

2362

藍天電腦股份有限公司
財務報告
民國九十五年上半年度
及民國九十四年上半年度

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	8-15
(三) 會計變動之理由及其影響	15-16
(四) 重要會計科目之說明	16-30
(五) 關係人交易	30-38
(六) 質押之資產	38
(七) 重大承諾事項及或有事項	38
(八) 重大之災害損失	38
(九) 重大之期後事項	39
(十) 其他	39-40
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	41-42、44、51-52、60、62-63
2. 轉投資事業相關資訊	42-43、44-50、51、53-59、61-62、 64-69
3. 大陸投資資訊	42-43、70-71
九、重要會計科目明細表	72-108

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九十五年六月三十日及民國九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四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九十五年六月三十日及民國九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及民國九十四年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，藍天電腦股份有限公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」與第 36 號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

藍天電腦股份有限公司已編製民國九十五年上半年度及民國九十四年上半年度之合併報表，並經本會計師分別出具修正式無保留及無保留核閱報告在案，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

中華民國九十五年八月二十九日

藍天電腦股份有限公司
資產負債表
民國九十五年六月三十日
及民國九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

資 產			九十五年六月三十日		九十四年六月三十日		負債及股東權益			九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
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	\$423,921	4.29	\$39,632	0.48	2100	短期借款	四.8	\$2,325,437	23.55	\$838,811	10.13
1120	應收票據淨額	二及四.2	152	-	3,851	0.05	2120	應付票據		150	-	6,807	0.08
1140	應收帳款(減備抵呆帳分別為12,738及19,894)	二及四.2	555,419	5.62	721,731	8.72	2140	應付帳款		50,185	0.51	335,660	4.06
1150	應收帳款—關係人	五	1,298,470	13.15	260,024	3.14	2170	應付費用		165,332	1.67	122,034	1.47
1180	其他應收款—關係人	五	223,188	2.26	136,806	1.65	2190	其他應付款—關係人	五	-	-	23,894	0.29
1190	其他金融資產—流動	五	435,546	4.41	75,977	0.92	2216	應付股利		-	-	259,847	3.14
1210	存 貨	二及四.3	91,551	0.93	356,999	4.31	2272	一年內到期之長期負債	四.9	300,000	3.04	-	-
1260	預付款項	五	169,005	1.71	40,252	0.49	2280	其他流動負債	二、四.15及五	106,463	1.08	112,318	1.36
1280	其他流動資產	二	186,399	1.89	267,259	3.23		流動負債合計		2,947,567	29.85	1,699,371	20.53
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.15	76,828	0.78	86,339	1.04	24XX	長期負債					
1291	受限制資產	五及六	60,000	0.61	63,000	0.76	2421	銀行長期借款	四.9	258,000	2.61	500,000	6.04
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二及四.4	1,311,589	13.28	867,213	10.48	2490	其他金融負債—非流動	五	1,053,285	10.67	164,139	1.98
	流動資產合計		4,832,068	48.93	2,919,083	35.27		長期負債合計		1,311,285	13.28	664,139	8.02
14XX	基金及投資	二、四.5及五					28XX	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資		2,367,205	23.97	2,488,771	30.06	2810	應計退休金負債	二	-	-	27,238	0.33
1425	預付長期投資款		14,488	0.15	31,373	0.38	2820	存入保證金		23,282	0.24	20,556	0.25
1480	以成本衡量之金融資產—非流動		332,000	3.36	332,000	4.01	2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	四.5	13,957	0.14	2,208	0.03
	基金及投資合計		2,713,693	27.48	2,852,144	34.45	2888	其他負債—長期投資	四.5	-	-	14,479	0.17
1440	其他金融資產—非流動	五	-	-	83,720	1.01		其他負債合計		37,239	0.38	64,481	0.78
15XX	固定資產淨額	二、四.6及六						負債合計		4,296,091	43.51	2,427,991	29.33
	成 本						3XXX	股東權益					
1501	土 地		214,552	2.17	313,994	3.79	3110	股本	四.10	5,582,273	56.52	5,296,950	63.99
1521	房屋及建築		397,001	4.02	489,411	5.91	3150	待分配股票股利	四.10	-	-	285,323	3.45
1531	機器設備		180,860	1.83	326,697	3.95	3211	資本公積—普通股股票溢價	二	112,699	1.14	112,699	1.36
1537	模具設備		206,126	2.09	219,375	2.65	3220	資本公積—庫藏股票交易	二	38,608	0.39	38,608	0.47
1544	電腦通訊設備		12,876	0.13	30,941	0.37	3260	資本公積—長期投資	二	20,621	0.21	17,718	0.21
1551	運輸設備		3,848	0.04	4,577	0.06	33XX	保留盈餘	二及四.11				
1561	辦公設備		17,799	0.18	18,242	0.22	3310	法定盈餘公積		167,274	1.69	290,867	3.51
1631	租賃改良		129	-	129	-	3320	特別盈餘公積		49,528	0.50	163,420	1.97
1681	其他設備		31,835	0.32	32,245	0.39	3350	未提撥保留盈餘		20,197	0.20	142,174	1.72
15X1	其他合計		1,065,026	10.78	1,435,611	17.34	34XX	股東權益其他調整項目	二				
15X9	減：累計折舊		(464,744)	(4.71)	(583,816)	(7.05)	3420	累積換算調整數	二	(78,008)	(0.79)	(164,212)	(1.98)
	固定資產淨額		600,282	6.07	851,795	10.29	3510	庫藏股票	二及四.12	(333,214)	(3.37)	(333,214)	(4.03)
1672	預付設備款		1,225	0.01	5,895	0.07		股東權益合計		5,579,978	56.49	5,850,333	70.67
	固定資產合計		601,507	6.08	857,690	10.36							
18XX	其他資產							負債及股東權益總計		\$9,876,069	100.00	\$8,278,324	100.00
1800	出租資產淨額	四.7及六	1,404,316	14.22	1,272,156	15.37							
1820	存出保證金		8,550	0.09	8,656	0.10							
1830	遞延費用	二	1,291	0.01	2,586	0.03							
1848	催收款淨額(減備抵呆帳均為73,163)		-	-	-	-							
1860	遞延所得稅資產—非流動	二及四.15	314,644	3.19	282,289	3.41							
	其他資產合計		1,728,801	17.51	1,565,687	18.91							
	資產總計		\$9,876,069	100.00	\$8,278,324	100.00							

