

昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國105及104年第2季

地址：新北市三重區重新路五段492號

電話：(02)2995-6645

§ 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	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~10		-
八、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17~18		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18		五
	(六) 重要會計項目之說明	18~44		六~二五
	(七) 關係人交易	44~45		二六
	(八) 質抵押之資產	45		二七
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45~46		二八
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	46~48		二九
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	48、51~54		三十
	2. 轉投資事業相關資訊	48、55~56		三十
	3. 大陸投資資訊	48~49、58~59		三十
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	48、57		三十
	(十四) 部門資訊	49~50		三一

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 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併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 36 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。

列入合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產總額分別計新台幣 1,948,036 仟元及 2,171,441 仟元，分別占合併資產總額之 34%及 32%，負債總額分別計新台幣 622,548 仟元及 554,775 仟元，分別占合併負債總額之 37%及 22%；民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別計新台幣損失 53,903 仟元、利益 20,008 仟元、損失 83,164 仟元及利益 31,958 仟元、分別占合併綜合損益總額之 159%、60%、151%及 322%。又如合併財務報告附註十三所述，民國 105 年及 104 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別計新台幣 183,232 仟元及 186,198 仟元，及其民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資損失分別計新台幣 817 仟元、886 仟元、3,889 仟元

及 2,084 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列。另合併財務報告附註三十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經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而需作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

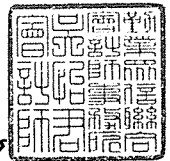
會計師 吳 美 慧

吳美慧



會計師 吳 怡 君

吳怡君



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 105 年 8 月 11 日

民國 105 年 6 月 30 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年6月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,561,572	27		\$ 1,662,237	27		\$ 1,951,812	28	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	6,721	-		8,305	-		14,761	-	
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	170,545	3		189,620	3		222,755	3	
1170	應收票據及帳款—非關係人 (附註十)	475,275	8		661,677	11		884,724	13	
1200	其他應收款	12,131	-		23,549	-		50,315	1	
130X	存貨 (附註十一)	541,968	10		767,219	13		1,104,346	16	
1410	預付款項	42,222	1		48,419	1		46,878	1	
1470	其他流動資產	99,782	2		80,275	1		66,447	1	
11XX	流動資產總計	2,910,216	51		3,441,301	56		4,342,038	63	
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八)	11,670	-		9,000	-		12,870	-	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	346,323	6		338,751	6		342,340	5	
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	183,232	3		199,681	3		186,198	3	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及二七)	1,073,573	19		1,097,537	18		1,123,567	16	
1760	投資性不動產淨額 (附註十五及二七)	994,290	18		788,893	13		583,629	9	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	120,236	2		105,382	2		141,660	2	
1990	其他非流動資產	65,280	1		137,273	2		149,056	2	
15XX	非流動資產總計	2,794,604	49		2,676,517	44		2,539,320	37	
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,704,820	100		\$ 6,117,818	100		\$ 6,881,358	100	
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 105,000	2		\$ 110,000	2		\$ 300,350	5	
2110	應付短期票券 (附註十六)	199,936	3		99,856	2		-	-	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	-	-		1,072	-		148	-	
2150	應付票據 (附註十七)	5	-		25	-		169	-	
2170	應付帳款 (附註十七)	347,995	6		613,118	10		677,563	10	
2180	應付帳款—關係人 (附註十七及二六)	14,649	-		24,163	-		24,302	-	
2200	其他應付款 (附註十八及二六)	261,983	5		276,090	5		431,374	6	
2230	當期所得稅負債 (附註四及二二)	37,225	1		70,928	1		91,149	1	
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六)	37,735	1		26,293	-		26,133	1	
2399	其他流動負債	214,680	4		227,019	4		359,776	5	
21XX	流動負債總計	1,219,208	22		1,448,564	24		1,910,964	28	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十六)	363,421	7		272,620	5		535,801	8	
2551	其他長期員工之福利負債	1,914	-		1,860	-		3,201	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十九)	74,569	1		75,264	1		72,272	1	
2670	其他非流動負債—其他	5,378	-		7,003	-		3,427	-	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	19,941	-		23,098	-		6,023	-	
25XX	非流動負債總計	465,223	8		379,845	6		620,724	9	
2XXX	負債總計	1,684,431	30		1,828,409	30		2,531,688	37	
	歸屬於母公司業主之權益									
	股 本									
3110	普 通 股	2,915,985	51		3,061,535	50		3,032,503	44	
3150	待分配股票股利	-	-		-	-		116,032	2	
3100	股本總計	2,915,985	51		3,061,535	50		3,148,535	46	
3200	資本公積	579,277	10		573,475	9		570,898	8	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	730,607	13		723,060	12		723,060	10	
3320	特別盈餘公積	70,069	1		48,429	1		48,429	1	
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	(42,479)	(1)		75,473	1		39,252	1	
3300	保留盈餘總計	758,197	13		846,962	14		810,741	12	
3400	其他權益	(75,077)	(1)		(70,069)	(1)		(93,548)	(1)	
3500	庫藏股票	(238,605)	(4)		(211,424)	(3)		(179,392)	(3)	
31XX	母公司業主之權益總計	3,939,777	69		4,200,479	69		4,257,234	62	
36XX	非控制權益	80,612	1		88,930	1		92,436	1	
3XXX	權益總計	4,020,389	70		4,289,409	70		4,349,670	63	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,704,820	100		\$ 6,117,818	100		\$ 6,881,358	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：卓世坤

