

2362

藍天電腦股份有限公司

財務報告

民國九十四年上半年度
及民國九十三年上半年度

公司地址：台北縣三重市興德路 129 號
公司電話：(02)2278-9696

財務報告 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-13
(三) 會計變動之理由及其影響	13
(四) 重要會計科目之說明	14-27
(五) 關係人交易	28-36
(六) 質押之資產	36
(七) 重大承諾事項及或有事項	36-37
(八) 重大之災害損失	37
(九) 重大之期後事項	37
(十) 其他	37-39
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	40、43、51-52、61、63-64
2. 轉投資事業相關資訊	40-41、43-50、53-59、62-63、65-69
3. 大陸投資資訊	41、72-73
九、重要會計科目明細表	74-111
十、重要查核說明	112-115

藍天電腦股份有限公司
會計師查核報告

藍天電腦股份有限公司民國九十四年六月三十日及民國九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至六月三十日及民國九十三年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達藍天電腦股份有限公司民國九十四年六月三十日及民國九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至六月三十日及民國九十三年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

藍天電腦股份有限公司已編製民國九十四上半年度之合併報表，並經本會計師出具無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

此 致

藍天電腦股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號

洪慶山

會計師：

陳添益

中華民國九十四年八月二十五日

藍天電腦股份有限公司
資產負債表
民國九十四年六月三十日
及民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			九十四年六月三十日		九十三年六月三十日		負債及股東權益			九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
代碼	會計科目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附 註	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$39,632	0.48	\$133,388	1.50	2100	短期借款	四.8	\$838,811	10.13	\$1,124,124	12.65
1110	短期投資(減備抵跌價損失均為0)	二及四.2	867,213	10.48	1,364,003	15.35	2120	應付票據		6,807	0.08	15,114	0.17
1120	應收票據淨額	二及四.3	3,851	0.05	9,030	0.10	2140	應付帳款	五	335,660	4.06	570,260	6.42
1140	應收帳款(減備抵呆帳分別為19,894及30,477)	二及四.3	721,731	8.72	959,755	10.80	2170	應付費用	五	122,034	1.47	182,217	2.05
1150	應收帳款-關係人	五	260,024	3.14	17,868	0.20	2190	其他應付款-關係人	五	23,894	0.29	-	-
1180	其他應收款-關係人	五	136,806	1.65	157,788	1.78	2216	應付股利		259,847	3.14	249,105	2.80
1190	其他金融資產-流動	五	75,977	0.92	-	-	2280	其他流動負債	二、四.15及五	112,318	1.36	214,773	2.42
1210	存 貨	二及四.4	356,999	4.31	831,645	9.36		流動負債合計		1,699,371	20.53	2,355,593	26.51
1260	預付款項		40,252	0.49	163,105	1.85	24XX	長期附息負債					
1280	其他流動資產	二及四.15	353,598	4.27	313,992	3.54	2421	長期借款	四.9	500,000	6.04	200,000	2.25
1291	受限制資產	五及六	63,000	0.76	3,000	0.03	2428	其他長期借款-關係人	五	164,139	1.98	130,440	1.47
	流動資產合計		2,919,083	35.27	3,953,574	44.51		長期附息負債合計		664,139	8.02	330,440	3.72
14XX	基金及長期投資	二、四.5及五					28XX	其他負債					
1421	長期股權投資淨額						2810	應計退休金負債	二	27,238	0.33	52,067	0.59
142101	採權益法之長期投資		2,488,771	30.06	1,702,272	19.16	2820	存入保證金		20,556	0.25	19,468	0.22
142102	採成本法之長期投資		332,000	4.01	450,000	5.07	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	四.5	2,208	0.03	1,688	0.02
1425	預付長期投資款		31,373	0.38	286,066	3.22	2888	其他負債-長期投資	四.5	14,479	0.17	-	-
	基金及長期投資合計		2,852,144	34.45	2,438,338	27.45		其他負債合計		64,481	0.78	73,223	0.83
15XX	固定資產淨額	二、四.6及六						負債合計		2,427,991	29.33	2,759,256	31.06
1501	土 地		313,994	3.79	313,994	3.53	3XXX	股東權益					
1521	房屋及建築		489,411	5.91	514,430	5.79	3110	股本	四.10	5,296,950	63.99	5,296,950	59.63
1531	機器設備		326,697	3.95	397,497	4.47	3150	待分配股票股利	四.10	285,323	3.45	-	-
1537	模具設備		219,375	2.65	257,423	2.90	3211	資本公積-股本溢價	二	112,699	1.36	216,638	2.44
1544	電腦通訊設備		30,941	0.37	34,511	0.39	3220	資本公積-庫藏股	二	38,608	0.47	16,632	0.19
1551	運輸設備		4,577	0.06	4,577	0.05	3260	資本公積-長期投資	二	17,718	0.21	17,923	0.20
1561	辦公設備		18,242	0.22	21,382	0.24	33XX	保留盈餘	二及四.11				
1631	租賃改良		129	-	2,019	0.02	3310	法定盈餘公積		290,867	3.51	249,121	2.80
1681	其他設備		32,245	0.39	32,615	0.37	3320	特別盈餘公積		163,420	1.97	-	-
15X1	成本合計		1,435,611	17.34	1,578,448	17.76	3350	未分配盈餘		142,174	1.72	645,454	7.27
15X9	減：累計折舊		(583,816)	(7.05)	(597,280)	(6.72)	34XX	股東權益其他項目	二				
	固定資產淨額		851,795	10.29	981,168	11.04	3420	累積換算調整數	二	(164,212)	(1.98)	(17,655)	(0.20)
1672	預付設備款		5,895	0.07	33,427	0.38	3510	庫藏股票	二及四.12	(333,214)	(4.03)	(300,900)	(3.39)
	固定資產合計		857,690	10.36	1,014,595	11.42		股東權益合計		5,850,333	70.67	6,124,163	68.94
17XX	無形資產	二						負債及股東權益總計		\$8,278,324	100.00	\$8,883,419	100.00
1710	商標權		-	-	107	-							
	無形資產合計		-	-	107	-							
18XX	其他資產												
1801	出租資產淨額	四.7及六	1,272,156	15.37	1,248,971	14.06							
1820	存出保證金		8,656	0.10	8,818	0.10							
1830	遞延費用	二	2,586	0.03	7,309	0.08							
1848	催收款淨額(減備抵呆帳分別為73,163及48,789)		-	-	-	-							
1853	長期應收款-關係人	五	83,720	1.01	-	-							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.15	282,289	3.41	211,707	2.38							
	其他資產合計		1,649,407	19.92	1,476,805	16.62							
	資產總計		\$8,278,324	100.00	\$8,883,419	100.00							

(請參閱財務報表附註)

主辦會計：

負責人：

經理人：

藍天電腦股份有限公司

損益表

民國九十四年一月一日至六月三十日

及民國九十三年一月一日至六月三十日

(金額除每股盈虧以新台幣元為單位外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	四.13及五	\$4,397,118	101.06	\$5,820,070	101.21
4170	減：銷貨退回及折讓	四.13及五	(46,031)	(1.06)	(69,388)	(1.21)
4100	銷貨收入淨額		4,351,087	100.00	5,750,682	100.00
5110	銷貨成本	五	3,924,488	90.20	5,113,066	88.91
5910	銷貨毛利總額		426,599	9.80	637,616	11.09
5920	加：聯屬公司間未實現損失		1,101	0.03	78	-
5930	減(加)：聯屬公司間已實現(損失)利益		(10,269)	(0.24)	8,123	0.14
5910	銷貨毛利		417,431	9.59	645,817	11.23
6000	營業費用					
6100	推銷費用	五	89,278	2.05	135,571	2.36
6200	管理及總務費用		168,415	3.87	152,088	2.64
6300	研究發展費用		178,073	4.09	153,429	2.67
6000	營業費用合計		435,766	10.01	441,088	7.67
6900	營業利益(損失)		(18,335)	(0.42)	204,729	3.56
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		3,529	0.08	884	0.02
7122	股利收入		45,459	1.05	50,932	0.89
7130	處分固定資產利益	二及五	-	-	287	-
7140	處分投資利益	二	16,395	0.38	24,809	0.43
7150	存貨盤盈		519	0.01	-	-
7160	兌換利益		-	-	2,650	0.05
7210	租金收入	五	47,860	1.10	42,852	0.74
7480	什項收入	五	26,138	0.60	30,117	0.52
7100	營業外收入及利益合計		139,900	3.22	152,531	2.65
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		22,153	0.51	14,859	0.26
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	70,463	1.62	30,525	0.53
7530	處分固定資產損失	二及五	10,278	0.24	-	-
7550	存貨盤損		-	-	585	0.01
7560	兌換損失	二	16,626	0.38	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	41,000	0.94	59,500	1.04
7880	什項支出		34,403	0.79	13,925	0.24
7500	營業外費用及損失合計		194,923	4.48	119,394	2.08
7900	本期稅前淨利(淨損)		(73,358)	(1.68)	237,866	4.13
8110	減：所得稅利益(費用)	二及四.15	21,000	0.48	(18,000)	(0.31)
9600	本期淨利(淨損)		<u>\$ (52,358)</u>	<u>(1.20)</u>	<u>\$ 219,866</u>	<u>3.82</u>
9750	普通股每股盈餘	二及四.16				
	稅前淨利(淨損)		<u>\$(0.14)</u>		<u>\$0.45</u>	
9950	本期淨利(淨損)		<u>\$(0.10)</u>		<u>\$0.41</u>	
	假設凱博電腦及藍天投資對藍天電腦股票之投資不視為庫藏股票時之擬制性資料					
7900	本期稅前淨利(淨損)		<u>\$(73,358)</u>	<u>(1.68)</u>	<u>\$237,866</u>	<u>4.13</u>
8110	減：所得稅利益(費用)		<u>21,000</u>	<u>0.48</u>	<u>(18,000)</u>	<u>(0.31)</u>
9600	本期淨利(淨損)		<u>\$(52,358)</u>	<u>(1.20)</u>	<u>\$219,866</u>	<u>3.82</u>
9750	普通股每股盈餘					
	稅前淨利(淨損)		<u>\$(0.13)</u>		<u>\$0.43</u>	
9950	本期淨利(淨損)		<u>\$(0.10)</u>		<u>\$0.40</u>	

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

藍天電腦股份有限公司
股東權益變動表
民國九十四年一月一日至六月三十日
及民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	股 本	待分配股票 股 利	資本公積	保留盈餘			累積換算 調 整 數	庫 藏 股	合 計
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國九十三年一月一日餘額		\$4,982,093	\$-	\$400,012	\$185,809	\$-	\$908,879	\$1,495	\$(203,427)	\$6,274,861
提列處分固定資產利益由資本 公積轉列未分配盈餘之法定 盈餘公積		-	-	-	2,424	-	(2,424)	-	-	-
九十二年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	二及四.11	-	-	-	60,888	-	(60,888)	-	-	-
董監事酬勞	二及四.11	-	-	-	-	-	(5,480)	-	-	(5,480)
股東紅利轉增資	二及四.10	99,642	-	-	-	-	(99,642)	-	-	-
員工紅利轉增資	二及四.10	65,752	-	-	-	-	(65,752)	-	-	-
股東現金股利	二及四.11	-	-	-	-	-	(249,105)	-	-	(249,105)
資本公積轉增資	二及四.10	149,463	-	(149,463)	-	-	-	-	-	-
資本公積－長期投資	二	-	-	644	-	-	-	-	-	644
買回庫藏股	二	-	-	-	-	-	-	-	(97,473)	(97,473)
累積換算調整數之變動	二	-	-	-	-	-	-	(19,150)	-	(19,150)
九十三年上半年度淨利		-	-	-	-	-	219,866	-	-	219,866
民國九十三年六月三十日餘額		<u>\$5,296,950</u>	<u>\$-</u>	<u>\$251,193</u>	<u>\$249,121</u>	<u>\$-</u>	<u>\$645,454</u>	<u>\$(17,655)</u>	<u>\$(300,900)</u>	<u>\$6,124,163</u>
民國九十四年一月一日餘額		\$5,296,950	\$-	\$260,616	\$249,121	\$-	\$843,052	\$(163,420)	\$(333,214)	\$6,153,105
九十三年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	二及四.11	-	-	-	41,746	-	(41,746)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	163,420	(163,420)	-	-	-
董監事酬勞	二及四.11	-	-	-	-	-	(2,123)	-	-	(2,123)
股東紅利轉增資	二及四.10	-	155,909	-	-	-	(155,909)	-	-	-
員工紅利轉增資	二及四.10	-	25,475	-	-	-	(25,475)	-	-	-
股東現金股利	二及四.11	-	-	-	-	-	(259,847)	-	-	(259,847)
資本公積轉增資	二及四.10	-	103,939	(103,939)	-	-	-	-	-	-
資本公積－庫藏股票交易	二	-	-	11,225	-	-	-	-	-	11,225
資本公積－長期投資		-	-	1,123	-	-	-	-	-	1,123
累積換算調整數之變動	二	-	-	-	-	-	-	(792)	-	(792)
九十四年上半年度淨損		-	-	-	-	-	(52,358)	-	-	(52,358)
民國九十四年六月三十日餘額		<u>\$5,296,950</u>	<u>\$285,323</u>	<u>\$169,025</u>	<u>\$290,867</u>	<u>\$163,420</u>	<u>\$142,174</u>	<u>\$(164,212)</u>	<u>\$(333,214)</u>	<u>\$5,850,333</u>

