

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇〇及九十九年前三季
(此合併報表未經會計師核閱)

地址：新北市三重區重新路五段四九二號

電話：(〇二) 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、合併資產負債表	3		-
四、合併損益表	4~5		-
五、合併現金流量表	6~8		-
六、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及業務範圍	-		-
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~10		一
(三) 會計變動之理由及其影響	11		二
(四) 重要會計科目之說明	11~24		三~十九
(五) 關係人交易	24~25		二十
(六) 抵押或質押之資產	25~26		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	26		二二
(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)	26~30		二三、二四
(十一) 附註揭露事項			
母子公司間業務關係及重要交易 往來情形	30、32~34		二五
(十二) 營運部門財務資訊	30~31		二六

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(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	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 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(附註三)	\$ 1,748,850	23	\$ 1,764,610	23	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動						(附註四)	\$ 1,817	-	\$ 762	-
	(附註四)	24,952	-	-	-	2100	短期借款(附註十二)	351,490	5	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註五)	400,013	5	298,169	4		應付票據及帳款				
	應收票據及帳款—淨額(附註六)					2140	—非關係人	1,228,949	16	1,577,553	21
1140	—非關係人	1,626,383	21	1,442,355	19	2150	—關係人(附註二十)	19,505	-	19,892	-
1150	—關係人(附註二十)	18,156	-	232,068	3	2160	應付所得稅	122,639	2	161,537	2
1190	其他金融資產—流動(附註二一)	72,037	1	21,530	-	2170	應付費用(附註二十)	312,629	4	337,688	4
120X	存貨—淨額(附註七)	1,789,336	24	2,009,497	27	2210	其他應付款項	64,686	1	50,083	1
1260	預付款項	49,153	1	36,340	1	2270	一年內到期長期負債(附註十四)	891,932	11	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動	23,121	-	22,566	-	2280	其他流動負債	91,357	1	166,520	2
1298	其他流動資產	66,496	1	70,899	1	21XX	流動負債合計	3,085,004	40	2,314,035	30
11XX	流動資產合計	5,818,497	76	5,898,034	78						
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	467,318	6	480,864	6	2410	應付公司債(附註十四)	-	-	886,975	12
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註九)	41,073	1	58,650	1	2420	長期借款(附註十三)	107,565	2	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	185,791	3	77,906	1	2810	應計退休金負債	57,472	1	59,026	1
	固定資產(附註十一及二一)					2860	遞延所得稅負債—非流動	14,055	-	47,077	1
	成 本					2880	其他負債—其他	1,524	-	-	-
1501	土 地	391,602	5	309,590	4	2XXX	負債合計	3,265,620	43	3,307,113	44
1521	房屋建築	256,297	3	198,906	3		股東權益				
1531	機器設備	543,915	7	548,059	7		母公司股東權益				
1544	電腦設備	191,192	3	185,417	3	3110	股本—每股面額10元，額定390,000仟股；發行：一〇〇年312,339仟股，九十九年291,303仟股	3,123,391	41	2,913,033	38
1551	運輸設備	24,580	-	19,637	-		資本公積(附註十五)				
1561	辦公設備	41,923	-	27,748	-	3210	資本公積—發行溢價	630,483	8	586,302	8
1631	租賃改良	280,210	4	272,328	4	3260	資本公積—長期投資	386	-	-	-
1681	什項設備	63,083	1	67,733	1	3272	資本公積—認股權	15,072	-	15,072	-
15X1	合 計	1,792,802	23	1,629,418	22		保留盈餘(附註十五)				
15X9	減：累積折舊	(917,191)	(12)	(822,248)	(11)	3310	法定盈餘公積	691,855	9	663,425	9
1670	預付工程及設備款	19,208	-	7,880	-	3320	特別盈餘公積	231,649	3	44,212	1
15XX	固定資產淨額	894,819	11	815,050	11	3350	未分配盈餘	104,358	1	388,907	5
	其他資產						股東權益其他調整項目				
1820	存出保證金	13,060	-	11,116	-	3420	累積換算調整數(附註十五)	(70,174)	(1)	(40,106)	(1)
1887	受限制資產(附註二一)	100,000	1	100,000	1	3450	金融商品之未實現損益(附註十五)	(286,150)	(4)	(95,091)	(1)
1888	其他資產—其他(附註十七)	145,079	2	144,052	2	3480	庫藏股票—一〇〇年3,800仟股；九十九年4,500仟股(附註十六)	(95,052)	(1)	(201,951)	(3)
18XX	其他資產合計	258,139	3	255,168	3		母公司股東權益合計	4,345,818	56	4,273,803	56
						3610	少數股權	54,199	1	4,756	-
						3XXX	股東權益合計	4,400,017	57	4,278,559	56
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,665,637	100	\$ 7,585,672	100		負債及股東權益總計	\$ 7,665,637	100	\$ 7,585,672	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：劉復漢

