 )	-	( 12,817 )	-
15X1	合 計	1,275,278	17	1,286,718	20		母公司股東權益合計	4,385,232	57	4,040,906	62
15X9	減：累積折舊	( 478,338 )	( 6 )	( 446,650 )	( 7 )	3610	少數股權	3,259	-	6,744	-
1672	預付工程及設備款	18,338	-	23,089	-	3XXX	股東權益合計	4,388,491	57	4,047,650	62
15XX	固定資產淨額	815,278	11	863,157	13						
	其他資產(附註二)						負債及股東權益總計	\$ 7,735,611	100	\$ 6,488,814	100
1820	存出保證金	7,989	-	9,660	-						
1880	其他資產—其他(附註三及十三)	102,364	1	172,316	3						
18XX	其他資產合計	110,353	1	181,976	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,735,611	100	\$ 6,488,814	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九十五年三月八日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：陳松永

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司及子公司

合 併 損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入總額(附註二)	\$ 11,963,231	101	\$ 11,098,668	101
4170	銷貨退回及折讓	<u>162,050</u>	<u>1</u>	<u>71,188</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額(附註二十)	11,801,181	100	11,027,480	100
4800	其他營業收入(附註十八)	<u>8,047</u>	<u>-</u>	<u>16,369</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	11,809,228	100	11,043,849	100
	營業成本				
5110	銷貨成本(附註十九及二十)	<u>9,549,416</u>	<u>81</u>	<u>8,958,588</u>	<u>81</u>
5910	營業毛利	<u>2,259,812</u>	<u>19</u>	<u>2,085,261</u>	<u>19</u>
	營業費用(附註十九)				
6100	推銷費用	600,014	6	539,478	5
6200	管理費用	495,138	4	521,920	5
6300	研究發展費用	<u>174,249</u>	<u>1</u>	<u>211,077</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>1,269,401</u>	<u>11</u>	<u>1,272,475</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>990,411</u>	<u>8</u>	<u>812,786</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	47,890	1	33,557	-
7121	採權益法認列之投資收益—淨額(附註二及八)	5,435	-	-	-
7122	股利收入(附註二)	4,455	-	6,159	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	-	-	4,489	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
		金 額	%	金 額	%
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)	4,187	-	-	-
7480	其他收入	<u>31,423</u>	<u>-</u>	<u>56,919</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>96,088</u>	<u>1</u>	<u>101,124</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	14,557	-	9,124	-
7521	採權益法認列之投資損 失—淨額(附註二及 八)	-	-	13,145	-
7522	長期投資永久性跌價損 失(附註二及八)	11,000	-	-	-
7530	處分固定資產損失(附 註二)	11,719	-	4,749	-
7560	兌換損失—淨額(附註 二)	19,008	-	-	-
7570	存貨跌價及報廢損失 (附註二)	-	-	67,325	1
7630	減損損失(附註二、三 及十三)	111,673	1	-	-
7880	其他損失	<u>28,299</u>	<u>-</u>	<u>48,666</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>196,256</u>	<u>1</u>	<u>143,009</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	890,243	8	770,901	7
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>192,165</u>	<u>2</u>	<u>158,262</u>	<u>1</u>
9600	合併純益總額	<u>\$ 698,078</u>	<u>6</u>	<u>\$ 612,639</u>	<u>6</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 697,472	6	\$ 612,140	6
9602	少數股權	<u>606</u>	<u>-</u>	<u>499</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 698,078</u>	<u>6</u>	<u>\$ 612,639</u>	<u>6</u>

(接次頁)



(承前頁)

代碼		九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十四)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.85</u>	<u>\$ 3.02</u>	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 2.63</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.85</u>	<u>\$ 3.02</u>	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 2.63</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九十五年三月八日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：陳松永

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

	股本		資本公積 (附註二及十二)	保 留 盈 餘 ( 附 註 十 二 )			累積換算調整數 ( 附 註 二 )	庫 藏 股 票 (附註二及十五)	母 公 司 股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	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
九十三年一月一日餘額	206,975	\$ 2,069,753	\$ 1,209,639	\$ 108,544	\$ -	\$ 772,639	\$ 881,183	\$ 36,475	(\$ 52,733)	\$ 4,144,317	\$ 6,092	\$ 4,150,409
九十二年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	72,385	-	( 72,385 )	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	( 8,000 )	( 8,000 )	-	-	( 8,000 )	-	( 8,000 )
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	( 23,000 )	( 23,000 )	-	-	( 23,000 )	-	( 23,000 )
員工紅利—股票	3,500	35,000	-	-	-	( 35,000 )	( 35,000 )	-	-	-	-	-
現金股利—每股 2.4649 元	-	-	-	-	-	( 496,740 )	( 496,740 )	-	-	( 496,740 )	-	( 496,740 )
股票股利—每股 0.308122 元	6,209	62,093	-	-	-	( 62,093 )	( 62,093 )	-	-	-	-	-
分配後餘額	216,684	2,166,846	1,209,639	180,929	-	75,421	256,350	36,475	( 52,733 )	3,616,577	6,092	3,622,669
資本公積配發股票股利—每股 0.513537 元	10,349	103,488	( 103,488 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回—5,000 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	( 169,879 )	( 169,879 )	-	( 169,879 )
庫藏股票再發行—1,418 仟股	-	-	-	-	-	( 780 )	( 780 )	-	39,916	39,136	-	39,136
庫藏股票註銷—5,000 仟股	( 5,000 )	( 50,000 )	( 29,217 )	-	-	( 90,662 )	( 90,662 )	-	169,879	-	-	-
採權益法之長期投資未依持股比例認購被投資公司之現金增資	-	-	( 199 )	-	-	( 4,682 )	( 4,682 )	-	-	( 4,881 )	-	( 4,881 )
九十三年度合併純益	-	-	-	-	-	612,140	612,140	-	-	612,140	499	612,639
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 52,187 )	-	( 52,187 )	153	( 52,034 )
九十三年十二月三十一日餘額	222,033	2,220,334	1,076,735	180,929	-	591,437	772,366	( 15,712 )	( 12,817 )	4,040,906	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—現金	-	-	-	-	-	( 26,000 )	( 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 )	-	( 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	6,744	3,676,604
九十四年度合併純益	-	-	-	-	-	697,472	697,472	-	-	697,472	606	698,078
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,787 )	( 3,787 )
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	17,900	-	17,900	( 304 )	17,596
九十四年十二月三十一日餘額	231,404	\$ 2,314,045	\$ 1,076,735	\$ 240,073	\$ 15,712	\$ 749,296	\$ 1,005,081	\$ 2,188	(\$ 12,817)	\$ 4,385,232	\$ 3,259	\$ 4,388,491

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九十五年三月八日查核報告 )