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

藍天電腦股份有限公司
現金流量表
民國九十四年一月一日至六月三十日
及民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年上半年度	九十三年上半年度	項 目	九十四年上半年度	九十三年上半年度
營業活動之現金流量：			融資活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$(52,358)	\$219,866	短期借款增加	215,882	422,371
調整項目：			其他應付款項－關係人增加(減少)	23,894	(369,050)
呆帳費用	600	10,153	其他流動負債－代收款減少	(634)	(1,031)
折舊	57,371	69,430	其他流動負債－暫收款增加(減少)	(4,369)	919
出租資產折舊	11,826	10,114	其他負債－存入保證金減少	(66)	(7,800)
各項攤提	2,721	3,634	長期借款減少	(100,000)	(70,000)
存貨跌價及呆滯損失	41,000	59,500	其他長期借款－關係人增加(減少)	(111,767)	70,209
處分固定資產損失(利益)	10,278	(287)	轉讓庫藏股	-	(97,473)
處分投資利益	(16,395)	(24,809)	融資活動之淨現金流入(出)	<u>22,940</u>	<u>(51,855)</u>
採權益法認列之投資損失	70,463	30,525			
短期投資(增加)減少	50,335	(109,775)	匯率影響數	<u>190</u>	<u>361</u>
取得現金股利	113,964	-	本期現金及約當現金減少數	(49,642)	(124,404)
應收票據減少	3,107	54,527	期初現金及約當現金餘額	89,274	257,792
應收帳款(增加)減少	167,776	(74,770)	期末現金及約當現金餘額	<u>\$39,632</u>	<u>\$133,388</u>
存貨減少	98,167	339,292			
預付款項(增加)減少	(5,151)	95,888	現金流量資訊之補充揭露：		
備用品增加	(31,267)	(22,309)	(一)本期支付所得稅	<u>\$108</u>	<u>\$33,740</u>
其他流動資產增加	(45,379)	(23,433)	(二)本期支付利息支出(不含資本化之利息)	<u>\$21,722</u>	<u>\$14,364</u>
遞延所得稅資產增加	(23,550)	(17,827)			
應付票據增加(減少)	(30,590)	1,517	累積換算調整數減少	<u>\$(792)</u>	<u>\$(19,150)</u>
應付帳款減少	(110,456)	(333,262)			
應付費用增加(減少)	(38,229)	2,108	不影響現金流量之投資及融資活動：		
預收款項減少	(42,746)	(71,013)	固定資產轉列出租資產	<u>\$21,256</u>	<u>\$39,975</u>
其他流動負債增加(減少)	(48,928)	43,916	宣佈發放現金股利	<u>\$259,847</u>	<u>\$249,105</u>
應計退休金負債增加	9,865	7,438	宣佈發放董監酬勞	<u>\$2,123</u>	<u>\$5,480</u>
遞延借(貸)項減少	9,168	(8,201)			
外幣現金兌換利益調整	(190)	(361)	部分影響現金流量之投資活動：		
營業活動之淨現金流入	<u>201,402</u>	<u>261,861</u>	購置固定資產		
			固定資產增加	\$24,113	\$48,742
投資活動之現金流量：			期初其他應付票據(或其他應付款)	11,886	35,690
受限制資產增加	(60,000)	-	期末其他應付票據(或其他應付款)	(7,449)	(66,668)
其他應收票據減少	43,253	-	支付現金	<u>\$28,550</u>	<u>\$17,764</u>
其他應收款－關係人(增加)減少	67,553	(86,143)			
長期應收款－關係人增加	(83,720)	-			
長期投資增加	(162,088)	(286,066)			
長期投資減少	-	882			
購置固定資產	(28,550)	(17,764)			
購置出租資產	(3,063)	(19,270)			
出售固定資產	5,989	4,568			
存出保證金減少	549	96			
遞延費用增加	-	(283)			
其他金融資產(增加)減少	(54,097)	69,209			
投資活動之淨現金流出	<u>(274,174)</u>	<u>(334,771)</u>			

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

藍天電腦股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年六月三十日
及民國九十三年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於民國 72 年 10 月，於 81 年 7 月經主管機關公開發行，主要營業項目為各種影像顯示器、電腦及電腦週邊裝置之設計製造及買賣業務等。本公司目前設址於三重市興德路 129 號。

本公司股票自民國 85 年 3 月 4 日起經主管機關核准上櫃交易。另於 86 年 3 月 8 日起經主管機關核准上市交易。

本公司於民國 94 年 6 月 30 日及 93 年 6 月 30 日之員工人數分別為 730 人及 943 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及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

(1) 本公司國外營運機構中薩摩亞、開曼島、FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 及法國等子公司之外幣財務報表，因功能性貨幣即為記帳貨幣(分別為美元及法郎)，經依財務會計準則公報第 14 號之規定予以換算後，其所產生之兌換差額列為股東權益項下。新加坡子公司之外幣財務報表，因該外幣非功能性貨幣，經依財務會計準則公報第 14 號之規定再衡量，其所產生之兌換差額列為當期損益項下，再予換算後其所產生之兌換差額列為股東權益項下。

(2) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，暨依財務會計準則公報第 14 號「外幣換算之會計處理準則」之規定，將資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務，按該日之匯率調整而發生之兌換損益，均列為當期損益。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 至於避險性之遠期外匯買賣合約交易，訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，其與約定遠期匯率計算入帳之差額，於合約期間平均攤銷，資產負債表日則以該日之即期匯率調整，所產生之兌換損益列為當期損益。

2. 約當現金

約當現金通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 短期投資

以取得成本為入帳基礎，成本計算採加權平均法計算，期末並以成本與市價孰低法評價，市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，但開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係以應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5. 存 貨

存貨採永續盤存制，期末按成本與市價孰低法為評價基礎，比較成本與市價孰低時，係採分類比較法，並以重置(製)成本為市價。成本高於市價時，則以備抵損失法提列存貨備抵跌價損失，成本計算則以加權平均法計價。

6. 長期股權投資

(1) 按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益(或純損)時應按約當持股比例認列投資收入(或損失)，發放之現金股利則作為長期股權投資之收回。至改按權益法或取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額則分五年平均攤提。增發新股時，若各股東非按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者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按持有被投資公司之股權比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流及側流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除，其銷除係除順流交易採列記未實現損益科目方式處理外，逆流及側流交易則採沖銷投資科目方式處理。
- (3) 凡不適用權益法評價之長期股權投資，按成本法評價。長期股權投資採用權益法處理者，如因持有股權比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改用成本法評價，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。
- (4) 本公司長期投資持有期間內取得被投資公司之股票股利或資本公積轉增資配發股票，僅註記股數之增加，並按加權平均法計算每股平均單位成本。如被投資公司為上市(櫃)公司，期末應按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項，如被投資公司為非上市(櫃)公司，則按成本法評價。
- (5) 自民國 91 年 1 月 1 日起，對子公司持有母公司股票之會計處理係依照財務會計準則第 30 號公報「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理。

7. 固定資產

- (1) 固定資產係以成本入帳，並以成本減累計折舊為帳面價值，重大改良及更新作為資本支出列入固定資產，修理及維護支出則列為當年度費用。處分固定資產時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，處分固定資產之損失列為當年度營業外費用及損失，處分固定資產盈益列為當年度之營業外收入及利益。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 折舊採直線法按下列耐用年數計提：

房屋及建築	50年
房屋附屬設備	2-20年
機器設備	2-10年
模具設備	2年
電腦通訊設備	3-5年
運輸設備	3-5年
辦公設備	5-10年
其他設備	3-10年
租賃改良	按耐用年限或租賃期間較短者

至於已屆耐用年限之固定資產仍繼續使用者，就其殘值估列耐用年限提列折舊。

8. 無形資產

商標權係支付“百腦匯”商標權，按5年平均攤銷。

9. 出租資產

出租資產取得時係以成本為入帳基礎，期末依淨變現價值與帳面價值較低者評價列帳。

10. 遞延費用

係線路工程費、電腦軟體等，按3-5年平均攤銷。

11. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，自民國78年1月起依「勞動基準法」之規定，按每年薪資總額2%提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，以每年 12 月 31 日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨給付義務係按 15 年採直線法攤銷。前期服務成本與未認列退休金損益係按員工平均剩餘服務年限 10 年採直線法攤銷。

本公司訂有員工退休辦法，按每年薪資總額 2% 提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。

12. 法定盈餘公積及資本公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，除依公司法第 232 條規定外，法定盈餘公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。又資本公積依公司法規定亦限於彌補虧損及增加資本之用。

13. 收入認列

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第 32 號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

14. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，定期於每年12月31日進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

15. 所得稅費用

- (1) 本公司依財務會計準則公報第22號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
- (2) 本公司購置設備及人才培訓、研究發展費用有關所得稅抵減之會計處理係採當期認列法。
- (3) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

16. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

17. 庫藏股票

對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。

子公司持有本公司股票之會計處理係依照財務會計準則第30號公報「庫藏股票會計處理準則」之規定，視同庫藏股票處理之。

本公司被投資公司凱博電腦股份有限公司於94年6月30日止，持有本公司股票14,087仟股，每股帳面價值\$6.77，期末每股市價為\$11.69。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司被投資公司藍天投資股份有限公司於 94 年 6 月 30 日止，持有本公司股票 8,370 仟股，每股帳面價值\$12.93，期末每股市價為\$11.69。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年一月一日之財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」(以下簡稱三十五號公報)，且依三十五號公報規定，該公報生效日前之資產減損未依三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。此項會計原則變動對民國九十四年上半年度之「本期純益」並無重大影響。

四、重會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	94.6.30	93.6.30
現金	\$515	\$650
銀行存款	39,117	132,738
合 計	\$39,632	\$133,388

2. 短期投資

		94.6.30	
項 目	申購單位數	取得成本	市 價
上市股票	31,209,160	\$867,213	\$1,037,801
減：備抵跌價損失		-	\$1,037,801
淨 額		\$867,213	

		93.6.30	
項 目	申購單位數	取得成本	市 價
開放型基金	39,870,985.21	\$469,413	\$469,599
上市股票	32,937,160	894,590	1,704,854
減：備抵跌價損失		-	\$2,174,453
淨 額		\$1,364,003	

3. 應收票據及應收帳款淨額

	94.6.30	93.6.30
應收票據	\$3,851	\$9,030
減：備抵呆帳	-	-
小 計	3,851	9,030
應收帳款	741,625	1,008,100
減：備抵呆帳	(19,894)	(30,477)

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

小計	721,731	977,623
淨額	\$725,582	\$986,653
4. 存貨		
	94.6.30	93.6.30
製成品	\$43,018	\$65,728
在製品	5,713	28,470
半成品	55,269	122,189
材料	293,279	694,633
減：備抵存貨跌價損失	(40,280)	(79,375)
淨額	\$356,999	\$831,645

上述存貨 94.6.30 及 93.6.30 投保金額分別為 450,000 仟元及 1,000,000 仟元。

5. 長期股權投資

94.6.30

被投資公司	股數	金額	持股 比例%	評價基礎	提供擔保 或質押情形
採權益法之長期投資					
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)	27,544,070	\$438,006	100.00	權益法	無
CLEVO FRANCE SARL (法國)	-	-	100.00	"	"
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	60,000,000	1,723,058	100.00	"	"
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	7,000,000	122,843	100.00	"	"
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED(英屬維京群島)	1,000,000	-	100.00	"	"
凱博電腦股份有限公司	18,994,000	127,326	99.97	"	"
藍天投資股份有限公司	18,994,000	77,538	99.97	"	"
小計		2,488,771			
採成本法之長期投資					
旭邦創業投資股份有限公司	5,000,000	50,000	10.42	成本法	"
台灣固網股份有限公司	28,000,000	280,000	0.43	"	"
新竹商業銀行永續債券	-	2,000	-	"	"
小計		332,000			

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

加：預付投資款	31,373
合 計	\$2,852,144

93.6.30

被投資公司	股數	金額	持股 比例%	評價基礎	提供擔保 或質押情形
採權益法之長期投資					
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)	27,544,070	\$445,059	100.00	權益法	無
CLEVO FRANCE SARL (法國)	-	-	100.00	"	"
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	31,750,000	983,138	100.00	"	"
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	3,000,000	6,538	100.00	"	"
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED(英屬維京群島)	1,000,000	2,789	100.00	"	"
凱博電腦股份有限公司	18,994,000	191,255	99.97	"	"
藍天投資股份有限公司	18,994,000	73,493	99.97	"	"
小 計		1,702,272			
採成本法之長期投資					
旭邦創業投資股份有限公司	5,000,000	50,000	10.42	成本法	"
台灣固網股份有限公司	40,000,000	400,000	0.43	"	"
小 計		450,000			
加：預付投資款		286,066			
合 計		\$2,438,338			

(1) 採權益法評價者，94 年上半年度及 93 年上半年度認列之投資損益明細如下：

被投資公司	94 年上半年度		93 年上半年度	
	當期投資 (損)益(A)	聯屬公司間已 (未)實現利益(B)	當期投資 (損)益(A)	聯屬公司間已 (未)實現利益(B)
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED(英屬維京群島)	\$(7,016)	\$-	\$(4,243)	\$-
凱博電腦股份有限公司	(863)	-	59,492	-
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)	(4,587)	-	14,409	-
藍天投資股份有限公司	1,704	-	6,999	-
CLEVO FRANCE SARL (法國)	(432)	-	(6)	-
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	4,218	-	(45,301)	-
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION(薩摩亞)	(63,869)	382	(62,780)	905

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

小計	(70,845)	\$382	(31,430)	\$905
合計(A)+(B)	\$(70,463)		\$(30,525)	

- (2) 上述依權益法認列之投資損益除 CLEVO FRANCE SARL (法國)之財務報表因其實收資本額未達 3 仟萬元且營業收入亦未達 5 仟萬元或本公司營業收入 10%，故其財務報表得免經會計師查核簽證，餘各被投資公司之財務報表係經會計師查核簽證。
- (3) 截至 94 年 6 月 30 日止及 93 年 6 月 30 日止，本公司之被投資公司凱博電腦股份有限公司持有本公司股票均為 14,087 仟股及藍天投資股份有限公司持有本公司股票均為 8,370 仟股，而視同庫藏股，並認列庫藏股均為 203,427 仟元。
- (4) CLEVO FRANCE SARL(法國)自 84 年度起已處於停業狀態，並經該公司股東會決議解散。
- (5) NAN COMPUTER (M) SDN. BHD.於 93 年 1 月 12 日清算完畢，並收回美金 26 仟元。
- (6) 台灣固網股份有限公司於 93 年 8 月 15 日以每仟股減少 300 股方式辦理減資，減少之股份依面額 10 元退回股款 120,000 仟元。

(7) 負債

94.6.30

被投資公司	股數或 出資額	金額	持股 比例%	評價基礎	提供擔保或 質押情形
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED(英屬維京群島)	1,000,000	\$14,047	100	權益法	無
CLEVO FRANCE SRAL (法 國)		432	100	"	"
合計		\$14,479			

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 遞延貸(借)項－聯屬公司間利益(損失)

	94.6.30	93.6.30
沖減銷貨毛利(損)(順流)	\$(1,101)	\$(78)
沖減出售固定資產損益 (順流)	3,309	1,766
合 計	\$2,208	\$1,688

6. 固定資產

	94.6.30		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$313,994	\$-	\$313,994
房屋及建築	489,411	162,841	326,570
機器設備	326,697	211,625	115,072
模具設備	219,375	145,101	74,274
電腦通訊設備	30,941	22,737	8,204
運輸設備	4,577	3,238	1,339
辦公設備	18,242	10,141	8,101
租賃改良	129	19	110
其他設備	32,245	28,114	4,131
預付設備款	5,895	-	5,895
合 計	\$1,441,506	\$583,816	\$857,690
	93.6.30		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$313,994	\$-	\$313,994
房屋及建築	514,430	145,391	369,039
機器設備	397,497	234,112	163,385
模具設備	257,423	151,909	105,514
電腦通訊設備	34,511	23,629	10,882
運輸設備	4,577	3,026	1,551
辦公設備	21,382	11,065	10,317
租賃改良	2,019	1,709	310
其他設備	32,615	26,439	6,176
預付設備款	33,427	-	33,427
合 計	\$1,611,875	\$597,280	\$1,014,595