(請參閱財務報表附註)

董事長：許崑泰

經理人：蔡明賢

會計主管：游添榮

藍天電腦股份有限公司

損益表

民國九十五年一月一日至六月三十日

及民國九十四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	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	四.13及五	\$3,981,460	101.39	\$4,397,118	101.06
4170	減：銷貨退回及折讓	四.13及五	(54,474)	(1.39)	(46,031)	(1.06)
4100	銷貨收入淨額		3,926,986	100.00	4,351,087	100.00
5110	銷貨成本	五	3,670,861	93.48	3,924,488	90.20
5910	營業毛利總額		256,125	6.52	426,599	9.80
5920	(減)加：聯屬公司間未實現(利益)損失		(9,535)	(0.24)	1,101	0.03
5930	減：聯屬公司間已實現損失		(387)	(0.01)	(10,269)	(0.24)
5910	營業毛利		246,203	6.27	417,431	9.59
6000	營業費用					
6100	推銷費用	五	102,704	2.62	89,278	2.05
6200	管理及總務費用		170,221	4.33	168,415	3.87
6300	研究發展費用		142,265	3.62	178,073	4.09
6000	營業費用合計		415,190	10.57	435,766	10.01
6900	營業損失		(168,987)	(4.30)	(18,335)	(0.42)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	13,895	0.35	3,529	0.08
7122	股利收入	五	39,973	1.02	45,459	1.05
7130	處分固定資產利益	二及五	1,272	0.03	-	-
7140	處分投資利益	二	-	-	16,395	0.38
7150	存貨盤盈		15	-	519	0.01
7210	租金收入	五	56,817	1.45	47,860	1.10
7250	壞帳轉回利益		4,900	0.12	-	-
7310	金融資產評價利益		55,389	1.41	-	-
7480	什項收入	五	26,336	0.67	26,138	0.60
7100	營業外收入及利益合計		198,597	5.05	139,900	3.22
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	五	78,886	2.01	22,153	0.51
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	68,594	1.75	70,463	1.62
7530	處分固定資產損失	二及五	-	-	10,278	0.24
7540	處分投資損失		2,146	0.05	-	-
7560	兌換損失	二	23,372	0.60	16,626	0.38
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	22,500	0.57	41,000	0.94
7880	什項支出		18,216	0.46	34,403	0.79
7500	營業外費用及損失合計		213,714	5.44	194,923	4.48
7900	繼續營業部門稅前淨損		(184,104)	(4.69)	(73,358)	(1.68)
8110	加：所得稅利益	二及四.15	8,000	0.21	21,000	0.48
8900	繼續營業部門淨損		(176,104)	(4.48)	(52,358)	(1.20)
9300	會計原則變動之累積影響數(減所得稅均為0仟元)		196,301	5.00	-	-
9600	本期淨利(損)		\$20,197	0.52	\$(52,358)	(1.20)
9750	普通股每股盈餘	二及四.16				
9710	繼續營業部門稅前淨損		\$(0.35)		\$(0.14)	
9710	繼續營業部門淨損		\$(0.34)		\$(0.10)	
9740	會計原則變動之累積影響數		\$0.37		\$-	
9750	本期淨利(損)		\$0.03		\$(0.10)	
	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	繼續營業部門稅前淨損		\$(184,104)	(4.69)	\$(73,358)	(1.68)
8110	加：所得稅利益	二及四.15	8,000	0.21	21,000	0.48
8900	繼續營業部門淨損		(176,104)	(4.48)	(52,358)	(1.20)
9300	會計原則變動之累積影響數(減所得稅均為0仟元)		196,301	5.00	-	-
9600	本期淨利(損)		\$20,197	0.52	\$(52,358)	(1.20)
9750	普通股每股盈餘	二及四.16				
9710	繼續營業部門稅前淨損		\$(0.34)		\$(0.13)	
9710	繼續營業部門淨損		\$(0.32)		\$(0.10)	
9740	會計原則變動之累積影響數		\$0.36		\$-	
9750	本期淨利(損)		\$0.04		\$(0.10)	

