

# 昆盈企業股份有限公司及子公司

## 合併財務報表

民國九十七年第一季

(此合併報表未經會計師核閱)

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		-
合 併 資 產 負 債 表	3		-
合 併 損 益 表	4~5		-
合 併 現 金 流 量 表	6~7		-
合 併 財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	-		-
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	8~9		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	9		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	9~17		~
關 係 人 交 易	17		
抵 押 或 質 押 之 資 產	18		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	18~19		
重 大 之 災 害 損 失	-		-
重 大 之 期 後 事 項	-		-
其 他 ( 金 融 商 品 資 訊 之 揭 露 )	19~21		
附 註 揭 露 事 項			
母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	21~23		

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十七年三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
	流動資產				流動負債		
1100	現金及約當現金(附註三)	\$ 1,689,735	23	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四)	\$ 3,715	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四)	10,558	-		應付帳款		
1320	備供出售金融資產—流動(附註五)	521,050	7	2153	—關係人(附註十五)	19,779	-
1120	應收票據	1,281	-	2143	—非關係人	1,417,665	20
	應收帳款—淨額			2170	應付費用(附註十五)	347,360	5
1140	—非關係人	1,873,401	26	2160	應付所得稅	278,311	4
1190	其他金融資產—流動	43,386	-	2210	其他應付款項	17,918	-
120X	存貨—淨額(附註六)	1,424,465	20	2280	其他流動負債	160,969	2
1260	預付款項	56,339	1	21XX	流動負債合計	2,245,717	31
1286	遞延所得稅資產—流動	24,192	-				
1298	其他流動資產	47,838	1	2810	應計退休金負債	57,613	1
11XX	流動資產合計	5,692,245	78				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註四)	192,034	3	2860	遞延所得稅負債—非流動	87,358	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註七)	104,393	1	2XXX	負債合計	2,390,688	33
1421	採權益法之長期股權投資(附註八)	78,872	1		股東權益		
	固定資產(附註九及十六)				母公司股東權益		
	成 本			31XX	股本—每股面額10元，額定350,000仟股；發行 252,417仟股	2,524,168	35
1501	土 地	309,590	4	3210	資本公積—發行溢價(附註十)	884,716	12
1521	房屋建築	159,468	2		保留盈餘(附註十)		
1531	機器設備	378,831	5	3310	法定盈餘公積	393,614	5
1544	電腦設備	203,630	3	3350	未分配盈餘	1,488,300	21
1551	運輸設備	21,800	-		股東權益其他調整項目		
1561	辦公設備	32,115	1	3450	金融商品之未實現損益(附註十)	( 104,388 )	( 1 )
1631	租賃改良	187,167	3	3420	累積換算調整數(附註十)	( 52,154 )	( 1 )
1681	什項設備	66,260	1	3510	庫藏股票—5,000仟股(附註十一)	( 264,319 )	( 4 )
15X1	合 計	1,358,861	19		母公司股東權益合計	4,869,937	67
15X9	減：累積折舊	( 631,058 )	( 9 )	3610	少數股權	4,486	-
1672	預付工程及設備款	60,627	1	3XXX	股東權益合計	4,874,423	67
15XX	固定資產淨額	788,430	11				
	其他資產						
1820	存出保證金	6,194	-				
1887	受限制資產(附註十六)	190,320	3				
1888	其他資產—其他(附註十二)	212,623	3				
18XX	其他資產合計	409,137	6				
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,265,111	100		負債及股東權益總計	\$ 7,265,111	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		金 額	%