董事長：陳松永

經理人：陳松永

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
合併純益總額	\$ 698,078	\$ 612,639
調整項目		
折舊及攤銷	155,044	137,372
資產減損	111,673	-
提列退休金負債	12,658	21,185
處分固定資產損失－淨額	11,680	4,604
自權益法計價被投資公司取得現金股利	11,260	8,322
提列長期投資永久性跌價損失	11,000	-
提列呆帳損失	7,364	18,663
遞延所得稅	7,339	( 6,189)
採權益法認列之投資損失(利益)－淨額	( 5,435)	13,145
提列(迴轉)存貨跌價及報廢損失	( 4,187)	67,325
提列(迴轉)短期投資跌價損失	( 2,698)	770
出售短期投資損失－淨額	1,537	58
固定資產轉列費用	1,072	330
非營業用資產折舊	135	-
營業資產及負債變動		
以交易為目的之長短期投資變動	( 15,352)	90,944
應收票據	5,517	4,499
應收帳款	( 670,765)	18,450
其他金融資產－流動	28,449	22,266
存貨	( 203,040)	104,769
預付款項	( 6,326)	1,125
其他流動資產	( 7,179)	( 4,755)
應付票據	257,491	( 66,818)
應付帳款	503,992	21,396
應付費用	73,065	6,697
應付所得稅	45,056	( 74,299)
其他應付款項	( 33,320)	18,556
其他流動負債	( 2,441)	6,751
營業活動之淨現金流入	<u>991,667</u>	<u>1,027,805</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
投資活動之現金流量		
非以交易為目的之短期投資(增加)		
減少	(\$ 67,628)	\$ 473,049
長期投資增加	( 32,558)	( 306,992)
購置固定資產	( 65,744)	( 196,527)
出售長期投資價款	175,863	144,613
其他資產增加	( 17,666)	( 100,485)
其他金融資產投資增加	( 31,137)	( 21,713)
出售固定資產價款	1,587	4,367
存出保證金減少	<u>1,671</u>	<u>938</u>
投資活動之淨現金流出	( <u>35,612</u> )	( <u>2,750</u> )
融資活動之現金流量		
支付現金股利	( 337,046)	( 496,740)
發放員工紅利及董監事酬勞	( 34,000)	( 31,000)
短期借款增加	40,000	-
其他負債減少	( 2,275)	( 1,930)
少數股權減少	( 3,787)	-
長期借款增加	-	500,000
買回庫藏股價款	-	( 169,879)
庫藏股票再發行	<u>-</u>	<u>39,136</u>
融資活動之淨現金流出	( <u>337,108</u> )	( <u>160,413</u> )
匯率影響數	( <u>7,712</u> )	( <u>3,432</u> )
本年度現金及約當現金增加數	611,235	861,210
年初現金及約當現金餘額	<u>1,843,989</u>	<u>982,779</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$2,455,224</u>	<u>\$1,843,989</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 19,315	\$ 6,040
支付所得稅	223,155	222,201

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九十五年三月八日查核報告)

董事長：陳松永

經理人：陳松永

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。截至九十四年底止，本公司投資於 KYE UK 之總價款計英鎊 700 仟元，持股 98.86%。

德國 KYE Systems Europe GmbH. (KYE Europe) 係在德國杜塞道夫設立之公司，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)，並由其於九十四年八月投資設立精靈電子科技（深圳）有限公司（精靈電子），主要從事電腦週邊及視訊影像產品之銷售。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。截至九十四年底止，本公司投資 Genius Holding 之總價款計美金 29,094 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，益宏投資於九十四年十一月出售全部股權予 Genius Holding。截至九十四年底止，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。截至九十四年底止，本公司投資總價款為 15,300 仟元，持股 85%。勝盈國際於九十四年十二月二十三日之臨時股東會決議結束營業，並訂九十五年一月三日為清算基準日。

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及九十三年十二月三十一日之員工人數分別為 3,955 人及 2,948 人。

#### 重要會計政策之彙總說明

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

#### 合併財務報表編製準則

本公司九十四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。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、精靈電子、仲強投資、宏城投資、益宏投資及勝盈國際。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、受益憑證及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低計價，跌價損失列入當年度損益。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利係列為當年度之股利收入。

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

#### 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。出售時，成本按加權平均法計算。被投資公司發放現金股利時，作為長期股權投資減項；發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股帳面價值。本公司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，列為當年度損失。自被投資公司取得之現金股利，列為股利收入；取得之股票股利，僅註記增加股數，不列為投資利益。

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，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，差額即於當年度認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。經評估已認列減損損失並調整帳面價值之資產（商譽除外），若嗣後其可回收金額之估計發生變動，致預計之可回收金額因而增加，則應迴轉已認列之減損損失，就原認列為減損損失之範圍內，於當年度認列迴轉利益，並借記累計減損調整增加資產（商譽除外）帳面價值至可回收金額，惟迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### 銷貨收入

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

銷貨收入係按本公司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

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

#### 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，並按股權比例借記「資本公積

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

#### 衍生性金融商品

##### 遠期外匯及外匯交換

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

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

##### 貨幣選擇權

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

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

##### 利率交換

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

#### 外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

按權益法計價之被投資公司外幣財務報表，其資產負債按期末即期匯率，損益項目按當年度平均匯率，股東權益按歷史匯率換算，換算後所產生之兌換差額，依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。按成本法計價之長期投資期末餘額按即期

匯率換算後所產生之未實現兌換損失調整減少長期投資，並認列換算調整數作為股東權益減項，未實現兌換利益則不予調整認列。

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

#### 會計變動之理由及其影響

本公司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度之合併財務報表相關科目影響如下：

減 損 項 目	減 損 損 失 合 計
長期股權投資	\$ 72,095
閒置資產（帳列其他資產－其他）	23,758
出租資產（帳列其他資產－其他）	15,820
	<u>\$ 111,673</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

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 328	\$ 150
庫 存 現 金	1,410	760
活 期 存 款	1,101,771	1,530,007
支 票 存 款	235,772	64,580
定 期 存 款	336,713	248,492
商 業 本 票	779,230	-
	<u>\$ 2,455,224</u>	<u>\$ 1,843,989</u>

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

截至九十四年底止，存放於國外之存款計美金 11,364 仟元、人民幣 14,939 仟元、港幣 3,235 仟元、歐元 1,016 仟元、英鎊 560 仟元，折合新台幣 515,455 仟元。

短期投資

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
上市櫃股票及受益憑証	\$134,715	\$ 43,734
受益憑証－開放型基金	-	4,020
	<u>134,715</u>	<u>47,754</u>
減：備抵跌價損失	( <u>5,133</u> )	( <u>2,698</u> )
	<u>\$129,582</u>	<u>\$ 45,056</u>
市 價	<u>\$142,675</u>	<u>\$ 45,127</u>

其他金融資產－流動

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
指數連動式結構商品	\$ 62,850	\$ -
其他應收款	52,369	25,090
留抵稅額	21,466	18,717
應收外匯換匯款	3,174	14,564
應計選擇權履約資產	-	6,097
利率連動式結構商品	-	31,713
其 他	<u>1,061</u>	<u>10,338</u>
	<u>\$140,920</u>	<u>\$106,519</u>

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

存 貨

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
製成品	\$ 722,333	\$ 593,328
在製品	162,789	159,004
原物料	<u>457,129</u>	<u>415,712</u>
	1,342,251	1,168,044
減：備抵跌價損失	( <u>30,298</u> )	( <u>63,318</u> )
	<u>\$1,311,953</u>	<u>\$1,104,726</u>

長期投資

	九 十 四 年 十二月三十一日		九 十 三 年 十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
<u>股 票</u>				
按權益法計價				
英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. (Juster)	\$ -	-	\$ 89,800	49.00
小精靈股份有限公司 (小精 靈)	75,264	44.67	80,466	44.67
薩摩亞凱傑有限公司 (凱傑)	59,705	21.90	55,546	21.90
	<u>134,969</u>		<u>225,812</u>	
按成本法計價				
普訊陸創業投資股份有限公 司	294,803	17.14	305,803	17.14
Biomedix, Inc.	15,221	1.20	15,221	1.20
Avalent Tech. Inc.	6,570	0.85	6,343	2.11
漢威光學股份有限公司	1,001	0.03	1,001	0.05
聯測科技股份有限公司	-	-	480	-
系晶科技股份有限公司－普 通股	380	0.38	380	1.62
系晶科技股份有限公司－特 別股	513	0.34	-	-
	<u>318,488</u>		<u>329,228</u>	
<u>公 司 債</u>				
泰豐第一次可轉換公司債	<u>3,351</u>		<u>3,234</u>	
<u>其 他</u>				
指數連動式結構商品				
Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	32,850		63,423	
利率連動式結構商品				
10 Year USD Callable Yield Curve Range Accrual Investment Contract－ 中國信託銀行	-		63,426	
目標型反浮動利率金融商品 －台新銀行	-		31,713	
目標型反浮動利率金融商品 －台新銀行	-		31,713	
目標型反浮動利率金融商品 －Lloyds TSB Bank PLC	32,850		31,713	
十年期利差型應計票券－建 華銀行	32,850		31,710	

