

昆盈企業股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

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、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	現 金 流 量 表	7~8		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	9		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~16		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	17		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	17~33		四 ~ 二 三
	(五) 關 係 人 交 易	33~35		二 四
	(六) 抵 押 或 質 押 之 資 產	36		二 五
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	-		-
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	36		二 六
	(十) 其 他	36~39		二 七 ~ 二 八
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	40、42~47		二 九
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	40、48		二 九
	3. 大 陸 投 資 資 訊	40~41、49		二 九
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	41		三 十
	(十三) 事 先 揭 露 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 相 關 事 項	41		三 一
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	-		-

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民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註十二所述，昆盈企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資新台幣 2,111,358 仟元及 1,877,817 仟元，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日相關之投資損失分別為新台幣 15,322 仟元及 44,388 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而需作修正之情事。

昆盈企業股份有限公司已編製民國一〇一年第一季合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 美 慧

會計師 張 日 炎

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 六 日

崑盈企業股份有限公司
 資 產 負 債 表
 民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
 （ 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	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 646,613	9	\$ 1,160,278	16	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						（附註二及五）	\$ 189	-	\$ 2,624	-
	（附註二及五）	73,549	1	-	-	2100	短期借款（附註十四）	30,000	-	250,000	3
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	194,438	3	227,649	3	2110	應付短期票券（附註十五）	269,930	4	269,882	4
	應收票據及帳款（附註二、三及七）						應付帳款				
1140	－非關係人（減備抵呆帳一〇一年					2140	－非關係人	461,958	7	582,373	8
	37,867 仟元及一〇〇年 31,717 仟元					2150	－關係人（附註二四）	10,610	-	28,741	-
	後之淨額）	898,424	13	901,474	13	2160	應付所得稅（附註二及二二）	148,828	2	206,511	3
1150	－關係人（減備抵呆帳一〇一年 33 仟					2170	應付費用	187,760	3	180,283	2
	元及一〇〇年 283 仟元後之淨額）					2210	其他應付款項（附註八）	452,711	6	417,405	6
	（附註二四）	190,123	3	313,262	4	2270	一年內到期長期負債（附註二及十六）	894,444	13	-	-
1180	其他應收款－關係人（附註八及二四）	1,302,216	19	1,200,600	17	2298	遞延收益（附註二）	29,500	-	39,400	1
1190	其他金融資產－流動	13,467	-	22,276	-	2280	其他流動負債（附註二四）	103,526	2	145,694	2
120X	存貨－淨額（附註二及九）	422,730	6	384,363	5	21XX	流動負債合計	2,589,456	37	2,122,913	29
1260	預付款項	19,226	-	15,886	-						
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及二二）	12,944	-	15,153	-	2410	應付公司債（附註二及十六）	-	-	889,431	12
1298	其他流動資產	62,096	1	60,524	1						
11XX	流動資產合計	3,835,826	55	4,301,465	59	2810	應計退休金負債（附註二及十七）	56,641	1	58,655	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及					2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及二二）	-	-	32,130	-
	十）	387,616	5	470,803	6						
						2XXX	負債合計	2,646,097	38	3,103,129	42
1490	無活絡市場之債券投資－非流動（附註二及十										
	一）	41,073	1	53,308	1		股東權益				
						3110	股本－每股面額 10 元，額定：390,000 仟股				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十二）	2,139,753	30	1,877,817	26		；發行：一〇一年 312,403 仟股，一〇〇				
							年 286,888 仟股（附註十八）	3,124,031	44	2,868,883	39
	固定資產（附註二、十三及二五）						資本公積（附註二）				
	成 本					3210	資本公積－發行溢價（附註十八）	630,310	9	577,036	8
1501	土 地	309,590	4	309,590	4	3260	資本公積－長期投資	2,120	-	-	-
1521	房屋建築	155,776	2	155,776	2	3272	資本公積－認股權（附註十六）	15,072	-	15,072	-
1531	機器設備	77,705	1	79,401	1		保留盈餘（附註十八）				
1544	電腦設備	141,548	2	157,124	2	3310	法定盈餘公積	691,855	10	663,425	9
1551	運輸設備	4,889	-	4,140	-	3320	特別盈餘公積	231,649	3	44,212	1
1561	辦公設備	2,052	-	2,127	-	3350	未分配盈餘	148,298	2	348,556	5
1631	租賃改良	3,608	-	3,608	-		股東權益其他調整項目				
1681	什項設備	29,008	1	34,632	1	3420	累積換算調整數（附註二及十八）	(93,887)	(1)	(123,807)	(2)
15X1	合 計	724,176	10	746,398	10	3450	金融商品之未實現損益（附註二及十				
15X9	減：累積折舊	(282,575)	(4)	(290,966)	(4)		八）	(198,915)	(3)	(92,749)	(1)
15XX	固定資產淨額	441,601	6	455,432	6	3480	庫藏股票－一〇一年 9,877 仟股，一〇				
							〇年 3,800 仟股（附註二及十九）	(162,550)	(2)	(95,052)	(1)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	4,387,983	62	4,205,576	58
1820	存出保證金	7,634	-	7,951	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二										
	二）	29,152	-	-	-						
1887	受限制資產（附註二五）	100,000	2	100,000	1						
1888	其他資產－其他（附註二及二一）	51,425	1	41,929	1						
18XX	其他資產合計	188,211	3	149,880	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,034,080	100	\$ 7,308,705	100		負債及股東權益總計	\$ 7,034,080	100	\$ 7,308,705	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
 （ 參 閱 勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 六 日 核 閱 報 告 ）

