

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
民國九十五及九十四年上半年度

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	6~8		-
合 併 股 東 權 益 變 動 表	9		-
合 併 現 金 流 量 表	10~12		-
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	21~24		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	25~38		~
關 係 人 交 易	38~39		
抵 押 或 質 押 之 資 產	39		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	39~40		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	40		
其 他 (金 融 商 品 資 訊 之 揭 露)	41~43		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	43~51、 54~55		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	43~44、 52~53		
大 陸 投 資 資 訊	44、56		

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九十五年及九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十五年及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，其民國九十五年及九十四年六月三十日之資產總額分別為新台幣 1,269,575 仟元及 1,177,216 仟元，分別占合併資產總額之 18%及 18%，負債總額分別為新台幣 369,073 仟元及 565,771 仟元，分別占合併負債總額之 12%及 21%；民國九十五年及九十四年上半年度之營業收入淨額分別為新台幣 1,046,817 仟元及 988,613 仟元，分別占合併營業收入淨額之 19%及 20%，純益及純損分別為新台幣 12,474 仟元及 67,650 仟元，分別占合併總純益之 4%及 (32%)。又如合併財務報表附註十所述，民國九十五年及九十四年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別為新台幣 81,633 仟元及 118,346 仟元，及其民國九十五年及九十四年上半年度認列之投資損失分別為新台幣 5,525 仟

元及 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二十七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。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 吳 美 慧

會計師 張 日 炎

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年 七 月 二 十 七 日

昆盈企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十五年及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	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 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)	\$ 2,275,292	32	\$ 2,125,318	32	2100	短期借款(附註十二及二十三)	\$ -	-	\$ 60,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二、三及五)	376,189	5	166,587	2	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二、三及五)	402	-	12,325	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、 三及六)	54,086	1	480	-	2120	應付票據	138,482	2	270,290	4
1120	應收票據(附註二)	-	-	5,176	-	2153	—關係人(附註二十二)	97,916	2	91,069	1
1150	應收帳款—淨額(附註二及二十二)					2143	—非關係人	1,323,871	18	962,900	15
1140	—關係人	2,296	-	1,103	-	2170	應付費用(附註二十二)	261,172	4	214,272	3
1140	—非關係人	1,520,840	21	1,450,926	22	2160	應付所得稅(附註二及十九)	102,817	1	45,556	1
1190	其他金融資產—流動(附註三及七)	83,663	1	48,738	1	2216	應付股利(附註十四)	462,809	6	337,046	5
120X	存貨(附註二及八)	1,278,020	18	922,182	14	2228	其他應付款	64,686	1	39,912	1
1260	預付款項	26,248	-	10,472	-	2280	其他流動負債(附註三)	87,579	1	84,775	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十九)	15,847	-	18,327	-	21XX	流動負債合計	2,539,734	35	2,118,145	32
1298	其他流動資產	62,512	1	35,659	1						
11XX	流動資產合計	5,694,993	79	4,784,968	72	2420	長期借款(附註十三)	500,000	7	500,000	8
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流 動(附註二、三及五)	220,870	3	399,993	6	2810	應計退休金負債(附註二及十八)	102,324	2	100,702	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二 、三及九)	320,106	4	317,748	5	2888	其他負債(附註二及十九)	8,643	-	8	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、三、 十及十五)	81,633	1	118,346	2	2XXX	負債合計	3,150,701	44	2,718,855	41
	固定資產(附註二、十一及二十三)						股東權益				
	成 本					31XX	母公司股東權益				
1501	土 地	309,590	4	309,590	5		股本—每股面額10元；額定 280,000 仟股，發行九十五年 231,414 仟股，九十四年 222,033 仟股	2,314,145	32	2,220,334	34
1521	房屋建築	161,513	2	160,467	2	3150	待分配股票股利	117,562	1	93,712	1
1531	機器設備	353,734	5	363,702	6	3210	資本公積—發行溢價	1,076,899	15	1,076,735	16
1544	電腦設備	200,309	3	177,377	3		保留盈餘				
1551	運輸設備	18,546	-	18,222	-	3310	法定盈餘公積	309,820	4	240,073	4
1561	辦公設備	22,534	-	26,524	-	3320	特別盈餘公積	-	-	15,712	-
1631	租賃改良	171,033	3	144,407	2	3350	未分配盈餘	393,498	6	262,181	4
1681	什項設備	60,249	1	66,964	1	3420	累積換算調整數	(516)	-	(30,483)	-
15X1	合 計	1,297,508	18	1,267,253	19	3450	金融商品之未實現損益	(9,684)	-	-	-
15X9	減：累積折舊	(511,378)	(7)	(446,723)	(7)	3510	庫藏股票—九十五年 4,873 仟股， 九十四年 456 仟股	(134,814)	(2)	(12,817)	-
1672	預付工程及設備款	4,141	-	20,553	1		母公司股東權益合計	4,066,910	56	3,865,447	59
15XX	固定資產淨額	790,271	11	841,083	13	3610	少數股權	2,953	-	6,812	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	4,069,863	56	3,872,259	59
1820	存出保證金	6,769	-	8,261	-						
1880	其他資產—其他(附註二、三、十五 及十九)	105,922	2	120,715	2						
18XX	其他資產合計	112,691	2	128,976	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,220,564	100	\$ 6,591,114	100		負債及股東權益總計	\$ 7,220,564	100	\$ 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九十五年七月二十七日核閱報告)

董事長：陳松永

經理人：卓世坤

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十五年及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		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入總額(附註二)	\$ 5,617,200	101	\$ 5,071,292	100
4170	銷貨退回及折讓	<u>43,122</u>	<u>1</u>	<u>21,861</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額(附註二十二)	5,574,078	100	5,049,431	100
4800	其他營業收入(附註二十)	<u>8,805</u>	<u>-</u>	<u>1,977</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	5,582,883	100	5,051,408	100
	營業成本				
5110	銷貨成本(附註二十一及二十二)	<u>4,510,047</u>	<u>81</u>	<u>4,081,622</u>	<u>81</u>
5910	營業毛利	<u>1,072,836</u>	<u>19</u>	<u>969,786</u>	<u>19</u>
	營業費用(附註二十一)				
6100	推銷費用	320,970	6	282,736	5
6200	管理費用	250,594	4	243,145	5
6300	研究發展費用	<u>82,647</u>	<u>1</u>	<u>87,025</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>654,211</u>	<u>11</u>	<u>612,906</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>418,625</u>	<u>8</u>	<u>356,880</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	23,998	-	22,035	1
7122	股利收入(附註二)	-	-	1,832	-
7140	處分投資利益—淨額 (附註二及三)	28,249	1	16,590	-
7260	存貨跌價回升利益—淨 額(附註二)	-	-	16,841	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註二及三)	\$ -	-	\$ 2,302	-
7480	其他收入 (附註三)	<u>13,340</u>	-	<u>15,324</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>65,587</u>	<u>1</u>	<u>74,924</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	6,806	-	7,305	-
7521	採權益法認列之投資損失—淨額 (附註二及十)	5,525	-	6,686	-
7522	其他投資損失 (附註二及九)	-	-	11,000	-
7530	處分固定資產損失 (附註二)	3,185	-	5,987	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	10,496	-	35,698	1
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	13,954	1	-	-
7630	減損損失 (附註二、三及十五)	2,895	-	97,909	2
7640	金融資產評價損失 (附註二及三)	45,250	1	-	-
7880	其他損失 (附註三)	<u>2,531</u>	-	<u>20,007</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>90,642</u>	<u>2</u>	<u>184,592</u>	<u>4</u>
7900	稅前利益	393,570	7	247,212	5
8110	所得稅費用 (附註二及十九)	<u>55,665</u>	<u>1</u>	<u>36,465</u>	<u>1</u>
8900	列計會計原則變動累積影響數前利益	337,905	6	210,747	4
9300	會計原則變動累積影響數 (加計所得稅節省數 831 仟元後之淨額)	(<u>13,267</u>)	-	-	-
9600	合併總純益	<u>\$ 324,638</u>	<u>6</u>	<u>\$ 210,747</u>	<u>4</u>