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年		九 十 三 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%
10 Year USD Callable Daily Range Accrual Investment Contract—中國信託銀行	\$ 32,850		\$ 31,710	
Target Redemption—Banque Generale Du Luxembourg	32,850		31,710	
Target Redemption—Royal Bank of Scotland	-		29,490	
Callable Range Accrual Note—CDC	19,710		19,026	
Inversed Floating Interest Rate Notes—Lloyds TSB Bank	16,425		15,855	
Inversed Floating Interest Rate Notes—Rabobank Nederland	16,425		15,855	
Inversed Floating Interest Rate Notes—CSFB	16,425		15,855	
Inversed Floating Interest Rate Notes—CBA	16,425		15,855	
10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract—中國信託銀行	32,850		31,710	
五年期結構式定存—建華銀行	32,850		-	
	<u>315,360</u>		<u>460,764</u>	
	<u>\$ 772,168</u>		<u>\$ 1,019,038</u>	

本公司及子公司九十四年底投資於利率連動式結構商品計美金 8,600 仟元，指數連動式結構商品計美金 1,000 仟元，其到期日為九十九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經會計師查核之同期財務報表認列投資收益（損失）及折溢價攤銷如下：

被 投 資 公 司	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
Juster	\$ 75	(\$ 20,866)
小精靈	( 6,255)	( 10,930)
凱 傑	<u>11,615</u>	<u>18,651</u>
	<u>\$ 5,435</u>	<u>(\$ 13,145)</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，故於九十四年度認列投資損失 11,000 仟元。

本公司及子公司於九十四年底以成本衡量之股權投資帳面金額共有 318,488 仟元，其中帳面價值 1,894 仟元因必須以遠超過合理成本之金額，方能取得可驗證之公平價值，因此未於資產負債表日估計其公平價值。另帳面價值合計 294,803 仟元之以成本衡量之股權投資，其估計之公平價值為 307,636 仟元，因此無未實現跌價損失。剩餘投資帳面價值 21,791 仟元之以成本衡量之股權投資，一為對 Biomedix, Inc.之投資帳面價值 15,221 仟元，另一為對 Avalent Tech. Inc.之投資帳面價值 6,570 仟元，其評估之公平價值均為零，故而有未實現跌價損失 21,791 仟元。造成嚴重跌價係因兩家公司長久處於設立初期之產品研發階段，投資金額多但未及回收營運獲利所致，惟 Biomedix, Inc 研發之醫療產品已於近期獲致美國及大陸官方醫療機構的合法銷售認證，與目標市場的經銷合約正洽談中，而 Avalent Tech. Inc.屬發展無線藍芽應用技術之 IC 設計公司，藍芽為通訊與電子週邊產品較新的技術與應用，未來前景與市場潛力看好，因是本公司評估造成本項投資跌價之因素將於短期內消除，且本公司有意圖及能力持有該投資至公平價值回復至成本為止，因此這項未實現跌價損失 21,791 仟元應非屬永久性之減損。

#### 固定資產－累積折舊

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
房屋建築	\$ 32,647	\$ 29,048
機器設備	152,300	141,605
電腦設備	148,894	144,905
運輸設備	9,254	10,479
辦公設備	21,356	22,404
租賃改良	64,791	54,703
什項設備	49,096	43,506
	<u>\$ 478,338</u>	<u>\$446,650</u>

#### 短期借款

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

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

#### 長期借款

係中國信託銀行之信用借款，利率 2.74%。借款期間自九十三年七月一日至九十六年七月一日止，到期一次償還本金，利息按季支付。

#### 股東權益

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。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。

本公司股東常會分別於九十四年六月七日及九十三年六月九日決議通過九十四年四月二十二日及九十三年三月二十二日董事會擬議之九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 59,144	\$ 72,385		
特別盈餘公積	15,712	-		
股東紅利—現金	337,046	496,740	\$ 1.5211	\$ 2.4649
股東紅利—股票	77,711	62,093	\$ 0.35072	\$ 0.308122
董監事酬勞	8,000	8,000		
員工紅利—現金	26,000	23,000		
員工紅利—股票	16,000	35,000		
	<u>\$ 539,613</u>	<u>\$ 697,218</u>		

另本公司經九十三年六月九日股東常會決議，以資本公積 103,488 仟元轉增資，每股股利為 0.513537 元。

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

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

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

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

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

本公司於九十二年十二月一日經證期局核准發行員工認股權證10,000,000單位。截至九十四年底止，本公司已發行且未註銷之員工認股權憑證為7,080,000單位，每單位認股權憑證得按除權後調整價格每股26.4元認購本公司普通股1股。惟依本公司認股辦法規定，認購權人自被授予認股權憑證屆滿兩年後，始可按個別員工認股權契約所定之時程行使認股權。截至九十四年底止，本公司流通在外認股權憑證7,080,000單位，並無員工行使認股權。前述認股權之存續期間為八年。

九十四年及九十三年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十四年度 單位 (仟)	九十三年度 單位 (仟)
年初流通在外	7,990	9,005
本年度發行	-	-
本年度沒收	( 910)	( 1,015)
年底流通在外	<u>7,080</u>	<u>7,990</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」，於九十四年度已認列減損損失111,673仟元，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23,758仟元，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72,095仟元。

### 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)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十四年度</u>					
基本每股盈餘					
本年度合併總純益	\$ 890,243	\$ 698,078			
減：歸屬予少數股權之本年度合併純益	( 685 )	( 606 )			
歸屬予母公司普通股股東之本年度合併純益	889,558	697,472	230,949	\$ 3.85	\$ 3.02
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	9		
員工認股權	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
歸屬予母公司普通股股東之本年度合併純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 889,558</u>	<u>\$ 697,472</u>	<u>230,958</u>	3.85	3.02
<u>九十三年度</u>					
基本每股盈餘					
本年度合併總純益	\$ 770,901	\$ 612,639			
減：歸屬予少數股權之本年度合併純益	( 1,009 )	( 499 )			
歸屬予母公司普通股股東之本年度合併純益	769,892	612,140	232,559	\$ 3.31	\$ 2.63
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	327		
員工認股權	-	-	-		
稀釋每股盈餘					
歸屬予母公司普通股股東之本年度合併純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 769,892</u>	<u>\$ 612,140</u>	<u>232,886</u>	3.31	2.63

依本公司訂定之買回股份轉讓員工辦法，本公司截至九十四年底止，已給予員工庫藏股轉換權而尚未行使者計 456 仟股。

計算每股盈餘時，本公司九十四度無償配股 9,371 仟股（含股東股票股利 7,771 仟股及員工紅利 1,600 仟股）之影響已列入追溯調整。九十三年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整，均由 2.74 元減少為 2.63 元。

### 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年增加	本年減少	年底股數
<u>九十四年度</u>				
轉讓股份予員工	456	-	-	456
<u>九十三年度</u>				
轉讓股份予員工	1,874	-	1,418	456
維護公司信用及股東權益	-	5,000	5,000	-
	<u>1,874</u>	<u>5,000</u>	<u>6,418</u>	<u>456</u>

本公司為維護公司信用及股東權益，爰經董事會於九十三年五月十二日決議，計畫依證券交易法第二十八條之二規定，於九十三年五月十三日至六月十二日間執行買回公司股份 5,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定買回股份區間價格為 25 元～45 元。本公司計買回庫藏股 5,000 仟股，買回成本 169,879 仟元，並於九十三年六月二十六日辦理註銷。