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

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(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	一 〇 一 年 第 一 季	一 〇 〇 年 第 一 季
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入總額(附註二)	\$ 1,690,588 101	\$ 2,027,054 100
4170 銷貨退回及折讓	11,396 1	3,386 -
4100 營業收入淨額(附註二四)	1,679,192 100	2,023,668 100
5000 營業成本(附註九及二四)	1,437,659 86	1,693,888 84
營業毛利－未調整子公司存貨 之未實現銷貨毛利	241,533 14	329,780 16
5920 已(未)實現銷貨毛利淨額－ 子公司存貨(附註二)	12,400 1	(2,600) -
5910 營業毛利	253,933 15	327,180 16
營業費用(附註十七及二十)		
6100 推銷費用	87,756 5	128,311 6
6200 管理費用	54,650 4	54,450 3
6300 研究發展費用	37,032 2	37,578 2
6000 營業費用合計	179,438 11	220,339 11
6900 營業利益	74,495 4	106,841 5
營業外收入及利益		
7110 利息收入	1,369 -	1,310 -
7140 處分投資利益－淨額(附 註二及五)	4,549 -	13,654 1
7160 兌換利益－淨額(附註二)	- -	7,523 1
7310 金融商品評價利益－淨額 (附註二及五)	15,759 1	1,114 -
7480 其他收入	7,353 1	3,448 -
7100 營業外收入及利益合 計	29,030 2	27,049 2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 ○ 一 年 第 一 季		一 ○ 〇 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 5,683	-	\$ 5,898	1
7521	採權益法認列之投資損失				
	一淨額(附註二及十二)	43,876	3	44,388	2
7560	兌換損失一淨額(附註二)	14,320	1	-	-
7630	減損損失(附註二及二一)	219	-	2,509	-
7880	其他損失	<u>3,141</u>	<u>-</u>	<u>1,919</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>67,239</u>	<u>4</u>	<u>54,714</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	36,286	2	79,176	4
8110	所得稅費用(附註二及二二)	<u>4,143</u>	<u>-</u>	<u>14,920</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 32,143</u>	<u>2</u>	<u>\$ 64,256</u>	<u>3</u>
代 碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.28</u>	<u>\$ 0.23</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.12</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.22</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十六日核閱報告)

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量		
純益	\$ 32,143	\$ 64,256
調整項目		
採權益法認列之投資損失－淨額	43,876	44,388
金融商品評價利益－淨額	(15,759)	(1,114)
未(已)實現銷貨毛利淨額	(12,400)	2,600
自權益法計價被投資公司收到現金股利	8,570	9,522
折舊及攤銷	7,247	9,804
遞延所得稅	(6,124)	(1,595)
處分投資利益－淨額	(4,549)	(13,654)
提列存貨跌價及呆滯損失	2,670	2,100
迴轉呆帳損失	(2,159)	(1,588)
退休金已提撥數	(241)	(591)
提列資產減損損失	219	2,509
非營業用資產折舊	24	24
處分固定資產損失(利益)－淨額	21	(694)
營業資產及負債變動		
交易目的之金融資產及負債	1,563	12,996
應收票據及帳款	223,783	320,338
其他應收款－關係人	(15,807)	135,017
其他金融資產－流動	3,270	22,082
存貨	3,331	72,764
預付款項	(6,061)	(2,096)
其他流動資產	(1,822)	1,689
應付票據	(80)	(3,194)
應付帳款	(104,556)	(111,318)
應付所得稅	10,953	16,436
應付費用	(68,523)	(50,233)
其他應付款項	5,419	(142,790)
其他流動負債	48,075	41,805
營業活動之淨現金流入	<u>153,083</u>	<u>429,463</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 第 一 季	一〇〇一年 第 一 季
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 42,049	\$ 85,715
購買備供出售金融資產	(37,962)	(94,850)
處分以成本衡量之金融資產價款	15,164	-
其他資產－其他增加	(1,124)	(4,611)
存出保證金減少(增加)	(190)	416
購買以成本衡量之金融資產	-	(34,209)
增加採權益法之長期股權投資	-	(31,414)
購置固定資產	-	(1,416)
處分固定資產價款	-	790
投資活動之淨現金流入(出)	<u>17,937</u>	<u>(79,579)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(270,000)	(120,000)
應付短期票券增加	269,930	40,076
買回庫藏股票價款	(10,981)	-
員工認股權轉換	-	262
融資活動之淨現金流出	<u>(11,051)</u>	<u>(79,662)</u>
本期現金及約當現金增加數	159,969	270,222
期初現金及約當現金餘額	<u>486,644</u>	<u>890,056</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 646,613</u>	<u>\$1,160,278</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 79</u>
支付利息	<u>\$ 742</u>	<u>\$ 957</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十六日核閱報告)

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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣或外幣仟元為單位)

一、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。

截至一〇一及一〇〇年三月底止，本公司員工人數分別為 327 人及 310 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

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

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

採權益法評價之被投資公司外幣財務報表，其資產負債按期末即期匯率，損益項目按當期平均匯率，股東權益中除期初保留盈餘以上期末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。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、以成本衡量之金融資產減損損失、無活絡市場之債券投資減損損失、固定資產折舊、員工紅利及董監事酬勞、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。

(三) 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。

(四) 約當現金

約當現金係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。

(五) 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（含投資當年度收到者）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。

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

（六）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。

（七）應收款項及備抵呆帳

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。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。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標準成本加減差異分攤後之成本（近似加權平均實際成本）。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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 採權益法之長期股權投資

本公司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。取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。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；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，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，皆按本公司之投資比例予以銷除。

(十二) 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，五十至五十五年；機器設備，二至九年；電腦設備，一至五年；運輸設備，二至五年；辦公設備，二至五年；租賃改良，四至十年；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。

(十三) 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，辦公室裝修按二至七年平均攤銷，模具則是按使用量平均攤銷。

(十四) 資產減損

本公司於資產負債表日評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額，惟商譽無論其是否有減損跡象存在，每年應定期進行減損測試。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當期認列減損損失，並貸記累計減損或直接調整減少資產之帳面價值。當認列資產之減損後，其

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

(十五) 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。

(十六) 股份基礎給付

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。

(十七) 應付公司債

轉換公司債係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量。

(十八) 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。

(十九) 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，包含於當期所得稅。

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。

(二十) 銷貨收入

銷貨收入係於產品之所有權移轉予客戶（包括被投資公司）時認列。採權益法評價之被投資公司於資產負債表日之存貨若係採購自本公司，其未實現之利益列為遞延收益，俟實現時再予認列。

銷貨收入係按本公司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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 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，對本公司一〇〇年第一季財務報表並無影響。

(二) 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。

四、現金及約當現金

	一〇一 年 三月三十一日	一〇〇 年 三月三十一日
零用金	\$ 90	\$ 90
庫存現金	253	108
活期存款	176,278	111,858
支票存款	2,234	2,739
外幣存款	352,950	745,744
定期存款	45,000	-
附買回商業本票	69,808	299,739
	<u>\$ 646,613</u>	<u>\$ 1,160,278</u>

