

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

民國九十八及九十七年上半年度

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
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	-		-
四、會計師核閱報告	3~4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~10		-
九、合併財務報表附註			
(一)公司沿革及業務範圍	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~19		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19~20		三、
(四)重要會計科目之說明	20~35		四、二
(五)關係人交易	35~36		三、
(六)抵押或質押之資產	36		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	36		四、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其他(金融商品資訊之揭露)	37~39		五、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	39~40、 41~46		六、
2.轉投資事業相關資訊	39~40、 47~48		六、
3.大陸投資資訊	40、53		六、
4.母子公司間業務關係及重要交易 往來情形	40、49~52		六、
(十二)部門別財務資訊	-		-

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九十八年及九十七年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日之合併損益表、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，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國九十八年及九十七年六月三十日之資產總額分別為新台幣 1,191,565 仟元及 1,183,878 仟元，分別占合併資產總額之 17%及 16%，負債總額分別為新台幣 110,274 仟元及 103,668 仟元，分別占合併負債總額之 4%及 3%；民國九十八年及九十七年上半年度之營業收入淨額分別為新台幣 918,871 仟元及 967,565 仟元，分別占合併營業收入淨額之 22%及 17%，純益分別為新台幣 7,608 仟元及 9,142 仟元，分別占合併總純益之 3%及 2%。又如合併財務報表附註十一所述，民國九十八年及九十七年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別為新台幣 84,386 仟元及 87,873 仟元，及其民國九十八年及九十七年上半年度認列之投資收益分別為新台幣 1,852 仟元及 3,420 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二十六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需作修正之情事。

如財務報表附註三所述，昆盈企業股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。另自民國九十八年一月一日起採用新修正之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 吳 美 慧

會計師 楊 明 哲

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 七 月 二 十 九 日

昆盈企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年六月三十日
(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 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,026,730	29	\$ 1,871,234	25	2100	短期借款(附註十三)	\$ 100,000	1	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	-	-	2,306	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	18	-	88	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	327,274	5	362,376	5	2120	應付票據	17,980	-	-	-
1140	應收票據及帳款—淨額(附註二及七)						應付帳款				
1140	—非關係人	1,474,067	21	1,877,745	25	2150	—關係人(附註二十二)	6,108	-	23,225	-
1190	其他金融資產—流動	33,387	-	19,405	-	2140	—非關係人	1,282,905	19	1,635,853	22
120X	存貨—淨額(附註二、三及八)	1,515,325	22	1,609,385	21	2160	應付所得稅(附註二及十九)	169,981	3	217,420	3
1260	預付款項	50,635	1	55,564	1	2170	應付費用(附註二十二)	440,108	6	387,759	5
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十九)	28,673	-	19,699	-	2216	應付股利(附註十五)	342,417	5	868,433	11
1298	其他流動資產	43,157	1	57,465	1	2228	其他應付款項	2,940	-	82,509	1
11XX	流動資產合計	5,499,248	79	5,875,179	78	2280	其他流動負債	137,253	2	136,900	2
						21XX	流動負債合計	2,499,710	36	3,352,187	44
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註二及五)	-	-	188,616	2	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	57,937	1	57,649	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、九 及十八)	132,270	2	46,068	1	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十九)	63,633	1	74,050	1
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註二及 十)	58,650	1	69,015	1	2XXX	負債合計	2,621,280	38	3,483,886	46
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	84,386	1	87,873	1		股東權益				
1425	預付長期投資款	-	-	31,200	-		母公司股東權益				
	固定資產(附註二、十二及二十三)					31XX	股本—每股面額10元；額定： 350,000仟股；發行：九十八年 264,477仟股，九十七年252,437仟 股	2,644,766	38	2,524,368	34
	成 本					3150	待分配股票股利	257,457	4	410,383	5
1501	土 地	309,590	5	309,590	4	3210	資本公積—發行溢價	586,874	8	637,463	9
1521	房屋建築	159,401	2	159,460	2		保留盈餘				
1531	機器設備	530,201	8	398,902	5	3310	法定盈餘公積	599,575	9	514,710	7
1544	電腦設備	207,855	3	202,890	3	3320	特別盈餘公積	289,291	4	74,213	1
1551	運輸設備	21,070	-	19,221	-	3350	未分配盈餘	235,568	3	390,787	5
1561	辦公設備	28,595	-	32,416	-		股東權益其他調整項目				
1631	租賃改良	277,666	4	266,975	4	3420	累積換算調整數	37,162	1	(52,990)	(1)
1681	什項設備	66,699	1	68,105	1	3450	金融商品之未實現損益	(115,639)	(2)	(180,596)	(2)
15X1	合 計	1,601,077	23	1,457,559	19	3510	庫藏股票—九十八年4,500仟股， 九十七年5,000仟股	(201,951)	(3)	(264,319)	(4)
15X9	減：累積折舊	(752,141)	(11)	(650,897)	(8)		母公司股東權益合計	4,333,103	62	4,054,019	54
1672	預付工程及設備款	23,799	1	3,773	-	3610	少數股權	5,557	-	4,680	-
15XX	固定資產淨額	872,735	13	810,435	11	3XXX	股東權益合計	4,338,660	62	4,058,699	54
	其他資產										
1820	存出保證金	7,233	-	7,299	-						
1887	受限制資產(附註二十三)	100,000	1	209,203	3						
1888	其他資產—其他(附註二及十八)	205,418	3	217,697	3						
18XX	其他資產合計	312,651	4	434,199	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,959,940	100	\$ 7,542,585	100		負債及股東權益總計	\$ 6,959,940	100	\$ 7,542,585	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九十八年七月二十九日核閱報告)

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七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		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入總額(附註二)	\$4,266,118	102	\$5,834,829	101
4170	銷貨退回及折讓	<u>75,764</u>	<u>2</u>	<u>41,710</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>4,190,354</u>	<u>100</u>	<u>5,793,119</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本(附註三、八、 十七及二十二)	3,319,899	79	4,602,863	79
5800	其他營業成本(附註二十一)	<u>2,278</u>	<u>-</u>	<u>1,112</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>3,322,177</u>	<u>79</u>	<u>4,603,975</u>	<u>79</u>
5910	營業毛利	<u>868,177</u>	<u>21</u>	<u>1,189,144</u>	<u>21</u>
	營業費用(附註十七)				
6100	推銷費用	275,801	7	340,353	6
6200	管理費用	233,705	5	262,987	4
6300	研究發展費用	<u>115,957</u>	<u>3</u>	<u>102,441</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>625,463</u>	<u>15</u>	<u>705,781</u>	<u>12</u>
6900	營業利益	<u>242,714</u>	<u>6</u>	<u>483,363</u>	<u>9</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	6,324	-	22,550	-
7121	採權益法認列之投資收 益—淨額(附註二及十 一)	1,852	-	3,420	-
7140	處分投資利益—淨額(附 註二及五)	28,814	1	27,270	1
7160	兌換利益—淨額(附註 二)	14,938	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註二及五)	\$ -	-	\$ 3,904	-
7480	其他收入	<u>23,490</u>	<u>1</u>	<u>7,174</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>75,418</u>	<u>2</u>	<u>64,318</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	1,465	-	2	-
7530	處分固定資產損失—淨額 (附註二)	622	-	750	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	-	-	32,148	1
7630	減損損失 (附註二、九及十八)	8,524	1	10,997	-
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	1,387	-	-	-
7880	其他損失	<u>3,086</u>	<u>-</u>	<u>17,823</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>15,084</u>	<u>1</u>	<u>61,720</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	303,048	7	485,961	9
8110	所得稅費用 (附註二及十九)	<u>20,141</u>	<u>-</u>	<u>94,810</u>	<u>2</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 282,907</u>	<u>7</u>	<u>\$ 391,151</u>	<u>7</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 282,774	7	\$ 390,781	7
9602	少數股權	<u>133</u>	<u>-</u>	<u>370</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 282,907</u>	<u>7</u>	<u>\$ 391,151</u>	<u>7</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二十)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 1.36</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.16</u>	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 1.68</u>	<u>\$ 1.35</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九十八年七月二十九日核閱報告)