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

### 員工退休辦法及基金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司之國外子公司均採用確定提撥退休金辦法。

本公司與確定給付退休辦法有關之退休金資訊如下：

淨退休金成本：

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

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

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

本公司職工退休辦法之既得給付：

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

退休金給付義務及退休金成本之假設為：

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

本公司退休金基金餘額及變動情形如下：

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

#### 所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$250,804	\$212,970
加(減)調節項目影響之稅額：		
永久性差異	6,904	( 3,685)
暫時性差異	( 65,438)	( 13,971)
未分配盈餘加徵 10%	3,051	532
所得稅抵減	( 70,135)	( 36,295)
本年度應負擔所得稅	<u>\$125,186</u>	<u>\$159,551</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
本年度應負擔所得稅	\$125,186	\$159,551
遞延所得稅	7,446	2,887
境外所得來源國稅法規定繳納之所得稅不可扣抵之稅額	-	1,886
短期票券分離課稅稅額	2,111	268
以前年度所得稅調整	<u>57,422</u>	<u>( 6,330)</u>
所得稅費用	<u>\$192,165</u>	<u>\$158,262</u>



淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
流 動		
未實現銷貨毛利	\$ 13,465	\$ 9,400
未實現兌換損失	5,024	4,817
備抵呆帳	( 1,689)	809
未實現存貨跌價損失	1,817	797
其 他	<u>3,523</u>	<u>1,926</u>
	<u>\$ 22,140</u>	<u>\$ 17,749</u>
非流動（帳列其他負債－其 他）		
虧損扣抵	\$ 97,301	\$114,200
退休金未實際提撥數	25,585	22,187
按權益法認列之國外投 資損失（利益）	( 52,130)	21,000
催收款項備抵呆帳	6,683	6,683
其他資產減損損失	5,889	2,625
子公司清算損失	2,821	-
折舊費用	<u>( 1,525)</u>	<u>( 346)</u>
	84,624	166,349
減：備抵評價金額	<u>( 97,301)</u>	<u>( 167,296)</u>
	<u>(\$ 12,677)</u>	<u>(\$ 947)</u>

本公司兩稅合一相關資訊：

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

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

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。因是九十四年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

九十四及九十三年底之未分配盈餘餘額均為八十七年度以後所產生。

本公司截至九十二年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，其中九十年度及九十二年度申報之研究發展支出投資抵減、出售國外股權損失及呆帳損失等項經核定調整減除，共計補徵稅額 91,495 仟元，本公司對於核定內容尚有不服，目前已依法提起復查申請，但基於穩健原則，業已就較有可能發生之補稅金額 58,842 仟元估列入帳。

#### 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。

	九十四年度	九十三年度
出售短期投資利益—淨額		
出售短期投資收入	\$ 381,416	\$ 851,270
出售長期投資收入	385	9,939
小計	<u>381,801</u>	<u>861,209</u>
出售短期投資成本	370,978	845,866
出售長期投資成本	480	4,892
小計	<u>371,458</u>	<u>850,758</u>
	10,343	10,451
股利收入	2,837	2,256
提列(迴轉)短期投資跌價損失	(5,133)	3,662
其他營業收入	<u>\$ 8,047</u>	<u>\$ 16,369</u>

#### 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九	十	四	年	度
	營	營	營	合	計
	業	業	業	計	
	成	費	費		
	本	用	用		
用人費用					
薪資費用	\$ 72,103	\$ 348,879		\$ 420,982	
勞健保費用	2,038	33,585		35,623	
退休金費用	-	26,451		26,451	
其他用人費用	65,988	124,715		190,703	
用人費用合計	<u>\$ 140,129</u>	<u>\$ 533,630</u>		<u>\$ 673,759</u>	
折舊費用	<u>\$ 46,253</u>	<u>\$ 57,221</u>		<u>\$ 103,474</u>	
折耗及攤銷費用	<u>\$ 8,229</u>	<u>\$ 43,341</u>		<u>\$ 51,570</u>	

	九 營 業 成 本	十 營 業 費 用	三 營 業 費 用	年 合 計	度 計
用人費用					
薪資費用	\$ 71,213		\$ 372,452		\$ 443,665
勞健保費用	-		28,930		28,930
退休金費用	-		28,385		28,385
其他用人費用	50,470		98,767		149,237
用人費用合計	<u>\$ 121,683</u>		<u>\$ 528,534</u>		<u>\$ 650,217</u>
折舊費用	<u>\$ 46,164</u>		<u>\$ 40,223</u>		<u>\$ 86,387</u>
折耗及攤銷費用	<u>\$ -</u>		<u>\$ 50,985</u>		<u>\$ 50,985</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

關係人名稱	與本公司之關係
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
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
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

	九 十 二 月 金	十 三 十 一 日 額	四 年 百 分 比	九 十 三 年 金	十 三 十 一 日 額	三 年 百 分 比
應收帳款						
凱傑	<u>\$ 2,256</u>		<u>-</u>	<u>\$ 5,326</u>		<u>-</u>
應付帳款						
小精靈	\$ 137,047		9	\$ 115,872		11
凱傑	39,229		3	26,350		3
	<u>\$ 176,276</u>		<u>12</u>	<u>\$ 142,222</u>		<u>14</u>
銷貨						
凱傑	\$ 11,019		-	\$ 13,017		-
百美	1,038		-	-		-
	<u>\$ 12,057</u>		<u>-</u>	<u>\$ 13,017</u>		<u>-</u>

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金	額 百分比	金	額 百分比
進 貨				
小 精 靈	\$ 577,445	6	\$ 494,009	5
凱 傑	<u>324,379</u>	<u>3</u>	<u>324,112</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 901,824</u>	<u>9</u>	<u>\$ 818,121</u>	<u>9</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。

	九 十 四 年	九 十 三 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
固定資產淨額	<u>\$192,058</u>	<u>\$193,402</u>

#### 重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司九十四年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 1,565 仟元。

原告陳珍善與江士權於九十五年一月十六日對本公司起訴，主張本公司生產製造之滾輪滑鼠其中使用之「編碼器」侵害其中華民國新型專利第 16840 號專利權。按原告日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。

KYA、KYE Europe、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，九十四及九十三年度之租金分別為 50,254 仟元及 88,887 仟元。以後各年度營業租賃之最低租金支出如下：

年 度	金 額
九十五	\$ 51,715
九十六	65,496
九十七	61,817
九十八	59,554
九十九	30,675

一〇〇年度以後之應付租金總額約為 358,525 仟元，按郵政儲金匯業局一年期定期存款利率 2.015% 計算之現值約為 297,304 仟元。

#### 金融商品交易

##### 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$ 4,380,929	\$ 4,380,929	\$ 3,102,336	\$ 3,102,336
短期投資	129,582	142,675	45,056	45,127
其他金融資產—流動	137,746	139,408	91,955	91,955
長期投資	772,168	722,220	1,019,038	1,019,038
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	3,041,548	3,041,548	2,200,320	2,200,320
<u>衍生性金融商品</u>				
外匯交換	-	-	17,303	17,303
預售遠期外匯	3,174	3,174	5,616	5,616
賣出貨幣買入選擇權	-	-	( 1,316)	( 808)
賣出貨幣賣出選擇權	-	-	( 16,607)	( 18,878)
買入貨幣買入選擇權	-	-	6,097	2,703
利率交換	-	2,370	-	( 63)
<u>交易對方所屬地區</u>				
本 國	3,174	5,544	13,640	11,695
非 本 國	-	-	( 3,683)	( 5,822)