截至一〇一及一〇〇年三月底止，本公司無到期日在一年以後之銀行定期存款。

一〇一及一〇〇年三月底之附買回商業本票已分別約定於一〇一年四月十三日及一〇〇年四月十八日前由交易對手以 69,824 仟元及 299,809 仟元買回。

截至一〇一及一〇〇年三月底止，本公司無存放於國外之存款。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 73,549	\$ -
<u>交易目的之金融負債</u>		
貨幣選擇權	\$ 189	\$ 222
換匯換利合約	-	2,402
	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 2,624</u>

本公司一〇一及一〇〇年第一季從事遠期外匯、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。

本公司於一〇一及一〇〇年三月底，尚未到期之衍生性金融商品合約如下：

一〇一年三月三十一日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出貨幣買入選擇權	美金兌新台幣	101.4.2~ 101.12.26	USD9,000/NTD282,600

一〇〇年三月三十一日

	合約金額 （仟元）	到期期間	支付利率區間	收取利率區間
換匯換利合約	USD26,000	100.4.11~ 100.4.28	0%	0.64%~0.66%

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出貨幣買入選擇權	美金兌新台幣	100.04.25~ 100.04.29	USD4,000/NTD119,200

於一〇一及一〇〇年第一季，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 17,833 仟元及 13,828 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

截至一〇一及一〇〇年三月底止，本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。

七、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)
一〇〇年第一季			
中國信託商業銀行	USD 266	USD -	USD 4,800

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。上列讓售之應收帳款，本公司並未預支價金。一〇〇年度第一季讓售之應收帳款截至一〇一年三月底已全數收回。

八、其他應收款－關係人、其他應付款項

主要係本公司透過香港 KYE Trade Co., Ltd.向英屬維京群島 KYE Inc.之子公司東莞昆盈電腦製品有限公司（東莞昆盈）進貨因而提供之進料墊款，分別帳列於其他應收款－關係人及其他應付款項。

九、存 貨

	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$353,790	\$307,184
在 製 品	26,658	32,373
原 物 料	42,282	44,806
	<u>\$422,730</u>	<u>\$384,363</u>

一〇一及一〇〇年三月底之備抵存貨跌價損失分別為 18,670 仟元及 23,600 仟元。

一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之營業成本分別為 1,437,659 仟元及 1,693,888 仟元。一〇一及一〇〇年第一季之營業成本分別包括存貨跌價損失 2,670 仟元及 2,100 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
國內非上市（櫃）普通股	\$318,720	\$339,423
國內非上市（櫃）特別股	30	30
國外非上市（櫃）特別股轉換權	54,766	54,766
國外非上市（櫃）普通股	<u>14,100</u>	<u>76,584</u>
	<u>\$387,616</u>	<u>\$470,803</u>

本公司所持有之上述股票及特別股轉換權，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。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
國外非上市（櫃）可轉換特別股－ 美元計價，一〇一及一〇〇年分 別為 3,000 仟美元及 3,600 仟美 元	<u>\$ 41,073</u>	<u>\$ 53,308</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，一〇一及一〇〇年三月底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。

十二、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
	帳面金額 持股%	帳面金額 持股%
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. (Genius Holding)	\$ 716,726 100.00	\$ 836,596 100.00
仲強投資股份有限公司(仲強投資)	116,186 100.00	118,825 100.00
宏城投資股份有限公司(宏城投資)	136,227 100.00	140,435 100.00
美國 KYE International Corporation (KYI)	44,804 100.00	29,912 100.00

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 三月三十一日	一〇〇〇年 三月三十一日
	帳面金額 持股%	帳面金額 持股%
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	\$ 32,403 100.00	\$ 50,810 100.00
昆盈企業(香港)股份有限公司 (香港昆盈)	475,723 100.00	470,132 100.00
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	25,696 98.86	32,288 98.86
台灣微米科技股份有限公司(台灣微米)	417,583 90.65	138,094 21.65
薩摩亞凱傑有限公司(凱傑)	59,917 21.90	58,299 21.90
尚立光電股份有限公司(尚立光電)	56,635 30.91	- -
海峽數碼股份有限公司(海峽數碼)	57,853 23.13	- -
薩摩亞晉高有限公司(晉高)	- 20.00	2,426 20.00
	<u>\$2,139,753</u>	<u>\$1,877,817</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。

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：

	一〇一一年第一季	一〇〇〇年第一季
	(\$ 31,664)	(\$ 42,626)
Genius Holding	3,681	749
仲強投資	1,704	2,036
宏城投資	(2,033)	481
KYI	(1,648)	(3,157)
KYE Europe	1,554	(468)
香港昆盈	(130)	(284)
KYE UK	(14,955)	(3,235)
台灣微米	625	2,887
凱傑		

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
尚立光電	(\$ 1,569)	\$ -
海峽數碼	559	-
晉高	-	(771)
	<u>(\$ 43,876)</u>	<u>(\$ 44,388)</u>

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年第一季合併財務報表。

十三、固定資產－累積折舊

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
房屋建築	\$ 49,143	\$ 46,220
機器設備	69,953	69,555
電腦設備	128,768	135,895
運輸設備	2,303	1,802
辦公設備	1,571	1,720
租賃改良	3,608	3,608
什項設備	27,229	32,166
	<u>\$ 282,575</u>	<u>\$ 290,966</u>

十四、短期借款

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
銀行週轉性借款－利率：一〇一年 0.8%，一〇〇年 0.8%	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 250,000</u>

十五、應付短期票券

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
	利率 金額	利率 金額
應付商業本票	0.6%~0.8% \$270,000	0.8% \$ 270,000
減：應付短期票券折價	(70)	(118)
	<u>\$269,930</u>	<u>\$ 269,882</u>

十六、應付公司債

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
國內第一次有擔保轉換公司債	\$596,216	\$592,797
國內第二次無擔保轉換公司債	<u>298,228</u>	<u>296,634</u>
	894,444	889,431
減：一年內到期長期負債	<u>894,444</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$889,431</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。截至一〇一年三月底止，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。截至一〇一年三月底止，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。