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 上述固定資產 94.6.30 及 93.6.30 投保金額分別為 1,041,920 仟元及 1,152,356 仟元。

(2) 上述固定資產 94 年上半年度及 93 年上半年度利息資本化金額均為 0 仟元。

(3) 有關質押情形，詳見附註六。

7. 出租資產

	94.6.30		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$600,993	\$-	\$600,993
房屋及建築	768,739	97,576	671,163
合 計	\$1,369,732	\$97,576	\$1,272,156
	93.6.30		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$600,993	\$-	\$600,993
房屋及建築	715,178	67,200	647,978
合 計	\$1,316,171	\$67,200	\$1,248,971

(1) 本公司出租資產明細如下：

承租人	租賃資產座落地址	租賃期間	每月租金	保證金
瀚斯寶麗股份有限公司	台北縣五股鄉五權路四十八號	92.11.1-95.10.31	\$3,330	\$9,000
	一、二、三樓(含車位)			
	台北縣五股鄉五權路四十八號	92.12.1-95.10.31	1,671	5,014
	四、五樓(含車位)			
陞泰科技股份有限公司	台北縣五股鄉五權路四十八號六樓(含車位)	92.12.1-95.10.31	1,383	4,150
	台北縣三重市興德路 129 號 7 樓(含車位)	93.5.1-94.4.30	587	1,200
		94.5.1-95.4.30	531	1,070
廣積科技股份有限公司	台北縣三重市興德路 129 號 6 樓(含車位)	94.2.16-96.2.15	577	1,155

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 上述出租資產 94.6.30 及 93.6.30 投保金額分別為 600,000 仟元及 750,000 仟元。

(3) 有關質押情形，詳見附註六。

(4) 出租予展達通訊股份有限公司及凱博電腦股份有限公司之情形詳附註五之(二).5.(1)說明。

8. 短期借款

94.6.30

<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>年利率%</u>	<u>借款金額</u>	<u>擔保品</u>
信用借款	94.3.23-94.8.6	1.35-4.13	<u>\$838,811</u>	-

93.6.30

<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>年利率%</u>	<u>借款金額</u>	<u>擔保品</u>
信用借款	93.1.6-93.12.21	1.75-2.51	<u>\$1,124,124</u>	-

9. 長期借款

94.6.30

<u>債權人</u>	<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>年利率%</u> (浮動)	<u>借款金額</u>	<u>擔保品</u>	<u>償還方式</u>
中國信託商業銀行	擔保借款	94.3.17- 94.9.16	1.97	\$200,000	土地及房 屋建築	到期一次 清償
中國國際商業銀行	信用借款	93.12.16- 96.12.16	1.571	300,000	-	到期一次 清償
減：一年內到期部份				-		
合計				<u>\$500,000</u>		

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

93.6.30

債權人	借款性質	借款期間	年利率%		擔保品	償還方式
			(浮動)			
中國信託商業銀行	擔保借款	93.6.18-	1.79		土地及房	到期一次
		93.9.17			屋建築	清償
減：一年內到期部份					-	
合 計					<u>\$200,000</u>	

(1) 本公司與中國信託商業銀行簽訂額度 6 億元之長期借款合同，期間為 36 個月，在此期間及額度內，本公司可自行決定動支之借款期間及金額，該筆負債於資產負債表日後 12 個月內到期，惟原始借貸合約超過 12 個月，且公司意圖繼續長期性再融資，故仍帳列為長期負債項下。

(2) 有關質押情形，詳見附註六。

10. 股 本

民國 93 年 1 月 1 日本公司額定股本 5,000,000 仟元，分為 500,000 仟股，每股面額 10 元，分次發行，實收股本為 4,982,094 仟元。

民國 93 年 5 月 25 日經股東常會決議，提高額定股本為 6,180,000 仟元，分為 618,000 仟股，每股面額 10 元。自可分配盈餘中提撥股東紅利 99,642 仟元、員工紅利 65,752 仟元及資本公積 149,463 仟元，合計 314,857 仟元，轉增資發行新股 31,486 仟股，每股面額 10 元，增資後實收資本額為 5,296,950 仟元，分為 529,695 仟股，以 93 年 7 月 4 日為增資基準日，並於 93 年 7 月 20 日辦妥變更登記。

民國 94 年 6 月 14 日經股東常會決議，自可分配盈餘中提撥股東紅利 155,909 仟元、員工紅利 25,475 仟元及資本公積 103,939 仟元，合計 285,323 仟元，轉增資發行新股 28,532 仟股，每股面額 10 元，增資後實收資本額為 5,582,273 仟元，分為 558,227 仟股，以 94 年 7 月 19 日為增資基準日，並於 94 年 8 月 8 日辦妥變更登記。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 盈餘分配及股利政策

- (1) 本公司年度決算之盈餘除依法提列應繳納所得稅，並先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積。必要時得經股東會決議，另提列特別盈餘公積。如尚有餘額部份提撥 5%-12% 為員工紅利，提撥 1% 為董事監察人酬勞，另依實際需要提列特別盈餘公積，其餘除法令規定外，由董事會擬定後提請股東會決議分配之。
- (2) 本公司於民國 91 年 5 月 31 日經股東常會決議修改公司章程，訂定股利政策，增訂第二十七條：本公司屬電子高科技產業，基於產業發展遠景、資本支出需要及健全財務規劃、保障投資人權益並綜合考量資本公積、保留盈餘、財務結構及營運狀況等因素來分配，以股票股利為主，另得搭配部分現金股利，若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之 10%。
- (3) 民國 94 年 4 月 19 日董事會決議通過之 93 年度分配盈餘分派案，業經民國 94 年 6 月 14 日經股東常會決議照案通過，有關 93 年度盈餘分配案提列法定盈餘公積為 41,746 仟元、提列特別盈餘公積 163,420 仟元，分配董監事酬勞為 2,123 仟元、員工紅利 25,475 仟元、股東股票股利 155,909 仟元及股東現金股利 259,847 仟元。
- (4) 民國 93 年 4 月 12 日董事會決議通過之 92 年度分配盈餘分派案，業經民國 93 年 5 月 25 日經股東常會決議照案通過，有關 92 年度盈餘分配案提列法定盈餘公積為 60,888 仟元，分配董監事酬勞為 5,480 仟元、員工紅利 65,752 仟元、股東股票股利 99,642 仟元及股東現金股利 249,105 仟元。
- (5) 本公司於民國 94 年 4 月 19 日股東會通過之 93 年度股利分配情形及民國 93 年 5 月 25 日股東會通過之 92 年度之股利分配如下：

	<u>93 年度</u>	<u>92 年度</u>
現金股利	每股 0.5 元	每股 0.5 元
股票股利	每股 0.5 元	每股 0.5 元
員工現金股利	\$-	\$-
員工股票股利	2,548	65,752

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 庫藏股票

(1) 94 年上半年度

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工	10,000 仟股	-	-	10,000 仟股
子公司持有母公 司股票自長期投 資轉列庫藏股票	22,450 仟股	-	-	22,450 仟股
合 計	32,450 仟股	-	-	32,450 仟股

93 年上半年度

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工	-	7,077 仟股	-	7,077 仟股
子公司持有母公 司股票自長期投 資轉列庫藏股票	21,375 仟股	1,075 仟股	-	22,450 仟股
合 計	21,375 仟股	8,152 仟股	-	29,527 仟股

- (2) 本公司章程規定，若公司持有庫藏股票，則保留盈餘中與期末庫藏股票等額部份不得分配股利。
- (3) 本公司庫藏股票係依公司法規定持有，依法不得享有表決權。但子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理者，但仍享有股東權益。
- (4) 證券交易法規定對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，本公司 94 年上半年度最高持有已收回股數 10,000 仟股，收買股份之總金額共計 129,787 仟元，符合證券交易法之規定。
- (5) 本公司截至 94 年 6 月 30 日止及 93 年 6 月 30 日止依凱博電腦及藍天投資帳列轉投資藍天母公司長期投資之帳面價值均為 203,427 仟元轉列庫藏股票。當期有關凱博電腦處分價款及期末帳面價值均為 0 仟元及 95,277 仟元；當期有關藍天投資處分價款、期末帳面價值均為 0 仟元及 108,150 仟元。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 營業收入

	94 年上半年度	93 年上半年度
銷貨收入		
個人電腦	\$4,397,118	\$5,820,070
減：銷貨退回	(42,024)	(65,953)
銷貨折讓	(4,007)	(3,435)
銷貨收入淨額	\$4,351,087	\$5,750,682

14. 營業成本

本公司民國 94 年上半年度及 93 年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	94 年上半年度			93 年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$69,704	\$230,950	\$300,654	\$120,218	\$215,903	\$336,121
勞健保費用	4,629	14,742	19,371	8,223	12,745	20,968
退休金費用	2,803	12,052	14,855	4,088	8,566	12,654
其他用人費用	4,589	9,295	13,884	9,279	9,744	19,023
折舊費用	42,896	14,475	57,371	55,577	13,853	69,430
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	47	2,674	2,721	8	3,626	3,634

15. 所得稅費用

(1) 遞延所得稅負債與資產：

	94.6.30	93.6.30
① 遞延所得稅負債總額	\$4,832	\$20
② 遞延所得稅資產總額	\$411,517	\$314,677
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(38,057)	\$-

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

④ 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
呆帳損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$82,270	\$68,607
投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$448,475	\$349,474
未實現兌換(利益)損失之認列所產生之(應課稅)可減除暫時性差異	\$(18,226)	\$6,444
備用品跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$9,214	\$9,214
未實現銷貨毛損之認列所產生之應課稅暫時性差異	\$(1,101)	\$(78)
未實現處分固定資產利益之認列所產生之可減除暫時性差異	\$3,309	\$1,767
⑤ 虧損扣抵(有效年度 93~94)	\$-	\$16,000
⑥ 所得稅抵減(有效年度 94~98)	\$275,700	\$201,800
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$91,171	\$102,970
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	91,171	102,970
遞延所得稅負債－流動	(4,832)	(20)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$86,339	\$102,950
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$320,346	\$211,707
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(38,057)	-
淨遞延所得稅資產－非流動	282,289	211,707
遞延所得稅負債－非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$282,289	\$211,707
	<u>94 年上半年度</u>	<u>93 年上半年度</u>
(4) 當期所得稅費用	\$742	\$35,827
投資損益之認列所產生之遞延所得稅利益	(17,400)	(22,504)
未實現兌換利益之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅費用(利益)	3,371	(1,731)
未實現銷貨毛損之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅費用(利益)	(2,292)	2,051
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅利益	(577)	(2,555)
未實現處分固定資產利益之迴轉所產生之遞延所得稅費用	291	12
虧損扣抵之迴轉所產生之遞延所得稅費用	400	16,000
所得稅抵減之認列所產生之遞延所得稅利益	(49,000)	(9,100)
備抵評價之認列所產生之遞延所得稅費用	38,057	-
前期少估數	5,408	-
所得稅(利益)費用	\$(21,000)	\$18,000

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 會計所得與課稅差異之調節

會計所得	\$(73,358)	\$237,867
暫時性差異		
採權益法認列之投資損益等	66,426	98,908
永久性差異		
證券交易所所得等	(60,818)	(134,399)
課稅所得	\$(67,750)	\$202,376

(6) 本公司之營利事業所得稅結算申報案件業經國稅局核定至民國 91 年度，民國 87 年度營利事業所得稅結算申報案件，現正行政救濟中。

(7) 截至民國 94 年及 93 年 6 月 30 日有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	94.6.30	93.6.30
股東可扣抵帳戶餘額	\$62,295	\$9,655
86 年度以前未分配盈餘	-	-
87 年度以後未分配盈餘	843,052	425,588
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	7.39%	2.26%

(8) 所得稅抵減相關資訊如下：

94 年上半年度

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業	公司研究及	\$75,000	\$21,300	94 年
升級條例	發展支出	47,000	47,000	95 年
"	"	80,000	80,000	96 年
"	"	81,000	81,000	97 年
"	"	45,000	45,000	98 年
	小 計	328,000	274,300	
"	機器設備抵減	1,400	1,400	97 年
	合 計	\$329,400	\$275,700	

93 年上半年度

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業	公司研究及	\$71,400	\$35,800	94 年
升級條例	發展支出	47,000	47,000	95 年
"	"	80,000	80,000	96 年
"	"	39,000	39,000	97 年

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合 計 \$237,400 \$201,800

16. 普通股每股盈餘

	94.1.1-94.6.30	93.1.1-93.6.30
期初流通在外股數(已扣除庫藏股)	519,695 仟股	498,209 仟股
減：(93.1.1~93.6.30)庫藏股買回 7,077 仟股		(675)
減：凱博公司持有藍天電腦股票視為庫藏股 14,087 仟股×99.97%	(14,083)	(14,083)
減：藍天投資公司持有藍天電腦股票視為庫 藏股 8,370 仟股×99.97%	(8,367)	(8,367)
加：93.7.4 員工紅利及股票股利轉增 資追溯調整 6.32%	-	31,486
減：93.7.4 股票股利轉增資追溯調整 5.03% 屬於凱博公司及藍天投資持有藍天電腦 股票視為庫藏股之部分(14,083+8,367) 仟股×5.03%	-	(1,129)
加：94.7.19 員工紅利及股票股利轉增資	28,532	-
加：94.7.19 員工紅利及轉增資追溯調整 5.49%	-	29,090
減：94.7.19 股票股利轉增資追溯調整 5.00%，屬於凱博公司及藍天投資公司持 有藍天電腦股票視為庫藏股之部分 (14,083+8,367+1,129)仟股×5.00%	-	(1,179)
流通在外加權平均股數	<u>525,777 仟股</u>	<u>533,342 仟股</u>
稅前淨利	<u>\$(73,358)</u>	<u>\$237,866</u>
本期淨利	<u>\$(52,358)</u>	<u>\$219,866</u>
普通股每股盈餘(單位：新台幣元)		
稅前淨利	<u>\$(0.14)</u>	<u>\$0.45</u>
本期淨利	<u>\$(0.10)</u>	<u>\$0.41</u>

民國 94 年 6 月 14 日經股東決議之盈餘分配案，盈餘轉增資發行新股 181,384 仟股及資本公積增資發行新股 103,939 仟股，擬以民國 94 年 7 月 19 日為除權基準日。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易