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季		
	金額	%	金額	%	
銷貨收入					
4110	\$ 6,365,104	101	\$ 8,527,639	101	
4170	60,493	1	105,858	1	
4100	銷貨收入淨額(附註二十)	6,304,611	100	8,421,781	100
4800	其他營業收入(附註十九)	7,665	-	25,667	-
4000	營業收入合計	6,312,276	100	8,447,448	100
營業成本					
5110	銷貨成本(附註二十)	5,312,972	84	6,883,748	82
5800	其他營業成本(附註十九)	-	-	7,873	-
5000	營業成本合計	5,312,972	84	6,891,621	82
5910	營業毛利	999,304	16	1,555,827	18
營業費用					
6100	推銷費用	468,463	7	568,436	7
6200	管理費用	345,710	6	428,961	5
6300	研究發展費用	112,979	2	134,018	1
6000	營業費用合計	927,152	15	1,131,415	13
6900	營業利益	72,152	1	424,412	5
營業外收入及利益					
7110	利息收入	11,710	-	8,259	-
7121	採權益法認列之投資收益—淨額(附註十)	3,324	-	19,766	-
7122	股利收入	8,759	-	3,099	-
7140	處分投資利益—淨額(附註四)	-	-	19,412	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7160	兌換利益—淨額	\$	9,265	-	\$ - -
7310	金融商品評價利益—淨額 (附註四)		1,960	-	- -
7480	其他收入		<u>33,929</u>	<u>1</u>	<u>46,026</u> <u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計		<u>68,947</u>	<u>1</u>	<u>96,562</u> <u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十四)		16,971	-	8,383 -
7530	處分固定資產損失—淨額		686	-	1,559 -
7540	處分投資損失—淨額 (附註四及九)		3,004	-	- -
7560	兌換損失—淨額		-	-	22,915 -
7630	減損損失 (附註十七)		6,892	-	21,732 -
7640	金融商品評價損失—淨額 (附註四)		-	-	503 -
7880	其他損失		<u>6,798</u>	-	<u>5,775</u> -
7500	營業外費用及損失合計		<u>34,351</u>	-	<u>60,867</u> -
7900	稅前利益		106,748	2	460,107 6
8110	所得稅費用		<u>3,349</u>	-	<u>75,243</u> <u>1</u>
9600	合併總純益	\$	<u>103,399</u>	<u>2</u>	\$ <u>384,864</u> <u>5</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$	103,866	2	\$ 385,658 5
9602	少數股權	(<u>467</u>)	-	(<u>794</u>) -
		\$	<u>103,399</u>	<u>2</u>	\$ <u>384,864</u> <u>5</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註十八)				
9750	基本每股盈餘	\$	<u>0.37</u>	<u>0.37</u>	<u>1.61</u> <u>1.35</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>0.37</u>	<u>0.37</u>	<u>1.52</u> <u>1.28</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：劉復漢

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 103,399	\$ 384,864
調整項目		
折舊及攤銷	118,649	120,001
遞延所得稅	(14,115)	(7,310)
自權益法計價被投資公司收到現金股利	12,375	15,298
提列資產減損損失	6,892	21,732
提列存貨跌價及報廢損失	3,935	14,142
採權益法認列之投資收益－淨額	(3,324)	(19,766)
處分投資損失(利益)－淨額	3,004	(19,413)
提列(迴轉)呆帳損失	(1,973)	13,020
退休金(已)未提撥數	(1,774)	851
金融資產評價損失(利益)－淨額	(1,350)	503
處分固定資產損失－淨額	686	1,559
非營業用資產折舊	73	73
營業資產及負債變動		
交易目的之金融資產及負債	(18,334)	5,267
備供出售金融資產－流動	(43,887)	(120,962)
應收票據及帳款	8,080	(17,610)
其他金融資產－流動	6,414	(5,535)
存貨	83,202	(231,897)
預付款項	16,003	(2,910)
其他流動資產	47,457	26,896
應付票據及帳款	(110,490)	(99,979)
應付費用	(51,731)	(125,150)
應付所得稅	(97,188)	32,953
其他應付款項	28,244	25,979
其他流動負債	(39,313)	31,735
營業活動之淨現金流入	<u>54,934</u>	<u>44,341</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
投資活動之現金流量		
購買子公司之現金流入	\$ 359,895	\$ -
處分備供出售金融資產價款	139,906	401,925
購買備供出售金融資產	(130,749)	(462,198)
增加採權益法之長期股權投資	(116,200)	(24,229)
以成本衡量之金融資產增加	(92,017)	(267,283)
購置固定資產	(36,480)	(49,672)
其他資產－其他增加	(19,253)	(8,467)
處分無活絡市場之債券投資價款	4,721	5,028
存出保證金減少	2,874	3,046
出售固定資產價款	834	369
採權益法之長期股權投資減資匯回股款	-	20,458
受限制資產減少	-	100,000
投資活動之淨現金流入(出)	<u>113,531</u>	<u>(281,023)</u>
融資活動之現金流量		
應付短期票券減少	(229,806)	-
支付現金股利	(67,941)	(816,477)
短期借款減少	(20,000)	-
其他負債增加	1,524	-
員工認股權轉換	262	8,538
發行轉換公司債	-	900,000
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(315,961)</u>	<u>92,061</u>
匯率影響數	<u>61,530</u>	<u>(26,113)</u>
本期現金及約當現金減少數	(85,966)	(170,734)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,834,816</u>	<u>1,935,344</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,748,850</u>	<u>\$1,764,610</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 76,619</u>	<u>\$ 16,765</u>
支付利息	<u>\$ 17,009</u>	<u>\$ 2,147</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
不影響現金流量之投資及融資活動		
以成本衡量金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 62,483	\$ -
昆盈公司於一〇〇年九月二十九日取得台灣 微米科技股份有限公司，合併取得現金價款 表列如下：		
股本增加	\$ 254,508	\$ -
資本公積增加	53,447	-
取得前長期投資帳面價值	137,100	-
少數股權增加	49,952	-
流動負債增加	65,402	-
長期負債增加	107,565	-
流動資產增加	(143,203)	-
基金及長投增加	(4,724)	-
固定資產增加	(139,401)	-
其他資產增加	(20,751)	-
	<u>\$ 359,895</u>	<u>\$ -</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：劉復漢