十七、員工退休辦法及基金

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。本公司一〇一及一〇〇年第一季依據確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 3,108 仟元及 2,829 仟元。

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

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>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
應計退休金負債		
期初餘額	\$ 56,882	\$ 59,246
本期提列	447	100
本期提撥	(688)	(691)
期末餘額	<u>\$ 56,641</u>	<u>\$ 58,655</u>

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
退休金基金		
期初餘額	\$ 78,555	\$ 74,861
本期存入	688	691
本期支付	(1,668)	-
本期孳息	-	253
期末餘額	<u>\$ 77,575</u>	<u>\$ 75,805</u>

十八、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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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。

本公司股東常會於一〇〇年六月二十四日決議通過一〇〇年四月二十七日董事會擬議之九十九年度盈餘分配案如下：

	九 盈 餘	十 分 配	九 案	年 度	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$	28,430			
提列特別盈餘公積		187,437			
董監事酬勞		600			
員工紅利－現金		8,000			
股東紅利－現金		<u>67,941</u>		\$	0.24
		<u>\$ 292,408</u>			

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之金額並無差異。

一〇一及一〇〇年第一季員工紅利及董監事酬勞之估列金額如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
員工紅利	\$ 8,500	\$ 8,700
董監事酬勞	<u>700</u>	<u>700</u>
	<u>\$ 9,200</u>	<u>\$ 9,400</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一定比例計算，一〇一及一〇〇年第一季之員工紅利計算比例均約為 12%，董監事酬勞計算比例均約為 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。

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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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。

本公司一〇一年四月二十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u> <u>盈 餘 分 配 案</u>
法定盈餘公積	\$ 11,566
提列特別盈餘公積	104,470
	<u>\$ 116,036</u>

另前述董事會同時擬議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞均為 0 元。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十二日召開之股東會決議。

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。

(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，九十二年十二月給與之員工認股權證已於一〇〇年度失效。

一〇一及一〇〇年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		加權平均 行使價格		加權平均 行使價格
員工認股權證	單位 (仟)	(元)	單位 (仟)	(元)
期初流通在外	6,745	\$ 40.7	7,458	\$ 39.1
本期執行	-	-	(35)	7.5
本期放棄	(119)	-	(66)	-
期末流通在外	<u>6,626</u>	40.7	<u>7,357</u>	39.3
期末可行使	<u>6,626</u>	40.7	<u>7,357</u>	39.3

於一〇〇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 21.85 元。

截至一〇一及一〇〇年三月底止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
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)
\$ -	-	\$ 7.5	0.67
40.7	3.58	40.7	4.58

一〇一及一〇〇年第一季認列之酬勞成本均為 0 元。

(五) 累積換算調整數

一〇一及一〇〇年第一季累積換算調整數之變動明細如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	(\$ 75,708)	(\$141,191)
外幣財務報表換算所產生之 兌換差額變動數	(18,179)	17,384
期末餘額	<u>(\$ 93,887)</u>	<u>(\$123,807)</u>

(六) 金融商品之未實現損益

一〇一及一〇〇年第一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>一〇一年第一季</u>			
期初餘額	(\$ 113,332)	(\$ 147,080)	(\$ 260,412)
直接認列為股東權益 調整項目	31,812	32,101	63,913
轉列損益項目	(2,416)	-	(2,416)
期末餘額	(\$ 83,936)	(\$ 114,979)	(\$ 198,915)
<u>一〇〇年第一季</u>			
期初餘額	(\$ 20,614)	(\$ 69,845)	(\$ 90,459)
直接認列為股東權益 調整項目	(12,177)	10,827	(1,350)
轉列損益項目	(940)	-	(940)
期末餘額	(\$ 33,731)	(\$ 59,018)	(\$ 92,749)

十九、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>一〇一年第一季</u>				
轉讓股份予員工	3,800	-	-	3,800
維護公司信用與股 東權益	5,083	994	-	6,077
合 計	8,883	994	-	9,877
<u>一〇〇年第一季</u>				
轉讓股份予員工	3,800	-	-	3,800

本公司為維護公司信用及股東權益，經董事會分別於一〇〇年十二月十六日及一〇一年二月二十四日決議，計畫依證券交易法第二十八條之二規定，分別於一〇〇年十二月十九日至一〇一年二月十八日及一〇一年二月二十九日至一〇一年四月二十八日各二個月間分別執行買回公司股份 5,000 仟股及 3,000 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分別為 10 元～16

元及 12 元～18 元。截至一〇一年三月底本公司分別買回庫藏股 942 仟股及 52 仟股，買回成本分別為 10,981 仟元及 617 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。

二十、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
	營業費用	營業費用
用人費用		
薪資費用	\$ 61,294	\$ 60,387
勞健保費用	5,823	5,191
退休金費用	3,555	2,929
員工紅利及董監事酬勞	9,200	9,400
其他用人費用	3,113	2,982
用人費用合計	<u>\$ 82,985</u>	<u>\$ 80,889</u>
折舊費用	<u>\$ 3,969</u>	<u>\$ 5,172</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,278</u>	<u>\$ 4,632</u>

二一、減損損失

本公司於一〇一及一〇〇第一季認列減損損失分別為 219 仟元及 2,509 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。

二二、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
當期應負擔所得稅	\$ 12,534	\$ 16,515
遞延所得稅		
暫時性差異	(6,124)	(1,595)
以前年度所得稅調整	(2,267)	-
所得稅費用	<u>\$ 4,143</u>	<u>\$ 14,920</u>

(二) 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：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
稅前利益按法定稅率 17% 計算之稅額	\$ 6,169	\$ 13,460
加(減)調節項目影響之稅額：		
永久性差異	241	1,460
暫時性差異	<u>6,124</u>	<u>1,595</u>
當期應負擔所得稅	<u>\$ 12,534</u>	<u>\$ 16,515</u>

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
流 動		
未實現銷貨毛利	\$ 5,015	\$ 6,698
未實現存貨跌價損失	3,174	4,012
呆帳超限數	4,528	3,320
金融商品評價損失(利益)－淨額	(521)	398
未實現兌換損失	<u>748</u>	<u>725</u>
	<u>\$ 12,944</u>	<u>\$ 15,153</u>
非 流 動		
退休金未實際提撥數	\$ 9,629	\$ 9,971
催收款項備抵呆帳	457	593
資產減損損失	20,949	21,630
採權益法認列之國外投資利益－淨額	(<u>1,883</u>)	(<u>64,324</u>)
	<u>\$ 29,152</u>	<u>(\$ 32,130)</u>