(請參閱財務報表附註)

董事長：許崑泰

經理人：蔡明賢

會計主管：游添榮

藍天電腦股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年一月一日至六月三十日
及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	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	未提撥保留盈餘			
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	二及四.5	-	-	-	-	-	-	(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>
民國九十五年一月一日餘額		\$5,582,273	\$-	\$171,928	\$290,867	\$163,420	\$(237,485)	\$(49,529)	\$(333,214)	\$5,588,260
九十四年度盈餘分配										
法定盈餘公積擬補虧損	二及四.11	-	-	-	(123,593)	-	123,593	-	-	-
特別盈餘公積擬補虧損	二及四.11	-	-	-	-	(113,892)	113,892	-	-	-
累積換算調整數之變動	二及四.5	-	-	-	-	-	-	(28,479)	-	(28,479)
九十五年上半年度淨利		-	-	-	-	-	20,197	-	-	20,197
民國九十五年六月三十日餘額		<u>\$5,582,273</u>	<u>\$-</u>	<u>\$171,928</u>	<u>\$167,274</u>	<u>\$49,528</u>	<u>\$20,197</u>	<u>\$(78,008)</u>	<u>\$(333,214)</u>	<u>\$5,579,978</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：許崑泰

經理人：蔡明賢

會計主管：游添榮

藍天電腦股份有限公司
現金流量表
民國九十五年一月一日至六月三十日
及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	九十五年上半年度	九十四年上半年度	項 目	九十五年上半年度	九十四年上半年度
營業活動之現金流量：			融資活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$20,197	\$(52,358)	短期借款增加	624,470	215,882
調整項目：			其他應付款項－關係人增加	-	23,894
會計原則變動累積影響數	(196,301)	-	其他流動負債－代收款增加(減少)	1,148	(634)
呆帳費用(呆帳轉回利益)	(4,900)	600	其他流動負債－暫收款增加(減少)	225	(4,369)
折舊	43,290	57,371	其他負債－存入保證金增加(減少)	100	(66)
出租資產折舊	14,257	11,826	長期借款增加(減少)	10,000	(100,000)
各項攤提	798	2,721	其他金融負債－非流動增加(減少)	119,990	(111,767)
存貨跌價及呆滯損失	22,500	41,000	融資活動之淨現金流入	<u>755,933</u>	<u>22,940</u>
處分固定資產損失(利益)	(1,272)	10,278	匯率影響數	<u>23</u>	<u>190</u>
處分投資損失(利益)	2,146	(16,395)	本期現金及約當現金增加(減少)數	345,359	(49,642)
採權益法認列之投資損失	68,594	70,463	期初現金及約當現金餘額	78,562	89,274
金融資產評價利益	(55,389)	-	期末現金及約當現金餘額	<u>\$423,921</u>	<u>\$39,632</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動(增加)減少	(237,818)	50,335	現金流量資訊之補充揭露：		
取得現金股利	5,998	113,964	(一)本期支付所得稅	\$124	\$108
應收票據(增加)減少	(20)	3,107	(二)本期支付利息支出(不含資本化之利息)	<u>\$61,463</u>	<u>\$21,722</u>
應收帳款(增加)減少	(519,739)	167,776	累積換算調整數減少	<u>\$(28,479)</u>	<u>\$(792)</u>
存貨(增加)減少	(7,982)	98,167	不影響現金流量之投資及融資活動：		
預付款項(增加)減少	737,211	(5,151)	固定資產轉列出租資產	\$102,440	\$21,256
備用品(增加)減少	19,843	(31,267)	固定資產轉列代購品	\$120	\$-
其他流動資產增加	(48,902)	(45,379)	宣佈發放現金股利	\$-	\$259,847
遞延所得稅資產增加	(8,005)	(23,550)	宣佈發放董監酬勞	\$-	\$2,123
應付票據減少	(2,873)	(30,590)	一年內到期之長期負債	<u>\$300,000</u>	<u>\$-</u>
應付帳款減少	(68,823)	(110,456)	部分影響現金流量之投資活動：		
應付費用增加(減少)	22,143	(38,229)	購置固定資產		
預收款項減少	(27,336)	(42,746)	固定資產增加	\$5,929	\$24,113
其他流動負債增加(減少)	119	(48,928)	期初其他應付票據(或其他應付款)	8,118	11,886
應計退休金負債增加	-	9,865	期末其他應付票據(或其他應付款)	(1,812)	(7,449)
遞延貸項增加	9,922	9,168	支付現金	<u>\$12,235</u>	<u>\$28,550</u>
外幣現金兌換利益調整	(23)	(190)			
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(212,365)</u>	<u>201,402</u>			
投資活動之現金流量：					
受限制資產增加(減少)	4,505	(60,000)			
其他應收票據減少	42,814	43,253			
其他應收款－關係人(增加)減少	(74,677)	67,553			
長期應收款－關係人增加	-	(83,720)			
採權益法之長期股權投資增加	(9,733)	(162,088)			
購置固定資產	(12,235)	(28,550)			
購置出租資產	(1,220)	(3,063)			
出售固定資產	460	5,989			
存出保證金減少	-	549			
其他金融資產增加	(148,146)	(54,097)			
投資活動之淨現金流出	<u>(198,232)</u>	<u>(274,174)</u>			