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	股本 (附註十五)		待分配股票股利 (附註十五)	資本公積 (附註二及十五)	保留盈餘 (附註二及十五)			累積換算調整數 (附註二及十五)	金融商品 之未實現損益 (附註二及十五)		庫藏股票 (附註二及十六)	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	金 額		金 額	金 額		
九十八年一月一日餘額	264,300	\$ 2,642,996	\$ -	\$ 637,905	\$ 514,710	\$ 74,213	\$ 848,653	\$ 1,437,576	\$ 25,927	(\$ 315,218)	(\$ 315,025)	\$ 4,114,161	\$ 5,366	\$ 4,119,527	
九十七年度盈餘分配 (註)															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	84,865	-	(84,865)	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	215,078	(215,078)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利—每股 1.31710797 元 (基準日為九十八年七月三十一日)	-	-	-	-	-	-	(342,417)	(342,417)	-	-	-	(342,417)	-	(342,417)	
股票股利—每股 0.7922454277 元 (基準日為九十八年七月三十一日)	-	-	205,966	-	-	-	(205,966)	(205,966)	-	-	-	-	-	-	
分配後餘額	264,300	2,642,996	205,966	637,905	599,575	289,291	327	889,193	25,927	(315,218)	(315,025)	3,771,744	5,366	3,777,110	
資本公積配發股票股利—每股 0.1980613761 元 (基準日為九十八年七月三十一日)	-	-	51,491	(51,491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票再發行—2,520 仟股	-	-	-	-	-	-	(47,533)	(47,533)	-	-	113,074	65,541	-	65,541	
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,134	-	199,134	-	199,134	
採權益法認列被投資之備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	445	-	445	-	445	
員工認股權憑證行使發行新股	177	1,770	-	460	-	-	-	-	-	-	-	2,230	-	2,230	
九十八年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	282,774	282,774	-	-	-	282,774	133	282,907	
外幣報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	11,235	-	-	11,235	58	11,293	
九十八年六月三十日餘額	264,477	\$ 2,644,766	\$ 257,457	\$ 586,874	\$ 599,575	\$ 289,291	\$ 235,568	\$ 1,124,434	\$ 37,162	(\$ 115,639)	(\$ 201,951)	\$ 4,333,103	\$ 5,557	\$ 4,338,660	
九十七年一月一日餘額	251,817	\$ 2,518,168	\$ -	\$ 879,796	\$ 393,614	\$ -	\$ 1,283,423	\$ 1,677,037	\$ 26,679	(\$ 100,892)	(\$ 292,036)	\$ 4,708,752	\$ 4,615	\$ 4,713,367	
九十六年度盈餘分配															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	121,096	-	(121,096)	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	74,213	(74,213)	-	-	-	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)	-	-	-	(10,000)	-	(10,000)	
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(43,710)	(43,710)	-	-	-	(43,710)	-	(43,710)	
員工紅利—股票	-	-	64,000	-	-	-	(64,000)	(64,000)	-	-	-	-	-	-	
現金股利—每股 3.50971 元 (基準日為九十七年七月二十三日)	-	-	-	-	-	-	(868,433)	(868,433)	-	-	-	(868,433)	-	(868,433)	
股票股利—每股 0.3999676 元 (基準日為九十七年七月二十三日)	-	-	98,966	-	-	-	(98,966)	(98,966)	-	-	-	-	-	-	
分配後餘額	251,817	2,518,168	162,966	879,796	514,710	74,213	3,005	591,928	26,679	(100,892)	(292,036)	3,786,609	4,615	3,791,224	
資本公積轉增資—每股 0.9999192 元(基準日為九十七年七月二十三日)	-	-	247,417	(247,417)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票再發行—985 仟股	-	-	-	-	-	-	(2,999)	(2,999)	-	-	27,717	24,718	-	24,718	
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79,704)	-	(79,704)	-	(79,704)	
員工認股權憑證行使發行新股	620	6,200	-	5,084	-	-	-	-	-	-	-	11,284	-	11,284	
九十七年上半年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	390,781	390,781	-	-	-	390,781	370	391,151	
外幣報表換算所產生之兌換差額變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(79,669)	-	-	(79,669)	(305)	(79,974)	
九十七年六月三十日餘額	252,437	\$ 2,524,368	\$ 410,383	\$ 637,463	\$ 514,710	\$ 74,213	\$ 390,787	\$ 979,710	(\$ 52,990)	(\$ 180,596)	(\$ 264,319)	\$ 4,054,019	\$ 4,680	\$ 4,058,699	

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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月二十九日核閱報告)

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 282,907	\$ 391,151
調整項目		
折舊及攤銷	111,750	86,453
處分投資利益－淨額	(28,814)	(27,270)
提列(迴轉)備抵呆帳	(22,972)	2,284
存貨跌價損失	14,603	4,682
庫藏股再發行酬勞成本	12,897	-
遞延所得稅	8,811	(3,074)
提列資產減損損失	8,524	10,997
採權益法認列之投資收益－淨額	(1,852)	(3,420)
金融資產評價利益(損失)－淨額	1,387	(3,904)
處分固定資產損失－淨額	622	750
退休金未提撥數	151	38
非營業用資產之折舊	49	49
自權益法計價被投資公司收到現金股利	-	3,970
營業資產及負債變動		
交易為目的之金融資產及負債	15,750	17,316
備供出售金融資產－流動	37,670	(17,622)
應收票據及帳款	471,181	258,519
其他金融資產－流動	(5,990)	(10,225)
存 貨	110,388	(88,401)
預付款項	(6,801)	(14,889)
其他流動資產	14,353	9,048
應付票據	(5,970)	-
應付帳款	150,303	(162,665)
應付費用	(12,741)	(52,382)
應付所得稅	(48,950)	(63,886)
其他應付款	(42,880)	26,610
其他流動負債	7,968	(31,183)
營業活動之淨現金流入	<u>1,072,344</u>	<u>332,946</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
指定公平價值變動列入損益之金融資產減少	\$ 135,945	\$ 20,083
處分備供出售金融資產	115,913	403,124
受限制資產減少(增加)	53,083	(18,883)
購買備供出售金融資產價款	(48,175)	(360,784)
以成本衡量之金融資產—非流動增加	(42,834)	(703)
購置固定資產	(38,978)	(103,996)
增加採權益法之長期股權投資	(21,856)	(10,842)
購買無活絡市場之債券投資	(9,744)	(17,577)
其他資產增加	(4,118)	(35,147)
出售固定資產價款	2,340	-
存出保證金增加	(207)	(1,224)
預付投資款增加	<u>-</u>	<u>(31,200)</u>
投資活動之淨現金入(出)	<u>141,369</u>	<u>(157,149)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	100,000	-
庫藏股票再發行價款	52,644	24,718
員工認股權轉換	<u>2,230</u>	<u>11,284</u>
融資活動之淨現金流入	<u>154,874</u>	<u>36,002</u>
匯率影響數	<u>(4,002)</u>	<u>(69,630)</u>
本期現金及約當現金增加數	1,364,585	142,169
期初現金及約當現金餘額	<u>662,145</u>	<u>1,729,065</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,026,730</u>	<u>\$ 1,871,234</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 72,291</u>	<u>\$ 173,378</u>
支付利息	<u>\$ 4,021</u>	<u>\$ 2</u>
不影響現金流量之融資活動		
估列應付現金股利	\$ 342,417	\$ 868,433
估列應付董監酬勞及員工紅利	-	53,710