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

民國一〇〇及九十九年前三季

(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)

一、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九十九年度合併財務報表相同。

合併財務報表編製準則

(一) 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。

(二) 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
			一〇〇年 九 月 三 十 日	九十九年 九 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%	—
	台灣微米科技股份有限公司	數位影音產品	90.65%	-	註一
台灣微米科技股 份有限公司	薩摩亞 Life Technologies Co.,Ltd.	第三地區暨對大陸 間接投資及貿易 業務	100.00%	-	註一

(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
			一〇〇年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日	
薩摩亞 Life Technologies Co.,Ltd.	香港微米科技有限公司	第三地區暨對大陸間接投資及加工業務	100.00%	-	註一
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%	註二
	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%	註三
	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%	註四
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 KYE Inc.	投資控股	100.00%	-	註四
	英屬維京群島 KYE Inc.	投資控股	-	100.00%	註四
	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%	-	註四
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%	—

註一：本公司於一〇〇年九月二十九日取得台灣微米科技股份有限公司股份超過百分之五十，並自該日起將其及其子公司列入合併個體。

註二：英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.於九十九年十一月二日清算完成。

註三：香港 KYE Enterprises Co., Ltd.於一〇〇年九月二日清算完成。

註四：係因應組織重整。

(三) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(四) 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。

二、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂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」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年前三季財務報表並無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年前三季之部門資訊。

三、現金及約當現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
零用金	\$ 267	\$ 347
庫存現金	1,980	984
活期存款	706,723	1,136,082
支票存款	45,968	29,907
定期存款	874,155	597,290
附買回商業本票	<u>119,757</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,748,850</u>	<u>\$ 1,764,610</u>

截至一〇〇及九十九年九月底止，本公司及子公司無到期日在一年以後之銀行定期存款。

一〇〇年九月底之附買回商業本票已約定於一〇〇年十月十一日前由交易對手以 119,773 仟元買回。

截至一〇〇年九月底止，存放於國外之存款計美金 17,522 仟元、人民幣 39,126 仟元、港幣 3,057 仟元、歐元 422 仟元及英鎊 445 仟元，折合新台幣 772,224 仟元。

截至九十九年九月底止，存放於國外之存款計美金 14,180 仟元、人民幣 24,886 仟元、港幣 2,687 仟元、歐元 412 仟元及英鎊 225 仟元，折合新台幣 599,044 仟元。

四、公平價值變動列入損益之金融商品

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：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
上市公司股票	\$ 24,630	\$ -
遠期外匯合約	<u>322</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,952</u>	<u>\$ -</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
貨幣選擇權	\$ -	\$ 762
遠期外匯合約	<u>1,817</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,817</u>	<u>\$ 762</u>

本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季從事遠期外匯、貨幣選擇權及換匯換利合約等衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因利率及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。

本公司於一〇〇及九十九年九月底，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)
<u>一〇〇年九月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.10.11~ 100.12.05	USD9,000 / NTD273,005
<u>九十九年九月三十日</u>			
賣出貨幣買入選擇權	美元兌新台幣	99.10.21	USD2,000 / NTD65,000
賣出貨幣賣出選擇權	美元兌新台幣	99.10.29	USD2,000 / NTD63,000

本公司於一〇〇及九十九年前三季，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 404 仟元及 4,504 仟元。

五、備供出售金融資產－流動

截至一〇〇及九十九年九月底止，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、國外上市股票及受益憑證。

本公司所投資之國內上市（櫃）公司之股票中，部分係買賣受限制之私募股票，本公司於九十九年九月底因無法可靠衡量其公平價值，故分類為以成本衡量之金融資產，後續因已能可靠衡量股票受限制之影響，故於九十九年底將其轉列為備供出售金融資產。

六、應收帳款

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本期讓售金額 (仟 元)	本期已收現 金額 (仟元)	額 度 (仟 元)
<u>一〇〇年前三季</u>			
中國信託商業銀行	<u>USD 266</u>	<u>USD 266</u>	<u>USD 4,800</u>
<u>九十九年前三季</u>			
中國信託商業銀行	<u>USD 27,210</u>	<u>USD 25,752</u>	<u>USD 4,800</u>

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。截至一〇〇及九十九年九月底止，本公司並未預支價金。一〇〇及九十九年前三季讓售之應收帳款截至一〇〇年九月底已全數收回。