代碼	九十五年上半年度			九十四年上半年度				
	金	額	%	金	額	%		
歸屬子：								
9601	\$	324,240	6	\$	210,358	4		
9602		398	-		389	-		
	\$	<u>324,638</u>	<u>6</u>	\$	<u>210,747</u>	<u>4</u>		
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
每股盈餘(附註十六)								
9750		<u>\$ 1.64</u>		<u>\$ 1.40</u>		<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 0.91</u>
9850		<u>\$ 1.64</u>		<u>\$ 1.40</u>		<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九十五年七月二十七日核閱報告)

董事長：陳松永

經理人：卓世坤

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十五年及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		待分配股票股利 (附註十四)	資本公積 (附註二及十四)	保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 四)				累積換算調整數 (附註二及三)	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 (附 註 二)	庫 藏 股 票 (附註二及十七)	母 公 司 股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	數 量 (仟 股)	金 額			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計						
九十五年一月一日餘額	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
首次適用財務會計準則公報第三十四號 所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,238	-	-	1,238	-	1,238
九十四年度盈餘分配														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	69,747	-	(69,747)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(15,712)	15,712	-	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(9,000)	(9,000)	-	-	-	(9,000)	-	(9,000)
員工紅利－股票	-	-	25,000	-	-	-	(25,000)	(25,000)	-	-	-	-	-	-
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	-	(34,800)	(34,800)	-	-	-	(34,800)	-	(34,800)
現金股利－每股 2.08967 元 (基準日 為九十五年八月二十日)	-	-	-	-	-	-	(462,809)	(462,809)	-	-	-	(462,809)	-	(462,809)
股票股利－每股 0.4179343 元 (基準日 為九十五年八月二十日)	-	-	92,562	-	-	-	(92,562)	(92,562)	-	-	-	-	-	-
分配後餘額	231,404	2,314,045	117,562	1,076,735	309,820	-	71,090	380,910	3,426	-	(12,817)	3,879,861	3,259	3,883,120
庫藏股票買回－4,873 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(134,814)	(134,814)	-	(134,814)
庫藏股票再發行－456 仟股	-	-	-	-	-	-	(1,832)	(1,832)	-	-	12,817	10,985	-	10,985
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,684)	-	(9,684)	-	(9,684)
員工認股權轉換	10	100	-	164	-	-	-	-	-	-	-	264	-	264
九十五年上半年度合併純益	-	-	-	-	-	-	324,240	324,240	-	-	-	324,240	398	324,638
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,942)	-	-	(3,942)	5	(3,937)
子公司清算少數股權影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(709)	(709)
九十五年六月三十日餘額	231,414	\$ 2,314,145	\$ 117,562	\$ 1,076,899	\$ 309,820	\$ -	\$ 393,498	\$ 703,318	(\$ 516)	(\$ 9,684)	(\$ 134,814)	\$ 4,066,910	\$ 2,953	\$ 4,069,863
九十四年一月一日餘額	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－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	(15,712)	-	(12,817)	3,669,860	6,744	3,676,604
九十四年上半年度合併純益	-	-	-	-	-	-	210,358	210,358	-	-	-	210,358	389	210,747
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,771)	-	-	(14,771)	(321)	(15,092)
九十四年六月三十日餘額	222,033	\$ 2,220,334	\$ 93,712	\$ 1,076,735	\$ 240,073	\$ 15,712	\$ 262,181	\$ 517,966	(\$ 30,483)	\$ -	(\$ 12,817)	\$ 3,865,447	\$ 6,812	\$ 3,872,259

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七月二十七日核閱報告)

董事長：陳松永

經理人：卓世坤

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十五年及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

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 324,638	\$ 210,747
會計原則變動累積影響數	13,267	-
調整項目		
折舊及攤銷	75,033	73,959
非營業用資產之折舊	49	87
減損損失	2,895	97,909
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯 損失	13,954	(16,841)
自權益法計價被投資公司收到 現金股利	13,474	11,260
提列(迴轉)退休金負債	(18)	11,018
提列以成本衡量之金融資產減 損損失	-	11,000
遞延所得稅	2,259	(7,408)
採權益法認列之投資損失－淨 額	5,525	6,686
提列呆帳損失	10,098	2,182
處分投資利益－淨額	(28,249)	(16,590)
金融資產評價損失(利益)－ 淨額	45,250	(2,302)
固定資產轉列費用	-	58
處分固定資產損失－淨額	3,165	5,987
營業資產及負債變動		
交易目的之金融資產	(159,262)	(49,869)
應收票據	1,160	1,501
應收帳款	383,322	(201,056)
其他金融資產－流動	12,394	5,407
存 貨	19,979	199,385
預付款項	(1,113)	8,337
其他流動資產	(27,370)	(7,696)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
公平價值變動列入損益之		
金融負債	\$ 402	\$ 9,330
應付票據	(471,055)	(81,756)
應付帳款	(106,834)	29,340
應付費用	(39,178)	(13,013)
應付所得稅	19,005	5,969
其他應付款項	179	(30,448)
其他流動負債	(18,331)	(20,581)
營業活動之淨現金流入	<u>94,638</u>	<u>242,602</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產價款	(68,031)	-
處分備供出售金融資產	39,075	-
購置固定資產	(33,119)	(39,647)
其他資產減少(增加)	(26,881)	3,137
處分採權益法之長期股權投資價款	20,557	-
指定公平價值變動列入損益之金融		
資產減少	4,052	80,958
存出保證金減少	1,264	1,133
處分固定資產價款	1,002	-
以成本衡量之金融資產—非流動增		
加	(30)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(62,111)</u>	<u>45,581</u>
融資活動之現金流量		
買回庫藏股票價款	(117,147)	-
短期借款減少	(100,000)	-
庫藏股票再發行價款	10,985	-
少數股權減少	(4,720)	-
員工認股權轉換	264	-
存入保證金減少	-	(2,267)
融資活動之淨現金流出	<u>(210,618)</u>	<u>(2,267)</u>
匯率影響數	<u>(1,841)</u>	<u>(4,587)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(179,932)	281,329
期初現金及約當現金餘額	<u>2,455,224</u>	<u>1,843,989</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$2,275,292</u>	<u>\$2,125,318</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 五 年</u> <u>上 半 年 度</u>	<u>九 十 四 年</u> <u>上 半 年 度</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 7,746	\$ 7,983
支付所得稅	33,507	36,674
不影響現金流量之融資活動		
估列應付現金股利	462,809	337,046
估列應付董監酬勞及員工紅利	43,800	34,000
應付買回庫藏股價款	17,667	-