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月二十九日核閱報告)

董事長：卓世坤

經理人：李曉林

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

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

截至九十八及九十七年六月底止，本公司及子公司員工人數分別為 4,024 人及 5,092 人。

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一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、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、員工紅利及董監酬勞、資產減損、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策彙總說明如下：

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。

本公司除依行政院金融監督管理委員會台財證六字第0930105373號函規定九十八年上半年度重要子公司東莞昆盈及非重要子公司 Genius Labuan 及 KYE Enterprises 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；九十七年上半年度重要子公司香港昆盈及非重要子公司 Genius Holding、Genius Labuan、KYE Enterprises、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。

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		說 明
			九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日	
本公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	投資控股	100.00%	100.00%	—
	仲強投資股份有限公司	投資業務	100.00%	100.00%	—
	宏城投資股份有限公司	投資業務	100.00%	100.00%	—
	美國 KYE International Corporation	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	100.00%	100.00%	—
	德國 KYE Systems Europe GmbH	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	100.00%	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%	100.00%	—
	英國 KYE Systems UK Ltd.	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	98.86%	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%	100.00%	—
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%	100.00%	—
	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	投資控股	100.00%	100.00%	—
	美國 KYE Systems America Corporation	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	98.31%	98.31%	—
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	投資控股	100.00%	100.00%	—
	香港 KYE Enterprises Co., Ltd.	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	100.00%	100.00%	—
	香港 KYE Trade Co., Ltd.	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	100.00%	100.00%	—
	東莞旺福電子有限公司	電腦週邊及消費性 電子產品製造及 銷售	100.00%	-	註

（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		說 明
			九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日	
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 KYE Inc.	投資控股	100.00%	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 戲機之製造及銷 售	100.00%	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%	100.00%	—

註：東莞旺福電子有限公司於九十八年一月四日註冊成立。

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。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係指自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）於除息日認列收益，股票

股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，本公司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。無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

投資後所收到的現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，需自投資成本減除，股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

銷貨收入及應收款項、備抵呆帳

銷貨收入係於產品之所有權移轉予客戶（包括被投資公司）時認列。

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

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票、興櫃股票及特別股轉換權等，以原始認列之成本衡量。以成本衡量之金融資產其認列或除列時點及股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。出售時，成本按加權平均法計算。

無活絡市場之債券投資

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

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

採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。投資之帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益項目之增減變動。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。另於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。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；電腦設備，一至五年；運輸設備，二至十二年；辦公設備，二至十二年；租賃改良，二至十五年；什項設備，二

至十五年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，就其殘值依估計可再使用年數續提折舊。

其他資產

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

資產減損

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

員工退休金

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

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

員工認股權

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

庫藏股票

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

本公司員工認股而交付庫藏股票時，應以認購價格作為庫藏股票之處分價格。若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記未分配盈餘；註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比率借記「資本公積－發行溢價」與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足再借記未分配盈餘。

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，包含於當年度所得稅。

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

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

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

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

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

科目重分類

九十七年上半年度合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八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

存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年上半年度合併總純益減少 11,544 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.04 元。本公司亦重分類九十七年上半年度營業外費用及損失 4,902 仟元至營業成本。

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○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度合併總純益減少 27,188 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.09 元。

現金及約當現金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 993	\$ 3,969
零用金	116	114
活期存款	998,666	616,644
支票存款	41,732	52,047
定期存款	555,849	360,895
附買回商業本票	<u>429,374</u>	<u>837,565</u>
	<u>\$ 2,026,730</u>	<u>\$ 1,871,234</u>

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

截至九十八年六月底止，存放於國外之存款計美金 11,370 仟元、人民幣 14,899 仟元、港幣 3,033 仟元、歐元 515 仟元及英鎊 507 仟元，折合新台幣 509,053 仟元。

公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
交易目的之金融資產	\$ -	\$ 2,306
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>-</u>	<u>188,616</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,922</u>
交易目的之金融負債	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 88</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：

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

本公司及子公司九十八及九十七年上半年度從事遠期外匯及貨幣選擇權衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司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。

本公司及子公司於九十八及九十七年六月底，尚未到期之貨幣選擇權合約如下：

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

於九十八及九十七年上半年度，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 13,797 仟元及 19,757 仟元。

本公司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：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日
七年期結構式定存－永豐銀行	\$ 30,299
10 Year Curve Target Redemption USD Structured Contract－中國信託銀行	29,878
Target Redemption－Banque Generale Du Luxembourg	29,430

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 六 月 三 十 日
目標型反浮動利率金融商品－Lloyds TSB Bank PLC	\$ 28,593
十年期利差型應計票券－永豐銀行	27,796
Inversed Floating Interest Rate Notes－ CSFB	14,415
Inversed Floating Interest Rate Notes－ Lloyds	13,969
Inversed Floating Interest Rate Notes－ Rabobank Nederland	14,236
	<u>188,616</u>
減：列為非流動資產	<u>188,616</u>
	<u>\$ -</u>

於九十八及九十七年上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益分別為 8,539 仟元及 9,287 仟元。

備供出售金融資產－流動

截至九十八及九十七年六月底止，本公司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。

應收帳款

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

存 貨

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
製成品	\$ 656,873	\$ 774,147
在製品	256,679	258,467
原物料	601,773	576,771
	<u>\$ 1,515,325</u>	<u>\$ 1,609,385</u>

九十八及九十七年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 70,820 仟元及 42,139 仟元。

九十八及九十七年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,319,899 仟元及 4,602,863 仟元。九十八及九十七年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 14,603 仟元及 4,682 仟元。

以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
國內非上市（櫃）普通股	\$ 76,643	\$ 23,769
國內非上市（櫃）特別股	158	158
國外非上市（櫃）特別股轉換權	<u>55,469</u>	<u>22,141</u>
	<u>\$132,270</u>	<u>\$ 46,068</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。