4110	銷貨收入總額	\$ 2,930,949	101
4170	銷貨退回及折讓	<u>21,119</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	<u>2,909,830</u>	<u>100</u>
	營業成本		
5110	銷貨成本(附註十五)	2,290,080	79
5800	其他營業成本(附註十四)	<u>5,998</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>2,296,078</u>	<u>79</u>
5910	營業毛利	<u>613,752</u>	<u>21</u>
	營業費用		
6100	推銷費用	159,356	5
6200	管理費用	133,937	5
6300	研究發展費用	<u>52,246</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>345,539</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>268,213</u>	<u>9</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	9,401	-
7121	採權益法認列之投資收益—淨額 (附註八)	<u>2,337</u>	<u>-</u>
7140	處分投資利益—淨額(附註四)	9,673	-
7310	金融資產評價利益—淨額(附註四)	10,006	1
7480	其他收入	<u>4,316</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>35,733</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失		
7570	存貨跌價及報廢損失	4,701	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		金 額	%
7630	減損損失 (附註十二)	\$ 2,116	-
7560	兌換損失—淨額	37,569	1
7880	其他損失	<u>1,817</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>46,203</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	257,743	9
8110	所得稅費用	<u>49,698</u>	<u>2</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 208,045</u>	<u>7</u>
	歸屬予：		
9601	母公司股東	\$ 207,876	7
9602	少數股權	<u>169</u>	-
		<u>\$ 208,045</u>	<u>7</u>
代 碼		稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十三)		
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.05</u>	<u>\$ 0.84</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 0.84</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	金	額
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$	208,045
調整項目		
折舊及攤銷		39,928
金融資產評價利益—淨額	(	10,006)
處分投資利益—淨額	(	9,673)
遞延所得稅		5,741
提列存貨跌價及報廢損失		4,701
提列備抵呆帳		3,707
採權益法認列之投資收益—淨額	(	2,337)
提列資產減損損失		2,116
處分固定資產損失—淨額		249
非營業用資產折舊		24
退休金未提撥數		2
營業資產及負債變動		
交易為目的之金融資產及負債		4,391
備供出售金融資產—流動	(	51,863)
應收票據	(	575)
應收帳款		260,734
其他金融資產—流動	(	23,291)
存貨		96,500
預付款項	(	15,664)
其他流動資產		18,675
應付帳款	(	384,299)
應付費用	(	92,781)
應付所得稅	(	2,995)
其他應付款項		3,137
其他流動負債	(	7,114)
營業活動之淨現金流入		<u>47,352</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>金</u>	<u>額</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$	216,816)
處分備供出售金融資產價款		208,648
購置固定資產	(	50,903)
指定公平價值變動列入損益之金融資產減少		17,786
其他資產增加	(	15,459)
存出保證金增加	(	119)
投資活動之淨現金流出	(	56,863)
融資活動之現金流量		
庫藏股票再發行價款及預收款		24,718
員工認股權轉換		10,920
融資活動之淨現金流入		35,638
匯率影響數	(	65,457)
本期現金及約當現金減少數	(	39,330)
期初現金及約當現金餘額		1,729,065
期末現金及約當現金餘額		\$1,689,735
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	\$	51,610
支付利息	\$	-