(請參閱財務報表附註)

董事長：許崑泰

經理人：蔡明賢

會計主管：游添榮

藍天電腦股份有限公司
財務報表附註
民國九十五年六月三十日
及民國九十四年六月三十日
(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 月經證期局核准公開發行，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 95 年 6 月 30 日及 94 年 6 月 30 日之員工人數分別為 524 人及 730 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. 流動與非流動項目之劃分標準

本公司因營業所產生之資產，預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售者列為流動資產；因營業而發生之債務，預期將於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債，其餘為非流動資產及負債。

2. 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。

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) 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。
- (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。

3. 約當現金

庫存現金、銀行存款及零星支出之週轉金，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期投資。通常包括自投資日起三個月到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

4. 金融資產及金融負債

本公司自 95 年 1 月 1 日起依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

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)

(2) 以成本衡量之金融資產

本公司依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定將無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量之權益商品分類至以成本衡量之金融資產。以成本衡量之金融資產之權益商品投資，若有客觀證據顯示已減損，本公司將認列減損損失，此減損金額不得迴轉公平價值。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融負債，係以公平價值衡量。

5. 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。

6. 應收帳款—關係人

對關係人之正常授信期限超過與非關係人之正常授信期間 120 天以上者，需轉列為其他應收款項下。

7. 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。

8. 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 20% 以上或持有股權比例雖未達 20%，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)，惟因認列被投資公司之虧損而致對該被投資公司之長期投資之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以對該投資公司投資帳面餘額為 0 元為限；但若被投資公司之虧損係屬短期性質，有充份之證據顯示於未來短期內回復獲利之營運時，或意圖繼續支持被投資公司者，則繼續按持股比例認列投資損失；致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。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) 本公司與按權益法評價之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，其銷除係採沖銷遞延貸項科目方式處理；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，依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，如有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，應承認其損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。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，改依財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。
- (4) 帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國 95 年 1 月 1 日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第 25 號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。
- (5) 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。
- (6) 本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第 7 號「合併財務報表」之規定，對由本公司直接或間接持有表決權股份超過 50% 以上者，或雖未超過 50% 但對其具有實質控制能力者，均編入合併財務報表。

9. 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。

民國 94 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」，固定資產之帳面價值除以成本減累計折舊決定外，尚須考量累計減損，即固定資產之帳面價值為成本減累計折舊及累計減損。

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	1-2 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。

10. 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。

民國 94 年 1 月 1 日適用財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」之規定辦理。

11. 遞延費用

係線路工程費、電腦軟體等，按 3-5 年平均攤銷。

12. 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。

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。

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)

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%。

13. 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。

14. 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。

15. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用 35 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。

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)

16. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

本公司對於構成金融資產或部份金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部份金融資產。當本公司移轉全部或部份金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2) 金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部份金融負債。當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

17. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

18. 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。

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) 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) 配合 95 年 1 月 1 日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (4) 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。

19. 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。

20. 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 95 年 6 月 30 日止，持有本公司股票 14,791 仟股，每股帳面價值\$6.44，期末每股市價為\$13.15。

本公司被投資公司藍天投資股份有限公司於 95 年 6 月 30 日止，持有本公司股票 8,788 仟股，每股帳面價值\$12.31，期末每股市價為\$13.15。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自編製民國 94 年 1 月 1 日之財務報表起，適用財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」(以下簡稱 35 號公報)，且依 35 號公報規定，該公報生效日前之資產減損未依 35 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 94 年上半年度之「本期純益」並無重大影響。

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. 本公司之金融商品自民國 95 年 1 月 1 日 (適用日) 起，適用財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」與第 36 號「金融商品之表達與揭露」之規定。本公司於適用日將公平價值衡量之金融資產及金融負債予以適當分類，並以公平價值重新衡量。原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，認列為會計原則變動累積影響數。

對於原採成本法評價之外幣非貨幣性金融資產，於適用公報後以成本衡量，本公司改按交易日之歷史匯率重新衡量，原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與長期投資科目互轉。

前述會計原則變動致使本公司民國 95 年 1 月 1 日流動資產增加 196,301 仟元，另民國 95 年上半年度財務報表期初產生有利之會計原則變動累積影響數 196,301 仟元，並包含在民國 95 年上半年度淨利中，每股盈餘增加 0.37 元。

四、重會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	95.6.30	94.6.30
現金	\$978	\$515
銀行存款	422,943	39,117
合 計	\$423,921	\$39,632

2. 應收票據及帳款淨額

	95.6.30	94.6.30
應收票據	\$152	\$3,851
減：備抵呆帳	-	-
小 計	152	3,851
應收帳款	568,157	741,625
減：備抵呆帳	(12,738)	(19,894)
小 計	555,419	721,731
淨 額	\$555,571	\$725,582