七、存 貨

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
製 成 品	\$ 792,335	\$ 729,764
在 製 品	383,465	420,885
原 物 料	<u>613,536</u>	<u>858,848</u>
	<u>\$ 1,789,336</u>	<u>\$ 2,009,497</u>

一〇〇及九十九年九月底之備抵存貨跌價損失分別為 80,755 仟元及 90,266 仟元。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 5,312,972 仟元及 6,883,748 仟元。一〇〇及九十九年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失及報廢損失 3,935 仟元及 14,142 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內上市（櫃）私募普通股	\$ -	\$ 44,923
國內非上市（櫃）普通股	398,294	307,547
國內非上市（櫃）特別股	158	158
國外非上市（櫃）普通股	14,100	72,767
國外非上市（櫃）特別股轉換權	<u>54,766</u>	<u>55,469</u>
	<u>\$467,318</u>	<u>\$480,864</u>

本公司及子公司所持有之上述股票投資及特別股轉換權，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。

九、無活絡市場之債券投資－非流動

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國外非上市（櫃）可轉換特別股 －美元計價，一〇〇及九十九 年分別為3,000仟美元及3,600 仟美元	<u>\$ 41,073</u>	<u>\$ 58,650</u>

本公司投資之可轉換特別股皆屬無到期日之可轉換特別股，一〇〇年及九十九年九月三十日分別以取得時之有效利率 10.286%～21.062%及 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。

國外非上市（櫃）可轉換特別股－Applied Green Light, Inc 之投資，本公司就投資價值確已減損部分於九十九年度認列以成本衡量之金融資產減損損失 703 仟元及無活絡市場之債券投資減損損失 5,342 仟元，並已於一〇〇年前三季處分完畢，處分損失為 7,514 仟元。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
薩摩亞凱傑有限公司(凱傑)	\$ 68,009	21.90	\$ 59,727	21.90
摩比麥斯移動科技股份有限公司 (摩比麥斯)	-	-	18,179	79
薩摩亞晉高有限公司(晉高)	-	20.00	-	-
尚立光電股份有限公司(尚立 光電)	62,605	32.73	-	-
海峽數碼股份有限公司(海峽 數碼)	55,177	23.13	-	-
	<u>\$ 185,791</u>		<u>\$ 77,906</u>	

本公司之被投資公司台灣微米科技股份有限公司主要經營項目為數位影音相關產品之設計、加工及銷售、事務性機器設備批發及零售、電器批發及零售業、電信器材批發及零售業等業務。本公司於一〇〇年九月二十九日增資發行新股予台灣微米科技股份有限公司股東以換取該公司 31,050 仟股，由原持股 21.65% 之權益法被投資公司轉為持股 90.65% 之子公司，並採購買法之會計處理。

本公司對摩比麥斯之投資，於九十九年前三季原採權益法評價，因該公司持續虧損，本公司投資價值確已減損且回復之希望甚小，故九十九年度認列金融資產減損損失 4,449 仟元。九十九年十二月底因對其喪失重大影響力，故重分類為以成本衡量之金融資產。

上述長期股權依據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：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
凱 傑	\$ 10,264	\$ 21,583
摩比麥斯	-	(1,817)
台灣微米	(1,789)	-
晉 高	(3,154)	-
尚立光電	(2,174)	-
海峽數碼	177	-
	<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ 19,766</u>

十一、固定資產－累積折舊

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
房屋建築	\$ 59,481	\$ 49,866
機器設備	410,879	377,762
電腦設備	157,972	150,792
運輸設備	17,053	21,560
辦公設備	20,490	14,960
租賃改良	187,535	152,064
什項設備	<u>63,781</u>	<u>55,244</u>
	<u>\$917,191</u>	<u>\$822,248</u>

十二、短期借款

	一〇〇年 九月三十日
銀行調轉性借款－固定利率 0.9%-0.92%	\$350,000
出口押匯墊款－固定利率 1.36%	<u>1,490</u>
	<u>\$351,490</u>

十三、長期借款

借款銀行	性質	借款額度	借款期間	利率區間	金額
一〇〇年九月三十日					
渣打銀行	抵押借款	<u>\$120,000</u>	99.01.07-114.01.07	0.90%-1.04%	<u>\$107,565</u>

十四、應付公司債

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內第一次有擔保轉換公司債	\$594,503	\$591,120
國內第二次無擔保轉換公司債	<u>297,429</u>	<u>295,855</u>
	891,932	886,975
減：一年內到期長期負債	<u>891,932</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$886,975</u>

本公司於九十九年四月二十二日發行票面利率 1.5% 之三年期第一次有擔保轉換公司債 600,000 仟元，其有效利率為 2.095%，依轉換辦法規定，發行時轉換價格為每股 32.70 元，嗣後則依公式調整為 29.80 元，債券持有人得於轉換公司債發行之日起滿一個月之次日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間、本公司無償配股、現金股息或現

金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止及辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，停止轉換外，得向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。或於本公司債發行第二年期滿時，依面額行使賣回權。截至一〇〇年九月底止，未有第一次有擔保轉換公司債已轉換為本公司普通股。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額予以贖回，本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換權與負債分離，並分別認列為權益及負債。