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七月二十七日核閱報告)

董事長：陳松永

經理人：卓世坤

會計主管：郭維華

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十五及九十四年上半年度

(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、讀卡機等電腦週邊產品，及影像、聲音輸出、遊戲機週邊等消費性電子產品之製造、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消費性電子產品之買賣及維修服務。截至九十五年六月底止，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消費性電子產品之買賣及維修服務。截至九十五年六月底止，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消費性電子產品之買賣及維修服務。截至九十五年六月底止，本公司投資於 KYE Europe 之總價款計歐元 1,070 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消費性電子產品及零組件之銷售及維修等業務。截至九十五年六月底止，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)，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消費性電子產品之銷售。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消費性電子產品之銷售。本公司於九十五年一月透過 Genius Holding 間接投資香港 Hid Enterprises Co., Ltd. (香港 HID)，主要從事電腦週邊及消費性電子產品之銷售。截至九十五年六月底止，本公司投資 Genius Holding 之總價款計美金 29,204 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。截至九十五年六月底止，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。截至九十五年六月底止，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，投資價款為 15,300 仟元，持股 85%，主要從事電腦週邊及消費性電子產品及零組件之銷售及維修等業務。勝盈國際於九十四年十二月二十三日之臨時股東會決議清算，清算基準日訂為九十五年一月三日，並於九十五年六月十三日清算完成。

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。

本公司及子公司於九十五年及九十四年六月三十日之員工人數分別為 4,589 人及 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、以成本衡量之金融資產減損損失、固定資產折舊、資產減損、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製準則

本公司九十五年及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。九十四年上半年度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、香港 HID、KYA、Globalink Holding、

Moustek、KYE Inc.、東莞昆盈、Megatech、UniCap、北京昆盈、勝盈國際、精靈電子、仲強投資、宏城投資、益宏投資；惟北京昆盈與勝盈國際分別於九十四年二月及九十五年一月註銷登記及清算，故未編入九十五年上半年度之合併財務報表。

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 及非重要子公司 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

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係指自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

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

備供出售金融資產

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

投資後所收到的現金股利於除息日認列收益，股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

備抵呆帳

備抵呆帳按應收票據及款項收回可能性評估提列。本公司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。

以成本衡量之金融資產

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

採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，投資之帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之增減變動。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。出售時，成本按加權平均法計算，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。本公司及子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，皆按本公司及子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，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，就採權益法之長期股權投資、固定資產、未攤銷費用、無形資產及非營業用資產評估資產減損。

本公司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。

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。

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。

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。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額，列為當期損益。

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

採權益法評價之被投資公司外幣財務報表，其資產負債按期末即期匯率，損益項目按當期平均匯率，股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；換算後所產生之兌換差額，依投資比例認列換算調整數，列於股東權益「累積換算調整數」項下，俟該被投資公司出售或清算時併入損益計算。

科目重分類

九十四年上半年度合併財務報表若干項目已予重分類，以配合九十五年上半年度合併財務報表之表達。

會計變動之理由及其影響

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

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

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

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

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
公平價值變動列入損益之金 融資產	(\$ 13,267)	\$ -
以成本衡量之金融資產	<u>-</u>	<u>1,238</u>
	<u>(\$ 13,267)</u>	<u>\$ 1,238</u>

以上會計變動，使九十五年上半年度列計會計原則變動累積影響數前淨利減少 43,545 仟元，本期淨利減少 56,812 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.25 元。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。本公司及子公司適用前述原則之變動致九十五年及九十四年上半年之金融商品分類方式及評價基礎多不相同，因是，實務上難以計算列示九十四年上半年擬制資料。

本公司及子公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年上半年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

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

按成本法計價之外幣長期投資

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

衍生性金融商品

遠期外匯及外匯交換

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

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

貨幣選擇權

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

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第○三二號函之釋示，自九十三年第四季起，賣出選擇權（除係用以抵銷企業購入相同幣別且部位金額及期間相當之選擇權外）不應被指定為避險工具，於資產負債表日依公平價值調整其帳面價值，所產生之差額則列為當期損益。

利率交換

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

配合本公司及子公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年上半年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 六月三十日 (重分類前)	九十四年 六月三十日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$131,747	\$ -
長期投資	718,221	-
其他金融資產—流動	34,840	-
其他流動負債	12,325	-
公平價值變動列入損益之金融資產	-	566,580
備供出售金融資產	-	480
以成本衡量之金融資產	-	317,748
公平價值變動列入損益之金融負債	-	12,325
	九十四年上半年度 (重分類前)	九十四年上半年度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
短期投資市價回升利益	\$ 2,698	\$ -
兌換利益	22,412	-
其他收入	3,568	-
其他損失	8,144	-
金融資產評價利益—淨額	-	2,302
處分投資利益	-	18,232

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)	<u>15,820</u>
	<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

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 1,897	\$ 780
零用金	221	232
活期存款	962,102	914,599
支票存款	38,385	64,201
定期存款	446,856	198,099
附買回商業本票	825,831	947,407
	<u>\$ 2,275,292</u>	<u>\$ 2,125,318</u>

九十五年六月底之附買回商業本票已約定於九十五年七月十四日前由交易對手以 826,159 仟元買回。

截至九十五年六月底，存放於國外之存款計美金 5,802 仟元、人民幣 9,678 仟元、港幣 1,876 仟元、歐元 1,494 仟元、英鎊 572 仟元，折合台幣 330,239 仟元。

公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
交易目的之金融資產	\$ 276,472	\$ 136,587
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	320,587	429,993
	<u>\$ 597,059</u>	<u>\$ 566,580</u>