國外非上市（櫃）特別股股票投資－Avalent Tech. Inc.及國內非上市（櫃）股票投資－系晶科技股份有限公司之股票投資，因該等公司持續虧損，本公司及子公司投資價值確已減損且回復之希望甚小，故於九十七上半年度認列減損損失 7,590 仟元。

無活絡市場之債券投資－非流動

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

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

採權益法之長期股權投資

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
薩摩亞凱傑有限公司(凱傑)	\$ 78,186	21.90	\$ 66,315	21.90
薩摩亞 Billion Boom Investments Limited (Billion Boom)	<u>6,200</u>	50.00	<u>21,558</u>	50.00
	<u>\$ 84,386</u>		<u>\$ 87,873</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調整認列之投資收益(損失)如下:

被投資公司	九十八年上半年度	九十七年上半年度
凱傑	\$ 1,852	\$ 7,824
Billion Boom	<u>-</u>	<u>(4,404)</u>
	<u>\$ 1,852</u>	<u>\$ 3,420</u>

固定資產—累積折舊

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
房屋建築	\$ 47,573	\$ 41,136
機器設備	308,928	256,489
電腦設備	179,902	173,510
運輸設備	15,791	13,476
辦公設備	18,377	22,841
租賃改良	127,838	90,711
什項設備	<u>53,732</u>	<u>52,734</u>
	<u>\$752,141</u>	<u>\$650,897</u>

短期借款

	九十八年 六月三十日
銀行週轉性借款—利率 0.8%	<u>\$100,000</u>

員工退休辦法及基金

本公司及國內子公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

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

本公司之國外子公司均採用確定提撥退休金辦法。本公司及子公司九十八及九十七年上半年度依據確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 6,881 仟元及 7,219 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

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

五 股東權益

股 本

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

資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程之規定，每年決算後如有盈餘，除提撥應納營利事業所得稅並彌補歷年虧損外，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限；並就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，次提董監事酬金不高於百分之一，員工紅利百分之一至百分之十五，餘額加計以往年度累計未分配盈分派股東紅利。股東紅利之分派採股票股利或現金股利兩種方式發放，其中現金股利不得低於股東紅利總數之百分之十，餘以股票股利發放，但現金股利每股若低於 0.1 元（含），得不予發放，全數改以股票股利發放。

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

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

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

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

九十八及九十七年上半年度員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

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

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

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

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

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

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

員工認股權證

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

九十八及九十七年上半年度員工認股權證之相關資訊如下：

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

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

截至九十八及九十七年六月底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

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

九十八及九十七年上半年度認列員工認股權之酬勞成本均為 0 元。

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

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
本期歸屬予母公司股東之合併 純益	<u>\$261,860</u>	<u>\$334,530</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
稅後基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 1.16</u>
稅後稀釋每股盈餘 (元)	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.16</u>

金融商品之未實現損益

九十八及九十七年上半年度金融商品之未實現(損)益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十八年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 314,773)	(\$ 445)	(\$ 315,218)
直接認列為股東權益調 整項目	201,727	445	202,172
轉列損益項目	(<u>2,593</u>)	-	(<u>2,593</u>)
期末餘額	<u>(\$ 115,639)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 115,639)</u>
<u>九十七年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 100,892)	\$ -	(\$ 100,892)
直接認列為股東權益調 整項目	(78,686)	-	(78,686)
轉列損益項目	(<u>1,018</u>)	-	(<u>1,018</u>)
期末餘額	<u>(\$ 180,596)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 180,596)</u>

累積換算調整數

九十八及九十七年上半年度累積換算調整數之變動明細如下：

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

六.庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十八年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>7,020</u>	<u>-</u>	<u>2,520</u>	<u>4,500</u>
<u>九十七年上半年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>5,985</u>	<u>-</u>	<u>985</u>	<u>5,000</u>

本公司為轉讓股份予員工，爰經董事會於九十七年十月十日決議，計畫依證券交易法第二十八條之二規定，於九十七年十月十三日至十一月十二日一個月間執行買回公司股份 5,000 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第二條規定，訂定買回股份區間價格為 20 元～32 元。本公司本次計買回庫藏股 2,800 仟股，買回成本 58,505 仟元。

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

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

七.用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 上 半 年 度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 78,451	\$ 182,716	\$ 261,167
勞健保費用	4,792	18,673	23,465
退休金費用	-	8,674	8,674
員工紅利及董監酬勞	-	66,700	66,700
其他用人費用	<u>41,020</u>	<u>41,505</u>	<u>82,525</u>
用人費用合計	<u>\$ 124,263</u>	<u>\$ 318,268</u>	<u>\$ 442,531</u>
折舊費用	<u>\$ 59,692</u>	<u>\$ 25,198</u>	<u>\$ 84,890</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,576</u>	<u>\$ 20,284</u>	<u>\$ 26,860</u>

	九 十 七 年 上 半 年 度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 75,876	\$ 176,581	\$ 252,457
勞健保費用	2,331	16,951	19,282
退休金費用	-	9,096	9,096
員工紅利及董監酬勞	-	36,250	36,250
其他用人費用	52,814	49,562	102,376
用人費用合計	<u>\$ 131,021</u>	<u>\$ 288,440</u>	<u>\$ 419,461</u>
折舊費用	<u>\$ 35,786</u>	<u>\$ 25,209</u>	<u>\$ 60,995</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,718</u>	<u>\$ 19,740</u>	<u>\$ 25,458</u>

六 減損損失

本公司及子公司於九十八及九十七年上半年度分別認列減損損失 8,524 仟元及 10,997 仟元，主要係以成本衡量之金融資產及模具（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，帳列減損損失。

七 所得稅

所得稅費用構成項目如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ 36,448	\$ 73,884
遞延所得稅		
暫時性差異	8,441	(3,419)
因稅法改變產生之變動		
影響數	376	-
短期票券分離課稅稅額	87	1,213
以前年度所得稅調整	(25,211)	23,132
所得稅費用	<u>\$ 20,141</u>	<u>\$ 94,810</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：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 85,633	\$147,114

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
加(減)調節項目影響之稅額：		
永久性差異	\$ 2,206	\$ 3,591
暫時性差異	(51,391)	(76,821)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 36,448</u>	<u>\$ 73,884</u>

淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
流動		
未實現銷貨毛利	\$ 13,675	\$ 13,390
未實現兌換利益	(914)	(754)
呆帳超限數	4,663	53
未實現存貨跌價損失	4,071	2,219
金融商品評價利益－淨額	(120)	(80)
其他	<u>7,298</u>	<u>4,871</u>
	<u>\$ 28,673</u>	<u>\$ 19,699</u>
非流動		
虧損扣抵	\$ 16,588	\$ 32,426
退休金未實際提撥數	11,587	14,412
採權益法認列之國外投資收益－淨額	(98,502)	(104,981)
催收款項備抵呆帳	3,240	6,683
其他資產減損損失	20,705	10,733
折舊費用	(664)	(897)
	(47,046)	(41,624)
減：備抵評價金額	(16,587)	(32,426)
	<u>(\$ 63,633)</u>	<u>(\$ 74,050)</u>

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

本公司及國內子公司兩稅合一相關資訊：

可扣抵稅額帳戶餘額

公 司 名 稱	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
本公司	\$158,396	\$254,182
仲強投資公司	457	1,982
宏城投資公司	1,567	1,115