經理人：卓世坤

會計主管：葉明仁

昆盈企業股份有限公司及子公司

民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入								
4100	銷貨收入	\$ 955,372	100	\$1,562,380	100	\$1,837,845	100	\$3,093,540	100
4800	其他營業收入	<u>60</u>	-	<u>35</u>	-	<u>60</u>	-	<u>798</u>	-
4000	營業收入合計	<u>955,432</u>	<u>100</u>	<u>1,562,415</u>	<u>100</u>	<u>1,837,905</u>	<u>100</u>	<u>3,094,338</u>	<u>100</u>
	營業成本								
5110	銷貨成本（附註十一、 二一及二六）	758,966	79	1,249,791	80	1,452,201	79	2,462,117	80
5800	其他營業成本	<u>145</u>	-	<u>445</u>	-	<u>883</u>	-	<u>530</u>	-
5000	營業成本合計	<u>759,111</u>	<u>79</u>	<u>1,250,236</u>	<u>80</u>	<u>1,453,084</u>	<u>79</u>	<u>2,462,647</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>196,321</u>	<u>21</u>	<u>312,179</u>	<u>20</u>	<u>384,821</u>	<u>21</u>	<u>631,691</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註四、十九、 二一及二六）								
6100	推銷費用	101,950	11	146,252	9	188,586	10	287,424	9
6200	管理費用	104,524	11	103,659	7	205,779	11	205,352	7
6300	研究發展費用	<u>18,275</u>	<u>2</u>	<u>27,077</u>	<u>2</u>	<u>41,721</u>	<u>3</u>	<u>80,125</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>224,749</u>	<u>24</u>	<u>276,988</u>	<u>18</u>	<u>436,086</u>	<u>24</u>	<u>572,901</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利（淨損）	<u>(28,428)</u>	<u>(3)</u>	<u>35,191</u>	<u>2</u>	<u>(51,265)</u>	<u>(3)</u>	<u>58,790</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出								
7020	其他利益及損失（附註 二一）	17,394	2	12,046	1	11,845	-	17,960	1
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	<u>(817)</u>	-	<u>(886)</u>	-	<u>(3,889)</u>	-	<u>(2,084)</u>	-
7100	利息收入	2,123	-	3,409	-	3,565	-	6,976	-
7510	利息費用	<u>(2,635)</u>	-	<u>(3,203)</u>	-	<u>(5,118)</u>	-	<u>(6,321)</u>	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>16,065</u>	<u>2</u>	<u>11,366</u>	<u>1</u>	<u>6,403</u>	-	<u>16,531</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利（淨 損）（附註二一）	<u>(12,363)</u>	<u>(1)</u>	<u>46,557</u>	<u>3</u>	<u>(44,862)</u>	<u>(3)</u>	<u>75,321</u>	<u>3</u>
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>7,026</u>	<u>1</u>	<u>12,635</u>	<u>1</u>	<u>5,147</u>	-	<u>20,151</u>	<u>1</u>
8000	繼續營業單位本期淨利（淨 損）	<u>(19,389)</u>	<u>(2)</u>	<u>33,922</u>	<u>2</u>	<u>(50,009)</u>	<u>(3)</u>	<u>55,170</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利（淨損）	<u>(19,389)</u>	<u>(2)</u>	<u>33,922</u>	<u>2</u>	<u>(50,009)</u>	<u>(3)</u>	<u>55,170</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益 之項目								
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>(1,617)</u>	-	<u>(11,757)</u>	<u>(1)</u>	<u>(17,086)</u>	<u>(1)</u>	<u>(21,586)</u>	<u>(1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8362	備供出售金融資產								
	未實現評價損益	(\$ 10,674)	(1)	(\$ 52,174)	(3)	\$ 14,766	1	(\$ 19,147)	(1)
8370	採用權益法認列關								
	聯企業及合資之								
	其他綜合損益之								
	份額	(2,620)	(1)	(3,712)	-	(3,107)	-	(4,851)	-
8399	與可能重分類至損								
	益之項目相關之								
	所得稅(附註四								
	及二二)	391	-	217	-	385	-	325	-
8300	其他綜合損益淨額	(14,520)	(2)	(67,426)	(4)	(5,042)	-	(45,259)	(2)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 33,909)	(4)	(\$ 33,504)	(2)	(\$ 55,051)	(3)	\$ 9,911	-
	淨利(淨損)歸屬於：								
8610	母公司業主	(\$ 15,488)	(2)	\$ 32,826	2	(\$ 42,765)	(2)	\$ 54,414	2
8620	非控制權益	(3,901)	-	1,096	-	(7,244)	(1)	756	-
8600		(\$ 19,389)	(2)	\$ 33,922	2	(\$ 50,009)	(3)	\$ 55,170	2
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	(\$ 29,951)	(3)	(\$ 34,318)	(2)	(\$ 47,773)	(3)	\$ 9,193	-
8720	非控制權益	(3,958)	(1)	814	-	(7,278)	-	718	-
8700		(\$ 33,909)	(4)	(\$ 33,504)	(2)	(\$ 55,051)	(3)	\$ 9,911	-
	每股盈餘(虧損)(附註二三)								
	來自繼續營業單位及停								
	業單位								
9750	基 本	(\$ 0.06)		\$ 0.11		(\$ 0.15)		\$ 0.18	
9850	稀 釋	(\$ 0.06)		\$ 0.11		(\$ 0.15)		\$ 0.18	
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	(\$ 0.06)		\$ 0.11		(\$ 0.15)		\$ 0.18	
9810	稀 釋	(\$ 0.06)		\$ 0.11		(\$ 0.15)		\$ 0.18	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年8月11日核閱報告)

董事長：卓世坤



經理人：卓世坤



會計主管：葉明仁





茂豐公司

民國 105 年 6 月 30 日
(僅供報關查核)

單位：新台幣千元

代 碼	師 屬	於	母 公 司	業 務 主 要 之 權 益 目							
				保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘 (附註四)	外 幣 換 算 差 異 (附註五)	備 用 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票 (\$ 170,082)	非 控 制 權 益 \$ 94,140	損 益 總 額 (附註二十) \$ 4,474,642	
A1	普 通 股 股 本	\$ 3,032,503	\$ -	\$ 710,525	\$ 159,502	\$ 125,586	\$ 37,170	\$ 85,600	\$ 4,380,502	\$ 94,140	\$ 4,474,642
A3	進 溯 適 用 影 響 數	-	-	-	-	(15,924)	-	-	(15,924)	-	(15,924)
A5	期 初 重 編 後 餘 額	3,032,503	-	710,525	159,502	109,662	37,170	(85,600)	4,364,578	94,140	4,458,718
B1	103 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：										
B3	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	12,535	-	(12,535)	-	-	-	-	-
B5	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	(111,073)	111,073	-	-	-	-	-
B9	普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	(107,330)	-	-	(107,330)	-	(107,330)
B9	普 通 股 現 金 股 利	-	116,032	-	-	(116,032)	-	-	-	-	-
D1	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	54,414	-	-	54,414	756	55,170
D3	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(23,458)	(21,763)	(45,221)	(38)	(45,259)
D5	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	54,414	(23,458)	(21,763)	9,193	718	9,911
T1	其 他	-	-	-	-	-	103	-	103	(2,492)	(2,319)
L1	購 入 庫 藏 股	-	-	-	-	-	-	-	(9,310)	-	(9,310)
Z1	104 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 3,032,503	\$ 116,032	\$ 723,060	\$ 48,429	\$ 99,252	\$ 13,815	(\$ 107,363)	\$ 4,257,224	\$ 92,436	\$ 4,349,660
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,061,535	\$ -	\$ 723,060	\$ 48,429	\$ 75,473	\$ 58,718	(\$ 128,787)	\$ 4,300,479	\$ 88,930	\$ 4,289,409
B1	104 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：										
B3	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	7,547	-	(7,547)	-	-	-	-	-
B5	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	21,640	(21,640)	-	-	-	-	-
B5	普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	(46,000)	-	-	(46,000)	-	(46,000)
D1	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 損	-	-	-	-	(42,765)	-	-	(42,765)	(7,244)	(50,009)
D3	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(19,197)	14,189	(5,008)	(34)	(5,042)
D5	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(42,765)	(19,197)	14,189	(47,773)	(7,278)	(55,051)
L1	購 入 庫 藏 股	-	-	-	-	-	-	-	(166,929)	-	(166,929)
L3	庫 藏 股 註 銷	(145,550)	-	-	5,802	-	-	-	139,748	-	-
T1	其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,040)	(1,040)
Z1	105 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 2,915,985	\$ -	\$ 730,607	\$ 70,069	(\$ 42,479)	\$ 39,521	(\$ 114,598)	\$ 3,939,777	\$ 80,612	\$ 4,020,389

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 11 日核閱報告)



董事長：卓世坤



經理人：卓世坤



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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨（損）利	(\$ 44,862)	\$ 75,321
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	35,314	42,870
A20200	攤銷費用	11,624	11,102
A23700	非金融資產減損損失	10,875	5,985
A23500	金融資產減損損失	7,289	3,791
A20900	利息費用	5,118	6,321
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	3,889	2,084
A21200	利息收入	(3,565)	(6,976)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之評價損失－淨 額	1,550	4,165
A23100	處分投資利益－淨額	(1,040)	(20,513)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益） －淨額	1,021	(13,437)
A21300	股利收入	(9)	-
A29900	其 他	462	160
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	2,000	(443)
A31990	備供出售金融資產	8,175	4,528
A31130	應收票據	1,780	3,023
A31150	應收帳款	168,290	234,343
A31180	其他應收款	9,172	5,328
A31200	存 貨	202,193	220,961
A31230	預付款項	5,736	32,796
A31240	其他流動資產	(24,263)	18,759
A32130	應付票據	(20)	84
A32150	應付帳款	(259,024)	(419,361)
A32180	其他應付款	(65,446)	(33,586)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
A32230	其他流動負債	(\$ 3,584)	\$ 88,530
A32240	淨確定福利負債	(641)	(1,063)
A33000	營運產生之現金流入	72,034	264,772
A33500	支付之所得稅	(56,395)	(50,830)
A33200	收取之股利	10,364	5,502
A33100	收取之利息	3,565	6,976
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>29,568</u>	<u>226,420</u>
投資活動之現金流量			
B05400	取得投資性不動產	(133,845)	(2,950)
B00400	處分備供出售金融資產	27,241	131,765
B06700	其他非流動資產增加	(13,757)	(10,158)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,601)	(46,997)
B00300	取得備供出售金融資產	(9,662)	(101,930)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(7,572)	-
B03800	存出保證金減少	1,172	2,068
B02800	處分不動產、廠房及設備	230	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(146,794)</u>	<u>(28,202)</u>
籌資活動之現金流量			
C04900	庫藏股票買回成本	(166,929)	(9,310)
C01600	舉借長期借款	120,000	-
C00500	應付短期票券增加(減少)	100,080	(179,936)
C01700	償還長期借款	(17,757)	(12,956)
C05600	支付之利息	(5,107)	(6,321)
C00200	短期借款增加(減少)	(5,000)	140,000
C03000	存入保證金減少	(1,625)	(659)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>23,662</u>	<u>(69,182)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(7,101)</u>	<u>6,288</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(100,665)	135,324
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,662,237</u>	<u>1,816,488</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,561,572</u>	<u>\$ 1,951,812</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：卓世坤