民國 94 年上半年度及 93 年上半年度所發生之重大關係人交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
群光電子股份有限公司【簡稱群光公司】	其董事長與本公司相同
展達通訊股份有限公司【簡稱展達公司】	"
許 崑 泰	本公司董事長
蔡 明 賢	本公司董事及總經理
林 鳳 珠	本公司董事
華泰投資股份有限公司【簡稱華泰公司】	"
東菱投資股份有限公司【簡稱東菱投資】	本公司監察人
呂 進 宗	"
NAN TEN COMPUTER (M) SDN. BHD. (馬來西亞)	採權益法評價之被投資公司
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	"
CLEVO FRANCE SARL (法國)	"
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	"
KAPOK COMPUTER (SAMOA) COPORATION (薩摩亞)	"
凱博電腦股份有限公司【簡稱凱博公司】	"
藍天投資股份有限公司【簡稱藍天投資】	"
CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	採權益法評價之被投資公司之子公司
百腦匯電子信息(成都)有限公司【簡稱百腦匯(成都)】	"
藍天電腦(北京)有限公司【簡稱藍天(北京)】	"
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司 【簡稱藍天(南京)】	"
凱博電腦(昆山)有限公司【簡稱凱博(昆山)】	"
百腦匯(南昌)實業有限公司【簡稱百腦匯(南昌)】	採權益法評價之被投資公司之孫公司
百腦匯電子信息(濟南)有限公司【簡稱百腦匯(濟南)】	"
上海百腦匯電子信息有限公司【簡稱上海百腦匯】	"
百腦匯(長沙)實業有限公司【簡稱百腦匯(長沙)】	"
百腦匯電子信息(杭州)有限公司【簡稱百腦匯(杭州)】	"
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司【簡稱百腦匯(鄭州)】	"
群光大陸實業(成都)有限公司【簡稱群光實業(成都)】	"
廣州市百腦匯電子信息有限公司【簡稱廣州市百腦匯】	"
群光大陸實業(武漢)有限公司【簡稱群光實業武漢】	"

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

本公司向關係人購買原料及成品金額明細如下：

	94 年上半年度		93 年上半年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔本公司 進貨淨額%
群光公司	\$534	0.01	\$11,411	0.16
凱博(昆山)	3,399,995	65.44	3,364,393	48.08
合 計	<u>\$3,400,529</u>	<u>65.45</u>	<u>\$3,375,803</u>	<u>48.24</u>

向群光公司進貨係屬單一廠商，其進價無法比較，付款期間與一般客戶相同皆為 1~5 個月；向凱博(昆山)進貨係依本公司售予客戶之售價減 10%~15% 為進價，惟得依市場變動狀況調整之。付款期間為月結 30 天，一般客戶為 1~5 個月。

2. 銷 貨

本公司售與關係人之商品，計有：

	94 年上半年度		93 年上半年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
凱博(昆山)	\$474	0.01	\$1,016	0.02
FIRST CHOICE	6,720	0.15	315,643	5.49
LOGISTICS LIMITED				
上海百腦匯	-	-	242	-
百腦匯(鄭州)	-	-	89	-
藍天(北京)	-	-	32	-
百腦匯(南昌)	-	-	90	-
合計	<u>\$7,194</u>	<u>0.16</u>	<u>\$317,112</u>	<u>5.51</u>

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

94 年上半年度

本公司售予凱博(昆山)及 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 之銷貨係屬單一廠商，其售價無法比較，收款期間與一般客戶相同，皆為 1~3 個月。

93 年上半年度

本公司售予凱博(昆山)、上海百腦匯、藍天(北京)、百腦匯(鄭州)、百腦匯(南昌)之銷貨係屬單一廠商，其售價無法比較；售予 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 之銷貨係按一般售價銷售。收款期間與一般客戶相同，皆為 1~3 個月。

3. 本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

	94.6.30		93.6.30	
	金額	%	金額	%
<u>應收帳款—關係人</u>				
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	\$240	0.09	\$17,144	1.75
凱博(昆山)	259,784	99.91	-	-
百腦匯(鄭州)	-	-	148	0.02
百腦匯(南昌)	-	-	119	0.01
群光實業(成都)	-	-	29	-
藍天(北京)	-	-	32	-
上海百腦匯	-	-	321	0.03
凱博公司	-	-	75	0.01
合計	<u>\$260,024</u>	<u>100</u>	<u>\$17,868</u>	<u>1.82</u>
<u>其他應收款—關係人(帳列其他應收款)</u>				
CLEVO COMPUTER SARL (法國)	\$781	0.57	\$781	0.32
展達公司	92	0.07	1,133	0.46
藍天(北京)	1,910	1.39	3,013	1.23
藍天(南京)	10,133	7.41	13,503	5.51
CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	24	0.02	-	-
凱博(昆山)	123,866	90.54	131,768	53.73
群光實業(成都)	-	-	7,424	3.03
群光實業(武漢)	-	-	156	0.06
凱博公司	-	-	10	-

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合 計	\$136,807	100.00	\$157,788	64.34
<u>應付帳款－關係人</u>				
群光公司	\$319	0.10	\$6,482	1.14
			\$-	-
<u>其他應付帳款－關係人</u>				
凱博(昆山)	\$23,894	100.00	\$-	-
<u>應付費用</u>				
群光公司	\$-	-	\$12	0.01
<u>應付董監酬勞(帳列其他流動負債)</u>				
許 崑 泰	\$-	-	\$1,566	0.68
蔡 明 賢	-	-	1,566	0.68
林 鳳 珠	-	-	391	0.17
華泰公司	-	-	1,175	0.51
東菱投資	-	-	391	0.17
呂 進 宗	-	-	391	0.17
合 計	(註) \$-	-	\$5,480	2.38

(註)：民國 94 年 6 月 14 日經股東會決議，分配董監酬勞 2,123 仟元，惟截至民國 94 年 8 月 25 日止，尚未決議個別董監應分配之金額。

4. 資金融通情形

其他金融資產－流動

	94 年上半年度		93 年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	\$-	\$-	69,626	\$-
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	6,500	-	-	-
KAPOK COMPTUER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	95,988	75,977	-	-
合計		\$75,977		\$-

上述對 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 資金融通期間為

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

93.12.29-94.12.29，依年利率 3% 計息，未取具擔保品。

上述對 KAPOK COMPTUER (SAMOA) CORPORATION 資金融通期間為 94.3.28-95.3.28，依 3 個月 SIBOR+0.75% 計息，未取具擔保品。

上述對 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY 資金融通期間為 92.7.22-93.8.21，依年利率 1.5% 計息，未取具擔保品。

長期應收款-關係人

	94 年上半年度		93 年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	\$96,938	<u>\$83,720</u>	\$-	<u>\$-</u>

上述對 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY 資金融通期間為 94.1.27-96.1.27，依年利率 3.5% 計息，未取具擔保品。

其他應付款項—關係人

	94 年上半年度		93 年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
NAN TEN COMPUTER (M) SDN. BHD. (馬來西亞)	\$-	<u>\$-</u>	\$38,360	<u>\$-</u>

上述資金融通並未計息，亦未提供擔保品。

其他長期借款—關係人

	94 年上半年度		93 年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
藍天投資	\$47,474	\$47,474	\$28,251	\$28,151
凱博公司	229,212	<u>116,665</u>	102,289	<u>102,289</u>
		<u>\$164,139</u>		<u>\$130,440</u>

藍天投資之資金融通期間為 92.9.23~95.10.20，依年利率 0.7%-1% 計息，未提供擔保品。

凱博公司之資金融通期間為 92.9.23~95.10.22，依年利率 0.5%~1% 計息，未提供擔保品。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 其 他

(1) 本公司出租房屋及停車位予關係人之情形如下：

關係人	地址	租期	每月租金	租金收入	
				94 年 上半年度	93 年 上半年度
凱博公司	三重市興德路 129 號 12 樓(房屋)	92.07.01- 93.07.31	10	\$-	\$60
展達公司	三重市興德路 129 號 9 樓(房屋)	93.08.01- 94.07.31	526	3,155	3,155
	合 計			<u>\$3,155</u>	<u>\$3,215</u>

(2) 本公司向金融機構貸款係由關係人許崑泰擔任連帶保證人或保證本票之共同發票人。

(3) 本公司截至 94 年 6 月 30 日及 93 年 6 月 30 日止，為提供客戶維修之故，寄放於被投資公司之備用品淨額帳列金額如下：

	94.6.30	93.6.30
凱博(昆山)	\$52,634	\$19,242
藍天(北京)	4,288	7,042
合 計	<u>\$56,922</u>	<u>\$26,284</u>

(4) 本公司為因應下列關係人營運週轉需求，分別以融資額度背書保證，作為其向銀行借款之保證：

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

94.6.30

承借人	承借人		出借擔保品		金額	期間
	之債權人	擔保事由	名稱			
百腦匯(濟南)	大眾銀行	融資借款	融資額度	USD	\$2,000	94.02.19-94.08.18
			背書保證			
百腦匯(杭州)	國泰世華銀行	"	"	USD	3,000	93.10.20-94.10.20
	中國信託	"	"	USD	5,000	93.12.06-94.12.06
百腦匯(成都)	合作金庫	"	"	USD	1,500	94.06.19-94.12.16
	台新銀行	"	"	USD	2,000	94.06.19-94.09.17
百腦匯(長沙)	大眾商銀	"	"	USD	3,000	94.01.29-95.07.28
	國泰世華銀行	"	"	USD	3,000	94.01.31-95.01.31
	國泰世華銀行	"	"	USD	5,000	93.12.17-94.12.16
百腦匯(南昌)	新竹銀行	"	"	USD	2,900	94.05.05-95.05.05
	復華銀行	"	"	USD	2,000	94.05.05-94.11.01
	台北銀行	"	"	USD	5,000	94.06.07-94.12.02
百腦匯(鄭州)	中國信託	"	"	USD	4,500	93.12.05-94.12.05
	國泰世華銀行	"	"	USD	3,000	94.01.10-95.01.10
	國泰世華銀行	"	"	USD	3,000	93.09.22-94.09.22
	遠東銀行	"	"	USD	5,000	95.05.02-95.05.01
藍天(南京)	東亞銀行	"	"	USD	3,000	94.05.22-94.11.24
廣州市百腦匯	遠東銀行	"	"	USD	3,000	94.02.17-94.08.16
	新竹商銀	"	"	USD	2,000	94.02.17-94.08.16
上海百腦匯	國泰世華銀行	"	"	USD	5,000	93.10.18-94.10.18
	大眾商銀	"	"	USD	2,000	94.06.30-94.09.28
	大眾商銀	"	"	USD	3,000	94.03.23-94.09.19
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	比利時銀行聯 貸案	"	"	USD	27,000	94.03.24-99.03.24

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

93.6.30

承借人	承借人		出借擔保品		金額	期間
	之債權人	擔保事由	名稱			
凱博(昆山)	中國信託	融資借款	融資額度	USD \$1,000,000	92.08.01-93.08.01	
	"	"	背書保證	USD 4,000,000	93.04.14-94.04.14	
上海百腦匯	比利時銀行	"	"	USD 3,000,000	92.07.14-93.07.13	
百腦匯(成都)	合作金庫	"	"	USD 1,500,000	93.06.22-93.09.22	
	台新銀行	"	"	USD 2,000,000	93.06.22-93.09.22	
百腦匯(杭州)	國泰世華銀行	"	"	USD 3,000,000	93.04.20-93.10.20	
	中國信託	"	"	USD 5,000,000	93.06.09-93.12.06	
百腦匯(長沙)	大眾商銀	"	"	USD 3,000,000	93.05.04-93.10.31	
	國泰世華銀行	"	"	USD 3,000,000	93.02.04-93.08.04	
百腦匯(南昌)	新竹商銀	"	"	USD 2,900,000	93.05.10-93.11.06	
	復華銀行	"	"	USD 2,000,000	93.05.10-93.11.06	
	台北銀行	"	"	USD 5,000,000	93.03.10-93.09.10	
百腦匯(濟南)	大眾商銀	"	"	USD 2,000,000	93.05.25-93.11.21	
百腦匯(鄭州)	國泰世華銀行	"	"	USD 3,000,000	93.01.14-93.07.12	
	"	"	"	USD 3,000,000	93.03.23-93.09.22	
	中國信託	"	"	USD 4,500,000	93.06.08-93.12.05	
	遠東銀行	"	"	USD 5,000,000	93.05.07-93.11.03	

- (5) 本公司 94 年上半年度及 93 年上半年度支付凱博(昆山)代理本公司提供售後服務費用分別為美金 210 仟元及 117 仟元，其主要服務範圍係為提供維修技術及原料之供給。
- (6) 本公司 93 年上半年度向藍天(南京)收取權利金收入為 5,333 仟元。
- (7) 本公司 94 年上半年度及 93 上半年度出售代購品及雜項設備予凱博(昆山)分別為 2,398 仟元及 73 仟元。
- (8) 本公司 94 年上半年度與中國信託商業銀行簽訂之出口押匯額度美金 5,000 仟元係與 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 共用。
- (9) 本公司 94 年上半年度與新竹商業銀行簽訂之綜合授信額度美金 10,000 仟元係與 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY 共用。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10) 本公司 94 年上半年度與遠東商業銀行簽訂之綜合授信額度美金 8,000 仟元係與 CLEVO(CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY 共用。

(11) 本公司 94 年上半年度及 93 年上半年度獲配群光公司股利收入分別為 29,963 仟元及 50,932 仟元。

6. 財產交易

本公司 94 年上半年度及 93 年上半年度出售固定資產予凱博(昆山)公司售價分別為 5,989 仟元及 4,030 仟元。

六、質押之資產

截至民國 94 年 6 月 30 日及 93 年 6 月 30 日止本公司有下列資產業已提供銀行作為借款及其他信用融通之擔保品：

質押資產名稱	94.6.30	93.6.30
受限制資產(定期存款)	\$63,000	\$3,000
土地(成本)	313,994	313,994
房屋及建築(未折減餘額)	326,571	369,039
出租資產－土地(成本)	600,993	600,993
出租資產－房屋及建築(未折減餘額)	671,163	647,978
合計	\$1,915,721	\$1,935,004

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 94 年 6 月 30 日止，本公司計有下列重大承諾事項及或有事項，未列入財務報表中：

1. 本公司截至 94.6.30 止為供銀行作為還款、發行商業本票及遠匯買賣，而開立之保證票據為新台幣 935,000 仟元。
2. 本公司截至 94.6.30 止，已開發未使用信用狀金額明細如下：

幣 別	信用狀總額	已繳保證金
美 金	USD\$1,048	\$-

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 本公司截至 94.6.30 止，向華南銀行訂定保證契約額度 60,000 仟元，目前已動用關稅記帳保證 2,000 仟元。另提供定期存款 3,000 仟元，做為其海關發貨中心之保證。
4. 本公司截至 94.6.30 止，向中國國際商業銀行訂定委託保證，額度 15,000 仟元，目前已動用關稅記帳保證 3,000 仟元。
5. 本公司截至 94.6.30 止，為因應各關係人之資金需求，分別以融資背書保證做為其向銀行借款之擔保，明細詳見附註五之(二).5.(4)說明。