3. 存 貨

	95.6.30	94.6.30
製 成 品	\$4,146	\$43,018
在 製 品	-	5,713
半 成 品	5,046	55,269
材 料	98,124	293,279
減：備抵存貨跌價損失	(15,765)	(40,280)
淨 額	\$91,551	\$356,999

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. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

交易目的金融資產－流動

項 目	95.6.30 取得成本	94.6.30 取得成本
開放型基金	\$235,992	\$-
上市股票	824,180	867,213
加：交易目的金融資產評價調整	251,417	-
淨 額	<u>\$1,311,589</u>	<u>\$867,213</u>

5. 基金及投資

(1)採權益法之長期股權投資

被投資公司	股數	95.6.30		
		金額	持股 比例%	提供擔保或 質押情形
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)	27,544,070	\$426,132	100.00	無
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	60,000,000	1,657,288	100.00	"
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	7,000,000	75,670	100.00	"
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	2,000,000	3,313	100.00	"
凱博電腦股份有限公司	18,994,000	123,499	99.97	"
藍天投資股份有限公司	18,994,000	81,303	99.97	"
合 計		<u>\$2,367,205</u>		

被投資公司	股數	94.6.30		
		金額	持股 比例%	提供擔保或 質押情形
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)	27,544,070	\$438,006	100.00	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	"
合 計		<u>\$2,488,771</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)

(2) 預付投資款

被投資公司	95.6.30	94.6.30
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	\$14,488	\$-
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	-	31,373
合 計	<u>\$14,488</u>	<u>\$31,373</u>

(3) 以成本衡量之金融資產

95.6.30				
被投資公司	股數	金額	持股 比例%	提供擔保或 質押情形
旭邦創業投資股份有限公司	5,000,000	\$50,000	10.42	無
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	-	"
合 計		<u>\$332,000</u>		

94.6.30				
被投資公司	股數	金額	持股 比例%	提供擔保或 質押情形
旭邦創業投資股份有限公司	5,000,000	\$50,000	10.42	無
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	-	"
合 計		<u>\$332,000</u>		

(4) 採權益法評價者，95 年上半年度及 94 年上半年度認列之投資損益明細如下：

被投資公司	95 年上半年度		94 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)	\$(6,737)	\$-	\$(7,016)	\$-
凱博電腦股份有限公司	2,092	-	(863)	-
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)	(35,199)	-	(4,587)	-
藍天投資股份有限公司	1,946	-	1,704	-
CLEVO FRANCE SARL (法國)	-	-	(432)	-
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	(27,785)	-	4,218	-
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION(薩摩亞)	(3,001)	90	(63,869)	382
小 計	<u>(68,684)</u>	<u>\$90</u>	<u>(70,845)</u>	<u>\$382</u>
合 計(A)+(B)	<u>\$(68,594)</u>		<u>\$(70,463)</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)

- (5) 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。
- (6) 上述採權益法評價之外幣長期投資，係依資產負債表日之即期匯率換算，95 年上半年度及 94 年上半年度產生之累積換算調整數分別為(28,479)仟元及(792)仟元
- (7) 截至 95 年 6 月 30 日止及 94 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分別為 14,791 仟股及 14,087 仟股；藍天投資股份有限公司持有本公司股票分別為 8,788 仟股及 8,370 仟股，而視同庫藏股，並認列庫藏股均為 203,427 仟元。
- (8) CLEVO FRANCE SARL(法國)自 84 年度起已處於停業狀態，經該公司股東會決議解散。

(9) 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	100.00	權益法	無
CLEVO FRANCE SRAL (法國)	-	432	100.00	"	"
合 計		<u>\$14,479</u>			

(10) 遞延貸(借)項－聯屬公司間利益(損失)

	95.6.30	94.6.30
沖減銷貨毛利(損)(順流)	\$9,535	\$(1,101)
沖減出售固定資產損益 (順流)	4,422	3,309
合 計	<u>\$13,957</u>	<u>\$2,208</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)

(11)

95.6.30

本公司對凱博電腦股份有限公司、藍天投資股份有限公司、CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)、KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)、CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)及 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED(英屬維京群島)之直接或間接持有表決權股份超過 50%以上，故已編入本公司 95 年上半年度合併財務報表；對 CLEVO FRANCE SRAL (法國) 不編入 95 年上半年度合併財務報表之原因，係因法國已處於停業狀態，截至 95 年 6 月 30 日資產負債表及損益表之金額均清算為 0 仟元，故不編入本公司 95 年上半年度合併財務報表。

94.6.30

本公司對凱博電腦股份有限公司、藍天投資股份有限公司、CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)、KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)、CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)、CLEVO FRANCE SRAL (法國)及 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED(英屬維京群島)之直接或間接持有表決權股份超過 50%以上，故已編入本公司 94 年上半年度合併財務報表。