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
交易目的之金融負債	\$ 402	\$ 12,325

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市(櫃)股票	\$276,472	\$131,747
貨幣選擇權	-	1,269
外匯交換合約	-	3,571
	<u>\$276,472</u>	<u>\$136,587</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
貨幣選擇權	\$ 335	\$ 9,493
預售遠期外匯	67	2,832
	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 12,325</u>

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

本公司及子公司於九十五及九十四年六月底，尚未到期之遠期外匯、外匯交換及貨幣選擇權合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十五年六月底</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	95.07.10	USD2,000/NTD64,650
賣出貨幣買入	美金兌新台幣	95.07.10~	USD4,000/NTD130,200
選擇權		95.07.17	
<u>九十四年六月底</u>			
買入貨幣買入	新台幣兌美金	94.07.20~	USD10,000/NTD322,184
選擇權		94.11.03	
賣出貨幣賣出	新台幣兌美金	94.09.15~	USD10,000/NTD322,184
選擇權		94.11.3	
賣出貨幣買入	美金兌新台幣	94.07.14~	USD18,000/NTD573,160
選擇權		94.10.27	
外匯交換	美金兌新台幣	94.07.01~	USD21,000/NTD666,895
		94.09.15	
預售遠期外匯	美元兌新台幣	94.07.20~	USD6,000/NTD186,674
		94.07.22	

於九十五及九十四年上半年度，交易目的之金融資產分別產生損失 20,174 仟元及利益 21,265 仟元。

本公司及子公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
<u>指定以公平價值變動列入損益</u>		
<u>之金融資產</u>		
Chameleon Capital		
Protected Notes on the		
S&P 500 Index	\$ 69,691	\$ 63,232
五年期結構式定存—建華		
銀行	31,172	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
10 Year USD Callable Daily Range Accrual Investment Contract – 中國信託銀行	\$ 30,169	\$ 31,620
群益保本型結構商品金融 電子雙驕	30,026	30,000
十年期利差型應計票券 – 建華銀行	25,458	31,620
10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract – 中 國信託銀行	23,474	31,620
Target Redemption – Banque Generale Du Luxembourg	22,462	31,620
目標型反浮動利率金融商 品 – Lloyds TSB Bank PLC	22,239	31,612
Callable Range Accrual Note – CDC	17,325	18,972
Inversed Floating Interest Rate Notes – CBA	13,003	15,810
Inversed Floating Interest Rate Notes – CSFB	12,085	15,810
Inversed Floating Interest Rate Notes – Lloyds	11,959	15,810
Inversed Floating Interest Rate Notes – Rabobank Nederland	11,524	15,810
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
上限觸及鎖利型保本結構 金融商品	-	30,000
泰豐第一次可轉換公司債	-	3,225
	<u>320,587</u>	<u>429,993</u>
減：列為非流動資產	<u>220,870</u>	<u>399,993</u>
	<u>\$ 99,717</u>	<u>\$ 30,000</u>

於九十五年及九十四年上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損失分別為 13,536 仟元及 396 仟元。

備供出售金融資產－流動

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
國內上市（櫃）股票	\$ 54,086	\$ -
國外上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>480</u>
	<u>\$ 54,086</u>	<u>\$ 480</u>

其他金融資產－流動

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
其他應收款	\$ 59,340	\$ 25,803
留抵稅額	23,260	20,060
其 他	<u>1,063</u>	<u>2,875</u>
	<u>\$ 83,663</u>	<u>\$ 48,738</u>

存 貨

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$ 694,590	\$ 530,590
在 製 品	148,525	108,492
原 物 料	<u>472,161</u>	<u>326,087</u>
	1,315,276	965,169
減：備抵跌價損失	<u>37,256</u>	<u>42,987</u>
	<u>\$ 1,278,020</u>	<u>\$ 922,182</u>

以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
國內非上市（櫃）普通股	\$296,184	\$296,184
國內非上市（櫃）特別股	543	-
國外非上市（櫃）普通股－美元 計價，480 仟美元	16,459	15,221
國外非上市（櫃）特別股－美元 計價，200 仟美元	<u>6,920</u>	<u>6,343</u>
	<u>\$320,106</u>	<u>\$317,748</u>

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

國內非上市（櫃）普通股股票投資－普訊陸創業投資股份有限公司，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。

採權益法之長期股權投資

	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
薩摩亞凱傑有限公司（凱傑）	\$ 50,533	21.90	\$ 49,174	21.90
小精靈股份有限公司（小精靈）	31,100	22.34	69,172	44.67
	<u>\$ 81,633</u>		<u>\$ 118,346</u>	

本公司及子公司原持有小精靈股份 44.67%，於九十五年四月出售部分股權，截至九十五年六月底止，持有小精靈股份 22.34%，仍採權益法評價。

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

被 投 資 公 司	九十五年上半年度	九十四年上半年度
小精靈	(\$ 10,163)	(\$ 11,175)
凱傑	4,638	4,415
英屬維京群島Juster International Co., Ltd. (Juster)	-	74
	<u>(\$ 5,525)</u>	<u>(\$ 6,686)</u>

英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.之被投資公司 Juster 於九十四年四月八日董事會通過按 Megatech 對其之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。

固定資產－累積折舊

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
房屋建築	\$ 34,394	\$ 30,480
機器設備	161,062	137,112
電腦設備	164,942	144,896
運輸設備	11,375	11,999
辦公設備	19,012	21,254
租賃改良	73,894	55,053
什項設備	46,699	45,929
	<u>\$511,378</u>	<u>\$446,723</u>

短期借款

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

截至九十五年六月底止，本公司及子公司尚未動用之短期融資額度計約 1,450,000 仟元。

長期借款

係中國信託銀行之信用借款，截至九十五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率發給新股。行政院金融監督管理委員會證券期貨局（證期局）並規定，現金增資溢價發行之資本公積轉增資每年以一次為限，且不得於現金增資年度辦理，而每次轉增資不得超過規定之限額。

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

董監事酬勞金。

員工紅利百分之三至百分之十。

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

有關盈餘之分派係於翌年股東常會時決議，並於決議之年度入帳。

本公司股東常會分別於九十五年六月十五日及九十四年六月七日決議通過九十五年四月二十五日及九十四年四月二十二董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案如下，其中九十四年度之盈餘分配，

經九十五年六月三十日董事會決議以九十五年八月二十日為除權除息基準日：

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

本公司經證期局核准於九十二年十二月十七日發行員工認股權證9,005,000單位，每單位認股權證得認購本公司普通股一股。惟依本公司認股辦法規定，認購權人自被授予認股權憑證屆滿兩年後，始可按個別員工認股權契約所定之時程行使認股權。前述認股權之存續期間為八年。

九十五及九十四年上半年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	7,080	\$ 26.4	7,990	\$ 29.0
本期行使	(10)	26.4	-	-
本期沒收	(296)	-	(795)	-
期末流通在外	<u>6,774</u>	26.4	<u>7,195</u>	26.4
期末可行使之認股權	<u>3,382</u>		<u>-</u>	