八、重大之災害損失

無此項目。

九、重大之期後事項

無此項目。

十、其 他

1. 衍生性金融商品

(1) 合約金額及信用風險：

金融商品	94.6.30		93.6.30	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
遠期外匯合約—非交易目的	USD\$30,000	\$(註)	USD\$18,000	\$(註)
選擇權—非交易目的	USD20,000	-(註)	USD71,000	-(註)

註：本公司交易對象為國際性銀行，其信用良好，故發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險：

- a. 本公司從事遠期外匯合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- b. 本公司從事選擇權交易，若市場新台幣匯率貶值超過履約匯率時，在不考慮權利金收入或權利金支出之情形下，將產生損失，但因本公司將以到期之外幣債權來結清，其匯率變動之市場風險，對本公司實質影響並不重大。
- (3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性：

a. 94 年上半年度

本公司從事之遠期外匯合約預計於民國 94 年 7 月產生 2,801 仟元之現金流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

93 年上半年度

本公司從事之遠期外匯合約預計於民國 93 年 7 月產生 681 仟元及民國 93 年 8 月產生 1,446 仟元之現金流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

- b. 本公司從事選擇權交易將視匯率行情變動對交易對手有利或不利由其決定是否交割，故其未來現金流量之時間及金額端視未來匯率變動情形而定，因此於合約到期時，本公司將以到期之外幣債權來結清，其對未來現金之需求，對本公司實質影響並不重大。

- (4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約主要係為規避外幣債權及債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。

- (5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

	94.6.30	93.6.30
資產負債表－其他流動負債：		
應收出售遠匯款	\$(440,411)	\$(598,785)
應付遠匯款－外幣	443,198	607,428
出售遠匯款溢價	(387)	(345)
淨額	\$2,400	\$8,298
損益表－兌換利益	\$3,062	\$6,516

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 金融商品之公平價值

	94.6.30		93.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$39,632	\$39,632	\$133,388	\$133,388
短期投資	867,213	1,037,801	1,364,003	2,174,453
應收票據及款項	725,582	725,582	986,653	986,653
負債				
短期借款	838,811	838,811	1,124,124	1,124,124
應付票據及款項	342,505	342,505	585,374	585,374
長期付息負債	664,101	664,101	330,440	330,440

衍生性金融商品

資產				
遠期外匯合約	-	-	-	-

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) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為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、應收票據及款項、應付票據及款項、短期銀行借款與應付短期票券。
- (2) 短期投資之市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，但開放型基金之市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- (3) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約在報表日終止合約，預計所能取得之金額。一般包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品有金融機構之報價以供參考。
- (4) 長期付息負債以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

3. 為便於比較，民國 93 年上半年度財務報表所列之會計科目已做適當之重分類。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (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：無此事項。
- (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：無此事項。
- (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：詳附表六。
- (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：附表七。
- (9) 衍生性金融商品：詳附註十。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：詳附表八～附表八之十七。
2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊：

本公司之被投資公司除 CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)及 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)外，餘各被投資公司之總資產或營業收入因未達本公司各該項金額 10%，僅需揭露下列(1)~(4)之相關資訊，明細如下：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一之一～附表一之二十二。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二之一～附表二之三。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三之一～附表三之二十。

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (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：詳附表五～附表五之四。
- (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：無此事項。
- (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：詳附表六之一。
- (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：無此事項。
- (9) 衍生性金融商品：無此事項。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸投資資訊：詳附表九。
2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(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：

年度	大陸被投資 公司名稱	進貨		應付帳款	
		金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔該科目 餘額%
94年 上半年度	凱博電腦(昆山) 有限公司	\$3,399,995	65.45	\$-	-

(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：

年度	大陸被投資 公司名稱	銷貨		應收帳款	
		金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔該科目 餘額%
94年 上半年度	凱博電腦(昆山) 有限公司	\$474	0.01	\$259,784	99.91

藍天電腦股份有限公司財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 財產交易金額及其所產生之損益情形：

被投資公司	出售資產			
	名稱	出售價款	出售成本	出售損失
凱博電腦(昆山)有限公司	固定資產	\$5,989	\$6,759	\$770

(4) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：詳見附註五。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註3)	資金貸與 總限額 (註4)
											呆帳金額	名稱		
0	藍天電腦股份有限公司	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	長期應收款-關係人	\$96,938	\$83,720	3.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$585,033	\$2,957,167
"	"	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	其他金融資產-流動	95,988	75,977	3 個月 SIBOR+0.75%	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之一

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
											呆帳金額	名稱		
1	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	其他應收款-關係人	USD\$ 3,600	USD\$ 3,600	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033

附表一之二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
											呆帳金額	名稱		
2	凱博電腦股份有限公司	藍天電腦股份有限公司	長期應收款-關係人	\$116,665	\$116,665	0.5%~1%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033

附表一之三

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
											呆帳金額	名稱		
3	藍天投資股份有限公司	藍天電腦股份有限公司	長期其他應收款-關係人	\$47,474	\$47,474	0.7%~1%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033

附表一之四

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
											名稱	價值		
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	百腦匯電子信息(杭州) 有限公司	其他應收款-關係人	USD \$4,613	USD \$4,555	2%~3.22%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033
"	"	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	"	USD 509	USD -	2%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	"	USD 3,680	USD 3,570	-	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION	"	USD 11	USD -	2.5%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	"	USD 2,030	USD 2,030	3%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(福建)電子科技 開發有限公司	"	USD 3,025	USD 3,025	4.1975%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	"	USD 5,083	USD 5,083	3.25%	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之五

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
											名稱	價值		
5	藍天電腦(北京)有限公司	北京藍天百腦匯房地產 開發有限公司	其他應收款	CNY\$ 800	CNY\$	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033

附表一之六

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
											名稱	價值		
6	凱博電腦(昆山)有限公司	藍天電腦(北京)有限公 司	其他應收款-關係人	CNY\$ 52,250	CNY\$-	6%	2	-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033
"	"	百腦匯(南京)商業設施 租賃管理有限公司	"	CNY 14,063	CNY 63	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(成都) 有限公司	"	CNY 30,368	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	群光實業(武漢)有限公 司	"	CNY 40,677	CNY 40,648	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	廣東匯景房地產開發有 限公司	"	CNY 20,000	CNY-	-	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之七

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
7	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	群光大陸實業(成都)有限公司	其他應收款-關係人	CNY\$ 15,861	CNY\$ 15,861	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	CNY 24	CNY 24	6%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 33	CNY 33	5%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	群光實業(武漢)有限公司	"	CNY 10,249	CNY 10,249	6%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 25,626	CNY 4,925	6%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	CNY 1,174	CNY 1,173	5%	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之八

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
8	上海百腦匯電子信息有限公司	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	其他應收款-關係人	CNY\$ 23,711	CNY\$ 16,820	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY 7,241	CNY 268	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 2,038	CNY 2,002	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 18,300	CNY 18,300	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	CNY 2,534	CNY 2,534	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 28,980	CNY 28,980	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY 1,496	CNY 1,496	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 9,191	CNY 191	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	CNY 41,955	CNY 41,955	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	武漢群光廣場管理有限公司	"	CNY 6,092	CNY 6,092	"	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之九

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
9	武漢群光廣場管理有限公司	群光大陸實業(成都)有限公司	其他應收款- 關係人	\$25,000	\$25,000	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033
"	"	群光實業(武漢)有限公司	"	107,402	107,402	"	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之十

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
10	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	上海百腦匯電子信息有限公司	其他應收款- 關係人	\$809	\$-	5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033

附表一之十一

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
11	百腦匯(長沙)實業有限公司	武漢群光廣場管理有限公司	其他應收款	CNY\$ 9,082	CNY\$ 9,082	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033
"	"	群光大陸實業(成都)有限公司	"	CNY 5,182	CNY 5,182	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	CNY 1,042	CNY 1,042	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 4,069	CNY 4,009	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	CNY 3,052	CNY 3,052	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	廣州市百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 41,028	CNY 41,028	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 2,003	CNY 2,003	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY 5,171	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY 3,094	CNY 3,094	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	湖南百意百貨有限公司	"	CNY 12,574	CNY 12,574	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	其他應收款	CNY 1,357	CNY 1,357	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY 1,001	CNY 1,001	"	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之十二

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
12	百腦匯電子信息(成都)有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	其他應收款- 關係人	CNY\$ 10,140	CNY\$ 10,140	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033	
"	"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有 限公司	"	CNY 1,375	CNY 1,375	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	群光實業(武漢)有限公司	"	CNY 4,384	CNY 4,384	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	群光大陸實業(成都)有限公司	"	CNY 43,512	CNY 43,512	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 46,859	CNY 8,446	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	CNY 119	CNY 111	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 20,295	CNY 20,295	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	CNY 10,447	CNY 3,998	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 14,567	CNY 14,567	"	"	"	"	"	"	"	"	"	

附表一之十三

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
13	群光大陸實業(成都)有限公司	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	其他應收款- 關係人	CNY\$ 5,217	CNY\$ 5,217	6%	3	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033	

附表一之十四

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
14	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	群光大陸實業(成都)有限公司	其他應收款- 關係人	USD \$5,986	USD \$5,986	2.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033	

附表一之十五

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
15	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限 公司	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	其他應收款- 關係人	CNY\$ 13,461	CNY\$ 1,507	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033	
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 269	CNY 269	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	群光大陸實業(成都)有限公司	"	CNY 5,182	CNY 5,182	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 25,609	CNY 25,609	"	"	"	"	"	"	"	"	"	

附表一之十六

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
16	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	其他應收款- 關係人	CNY\$ 8,412	CNY\$ 6,938	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033	
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 5,053	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	其他應收款	CNY 3,004	CNY 3,004	"	"	"	"	"	"	"	"	"	

附表一之十七

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
17	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	廣州市百腦匯電子信息有限公司	長期應收款- 關係人	USD \$5,110	USD \$5,110	3.86%~4.23%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033	

附表一之十八

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
											呆帳金額	名稱		
18	群光實業(武漢)有限公司	武漢群光廣場管理有限公司	其他應收款- 關係人	CNY\$ 61,129	CNY\$ 61,129	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY10,249	CNY 10,249	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 428	CNY 428	"	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之十九

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
											呆帳金額	名稱		
20	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	其他應收款- 關係人	CNY\$ 2,031	CNY\$ 31	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	-	\$292,517	\$585,033
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY 6,112	CNY 6,112	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 35,740	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	其他應收款	CNY 4,005	CNY 4,005	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(無錫)實業有限公司	"	CNY 2,008	CNY 2,008	"	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之二十

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
21	湖南百意百貨有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	其他應收款- 關係人	CNY\$ 3,370	CNY\$ 3,370	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033	

附表一之二十一

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
22	百腦匯(南昌)實業有限公司	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	其他應收款- 關係人	CNY\$ 1,117	CNY\$ 1,096	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033	

附表一之二十二

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
23	廣東匯景房地產開發有限公司	群光實業(武漢)有限公司	其他應收款- 關係人	CNY\$ 20,000	CNY\$-	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$292,517	\$585,033	
"	"	香港威匯投資有限公司	"	CNY 70,994	CNY 70,434	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	技術發展國際有限公司	"	CNY 56,590	CNY 56,590	"	"	"	"	"	"	"	"	"	

註1： 編號欄之填寫方法如下：

■發行人填0

■被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 資金貸與性質之填寫方法如下：

■有業務往來者請填1。

■有短期融通資金之必要者請填2

註3： 依本公司資金貸與他人作業程序第四條，以本公司最近期財務報表淨值10%核算其對單一企業資金貸與之限額。

註4： 依本公司資金貸與他人作業程序第四條，以本公司最近期財務報表淨值50%核算資金貸與總限額。

註5： 依本公司資金貸與他人作業程序第四條，以本公司最近期財務報表淨值5%核算其對單一企業資金貸與之限額。

註6： 依本公司資金貸與他人作業程序第四條，以本公司最近期財務報表淨值10%核算資金貸與總限額。

附表二

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註4)
		公司名稱	關係(註2)						
0	藍天電腦股份有限公司	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	3	\$1,462,583	\$63,314 USD \$(2,000)	\$63,314 USD \$(2,000)	- (註5)	1.08%	\$5,850,333
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	"	253,256 USD (8,000)	253,256 USD (8,000)	- (註5)	4.33%	"
"	"	百腦匯電子信息(成都)有限公司	"	"	110,800 USD (3,500)	110,800 USD (3,500)	- (註5)	1.89%	"
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	"	348,227 USD (11,000)	348,227 USD (11,000)	- (註5)	5.95%	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	"	313,404 USD (9,900)	313,404 USD (9,900)	- (註5)	5.36%	"
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	"	490,684 USD (15,500)	490,684 USD (15,500)	- (註5)	8.39%	"
"	"	藍天(南京)商業設施租賃管理有限公司	"	"	94,971 USD (3,000)	94,971 USD (3,000)	- (註5)	1.62%	"
"	"	廣州市百腦匯電子信息有限公司	"	"	158,285 USD (5,000)	158,285 USD (5,000)	- (註5)	2.71%	"
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	"	"	316,570 USD (10,000)	316,570 USD (10,000)	- (註5)	5.41%	"
"	"	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	"	"	854,739 USD (27,000)	854,739 USD (27,000)	- (註5)	14.61%	"

附表二之一

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註4)
		公司名稱	關係(註2)						
1	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	群光實業(武漢)有限公司	6	\$1,462,583	\$69,645 USD \$(2,200)	\$69,645 USD \$(2,200)	\$69,645 USD \$(2,200)	1.19%	\$5,850,333

附表二之二

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註4)
		公司名稱	關係(註2)						
2	KAPOK COMPTUER (SAMOA) CORPORATION	凱博電腦(昆山)有限公司	2	\$1,462,583	\$949,710 USD \$(30,000)	\$949,710 USD \$(30,000)	\$949,710 USD \$(30,000)	16.23%	\$5,850,333

附表二之三

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註4)
		公司名稱	關係(註2)						
2	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	群光大陸實業(成都)有限公司	2	\$1,462,583	\$192,854 USD \$(6,092)	\$192,854 USD \$(6,092)	\$192,854 USD \$(6,092)	3.30%	\$5,850,333

註1：1.發行人：0

2.被投資公司：按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係種類：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依其背書保證作業程序第五條，以本公司最近期財務報表淨值 25%核算其對單一企業背書保證之限額。