6. 固定資產

	<u>95.6.30</u>		
	<u>取得成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>未折減餘額</u>
土地	\$214,552	\$-	\$214,552
房屋及建築	397,001	142,948	254,053
機器設備	180,860	118,910	61,950
模具設備	206,126	151,720	54,406
電腦通訊設備	12,876	6,882	5,994
運輸設備	3,848	2,970	878
辦公設備	17,799	11,243	6,556
租賃改良	129	51	78
其他設備	31,835	30,020	1,815
預付設備款	1,225	-	1,225
合計	<u>\$1,066,251</u>	<u>\$464,744</u>	<u>\$601,507</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)

	94.6.30		
	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

(1) 上述固定資產 95 年上半年度及 94 年上半年度利息資本化金額均為 0 仟元。

(2) 有關質押情形，詳見附註四.9 及附註六。

7. 出租資產

	95.6.30		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$700,435	\$-	\$700,435
房屋及建築	850,876	146,995	703,881
合計	\$1,551,311	\$146,995	\$1,404,316

	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

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) 截至民國 95 年 6 月 30 日止，本公司出租資產明細如下：

承租人	租賃資產		租賃期間	每月租金	保證金
	座落地址				
瀚斯寶麗股份有限公司	台北縣五股鄉五權路 48 號 1、2、3 樓(含車位)		92.11.01-95.10.31	\$3,330	\$9,000
	台北縣五股鄉五權路 48 號 4、5 樓(含車位)		92.12.01-95.10.31	1,671	5,014
	台北縣五股鄉五權路 48 號 6 樓(含車位)		92.12.01-95.10.31	1,383	4,150
廣積科技股份有限公司	台北縣三重市興德路 129 號 5 樓(含車位)		94.12.21-97.12.20	543	1,030
	台北縣三重市興德路 129 號 6 樓(含車位)		94.02.16-96.02.15 96.02.16-97.12.20	577 543	1,155
陞泰科技股份有限公司	台北縣三重市興德路 129 號 7 樓(含車位)		94.05.01-95.04.30 95.05.01-96.04.30	531 518	1,070
	台北縣三重市興德路 129 號 10 樓(含車位)		94.10.11-95.04.30 95.05.01-96.04.30	518 518	1,030
	台北縣三重市興德路 129 號 8 樓		94.09.01-97.08.31	315	630
康全電訊股份有限公司	台北縣三重市興德路 129 號 3 樓		95.01.05-95.07.04	80	100
展達通訊股份有限公司	台北縣三重市興德路 129 號 9 樓(含車位)		94.08.01-96.07.31	479	-

(2) 有關質押情形，詳見附註四.9 及附註六。

8. 短期借款

95.6.30

借款性質	借款期間	年利率%	借款金額	擔保品
信用借款	95.04.06-95.10.1	1.76-6.37	\$2,325,437	-

94.6.30

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)

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

9. 銀行長期借款

95.6.30

債權人	借款性質	合約期間	年利率% (浮動)	借款金額	擔保品	償還方式
中國信託商業銀行	擔保借款	95.03.06- 97.03.05	2.00-2.17	\$258,000	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	1.97	300,000	-	"
減：一年內到期部份				(300,000)		
合 計				<u>\$258,000</u>		

(1) 本公司與中國信託商業銀行簽訂 5.7 億元之長期借款合同，期間為 24 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，故仍帳列長期負債項下。

(2) 有關質押情形，詳見附註六。

94.6.30

債權人	借款性質	合約期間	年利率% (浮動)	借款金額	擔保品	償還方式
中國信託商業銀行	擔保借款	93.01.01- 95.12.31	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	-	"
減：一年內到期部份				-		
合 計				<u>\$500,000</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。

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) 有關質押情形，詳見附註六。

10. 股本

民國 94 年 1 月 1 日本公司額定股本為 6,180,000 仟元，分為 618,000 仟股，每股面額 10 元，分次發行，實收股本為 5,296,950 仟元。

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。

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。如尚有餘額得就盈餘部份提撥 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並保障投資人權益，本公司股利政策係綜合考量資本公積、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 95 年 3 月 30 日董事會決議通過之 94 年度虧損撥補案，業經民國 95 年 6 月 15 日經股東常會決議照案通過，有關 94 年度虧損撥補案以保留盈餘 194,532 仟元、法定盈餘公積 123,593 仟元、特別盈餘公積 113,892 仟元彌補虧損。
- (4) 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。

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

95 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	23,572 仟股	-	-	23,572 仟股
合 計	33,572 仟股	-	-	33,572 仟股

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

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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 95 年上半年度及 94 年上半年度最高持有已收回股數均為 10,000 仟股，收買股份之總金額均為 129,787 仟元，符合證券交易法之規定。
- (4) 本公司截至 95 年 6 月 30 日止及 94 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)

元。

13. 營業收入

	95 年上半年度	94 年上半年度
銷貨收入		
個人電腦	\$3,981,460	\$4,397,118
減：銷貨退回	(52,261)	(42,024)
銷貨折讓	(2,213)	(4,007)
銷貨收入淨額	\$3,926,986	\$4,351,087