稅額扣抵比率

公 司 名 稱	九十七年度(預計)	九十六年度(實際)
本公司	18.67%	20.00%
仲強投資公司	-	22.35%
宏城投資公司	-	-

國內子公司部分年度毋須計算稅額扣抵比率者，係因當年度虧損或無可供分配盈餘。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎。因是九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司九十八及九十七年六月底之未分配盈餘餘額均為八十七年度以後產生。

本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，其中九十三、九十四、九十五及九十六年度申報之研究發展支出投資抵減、出售國外股權損失及呆帳損失等項經核定調整減除，共計補徵稅額 135,748 仟元，本公司對於核定內容尚有不服，目前已對九十三及九十四年度之申報案件依法提起訴願，九十五及九十六年度之申報案件依法提起復查申請，並就較有可能發生之補稅金額 130,717 仟元估列入帳。

二、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)		無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘 (元) (註)	
	稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後
<u>九十八年上半年度</u>							
基本每股盈餘							
本期合併總純益	\$ 303,048	\$ 282,907					
減：歸屬予少數股權之本期合併純益	(141)	(133)					
歸屬予母公司普通股股東之本期合併純益	302,907	282,774	257,975	\$ 1.17	\$ 1.10	\$ 1.07	\$ 1.00
具稀釋作用潛在普通股之影響							
員工庫藏股轉換權	-	-	53				
員工認股權	-	-	656				
員工分紅	-	-	2,376				
稀釋每股盈餘							
歸屬予母公司普通股股東之本期合併純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 302,907</u>	<u>\$ 282,774</u>	<u>261,060</u>	1.16	1.08	1.06	0.99
<u>九十七年上半年度</u>							
基本每股盈餘							
本期合併總純益	\$ 485,961	\$ 391,151					
減：歸屬予少數股權之本期合併純益	(398)	(370)					
歸屬予母公司普通股股東之本期合併純益	485,563	390,781	287,833	\$ 1.69	\$ 1.36	\$ 1.53	\$ 1.24
具稀釋作用潛在普通股之影響							
員工庫藏股轉換權	-	-	188				
員工認股權	-	-	1,132				
稀釋每股盈餘							
歸屬予母公司普通股股東之本期合併純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 485,563</u>	<u>\$ 390,781</u>	<u>289,153</u>	1.68	1.35	1.53	1.23

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

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次

年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二、其他營業成本

由於本公司與子公司仲強投資、宏城投資營業性質不同，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，故將仲強投資及宏城投資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。

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
處分投資損失－淨額		
處分備供出售金融資產收入	\$362,791	\$719,765
處分備供出售金融資產成本	<u>365,289</u>	<u>720,877</u>
處分投資收益	(2,498)	(1,112)
股利收入	<u>220</u>	<u>-</u>
其他營業成本	<u>(\$ 2,278)</u>	<u>(\$ 1,112)</u>

三、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

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)	本公司間接持股 22.34%之被投資公司(已於九十七年七月降低持股為 0.21%)
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

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
應付帳款	<u>\$ 6,108</u>	<u>-</u>	<u>\$ 23,225</u>	<u>1</u>
應付費用	<u>\$ 13,148</u>	<u>3</u>	<u>\$ 11,111</u>	<u>3</u>
	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
進 貨	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 31,774</u>	<u>1</u>
製造費用－加工費				
凱 傑	<u>\$ 32,213</u>	<u>11</u>	<u>\$ 50,589</u>	<u>13</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。

三、抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押給金融機構，作為開立信用狀、從事衍生性金融商品交易、發行商業本票及短期借款額度之擔保品或質押予國稅局之保證金。

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

四、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司九十八年六月底之重大承諾事項及或有事項如下：

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

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，九十八及九十七年上半年度之租金分別為 41,070 仟元及 34,314 仟元。以後各年度營業租賃之最低租金支出如下：

年 度	金 額
九十八年下半年度	\$ 40,971
九十九年度	98,923
一百零一年度	84,764
一百零一年度	77,590
一百零二年度	48,517
一百零三年上半年度	28,324

一百零三年下半年度以後之應付租金總額約為 115,462 仟元，按郵政儲金一年期定期存款利率 0.74% 計算之現值約為 109,968 仟元。

五、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	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$2,026,730	\$2,026,730	\$1,871,234	\$1,871,234
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	190,796	190,796
備供出售金融資產—流動	327,274	327,274	362,376	362,376
應收票據及帳款	1,474,067	1,474,067	1,877,745	1,877,745
其他金融資產—流動	33,387	33,387	19,405	19,405
以成本衡量之金融資產—非流動	132,270	-	46,068	-
無活絡市場之債券投資—非流動	58,650	-	69,015	-
採權益法之長期股權投資	84,386	-	87,873	-
預付長期投資款	-	-	31,200	-
質押定存單（帳列受限制資產）	100,000	100,000	209,203	209,203
<u>負債</u>				
短期借款	100,000	100,000	-	-
應付票據及帳款	1,306,993	1,306,993	1,659,078	1,659,078
應付費用	440,108	440,108	387,759	387,759
應付股利	342,417	342,417	868,433	868,433
其他應付款項	2,940	2,940	82,509	82,509
衍生性金融商品 (交易對方所屬地區為本國)				
資產	-	-	126	126
負債	(18)	(18)	(88)	(88)

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。

備供出售金融資產因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、無活絡市場之債券投資、採權益法之長期股權投資及預付長期投資款為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

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：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ -	\$ 2,180	\$ -	\$ 188,742
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	18	88

本公司及子公司於九十八及九十七年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失及利益之金額分別為 1,452 仟元及 3,725 仟元。

本公司及子公司九十八及九十七年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 985,223 仟元及 1,198,460 仟元，九十八年六月底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 100,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,098,666 仟元及 1,014,463 仟元。

本公司及子公司九十八及九十七年六月底非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 4,181 仟元及 20,722 仟元，利息費用分別為 1,465 仟元及 2 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六月底之信用風險金額為 188,742 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之金融資產、無活絡市場之債券投資、採權益法評價及預付長期投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

六、附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：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：附註五及二十五。另被投資公司並無從事衍生性商品交易。

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：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表二。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年六月三十日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值(註一)
昆盈企業股份有限公司	股票	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	32,084	\$ 1,094,004 (註三)	100.00%	\$ 1,107,504
	股票	仲強投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	14,500	96,884 (註三)	100.00%	96,884
	股票	宏城投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	17,618	115,189 (註三)	100.00%	115,189
	股票	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	61	32,682 (註三)	100.00%	32,682
	股票	德國 KYE Systems Europe GmbH	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	57,185 (註三)	100.00%	57,185
	股票	昆盈企業(香港)股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	500	402,139 (註三)	100.00%	402,139
	股票	英國 KYE Systems UK Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	700	38,879 (註三)	98.86%	38,879
	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	968	78,186	21.90%	78,186
	股票	台灣微米科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	2,494	34,374	9.99%	25,853
	股票	台灣駐極體電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	2,000	20,000	14.49%	24,168
	股票	邑錡股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	700	14,000	19.02%	7,408
	特別股股票	大溪育樂股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	-	30	-	30
	特別股轉換權	Applied Green Light, Inc.	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	2,000	703	-	-
	特別股轉換權	Neato Robotics, Inc.	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	2,143	54,766	-	-
	特別股股票	Applied Green Light, Inc.	本公司為該公司之法人董事	無活絡市場之債券投資	2,000	17,577	-	-
	特別股股票	Neato Robotics, Inc.	本公司為該公司之法人董事	無活絡市場之債券投資	2,143	41,073	-	-
	股票	信 錦	無	備供出售金融資產—流動	19	927	0.01%	927
	股票	川 湖	無	備供出售金融資產—流動	24	2,534	0.03%	2,534