註4：依其背書保證作業程序第五條，以本公司最近期財務報表淨值 100%核算其背書保證最高限額。

註5：係以融資額度做為其借款之擔保。

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數／單位數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
藍天電腦股份有限公司	股票	其董事長與本公司相同	短期投資	29,963,360	\$790,610	8.02	\$971,712	
	群光電子股份有限公司							
	友達光電股份有限公司	-	"	1,245,800	76,603	0.03	66,090	
	小計				867,213		1,037,802	
	股票							
	新竹國際商業銀行永續債券	-	長期投資	(註3) -	2,000	-	2,000	
	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	採權益法評價之被投資公司	"	27,544,070	438,006	100.00	438,006	
	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	"	"	60,000,000	1,723,058	100.00	1,723,058	
	KAPOK COMPUTER(SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	"	"	7,000,000	122,843	100.00	122,593	
	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	"	"	1,000,000	-	100.00	(14,047)	
	CLEVO FRANCE SARL (法國)	"	"	-	-	100.00	(432)	
	凱博電腦股份有限公司	"	"	18,994,000	127,326	99.97	222,807	
	藍天投資股份有限公司	"	"	18,994,000	77,538	99.97	175,354	
	旭邦創業投資股份有限公司	-	"	5,000,000	50,000	10.42	39,772	
	台灣固網股份有限公司	-	"	28,000,000	280,000	0.43	136,080	
	小計				2,818,771		2,843,191	
	預付投資款				31,373		-	
	合計				\$3,719,357		\$3,882,993	

註1：帳面金額係未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註2：市價：

1.有公開市價者，係會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金之市價係資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，係指該股票之股權淨值。

註3：本債券面額1,000仟元。

附表三之一

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
百腦匯(南京)商業設施租賃管理 有限公司	股票							
	昆山市凱大貿易公司	對本公司採權益法評價之投資公司	長期投資	-	CNY\$150	30.00	CNY\$133	
	廣東匯景房地產開發有限公司	"	"	-	CNY7,563	10.00	CNY48	
	合 計				<u>CNY\$7,713</u>		<u>CNY\$181</u>	

附表三之二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/ 單位數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
凱博電腦股份有限公司	股票							
	群光電子股份有限公司	其公司董事長與本公司董事長相同	短期投資	144,113	<u>\$2,065</u>	0.04	<u>\$4,674</u>	
	藍天電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	長期投資	14,086,909	95,306	2.66	164,676	
	KAPOK COMPUTER AUSTRIA GMBH (奧地利)	採權益法評價之被投資公司	"	-	519	100.00	506	
	合 計				<u>95,825</u>		<u>165,182</u>	
					<u>\$97,890</u>		<u>\$169,856</u>	

附表三之三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數／ 單位數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
藍天投資股份有限公司	股票							
	群光電子股份有限公司	其公司董事長與本公司董事長相同	短期投資	751,673	\$29,803	0.20	\$24,377	
	藍天電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	長期投資	8,369,710	108,182	1.58	97,872	
	合 計				<u>\$137,985</u>		<u>\$122,249</u>	

附表三之四

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	股票 凱博電腦(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$3,001	100.00	USD \$3,001	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註	
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)		
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	股票								
	BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION (百腦匯國際)	採權益法評價之被投資公司	長期投資	3,600,000	USD \$2,625	30.00	USD \$2,625		
	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.(群光成都)	"	"	5,520,000	USD 5,073	30.00	USD 5,073		
	BUYNOW GLOBAL CORPORATION (百腦匯全球)	"	"	1,950,000	USD 1,726	100.00	USD 1,726		
	BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION (百腦匯杭州)	"	"	5,000,000	USD 4,170	100.00	USD 4,170		
	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION (百腦匯鄭州)	"	"	3,000,000	USD 2,871	100.00	USD 2,871		
	BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION (百腦匯長沙)	"	"	3,000,000	USD 1,811	100.00	USD 1,811		
	BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION (百腦匯南昌)	"	"	3,000,000	USD-	100.00	USD(14)		
	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION (百腦匯廣州)	"	"	5,000,000	USD 5,003	100.00	USD 5,003		
	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED(百腦匯瀋陽)	"	"	3,000,000	USD 5,364	100.00	USD 3,659		
	BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION (百腦匯福建)	"	"	3,000,000	USD 2,995	100.00	USD 2,995		
	BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION (百腦匯西安)	"	"	450,000	USD 449	100.00	USD 449		
	FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED(百腦匯天津)	"	"	1,000,000	USD 1,000	33.33	USD 741		
	預付投資款				USD 3,000		-		
	合 計					<u>USD\$ 36,087</u>		<u>USD\$ 31,109</u>	

附表三之六

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
BUYNOW GLOBAL CORPORATION (百腦匯全球)	股票							
	上海百腦匯電子信息有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$1,936	100.00	USD \$1,919	
	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	"	-	USD-	100.00	USD (908)	
	合計				<u>USD\$ 1,936</u>		<u>USD\$ 1,011</u>	

附表三之七

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION	股票 群光實業(武漢)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$8,748	100.00	USD \$8,499	

附表三之八

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	股票 百腦匯電子信息(杭州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$4,168	100.00	USD \$4,168	

附表三之九

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	股票							
	百腦匯(長沙)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$2,204	100.00	USD \$2,204	
	湖南百意百貨有限公司	"	"	-	USD -	100.00	USD (397)	
	合計				<u>USD \$2,204</u>		<u>USD \$1,807</u>	

附表三之十

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	股票 百腦匯電子信息(鄭州) 有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$2,863	100.00	USD \$2,863	

附表三之十一

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	股票 百腦匯(南昌)實業 有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD\$-	100.00	USD \$(15)	

附表三之十二

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	股票 群光大陸實業(成都) 有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD\$ 16,550	95.00	USD \$16,550	

附表三之十三

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
上海百腦匯電子信息有限公司	股票 昆山市凱大貿易有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	CNY\$ 350	70.00	CNY\$ 311	

附表三之十四

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	股票 廣州市百腦匯電子信息 有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$4,977	100.00	USD \$4,977	

附表三之十五

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
百腦匯電子信息(成都) 有限公司	股票 廣東匯景房地產開發 有限公司	實質關係人	長期投資	-	CNY\$ 18,908	25.00	CNY\$ 120	

附表三之十六

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	股票 百腦匯電子信息(成都)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	SGD \$10,623	100.00	SGD \$10,623	
	藍天電腦(北京)有限公司	"	"	-	SGD 1,533	100.00	SGD 1,533	
	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公 司	"	"	-	SGD 4,964	100.00	SGD 4,964	
	CHICONY SOFTWARE INC.	"	"	6,200,000	SGD 435	50.00	SGD 352	
					<u>SGD \$17,555</u>		<u>SGD \$17,472</u>	

附表三之十七

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	股票 百腦匯(西安)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$449	100.00	USD \$449	

附表三之十八

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	股票 百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$3,675	100.00	USD \$3,675	

附表三之十九

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	股票 百腦匯(福建)電子科技 開發有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$2,995	100.00	USD \$2,995	

附表三之二十

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	股票 天津百腦匯電子信息 有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$1,224	100.00	USD \$1,224	

註1：帳面金額係未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註2：市價：

- 1.有公開市價者，係會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金之市價係資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，係指該股票之股權淨值。

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
藍天電腦股 份有限公司	基金													
	國際萬寶	短期投資	-	-	-	-	7,705,921.32	\$114,000	7,705,921.32	\$114,264	\$114,000	\$264	-	-
	寶來富利	"	-	-	-	-	15,412,179.50	160,000	15,412,179.50	160,031	160,000	31	-	-
	台壽保所羅門	"	-	-	-	-	43,369,229.17	494,000	43,369,229.17	494,157	494,000	157	-	-
	建弘-全家福	"	-	-	-	-	1,112,083.90	179,000	1,112,083.90	179,052	179,000	52	-	-
	寶來-得寶	"	-	-	-	-	13,174,636.40	143,000	13,174,636.40	143,041	143,000	41	-	-
	台壽-美邦	"	-	-	-	-	59,428,244.08	658,000	59,428,244.08	658,205	658,000	205	-	-
							\$-	\$1,748,000		\$1,748,750	\$1,748,000	\$750		\$ -

附表五

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
百腦匯(南昌)實業有限公司	房屋及建築	92年度	CNYS\$ 202,928	CNYS\$ 202,928	中國建築第三工程局等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百貨商場；使用中	

附表五之一

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
群光大陸實業(成都)有限公司	在建工程	92年度	CNYS\$ 332,839	CNYS\$ 332,839	四川大陸房地產開發有限公司等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百貨商場；興建中	

附表五之二

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
廣東匯景房地產開發有限公司	在建工程	86年度	CNYS\$ 539,662	CNYS\$ 539,662	肇慶市建築安裝公司等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；興建中	

附表五之三

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	房屋及建築	92年度	CNYS\$ 80,222	CNYS\$ 80,222	中建三局第二建設工程有限公司責任公司等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；使用中	

附表五之四

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
百腦匯電子信息(杭州)有限公司	在建工程	92年度	CNYS\$ 283,750	CNYS\$ 283,750	杭州灣建築工程公司等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；興建中	

附表六

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(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			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	
藍天電腦股份有限公司	凱博電腦(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	進貨	\$3,399,995	65.44%	月結30天	依本公司售予客戶之售價減10%~15%，惟得依市場狀況調整之	月結30天	\$-	-	

附表六之一

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(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			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	
凱博電腦(昆山)有限公司	藍天電腦股份有限公司	採權益法評價之母公司	銷貨	\$3,399,995	100.00%	月結30天	\$-	-	\$-	-	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

附表七

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
藍天電腦股份有限公司	凱博電腦(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	\$259,784	0.01%	\$-	-	\$-	\$-

附表八

單位：外幣仟元、新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額	本期損益	投資損益	
藍天電腦股份有限公司	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)	新加坡	電腦相關之經營顧問等業務	SGD \$27,544	SGD \$27,544	27,544,070	100.00	\$438,006	\$(4,587)	\$(4,587)	
"	CLEVO FRANCE SARL (法國)	法國	電腦及電腦週邊裝置之設計及買賣	FRF 300	FRF 300	-	100.00	-	(432)	(432)	
"	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	開曼島	一般投資性業務	USD 60,000	USD 59,170	60,000,000	100.00	1,723,058	4,218	4,218	
"	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	薩摩亞	一般投資性業務	USD 7,000	USD 3,000	7,000,000	100.00	122,843	(63,869)	(63,487)	
"	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)(註)	英屬維京群島	電腦及電腦週邊裝置之買賣	USD 1,000	USD 1,000	1,000,000	100.00	31,373	(7,016)	(7,016)	
"	藍天投資股份有限公司	台北	一般投資性業務	189,940	189,940	18,994,000	99.97	77,538	1,704	1,704	
"	凱博電腦股份有限公司	台北	電腦及電腦週邊裝置之設計及買賣	189,940	189,940	18,994,000	99.97	127,326	(863)	(863)	
								<u>\$2,520,144</u>	<u>\$(70,845)</u>	<u>\$(70,463)</u>	

註：含預付投資款。

附表八之一

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)	百腦匯電子信息(成都)有限公司	中國大陸	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD\$ 7,000	USD\$ 7,000	-	100.00	SGD \$10,623	SGD\$(207)	SGD\$(207)	
"	藍天電腦(北京)有限公司	"	研發、生產計算機軟硬體、提供技術諮詢與服務、銷售自產產品	USD 1,850	USD 1,850	-	100.00	SGD 1,533	SGD 46	SGD 46	
"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	"	研製開發、生產電腦軟硬體、相關電子產品相關配套服務、銷售自產產品	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00	SGD 4,964	SGD 434	SGD 346	
"	CHICONY SOFTWARE INC.	美國	電腦軟體之設計、研發及提供諮詢之服務	USD 3,100	USD 3,100	6,200,000	50.00	SGD 435	SGD(460)	SGD(230)	
								<u>SGD \$17,555</u>	<u>SGD\$(187)</u>	<u>SGD\$(45)</u>	

附表八之二

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION	群光實業(武漢)有限公司	中國大陸	研製開發、生產、銷售計算機軟硬體、電子產品；生產、銷售服裝、副食品；咖啡廳經營；場地出租	USD\$ 12,000	USD\$ 12,000	-	100.00	USD\$ 8,748	USD\$(380)	USD\$(130)	

附表八之三

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	凱博電腦(昆山)有限公司	中國大陸	研製開發、製造筆記型電腦、平板式、掌上型電腦、通信通訊信息產品及其相關零組件；銷售自產產品並提供維修服務	USD\$ 6,000	USD\$ 3,000	-	100.00	USD\$ 3,001	USD \$(1,903)	USD \$(1,903)	

附表八之四

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	中國大陸	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD\$ 5,000	USD\$ 5,000	-	100.00	USD\$ 4,168	USD \$(227)	USD \$(227)	

附表八之五

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	百腦匯(長沙)實業有限公司	中國大陸	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD\$ 3,000	USD\$ 3,000	-	100.00	USD\$ 2,204	USD\$ 192	USD\$ 192	
	湖南百意百貨有限公司	"	零售百貨、電腦及軟件、電子產品及通訊設備	USD 1,000	USD-	-	100.00	USD-	USD (1,397)	USD (1,397)	
								USD\$ 2,204	USD \$(1,205)	USD \$(1,205)	

附表八之六

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	中國大陸	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD 3,000	USD 3,000	-	100.00	USD\$ 2,863	USD\$ 560	USD\$ 560	

附表八之七

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	百腦匯(南昌)實業有限公司	中國大陸	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD\$ 3,000	USD\$ 3,000	-	100.00	-	USD \$(1,167)	USD \$(1,167)	

附表八之八

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	群光大陸實業(成都)有限公司	中國大陸	研發、製造計算機、硬件、電子產品、生產銷售化粧品、日常用品、自有房地產、出租業務	USD\$ 17,100	USD\$ 17,100	-	95.00	USD\$ 16,550	USD \$(65)	USD \$(19)	

附表八之九

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION (百腦匯國際)	英屬維京群島	一般投資性業務	USD\$ 3,600	USD\$ 3,600	3,600,000	30.00	USD\$ 2,625	USD \$(432)	USD \$(129)	
"	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC. (群光成都)	"	"	USD 5,520	USD 5,400	5,520,000	30.00	USD 5,073	(USD 163)	(USD 49)	
"	BUYNOW GLOBAL CORPORATION (百腦匯全球)	"	"	USD 1,950	USD 1,950	1,950,000	100.00	USD 1,726	(USD 116)	(USD 116)	
"	BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION (百腦匯杭州)	"	"	USD 5,000	USD 5,000	5,000,000	100.00	USD 4,170	(USD 227)	(USD 227)	
"	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION (百腦匯鄭州)	英屬薩摩亞群島	"	USD 3,000	USD 3,000	3,000,000	100.00	USD 2,871	USD 560	USD 560	
"	BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION (百腦匯長沙)	英屬維京群島	"	USD 3,000	USD 3,000	3,000,000	100.00	USD 1,811	(USD 1,207)	(USD 1,207)	
"	BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION (百腦匯南昌)	英屬薩摩亞群島	"	USD 3,000	USD 3,000	3,000,000	100.00	USD -	(USD 1,167)	(USD 1,167)	
"	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION (百腦匯廣州)	"	"	USD 5,000	USD 5,000	5,000,000	100.00	USD 5,003	USD 25	USD 25	
"	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED (百腦匯瀋陽)	英屬維京群島	"	USD 3,000	-	3,000,000	100.00	USD 5,364	USD 2,554	USD 2,364	
"	BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION (百腦匯福建)	英屬薩摩亞群島	"	USD 3,000	-	3,000,000	100.00	USD 2,995	-	-	
"	BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION (百腦匯西安)	"	"	USD 450	-	450,000	100.00	USD 449	-	-	
"	FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED(百腦匯天津)	"	"	USD 1,000	-	1,000,000	33.33	USD 1,000	-	-	
								<u>USD\$ 33,087</u>	<u>USD\$(173)</u>	<u>USD\$ 54</u>	