14. 營業成本

本公司民國 95 年上半年度及 94 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	95 年上半年度			94 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	\$9,264	\$238,566	\$247,830	\$69,704	\$230,950	\$300,654
勞健保費用	968	15,387	16,355	4,629	14,742	19,371
退休金費用	421	10,886	11,307	2,803	12,052	14,855
其他用人費用	579	8,930	9,509	4,589	9,295	13,884
折舊費用	29,795	13,495	43,290	42,896	14,475	57,371
攤銷費用	47	751	798	47	2,674	2,721

15. 所得稅費用

(1) 遞延所得稅負債與資產：

	95.6.30	94.6.30
① 遞延所得稅負債總額	\$4,073	\$4,832
② 遞延所得稅資產總額	\$527,183	\$411,517
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$131,638	\$38,057
④ 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
呆帳損失之遞延認列所產生之可減除暫時性差異	\$72,806	\$82,270
投資損失之遞延認列所產生之可減除暫時性差異	\$734,662	\$448,475
未實現兌換利益之遞延認列所產生之應課稅暫時性差異	\$(16,291)	\$(18,226)
備用品跌價損失之遞延認列所產生之可減除暫時性差異	\$11,262	\$9,214
未實現銷貨毛利(損失)之遞延認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$9,536	\$(1,101)
未實現處分固定資產利益之遞延認列所產生		

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)

之可減除暫時性差異	\$4,421	\$3,309
⑤ 虧損扣抵(有效年度 95~99)	\$37,493	\$-
⑥ 所得稅抵減(有效年度 95~99)	\$309,638	\$275,700
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$145,401	\$91,171
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(64,500)	-
淨遞延所得稅資產－流動	80,901	91,171
遞延所得稅負債－流動	(4,073)	(4,832)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$76,828	\$86,339
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$381,782	\$320,346
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(67,138)	(38,057)
淨遞延所得稅資產－非流動	314,644	282,289
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	\$314,644	\$282,289
	95 年上半年度	94 年上半年度
(4) 當期所得稅費用	\$585	\$742
投資損失之認列所產生之遞延所得稅利益	(17,671)	(17,400)
未實現兌換利益之認列所產生之遞延所得稅費用	3,219	3,371
未實現銷貨損失之迴轉所產生之遞延所得稅利益	(2,481)	(2,292)
呆帳費用之(認列)迴轉所產生之遞延所得稅(利益)費用	1,789	(577)
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	289	291
備用品跌價損失之迴轉所產生之遞延所得稅費用	2,500	-
虧損扣抵之迴轉所產生之遞延所得稅費用	250	400
所得稅抵減之認列所產生之遞延所得稅利益	(41,000)	(49,000)
備抵評價之認列所產生之遞延所得稅費用	45,100	38,057
前期(多)少估數	(580)	5,408
所得稅利益	\$(8,000)	\$(21,000)
(5) 會計所得與課稅差異之調節		
會計所得	\$12,197	\$(73,358)
暫時性差異		
採權益法認列之投資損益等	49,421	66,426
永久性差異		

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)

證券交易所所得等	(292,633)	(60,818)
課稅所得	\$(231,015)	\$(67,750)

(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 92 年度，民國 87 年度及 92 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 95 年及 94 年 6 月 30 日有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	95.6.30	94.6.30
股東可扣抵帳戶餘額	\$29,808	\$62,295
86 年度以前未分配盈餘	-	-
87 年度以後未分配盈餘	-	843,052
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	-	7.39%

(8) 所得稅抵減相關資訊如下：

95 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	\$83,000	\$47,000	95 年
升級條例	發展支出	75,000	75,000	96 年
"	"	79,000	79,000	97 年
"	"	73,000	73,000	98 年
"	"	35,000	35,000	99 年
	小 計	345,000	309,000	
"	機器設備抵減	638	638	97 年
	合 計	\$345,638	\$309,638	

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	

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)

//	機器設備抵減	1,400	1,400	97 年
	合 計	\$329,400	\$275,700	

16. 每股盈餘

(1) 普通股每股盈餘

	95.1.1-95.6.30	94.1.1-94.6.30
期初流通在外股數(已扣除庫藏股買回均為 10,000 仟股)	548,227 仟股	519,695 仟股
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)
減：凱博公司持有藍天電腦股票視為庫藏股 14,719 仟股×99.97%	(14,787)	-
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)
減：藍天投資公司持有藍天電腦股票視為庫藏股 8,778 仟股×99.97%	(8,785)	-
加：94.7.19 員工紅利及股票股利轉增資	-	28,532
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)仟股×5.00%	-	(1,122)
流通在外加權平均股數	524,655 仟股	524,655 仟股
繼續營業部門稅前淨損	\$(184,104)	\$(73,358)
繼續營業部門淨損	\$(176,104)	\$(52,358)
會計原則變動之累積影響數	\$196,301	\$-
本期淨利(損)	\$20,197	\$(52,358)
普通股每股盈餘(單位：新台幣元)		
繼續營業部門稅前淨損	\$(0.35)	\$(0.14)
繼續營業部門淨損	\$(0.34)	\$(0.10)
會計原則變動之累積影響數	\$0.37	\$-
本期淨利(損)	\$0.03	\$(0.10)

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)