經理人：卓世坤



會計主管：葉明仁



昆盈企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於 72 年 11 月，原名昆盈企業有限公司，於 77 年 11 月變更組織為昆盈企業股份有限公司，80 年成為公開發行公司。本公司股票自 86 年 11 月 3 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。

本公司之功能性貨幣為新台幣，且本合併財務報告亦以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 8 月 11 日經提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可將於 106 年適用之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」之修正

「2012-2014週期之年度改善」修正IFRS 5，釐清「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於106年以後之交易。

2. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，釐清若本公司及子公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司及子公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

3. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IFRS 13，釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

4. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清本公司及子公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司及子公司將揭露公允價值層級，對屬第 2／3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

本公司及子公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司及子公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司及子公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司及子公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用

損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司及子公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司及子公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司及子公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司及子公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司及子公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司及子公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司及子公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

此外，該修正闡明本公司及子公司應考量財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 104 年度合併財務報告相同。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二「子公司」、附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表及附表六「大陸投資資訊」附表。

(四) 其他重大會計政策說明

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 104 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 2,874	\$ 32,456	\$ 3,259
銀行支票及活期存款	1,244,037	1,268,830	1,436,005
約當現金			
附買回商業本票	27,349	27,310	27,245
定期存款	287,312	333,641	485,303
	<u>\$ 1,561,572</u>	<u>\$ 1,662,237</u>	<u>\$ 1,951,812</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
衍生工具（未指定避險）			
一 換匯合約	\$ -	\$ -	\$ 4,994
一 貨幣選擇權	-	419	121
非衍生金融資產			
一 國內上市（櫃）股票	<u>6,721</u>	<u>7,886</u>	<u>9,646</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 6,721</u>	<u>\$ 8,305</u>	<u>\$ 14,761</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
持有供交易衍生工具（未指定避險）			
一 貨幣選擇權	\$ -	\$ 1,072	\$ 148
透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,072</u>	<u>\$ 148</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之衍生工具如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額（仟元）
<u>104年12月31日</u>			
賣出貨幣買入選擇權	美金兌新台幣	105.01.07-105.02.04	USD7,000/NTD232,000
<u>104年6月30日</u>			
換匯合約	美金兌新台幣	104.07.07	USD5,000/NTD149,500
賣出貨幣買入選擇權	美金兌新台幣	104.07.08-104.07.10	USD2,000/NTD62,500

本公司及子公司從事貨幣選擇權及換匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司及子公司持有之上述衍生工具不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>國內投資</u>			
—上市（櫃）及股票	\$ 167,994	\$ 189,003	\$ 233,543
—基金受益憑證	<u>14,221</u>	<u>9,617</u>	<u>2,082</u>
合 計	<u>\$ 182,215</u>	<u>\$ 198,620</u>	<u>\$ 235,625</u>
 流 動	 \$ 170,545	 \$ 189,620	 \$ 222,755
非 流 動	<u>11,670</u>	<u>9,000</u>	<u>12,870</u>
	<u>\$ 182,215</u>	<u>\$ 198,620</u>	<u>\$ 235,625</u>

九、以成本衡量之金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 260,651	\$ 253,079	\$ 256,668
國內未上市（櫃）特別股	158	158	158
國外未上市（櫃）普通股	60,224	60,224	60,224
國外未上市（櫃）特別股	<u>25,290</u>	<u>25,290</u>	<u>25,290</u>
	<u>\$ 346,323</u>	<u>\$ 338,751</u>	<u>\$ 342,340</u>
 依金融資產衡量種類區分			
備供出售金融資產	<u>\$ 346,323</u>	<u>\$ 338,751</u>	<u>\$ 342,340</u>

十、應收票據及應收帳款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據及應收帳款	\$ 495,085	\$ 677,437	\$ 904,628
減：備抵呆帳	<u>(19,810)</u>	<u>(15,760)</u>	<u>(19,904)</u>
應收票據及應收帳款淨額	<u>\$ 475,275</u>	<u>\$ 661,677</u>	<u>\$ 884,724</u>

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，對未付款之應收帳款皆不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司及子公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示超過 120 天之應收帳款無法回收，本公司及子公司對於帳齡超過 120 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 0 天至 120 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，本公司及子公司係透過外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等不定期視交易情況檢視。

於資產負債表日已逾期但本公司及子公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司及子公司管理階層認為仍可回收其金額，且本公司及子公司對該等應收帳款部分持有擔保品或購買信用保證保險以增強保障。此外，本公司及子公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
60 天以下	\$ 426,531	\$ 575,934	\$ 740,269
61 至 90 天	41,802	66,907	130,080
91 至 120 天	12,286	18,073	15,524
120 天以上	14,466	16,523	18,755
合 計	<u>\$ 495,085</u>	<u>\$ 677,437</u>	<u>\$ 904,628</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 15,760	\$ 16,548
加：本期提列呆帳費用	4,543	3,856
外幣換算差額	(493)	(500)
期末餘額	<u>\$ 19,810</u>	<u>\$ 19,904</u>

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，備抵呆帳金額其中包括已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款，其金額分別為 126 仟元、678 仟元及 225 仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期保險理賠金額之差額。本公司及子公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

十一、存 貨

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
製 成 品	\$ 211,302	\$ 307,963	\$ 393,674
在 製 品	107,580	149,349	224,440
原 物 料	223,086	309,907	486,232
	<u>\$ 541,968</u>	<u>\$ 767,219</u>	<u>\$ 1,104,346</u>

105年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 4,154 仟元及存貨跌價損失與報廢損失 7,220 仟元，104年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 6,452 仟元及存貨跌價損失與報廢損失 3,824 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日	
本公司	英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	投資控股	100.00%	100.00%	100.00%	—
	仲強投資股份有限公司	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	宏城投資股份有限公司	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	德國 KYE Systems Europe GmbH	電腦週邊及消費性電子產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	美國 KYE International Corporation	電腦週邊及消費性電子產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	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%	100.00%	註一
	英國 KYE Systems UK Ltd.	電腦週邊及消費性電子產品銷售	98.86%	98.86%	98.86%	註一及註二
	台灣微米科技股份有限公司	數位影音產品	90.65%	90.65%	90.65%	註一
	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%	100.00%	註一
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	投資控股	82.59%	82.59%	82.59%	註一
	美國 KYE Systems America Corporation	電腦週邊及消費性電子產品銷售	98.31%	98.31%	98.31%	註一
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	投資控股	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	香港 KYE Trade Co., Ltd.	電腦週邊及消費性電子產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	英屬維京群島 KYE Inc.	投資控股	100.00%	100.00%	100.00%	—
台灣微米科技股份有限公司	香港天鋒國際有限公司	電腦週邊及消費性電子產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	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%	100.00%	100.00%	註一
	鴻普光電股份有限公司	數位影音相關產品之銷售	32.00%	32.00%	32.00%	註一
	薩摩亞 Life Technologies Co., Ltd.	香港微米科技有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	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%	100.00%	100.00%	註一
	麗攝光電（上海）有限公司	數位影音相關產品之銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	麗攝光電（深圳）有限公司	數位影音相關產品之銷售	100.00%	100.00%	—	註一及註三
	英屬維京群島 Globalink Holding Co., Ltd.	感光元件之封裝及測試	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	英屬維京群島 KYE Inc.	東莞旺福電子有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	—
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	東莞昆盈電腦製品有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	—
英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	東莞高盈電子科技有限公司	電腦週邊及消費性電子產品銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註一
	（精靈電子科技（深圳）有限公司）					

註一：105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註二：英國 KYE Systems UK Ltd. 已於 104 年 4 月 14 日停止營業，並將進行清算。

註三：香港微米科技有限公司自麗攝光電（深圳）有限公司取得營業執照日（104 年 9 月 9 日）起取得 100% 股權，並納入合併個體。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 183,232</u>	<u>\$ 199,681</u>	<u>\$ 186,198</u>