減損損失

本公司及子公司自九十四年一月一日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，九十五年上半年部分閒置資產（帳列其他資產－其他項下）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 2,895 仟元；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

	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 1.70	\$ 1.46	\$ 1.07	\$ 0.91
會計原則變動累積影響數	(0.06)	(0.06)	-	-
本期純益	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 0.91</u>
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	<u>\$ 1.56</u>	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.87</u>
稀釋每股盈餘				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 1.70	\$ 1.46	\$ 1.07	\$ 0.91
會計原則變動累積影響數	(0.06)	(0.06)	-	-
本期純益	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 0.91</u>
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	<u>\$ 1.56</u>	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.87</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元) (註一)		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)(註二)	
	稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後
<u>九十五年上半年度</u>							
基本每股盈餘							
本期合併總純益	\$379,472	\$324,638					
減：歸屬于少數股權之							
本期合併純益	(433)	(398)					
歸屬于母公司普通							
股股東之本期合							
併純益	379,039	324,240	230,799	\$ 1.64	\$ 1.40	\$ 1.56	\$ 1.33
具稀釋作用潛在普通股							
之影響							
員工庫藏股轉換權	-	-	27				
員工認股權	-	-	526				
稀釋每股盈餘							
歸屬于母公司普通							
股股東之本期合							
併純益加潛在普							
通股之影響	<u>\$379,039</u>	<u>\$324,240</u>	<u>231,352</u>	\$ 1.64	\$ 1.40	\$ 1.56	\$ 1.33
<u>九十四年上半年度</u>							
基本每股盈餘							
本期合併總純益	\$247,212	\$210,747					
減：歸屬于少數股權之							
本期合併純益	(443)	(389)					
歸屬于母公司普通							
股股東之本期合							
併純益	246,769	210,358	230,949	\$ 1.07	\$ 0.91	\$ 1.02	\$ 0.87
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							
歸屬于母公司普通							
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	\$ 1.02	\$ 0.87

註一：九十四年上半年之每股盈餘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。

註二：係追溯調整九十五年八月二十日保留盈餘無償配股 11,756 仟股（含股東股票股利 9,256 仟股及員工紅利 2,500 仟股）後之每股盈餘擬制資訊。

庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>九十五年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>456</u>	<u>4,873</u>	<u>456</u>	<u>4,873</u>
<u>九十四年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>456</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>456</u>

本公司為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十五年六月六日決議，計畫依證券交易法第二十八條之二規定，於九十五年六月七日至八月六日兩個月間執行買回公司股份 10,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定買回股份區間價格為 25 元～40 元。截至財務報表提出日為止，本公司計買回庫藏股 10,000 仟股，買回成本 281,135 仟元。

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

員工退休辦法及基金

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

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年上半年度認列之退休金成本為 6,464 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個

基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司之國外子公司均採用確定提撥退休金辦法。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$102,342	\$ 89,684
本期提列	2,317	13,549
本期提撥	(2,335)	(2,531)
期末餘額	<u>\$102,324</u>	<u>\$100,702</u>
退休金基金		
期初餘額	\$ 62,357	\$ 57,459
本期存入	2,335	2,531
本期孳息	<u>451</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 65,143</u>	<u>\$ 59,990</u>

所得稅

所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$ 52,161	\$ 45,682
遞延所得稅	2,209	(7,500)
短期票券分離課稅稅額	1,730	1,077
以前年度所得稅調整	(435)	(2,794)
所得稅費用	<u>\$ 55,665</u>	<u>\$ 36,465</u>

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>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 95,503	\$ 76,402
加（減）調節項目影響之稅額：		
永久性差異	(1,393)	11,152
暫時性差異	(27,724)	(16,227)

（接次頁）

(承前頁)

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
未分配盈餘加徵 10%	\$ 1,998	\$ 1,443
投資抵減	(16,223)	(27,088)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 52,161</u>	<u>\$ 45,682</u>

淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
流 動		
未實現銷貨毛利	\$ 12,315	\$ 12,450
未實現兌換損失（利益）	(2,275)	402
呆帳損失	(1,550)	599
未實現存貨跌價損失	1,801	1,234
金融商品評價損失	2,085	-
其 他	<u>3,471</u>	<u>3,642</u>
	<u>\$ 15,847</u>	<u>\$ 18,327</u>

非流動（帳列其他資產及其他
負債）

虧損扣抵	\$ 89,868	\$103,138
退休金未實際提撥數	25,580	24,919
按權益法認列之國外投 資損失（利益）	(47,822)	237
催收款項備抵呆帳	6,683	6,682
其他資產減損損失	5,889	4,621
勝盈清算損失	2,530	-
折舊費用	(1,503)	(304)
	81,225	139,293
減：備抵評價金額	(89,868)	(133,410)
	<u>(\$ 8,643)</u>	<u>\$ 5,883</u>

兩稅合一相關資訊：

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$129,832</u>	<u>\$ 129,406</u>

本公司九十四年預計及九十三年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率為 17.33% 及 21.91%。

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

九十五年及九十四年六月三十日之未分配盈餘餘額均為八十七年度以後產生。

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

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。

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
處分投資利益－淨額		
處分交易目的投資收入	\$ 336,144	\$ 185,411
處分備供出售投資收入	13,071	-
處分採權益法之長期股權投資收入	<u>33,146</u>	<u>-</u>
小計	<u>382,361</u>	<u>185,411</u>
處分交易目的投資成本	335,556	181,707
處分備供出售投資成本	12,561	-
處分採權益法之長期股權投資成本	<u>20,632</u>	<u>-</u>
小計	<u>368,749</u>	<u>181,707</u>
股利收入	<u>165</u>	<u>-</u>
金融商品評價損失	(4,972)	(1,727)
其他營業收入	<u>\$ 8,805</u>	<u>\$ 1,977</u>

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 上 半 年 度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 43,606	\$ 176,850	\$ 220,456
勞健保費用	1,065	16,769	17,834
退休金費用	-	9,564	9,564
其他用人費用	35,661	55,232	90,893
用人費用合計	<u>\$ 80,332</u>	<u>\$ 258,415</u>	<u>\$ 338,747</u>
折舊費用	<u>\$ 24,117</u>	<u>\$ 30,081</u>	<u>\$ 54,198</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,192</u>	<u>\$ 16,643</u>	<u>\$ 20,835</u>

	九 十 四 年 上 半 年 度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
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	22,303	54,462	76,765
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>
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

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%之被投資公司
小精靈股份有限公司（小精靈）	本公司間接持股 22.34%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 五 年		九 十 四 年	
	六 月 三 十 日	金 額 百分比	六 月 三 十 日	金 額 百分比
應收帳款				
凱 傑	\$ 2,296	-	\$ 1,029	-
百美生化	-	-	74	-
	<u>\$ 2,296</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,103</u>	<u>-</u>