附表八之十

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	廣州市百腦匯電子信息有限公司	中國大陸	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD\$ 5,000	USD\$ 5,000	-	100.00	USD\$ 4,977	USD \$(3,476)	USD \$(3,476)	

附表八之十一

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	上海百腦匯電子信息有限公司	中國大陸	電腦及相關電子產品展示場地的出租、信息諮詢、維修服務及物業管理	USD\$ 1,700	USD\$ 1,700	-	100.00	USD\$ 1,936	USD\$ 204	USD\$ 139	
"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD 500	USD 500	-	100.00	USD-	USD(255)	USD(255)	
								USD\$ 1,936	USD \$(51)	USD \$(116)	

附表八之十二

單位：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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
BUYNOW (XIAMAN) CORPORATION	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	中國大陸	研製、開發、生產、銷售自產電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD\$ 3,000	-	-	100.00	USD\$ 2,995	-	-	

附表八之十三

單位：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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	廣東匯景房地產開發有限公司	中國大陸	地塊開發、建設、出售、出租商住樓、商住物業管理等	CNY\$ 9,203	CNY\$ 9,203	-	10.00	CNY\$ 7,563	CNY\$(8,049)	CNY\$(1,640)	
"	昆山市凱大貿易有限公司	"	筆記型電腦、平板式電腦、台式電腦、掌上型電腦、通信通訊信息、產品及相關零組件	CNY 150	CNY-	-	30.00	CNY 150	CNY (56)	CNY-	

附表八之十四

單位：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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
上海百腦匯電子信息有限公司	昆山市凱大貿易有限公司	中國大陸	銷售:筆記本電腦、平板式電腦、台式電腦、掌上型電腦、通訊通信信息產品及相關零組件並提供相關的售後維修服務;貨物及技術的進出口業務	CNY\$ 350	CNY\$-	-	70.00	CNY\$ 350	USD \$(56)	USD\$ -	

附表八之十五

單位：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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	中國大陸	研製、開發電腦軟件及電子產品，經濟信息諮詢	USD\$ 3,000	USD\$ 3,000	-	100.00	USD\$ 3,675	USD\$ 2,570	USD\$ 2,570	

附表八之十六

單位：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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	百腦匯(西安)實業有限公司	中國大陸	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD\$ 450	USD\$-	-	100.00	USD\$449	-	-	

附表八之十七

單位：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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	天津百腦匯電子信息有限公司	中國大陸	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理。	USD\$ 2,000	USD\$ 2,000	-	100.00	USD\$ 1,224	USD\$(239)	USD\$(239)	

附表九

(一)投資情形

單位：外幣仟元、新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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 \$	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
百腦匯電子信息(成都)有限公司	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD\$7,000	(二)	USD\$7,000	\$-	\$-	USD \$7,000	100%	SGD \$(207)	SGD \$10,623	-
藍天電腦(北京)有限公司	研發、生產計算機軟硬體、提供技術諮詢與服務、銷售自產產品	USD1,850	(二)	USD1,850	-	-	USD 1,850	100%	SGD 46	SGD 1,533	-
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	研製開發、生產電腦軟硬體、相關電子產品相關配套服務、銷售自產產品	USD1,000	(二)	USD1,000	-	-	USD 1,000	100%	SGD 434	SGD 4,964	-
凱博電腦(昆山)有限公司	研製開發、製造筆記型電腦、平板式、掌上型電腦、通信通訊信息產品及其相關零組件；銷售自產產品並提供維修服務	USD6,000	(二)	USD3,000	USD3,000	-	USD 6,000	100%	USD(1,903)	USD 3,001	-
群光實業(武漢)有限公司	研製開發、生產、銷售計算機軟硬體、電子產品；生產、銷售服裝、副食品；咖啡廳經營；場地出租	USD 12,000	(二)	USD 3,600	-	-	USD 3,600	30%	USD(130)	USD 2,624	-
百腦匯電子信息(杭州)有限公司	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD 5,000	(二)	USD 5,000	-	-	USD 5,000	100%	USD(227)	USD 4,168	-
上海百腦匯電子信息有限公司	電腦及相關電子產品展示場地的出租、信息諮詢、維修服務及物業管理	USD1,500	(二)	USD1,700	-	-	USD 1,700	100%	USD 139	USD 1,936	-
百腦匯電子信息(濟南)有限公司(註3)	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD500	(二)	USD250	-	-	USD 250	100%	USD(255)	USD -	-
百腦匯(南昌)實業有限公司	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD3,000	(二)	USD3,000	-	-	USD3,000	100%	USD(1,167)	USD -	-
百腦匯(長沙)實業有限公司	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD3,000	(二)	USD3,000	-	-	USD3,000	100%	USD 192	USD 2,204	-
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD3,000	(二)	USD3,000	-	-	USD3,000	100%	USD 560	USD 2,863	-
廣州市百腦匯電子信息有限公司	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD 5,000	(二)	USD 5,000	-	-	USD 5,000	100%	USD(3)	USD 4,977	-
天津百腦匯電子信息有限公司	研製、開發、生產、銷售電腦軟硬件、電子數碼科技產品、自有房屋出租及配套服務、普通房屋銷售及出租	USD 2,000	(三)	-	-	-	-	33.33%	USD(80)	USD 408	-

承上頁

大陸被投資公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初 自台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回		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	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
昆山市凱大貿易有限公司	銷售筆記本電腦、平板式電腦、台式電腦、掌上型電腦、通訊通信信息產品及相關零組件並提供相關的售後維修服務;貨物及技術的進出口業務	CNY 500	(註4)	-	-	-	-	100%	-	CNY 500	-
百腦匯(西安)實業有限公司	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD450	(二)	-	USD450	-	USD450	100%	-	USD449	-
百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD3,000	(二)	-	USD3,000	-	USD3,000	100%	-	USD2,995	-
群光大陸實業(成都)有限公司	研發、製造計算機、硬件、電子產品、生產銷售化粧品、日常用品、自有房地產、出租業務	USD18,000	(二)	USD5,400	-	-	USD5,400	30%	USD(19)	CNY 4,965	-
百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	研製、開發電腦軟件及電子產品，經濟信息諮詢	USD3,000	(三)	USD3,000	-	-	USD3,000	100%	USD 2,569	USD 3,675	-
湖南百意百貨有限公司	零售百貨、電腦及軟件、電子產品、通訊設備	USD1,000	(二)	-	USD1,000	-	USD1,000	100%	USD(1,397)	USD -	-
廣東匯景房地產開發有限公司	地塊開發、建設、出售、出租商住樓、商住物業管理等	CNY92,030	(註5)	-	-	-	-	35%	CNY(5,740)	CNY26,471	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會(註2) 規定赴大陸地區投資限額
USD\$53,250	\$56,800	\$2,255,100

註1：投資方式區分：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司 (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 (四)其他方式 EX：委託投資

註2：淨值50億元以40%計算，逾50億元部份以30%計算。(5,000,000×40%+850,333×30%=2,255,100)

註3：另有美金250仟元投資額係BUYNOW GLOBAL CORPORATION(百腦匯全球)獲配上海百腦匯電子信息有限公司2003年度盈餘股利轉增資

註4：係由上海百腦匯電子信息有限公司及百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司分別投資CNY350仟元及CNY150仟元

註5：係由百腦匯電子信息(成都)有限公司及百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司分別投資CNY23,008仟元及CNY9,203仟元

藍天電腦股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元、外幣仟元

項 目		金額	備註
<u>庫存現金及零用金</u>		\$515	
<u>銀行存款</u>			
支票存款及活期存款	NTD \$16,489	16,489	
	USD 687 匯率 31.657	21,757	
	JPY 2,132 匯率 0.2868	611	
	EUR 7 匯率 38.26	260	
合 計		<u>\$39,632</u>	

藍天電腦股份有限公司

2.短期投資明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

投資標的	摘要	股數或 單位數	取得成本	市價	備註
				總額	
群光電子股份有限公司	股票	29,963,360	\$790,610	\$971,712	
友達	股票	1,245,800	76,603	66,089	
減:備抵跌價損失			-	\$ 1,037,801	
合 計			<u>\$867,213</u>		

藍天電腦股份有限公司
 3.應收票據淨額明細表
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A		\$3,851	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$3,851</u>	

藍天電腦股份有限公司
4. 應收帳款淨額明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
內銷			
其他		\$30,294	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
內銷帳款小計		<u>30,294</u>	
外銷			
A		106,272	
B		89,434	
C		70,923	
D		51,507	
E		49,336	
F		38,459	
其他		305,400	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
外銷帳款小計		<u>711,331</u>	
合計		741,625	
減：備抵呆帳		<u>(19,894)</u>	
淨額		<u><u>\$721,731</u></u>	

藍天電腦股份有限公司
 5. 應收帳款-關係人明細表
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
凱博電腦(昆山)有限公司		\$ 259,784	
其他		240	個別客戶餘額
			未超過本科目
			金額5%
小計		<u>260,024</u>	
減：備抵呆帳		<u>-</u>	
合計		<u><u>\$260,024</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

6.其他應收款-關係人

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備註
凱博電腦(昆山)有限公司		\$ 123,866	
CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL LIMITED		24	
展達通訊股份有限公司		92	
CLEVO FRANCE SARL(法國)		781	
藍天電腦(北京)有限公司		1,910	
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司		<u>10,133</u>	
合計		<u><u>\$ 136,806</u></u>	

藍天電腦股份有限公司
 7.其他金融資產—流動明細表
 民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION		<u>\$75,977</u>	

藍天電腦股份有限公司

8.存貨明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	金額		備註
	成本	市價	
製成品	\$43,018	\$40,771	1.市價之取決，係指重 置(製)成本。
在製品	5,713	4,579	
半成品	55,269	44,448	2.存貨呆滯品計有8,850 仟元，比較時係單獨 計算。
材料	<u>293,279</u>	<u>266,586</u>	
合計	397,279	<u>\$356,384</u>	
減：備抵存貨跌價損失 (含呆滯品)	(40,280)		
淨額	<u>\$356,999</u>		

藍天電腦股份有限公司

9.預付款項明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付購料款		\$21,449	
預付保險費		1,485	
預付權利金		4,596	
預付差旅費		2,655	
其他預付費用		<u>10,067</u>	
合計		<u><u>\$40,252</u></u>	

藍天電腦股份有限公司
10.其他流動資產明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款	備抵呆帳17,843仟元	\$54,448	
應收退稅款	營所稅	17,711	
小計		<u>72,159</u>	
代購品		832	
留抵稅額		3,135	
遞延所得稅資產		86,339	
備用品淨額	備用品169,289 仟元，備 抵跌價損失9,215 仟元	160,074	
其他應收票據		<u>31,059</u>	
小計		<u>281,439</u>	
合計		<u><u>\$353,598</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

11.受限制資產明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要		金 額	備 註
<u>定期存款</u>	<u>期 間</u>	<u>利 率</u>		
華南銀行	94.4.30~95.4.30	1.69%	\$3,000	有關質押情形，詳見附註六。
華南銀行	94.5.30~94.6.30	1.28%	<u>60,000</u>	
			<u><u>\$63,000</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

12.長期股權投資變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值		評 價 基礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 率 %	金 額	單 價	總 價			
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	27,544,070	\$432,436	-	(註1) \$5,570	-	\$-	27,544,070	100.00	\$438,006	15.90	\$438,006	權益法	無	
CLEVO FRANCE SARL (法國)	-	-	-	-	-	-	-	100.00	-	-	(432)	"	"	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	31,750,000	783,708	28,250,000	942,420	-	(註1) 3,070	60,000,000	100.00	1,723,058	28.72	1,723,057	"	"	
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	3,000,000	60,357	4,000,000	128,757	-	(註1) 66,271	7,000,000	100.00	122,843	17.51	122,593	"	"	
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED(英屬維京群島)	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	100.00	-	17.33	17,326	"	"	
凱博電腦股份有限公司	18,994,000	235,125	-	(註1) 6,165	-	(註2) 113,964	18,994,000	99.97	127,326	11.73	222,807	"	"	
藍天投資股份有限公司	18,994,000	71,651	-	(註1) 5,887	-	-	18,994,000	99.97	77,538	9.23	175,354	"	"	
旭邦創業投資股份有限公司	5,000,000	50,000	-	-	-	-	5,000,000	10.42	50,000	7.95	39,772	成本法	"	
台灣固網股份有限公司	28,000,000	280,000	-	-	-	-	28,000,000	0.43	280,000	4.86	136,080	"	"	
新竹國際商業銀行永續債券	-	-	(註3) -	2,000	-	-	(註3) -	-	2,000	1,000	2,000	"	"	
小 計		1,913,277		1,090,799		183,305			2,820,771		\$2,876,563			
加：預付投資款		942,462		175,976		1,087,065			31,373					
合 計		\$2,855,739		\$1,266,775		\$1,270,370			\$2,852,144					

(註1)：認列投資損益及累計換算調整數。

(註2)：獲配現金股利。

(註3)：本債券面額1,000仟元。

藍天電腦股份有限公司

13. 固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	提供保證或 質押情形	備註
土地	\$313,994	\$-	\$-	\$-	\$313,994	有關質押情形，詳見附註六。	
房屋及建築	517,875	2,038	379	(30,123)	489,411		
機器設備	328,099	1,335	3,124	387	326,697		
模具設備	219,479	14,014	23,460	9,342	219,375		
電腦通訊設備	30,082	859	-	-	30,941		
運輸設備	3,977	600	-	-	4,577		
辦公設備	19,197	-	955	-	18,242		
租賃改良	129	-	-	-	129		
其他設備	32,069	176	-	-	32,245		
預付設備款	10,479	5,745	-	(10,329)	5,895		
合計	<u>\$1,475,380</u>	<u>\$24,767</u>	<u>\$27,918</u>	<u>\$(30,723)</u>	<u>\$1,441,506</u>		