依本公司與擔保銀行簽訂之合約規定，本公司於公司債保證期間，有義務維持下列財務比率：（一）流動比率：流動資產對流動負債之比率，應維持在 120%（含）以上（二）負債比率：負債總額對淨值之比率，應維持在 100%（含）以下，前述財務比率應以經會計師查核（簽證）之年度或核閱之半年度合併財務報告書為準，每半年檢視一次，未能履行前述之義務即視為本公司債全部到期。

本公司於九十九年四月二十三日發行票面利率 2.0% 之三年期第二次無擔保轉換公司債 300,000 仟元，其有效利率為 2.560%，依轉換辦法規定，發行時轉換價格為每股 32.70 元，嗣後則依公式調整為 29.80 元，債券持有人得於轉換公司債發行之日起滿一個月之次日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間、本公司無償配股、現金股息或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止及辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，停止轉換外，得向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。或於本公司債發行第二年期滿時，依面額行使賣回權。截至一〇〇年九月底止，未有第二次無擔保轉換公司債已轉換為本公司普通股。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額予以贖回，本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換權與負債分離，並分別認列為權益及負債。

十五、股東權益

(一) 普通股

本公司於一〇〇年九月二十九日經董事會決議通過，為與台灣微米科技股份有限公司建立策略聯盟合作夥伴關係，擬依股份交換合作契約書之約定，本公司按台灣微米科技股份有限公司普通股 1.22 股換取本公司普通股 1 股。本次換股本公司擬增資發行新股計 25,451 仟股予台灣微米科技股份有限公司股東以換取該公司 31,050 仟股，每股面額新台幣 10 元整，股份交換後預計本公司增加發行股本計新台幣 254,508 仟元。該受讓他公司股份增資發行新股案已於一〇〇年九月八日申報生效，已取得行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000040745 號函，發行新股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 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一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十五日決議通過一〇〇年四月二十七日及九十九年四月二十七日董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 28,430	\$ 63,850		
提列(迴轉)特別盈餘公積	187,437	(245,079)		
董監事酬勞	600	8,000		
員工紅利—現金	8,000	76,500		
股東紅利—現金	<u>67,941</u>	<u>816,477</u>	\$ 0.24	\$ 2.85
	<u>\$ 292,408</u>	<u>\$ 719,748</u>		

九十九及九十八年度之盈餘分配，經一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十五日董事會決議以一〇〇年七月三十一日及九十九年七月三十一日為除息基準日。

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九及九十八年度財務報表認列之金額並無差異。

九十九年前三季員工紅利及董監事酬勞之估列金額如下：

	九十九年前三季
員工紅利	\$ 30,700
董監事酬勞	<u>2,500</u>
	<u>\$ 33,200</u>

一〇〇年前三季本公司估列員工紅利及董監事酬勞均為 0 元。

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一定比例計算，九十九年前三季之員工紅利計算比例約為 12%，董監事酬勞計算比例約為 1%。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，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，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事酬勞資訊，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。

(四) 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。

一〇〇及九十九年前三季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	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	7,458	\$ 39.1	9,514	\$ 39.9
本期執行	(35)	7.5	(916)	9.3
本期放棄	(244)	-	(706)	-
期末流通在外	<u>7,179</u>	39.2	<u>7,892</u>	39.0
期末可執行	<u>7,179</u>	39.2	<u>4,149</u>	37.5

於一〇〇及九十九年前三季執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 21.85 元及 29.55 元。

截至一〇〇及九十九年九月底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
執行價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	執行價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$ 7.3	0.17	\$ 7.5	1.17
40.7	4.08	40.7	5.08

一〇〇及九十九年前三季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，九十九年前三季擬制資訊如下：

	九十九前三季
本期純益	<u>\$376,100</u>
稅後基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.31</u>
稅後稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.24</u>

(五) 累積換算調整數

一〇〇及九十九年前三季累積換算調整數之變動明細如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初餘額	(\$141,191)	(\$ 626)
外幣財務報表換算所產生之 兌換差額變動數	<u>71,017</u>	<u>(39,480)</u>
期末餘額	<u>(\$ 70,174)</u>	<u>(\$ 40,106)</u>

(六) 金融商品之未實現損失

一〇〇及九十九年前三季金融商品之未實現(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>一〇〇年前三季</u>			
期初餘額	(\$ 90,459)	\$ -	(\$ 90,459)
直接認列為股東權益 調整項目	(181,909)	(2,106)	(184,015)
轉列損益項目	(11,676)	-	(11,676)
期末餘額	<u>(\$ 284,044)</u>	<u>(\$ 2,106)</u>	<u>(\$ 286,150)</u>
<u>九十九年前三季</u>			
期初餘額	(\$ 58,747)	\$ 15,161	(\$ 43,586)
直接認列為股東權益 調整項目	(20,140)	(15,161)	(35,301)
轉列損益項目	(16,204)	-	(16,204)
期末餘額	<u>(\$ 95,091)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 95,091)</u>

十六、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>一〇〇年前三季</u>				
轉讓股份予員工	<u>3,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,800</u>
<u>九十九年前三季</u>				
轉讓股份予員工	<u>4,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,500</u>