本公司及子公司對採用權益法之投資，係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表調整認列。

十四、不動產、廠房及設備

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
土地	\$ 629,322	\$ 629,322	\$ 629,322
房屋及建築	274,110	278,116	282,168
機器設備	108,464	124,457	140,913
電腦設備	4,083	5,810	8,035
運輸設備	6,068	6,480	7,446
辦公設備	22,122	27,997	25,228
租賃改良	19,094	13,566	18,307
什項設備	10,310	11,789	12,148
	<u>\$1,073,573</u>	<u>\$1,097,537</u>	<u>\$1,123,567</u>

除認列折舊費用外，本公司及子公司之不動產及設備於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	10 至 55 年
機器設備	2 至 12 年
電腦設備	1 至 10 年
運輸設備	2 至 10 年
辦公設備	1 至 13 年
租賃改良	4 至 15 年
什項設備	
客貨梯	15 年
其他	2 至 10 年

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十五、投資性不動產

	<u>投資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 796,005
增 添	133,845
科目間移轉	<u>75,196</u>
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,005,046</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,112
折舊費用	<u>3,644</u>
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 10,756</u>
105 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 788,893</u>
105 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 994,290</u>
<u>成 本</u>	
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 524,535
增 添	2,950
科目間移轉	<u>60,690</u>
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 588,175</u>

(接次頁)

(承前頁)

	投資性不動產
<u>累計折舊及減損</u>	
104年1月1日餘額	\$ 1,850
折舊費用	2,366
科目間移轉	330
104年6月30日餘額	<u>\$ 4,546</u>
104年1月1日淨額	<u>\$ 522,685</u>
104年6月30日淨額	<u>\$ 583,629</u>

本公司及子公司於105年6月30日暨104年12月31日及6月30日之投資性不動產公允價值未經獨立評價人員評價者，僅由本公司及子公司之管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價者，其公允價值分別為1,139,411仟元、272,976仟元及588,175仟元。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

本公司及子公司104年12月31日之投資性不動產公允價值由非關係人之外部不動產估價師之評價為基礎者，其公允價值為657,394仟元。該評價係採用比較法及收益法等二種估價方法進行評估。比較法係依比較標的之成交價與擬售價計算評價；收益法係依推估淨收益及收益資本化率計算評價。

投資性不動產係以直線基礎按50年之耐用年限計提折舊。

本公司及子公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十六、借 款

(一) 短期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
－信用額度借款	<u>\$ 105,000</u>	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 300,350</u>

銀行週轉性借款之利率於105年6月30日暨104年12月31日及6月30日皆為1.1%-2.0%。

(二) 應付短期票券

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
無擔保應付商業本票			
應付商業本票	\$ 200,000	\$ 100,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(<u>64</u>)	(<u>144</u>)	-
	<u>\$ 199,936</u>	<u>\$ 99,856</u>	<u>\$ -</u>

應付商業本票之利率於 105 年 6 月 30 日及 104 年 12 月 31 日分別為 1.0%-1.3% 及 1.3%。

(三) 長期借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
浮動利率借款：			
中國信託商業銀行			
抵押借款，118 年 6 月到期（註一）	\$ 264,164	\$ 273,282	\$ 282,252
抵押借款，115 年 1 月到期（註二）	115,446	-	-
抵押借款，107 年 1 月到期（註三）	21,546	25,631	29,682
信用借款，106 年 6 月到期（註四）	-	-	150,000
永豐商業銀行			
信用借款，105 年 6 月到期（註五）	-	-	100,000
合計	401,156	298,913	561,934
減：1 年內到期之長期借款	<u>37,735</u>	<u>26,293</u>	<u>26,133</u>
	<u>\$ 363,421</u>	<u>\$ 272,620</u>	<u>\$ 535,801</u>

註一：利率於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.5%、1.6% 及 1.7%，每月攤還本息。

註二：利率為 1.9%，每月攤還本息。

註三：利率於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.3%、1.3% 及 1.4%，每月攤還本息。

註四：利率為 1.4%，到期一次還本。本公司及子公司於 104 年 9 月提前清償。

註五：利率為 1.4%，到期一次還本。本公司及子公司於 104 年 9 月提前清償。

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之不動產及投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十七、應付票據及應付帳款

應付帳款皆不加計利息。本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他應付款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 50,772	\$ 91,735	\$ 72,237
應付股利	46,000	-	109,125
應付佣金	18,657	14,634	15,952
應付市推費	10,136	22,880	40,329
其他	136,418	146,841	193,731
	<u>\$ 261,983</u>	<u>\$ 276,090</u>	<u>\$ 431,374</u>

十九、退職後福利計畫

本公司及子公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
推銷費用	\$ 128	\$ 161	\$ 277	\$ 321
管理費用	\$ 162	\$ 201	\$ 335	\$ 368
研發費用	\$ 68	\$ 118	\$ 158	\$ 271

二十、權益

(一) 股本

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
額定股數（仟股）	<u>390,000</u>	<u>390,000</u>	<u>390,000</u>
額定股本	<u>\$3,900,000</u>	<u>\$3,900,000</u>	<u>\$3,900,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>291,598</u>	<u>306,153</u>	<u>303,250</u>
已發行股本	<u>\$2,915,985</u>	<u>\$3,061,535</u>	<u>\$3,032,503</u>
發行溢價	<u>511,764</u>	<u>\$ 537,309</u>	<u>552,578</u>
	<u>\$3,427,749</u>	<u>\$3,598,844</u>	<u>\$3,585,081</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本皆為 25,000 仟股。

(二) 資本公積

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
股票發行溢價	\$ 511,764	\$ 537,309	\$ 552,578
庫藏股票交易	51,487	20,140	2,294
長期投資	<u>16,026</u>	<u>16,026</u>	<u>16,026</u>
	<u>\$ 579,277</u>	<u>\$ 573,475</u>	<u>\$ 570,898</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（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）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不在提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘數，併同未分配盈餘分派股東股息紅利。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 10%，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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 6 日之股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。員工及董監事酬勞於 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及 104 及 103

年度之實際配發情形，參閱附註二一（繼續營業單位綜合損益附註）之(四)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 105 年 6 月 6 日及 104 年 6 月 10 日舉行股東常會，決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 7,547	\$ 12,535		
提列(迴轉)特別盈餘公積	21,640	(111,073)		
現金股利	46,000	107,330	\$ 0.16971758	\$ 0.38555068
股票股利		116,032		0.41681155

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 58,718	\$ 37,170
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(17,145)	(21,842)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(2,052)	(1,617)
處分國外營運機構之損益重分類至損益	-	104
期末餘額	<u>\$ 39,521</u>	<u>\$ 13,815</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$128,787)	(\$ 85,600)
備供出售金融資產未實現 損益	12,191	(753)
處分備供出售金融資產累 計損益重分類至損益	<u>1,998</u>	(<u>21,010</u>)
期末餘額	(\$ <u>114,598</u>)	(\$ <u>107,363</u>)

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予 員工(仟股)	維護公司信用 及股東權益 (仟股)	合計(仟股)
105年1月1日股數				16,170	1,213	17,383
本期增加				-	17,570	17,570
本期減少				(110)	(14,445)	(14,555)
105年6月30日股數				<u>16,060</u>	<u>4,338</u>	<u>20,398</u>
104年1月1日股數				13,170	-	13,170
本期增加				-	887	887
104年6月30日股數				<u>13,170</u>	<u>887</u>	<u>14,057</u>

本公司為維護公司信用及股東權益，經董事會分別於 104 年 6 月 18 日、104 年 8 月 24 日、104 年 11 月 30 日、105 年 2 月 25 日及 105 年 5 月 5 日決議，計畫依證券交易法第 28 條之 2 規定，分別於 104 年 6 月 18 日至 7 月 17 日、104 年 8 月 25 日至 10 月 12 日、104 年 12 月 1 日至 105 年 1 月 29 日、105 年 2 月 26 日至 4 月 24 日及 105 年 5 月 6 日至 7 月 4 日各期間執行買回公司股份 7,000 仟股、8,000 仟股、5,000 仟股、9,445 仟股及 4,500 仟股，並依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第 2 條規定，訂定買回股份區間價格為 9 元～15 元、7.5 元～15 元、8.5 元～13.5 元、8.5 元～13.5 元及 8.0 元～13.5 元。105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司分別買回庫藏股 17,570 仟股及 887 仟股，買回成本分別為 166,929 仟元及 9,310 仟元。