	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應付帳款				
凱 傑	\$ 49,840	4	\$ 37,061	4
小 精 靈	<u>48,076</u>	<u>3</u>	<u>54,008</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 97,916</u>	<u>7</u>	<u>\$ 91,069</u>	<u>9</u>
應付費用				
小 精 靈	\$ 166	-	\$ 54,008	5
凱 傑	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,162</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 166</u>	<u>-</u>	<u>\$ 76,170</u>	<u>7</u>
	<u>九 十 五 年 上 半 年 度</u>		<u>九 十 四 年 上 半 年 度</u>	
	金 額	百分比	金 額	百分比
銷 貨				
凱 傑	\$ 8,731	-	\$ 4,943	-
百美生化	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,038</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,731</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,981</u>	<u>-</u>
進 貨				
小 精 靈	\$ 174,981	4	\$ 215,982	5
凱 傑	<u>153,448</u>	<u>3</u>	<u>123,639</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 328,429</u>	<u>7</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。

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
固定資產淨額	<u>\$191,387</u>	<u>\$192,730</u>

重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司九十五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 1,030 仟元。

原告陳珍善與江士權於九十五年一月十六日對本公司起訴，主張本公司生產製造之滾輪滑鼠其中使用之「編碼器」侵害其中華民國新型專利第 16840 號專利權。按原告目前提出之證物難以證明有侵害專利權之事實，且原告係爭專利已遭日商『ALPS 電氣股份有限公司』於九十四年七月六日申請舉發撤銷，目前仍在經濟部智慧財產局審定中，故本公司乃聲請法院裁定停止該訴訟。本公司目前產品皆早已改變設計，完全無使用系爭專利權人之「編碼器」結構之虞，無論將來智慧財產局或法院之裁定結果如何，對本公司之財務報表影響程度有限。

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，租約至一〇五年屆滿，九十五年上半年度之租金為 27,275 仟元。以後各年度營業租賃之最低租金支出如下：

年 度	金 額
九十五年下半年度	\$ 26,611
九十六年度	54,528
九十七年度	55,732
九十八年度	50,793
九十九年度	45,996
一百年上半年度	23,504

一百年下半年度以後之應付租金總額約為 170,342 仟元，按郵政儲金一年期定期存款利率 2.075% 計算之現值約為 150,594 仟元。

重大之期後事項

本公司於九十五年八月一日因員工涉嫌非法使用美商參數科技公司販售之軟體，遭刑事局搜索查獲侵權軟體二十六套一事，雖然本公司對於美商參數科技公司於雙方仍持續洽談中即採取搜索手段甚感訝異，但仍將秉持誠信公開的態度與美商參數科技公司持續協商議價。參酌過往類似案例，皆係以增購軟體方式處理，故而本公司初估本案不致對本公司及子公司之合併財務報表造成重大不利影響。

金融商品資訊之揭露

金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$2,275,292	\$2,275,292	\$2,125,318	\$2,125,318
公平價值變動列入損益之金融資產	597,059	597,059	561,740	561,740
應收票據及帳款	1,523,136	1,523,136	1,457,205	1,457,205
其他金融資產－流動	83,663	83,663	48,738	48,738
以成本衡量之金融資產－非流動	320,106	-	317,748	-
採權益法之長期股權投資	81,633	-	118,346	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	60,000	60,000
應付票據及帳款	1,560,269	1,560,269	1,324,259	1,324,259
應付費用	261,172	261,172	214,272	214,272
應付股利	462,809	462,809	337,046	337,046
其他應付款項	64,686	64,686	39,912	39,912
長期借款	500,000	488,424	500,000	477,117
衍生性商品依交易對方所屬地區				
本 國	(402)	(402)	(7,940)	(7,239)
非本國			455	9

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

本公司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。

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。本公司及子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，該資訊為本公司及子公司可取得者。

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

長期借款以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得相近之到期日之長期借款利率為準，所使用之折現率為 2.37%。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 276,472	\$ 131,747	\$ 320,587	\$ 434,833
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	402	12,325

本公司及子公司於九十五及九十四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損失之金額分別為 16,129 仟元及 396 仟元。

本公司及子公司九十五及九十四年六月底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 500,000 仟元及 560,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 220,870 仟元及 306,761 仟元。

本公司及子公司九十五年上半年自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為 9,684 仟元。

財務風險資訊

市場風險

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。

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

信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子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。本公司及子公司九十五及九十四年六月底之信用風險金額分別為 320,587 仟元及 434,833 仟元，係以資產負債表日之公平價值為正數之衍生性金融商品及混合商品合約為評估對象。

流動性風險

本公司及子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。

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

附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

對他人資金融通者：無。

為他人背書保證者：無。

期末持有有價證券者：附表一。

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

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表二。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。

對於轉投資事業，應於財務報告附註揭露之資訊：附表四。

從事衍生性商品交易：附註五及二十六。

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：附表五。

大陸投資資訊：

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

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

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表二及附註二十二。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十五年六月三十日

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	採權益法之長期股權投資	29,204	\$ 1,015,795 (註三)	100.00%	\$ 1,023,195
	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	145,264 (註三)	100.00%	145,399
	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	178,332 (註三)	100.00%	178,563
	股票	益宏投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000	74,458 (註三)	100.00%	74,592
	股票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	61	18,388 (註三)	100.00%	18,388
	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	-	115,334 (註三)	100.00%	115,334
	股票	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	499	20,364 (註三)	99.99%	20,364
	股票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	700	57,864 (註三)	98.86%	57,864
	股單	薩摩亞凱傑有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	657	50,533	21.90%	50,533
	股票	普訊陸創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	30,000	294,803	17.14%	319,203
	股票	美國 Biomedix, Inc.	無	以成本衡量之金融資產	600	16,459	1.20%	(99)
	特別股股票	大溪育樂股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	-	30	-	30
	結構式商品	目標型反浮動利率金融商品—Lloyds TSB Bank PLC	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	22,239	-	22,239
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	34,861	-	34,861
	結構式商品	群益保本型結構商品金融電子雙驕	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	30,026	-	30,026
	股票	東貝	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,534	188,704	3.25%	188,704
	股票	璨圓	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	6,260	0.14%	6,260
	股票	華通	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	260	\$ 3,315	0.02%	3,315