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十七年第一季

(未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動外，本公司所採用之會計政策與九十六年度合併財務報表相同。

合併財務報表編製準則

合併財務報表編製基礎

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之被投資公司為編製主體。

依前述之合併報表編製基礎，列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比
本公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	投資控股	100.00%
	仲強投資股份有限公司	投資業務	100.00%
	宏城投資股份有限公司	投資業務	100.00%
	美國 KYE International Corporation	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	100.00%
	德國 KYE Systems Europe GmbH	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	100.00%
	昆盈企業(香港)股份有限公司	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	100.00%
	英國 KYE Systems UK Ltd.	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	98.86%
昆盈企業(香港)股份有限公司	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	100.00%

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	投資控股	100.00%
	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	投資控股	100.00%
	美國 KYE Systems America Corporation	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	98.31%
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	投資控股	100.00%
	香港 KYE Enterprises Co., Ltd.	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	100.00%
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島 Unicap Investment Co., Ltd.	投資業務	100.00%
英屬維京群島 Globalink	英屬維京群島 KYE Inc.	投資控股	100.00%
英屬維京群島 KYE Inc.	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	100.00%
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	精靈電子科技(深圳) 有限公司	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	100.00%

未列入合併財務報表之子公司:無。

編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業以全數沖銷。

#### 會計變動之理由及其影響

##### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及國內子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年第一季合併總純益減少 16,943 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.07 元。

### 現金及約當現金

零用金	\$ 314
庫存現金	767
活期存款	653,694
支票存款	40,752
定期存款	436,423
附買回商業本票	<u>557,785</u>
	<u>\$ 1,689,735</u>

九十七年三月底之附買回商業本票已約定於九十七年四月二十九日前由交易對手以 558,364 仟元買回。

截至九十七年三月底止，存放於國外之存款計美金 5,763 仟元、人民幣 35,043 仟元、港幣 3,061 仟元、歐元 612 仟元及英鎊 622 仟元，折合新台幣 406,028 仟元。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

交易目的之金融資產	\$ 10,558
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>192,034</u>
	<u>\$ 202,592</u>
交易目的之金融負債	<u>\$ 3,715</u>

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：

### 交易目的之金融資產

遠期外匯	\$ 1,915
可轉換公司債	<u>8,643</u>
	<u>\$ 10,558</u>

### 交易目的之金融負債

遠期外匯	\$ 2,579
貨幣選擇權	<u>1,136</u>
	<u>\$ 3,715</u>

本公司及子公司九十七年第一季從事遠期外匯及貨幣選擇權衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司之財務避險策略係以達成規避部分市場價格或現金流量風險為目的。

本公司及子公司於九十七年三月底，尚未到期之遠期外匯及貨幣選擇權合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	97.04.28~ 97.05.28	USD12,000/NTD364,620
賣出貨幣賣出選擇權	英鎊兌美金	97.06.13	GBP1,000/USD1,965
賣出貨幣買入選擇權	澳幣兌美金	97.06.26	AUD2,000/USD1,900

於九十七年第一季，交易目的之金融商品產生之淨利益為 11,458 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資產相關資訊如下：

10 Year USD Callable Daily Range Accrual Investment Contract—中國信託銀行	\$ 30,537
十年期利差型應計票券—永豐銀行	30,045
10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract—中國信託銀行	29,790
Target Redemption—Banque Generale Du Luxembourg	29,500
目標型反浮動利率金融商品— Lloyds TSB Bank PLC	27,583
Inversed Floating Interest Rate Notes—CSFB	14,972
Inversed Floating Interest Rate Notes—Rabobank Nederland	14,956
Inversed Floating Interest Rate Notes—Lloyds	<u>14,651</u>
	192,034
減：列為非流動資產	<u>( 192,034 )</u>
	<u>\$ -</u>

於九十七年第一季，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為 10,052 仟元。

#### 備供出售金融資產—流動

截至九十七年三月底止，本公司及子公司投資之備供出售金融資產—流動皆為國內上市（櫃）公司之股票及受益憑證。

<u>存 貨</u>	
製成品	\$ 787,966
在製品	192,983
原物料	<u>513,500</u>
	1,494,449
減：備抵跌價損失	( <u>69,984</u> )
	<u>\$ 1,424,465</u>

以成本衡量之金融資產－非流動

國內非上市（櫃）普通股	\$ 24,054
國內非上市（櫃）特別股	543
國外非上市（櫃）特別股－美元 計價，2,450 仟美元	<u>79,796</u>
	<u>\$104,393</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。

採權益法之長期股權投資

	<u>帳面金額</u>	<u>持股%</u>
薩摩亞凱傑有限公司（凱傑）	\$ 66,030	21.90
薩摩亞 Billion Boom Investments Limited （Billion Boom）	<u>12,842</u>	50.00
	<u>\$ 78,872</u>	

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

<u>被 投 資 公 司</u>	
凱 傑	\$ 4,862
Billion Boom	( <u>2,525</u> )
	<u>\$ 2,337</u>

固定資產－累積折舊

房屋建築	\$ 40,412
機器設備	244,386
電腦設備	170,774
運輸設備	15,400
辦公設備	21,655
租賃改良	86,079
什項設備	<u>52,352</u>
	<u>\$ 631,058</u>