本公司董事會於 105 年 7 月 6 日決議，將買回以維護公司信用及股東權益為目的公司股份合計 4,500 仟股辦理註銷，並決議以 105 年 7 月 9 日為股份註銷基準日。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二一、繼續營業單位綜合損益

(一) 其他利益及損失

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
處分投資利益－淨額	\$ 77	\$ 10,075	\$ 1,040	\$ 20,513
金融商品評價損失－淨額	(502)	(4,564)	(1,550)	(4,165)
其他收入	23,184	18,112	32,904	35,958
減損損失	(1,450)	(1,809)	(6,175)	(2,161)
兌換(損)益－淨額	(960)	5,670	(8,875)	(13,187)
其他損失	(2,955)	(15,438)	(5,499)	(18,998)
	<u>\$ 17,394</u>	<u>\$ 12,046</u>	<u>\$ 11,845</u>	<u>\$ 17,960</u>

(二) 金融資產減損損失(迴轉利益)

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
提列(迴轉)應收帳款減損	(\$ 2,703)	(\$ 2,578)	\$ 4,543	\$ 3,856
備供出售金融資產減損損失	-	-	2,520	-
提列(迴轉)長期應收款減損	226	-	226	(65)
合計	<u>(\$ 2,477)</u>	<u>(\$ 2,578)</u>	<u>\$ 7,289</u>	<u>\$ 3,791</u>

(三) 折舊及攤銷

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 15,613	\$ 20,390	\$ 31,670	\$ 40,504
投資性不動產	1,822	1,232	3,644	2,366
其他非流動資產	5,385	4,892	11,624	11,102
	<u>\$ 22,820</u>	<u>\$ 26,514</u>	<u>\$ 46,938</u>	<u>\$ 53,972</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 7,927	\$ 11,489	\$ 16,170	\$ 23,710
營業費用	7,686	8,901	15,500	16,794
營業外費用	1,822	1,232	3,644	2,366
	<u>\$ 17,435</u>	<u>\$ 21,622</u>	<u>\$ 35,314</u>	<u>\$ 42,870</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 737	\$ 607	\$ 1,559	\$ 1,515
營業費用	<u>4,648</u>	<u>4,285</u>	<u>10,065</u>	<u>9,587</u>
	<u>\$ 5,385</u>	<u>\$ 4,892</u>	<u>\$ 11,624</u>	<u>\$ 11,102</u>

(四) 員工福利費用

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註十九)				
確定提撥計畫	\$ 2,511	\$ 3,506	\$ 5,600	\$ 7,483
確定福利計畫	<u>358</u>	<u>480</u>	<u>770</u>	<u>960</u>
	2,869	3,986	6,370	8,443
離職福利	5,895	2,124	8,865	14,041
其他員工福利	<u>129,430</u>	<u>177,575</u>	<u>277,189</u>	<u>367,839</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 138,194</u>	<u>\$ 183,685</u>	<u>\$ 292,424</u>	<u>\$ 390,323</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 40,140	\$ 74,774	\$ 97,468	\$ 148,534
營業費用	<u>98,054</u>	<u>108,911</u>	<u>194,956</u>	<u>241,789</u>
	<u>\$ 138,194</u>	<u>\$ 183,685</u>	<u>\$ 292,424</u>	<u>\$ 390,323</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前金額計算提撥員工酬勞及董監酬勞，105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日均為稅前損失，故未估列相關之員工酬勞及董監事酬勞，另 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日因考量計提特別盈餘公積後均無可供分配盈餘，故未估列相關之員工酬勞及董監酬勞。

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 105 年 4 月 14 日舉行董事會及 104 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 6 月 6 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度	103年度
	現金紅利	現金紅利
員工紅利	\$ 1,700	\$ 1,150
董監事酬勞	-	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度財務報表認列之金額並無差異。

有關本公司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。

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 11,295	\$ 3,230	\$ 21,970	\$ 17,253
以前年度之調整	907	14	907	14
	<u>12,202</u>	<u>3,244</u>	<u>22,877</u>	<u>17,267</u>
遞延所得稅				
當期產生者	(5,176)	9,391	(17,730)	2,884
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,026</u>	<u>\$ 12,635</u>	<u>\$ 5,147</u>	<u>\$ 20,151</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
認列於其他綜合損益				
一備供出售金融資產未實現損益	(\$ 14)	(\$ 17)	\$ 35	\$ 6
一採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	(377)	(200)	(420)	(331)
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>(\$ 391)</u>	<u>(\$ 217)</u>	<u>(\$ 385)</u>	<u>(\$ 325)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 194,898</u>	<u>\$ 151,616</u>	<u>\$ 172,199</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	104年度（實際） <u>20.48%</u>	103年度（實際） <u>20.48%</u>	

本公司 104 年及 103 年底之未分配盈餘餘額均為 87 年度以後所產生。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 103 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 101 年度申報之出售呆滯料損失經核定調整減除，調整減除稅額 5,257 仟元，本公司對於核定內容尚有不服，目前已對該申報案件提起復查申請。

台灣微米科技公司截至 102 年度止、宏城投資公司暨仲強投資公司截至 103 年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘（虧損）

用以計算繼續營業單位每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（淨損）

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
用以計算繼續營業單位基本每股盈餘之淨利（淨損）	(\$ 15,488)	\$ 32,826	(\$ 42,765)	\$ 54,414
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅	—	—	—	—
用以計算繼續營業單位稀釋每股盈餘之淨利（淨損）	<u>(\$ 15,488)</u>	<u>\$ 32,826</u>	<u>(\$ 42,765)</u>	<u>\$ 54,414</u>

股 數

單位：仟股

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	274,762	301,653	279,668	301,668
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	-	93	74	105
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>274,762</u>	<u>301,746</u>	<u>279,742</u>	<u>301,773</u>

計算每股盈餘時，本公司 104 年度無償配股 11,603 仟股之影響已列入追溯調整。

若本公司及子公司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，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。於次年度決議員工酬勞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、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司於 96 年 11 月給與員工認股權證 10,000 單位，每單位認股權證得認購本公司普通股 1 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 2 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 8 年，已於 104 年 11 月屆滿。

104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工認股權之相關資訊如下：

	104年1月1日至6月30日	
單 位 (仟)	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	
期初流通在外	3,951	\$ 37.8
本期放棄	(626)	-
期末流通在外	<u>3,325</u>	37.8
期末可執行	<u>3,325</u>	37.8

(二) 台灣微米公司員工認股權計畫

台灣微米公司於 99 年 9 月給與員工認股權證 1,500 單位，每單位認股權證均得認購台灣微米普通股 1 仟股。惟依台灣微米認股辦法規定，認購權人自被授予認股權憑證屆滿 2 年及 3 年後，始可按個別員工認股權契約所定之時程各行使 50% 認股權。前述認股權之存續期間均為 6 年。

105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工認股權證之相關資訊如下：

	105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	733	\$ 9.94	810	\$ 10.29
本期給予	-	-	42	10.29
本期放棄	(58)	9.94	-	-
期末流通在外	<u>675</u>	9.94	<u>852</u>	10.29
期末可行使	<u>675</u>	9.94	<u>852</u>	10.29

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司非按公允價值衡量之金融工具如現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、1 年內到期長期負債、長期借款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

以成本衡量之金融資產、採用權益法之投資及預付投資款為未上市（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，故未揭露其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之非衍 生金融資產	\$ 6,721	\$ -	\$ -	\$ 6,721
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價 證券－權益投資	\$ 156,324	\$ 11,670	\$ -	\$ 167,994
基金受益憑證	14,221	-	-	14,221
合 計	\$ 170,545	\$ 11,670	\$ -	\$ 182,215