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

十七、減損損失

本公司及子公司於一〇〇及九十九年前三季認列減損損失分別為6,892仟元及21,732仟元，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。

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期合併總純益	\$ 106,748	\$ 103,399			
加：歸屬予少數股權之本期 合併純損	<u>546</u>	<u>467</u>			
歸屬予母公司普通股股 東之本期合併純益	107,294	103,866	283,265	\$ 0.38	\$ 0.37
具稀釋作用潛在普通股之影 響					
員工認股權	-	-	203		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>302</u>		
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>\$ 107,294</u>	<u>\$ 103,866</u>	<u>283,770</u>	0.38	0.37
<u>九十九年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期合併總純益	\$ 460,107	\$ 384,864			
加：歸屬予少數股權之本期 合併純損	<u>794</u>	<u>794</u>			
歸屬予母公司普通股股 東之本期合併純益	460,901	385,658	286,339	\$ 1.61	\$ 1.35
具稀釋作用潛在普通股之影 響					
轉換公司債	8,296	6,885	17,923		
員工認股權	-	-	656		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,770</u>		
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>\$ 469,197</u>	<u>\$ 392,543</u>	<u>307,688</u>	1.52	1.28

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。

十九、其他營業收入及成本

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

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
處分投資利益－淨額		
處分備供出售金融資產收入	\$260,271	\$347,807
處分備供出售金融資產成本	(<u>254,051</u>)	(<u>337,804</u>)
小計	6,220	10,003
股利收入	2,055	-
交易目的之金融資產評價利益	(<u>610</u>)	<u>841</u>
其他營業收入	<u>\$ 7,665</u>	<u>\$ 10,844</u>

另九十九年前三季東莞旺福之加工收入 14,823 仟元及加工成本 7,873 仟元，分別帳列「其他營業收入」及「其他營業成本」項下。

二十、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：

(一) 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
東莞協盈電腦有限公司(協盈)	本公司間接持股 21.9%之權益法被投資公司
台灣微米科技股份有限公司(台灣微米)	本公司持股 90.65%之子公司(於一〇〇年九月二十九日起；原持股 21.65%之權益法被投資公司)
海峽數碼股份有限公司(海峽數碼)	本公司持股 23.13%之權益法被投資公司
邑錡股份有限公司(邑錡)	本公司為該公司之法人董事
卓進興	董事長之二親等以內親屬
黃聯豐	本公司之董事
徐秀琴	董事長之配偶
卓世楊	董事長之二親等以內親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項

	一〇〇九年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金額	百分比	金額	百分比
1. 應收帳款				
台灣微米	\$ -	-	\$ 217,260	6
其他	18,400	1	15,063	-
	18,400	1	232,323	6
減：備抵呆帳	244	-	255	-
	\$ 18,156	1	\$ 232,068	6
2. 應付帳款	\$ 19,505	2	\$ 19,892	1
3. 應付費用	\$ 12,964	4	\$ 4,718	1
	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	百分比	金額	百分比
4. 銷貨				
台灣微米	\$ 1,067,727	17	\$ 979,750	12
其他	32,493	1	19,251	-
	\$ 1,100,220	18	\$ 999,001	12
5. 加工收入（帳列其他營業收入）	\$ -	-	\$ 14,823	-
6. 進貨	\$ 9,509	-	\$ 15,094	-
7. 製造費用—加工費	\$ 137,071	3	\$ 102,829	11

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），對台灣微米、邑錡及海峽數碼分別為次月結三十天、九十天及四十五天之電匯，本公司及子公司對關係人之交易，除前述外，均按與非關係人相同之交易條件辦理。

8. 如財務報表附註十七所述，本公司為與台灣微米建立策略聯盟合作夥伴關係，本公司與台灣微米股東按台灣微米普通股 1.22 股換取本公司普通股 1 股，據此，本公司發行 2,644 仟股與徐秀琴等三人交換其持有之台灣微米股票 3,225 仟股，佔總交換股數 10%。

二一、抵押或質押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行，作為售後服務保證、開立信用狀、從事衍生性金融商品交易、發行商業本票、轉換公司債及短期借款額度之擔保品或質押予國稅局之保證金。

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
固定資產淨額	\$554,989	\$420,607
質押定存單（帳列其他金融資產 — 流動）	14,269	-
質押定存單（帳列受限制資產）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$669,258</u>	<u>\$520,607</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司一〇〇年九月底已開立尚未使用之信用狀金額分別為美金 846 仟元。

(二) KYA、KYE Europe、KYE UK、KYI、東莞昆盈、東莞旺福、Globalink Holding 及香港微米科技有限公司以營業租賃方式租用辦公營業場所及廠房土地，租約至一〇七年屆滿，一〇〇及九十九年前三季之租金分別為 63,929 仟元及 59,587 仟元。以後各年度營業租賃之最低租金支出如下：

年	度	金	額
一〇〇年第四季		\$	21,310
一〇一年			83,939
一〇二年			66,265
一〇三年			57,934
一〇四年			55,833
一〇五年前三季			36,903