藍天電腦股份有限公司

13-1.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	備註
房屋及建築	\$158,240	\$14,387	\$319	\$(9,467)	\$162,841	
機器設備	196,488	18,041	2,904	-	211,625	
模具設備	128,401	22,889	6,189	-	145,101	
電腦通訊設備	21,078	1,659	-	-	22,737	
運輸設備	3,041	197	-	-	3,238	
辦公設備	9,753	808	420	-	10,141	
租賃改良	3	16	-	-	19	
其他設備	27,010	1,104	-	-	28,114	
合 計	<u>\$544,014</u>	<u>\$59,101</u>	<u>\$9,832</u>	<u>\$(9,467)</u>	<u>\$583,816</u>	

藍天電腦股份有限公司

14.出租資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	提供保證或 質押情形	備註
土 地	\$600,993	\$-	\$-	\$-	\$600,993	有關質押情形， 詳見附註六。	
房屋及建築	734,953	3,063	-	30,723	768,739		
合 計	<u>\$1,335,946</u>	<u>\$3,063</u>	<u>\$-</u>	<u>\$30,723</u>	<u>\$1,369,732</u>		

藍天電腦股份有限公司

14-1.出租資產累計折舊變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	備註
房屋及建築	<u>\$78,013</u>	<u>\$10,096</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,467</u>	<u>\$97,576</u>	

藍天電腦股份有限公司

15.存出保證金明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
宿舍保證金		\$674	
高爾夫球會員證保證金		4,260	
假扣押金		3,000	
大溪休閒樂部保證金		700	
其 他		22	
合 計		<u>\$8,656</u>	

藍天電腦股份有限公司

16.遞延費用明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	攤提期間	發生總數	攤 提		未攤提 餘 額
			本年度	上期累計	
CHICONY/GPRS 軟體 for 1800N	91.08-94.07	\$2,410	\$402	\$1,941	\$67
CHICONY/CDMA 軟體 for 1800N	91.10-94.09	2,523	421	1,892	210
參數/PRO/E 2001 軟體設備	91.05-95.06	1,260	140	1,120	-
其他(金額1,000仟元以下彙總)		11,623	1,758	7,556	2,309
合 計		<u>\$17,816</u>	<u>\$2,721</u>	<u>\$12,509</u>	<u>\$2,586</u>

藍天電腦股份有限公司

17. 催收款項明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
總 額		\$73,163	
減：備抵呆帳		<u>(73,163)</u>	
淨 額		<u><u>\$-</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

18.長期應收款—關係人

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
CLEVO(CAYMAN ISLANDS HOLDING COMPANY(開曼島)		<u>\$83,720</u>	

藍天電腦股份有限公司
19.遞延所得稅資產明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
遞延所得稅資產－非流動		\$320,346	
減：備抵遞延所得稅資產－非流動		<u>(38,057)</u>	
淨 額		<u><u>\$282,289</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

20.短期借款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元、外幣仟元

債權人	摘要	期末金額	借款期間	利率區間(浮動)%	融資額度	抵押或擔保品	備註
中國信託商業銀行等	信用借款	<u>\$838,811</u>	94.3.23~94.8.6	1.35~4.13	NTD\$5,895,874	無	

藍天電腦股份有限公司

21.應付票據明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A		\$1,441	
B		3,136	
其他		2,230	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
合計		<u>\$6,807</u>	

藍天電腦股份有限公司

22.應付帳款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
A		\$75,435	
B		43,396	
C		21,456	
D		33,496	
E	關係人	319	
其 他		161,558	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
合 計		<u>\$335,660</u>	

藍天電腦股份有限公司

23.應付費用明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金額	備註
應付薪資		\$63,684	
應付保險費		4,204	
應付福利金		460	
應付勞務費		1,200	
應付佣金		4,703	
應付權利金		31,657	
應付利息		1,164	
應付水電費		986	
應付售後服務費		2,569	
其 他		11,407	
合 計		<u>\$122,034</u>	

藍天電腦股份有限公司
24.其他應付款-關係人明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
凱博電腦(昆山)有限公司		<u>\$23,894</u>	

藍天電腦股份有限公司

25.應付股利明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付股利		<u>\$259,847</u>	

藍天電腦股份有限公司
26.其他流動負債明細表
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
預收貨款		\$17,230	
預收租金		31,059	
借入材料及半成品		2,196	
暫收款		2,875	
代收款		7,640	
其他應付款		7,449	
應付所得稅	營所稅	39,346	
應付董監酬勞		2,123	
小 計		<u>109,918</u>	
應收出售遠匯款		(440,411)	
應付遠匯款-外幣		443,198	
出售遠匯款溢價		<u>(387)</u>	
小 計		<u>2,400</u>	
合 計		<u><u>\$112,318</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

27.長期借款明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘要	借款期間	利率% (浮動)	借款金額	抵押或擔保	備註
中國信託商業銀行	到期一次清償	94/03/17~94/09/16	1.97	\$100,000	土地及房屋建築	
〃	〃	94/06/02~94/09/02	〃	100,000	〃	
中國國際商業銀行	〃	93/12/16~96/12/16	1.571	300,000	-	
減：一年內到期部份				-		
淨額				<u>\$500,000</u>		

藍天電腦股份有限公司

28.其他長期借款－關係人明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘要	借款期間	利率% (固定)	借款金額	抵押或擔保	備註
藍天投資(股)公司		92.9.23-95.10.20	0.7-1.0	\$47,474	-	
凱博電腦(股)公司		93.6.28-95.10.22	0.5-1.0	116,665	-	
減：一年內到期部份				-		
淨額				<u>\$164,139</u>		

藍天電腦股份有限公司

29.其他負債明細表

民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
應計退休金負債		\$27,238	
存入保證金		20,556	
遞延貨項-聯屬公司間利益		2,208	
其他負債-長期投資		14,479	
合 計		<u>\$64,481</u>	

藍天電腦股份有限公司

30.營業收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
PC(個人電腦)	241,282台	\$4,397,118	
減：銷貨退回		(42,024)	
銷貨折讓		(4,007)	
銷貨收入淨額		<u>\$4,351,087</u>	

藍天電腦股份有限公司
31.營業成本明細表
民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	金額		備註
	小計	合計	
買賣部分			
期初商品存貨	\$-		
加：本期商品進貨淨額	3,399,995		
減：期末商品存貨	-		
進銷成本(1)	<u> </u>	<u>\$3,399,995</u>	
製造部分			
期初材料及半成品	\$461,337		
加：本期進料(材料及半成品)	1,795,903		
加工費	2,445		
盤盈	713		
其他	346,711		
減：期末材料及半成品	(348,548)		
出售材料及半成品	(1,681,347)		
盤虧	(185)		
出售報廢不良品沖抵備抵跌價損失	(22,234)		
轉部門領用	(41,728)		
備抵存貨跌價損失	(45,750)		
其他	(18,016)		
去料加工調整	<u>(342,824)</u>		
本期耗用材料及半成品		106,477	
直接人工		17,536	
製造費用		151,593	
製造成本		<u>275,606</u>	
加：期初在製品		13,602	
減：期末在製品		<u>(5,713)</u>	
製成品成本		283,495	
加：期初製成品		66,258	
盤盈		50	
減：期末製成品		(43,018)	
盤虧		(59)	
轉部門領用		(38,869)	
其他		<u>(153)</u>	
製成品銷貨成本		267,704	
出售材料及半成品成本		1,681,347	
其他調整		<u>(1,424,558)</u>	
產銷成本(2)		<u>\$524,493</u>	
營業成本合計(1)+(2)		<u><u>\$3,924,488</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

32.聯屬公司間未已實現銷貨損失明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>未實現損失</u>			
凱博電腦(昆山)有限公司		\$1,101	
<u>已實現損失</u>			
凱博電腦(昆山)有限公司		\$10,269	

藍天電腦股份有限公司

33.推銷費用明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪津支出	\$23,964	
差 旅 費	5,106	
佣金支出	5,752	
售後服務費	35,983	
廣告費	5,148	
其他費用(金額3,000仟元以下彙總表達)	13,325	
合 計	<u>\$89,278</u>	

藍天電腦股份有限公司

34.管理、總務費用及研究發展費用明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
管理、總務費用		
薪津支出	\$112,137	
折 舊	9,005	
保 險 費	6,705	
稅 捐	4,027	
勞 務 費	3,402	
銀行手續費	7,466	
其他費用(金額3,000仟元以下彙總表達)	25,673	
管理及總務費用合計	<u>\$168,415</u>	
研究發展費用	<u>\$178,073</u>	

藍天電腦股份有限公司

35.營業外收入及利益明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
利息收入	\$3,529	
股利收入	45,459	
處分投資利益	16,395	
存貨盤盈	519	
租金收入	47,860	
什項收入	26,138	
合 計	<u>\$139,900</u>	

藍天電腦股份有限公司

36.營業外支出及損失明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金額	備註
利息支出	\$22,153	
採權益法認列之投資損失	70,463	
處分固定資產損失	10,278	
兌換損失	16,626	
存貨跌價損失及呆滯損失	41,000	
什項支出	34,403	
合 計	<u>\$194,923</u>	

藍天電腦股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

一、內部會計控制之查核報告：

本會計師受託查核藍天電腦股份有限公司民國九十四年上半年度之財務報表，業經辦理竣事。查核期間經依一般公認審計準則，就該公司之內部會計控制制度作必要之評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另本會計師亦依證期會八十八年五月十八日(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法，交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)，及重要物品之保管執行評估。由於本會計師之評估工作，係採抽查方式進行，而非以揭發舞弊為目的，未必能發現所有之缺失，故本報告無法對該公司內部會計控制制度之整體表示意見。

依本會計師作上述評估之結果，尚未發現該公司之內部會計控制制度存有重大缺失而需作改進之情事。

二、存貨之監盤情形：

本會計師對於藍天電腦股份有限公司之存貨盤點計劃業經核閱評估其存貨數量、狀況、內容、存放處等盤點規劃之控制。另該公司於民國九十四年七月四日舉行存貨之實地盤點，本會計師事務所同仁於該天前往該公司工廠觀察存貨之盤點情形，並就若干選定項目予以抽點，結果尚稱滿意。帳面存量與實地盤點數量之差異，業經調整入帳。

三、各項資產負債之函證情形：

單位：新台幣仟元

項 目	發出函證		回函證實		備 註
	金 額	佔科目餘額 之百分比(%)	金 額	佔函證餘額 之百分比(%)	
銀行存款	\$39,117	100.00	\$39,117	100.00	回函經核對相符或調節相符。
短期投資	867,214	100.00	867,214	100.00	回函經核對相符或調節相符。
應收票據	3,701	96.11	3,701	100.00	回函經核對相符或調節相符。
應收帳款 (含關係人)	638,240	63.72	244,448	38.30	回函經核對或調節相符。未回函者，經抽核期後沖轉情形良好或抽核原始憑證核對相符。
受限制資產	63,000	100.00	63,000	100.00	回函經核對相符。
備用品	106,067	62.66	106,067	100.00	回函經核對相符。
長期投資	2,852,144	100.00	2,852,144	100.00	回函經核對相符或調節相符。
短期借款	838,811	100.00	838,811	100.00	回函經核對相符。
應付票據	4,577	67.24	1,441	31.48	回函經核對相符。未回函者經抽查期後付款情形良好或抽核原始憑證核對相符。
應付帳款 (含關係人)	245,645	73.18	161,218	65.63	回函經核對相符或調節相符，未回函者經抽查期後沖轉情形良好或抽核原始憑證核對相符。
長期借款 (含關係人)	664,139	100.00	664,139	100.00	回函經核對相符。

四、資金貸與股東或他人之說明：

本會計師於查核期間經採鉅額現金收支抽核，並覆核相關資產科目之帳載重大借貸記錄及有關憑證等程序，有重大資金貸與股東或他人之情事詳見附註五及附註十一。

五、重大財務比率變動說明：

(一) 毛利率：

單位：新台幣仟元

年度	項目 營業收入	銷貨退回 及折讓	營業成本	已實現銷貨 毛利(損)	營業毛利	毛利率(%)
94 年上半年度	\$4,397,118	\$46,031	\$3,924,488	\$(9,168)	\$417,431	9.59
93 年上半年度	5,820,070	69,388	5,113,066	8,201	645,817	11.23
兩期變動未達 20%，不予分析。						

(二) 存貨週轉率：

單位：新台幣仟元

年度	項目 材料及 半成品	在製品	製成品	備抵損失	存 貨 週轉率(次)
94 年上半年度	\$348,548	\$5,713	\$43,018	\$40,280	9.20
93 年上半年度	816,822	28,470	65,728	79,374	5.05
<p>1. 原因說明： 本期因產能移至大陸，故期末存貨較上期減少，至存貨週轉率較上期增加。</p> <p>2. 存貨呆滯、過時及提列備抵跌價損失情形： 該公司已就各項存貨之呆滯、過時評估，比較成本與市價孰低時係採分類比較法，並以重置(製)成本為市價。本會計師經成本市價孰低計算，並覆核評估相關證據，其提列之備抵跌價損失尚屬允當。</p>					

(三) 應收款項週轉率：

單位：新台幣仟元

項目 年度	應收票據	應收帳款	應收帳款 —關係人	備抵呆帳	應收款項 週轉率(次)
94 年上半年度	\$3,851	\$741,625	\$260,024	\$19,894	4.06
93 年上半年度	9,030	990,232	17,868	30,477	5.78

原因說明：

1. 本期營業收入因新機種推出時間延後，而較去年同期下滑，致週轉率下降。
2. 備抵呆帳提列情形：
該公司應收款項之備抵呆帳係按帳齡期間，分別訂定提列比率。本會計師經評估其帳齡及提列比率及參酌過去實際發生呆帳比率，該公司提列之備抵呆帳比率，該公司提列之備抵呆帳尚屬允當。

六、其他項目重大變動說明：

單位：新台幣仟元

會計科目	94 年 上半年度	93 年 上半年度	增(減)變動		原因說明
	金額	金額	金額	%	
採權益法認列 之投資損失	\$70,463	\$30,525	\$39,938	130.84	主係本期各被投資公司營運正在起步，致獲利不足產生鉅額投資損失。
兌換損失	16,626	-	16,626	100.00	主係本期新台幣對美元匯率波動幅度較大，致兌換損失較上期增加。
什項支出	34,403	13,925	20,478	147.06	主係本期支付上期因逾二年轉列收入之應付佣金，致什項支出本期較上期增加。

註一：其他資產及營業外收支項目，除上列之項目外，餘無前後期變動比率達 50% 以上，且其變動金額達 1 仟萬元以上情事發生。

註二：淨現金流量前後期無變動達 50% 以上，且其變動金額達實收資本額 5% 以上。

七、行政院金融監督管理委員會證券期貨局前一年度通知財務報表應調整改進事項：無此事項。