(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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20	\$ 6,000	-	\$ 6,000
	股票	聯詠	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10	1,570	-	1,570
	股票	飛信	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	75	2,137	0.02%	2,137
	股票	南電	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10	2,505	-	2,505
	股票	訊連	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50	5,625	0.05%	5,625
	股票	合勤	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50	2,650	0.01%	2,650
	股票	中光電	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	160	7,288	0.03%	7,288
	股票	瑞儀	無	備供出售金融資產—流動	63	3,295	0.02%	3,295
	股票	頤邦	無	備供出售金融資產—流動	200	6,420	0.07%	6,420
	股票	佳邦	無	備供出售金融資產—流動	25	1,547	0.04%	1,547
	股票	明泰	無	備供出售金融資產—流動	140	4,739	0.12%	4,739
	股票	閱暉	無	備供出售金融資產—流動	23	3,945	0.02%	3,945
	股票	創見	無	備供出售金融資產—流動	80	5,000	0.03%	5,000
	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)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,374	23,058	16.30%
	股票	系晶科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	38	380	0.38%	614
	特別股股票	系晶科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	51	513	0.34%	549
	特別股股票	Avalent Tech. Inc.	無	以成本衡量之金融資產	200	6,920	0.85%	(40)
	股票	雷虎	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	62	2,623	0.09%	2,623
	股票	聯詠	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	40	6,280	0.01%	6,280
	股票	飛信	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	2,850	0.03%	2,850
	股票	南電	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10	2,505	-	2,505
	股票	宏碁	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50	2,845	-	2,845
	股票	中光電	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	4,555	0.02%	4,555

(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	華新科	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200	\$ 4,880	0.04%	4,880
	股票	聯發科	無	備供出售金融資產—流動	10	3,000	-	3,000
	股票	華寶	無	備供出售金融資產—流動	20	2,810	-	2,810
	股票	長華	無	備供出售金融資產—流動	20	3,360	0.04%	3,360
	股票	群聯	無	備供出售金融資產—流動	30	4,500	0.06%	4,500
	股票	鴻海	無	備供出售金融資產—流動	10	2,000	-	2,000
	股票	及成	無	備供出售金融資產—流動	60	4,080	0.05%	4,080
仲強投資股份有限公司	股票	小精靈股份有限公司(小精靈集團)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,250	8,543	6.04%	8,538
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	股票	漢威光學股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	33	1,001	0.03%	144
	股票	聯詠	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20	3,140	-	3,140
	股票	陞泰	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	35	5,565	0.05%	5,565
	股票	台達電	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	58	5,313	-	5,313
	股票	台灣 50	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	5,310	-	5,310
	股票	宏碁	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	80	4,552	-	4,552
	股票	群聯	無	備供出售金融資產—流動	30	4,500	0.06%	4,500
	股票	閎暉	無	備供出售金融資產—流動	20	3,430	0.02%	3,430
	股票	益通	無	備供出售金融資產—流動	2	1,460	0.01%	1,460
	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	18,548	USD 8,301 (註三)	100.00%	USD 8,301
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	8,000	USD 4,015 (註三)	100.00%	USD 4,015
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	12,291	USD 3,372 (註三)	80.60%	USD 3,372
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 323 (註三)	100.00%	USD 323	
股票	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	10	USD 8,900 (註三)	100.00%	USD 8,900	
股票	香港 Hid Enterprises Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	USD 1,046 (註三)	100.00%	USD 1,046	
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—Lloyds	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 369	-	USD 369

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值(註一)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	結構式商品	10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract—中國信託銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 363	-	USD 363
	結構式商品	十年期利差型應計票券—建華銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 786	-	USD 786
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,400	USD 1,747 (註三)	100.00%	USD 1,747
	結構式商品	Target Redemption—Banque Generale du Luxembourg	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 694	-	USD 694
	結構式商品	五年期結構式定存—建華銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 963	-	USD 963
英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	結構式商品	Callable Range Accrual Note—CDC	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 535	-	USD 535
	結構式商品	Chameleon Capital Protected Notes on the S&P 500 Index	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	USD 1,076	-	USD 1,076
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	7,698	USD 425 (註三)	100.00%	USD 212
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	2,700	USD 741 (註三)	17.71%	USD 741
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—Rabobank Nederland	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 356	-	USD 356
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—CSFB	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 373	-	USD 373
	結構式商品	Inversed Floating Interest Rate Notes—CBA	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 402	-	USD 402
	結構式商品	10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract—中國信託銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 363	-	USD 363
	結構式商品	10 Year USD Callable Daily Range Accrual Investment Contract—中國信託銀行	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	USD 932	-	USD 932

(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	採權益法之長期股權投資	-	USD 166 (註三)	100.00%	USD 166
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	股單	精靈電子科技(深圳)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 249 (註三)	100.00%	USD 249

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；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。

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
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十五年一月一日至六月三十日

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	昆盈企業(香港)股份 有限公司	本公司之子公司	進 貨 (註一)	\$ 2,362,449 (註二)	59	不定期與應收款 項互抵	—	—	\$ -	-	
	小精靈股份有限公司 (小精靈集團)	本公司間接持股共計 22.34%之被投資公 司	進 貨	106,505	3	—	—	—	(23,998)	(4)	
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	(銷 貨)	(534,992) (註二)	(12)	60 天電匯	—	—	94,230	7	
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	(銷 貨)	(169,420) (註二)	(4)	80 天電匯	—	—	105,856	8	
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)	1,645,081 (註二)	70	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)	717,368 (註二)	30	不定期與應收款 項互抵	—	—	-	-	