一〇五年度後三季以後之應付租金總額約為 37,742 仟元，按郵政儲金一年期定期存款利率 1.34% 計算之現值約為 34,790 仟元。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u> <u>資產</u>				
現金及約當現金	\$1,748,850	\$1,748,850	\$1,764,610	\$1,764,610
公平價值變動列入損 益之金融資產	24,630	24,630	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產— 流動	\$ 400,013	\$ 400,013	\$ 298,169	\$ 298,169
應收票據及帳款	1,644,539	1,644,539	1,674,423	1,674,423
其他金融資產—流動	72,037	72,037	21,530	21,530
以成本衡量之金融資 產—非流動	467,318	-	480,864	-
無活絡市場之債券投 資—非流動	41,073	-	58,650	-
採權益法之長期股權 投資	185,791	-	77,906	-
質押定存單(帳列受 限制資產)	100,000	100,000	100,000	100,000
<u>負債</u>				
短期借款	351,490	351,490	-	-
應付票據及帳款	1,248,454	1,248,454	1,597,445	1,597,445
應付費用	312,629	312,629	337,688	337,688
其他應付款項	64,686	64,686	50,083	50,083
一年內到期長期負債	891,932	891,932	-	-
應付公司債	-	-	886,975	909,002
長期借款	107,565	107,565	-	-
<u>衍生性金融商品 (交易對方所屬 地區為本國)</u>				
資產	322	322	-	-
負債	1,817	1,817	762	762

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：

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：

1. 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、質押定存單(帳列其他金融資產—流動)、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、一年內到期長期負債及其他應付款項。

2. 衍生性金融商品因無市場價格可供參考，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。
3. 備供出售金融資產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。
4. 以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資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。
5. 質押定存單（帳列受限制資產）到期日甚近，其帳面價值即為公平價值。
6. 九十九年九月底應付公司債以預期現金流量之折現值估計公平價值。
7. 長期負債屬浮動利率，因是其帳面價值即為其公平價值。

(二) 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：

資 產	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
交易目的之金融資產	\$ 24,630	\$ 322	\$ -	\$ -
備供出售金融資產	365,647	34,366	298,169	-

(三) 本公司及子公司於一〇〇及九十九年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益及損失之金額分別為 1,350 仟元及 503 仟元。

(四) 本公司及子公司一〇〇及九十九年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,006,054 仟元及 597,290 仟元，一〇〇及九十

九年九月底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 1,350,987 仟元及 886,975 仟元；一〇〇及九十九年九月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 808,853 仟元及 1,236,083 仟元。

(五) 本公司及子公司一〇〇及九十九年九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 11,710 仟元及 8,259 仟元，利息費用分別為 16,971 仟元及 8,383 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事遠期外匯、貨幣選擇權及換匯換利合約之交易主要係為避險性質，其因利率及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。

2. 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。本公司及子公司一〇〇及九十九年九月底均無信用風險之金額，信用風險係以資產負債表日之公平價值為正數之衍生性金融商品合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

3. 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、採權益法之長期股權投資及預付長期投資均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

二四、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年九月三十日			九十九年九月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 125,609	30.506	\$ 3,831,834	\$ 94,058	31.33	\$ 2,946,824
港幣	8,770	3.913	34,317	7,412	4.028	29,855
歐元	1,057	41.23	43,587	1,018	42.58	43,330
英鎊	564	47.48	26,787	479	49.56	23,740
人民幣	46,099	4.7963	221,103	30,989	4.6718	144,776
<u>非貨幣性項目</u>						
韓圓	3,371,250	0.0258	86,978	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
人民幣	14,557	4.7963	68,009	12,785	4.6718	59,727
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	28,508	30.506	869,656	35,990	31.33	1,127,557
港幣	28,524	3.913	111,613	26,426	4.028	106,444
歐元	340	41.23	14,014	379	42.58	16,153
英鎊	46	47.48	2,167	92	49.56	4,557
人民幣	27,642	4.7963	132,579	26,317	4.6718	122,948

註：應收票據及帳款不含備抵呆帳，以總額表達。

二五、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。

二六、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司主要經營電子產品，故本公司及子公司之應報導部門為電子產品部門。本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季產品別資料如下：

	一	○	○	年	前	三	季
國內外營運部門	電	子	產	品	其	他	合
來自母公司及合併子公	電	子	產	品	其	他	合
司以外客戶之收入	電	子	產	品	其	他	合
部門利益	\$	64,552	\$	7,600	\$	72,152	
利息收入		11,473		237		11,710	
利息費用	(16,971)	(-	(16,971)	
權益法認列之投資利益		3,324		-		3,324	
其他營業外收益及費損		36,530		3		36,533	
稅前利益	\$	98,908	\$	7,840	\$	106,748	
可辨認資產	\$	6,734,789	\$	236,666	\$	6,971,455	
基金及投資		692,958		1,224		694,182	
資產合計	\$	7,427,747	\$	237,890	\$	7,665,637	