104 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 419	\$ -	\$ 419
持有供交易之非衍 生金融資產	7,886	-	-	7,886
合 計	\$ 7,886	\$ 419	\$ -	\$ 8,305
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價 證券－權益投資	\$ 180,003	\$ 9,000	\$ -	\$ 189,003
基金受益憑證	9,617	-	-	9,617
合 計	\$ 189,620	\$ 9,000	\$ -	\$ 198,620
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 1,072	\$ -	\$ 1,072

104 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 5,115	\$ -	\$ 5,115
持有供交易之非衍 生金融資產	9,646	-	-	9,646
合 計	\$ 9,646	\$ 5,115	\$ -	\$ 14,761

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價				
證券—權益投資	\$ 220,673	\$ 12,870	\$ -	\$ 233,543
基金受益憑證	2,082	-	-	2,082
合 計	<u>\$ 222,755</u>	<u>\$ 12,870</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 235,625</u>
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148</u>

105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

公開報價

此一類別之金融資產包括上市櫃權益工具及受益憑證。

衍生工具

匯率交換合約之公允價值係以配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

貨幣選擇權之公允價值係以 Black-Scholes 模型或二項式模型衡量。

(三) 金融工具之種類

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 6,721	\$ 8,305	\$ 14,761
放款及應收款(註1)	2,068,438	2,368,095	2,902,137
備供出售金融資產(註2)	528,538	537,371	577,965
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	-	1,072	148
以攤銷後成本衡量(註3)	1,336,102	1,429,168	1,999,119

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、1年內到期長期負債、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司及子公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司及子公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司及子公司董事會或股東會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。

內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司及子公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司及子公司之董事會提出報告。

1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）。本公司及子公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，包括以匯率交換合約及貨幣選擇權規避本公司及子公司進銷貨所產生之匯率風險。

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 99% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而進貨金額中約有 92% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約、匯率交換合約及貨幣選擇權管理風險。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（不包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>資 產</u>			
美 金	\$ 1,465,453	\$ 1,541,907	\$ 6,106,231
人 民 幣	111,425	327,556	244,813
其 他	50,363	60,807	59,395
<u>負 債</u>			
美 金	330,180	435,957	685,865
港 幣	45,169	112,910	77,903
人 民 幣	96,919	141,008	123,962
其 他	4,963	19,551	12,077

本公司及子公司從事換匯合約及貨幣選擇權等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。

本公司及子公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>資 產</u>			
美 金	\$ -	\$ 419	\$ 5,115
<u>負 債</u>			
美 金	-	1,072	148

敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1%時，本公司及子公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1%時，將使稅前淨利/損失或權益增加/減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 1%時，其對稅前淨利/損失或權益之影響將為同金額之負數。

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
損益（註）	\$ 11,353	\$ 54,204

（註）主要源自於本公司及子公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價應收、應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因銷售具有季節性，故資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因本公司及子公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 293,695	\$ 296,926	\$ 376,612
—金融負債	304,936	209,856	300,350
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,084,638	1,066,054	1,550,393
—金融負債	401,156	298,913	561,934

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨損將分別增加／減少 438 仟元及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 711 仟元，主要係因為本公司及子公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司及子公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司及子公司權益價格風險主要集中於台灣及韓國交易所之電子產業權益工具。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資分別損失減少／增加 67 仟元及利益增加／減少 96 仟元。105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因其他備供出售金融資產公允價值之變動分別損失減少／增加 1,822 仟元及利益增加／減少 2,356 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司及子公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 42%、35%及 42%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

持有作為擔保之擔保品及其他信用增強

本公司及子公司除了購買信用保證保險合約以減輕應收帳款之信用風險外，並持有部分擔保品或其他信用增強來規避金融資產之信用風險。

3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司及子公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其不包括利息之現金流量。

105 年 6 月 30 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 630,010	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 630,010
浮動利率工具	37,735	38,330	99,203	225,888	401,156
固定利率工具	304,936	-	-	-	304,936
	<u>\$ 972,681</u>	<u>\$ 38,330</u>	<u>\$ 99,203</u>	<u>\$ 225,888</u>	<u>\$ 1,336,102</u>

104 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 920,399	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 920,399
浮動利率工具	26,293	26,689	67,170	178,761	298,913
固定利率工具	209,856	-	-	-	209,856
	<u>\$ 1,156,548</u>	<u>\$ 26,689</u>	<u>\$ 67,170</u>	<u>\$ 178,761</u>	<u>\$ 1,429,168</u>

104 年 6 月 30 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 1,136,835	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,136,835
浮動利率工具	26,133	126,573	200,901	208,327	561,934
固定利率工具	300,350	-	-	-	300,350
	<u>\$ 1,463,318</u>	<u>\$ 126,573</u>	<u>\$ 200,901</u>	<u>\$ 208,327</u>	<u>\$ 1,999,119</u>

下表詳細說明本公司及子公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流出為基礎編製。

104 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 計
淨額交割					
貨幣選擇權	\$ 1,072	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,072

104 年 6 月 30 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合 計
淨額交割					
貨幣選擇權	\$ 148	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 148

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司及子公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
進 貨				
關聯企業	\$ 5,836	\$ 35,985	\$ 12,776	\$ 66,516

本公司與薩摩亞達星有限公司及薩摩亞凱傑有限公司之進貨交易，付款期間皆為月結 30 天，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。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
製造費用				
關聯企業	\$ 50,195	\$ 28,890	\$ 78,436	\$ 61,191

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
關聯企業	\$ 14,649	\$ 24,163	\$ 24,302

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。

資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
關聯企業	<u>\$ 19,154</u>	<u>\$ 18,849</u>	<u>\$ 16,920</u>

(二) 對主要管理階層之獎酬

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 7,665	\$ 11,375	\$ 17,563	\$ 23,529
退職後福利	239	379	528	771
離職福利	31	-	67	-
	<u>\$ 7,935</u>	<u>\$ 11,754</u>	<u>\$ 18,158</u>	<u>\$ 24,300</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產已抵押或質押給銀行，主要作為開立信用狀、從事衍生性金融商品交易、發行商業本票、短期借款額度、長期借款保證及售後服務保證之擔保品：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
不動產－淨額	\$ 682,250	\$ 684,028	\$ 686,359
投資性不動產－淨額	<u>607,236</u>	<u>192,293</u>	<u>193,266</u>
	<u>\$ 1,289,486</u>	<u>\$ 876,321</u>	<u>\$ 879,625</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司 105 年 6 月 30 日之重大承諾事項及或有事項如下：

美國 KYE Systems America Corporation、德國 KYE Systems Europe GmbH、美國 KYE International Corporation、東莞昆盈電腦製品有限公司、東莞旺福電子有限公司、香港微米科技有限公司、鴻普光電股份有限公司及麗攝光電（深圳）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 112 年屆滿，105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之租金分別為 22,342 仟元及 45,005 仟元。104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之租金分別為 21,374 仟元及 43,069 仟元。以後各年度營業租賃之最低租金支出如下：

年	度	金	額
105 年後 2 季		\$	40,572
106 年			39,472
107 年			34,816
108 年			32,372
109 年			29,807
110 年前 2 季			13,500

110 年度後 2 季以後之應付租金總額約為 41,097 仟元，按郵政儲金 1 年期定期存款利率 1.12% 計算之現值約為 38,503 仟元。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105 年 6 月 30 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	45,390	32.2860	\$ 1,465,453
港 幣		4,434	4.1590	18,441
歐 元		700	35.8900	25,129
人 民 幣		22,998	4.8450	111,425
<u>採用權益法之投資</u>				
人 民 幣		17,664	4.8450	85,581
<u>以成本衡量之金融資產</u>				
美 金		1,350	29.3900	39,676
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		10,227	32.2860	330,180
港 幣		10,861	4.1590	45,169
人 民 幣		20,004	4.8450	96,919

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	46,631	33.0660		\$	1,541,907		
歐 元		985	35.8800			35,353		
人 民 幣		65,577	4.9950			327,556		
採用權益法之投資								
人 民 幣		17,285	4.9950			94,090		
以成本衡量之金融資產								
美 金		1,350	29.3900			39,676		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		13,184	33.0660			435,957		
港 幣		26,661	4.2350			112,910		
人 民 幣		28,230	4.9950			141,008		