九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,745</u>	<u>\$ 4,036</u>

本公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之可扣抵稅額比率分別為 5.81% 及 20.48%。

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。因是一〇〇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。

一〇一及一〇〇年三月底之未分配盈餘餘額均為八十七年度以後所產生。

本公司截至九十八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。

二三、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)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>一〇一年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 36,286	\$ 32,143	302,818	\$ 0.12	\$ 0.11
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	714		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$ 36,286	\$ 32,143	303,532	0.12	0.11
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 79,176	\$ 64,256	283,057	\$ 0.28	\$ 0.23
具稀釋作用潛在普通股之影響					
可轉換公司債	4,978	4,131	30,204		
員工認股權	-	-	234		
員工分紅	-	-	769		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$ 84,154	\$ 68,387	314,264	0.27	0.22

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。

二四、關係人交易

除財務報表及其他附註已另有說明或列示者外，本公司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
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	本公司持股 100%之子公司
美國 KYE International Corporation (KYI)	本公司持股 100%之子公司
德國 KYE Systems Europe GmbH (KYE Europe)	本公司持股 100%之子公司
仲強投資股份有限公司 (仲強投資)	本公司持股 100%之子公司
宏城投資股份有限公司 (宏城投資)	本公司持股 100%之子公司
昆盈企業 (香港) 股份有限公司 (香港昆盈)	本公司持股 100%之子公司
英國 KYE Systems UK Ltd. (KYE UK)	本公司持股 98.86%之子公司
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)
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
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd. (Globalink Holding)	本公司間接持股 92.91%之被投資公司
英屬維京群島 Megatech Investment Co., Ltd.	本公司間接持股 100%之被投資公司
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	本公司間接持股 100%之被投資公司
美國 KYE Systems America Corporation (KYA)	本公司間接持股 98.31%之被投資公司
馬來西亞 Genius Labuan Inc. (Genius Labuan)	本公司間接持股 100%之被投資公司
英屬維京群島 KYE Inc.	本公司間接持股 100%之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東莞昆盈電腦製品有限公司	本公司間接持股 100%之被投資公司
精靈電子科技(深圳)有限公司	本公司間接持股 100%之被投資公司
香港 KYE Enterprises Co., Ltd. (KYE Enterprises)	本公司間接持股 100%之被投資公司(已於一〇〇年九月二日清算完結)
香港 KYE Trade Co., Ltd. (KYE Trade)	本公司間接持股 100%之被投資公司
東莞旺福電子有限公司	本公司間接持股 92.91%之被投資公司
薩摩亞 Life Technologies Co.,Ltd. (Life Technologies)	本公司間接持股 90.65%之被投資公司(於一〇〇年九月二十九日起)
香港微米科技有限公司(香港微米)	本公司間接持股 90.65%之被投資公司(於一〇〇年九月二十九日起)
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

(二) 與關係人間之重大交易事項

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	百分比	金 額	百分比
1. 應收帳款				
台灣微米	\$ 95,593	9	\$ 156,668	13
其 他	<u>94,563</u>	<u>8</u>	<u>156,877</u>	<u>13</u>
	190,156	17	313,545	26
減：備抵呆帳	<u>33</u>	<u>-</u>	<u>283</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 190,123</u>	<u>17</u>	<u>\$ 313,262</u>	<u>26</u>
2. 其他應收款—關係人				
KYE Trade	\$ 1,300,543	100	\$ 1,200,287	100
其 他	<u>1,673</u>	<u>-</u>	<u>313</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,302,216</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,200,600</u>	<u>100</u>
3. 應付帳款	<u>\$ 10,610</u>	<u>2</u>	<u>\$ 28,741</u>	<u>5</u>

		一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
		金	額 百分比	金	額 百分比
4. 暫收款(帳列其他流動負債)					
	台灣微米	\$ 7,871	8	\$ 55,893	38
	其他	<u>661</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 8,532</u>	<u>8</u>	<u>\$ 55,923</u>	<u>38</u>
5. 預收貨款(帳列其他流動負債)					
	KYA	<u>\$ 27,364</u>	<u>26</u>	<u>\$ -</u>	<u>73</u>
		一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金	額 百分比	金	額 百分比
6. 銷 貨					
	KYA	\$ 201,787	12	\$ 295,109	15
	台灣微米	186,599	11	291,112	14
	其他	<u>87,484</u>	<u>5</u>	<u>93,466</u>	<u>5</u>
		<u>\$ 475,870</u>	<u>28</u>	<u>\$ 679,687</u>	<u>34</u>
7. 進 貨					
	KYE Trade	\$ 695,471	51	\$ 770,023	51
	其他	<u>865</u>	<u>-</u>	<u>1,139</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 696,336</u>	<u>51</u>	<u>\$ 771,162</u>	<u>51</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)；對 KYI、KYA、KYE UK、KYE Europe、香港昆盈、台灣微米、邑錡及海峽數碼各為一百二十天、六十天、七十五天、一百天、四十五天、月結三十天、九十天及四十五天之電匯。本公司銷售與前述關係人之價格約與一般客戶相同。

如財務報表附註八所述，本公司對 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。本公司對其他關係人之進銷貨，則按與非關係人相同之交易條件辦理。

		一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金	額 百分比	金	額 百分比
8. 製造費用—加工費					
	凱 傑	<u>\$ 27,038</u>	<u>37</u>	<u>\$ 48,121</u>	<u>36</u>
9. 代採購固定資產及其他營業用品		<u>\$ 8,310</u>		<u>\$ 13,263</u>	

二五、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、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。

	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
固定資產淨額	\$416,223	\$419,146
質押定存單（帳列受限制資產）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$516,223</u>	<u>\$519,146</u>

二六、重大之期後事項

本公司於一〇一年四月一日至四月十七日買回國內第一次有擔保及國內第二次無擔保轉換公司債面額分別計新台幣 184,400 仟元及 127,100 仟元，產生買回利益 2,645 仟元。另前述國內第一次有擔保及國內第二次無擔保轉換公司債持有人於一〇一年四月二十三日行使賣回權分別計新台幣 190,800 仟元及 137,100 仟元，產生買回利益 3,018 仟元。