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、除了指數連動式結構商品以外之其他金融資產—流動、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。短期投資以市場價格為公平價值，長期投資及重分類至其他金融資產—流動之結構商品若無市場價格可循，則以淨值（若淨值為負數，則以零計）或帳面價值估計公平價值。

長期借款以帳面價值為公平價值。

存出及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司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

本公司及子公司九十四及九十三年度衍生性金融商品交易有關資訊揭露如下：

#### 合約金額及信用風險

單位：仟元

金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
外匯交換	-	\$ -	USD 22,000	\$ 18,038
預售遠期外匯	USD 16,000	3,174	USD 20,000	5,846
賣出貨幣賣出選擇權	-	-	USD 12,000	-
賣出貨幣買入選擇權	-	-	USD 25,000	-
買入貨幣買入選擇權	-	-	USD 12,000	2,703
利率交換	USD 4,000	2,370	USD 4,000	-
<u>交易對方所屬地區</u>				
本國	USD 20,000	5,544	USD 85,000	26,587
非本國	-	-	USD 10,000	-

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違

約，則本公司及子公司將產生之損失。本公司及子公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

#### 市場價格風險

係市場匯率、利率及選擇權價格變動之風險。本公司及子公司從事遠期外匯、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

本公司及子公司九十四年底未到期之遠期外匯合約倘若均到期履約，其相關之現金流量彙總如下：

單位：仟元

	履約日	現金流入	現金流出
預售遠期外匯	95.01.12~95.02.14	\$ 527,722	USD 16,000

因預期將產生相當之貨幣流入及流出，故無籌資風險，不致有重大之現金流量風險。

本公司及子公司九十四年底未到期之利率交換合約，到期日為九十六年五月十一日，其每期利息費用及利息收入以差額結算，另名日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

本公司及子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。本公司及子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。本公司及子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。

本公司及子公司九十四年度從事衍生性金融商品交易之損益為兌換利益 133 仟元及權利金支出一淨額 6,005 仟元(帳列營業外費用及損失);九十三年度從事衍生性金融商品交易之損益為兌換利益 56,355 仟元及權利金支出一淨額 2,322 仟元(帳列營業外費用及損失)。

#### 附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

對他人資金融通者：無。

為他人背書保證者：無。

期末持有有價證券者：附表一。

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

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。

對於轉投資事業，應於財務報告附註揭露之資訊：附表五。

從事衍生性商品交易：附註二十三。

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。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

#### 部門別財務資訊

##### 產業別資訊

本公司及子公司九十四年及九十三年度產業別資訊如下：

	九 十 四 年 度			合 計
	電 子 部 門	投 資 部 門	調 整 及 沖 銷	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 11,801,181	\$ 8,047	\$ -	\$ 11,809,228
來自母公司及合併子公司之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 11,801,181</u>	<u>\$ 8,047</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,809,228</u>
部門營業利益	<u>\$ 982,946</u>	<u>\$ 7,465</u>		\$ 990,411
營業外收入及利益				96,088
營業外費用及損失				( 196,256)
稅前利益				<u>\$ 890,243</u>
可辨認資產	<u>\$ 6,627,945</u>	<u>\$ 335,498</u>		\$ 6,963,443
長期投資				772,168
資產合計				<u>\$ 7,735,611</u>
折舊費用及攤銷				<u>\$ 155,044</u>
資本支出金額				<u>\$ 65,744</u>

	九	十	三	年	度
	電	投	調	合	計
	子	資	整	沖	銷
	部	部	及	及	及
	門	門	沖	銷	銷
	收	收	銷	銷	銷
	入	入	入	入	入
	入	入	入	入	入
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 11,027,480	\$ 16,369	\$ -	\$ -	\$ 11,043,849
來自母公司及合併子公司之收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 11,027,480</u>	<u>\$ 16,369</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,043,849</u>
部門營業利益	<u>\$ 797,093</u>	<u>\$ 15,693</u>			\$ 812,786
營業外收入及利益					101,124
營業外費用及損失					( 143,009)
稅前利益					<u>\$ 770,901</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,204,768</u>	<u>\$ 265,008</u>			\$ 5,469,776
長期投資					<u>1,019,038</u>
資產合計					<u>\$ 6,488,814</u>
折舊費用及攤銷					<u>\$ 137,372</u>
資本支出金額					<u>\$ 196,527</u>

#### 地區別財務資訊

本公司及子公司九十四及九十三年度地區別資料如下：

	九	十	四	年	度	
	美	歐	其 他 國 外	內	合	
	洲	洲	營 運 部 門	調 整 及 沖 銷	併	
	美	歐	營 運 部 門	調 整 及 沖 銷	併	
	洲	洲	營 運 部 門	調 整 及 沖 銷	併	
	洲	洲	營 運 部 門	調 整 及 沖 銷	併	
	洲	洲	營 運 部 門	調 整 及 沖 銷	併	
國內外營運部門						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,328,010	\$ 684,828	\$ 1,717,857	\$ 8,078,533	\$ -	\$ 11,809,228
來自母公司及合併子公司之收入	<u>14,377</u>	<u>2,647</u>	<u>10,595,527</u>	<u>1,725,206</u>	<u>( 12,337,757)</u>	-
收入合計	<u>\$ 1,342,387</u>	<u>\$ 687,475</u>	<u>\$ 12,313,384</u>	<u>\$ 9,803,739</u>	<u>( \$ 12,337,757)</u>	<u>\$ 11,809,228</u>
部門利益	<u>\$ 82,255</u>	<u>\$ 6,792</u>	<u>\$ 278,212</u>	<u>\$ 608,842</u>	<u>\$ 14,310</u>	\$ 990,411
營業外收入及利益						96,088
營業外費用及損失						( 196,256)
稅前利益						<u>\$ 890,243</u>
可辨認資產	<u>\$ 357,147</u>	<u>\$ 327,680</u>	<u>\$ 3,142,336</u>	<u>\$ 5,742,370</u>	<u>( \$ 2,606,090)</u>	\$ 6,963,443
長期投資						<u>772,168</u>
資產合計						<u>\$ 7,735,611</u>

	九	十	三	年	度	
	美	歐	其 他 國 外	內	合	
	洲	洲	營 運 部 門	調 整 及 沖 銷	併	
	美	歐	營 運 部 門	調 整 及 沖 銷	併	
	洲	洲	營 運 部 門	調 整 及 沖 銷	併	
	洲	洲	營 運 部 門	調 整 及 沖 銷	併	
	洲	洲	營 運 部 門	調 整 及 沖 銷	併	
國內外營運部門						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,034,387	\$ 733,082	\$ 873,074	\$ 8,403,306	\$ -	\$ 11,043,849
來自母公司及合併子公司之收入	<u>16,699</u>	<u>6,143</u>	<u>11,456,320</u>	<u>1,510,240</u>	<u>( 12,989,402)</u>	-
收入合計	<u>\$ 1,051,086</u>	<u>\$ 739,225</u>	<u>\$ 12,329,394</u>	<u>\$ 9,913,546</u>	<u>( \$ 12,989,402)</u>	<u>\$ 11,043,849</u>
部門利益	<u>\$ 37,446</u>	<u>\$ 17,242</u>	<u>\$ 132,663</u>	<u>\$ 611,433</u>	<u>\$ 14,002</u>	\$ 812,786
營業外收入及利益						101,124
營業外費用及損失						( 143,009)
稅前利益						<u>\$ 770,901</u>
可辨認資產	<u>\$ 335,369</u>	<u>\$ 323,257</u>	<u>\$ 2,602,603</u>	<u>\$ 4,563,388</u>	<u>( \$ 2,354,841)</u>	\$ 5,469,776
長期投資						<u>1,019,038</u>
資產合計						<u>\$ 6,488,814</u>