(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	股票	可成	無	備供出售金融資產—流動	22	\$ 1,729	-	\$ 1,729	
	股票	鴻準	無	備供出售金融資產—流動	14	1,307	-	1,307	
	股票	智寶	無	備供出售金融資產—流動	160	693	0.04%	693	
	股票	聯發科	無	備供出售金融資產—流動	10	3,959	-	3,959	
	股票	禾伸堂	無	備供出售金融資產—流動	92	2,674	0.03%	2,674	
	股票	銘異	無	備供出售金融資產—流動	151	4,638	0.12%	4,638	
	股票	類比科	無	備供出售金融資產—流動	17	995	0.04%	995	
	股票	力晶	無	備供出售金融資產—流動	257	716	-	716	
	股票	陽明	無	備供出售金融資產—流動	220	2,585	0.01%	2,585	
	股票	台積電	無	備供出售金融資產—流動	80	4,398	-	4,398	
	股票	中美晶	無	備供出售金融資產—流動	24	2,157	0.01%	2,157	
	股票	聯強	無	備供出售金融資產—流動	70	3,734	0.01%	3,734	
	股票	友達	無	備供出售金融資產—流動	168	5,376	-	5,376	
	股票	國泰金	無	備供出售金融資產—流動	63	3,059	-	3,059	
	股票	柏騰	無	備供出售金融資產—流動	35	3,045	0.05%	3,045	
	股票	雷凌	無	備供出售金融資產—流動	21	1,963	0.02%	1,963	
	股票	中鋼	無	備供出售金融資產—流動	100	2,820	-	2,820	
	股票	統一超	無	備供出售金融資產—流動	40	3,364	-	3,364	
	宏城投資股份有限公司	股票	東貝詮	無	備供出售金融資產—流動	2,145	72,164	0.90%	72,164
		股票	一詮	無	備供出售金融資產—流動	903	30,883	0.53%	30,883
受益憑證		台灣 50	無	備供出售金融資產—流動	920	40,903	-	40,903	
股票		全愛電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	1,930	7,173	3.16%	6,180	
股票		系晶科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	10	95	0.38%	(196)	
特別股股票		系晶科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	13	128	-	40	
股票		智寶	無	備供出售金融資產—流動	300	1,299	0.08%	1,299	
股票		銘異	無	備供出售金融資產—流動	113	3,478	0.09%	3,478	
股票		類比科	無	備供出售金融資產—流動	17	995	0.04%	995	
股票		力晶	無	備供出售金融資產—流動	400	1,116	0.01%	1,116	
股票		南電	無	備供出售金融資產—流動	40	3,540	0.01%	3,540	
股票		榮剛	無	備供出售金融資產—流動	100	1,875	0.03%	1,875	
股票		長榮海	無	備供出售金融資產—流動	100	1,635	-	1,635	
股票	可成	無	備供出售金融資產—流動	93	7,257	0.02%	7,257		
股票	聯強	無	備供出售金融資產—流動	22	1,166	-	1,166		
股票	新光金	無	備供出售金融資產—流動	189	2,589	-	2,589		
股票	宏達電	無	備供出售金融資產—流動	8	3,619	-	3,619		
股票	友達	無	備供出售金融資產—流動	126	4,032	-	4,032		

(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	柏騰	無	備供出售金融資產—流動	34	\$ 2,958	0.04%	\$ 2,958	
	股票	統一	無	備供出售金融資產—流動	100	3,380	-	3,380	
	股票	東鋼	無	備供出售金融資產—流動	100	3,130	0.01%	3,130	
	股票	景碩	無	備供出售金融資產—流動	100	5,470	0.02%	5,470	
	股票	統一超	無	備供出售金融資產—流動	40	3,364	-	3,364	
	股票	松翰	無	備供出售金融資產—流動	50	2,870	0.03%	2,870	
	股票	台泥	無	備供出售金融資產—流動	100	3,140	-	3,140	
	股票	川湖	無	備供出售金融資產—流動	25	2,613	0.03%	2,613	
	股票	中橡	無	備供出售金融資產—流動	70	2,069	0.02%	2,069	
	股票	智原	無	備供出售金融資產—流動	50	2,380	0.01%	2,380	
	受益憑證	兆豐國際巨龍領航基金	無	備供出售金融資產—流動	80	800	-	800	
	仲強投資股份有限公司	股票	漢威光學股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	33	1,001	0.05%	310
		股票	典範	無	備供出售金融資產—流動	119	957	0.04%	957
		股票	類比科	無	備供出售金融資產—流動	21	1,244	0.05%	1,244
股票		能緹	無	備供出售金融資產—流動	41	697	0.13%	697	
股票		育富	無	備供出售金融資產—流動	54	1,604	0.05%	1,604	
股票		致新	無	備供出售金融資產—流動	11	1,493	0.01%	1,493	
股票		鴻準	無	備供出售金融資產—流動	14	1,307	-	1,307	
股票		長榮海	無	備供出售金融資產—流動	200	3,270	0.01%	3,270	
股票		鴻海	無	備供出售金融資產—流動	36	3,624	-	3,624	
股票		國泰金	無	備供出售金融資產—流動	63	3,059	-	3,059	
股票		新光金	無	備供出售金融資產—流動	189	2,589	-	2,589	
股票		友達	無	備供出售金融資產—流動	126	4,032	-	4,032	
股票		雷凌	無	備供出售金融資產—流動	21	1,963	0.02%	1,963	
股票		中橡	無	備供出售金融資產—流動	100	2,955	0.02%	2,955	
股票	台泥	無	備供出售金融資產—流動	100	3,140	-	3,140		
股票	中鋼	無	備供出售金融資產—流動	100	2,820	-	2,820		
受益憑證	台灣 50	無	備供出售金融資產—流動	700	31,122	-	31,122		
昆盈企業(香港)股份有限公司	股票	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	10	HKD 109,971 (註三)	100.00%	HKD 109,971	
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	23,782	USD 12,901 (註三)	100.00%	USD 12,901	
	股票	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	4,630	USD 482 (註三)	100.00%	USD 482	
	股票	美國 KYE Systems America Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	14,992	USD 9,061 (註三)	98.31%	USD 9,061	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
					股數／單位數 (仟股／仟單位)	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值(註一)
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	406	USD 349 (註三)	100.00%	USD 349
	股票	香港 KYE Enterprises Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	USD 2,464 (註三)	100.00%	USD 2,464
	股票	香港 KYE Trade Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10	USD 1,630 (註三)	100.00%	USD 1,630
	股單	東莞旺福電子有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 396 (註三)	100.00%	USD 396
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	股票	薩摩亞 Billion Boom Investments Limited	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,130	USD 189	50.00%	USD 263
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	股票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	15,732	USD 8,029 (註三)	100.00%	USD 8,029
英屬維京群島 KYE Inc.	股票	東莞昆盈電腦製品有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 7,986 (註三)	100.00%	USD 7,986
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	股票	精靈電子科技(深圳)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 271 (註三)	100.00%	USD 271