二七、金融商品資訊之揭露

（一）金融商品之公平價值

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品資產				
現金及約當現金	\$ 646,613	\$ 646,613	\$ 1,160,278	\$ 1,160,278
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	73,549	73,549	-	-
備供出售金融資產—流動	194,438	194,438	227,649	227,649
應收票據及帳款	1,088,547	1,088,547	1,214,736	1,214,736
其他金融資產—流動	13,467	13,467	22,276	22,276
以成本衡量之金融資產—非流動	387,616	-	470,803	-
無活絡市場之債券投資—非流動	41,073	-	53,308	-
採權益法之長期股權投資	2,139,753	-	1,877,817	-
質押定存單（帳列受限制資產）	100,000	100,000	100,000	100,000

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
短期借款	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 250,000	\$ 250,000
應付短期票券	269,930	269,930	269,882	269,882
應付帳款	472,568	472,568	611,114	611,114
應付費用	187,760	187,760	180,283	180,283
其他應付款項	452,711	452,711	417,405	417,405
一年內到期長期負債	894,444	894,444	-	-
應付公司債	-	-	889,431	899,681
衍生性金融商品（交易 對方所屬地區為本 國）				
負債	189	189	2,624	2,624

本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、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付費用、其他應付款項及一年內到期長期負債。
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. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動及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. 質押定存單利率屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

6. 一〇〇年三月底應付公司債以預期現金流量之折現值估計公平價值。

(二) 本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	
	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年
	三月三十一日	三月三十一日	三月三十一日	三月三十一日
資產				
備供出售金融資產	\$ 149,199	\$ 180,766	\$ 45,239	\$ 46,883

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益之金額分別為 2,340 仟元及 1,114 仟元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 69,808 仟元及 299,739 仟元，一〇一及一〇〇年三月底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 1,194,374 仟元及 1,159,313 仟元；一〇一及一〇〇年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 674,228 仟元及 957,602 仟元，一〇〇年三月底具利率變動之現金流量風險之金融負債為 250,000 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇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，其利息收入分別為 1,369 仟元及 1,310 仟元，利息費用分別為 5,683 仟元及 5,898 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事遠期外匯、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。

本公司從事之上市（櫃）有價證券投資，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之交易對方或他方未履合約之潛在影響，影響因素包括本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。本公司一〇一及一〇〇年三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均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本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

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	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	\$ 48,463	29.53	\$ 1,431,099	\$ 66,491	29.418	\$ 1,956,028
港幣	9,461	3.802	35,974	5,625	3.777	21,244
歐元	50	39.41	1,980	342	41.71	14,275
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	25,806	29.51	761,530	29,473	29.4	866,508
港幣	125,124	3.802	475,723	124,472	3.777	470,132
歐元	822	39.41	32,403	1,218	41.71	50,810
英鎊	544	47.24	25,696	680	47.46	32,288
人民幣	12,780	4.6884	59,917	13,542	4.4842	60,725
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	22,360	29.53	660,303	22,816	29.418	671,196
港幣	22,131	3.802	84,143	27,960	3.777	105,604

註：應收票據及帳款不含備抵呆帳，以總額表達。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者：附表一。
4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 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。
8. 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。
9. 對於轉投資事業，應於財務報告附註揭露之資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：附註五及二七。另本公司具控制能力之被投資公司無從事衍生性金融商品交易。

(三) 大陸投資資訊：

1. 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：附表五。
2. 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、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度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。

三十、營運部門財務資訊

營運部門資訊之揭露已於一〇一年第一季合併財務報表揭露。

三一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事先揭露採用國際財務報導準則相關事項已於一〇一年第一季合併財務報表揭露。

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
 民國一〇一年三月三十一日

附表一
 單位：新台幣及外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			
					股 數 ／ 單 位 數 (仟 股 ／ 仟 單 位)	帳 面 金 額	持 股 比 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	33,827	\$ 716,726	100.00%	\$ 717,506
	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	14,397	116,186	100.00%	116,186
	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	15,578	136,227	100.00%	136,227
	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	100	44,804	100.00%	44,804
	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	-	32,403	100.00%	32,403
	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	475,723	100.00%	475,723
	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	25,696	98.86%	25,696
	股 票	台灣微米科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	40,793	417,583	90.65%	452,210
	股 單	薩摩亞凱傑有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	657	59,917	21.90%	59,917
	股 票	尚立光電股份有限公司	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	3,400	56,635	30.91%	35,918
	股 票	海峽數碼股份有限公司	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	2,750	57,853	23.13%	44,616
	股 票	薩摩亞晉高有限公司	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	150	-	20.00%	-
	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	13,000	7.69%	12,273
	股 票	邑錡股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	700	14,000	19.02%	8,355
	股 票	前源科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	6,593	199,102	9.98%	81,563
	股 票	芯瑞科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產	1,400	28,000	5.71%	4,474
	股 票	摩比麥斯移動科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	2,428	12,436	19.58%	13,377