104 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	196,531	31.0700		\$	6,106,231		
港 幣		5,203	3.9800			20,707		
歐 元		1,123	34.4600			38,688		
人 民 幣		49,228	4.9730			244,813		
採用權益法之投資								
人 民 幣		16,980	4.9730			84,442		
以成本衡量之金融資產								
美 金		1,350	29.3900			39,676		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		22,075	31.0700			685,865		
港 幣		19,574	3.9800			77,903		
歐 元		350	34.4600			12,077		
人 民 幣		24,927	4.9730			123,962		

本公司及子公司於 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣已實現及未實現兌換損益分別為損失 960 仟元、利益 5,670 仟元、損失 8,875 仟元及損失 13,187 仟元，由

於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、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：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間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。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
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，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(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。

(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。

三一、部門資訊

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。本公司及子公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

國內外營運部門	105年1月1日至6月30日		
	電子產品	其他	合計
來自母公司及合併子公司			
以外客戶之收入	\$ 1,837,845	\$ 60	\$ 1,837,905
部門損失	(\$ 50,399)	(\$ 866)	(\$ 51,265)
利息收入	3,483	82	3,565
利息費用	(5,118)	-	(5,118)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(3,889)	-	(3,889)
其他利益及損失	11,845	-	11,845
稅前損失	(\$ 44,078)	(\$ 784)	(\$ 44,862)

國內外營運部門	104年1月1日至6月30日		
	電子產品	其他	合計
來自母公司及合併子公司			
以外客戶之收入	\$ 3,094,158	\$ 180	\$ 3,094,338
部門利益	\$ 59,183	(\$ 393)	\$ 58,790
利息收入	6,835	141	6,976
利息費用	(6,321)	-	(6,321)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(2,084)	-	(2,084)
其他利益及損失	17,960	-	17,960
稅前利益	\$ 75,573	(\$ 252)	\$ 75,321

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處

分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

部 門 資 產	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
繼續經營部門			
電子部門	\$ 5,447,206	\$ 5,857,748	\$ 6,613,657
其 他	257,330	259,752	267,384
與停業單位相關之資產	<u>284</u>	<u>318</u>	<u>317</u>
合併資產總額	<u>\$ 5,704,820</u>	<u>\$ 6,117,818</u>	<u>\$ 6,881,358</u>

部 門 負 債	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
繼續經營部門			
電子部門	\$ 1,683,592	\$ 1,820,638	\$ 2,117,480
其 他	555	7,453	413,891
與停業單位相關之負債	<u>284</u>	<u>318</u>	<u>317</u>
合併負債總額	<u>\$ 1,684,431</u>	<u>\$ 1,828,409</u>	<u>\$ 2,531,688</u>

昆盈企業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 6 月 30 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 別	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數 (仟 股 / 仟 單 位)	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值 (註 一)	備 註
昆盈企業股份有限公司	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	\$ -	7.69%	不適 用	
	股 票	前源科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	6,593	213,257	9.98%	不適 用	
	股 票	文參股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	2,631	38,726	5.00%	不適 用	
	特 別 股 票	大溪育樂股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	-	30	-	不適 用	
	特 別 股 票	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	949	20,548	3.84%	不適 用	
	特 別 股 票	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	1,168	25,290	3.84%	不適 用	
	單 票	泰凌微電子（上海）有限公司	無	以成本衡量之金融資產	-	39,676	2.00%	不適 用	
	股 票	東 貝	無	備供出售金融資產—流動	1,667	26,513	0.53%	\$ 26,513	
	股 票	崧 騰	無	備供出售金融資產—流動	761	29,146	1.18%	29,146	
	股 票	安 國	無	備供出售金融資產—流動	460	9,108	0.59%	9,108	
宏城投資股份有限公司	股 票	原 相	無	備供出售金融資產—流動	62	4,381	0.05%	4,381	
	股 票	天瀚（私募）	無	備供出售金融資產—非流動	3,000	11,670	3.19%	11,670	
	股 票	展 匯	無	備供出售金融資產—流動	30	544	0.18%	544	
	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%	不適 用	
	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%	不適 用	
	股 票	榮 剛	無	備供出售金融資產—流動	114	1,881	0.03%	1,881	
	股 票	松 翰	無	備供出售金融資產—流動	61	2,022	0.04%	2,022	
	股 票	晶 技	無	備供出售金融資產—流動	36	1,596	0.01%	1,597	
	股 票	欣 興	無	備供出售金融資產—流動	80	1,128	0.01%	1,128	
	股 票	崧 騰	無	備供出售金融資產—流動	153	5,859	0.24%	5,859	
	股 票	立 光	無	備供出售金融資產—流動	1	2,945	-	2,945	
	股 票	大 湖	無	備供出售金融資產—流動	6	2,095	0.01%	2,095	
	受 益 憑 證	川 上 證	無	備供出售金融資產—流動	115	3,059	-	3,059	
	受 益 憑 證	元 證	無	備供出售金融資產—流動	115	2,932	-	2,931	
	受 益 憑 證	100 捷	無	備供出售金融資產—流動	300	3,027	-	3,027	
	股 票	深 飛	無	備供出售金融資產—流動	486	49,621	0.33%	49,621	
	股 票	曜 亞	無	備供出售金融資產—流動	11	697	0.04%	697	
	股 票	聯 發	無	備供出售金融資產—流動	2	488	-	488	

(接 次 頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 別	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數 (仟 股 / 仟 單 位)	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值 (註 一)	末 值 (註 二)
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	\$ 1,000	0.05%	不適用	
	股票	能富	無	備供出售金融資產—流動	59	1,561	0.10%	\$ 1,561	
	股票	育致	無	備供出售金融資產—流動	50	845	0.06%	845	
	股票	新金	無	備供出售金融資產—流動	12	794	0.01%	794	
	股票	國泰	無	備供出售金融資產—流動	30	1,050	-	1,050	
	股票	友松	無	備供出售金融資產—流動	136	1,487	-	1,487	
	股票	F-TPK	無	備供出售金融資產—流動	69	2,284	0.04%	2,284	
	股票	大立	無	備供出售金融資產—流動	15	935	-	935	
	股票	光湖	無	備供出售金融資產—流動	-	1,178	-	1,178	
	股票	寶環	無	備供出售金融資產—流動	6	2,339	0.01%	2,339	
	受託憑證	深德	無	備供出售金融資產—流動	325	5,203	-	5,203	
	股票	聯發	無	備供出售金融資產—流動	2	394	-	394	
	股票	科發	無	備供出售金融資產—流動	2	488	-	488	
台灣微米科技股份有限公司	股票	天明製藥股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產	288	7,573	0.37%	不適用	
	股票	東貝	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	286	4,551	0.09%	4,551	
	股票	新金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	169	1,066	-	1,066	
	股票	中石	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	153	1,104	-	1,104	
	股票	東貝	無	備供出售金融資產—流動	311	4,945	0.10%	4,945	

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 105 年 6 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；與櫃股票係以櫃

檯買賣中心 105 年 6 月底之成交均價計算；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子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

附表二

進(銷)公司	交易對象	關係	交易			情			交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	授信期	價	信	期	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. 美國 KYE Systems America Corporation	本公司之孫公司 本公司之孫公司	進(註一) (銷)貨	\$ 552,015 (註二) (244,157) (註二)	38% (13%)	不定期與應收款項互抵 月結 60 天	—	—	-	—	—	-	-	
東莞昆盈電腦製品有限公司	台灣微米科技股份有限公司	母公司相同	(銷)貨	(168,392) (註二)	(9%)	月結 30 天	—	—	-	—	—	51,996	11%	
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	572,270 (註二)	39%	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。

註二：編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

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	應收關係人餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項式期後收回	項款果	列帳	備抵額
香港 KYE Trade Co., Ltd.	東莞昆盈電腦製品有限公司	母公司相同	\$ 639,430 (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：編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