註一：市價之決定方法如下：上市櫃股票係以臺灣證券交易所及櫃檯買賣中心六月底之收盤價計算；未上市櫃股票或股單係以被投資公司最近期之財務報表計算，對於已提列減損損失之投資標的，則以可回收金額計算。

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
 民國九十八年一月一日至六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
昆盈企業股份有限公司	香港 KYE Trade Co., Ltd.	本公司之孫公司	進貨 (註一)	\$ 1,855,349 (註二)	67	不定期與應收款項互抵	—	—	\$ -	-	
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	(銷貨)	(459,481) (註二)	(13)	60 天電匯	—	—	-	-	
	美國 KYE International Corporation	本公司之子公司	(銷貨)	(108,800) (註二)	(3)	90 天電匯	—	—	56,657 (註二)	5	
香港 KYE Trade Co., Ltd.	東莞昆盈電腦製品有限公司	母公司相同	進貨 (註一)	2,005,081 (註二)	100	不定期與應收款項互抵	—	—	-	-	
香港 KYE Enterprises Co., Ltd.	香港 KYE Trade Co., Ltd.	母公司相同	進貨	103,513 (註二)	99	60 天電匯	—	—	(5,240) (註二)	(80)	

註一：本公司對香港 KYE Trade Co., Ltd 之交易，主要係由本公司代購原物料，於轉送至大陸子公司加工為成品後回銷本公司。

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
與應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十八年六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
昆盈企業股份有限公司	香港 KYE Trade Co., Ltd	本公司之孫公司	\$ 1,158,346 (註二)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	\$ -
香港 KYE Trade Co., Ltd.	東莞昆盈電腦製品有限公司	母公司相同	1,157,066 (註二)	(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
民國九十八年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持	有	被投資公司	本期認列之	備註	
				本期	期末	上期	期末						股數(仟股)
昆盈企業股份有限公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬開曼群島	投資控股	USD	32,084	USD	32,597	32,084	100.00	\$ 1,094,004 (註)	USD 1,916	\$ 68,758 (註)	子公司
	仲強投資股份有限公司	三重市	投資業務		145,000		145,000	14,500	100.00	96,884 (註)	(2,012)	(2,012) (註)	子公司
	宏城投資股份有限公司	台北市	投資業務		145,000		145,000	17,618	100.00	115,189 (註)	(283)	(283) (註)	子公司
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD	660	USD	660	61	100.00	32,682 (註)	USD 164	5,496 (註)	子公司
	德國 KYE Systems Europe GmbH	德國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	EUR	1,070	EUR	1,070	-	100.00	57,185 (註)	(EUR 613)	(27,387) (註)	子公司
	昆盈企業(香港)股份有限公司	香港	電腦週邊及消費性電子產品銷售	HKD	500	HKD	500	500	100.00	402,139 (註)	HKD 25,028	108,271 (註)	子公司
	英國 KYE Systems UK Ltd.	英國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	GBP	700	GBP	700	700	98.86	38,879 (註)	(GBP 6)	(319) (註)	子公司
	薩摩亞凱傑有限公司	薩摩亞群島	投資控股	HKD	11,546	HKD	6,570	968	21.90	78,186	RMB 1,724	1,852	採權益法評價之被投資公司
昆盈企業(香港)股份有限公司	馬來西亞 Genius Labuan Inc.	馬來西亞	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD	10	USD	10	10	100.00	HKD 109,971 (註)	USD 3,250	不適用	孫公司
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	23,782	USD	24,811	23,782	100.00	USD 12,901 (註)	USD 425	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	4,630	USD	4,630	4,630	100.00	USD 482 (註)	USD 3	不適用	孫公司
	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD	15,164	USD	15,164	14,992	98.31	USD 9,061 (註)	USD 242	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD	406	USD	406	406	100.00	USD 349 (註)	USD 5	不適用	孫公司
	香港 KYE Enterprises Co., Ltd.	香港	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD	1,000	USD	1,000	1,000	100.00	USD 2,464 (註)	USD 314	不適用	孫公司
	香港 KYE Trade Co., Ltd.	香港	電腦週邊及消費性電子產品銷售	HKD	10	HKD	10	10	100.00	USD 1,630 (註)	USD 836	不適用	孫公司
	東莞旺福電子有限公司	大陸東莞	電腦週邊及消費性電子產品製造及銷售	USD	516	USD	-	-	100.00	USD 396 (註)	(USD 119)	不適用	孫公司
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	薩摩亞 Billion Boom Investments Limited	薩摩亞群島	投資業務	USD	1,130	USD	1,130	1,130	50.00	USD 189	USD -	不適用	採權益法評價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註		
				本期	期末	上期	期末					股數(仟股)	比率(%)
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 KYE Inc.	英屬維京群島	投資控股	USD	15,732	USD	13,961	15,732	100.00	USD 8,029 (註)	USD 626	不適用	曾孫公司
英屬維京群島 KYE Inc.	東莞昆盈電腦製品有限公司	大陸東莞	電腦滑鼠及電腦遊 戲機製造及銷售	USD	15,732	USD	13,961	-	100.00	USD 7,986 (註)	21,025	不適用	玄孫公司
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	精靈電子科技(深圳)有 限公司	大陸深圳	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	USD	306	USD	306	-	100.00	USD 271 (註)	RMB 33	不適用	玄孫公司

註：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
 民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

九十八年上半年度

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 條 件	金 額		
0	本公司	香港昆盈	1	營業收入	\$ 16,690	註三	-
		KYI	1	營業收入	108,800	註三	3
		KYE Europe	1	營業收入	96,322	註三	2
		KYE UK	1	營業收入	29,284	註三	1
		KYA	1	營業收入	459,481	註三	11
		KYE Trade	1	進 貨	1,855,349	註二	44
		KYI	1	應收帳款	56,657	註三	1
		KYE Europe	1	應收帳款	90,676	註三	1
		KYE UK	1	應收帳款	17,160	註三	-
		KYE Trade	1	其他應收款	1,158,346	註二	17
		KYA	1	預收貨款	11,486	註三	-
1	香港昆盈	昆盈企業	2	進 貨	16,690	註三	-
		Genius Holding	3	其他應付款	84,909	註四	1
2	KYI	昆盈企業	2	進 貨	108,800	註三	3
		昆盈企業	2	應付帳款	56,644	註三	1
3	KYE Europe	昆盈企業	2	進 貨	96,322	註三	2
		昆盈企業	2	應付帳款	92,649	註三	1
4	KYE UK	昆盈企業	2	進 貨	29,284	註三	1
		昆盈企業	2	應付帳款	18,594	註三	-
5	KYA	昆盈企業	2	進 貨	459,481	註三	11
		昆盈企業	2	預付貨款	11,486	註三	-
6	Genius Holding	香港昆盈	3	其他應收款	84,909	註四	1
7	Genius Labuan	KYE Trade	3	進 貨	71,592	與一般交易同	2
		KYE Trade	3	預付貨款	22,883	與一般交易同	-
8	東莞昆盈	KYE Trade	3	營業收入	2,005,081	註二	48
		KYE Trade	3	其他應付款	1,157,066	註二	17
		KYE Trade	3	預收貨款	68,338	與一般交易同	1
9	KYE Enterprises	KYE Trade	3	進 貨	103,513	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	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
10	KYE Trade	昆盈企業	2	營業收入	\$ 1,855,349	註二	44
		Genius Labuan	3	營業收入	71,592	與一般交易同	2
		KYE Enterprises	3	營業收入	103,513	與一般交易同	2
		東莞昆盈	3	進貨	2,005,081	註二	48
		東莞昆盈	3	其他應收款	1,157,066	註二	17
		東莞昆盈	3	預付貨款	68,338	與一般交易同	1
		昆盈企業	2	其他應付款	1,158,346	註二	17
		Genius Labuan	3	預收貨款	22,883	與一般交易同	-
11	東莞旺福	精靈電子科技	3	營業收入	10,545	與一般交易同	-
12	精靈電子科技	東莞旺福	3	進貨	10,545	與一般交易同	-