（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	Queenway (H.K.) Limited	無	以成本衡量之金融資產	-	\$ 14,100	15.00%	\$ 5,652
	股票	文麥股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	3,758	47,182	5.00%	35,005
	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	Neato Robotics, Inc.	本公司為該公司未有表決權之法人董事	以成本衡量之金融資產	2,143	54,766	-	-
	股票	魔法互動股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	500	5,000	11.11%	5,000
	特別股股票	Neato Robotics, Inc.	本公司為該公司未有表決權之法人董事	無活絡市場之債券投資	2,143	41,073	-	-
	股票	信 錦	無	備供出售金融資產一流動	19	796	0.01%	796
	股票	鴻 準	無	備供出售金融資產一流動	41	4,943	-	4,943
	股票	聯發科	無	備供出售金融資產一流動	21	5,860	-	5,860
	股票	類比科	無	備供出售金融資產一流動	13	564	0.03%	564
	股票	力 晶	無	備供出售金融資產一流動	100	110	-	110
	股票	中美晶	無	備供出售金融資產一流動	33	1,673	0.01%	1,673
	股票	友 達	無	備供出售金融資產一流動	173	2,362	-	2,362
	股票	國泰金	無	備供出售金融資產一流動	164	5,506	-	5,506
	股票	柏 騰	無	備供出售金融資產一流動	31	1,033	0.04%	1,033
	股票	瀚 宇 博	無	備供出售金融資產一流動	171	2,740	0.04%	2,740
	股票	松 翰	無	備供出售金融資產一流動	140	6,832	0.08%	6,832
	股票	智 易	無	備供出售金融資產一流動	17	729	0.01%	729
	股票	佳 能	無	備供出售金融資產一流動	88	2,596	0.02%	2,596
	股票	聯 穎	無	備供出售金融資產一流動	240	3,288	0.28%	3,288
	股票	和 碩	無	備供出售金融資產一流動	60	2,760	-	2,760
	股票	合庫金	無	備供出售金融資產一流動	159	2,941	-	2,941
	股票	立 錡	無	備供出售金融資產一流動	5	910	-	910
	股票	欣 興	無	備供出售金融資產一流動	70	2,562	-	2,562
	股票	碩 邦	無	備供出售金融資產一流動	50	1,913	0.01%	1,913
	股票	東 貝	無	備供出售金融資產一流動	1,667	56,694	0.49%	56,694
	股票	崧 騰	無	備供出售金融資產一流動	1,441	36,897	2.61%	36,897
	股票	原 相 (私募)	無	備供出售金融資產一流動	112	8,684	0.09%	8,684
	股票	安 國 (私募)	無	備供出售金融資產一流動	750	36,555	0.91%	36,555
	受益憑證	台灣五十	無	備供出售金融資產一流動	100	5,490	-	5,490
	股票	科 誠	無	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	1,580	73,549	7.32%	73,549

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 種	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)
宏城投資股份有限公司	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%	(\$ 248)
	特 別 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	0.34%	11
	股 票	類 比 科	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	17	744	0.04%	744
	股 票	南 電	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	63	4,046	0.01%	4,046
	股 票	榮 剛	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	115	3,589	0.03%	3,589
	股 票	新 光 金	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	189	1,773	-	1,773
	股 票	友 達	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	119	1,631	-	1,631
	股 票	松 翰	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	98	4,782	0.06%	4,782
	股 票	晶 技	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	73	3,378	0.02%	3,378
	股 票	欣 興	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	100	3,660	0.01%	3,660
	股 票	晶 電	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	50	3,765	0.01%	3,765
	股 票	力 成	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	50	2,875	0.01%	2,875
	股 票	崧 騰	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	474	12,134	0.86%	12,134
	股 票	聯 發 科	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	5	1,413	-	1,413
	股 票	台 塑	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	20	1,738	-	1,738
	股 票	F - 亞 德	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	5	768	-	768
	可 轉 換 公 司 債	凌 巨 二	無	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 一 流 動	50	4,720	-	4,720
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%	277
	股 票	典 範	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	119	611	0.04%	611
	股 票	類 比 科	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	21	929	0.05%	929
	股 票	能 緹	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	36	392	0.08%	392
	股 票	育 富	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	54	1,285	0.05%	1,285
	股 票	致 新	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	11	1,302	0.01%	1,302
	股 票	鴻 準	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	20	2,381	-	2,381
	股 票	國 泰 金	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	67	2,267	-	2,267
	股 票	新 光 金	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	199	1,867	-	1,867
	股 票	友 達	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	130	1,771	-	1,771
	股 票	松 翰	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	110	5,368	0.07%	5,368
	股 票	台 虹	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	75	2,706	0.04%	2,706
	股 票	立 錡	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	5	910	-	910
	股 票	京 元 電	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	220	2,453	0.02%	2,453
	股 票	東 元	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	70	1,425	-	1,425
	股 票	聯 發 科	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	23	6,431	-	6,431
	股 票	崧 騰	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	560	14,336	1.02%	14,336
	股 票	宏 全	無	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	15	1,004	0.01%	1,004

(接次頁)

（承前頁）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 種	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)
仲強投資股份有限公司	股 票	王 品	無	備供出售金融資產－流動	4	\$ 1,922	0.01%	\$ 1,922
	股 票	F - 亞 德	無	備供出售金融資產－流動	6	921	-	921
	受 益 憑 證	台灣五十	無	備供出售金融資產－流動	130	7,137	-	7,137
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 120,984	100.00%	HKD 120,984
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	3,500	USD 3,031	90.91%	USD 3,031
	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 9,546	98.31%	USD 9,546
	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	2,806	USD 2,808	100.00%	USD 2,808
台灣微米科技股份有限公司	股 票	香港 KYE Trade Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	10	USD 6,822	100.00%	USD 6,822
	股 票	英屬維京群島 KYE Inc.	子公司	長期股權投資貸餘	15,965	(USD 5,847)	100.00%	(USD 5,847)
	股 票	Lumens	無	備供出售金融資產－流動	750	USD 4,270	1.87%	USD 4,270
	股 票	薩摩亞 Life Technologies Co.,Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	150	10,245	100.00%	10,245
		尚立光電股份有限公司	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	200	3,428	1.82%	3,428
		東 貝	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	282	9,588	0.08%	9,588
		新 光 金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	150	1,410	-	1,410
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	股 票	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 3,052	100.00%	USD 3,052
英屬維京群島 KYE Inc.	股 單	東莞昆盈電腦製品有限公司	子公司	長期股權投資貸餘	-	(USD 5,886)	100.00%	(USD 5,886)
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	股 單	精靈電子科技（深圳）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,735	100.00%	USD 2,735
薩摩亞 Life Technologies Co.,Ltd.	股 票	香港微米科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	150	USD 347	100.00%	USD 347
香港微米科技有限公司	股 單	微米成貿易（深圳）有限公司	無	以成本衡量之金融資產	-	HKD 287	19.00%	HKD 129

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一〇一年三月底之收盤價計算；買賣受限制之上市櫃私募股票，以評價方法估計；興櫃股票係以櫃檯買賣中心一〇一年三月底之成交均價計算；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。