昆盈企業股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本	原始	投資	期末	金額	期數	比率(%)	持	有	被投資公司	本期	認列	備
				金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
				USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD
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	33,827	33,827	33,827	33,827	33,827	33,827	33,827	33,827	33,827	33,827	33,827	33,827	33,827
	新加坡 中強投資股份有限公司	新加坡	投資業務	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000
	宏威投資股份有限公司	台北市	投資業務	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000	145,000
	美國 KYE International Corporation	美國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260
	德國 KYE Systems Europe GmbH	德國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	2,270	2,270	2,270	2,270	2,270	2,270	2,270	2,270	2,270	2,270	2,270	2,270	2,270
	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	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
	英國 KYE Systems UK Ltd.	英國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700
	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	447,367	447,367	447,367	447,367	447,367	447,367	447,367	447,367	447,367	447,367	447,367
	薩摩亞群島 薩摩亞凱俱有限公司	薩摩亞群島	投資控股	6,570	6,570	6,570	6,570	6,570	6,570	6,570	6,570	6,570	6,570	6,570	6,570	6,570
	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	61,200	61,200	61,200	61,200	61,200	61,200	61,200	61,200	61,200	61,200	61,200
	海峽數碼股份有限公司	新加坡	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	55,000	55,000	55,000	55,000	55,000	55,000	55,000	55,000	55,000	55,000	55,000
昆盈企業(香港)股份有限公司	薩摩亞達星有限公司	薩摩亞群島	投資控股	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417	417
	馬來西亞 Labuan Inc.	馬來西亞	電腦週邊及消費性電子產品銷售	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
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	6,882	6,882	6,882	6,882	6,882	6,882	6,882	6,882	6,882	6,882	6,882	6,882	6,882
	美國 KYE Systems America Corporation	美國	電腦週邊及消費性電子產品銷售	15,164	15,164	15,164	15,164	15,164	15,164	15,164	15,164	15,164	15,164	15,164	15,164	15,164
	英屬維京群島 Moustek Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	2,806	2,806	2,806	2,806	2,806	2,806	2,806	2,806	2,806	2,806	2,806	2,806	2,806
	香港 KYE Trade Co., Ltd.	香港	電腦週邊及消費性電子產品銷售	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10

(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	原本	始期	投期	未上	資期	金額	期	未	比率(%)	持	有被	投資公	本期認	之	註
				本	期	期	期	期			期		帳	額本	司	列	備	
英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd.	英屬維京群島 KYE Inc.	英屬維京群島	投資控股	USD	16,065	USD	16,065	USD	16,065	16,065	16,065	100.00	(USD 2,483)	(USD 1,451)	不適用	不適用	孫公司	
香港天鋒國際有限公司	香港	香港	電腦週邊及消費性 電子產品銷售	USD	1,000	USD	1,000	USD	1,000	7,800	7,800	100.00	-	USD	-	不適用	孫公司	
薩摩亞 Life Technologies Co., Ltd.	薩摩亞群島	薩摩亞群島	投資控股	USD	500	USD	500	USD	500	500	500	100.00	28,550	(USD 157)	不適用	不適用	孫公司	
鴻普光電股份有限公司	台北市	台北市	數位影音相關產品 之銷售	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	4,800	640	640	32.00	5,980	196	不適用	不適用	孫公司	
尚立光電股份有限公司	台南市	台南市	光學引擎研發、設 計、製造及銷售	3,600	3,600	3,600	3,600	3,600	3,600	200	200	1.35	2,670	(10,043)	不適用	不適用	採用權益法 之投資	
薩摩亞 Life Technologies Co., Ltd.	香港	香港	數位影音相關產品 之設計、加工及銷 售	USD	500	USD	500	USD	500	500	500	100.00	USD 1,620	(HKD 1,220)	不適用	不適用	孫公司	

註一：編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註二：英國 KYE System UK 已於 104 年 4 月 14 日停止營業，並將進行清算。

昆盈企業股份有限公司及其子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表五

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		來 往	情 形
				交 易 目 的	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率		
0	本公司	KYI KYA KYE Europe 台灣微米 KYE Trade KYI KYE Europe KYA KYE Trade KYE Trade 台灣微米 KYE Trade 台灣微米 Globalink Globalink 香港微米 鴻普光電 上海麗攝 深圳麗攝 香港微米	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 3 3 3 3 2 2 1 1 1 1 1	營業收入 營業收入 營業收入 營業收入 進 貨 應收帳款 應收帳款 其他流動負債 其他應收款 營業收入 營業收入 其他流動負債 應收帳款 營業收入 應收帳款 營業收入 營業收入 營業收入 營業收入 應付帳款	\$ 13,821 244,157 64,847 17,448 552,015 25,040 75,551 83,003 639,430 572,270 168,392 639,430 51,996 37,211 23,108 45,102 19,331 13,763 60,009 10,381	註三 註三 註三 註三 註二 註三 註三 註三 註二 與一般交易同 註二 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同 與一般交易同	1% 13% 4% 1% 30% - 1% 1% 11% 31% 9% 11% 1% 2% - 2% 1% 1% 1% 3% -		
1	東莞昆盈								
2	東莞旺福								
3	台灣微米								

註一：與交易人之關係有以下三種類型：

1：母子公司對子公司；2：子公司對母公司；3：子公司對子公司

註二：本公司對 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 Europe 及台灣微米各為 120 天、60 天、75 天及月結 30 天之電匯。本公司銷售與各子公司之價格除 KYI、KYA 及 KYE Europe 外，約與一般客戶相同。本公司銷售予 KYI、KYA 及 KYE Europe 之銷售價格係以原始成本加計必要利潤為依據，參酌產品之生產成本、銷售費用，加計合理利潤訂定。

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	投資額	投資方	式	本期自累積投資金額	本期自累積投資金額	本期匯出或收回	匯出或收回	本期匯出金額	本期自累積投資金額	未分配利潤	未分配利潤	投資公司本期損益	本公司直接或間接持有之股比例	本期資本損益	期末帳面價值	投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
東莞市益盛電腦製品有限公司	電腦產品及電腦遊戲之製造及銷售	USD 15,965	USD 15,965	總由英屬開曼群島 Genius Holding Co., Ltd. 間接投資英屬維京群島 KYE Inc. 投資持股 100%	總由英屬開曼群島 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	-	-	USD 15,965	USD 15,965	-	-	(\$ 47,447)	100%	(\$ 47,447)	(USD 2,559)	\$	-
東莞市旺福電子有限公司	感光元件之封裝及測試	HKD 33,053	HKD 33,053	總由英屬開曼群島 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	總由英屬開曼群島 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	-	-	USD 3,726	USD 3,726	-	-	(RMB 989)	84.5%	(RMB 989)	USD 3,969	-	-
東莞市協盛電腦有限公司	電腦滑鼠、搖桿、鍵盤及網路卡之製造	HKD 30,000	HKD 30,000	總由薩摩亞亞細亞有限公司投資持股 100%	總由薩摩亞亞細亞有限公司投資持股 100%	HKD 6,570	HKD 6,570	-	-	HKD 6,570	HKD 6,570	-	-	2,622	21.9%	2,622	62,136	-	-
東莞市高益電子科技(深圳)有限公司	電腦及電腦週邊產品之研發及銷售	USD 2,706	USD 2,706	總由英屬開曼群島 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	總由英屬開曼群島 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	-	-	USD 2,706	USD 2,706	-	-	388	100%	388	USD 1,020	-	-
東莞市嘉盛電子有限公司	電腦配件、家電用品及模具之製造與銷售	RMB 10,610	RMB 10,610	總由薩摩亞亞細亞有限公司間接投資香港佳盛電腦有限公司再由其投入營運資金 25%	總由薩摩亞亞細亞有限公司間接投資香港佳盛電腦有限公司再由其投入營運資金 25%	USD 417	USD 417	-	-	USD 417	USD 417	-	-	287	25%	287	23,444	-	-

本期赴大陸累計地區投資金額	經核准投資金額	會依處額	經濟部投資審查會限額
USD 34,576 (註二及三)	USD 39,665 (註二及三)		\$2,363,866 (註一)

註一：係按淨值之60%計算。

註二：條包含 94 年 2 月 28 日註銷登記之北京昆盈科技有限公司美金 150 仟元、98 年 4 月 2 日註銷登記之東莞厚街長盈電腦製品廠美金 6,900 仟元及 98 年 11 月 30 日註銷之達得電子科技（上海）有限公司美金 248 仟元。

註三：本公司原經由英屬蓋亞群島 Global Lighting Technologies Inc. 間接投資上海向隆電子科技有限公司、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 2015 年 7 月 28 日在臺灣證交所上市買賣，故將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未經會計師核閱之財務報表。