外銷銷貨資訊

本公司及子公司九十四及九十三年度外銷銷貨如下：

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
美洲	\$ 2,811,470	\$ 3,013,788
歐洲	2,340,652	2,800,990
亞洲	2,281,005	2,365,809
其他(皆未達10%標準)	<u>605,017</u>	<u>163,554</u>
	<u>\$ 8,038,144</u>	<u>\$ 8,344,141</u>

重要客戶資訊

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

客 戶	<u>九十四年度</u>		<u>九十三年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
A公司	\$1,787,617	15	\$1,499,243	14
B公司	<u>1,663,044</u>	<u>14</u>	<u>1,540,099</u>	<u>14</u>
	<u>\$3,450,661</u>	<u>29</u>	<u>\$3,039,342</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

民國九十四年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					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	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	長期投資	29,094	\$ 1,023,497 (註四)	100.00%	\$ 1,030,898
	股票	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	預付長期投資款	75	2,501 (註四)	100.00%	2,501
	股票	仲強投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	14,500	142,927 (註四)	100.00%	143,062
	股票	宏城投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	17,618	190,655 (註四)	100.00%	190,887
	股票	益宏投資股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	10,000	65,915 (註四)	100.00%	66,048
	股票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	長期投資	61	20,315 (註四)	100.00%	20,315
	股票	勝盈國際股份有限公司(註二)	本公司之子公司	長期投資	1,530	4,016 (註四)	85.00%	4,016
	股票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	長期投資	500	77,568 (註四)	100.00%	77,568
	股票	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	長期投資	499	20,847 (註四)	99.99%	20,847
	股票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	長期投資	700	63,781 (註四)	98.86%	63,781
	股單	薩摩亞凱傑有限公司	本公司按權益法計價之被投資公司	長期投資	657	59,705	21.90%	59,705
	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	本公司按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,964	15,979	9.49%	16,114
	股票	普訊陸創業投資股份有限公司	本公司按成本法計價之被投資公司	長期投資	30,000	294,803	17.14%	307,636
	股票	美國 Biomedix Inc.	本公司按成本法計價之被投資公司	長期投資	600	15,221	1.20%	-
	結構式商品	目標型反浮動利率金融商品—Lloyds TSB Bank PLC	無	長期投資	-	32,850	-	25,334
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	其他金融資產—流動	-	32,850	-	34,657

(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	群益保本型結構商品金融電子雙驕	無	其他金融資產—流動	-	\$ 30,000	-	\$ 29,855
宏城投資股份有限公司	股票	東貝	無	短期投資	3,124	98,489	-	111,583
	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	3,374	27,692	16.30%	27,692
	股票	系晶科技股份有限公司	無	長期投資	38	380	0.38%	380
	特別股股票	系晶科技股份有限公司	無	長期投資	51	513	0.34%	513
	特別股股票	Avalent Tech. Inc.	無	長期投資	200	6,570	0.85%	-
	股票	雷虎	無	短期投資	62	2,687	-	2,652
	股票	普安	無	短期投資	173	9,770	-	9,108
	股票	豐興	無	短期投資	250	6,321	-	5,643
仲強投資股份有限公司	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,964	16,123	9.49%	16,123
	股票	漢威光學股份有限公司	無	長期投資	33	1,001	0.03%	1,001
	股票	中鋼	無	短期投資	210	6,672	-	5,118
	股票	中鴻	無	短期投資	191	3,517	0.01%	1,465
	股票	陞泰	無	短期投資	27	3,887	0.04%	3,837
	股票	中聯資	無	短期投資	129	3,372	0.06%	3,269
益宏投資股份有限公司	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	按權益法計價之被投資公司	長期投資	1,946	15,970	9.40%	15,970
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	長期投資	18,548	USD 9,508 (註四)	100.00%	USD 9,508
	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	預付長期投資款	75	USD 75 (註四)	100.00%	USD 75
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	8,000	USD 4,287 (註四)	100.00%	USD 4,287
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	12,291	USD 2,639 (註四)	80.60%	USD 2,639
	股票	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	221	USD 155 (註四)	100.00%	USD 155
	股票	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	子公司	長期投資	10	USD 11,438 (註四)	100.00%	USD 11,438
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—Lloyds	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 408

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值(註一)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	結構式商品	10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract—中國信託銀行	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 391
	結構式商品	十年期利差型應計票券—建華銀行	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 854
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	子公司	長期投資	1,400	USD 1,716 (註四)	100.00%	USD 1,716
	結構式商品	Target Redemption—Banque Generale du Luxembourg	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 765
英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	結構式商品	五年期結構式定存—建華銀行	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 954
	結構式商品	Callable Range Accrual Note—CDC	無	長期投資	-	USD 600	-	USD 572
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 1,055
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	長期投資	7,698	USD 663 (註四)	100.00%	USD 131
	股票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	預付長期投資款	75	USD 75 (註四)	100.00%	USD 75
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	長期投資	2,700	USD 580 (註四)	17.71%	USD 580
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—Rabobank Nederland	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 392
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—CSFB	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 402
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—CBA	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 423
	結構式商品	10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract—中國信託銀行	無	長期投資	-	USD 500	-	USD 392
	結構式商品	10 Year USD Callable Daily Range Accrual Investment Contract—中國信託銀行	無	長期投資	-	USD 1,000	-	USD 973
	海外可轉債	泰豐	無	長期投資	-	USD 102	-	USD 102

(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 KYE Inc.	股單	東莞昆盈電腦製品有限公司	子公司	長期投資	-	USD 572 (註四)	100.00%	USD 572
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	股單	精靈電子科技(深圳)有限公司	子公司	長期投資	-	USD 82 (註四)	100.00%	USD 82

註一：市價之決定方法如下：上市櫃股票係以十二月份臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心之平均收盤價計算；未上市櫃股票或股單係以被投資公司最近期之財務報表（若淨值為負，則以零計）或帳面價值計算；結構式商品以交易對手提供之公平價值；海外可轉債以帳面價值計算。

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

註三：期末持有之有價證券未有提供擔保或質押借款之情事。

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

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		未
						股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額	
昆盈企業股份有限公司	受益憑證	台灣 50	短期投資	—	—	642,000	\$ 30,802	2,825,000	\$ 134,631	3,467,000	\$ 164,609	\$ 165,433	(\$ 824)	-	\$ -	-



昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國九十四年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

進 ( 銷 ) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 ( 銷 ) 貨	金 額	佔總進 ( 銷 ) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收 ( 付 ) 票 據、帳款之比率	
昆盈企業股份有限 公司	昆盈企業 ( 香港 ) 股份 有限公司	本公司之子公司	進 貨 ( 註一 )	\$ 5,294,825 ( 註二 )	63	不定期與應收款 項互抵	—	—	\$ -	-	
	小精靈股份有限公司 ( 小精靈 )	本公司直接及間接持股 共計 44.67% 之被投 資公司	進 貨	387,427	5	與一般交易同	—	—	( 90,385 )	( 15 )	
	薩摩亞凱傑有限公司	本公司按權益法計價之 被投資公司	進 貨	144,518	2	與一般交易同	—	—	( 39,214 )	( 7 )	
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	( 銷 貨 )	( 998,586 ) ( 註二 )	( 10 )	75 天電匯	—	—	135,936	8	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	( 銷 貨 )	( 158,002 ) ( 註二 )	( 2 )	105 天電匯	—	—	50,830	3	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	( 銷 貨 )	( 399,300 ) ( 註二 )	( 4 )	80 天電匯	—	—	106,864	6	
	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	( 銷 貨 )	( 110,034 ) ( 註二 )	( 1 )	75 天電匯	—	—	15,691	1	
昆盈企業 ( 香港 ) 股 份有限公司	東莞昆盈電腦製品有限 公司	母公司相同	進 貨 ( 註一 )	3,879,551 ( 註二 )	73	不定期與應收款 項互抵	—	—	-	-	
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	進 貨 ( 註一 )	1,415,274 ( 註二 )	27	不定期與應收款 項互抵	—	—	-	-	
馬 來 西 亞 Genius Labuan Inc.	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	進 貨	294,725 ( 註二 )	41	30 天電匯	—	—	-	-	
	小精靈股份有限公司 ( 小精靈 )	母公司直接及間接持股 共計 44.67% 之被投 資公司	進 貨	190,018	11	與一般交易同	—	—	( 46,662 )	( 23 )	