九十七年上半年度

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			
				科 目	金 額	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	\$ 19,016	註三	-
		KYI	1	營業收入	85,645	註三	1
		KYE Europe	1	營業收入	120,753	註三	2
		KYE UK	1	營業收入	45,684	註三	1
		KYA	1	營業收入	526,975	註三	9
		香港昆盈	1	進貨	1,988,980	註二	34
		KYE Trade	1	進貨	349,641	註二	6
		KYI	1	應收帳款	46,220	註三	1
		KYE Europe	1	應收帳款	50,395	註三	1
		KYE UK	1	應收帳款	18,130	註三	-
		KYA	1	應收帳款	104,083	註三	1
		香港昆盈	1	其他應收款	897,896	註二	12
		KYE Trade	1	其他應收款	381,221	註二	5
		1	香港昆盈	昆盈企業	2	營業收入	1,988,980
昆盈企業	2			進貨	19,016	註三	-
東莞昆盈	3			進貨	1,988,980	註二	34
東莞昆盈	3			其他應收款	251,589	註二	3
Globalink Holding	3			其他應收款	646,307	註二	9
昆盈企業	2			其他應付款	897,896	註二	12
Genius Holding	3			其他應付款	154,409	註四	2

(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	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
				交 易 條 件	金 額		
2	KYI	昆盈企業	2	進 貨	\$ 85,645	註三	1
		昆盈企業	2	應付帳款	46,198	註三	1
3	KYE Europe	昆盈企業	2	進 貨	120,753	註三	2
		昆盈企業	2	應付帳款	51,157	註三	1
4	KYE UK	昆盈企業	2	進 貨	45,684	註三	1
		昆盈企業	2	應付帳款	10,259	註三	-
5	KYA	昆盈企業	2	進 貨	526,975	註三	9
		昆盈企業	2	應付帳款	104,035	註三	1
6	Genius Holding	香港昆盈	3	其他應收款	154,359	與一般交易同	2
7	Genius Labuan	KYE Trade	3	進 貨	19,324	與一般交易同	-
		東莞昆盈	3	進 貨	124,054	與一般交易同	2
8	東莞昆盈	KYE Trade	3	應付帳款	18,939	與一般交易同	-
		東莞昆盈	3	應付帳款	16,998	與一般交易同	-
		香港昆盈	3	營業收入	1,988,980	註二	34
		Genius Labuan	3	營業收入	124,054	與一般交易同	2
		KYE Trade	3	營業收入	429,237	註二	7
		KYE Enterprises	3	營業收入	128,883	與一般交易同	2
		KYE Enterprises	3	應收帳款	32,389	註三	-
		Genius Labuan	3	應收帳款	16,998	註三	-
		Globalink Holding	3	其他應付款	735,098	註二	10
		香港昆盈	3	其他應付款	251,589	註二	3
9	Globalink Holding	KYE Trade	3	其他應付款	301,625	註二	4
		香港昆盈	3	其他應付款	646,307	註二	9
10	KYE Enterprises	東莞昆盈	3	其他應收款	735,098	與一般交易同	10
		KYE Trade	3	進 貨	67,405	與一般交易同	1
11	KYE Trade	東莞昆盈	3	進 貨	128,883	與一般交易同	2
		東莞昆盈	3	應付帳款	32,398	與一般交易同	-
		KYE Trade	3	應付帳款	67,405	與一般交易同	1
		昆盈企業	2	營業收入	349,641	註二	6
		Genius Labuan	3	營業收入	18,939	與一般交易同	-
		KYE Enterprises	3	營業收入	67,405	與一般交易同	1
		東莞昆盈	3	進 貨	429,237	註二	7
11	KYE Trade	東莞昆盈	3	其他應收款	301,625	註二	4
		昆盈企業	2	其他應付款	381,221	註二	5
		Genius Labuan	3	應收帳款	18,939	與一般交易同	-
		KYE Enterprises	3	應收帳款	67,405	與一般交易同	1

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：本公司對香港昆盈及 KYE Trade 之進貨交易，主要係由本公司代購原物料，於轉送至大陸子公司加工為成品後回銷本公司。本公司對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 及香港昆盈各為九十天、六十天、七十五天、八十天及四十五天之電匯。本公司銷售與各子公司之價格約與一般客戶相同。

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。

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

附表六

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(註三)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出累積投資金額				
東莞昆盈電腦製品有限公司	電腦滑鼠及電腦遊戲機之製造及銷售	USD 15,732	經由英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	USD 13,961	USD 1,771	\$ -	USD 15,732	100%	\$ 21,025	USD 7,986	\$ -
東莞旺福電子有限公司	電腦週邊及消費性電子產品製造及銷售	USD 516	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 投資持股 100%	-	USD 516	-	USD 516	100%	(USD 119)	USD 396	-
東莞協盈電腦有限公司	電腦滑鼠、搖桿、鍵盤及網路卡之製造	HKD 30,000	經由薩摩亞凱傑有限公司投資持股 100%	HKD 6,570	-	-	HKD 6,570	21.90%	\$ 1,852	\$ 78,186	-
精靈電子科技(深圳)有限公司	電腦及電腦週邊產品之研發及銷售	USD 306	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 間接投資英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd. 再由其投入營運資金	USD 306	-	-	USD 306	100%	RMB 33	USD 271	-
速得電子科技(上海)有限公司	交通管理信息系統及網路工程技術之設計及開發	USD 495	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 間接投資英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd 再由其投資薩摩亞群島 Billion Boom Investments Limited 再由其投入營運資金	USD 248	-	-	USD 248	50%	-	USD 38	-

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

註一：係按淨值之百分之六十計算。

註二：係包含九十四年二月二十八日註銷登記之北京昆盈科技有限公司美金 150 仟元及九十八年四月二日註銷登記之東莞厚街長盈電腦製品廠美金 6,900 仟元。

註三：投資損益認列基礎係按同期間未經會計師查核之財務報表。