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
民國一〇一年一月一日至三月三十一日

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）	\$ 695,471	51	不定期與應收款項互抵	-	—	\$ -	\$ -	
昆盈企業股份有限公司	台灣微米科技股份有限公司	本公司之子公司	（銷貨）	(186,599)	(11)	月結 30 天	-	—	95,593	9	
	美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司	（銷貨）	(201,787)	(12)	60 天電匯	-	—	-	-	
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）	707,953	100	不定期與應收款項互抵	-	—	-	-	

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。

昆盈企業股份有限公司及其轉投資公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一年三月三十一日

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	提列備抵
					金額	處理方式	期後收回金額	呆帳金額
昆盈企業股份有限公司	香港 KYE Trade Co., Ltd.	本公司間接持股100%之被投資公司	\$ 1,300,543	(註)	(註)	(註)	(註)	
香港 KYE Trade Co., Ltd.	東莞昆盈電腦製品有限公司	母公司相同	1,479,919	(註)	(註)	(註)	(註)	-

註：主要係代購原物料、機器設備款項，不定期與應付款項互抵。

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
 民國一〇一年一月一日至三月三十一日

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	上期	本期	上期				投資(損)益	
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 33,827	USD 33,827	33,827		100.00	\$ 716,726	(USD 1,087)	(\$ 31,664)	子公司
	仲強投資股份有限公司	三重市	投資業務	145,000	145,000	14,397		100.00	116,186	3,681	3,681	子公司
	宏城投資股份有限公司	台北市	投資業務	145,000	145,000	15,578		100.00	136,227	1,704	1,704	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 1,260	USD 1,260	100		100.00	44,804	(USD 68)	(2,033)	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 2,270	EUR 2,270	-		100.00	32,403	(EUR 42)	(1,648)	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	475,723	HKD 406	1,554	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	25,696	(GBP 3)	(130)	子公司
	台灣微米科技股份有限公司	台北市	數位影音產品	447,367	447,367	40,793		90.65	417,583	(19,094)	(14,955)	子公司
	薩摩亞凱傑有限公司	薩摩亞群島	投資控股	HKD 6,570	HKD 6,570	657		21.90	59,917	RMB 607	625	採權益法評價之被投資公司
	尚立光電股份有限公司	台南市	光學引擎研發、設計、製造及銷售	61,200	61,200	3,400		30.91	56,635	(5,077)	(1,569)	採權益法評價之被投資公司
昆盈企業（香港）股份有限公司	海峽數碼股份有限公司	新北市	類比／數位電視訊號收發裝置、多媒體裝置及微型投影機之設計和製造	55,000	55,000	2,750		23.13	57,853	2,417	559	採權益法評價之被投資公司
	薩摩亞晉高有限公司	薩摩亞群島	投資控股	USD 150	USD 150	150		20.00	-	-	-	採權益法評價之被投資公司
	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 120,984	USD 53	不適用	孫公司
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	USD 6,882	USD 6,882	3,500		90.91	USD 3,031	(USD 228)	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 9,546	USD 112	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 2,806	USD 2,806	2,806		100.00	USD 2,808	(USD 19)	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 6,822	USD 423	不適用	孫公司
	英屬維京群島 KYE Inc.	英屬維京群島	投資控股	USD 15,965	USD 15,965	15,965		100.00	(USD 5,847)	(USD 1,405)	不適用	孫公司
	薩摩亞 Life Technologies Co., Ltd.	薩摩亞群島	投資控股	USD 150	USD 150	150		100.00	10,245	(USD 7)	不適用	孫公司
	尚立光電股份有限公司	台南市	光學引擎研發、設計、製造及銷售	3,600	3,600	200		1.82	3,428	(5,077)	不適用	採權益法評價之被投資公司
英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	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 3,726	USD 3,726	-		100.00	USD 3,052	(RMB 1,373)	不適用	玄孫公司
	英屬維京群島 KYE Inc.	大陸東莞	電腦滑鼠及電腦遊戲機製造及銷售	USD 15,965	USD 15,965	-		100.00	(USD 5,886)	(41,729)	不適用	玄孫公司
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	大陸深圳	電腦週邊及消費性電子產品銷售	USD 2,706	USD 2,706	-		100.00	USD 2,735	(RMB 118)	不適用	玄孫公司
	薩摩亞 Life Technologies Co., Ltd.	香港	數位影音相關產品之設計、加工及銷售	USD 150	USD 150	150		100.00	USD 347	(HKD 57)	不適用	玄孫公司

昆盈企業股份有限公司
 間接赴大陸投資事項明細表
 民國一〇一年一月一日至三月三十一日

附表五
 單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列 投資損益 (註四)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞昆盈電腦製品有限公司	電腦滑鼠及電腦遊戲機之製造及銷售	USD 15,965	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.間接投資英屬維京群島 KYE Inc.投資持股 100%	USD 15,965	-	-	USD 15,965	100%	(\$ 41,729)	(USD 5,886)	\$ -
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 3,726	經由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.間接投資英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.再由其投入營運資金	USD 3,726	-	-	USD 3,726	92.91%	(RMB 1,248)	USD 3,052	-
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%	625	59,917	-
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 2,706	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 2,706	-	-	USD 2,706	100%	(RMB 118)	USD 2,735	-
中山嘉緯精密工業有限公司	鐵製沖壓精密零組件之製造及銷售	USD 2,594	經由 Queenway（HK）Limited.投資持股 100%	USD 450	-	-	USD 450	15%	-	USD 450	-
東莞築夢貿易有限公司	網路平台交易及週邊軟硬體交易	USD 750	經由薩摩亞晉高有限公司投資持股 100%	USD 150	-	-	USD 150	20%	-	-	-

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	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD32,809（註二及三）	USD37,898（註二及三）	\$2,632,790（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、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 仟元及九十八年十一月三十日註銷之速得電子科技（上海）有限公司美金 248 仟元。

註三： 本公司原經由英屬蓋曼群島 Global Lighting Technologies Inc.間接投資上海向隆電子科技有公司、蘇州向隆塑膠有限公司及蘇州茂立光電科技有限公司，因 Global Lighting Technologies Inc.業於 100 年 7 月 28 日在臺灣證券交易所上市買賣，故該此項資訊請參照該公司之公開財務報告。

註四： 除東莞昆盈電腦製品有限公司外，其餘投資損益認列基礎係按照同期間未經會計師核閱之財務報表。