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
 民國九十五年六月三十日

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	\$ 1,044,689 (註二)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	105,856 (註二)	3.19	\$ 56,085	加強催收	45,372	-
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	543,826 (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	500,863 (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
民國九十五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	本期認列之	備註		
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)
昆盈企業股份有限公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.(註三)	英屬開曼群島	投資控股	USD	29,204	USD	29,094	29,204	100.00	\$ 1,015,795 (註四)	USD 3,269	\$ 115,727	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	145,264 (註四)	2,640	2,640	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	178,332 (註四)	(9,146)	(9,146)	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	74,458 (註四)	7,583	7,583	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	18,388 (註四)	(USD 50)	(1,624)	子公司
	勝盈國際股份有限公司(註一)	三重市	電腦週邊及消費性電子產品銷售		-	15,300	-	-	-	-	-	-	子公司
	德國 KYE Systems Europe GmbH	德國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	EUR	1,070	EUR	271	-	100.00	115,334 (註四)	EUR 12	480	子公司
	昆盈企業(香港)股份有限公司	香港	電腦週邊及消費性電子產品銷售	HKD	499	HKD	499	499	99.99	20,364 (註四)	(HKD 34)	(142)	子公司
	英國 KYE Systems UK Ltd.	英國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	GBP	700	GBP	700	700	98.86	57,864 (註四)	(GBP 150)	(8,550)	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	50,533	RMB 6,230	4,638	採權益法評價之被投資公司
	小精靈股份有限公司(小精靈集團)(註二)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		-	20,889	-	-	-	(27,301)	(1,726)	採權益法評價之被投資公司(註二)	
仲強投資股份有限公司	小精靈股份有限公司(小精靈集團)(註二)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		9,236	14,513	1,250	6.04	8,543	(27,301)	不適用	採權益法評價之被投資公司(註二)	
宏城投資股份有限公司	小精靈股份有限公司(小精靈集團)(註二)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		24,936	24,936	3,374	16.30	23,058	(27,301)	不適用	採權益法評價之被投資公司(註二)	
益宏投資股份有限公司	小精靈股份有限公司(小精靈集團)(註二)	三重市	多媒體通訊產品之製造及銷售		-	20,699	-	-	-	(27,301)	不適用	採權益法評價之被投資公司(註二)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
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 18,548	USD 18,623	18,548	100.00	USD 8,301 (註四)	(USD 1,283)	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD 8,000	USD 8,000	8,000	100.00	USD 4,015 (註四)	(USD 272)	不適用	孫公司
	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD 12,349	USD 12,349	12,291	80.60	USD 3,372 (註四)	USD 910	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD 406	USD 221	406	100.00	USD 323 (註四)	(USD 27)	不適用	孫公司
	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	馬來西亞	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD 10	USD 10	10	100.00	USD 8,900 (註四)	USD 4,463	不適用	孫公司
	香港 Hid Enterprises Co., Ltd. (註三)	香港	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD 1,000	USD -	1,000	100.00	USD 1,046 (註四)	USD 46	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 1,747 (註四)	USD 31	不適用	曾孫公司
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 7,698	USD 7,773	7,698	100.00	USD 425 (註四)	(USD 418)	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 741 (註四)	USD 910	不適用	孫公司
英屬維京群島 KYE Inc.	東莞昆盈電腦製品有限公司	大陸東莞	電腦滑鼠及電腦遊戲機之研發、製造及銷售	USD 7,698	USD 7,698	-	100.00	USD 166 (註四)	(13,429)	不適用	玄孫公司
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	精靈電子科技(深圳)有限公司	大陸深圳	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD 306	USD 121	-	100.00	USD 249 (註四)	(RMB 230)	不適用	玄孫公司

註一：勝盈國際股份有限公司董事會已於九十四年十二月決議清算，清算基準日訂為九十五年一月三日，並於九十五年六月十三日清算完成。

註二：本公司間接持有小精靈股份達 22.34%，故採權益法計價。

註三：香港 Hid Enterprises Co., Ltd. 係於九十五年一月投資設立。

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

民國九十五年一月一日至六月三十日

附表五

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 金 額	交 易 條 件		
0	本公司	香港昆盈	1	營業收入	\$ 22,947	註三	-
		KYI	1	營業收入	73,206	註三	1
		KYE Europe	1	營業收入	169,420	註三	3
		KYE UK	1	營業收入	49,044	註三	1
		KYA	1	營業收入	534,992	註三	10
		香港昆盈	1	進 貨	2,362,449	註二	42
		KYA	1	應付費用	2,299	與一般交易同	-
		香港昆盈	1	應付費用	9,214	與一般交易同	-
		KYI	1	應收帳款	51,908	註三	1
		KYE Europe	1	應收帳款	105,856	註三	1
		KYE UK	1	應收帳款	18,885	註三	-
		KYA	1	應收帳款	94,230	註三	1
		香港昆盈	1	應收帳款	2,570	註二	-
		香港昆盈	1	其他應收款	1,044,689	註二	14
		Genius Labuan	1	暫收款	26,319	與一般交易同	-
		HID	1	暫收款	6,500	與一般交易同	-
		Globalink Holding	1	其他負債	7,345	與一般交易同	-
		KYA	1	營業費用	10,118	與一般交易同	-
		香港昆盈	1	營業費用	9,033	與一般交易同	-
		1	香港昆盈	KYI	1	營業費用	2,683
昆盈企業	2			營業收入	2,362,449	註二	42
昆盈企業	2			進 貨	22,947	註三	-
東莞昆盈	3			進 貨	1,645,081	註二	29
Globalink Holding	3			進 貨	717,368	註二	13
昆盈企業	2			營業外收入	9,033	與一般交易同	-
東莞昆盈	3			營業外費用	4,466	與一般交易同	-
昆盈企業	2			其他應收款	6,670	與一般交易同	-
東莞昆盈	3			其他應收款	543,826	註二	8
Globalink Holding	3			其他應收款	500,863	註二	7
		昆盈企業	2	其他應付款	1,044,689	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 目 科	金 額	
2	KYI	昆盈企業	2	進 貨	\$ 73,206	註三
		昆盈企業	2	佣金收入	2,683	與一般交易同
		昆盈企業	2	應付帳款	48,600	註三
3	KYE Europe	昆盈企業	2	進 貨	169,420	註三
		昆盈企業	2	應付帳款	110,012	註三
4	KYE UK	昆盈企業	2	進 貨	49,044	註三
		昆盈企業	2	應付帳款	18,330	註三
5	KYA	昆盈企業	2	進 貨	534,992	註三
		昆盈企業	2	佣金收入	10,118	與一般交易同
		昆盈企業	2	應付帳款	94,146	註三
		昆盈企業	2	其他應收款	2,232	註三
6	Genius Labuan	Globalink Holding	3	進 貨	111,479	與一般交易同
		昆盈企業	2	預付貨款	26,319	與一般交易同
7	東莞昆盈	香港昆盈	3	研發收入	4,466	與一般交易同
		香港昆盈	3	營業收入	1,645,081	註二
		香港 HID	3	營業收入	6,352	與一般交易同
		香港昆盈	3	其他應付款	543,826	註二
		香港昆盈	3	營業收入	717,368	註二
8	Globalink Holding	Genius Labuan	3	營業收入	111,479	與一般交易同
		昆盈企業	2	營業外收入	12,637	註二
		昆盈企業	2	其他資產	7,345	與一般交易同
		香港昆盈	3	其他應付款	500,863	註二
		香港 HID	3	營業收入	717,368	註二
9	香港 HID	昆盈企業	2	預付貨款	6,500	與一般交易同
		東莞昆盈	3	進 貨	6,352	與一般交易同

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、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。

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

民國九十五年一月一日至六月三十日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	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研發、製造及銷售	USD 7,698	經由英屬維京群島 KYE Inc.投資持股 100%	USD 7,698	-	\$ -	USD 7,698	100%	(\$ 13,429)	USD 166	\$ -
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%	4,638	\$ 50,533	HKD 5,873
精靈電子科技(深圳)有限公司	電腦及電腦週邊產品之研發及銷售	USD 306	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.間接投資英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.再由其投入營運資金	USD 121	USD 185	-	USD 306	100%	(RMB 230)	USD 249	-

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 9,000 (註五)	USD 12,685	\$1,626,764 (註四)

註一：東莞厚街長盈電腦製品廠係屬來料加工廠，故無實收資本額。

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

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

註四：係按淨值之百分之四十計算。

註五：係包含九十四年二月二十八日註銷登記之北京昆盈科技有限公司。