## 股東權益

### 資本公積

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。

### 盈餘分派及股利政策

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百之金額，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。

本公司股東常會於九十六年六月十三日決議通過九十六年四月二十四日董事會擬議之九十五年度盈餘分配案如下，九十六年度之盈餘分配案尚待九十七年董事會擬議及股東常會決議通過：

	九	十	五	年	度
	盈	分	配	案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$	83,794			
董監事酬勞		9,000			
員工紅利—現金		30,000			
員工紅利—股票		42,000			
股東紅利—現金		609,016		\$	2.49112
股東紅利—股票		43,849			0.1793609
	\$	<u>817,659</u>			

另本公司股東常會於九十六年六月十三日決議以資本公積243,607仟元轉增資，每股股利0.9964495元。

九十七年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利減除法定盈餘公積後餘額之10%及1%計算。

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

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

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

依所得稅法規定，本公司計算分配股東可扣抵稅額時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

#### 員工認股權證

本公司分別於九十六年十一月及九十二年十二月給與員工認股權證10,000單位及9,005單位，每單位認股權證均得認購本公司普通股一仟股。惟依本公司認股辦法規定，認購權人自被授予認股權憑證屆滿兩年後，始可按個別員工認股權契約所定之時程行使認股權。前述認股權之存續期間均為八年。

九十七第一季員工認股權證之相關資訊如下：

<u>員工認股權證</u>	<u>單位</u>	<u>加權平均 行使價格 (元)</u>
期初流通在外	12,453	\$ 48.8
本期執行	( 600)	18.2
本期放棄	( 290)	-
期末流通在外	<u>11,563</u>	50.2
期末可執行	<u>1,853</u>	18.2

於九十七年第一季執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 38.26 元。

截至九十七年三月底止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

執行價格之範圍 (元)	加權平均剩餘合約期限 (年)
\$18.2	3.67
\$56.3	7.58

九十七年第一季認列之酬勞成本為 0 元。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權及員工庫藏股轉換權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七年第一季擬制資訊如下：

本期歸屬予母公司股東之合併純益	\$ 166,467
稅後基本每股盈餘(元)	\$ 0.68
稅後稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.67

#### 金融商品之未實現損益

九十七年第一季金融商品之未實現(損)益之變動組成項目如下：

期初餘額	(\$ 100,892)
直接認列為股東權益調整項目	( 11,324)
轉列損益項目	<u>7,828</u>
期末餘額	<u>(\$ 104,388)</u>

#### 累積換算調整數

九十七年第一季累積換算調整數之變動明細如下：

期初餘額	\$ 26,679
外幣財務報表換算所產生之兌換差額變動數	( <u>78,833</u> )
期末餘額	<u>(\$ 52,154)</u>

#### 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	<u>5,985</u>	<u>-</u>	<u>985</u>	<u>5,000</u>

本公司為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十六年十一月二十一日決議，計畫依證券交易法第二十八條之二規定，於九十六年十一月二十二日至十二月二十一日兩個月間執行買回公司股份 5,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定買回股份區間價格為 50 元～70 元。本公司本次買回庫藏股 5,000 仟股，買回成本共計 264,319 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。

#### 減損損失

本公司及子公司於九十七年第一季認列減損損失 2,116 仟元，主要係模具（帳列其他資產－其他項下）以淨公平價值計算之可回收金額低於帳面價值所致。

#### 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
基本每股盈餘					
本期合併總純益	\$ 257,743	\$ 208,045			
減：歸屬予少數股權之本 期合併純益	( 178)	( 169)			
歸屬予母公司普通股 股東之本期合併純 益	257,565	207,876	246,328	\$ 1.05	\$ 0.84
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工庫藏股轉換權	-	-	88		
員工認股權	-	-	1,057		
稀釋每股盈餘					
歸屬予母公司普通股 股東之本期合併純 益加潛在普通股之 影響	\$ 257,565	\$ 207,876	247,473	1.04	0.84