	九	十	九	年	前	三	季
國內外營運部門	電	子	產	品	其	他	合
來自母公司及合併子公	電	子	產	品	其	他	合
司以外客戶之收入	電	子	產	品	其	他	合
部門利益	\$	413,666	\$	10,746	\$	424,412	
利息收入		8,214		45		8,259	
利息費用	(8,383)	(-	(8,383)	
權益法認列之投資收益		19,766		-		19,766	
其他營業外收益及費損		16,067	(14)		16,053	
稅前利益	\$	449,330	\$	10,777	\$	460,107	
可辨認資產	\$	6,721,930	\$	246,322	\$	6,968,252	
基金及投資		609,443		7,977		617,420	
資產合計	\$	7,331,373	\$	254,299	\$	7,585,672	

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
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

一〇〇年前三季

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 科 目	金 額	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率	
0	本 公 司	KYI	1	營業收入	\$ 129,154	註 三	2
		KYE Europe	1	營業收入	81,645	註 三	1
		KYE UK	1	營業收入	25,006	註 三	-
		KYA	1	營業收入	903,253	註 三	14
		KYE Trade	1	進 貨	2,592,971	註 二	41
		KYI	1	應收帳款	36,981	註 三	-
		KYE Europe	1	應收帳款	34,124	註 三	-
		KYE UK	1	應收帳款	10,147	註 三	-
		KYA	1	應收帳款	91,789	註 三	1
		KYE Trade	1	其他應收款	1,320,689	註 二	17
			台灣微米	1	應收帳款	290,673	註 二
1	KYI	昆盈企業	2	進 貨	129,154	註 三	2
		昆盈企業	2	應付帳款	36,981	註 三	-
2	KYE Europe	昆盈企業	2	進 貨	81,645	註 三	-
		昆盈企業	2	應付帳款	34,124	註 三	-
3	KYE UK	昆盈企業	2	進 貨	25,006	註 三	-
		昆盈企業	2	應付帳款	10,147	註 三	-
4	KYA	昆盈企業	2	進 貨	903,253	註 三	14
		昆盈企業	2	應付帳款	91,789	註 三	1
5	KYE Trade	昆盈企業	2	營業收入	2,592,971	註 二	41
		東莞昆盈	3	進 貨	2,681,593	註 二	43
		昆盈企業	2	其他應付款	1,320,689	註 二	17
		東莞昆盈	2	其他應收款	1,469,544	註 二	19
		KYE Trade	3	營業收入	2,681,593	註 二	43
6	東莞昆盈	KYE Trade	3	其他應付款	1,469,544	註 二	19
		KYE Trade	3	營業收入	2,681,593	註 二	43
7	台灣微米	昆盈企業	2	應付帳款	290,673	註 三	4

九十九年前三季

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 一)	交 易 往 來 情 形					
				交 易 條 件	金 額	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率			
0	本 公 司	KYI	1	營 業 收 入	\$ 220,117	註 三	3		
		香港昆盈	1	營 業 收 入	21,904	註 三	-		
		KYE Europe	1	營 業 收 入	99,081	註 三	1		
		KYE UK	1	營 業 收 入	46,955	註 三	1		
		KYA	1	營 業 收 入	971,354	註 三	12		
		KYE Trade	1	進 貨	3,534,432	註 二	42		
		KYI	1	應 收 帳 款	71,073	註 三	1		
		KYE Europe	1	應 收 帳 款	79,528	註 三	1		
		KYE UK	1	應 收 帳 款	12,656	註 三	-		
		KYA	1	應 收 帳 款	75,515	註 三	1		
		KYE Trade	1	其 他 應 收 款	1,493,714	註 二	20		
		1	香 港 昆 盈	昆 盈 企 業	1	進 貨	21,904	註 三	-
				KYI	2	進 貨	220,117	註 三	3
2	KYE Europe	昆 盈 企 業	2	應 付 帳 款	71,073	註 三	1		
		昆 盈 企 業	2	進 貨	99,081	註 三	1		
3	KYE UK	昆 盈 企 業	2	應 付 帳 款	79,528	註 三	1		
		昆 盈 企 業	2	進 貨	46,955	註 三	1		
4	KYA	昆 盈 企 業	2	應 付 帳 款	12,656	註 三	-		
		昆 盈 企 業	2	進 貨	971,354	註 三	12		
5	Genius Labuan	昆 盈 企 業	2	應 付 帳 款	75,515	註 三	1		
		KYE Trade	3	進 貨	108,577	與一般交易同	1		
6	KYE Trade	KYE Trade	3	預 付 貨 款	21,142	註 三	-		
		昆 盈 企 業	2	營 業 收 入	3,534,432	註 二	42		
7	Genius Labuan	Genius Labuan	3	營 業 收 入	108,577	與一般交易同	1		
		Genius Labuan	3	預 收 貨 款	21,142	註 二	-		
8	KYE Enterprises	KYE Enterprises	3	營 業 收 入	226,470	與一般交易同	3		
		東 莞 昆 盈	3	進 貨	3,822,926	註 二	46		
9	東 莞 昆 盈	昆 盈 企 業	2	其 他 應 付 款	1,493,713	註 二	20		
		東 莞 昆 盈	2	其 他 應 收 款	1,631,790	註 二	20		
8	KYE Enterprises	KYE Trade	3	進 貨	226,470	與一般交易同	3		
		KYE Trade	3	營 業 收 入	3,822,926	註 二	46		
9		KYE Trade	3	其 他 應 付 款	1,631,790	註 二	17		

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。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、一百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。