註一：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  
 民國九十四年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
昆盈企業股份有限公司	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	\$ 1,101,886 (註二)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	106,864 (註二)	4.11	-	-	79,446	-
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	135,936 (註二)	7.83	-	-	135,936	-
昆盈企業(香港)股份有限公司	東莞昆盈電腦製品有限公司	母公司相同	537,554 (註二)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	-
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	母公司相同	564,332 (註二)	(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。

註二：編製合併財務報告時，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十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註		
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)
昆盈企業股份有限公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (註六)	英屬開曼群島	投資控股	USD	29,094	USD	31,572	29,094	100.00	\$ 1,025,998 (註七)	USD 9,103	\$ 308,816	子公司
	仲強投資股份有限公司	三重市	投資業務		145,000		145,000	14,500	100.00	142,927 (註七)	( 3,123)	( 3,118)	子公司
	宏城投資股份有限公司	三重市	投資業務		145,000		145,000	17,618	100.00	190,655 (註七)	7,880	7,888	子公司
	益宏投資股份有限公司	台北市	投資業務		100,000		100,000	10,000	100.00	65,915 (註七)	( 15,776)	( 16,048)	子公司
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦週邊及視訊影像產品銷售	USD	660	USD	660	61	100.00	20,315 (註七)	USD 65	2,083	子公司
	勝盈國際股份有限公司 (註一)	三重市	電腦週邊及視訊影像產品銷售		15,300		15,300	1,530	85.00	4,016 (註七)	( 4,406)	( 3,745)	子公司
	德國 KYE Systems Europe GmbH	德國	電腦週邊及視訊影像產品銷售	EUR	271	EUR	271	500	100.00	77,568 (註七)	EUR 82	3,295	子公司
	昆盈企業(香港)股份有限公司	香港	電腦週邊及視訊影像產品銷售	HKD	499	HKD	499	499	99.99	20,847 (註七)	(HKD 278)	( 1,151)	子公司
	英國 KYE Systems UK Ltd.	英國	電腦週邊及視訊影像產品銷售	GBP	700	GBP	658	700	98.86	63,781 (註七)	GBP 1	1,249	子公司
	薩摩亞凱傑有限公司	薩摩亞群島	投資控股	HKD	6,570	HKD	6,570	657	21.90	59,705	RMB 13,508	11,615	按權益法計價之被投資公司
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		20,889		20,889	1,964	9.49	15,979	( 14,081)	( 1,328)	按權益法計價之被投資公司 (註二)
	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		14,513		14,513	1,964	9.49	16,123	( 14,081)	不適用	按權益法計價之被投資公司 (註二)
宏城投資股份有限公司	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		24,936		24,936	3,374	16.30	27,692	( 14,081)	不適用	按權益法計價之被投資公司 (註二)

(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	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
益宏投資股份有限公司	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD -	USD 2,400	-	-	\$ -	(USD 2,154)	不適用	孫公司
益宏投資股份有限公司	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售	\$ 20,699	\$ 20,699	1,946	9.40	15,970	(\$ 14,081)	不適用	按權益法計價之被投資公司 (註二)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. (註六)	英屬維京群島	投資控股	USD 18,623	USD 18,222	18,623	100.00	USD 9,583 (註七)	(USD 2,779)	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD 8,000	USD 5,600	8,000	100.00	USD 4,287 (註七)	(USD 2,154)	不適用	孫公司
	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦週邊及視訊影像產品銷售	USD 12,349	USD 12,349	12,291	80.60	USD 2,639 (註七)	USD 2,331	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD 221	USD 100	221	100.00	USD 155 (註七)	(USD 34)	不適用	孫公司
	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	馬來西亞	電腦週邊及視訊影像產品銷售	USD 10	USD 10	10	100.00	USD 11,438 (註七)	USD 11,345	不適用	孫公司
	北京昆盈科技有限公司 (註三)	大陸北京	電腦及通訊產品研發	USD -	USD 150	-	-	USD -	(RMB 9)	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資業務	USD 1,400	USD 1,400	1,400	100.00	USD 1,716 (註七)	USD 34	不適用	曾孫公司
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島 Juster International Co., Ltd. (小精靈集團) (註四)	英屬維京群島	多媒體通訊產品之銷售	USD -	USD 7,413	-	-	USD -	USD 5	不適用	按權益法計價之被投資公司
	英屬維京群島 KYE Inc. (註六)	英屬維京群島	投資控股	USD 7,773	USD 5,922	7,773	100.00	USD 738 (註七)	(USD 1,717)	不適用	曾孫公司
Globalink Holding Co., Ltd.	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦滑鼠之研發、製造及銷售	USD 2,815	USD 2,815	2,700	17.71	USD 580 (註七)	USD 2,331	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		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註		
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)
英屬維京群島 KYE Inc.	東莞昆盈電腦製品有限公司	大陸東莞	電腦滑鼠及電腦 遊戲機之研 發、製造及銷 售	USD	7,698	USD	7,372	-	100.00	USD 572 (註七)	(\$ 55,179)	不適用	玄孫公司
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	精靈電子科技(深圳) 有限公司(註五)	大陸深圳	電腦週邊及視訊 影像產品銷售	USD	121	-	-	-	100.00	USD 82 (註七)	(RMB 283)	不適用	玄孫公司

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

註二：本公司直接及間接持有小精靈股份達 44.67%，故採權益法計價。

註三：北京昆盈已於九十四年二月二十八日取得外商投資企業註銷登記證明。

註四：英屬維京群島 Juster International Co., Ltd.於九十四年四月八日董事會通過英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.按持股比例減資發還股款，Megatech 並已於同年四月二十九日收回股款。

註五：精靈電子科技(深圳)有限公司係於九十四年八月投資設立。

註六：包含預付長期投資款美金 75 仟元。

註七：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十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

九十四年度

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 金 額	交 易 條 件				
0	本公司	香港昆盈	1	營業收入	\$ 44,814	註三	-		
		KYI	1	營業收入	158,002	註三	1		
		KYE Europe	1	營業收入	399,300	註三	3		
		KYE UK	1	營業收入	110,034	註三	1		
		勝盈國際	1	營業收入	14,424	與一般交易同	-		
		KYA	1	營業收入	998,586	註三	8		
		香港昆盈	1	進 貨	5,294,825	註二	45		
		香港昆盈	1	應付費用	5,280	與一般交易同	-		
		KYI	1	應收帳款	50,830	註三	1		
		KYE Europe	1	應收帳款	106,864	註三	1		
		KYE UK	1	應收帳款	15,691	註三	-		
		KYA	1	應收帳款	135,936	註三	2		
		香港昆盈	1	其他應收款	1,101,886	註二	14		
		香港昆盈	1	暫付款	2,660	與一般交易同	-		
		Genius Labuan	1	預收貨款	5,055	與一般交易同	-		
		KYA	1	營業費用	18,720	與一般交易同	-		
		香港昆盈	1	營業費用	10,623	與一般交易同	-		
		東莞昆盈	1	營業費用	5,100	與一般交易同	-		
		1	香港昆盈	Globalink Holding	1	其他負債	18,408	與一般交易同	-
				昆盈企業	2	營業收入	5,294,825	註二	45
昆盈企業	2			進 貨	44,814	註三	-		
東莞昆盈	3			進 貨	3,879,551	註二	33		
Globalink Holding	3			進 貨	1,415,274	註二	12		
昆盈企業	2			營業外收入	10,623	與一般交易同	-		
昆盈企業	2			其他應收款	4,068	與一般交易同	-		
東莞昆盈	3			其他應收款	537,554	註二	7		
Globalink Holding	3			其他應收款	564,332	註二	7		
昆盈企業	2			其他應付款	1,101,886	註二	14		