### 其他營業成本

由於本公司與子公司仲強投資、宏城投資及 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成本，故將仲強投資、宏城投資及 Unicap 之淨營業成本列入合併損益表「營業成本」項下，以「其他營業成本」科目列示。

處分投資利益－淨額	\$ 327,330
處分備供出售金融資產收入	( <u>333,328</u> )
處分備供出售金融資產成本	( <u>5,998</u> )
其他營業成本	

### 關係人交易

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

#### 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
薩摩亞凱傑有限公司（凱傑）	本公司持股 21.9%之權益法被投資公司
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
卓進興	董事長之二親等以內親屬

#### 與關係人間之重大交易事項

	<u>三 月 三 十 一 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
應付帳款	<u>\$ 19,779</u>	<u>1</u>
應付費用	<u>\$ 10,856</u>	<u>3</u>
	<u>第 一 季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
進 貨	<u>\$ 18,323</u>	<u>-</u>
製造費用－加工費	<u>\$ 18,370</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額度之擔保品或質押予國稅局之保證金。

固定資產淨額	\$ 189,035
質押定存單（帳列受限制資產）	<u>190,320</u>
	<u>\$ 379,355</u>

### 重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司九十六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 801 仟元。

原告陳珍善與江士權於九十五年一月十六日對本公司起訴，主張本公司生產製造之滾輪滑鼠其中使用之「編碼器」侵害其中華民國新型專利第 169840 號專利權。按原告目前提出之證物難以證明有侵害專利權之事實，且原告係爭專利已遭日商『ALPS 電氣股份有限公司』於九十四年七月六日申請舉發撤銷，目前仍在經濟部智慧財產局審定中，故本公司乃聲請法院裁定停止該訴訟。本公司目前產品皆早已改變設計，完全無使用系爭專利權人之「編碼器」結構之虞，無論將來智慧財產局或法院之裁定結果如何，對本公司之財務報表影響程度有限。

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，九十七年第一季之租金為 17,972 仟元。以後各年度營業租賃之最低租金支出如下：

年	度	金	額
	九十七年後三季		52,214
	九十八年		69,618
	九十九年		69,259
	一〇〇年		71,951
	一〇一年		72,111
	一〇二年第一季		18,028

一〇二年度第一季以後之應付租金總額約為 207,210 仟元，按郵政儲金一年期定期存款利率 2.62% 計算之現值約為 171,071 仟元。

### 金融商品資訊之揭露

#### 金融商品之公平價值

	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$1,689,735	\$1,689,735
公平價值變動列入損益之金融資產	200,677	200,677
備供出售金融資產—流動	521,050	521,050
應收票據及帳款	1,874,682	1,874,682
其他金融資產—流動	43,386	43,386
以成本衡量之金融資產—非流動	104,393	-
採權益法之長期股權投資	78,872	-
質押定存單（帳列受限制資產）	190,320	190,320
<u>負 債</u>		
應付帳款	1,437,444	1,437,444
應付費用	347,360	347,360
其他應付款項	17,918	17,918
<u>衍生性金融商品（交易對方所屬地區為本國）</u>		
資 產	1,915	1,915
負 債	( 3,715)	( 3,715)

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、應付帳款、應付費用及其他應付款項。

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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

備供出售金融資產固有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。

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。

質押定存單利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者，其公開報價及評價方法估計之金額分別為：

	<u>公開報價決 定之金額</u>	<u>評價方法估 計之金額</u>
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 8,643	\$ 193,949
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	3,715

本公司及子公司於九十七年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為 8,763 仟元。

本公司及子公司九十七年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產為 994,208 仟元；九十七年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產為 1,036,048 仟元。

本公司及子公司九十七年三月底非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入為 8,335 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及貨幣選擇權之交易主要係為避險性質，其因匯率變動而產生之損益會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

本公司及子公司從事之上市（櫃）有價證券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。本公司及子公司九十七年三月底之信用風險金額為 193,949 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，故預期具有流動性風險。

### 附註揭露事項

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：附表一。

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  
 民國九十七年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註一)	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
				交 易 目 科	金 額	交 易 條 件	
0	本公司	香港昆盈	1	營業收入	\$ 10,005	註三	-
		KYI	1	營業收入	37,040	註三	1
		KYE Europe	1	營業收入	66,587	註三	2
		KYE UK	1	營業收入	28,661	註三	1
		KYA	1	營業收入	228,110	註三	8
		香港昆盈	1	進 貨	1,081,603	註二	37
		KYI	1	應收帳款	38,898	註三	1
		KYE Europe	1	應收帳款	64,110	註三	1
		KYE UK	1	應收帳款	27,573	註三	-
		KYA	1	應收帳款	79,950	註三	1
		香港昆盈	1	其他應收款	1,201,973	註二	17
		Genius Labuan	1	代收款	12,620	與一般交易同	-
		KYE Enterprises	1	代收款	21,713	與一般交易同	-
		1	香港昆盈	昆盈企業	2	營業收入	1,081,603
昆盈企業	2			進 貨	10,005	註三	-
東莞昆盈	3			進 貨	1,081,603	註二	37
東莞昆盈	3			其他應收款	555,666	註二	8
Globalink Holding	3			其他應收款	646,307	註二	9
昆盈企業	2			其他應付款	1,201,973	註二	17
Genius Holding	3			其它應付款	170,237	註四	2
2	KYI			昆盈企業	2	進 貨	37,040
		昆盈企業	2	應付帳款	38,892	註三	1
3	KYE Europe	昆盈企業	2	進 貨	66,587	註三	2
		昆盈企業	2	應付帳款	63,841	註三	1
4	KYE UK	昆盈企業	2	進 貨	28,661	註三	1
		昆盈企業	2	應付帳款	27,783	註三	-
5	KYA	昆盈企業	2	進 貨	228,110	註三	8
		昆盈企業	2	應付帳款	79,937	註三	1
6	Genius Holding	香港昆盈	3	其他應收款	169,864	註四	2
7	Genius Labuan	東莞昆盈	3	進 貨	91,447	與一般交易同	3
		昆盈企業	2	預付貨款	12,620	與一般交易同	-
		東莞昆盈	3	應付帳款	59,858	與一般交易同	1

(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
				科 目	金 額	
8	東莞昆盈	香港昆盈	3	營業收入	\$ 1,081,603	註二
		Genius Labuan	3	營業收入	91,447	與一般交易同
		KYE Enterprises	3	營業收入	63,267	與一般交易同
		香港昆盈	3	其他應付款	555,666	註二
		Genius Labuan	3	應收帳款	59,858	與一般交易同
9	Globalink Holding	香港昆盈	3	其他應付款	646,307	註二
10	KYE Enterprises	昆盈企業	2	預付貨款	21,713	與一般交易同
		東莞昆盈	3	進 貨	63,267	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。

註四：係因應集團組織調整之應收出售證券款，以帳面價值出售。

檔名: 97Q1consolidated-CN  
目錄: C:\Documents and Settings\11003299.GENIUS\  
桌面\財報資訊\合併財報  
範本: C:\Program  
Files\DTTWN\WinFR\Template\FBlank.DOT  
標題: 昆盈企業股份有限公司及子公司  
主旨:  
作者: julielee  
關鍵字:  
註解:  
建立日期: 2008/7/2 10:18:00 AM  
修訂版編號: 2  
前次更新日期: 2008/7/2 10:18:00 AM  
前次存檔人員: 11003299  
編輯總時間: 0 分鐘  
最後列印在: 2008/7/2 10:18:00 AM  
最後列印的字數  
頁數: 23  
字數: 2,629 (約)  
字元數: 14,991 (約)