(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 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率	
2	KYI	昆盈企業	2	進 貨	\$ 158,002	註三 1
		昆盈企業	2	應付帳款	50,830	註三 1
3	KYE Europe	昆盈企業	2	進 貨	399,300	註三 3
		KYE UK	3	進 貨	2,075	與一般交易同 -
		昆盈企業	2	應付帳款	107,489	註三 1
4	KYE UK	昆盈企業	2	進 貨	110,034	註三 1
		KYE Europe	3	營業收入	2,075	與一般交易同 -
		昆盈企業	2	應付帳款	15,380	註三 -
5	勝盈國際	昆盈企業	2	進 貨	14,424	註三 -
6	KYA	昆盈企業	2	進 貨	998,586	註三 8
		昆盈企業	2	佣金收入	18,720	與一般交易同 -
		昆盈企業	2	應付帳款	135,936	註三 2
7	Genius Labuan	Globalink Holding	3	進 貨	294,725	與一般交易同 2
		Globalink Holding	3	其他應付款	11,710	與一般交易同 -
		昆盈企業	2	預付貨款	5,055	與一般交易同 -
8	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	3,879,551	註二 33
		香港昆盈	3	其他應付款	537,554	註二 7
9	Globalink Holding	香港昆盈	3	營業收入	1,415,274	註二 12
		Genius Labuan	3	營業收入	310,493	與一般交易同 3
		昆盈企業	2	營業外收入	12,637	註二 -
		昆盈企業	2	其他資產	18,408	與一般交易同 -
		香港昆盈	3	其他應付款	564,332	註二 7
		Genius Labuan	3	其他應收款	11,710	與一般交易同 -

九十三年度

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 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率	
0	本公司	香港昆盈	1	營業收入	\$ 59,327	註三 1
		KYI	1	營業收入	351,989	註三 3
		KYE Europe	1	營業收入	351,394	註三 3
		KYE UK	1	營業收入	159,341	註三 1
		勝盈國際	1	營業收入	20,527	與一般交易同 -
		KYA	1	營業收入	567,662	註三 5
		香港昆盈	1	進 貨	5,723,865	註二 52

(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 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率				
1	香港昆盈	香港昆盈	1	應付費用	\$ 9,640	與一般交易同	-		
		KYI	1	應收帳款	133,650	註三	2		
		KYE Europe	1	應收帳款	92,435	註三	1		
		KYE UK	1	應收帳款	10,892	註三	-		
		勝盈國際	1	應收帳款	3,286	與一般交易同	-		
		KYA	1	應收帳款	119,222	註三	2		
		香港昆盈	1	其他應收款	916,124	註二	14		
		Genius Labuan	1	其他應收款	66,403	與一般交易同	1		
		KYI	1	營業費用	16,699	與一般交易同	-		
		香港昆盈	1	營業費用	10,745	與一般交易同	-		
		勝盈國際	1	營業費用	1,278	與一般交易同	-		
		北京昆盈	1	營業費用	8,590	與一般交易同	-		
		Globalink Holding	1	其他負債	40,533	與一般交易同	1		
		昆盈企業	2	營業收入	5,723,865	與一般交易同	52		
		昆盈企業	2	進 貨	59,327	註三	1		
		東莞昆盈	3	進 貨	4,302,861	註二	39		
		Globalink Holding	3	進 貨	1,421,004	註二	13		
		昆盈企業	2	營業外收入	10,745	與一般交易同	-		
		2	KYI	昆盈企業	2	其他應收款	9,640	與一般交易同	-
				東莞昆盈	3	其他應收款	533,960	註二	8
Globalink Holding	3			其他應收款	382,164	註二	6		
昆盈企業	2			其他應付款	916,124	註二	14		
昆盈企業	2			進 貨	351,989	註三	3		
昆盈企業	2			應付帳款	133,650	註三	2		
昆盈企業	2			其他收入	16,699	與一般交易同	-		
KYA	3			其他應付款	2,854	與一般交易同	-		
3	KYE Europe			昆盈企業	2	進 貨	351,394	註三	3
				KYE UK	3	進 貨	6,028	與一般交易同	-
4	KYE UK	昆盈企業	2	應付帳款	93,025	註三	1		
		昆盈企業	2	進 貨	159,341	註三	1		
5	勝盈國際	KYE Europe	3	營業收入	6,028	與一般交易同	-		
		昆盈企業	2	應付帳款	10,892	註三	-		
		昆盈企業	2	進 貨	20,527	註三	-		
		昆盈企業	2	應付帳款	3,286	註三	-		
		昆盈企業	2	其他收入	1,278	與一般交易同	-		

(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	
6	KYA	昆盈企業	2	進 貨	\$ 567,662	註三 5
		昆盈企業	2	應付帳款	119,222	註三 2
		KYI	3	其他應收款	2,854	與一般交易同 -
7	Genius Labuan	Globalink Holding	3	進 貨	130,003	與一般交易同 1
		Globalink Holding	3	應付帳款	3,418	與一般交易同 -
		昆盈企業	2	其他應付款	66,403	與一般交易同 1
8	東莞昆盈	香港昆盈	3	營業收入	4,302,861	註二 39
		香港昆盈	3	其他應付款	533,960	註二 8
9	Globalink Holding	香港昆盈	3	營業收入	1,421,004	註二 13
		Genius Labuan	3	營業收入	130,003	與一般交易同 1
		昆盈企業	2	其他資產	40,533	與一般交易同 -
		香港昆盈	3	其他應付款	382,164	註二 6
		Genius Labuan	3	應收帳款	3,418	與一般交易同 -
10	北京昆盈	昆盈企業	2	進 貨	8,590	註三 -

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。進貨交易產生之應付帳款則不定期與代購原物料產生之應收帳款相沖抵。

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十二月三十一日

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 7,698	經由英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 7,372	USD 326	\$ -	USD 7,698	100%	(\$ 55,179)	USD 572	\$ -
東莞厚街長盈電腦製品廠	加工電子產品	(註一)	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 間接投資英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. 再由其投入營運資金(註二)	-	-	-	-	-	(註三)	(註三)	-
東莞協盈電腦有限公司	電腦滑鼠、搖桿、鍵盤及網路卡之製造	HKD 20,000	經由薩摩亞凱傑有限公司投資持股 100%	HKD 6,570	-	-	HKD 6,570	21.90%	11,615	\$ 59,705	HKD 2,628
北京昆盈科技有限公司(註五)	電腦及通訊產品研發	USD 150	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 投資持股 100%	USD 150	-	-	USD 150	-	(RMB 9)	USD -	-
精靈電子科技(深圳)有限公司(註六)	電腦及電腦週邊產品之研發及銷售	USD 121	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 間接投資英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd. 再由其投入營運資金	USD -	USD 121	-	USD 121	100%	(RMB 283)	USD 82	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 8,811	USD 12,485	\$1,754,093 (註四)

註一：東莞厚街長盈電腦製品廠係屬來料加工廠，故無實收資本額。

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

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

註四：係按淨值之百分之四十計算。

註五：北京昆盈已於九十四年二月二十八日取得外商投資企業註銷登記證明。

註六：精靈電子科技(深圳)有限公司係於九十四年八月投資設立。