(2) 擬制性之普通股每股盈餘

	95.1.1-95.6.30	94.1.1-94.6.30
期初流通在外股數(已扣除庫藏股買回均為 10,000 仟股)	548,227 仟股	519,695 仟股
加：94.7.19 員工紅利及股票股利轉增資	-	28,532
流通在外加權平均股數	548,227 仟股	548,227 仟股
繼續營業部門稅前淨損	\$(184,104)	\$(73,358)
繼續營業部門淨損	\$(176,104)	\$(52,358)
會計原則變動之累積影響數	\$196,301	\$-
本期淨利(損)	\$20,197	\$(52,358)
普通股每股盈餘(單位：新台幣元)		
繼續營業部門稅前淨損	\$(0.34)	\$(0.13)
繼續營業部門淨損	\$(0.32)	\$(0.10)
會計原則變動之累積影響數	\$0.36	\$-
本期淨利(損)	\$0.04	\$(0.10)

五、關係人交易

民國 95 年上半年度及 94 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
許 崑 泰	本公司董事長
展達通訊股份有限公司【簡稱展達公司】	其董事與本公司董事長相同
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
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	採權益法評價之被投資公司
CLEVO FRANCE SARL (法國)	"
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	"
KAPOK COMPUTER (SAMOA) COPORATION (薩摩亞)	"
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	"
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

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)

BUYNOW GLOBAL CORPORATION	//
BUYNOW(HANGZHOU) CORPORATION	//
BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION	//
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	//

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	採權益法評價之被投資公司之子公司
BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	//
BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	//
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	//
BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	//
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	//
BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	//
BUYNOW (WUHAN) CORPORATION	//
BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	//
FLYING INTERNATIONAL LIMITED	//
BUYNOW (WUXI) CORPORATION	//
BUYNOW (CHANG CHUN) CORPORATION	//
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)】	//
CHICONY SOFTWARE INC.	//
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)】	//
群光大陸實業(成都)有限公司【簡稱群光(成都)】	//
百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司【簡稱百腦匯(瀋陽)】	//
百腦匯(福建)電子科技開發有限公司【簡稱百腦匯(福建)】	//
百腦匯(西安)實業有限公司【簡稱百腦匯(西安)】	//
百腦匯(長春)實業有限公司【簡稱百腦匯(長春)】	//
百腦匯(武漢)實業有限公司【簡稱百腦匯(武漢)】	//
青島百腦匯科技實業有限公司【簡稱百腦匯(青島)】	//
天津百腦匯電子信息有限公司【簡稱百腦匯(天津)】	//
百腦匯電子技術(無錫)有限公司【簡稱百腦匯(天津)】	//
上海百腦匯電子信息有限公司【簡稱百腦匯(上海)】	//
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)】	//
廣州市百腦匯電子信息有限公司【簡稱百腦匯(廣州)】	//
群光大陸實業(武漢)有限公司【簡稱群光(武漢)】	//
湖南百意百貨有限公司【簡稱湖南百意】	//
昆山市凱大貿易有限公司【簡稱凱大】	//

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)

廣東匯景房地產開發有限公司【簡稱廣東匯景】	〃
浙江藍天匯景電子科技有限公司【簡稱浙江藍天】	採權益法評價之被投資公司之曾孫公司
武漢群光廣場管理有限公司【簡稱武漢群光廣場】	〃
上海百腦匯實業有限公司【簡稱上海百實】	〃

(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：

	95 年上半年度		94 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	\$3	-	\$534	0.01
凱博(昆山)	3,589,422	70.79	3,399,995	65.44
合 計	\$3,589,425	70.79	\$3,400,529	65.45

95 年上半年度

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 7.5%~9.0%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。

94 年上半年度

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：

	95 年上半年度		94 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)	\$1,350,583	34.39	\$1,389,822	31.94
FIRST CHOICE	46,795	1.19	6,720	0.15

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)

LOGISTICS LIMITED				
KAPOK COMPUTER	13,284	0.34	-	-
(SAMOA) COPORATION (薩摩亞)				
合計	\$1,410,662	35.92	\$1,396,542	32.09

95 年上半年度

本公司售予 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 及 KAPOK COMPUTER (SAMOA) COPORATION (薩摩亞)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。

本公司售予凱博(昆山)之銷貨係屬單一廠商，其售價無法比較，收款期間為 180 天，一般客戶為 1~3 個月。

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。

本公司銷售原料及半成品予凱博(昆山)加工生產，其製成品再由本公司購回，以三角貿易方式銷售予本公司之客戶，上述對凱博(昆山)原料及半成品銷售購回之交易，95 年上半年度及 94 年上半年度金額分別為 1,350,566 仟元及 1,389,348 仟元，業已與三角貿易之進貨相互沖銷，不視為銷售。

3. 本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

	95.6.30		94.6.30	
	金 額	%	金 額	%
<u>應收帳款－關係人</u>				
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	\$46,867	3.61	\$240	0.09
凱博(昆山)	1,251,603	96.39	259,784	99.91
合 計	\$1,298,470	100.00	\$260,024	100.00
<u>其他應收款－關係人</u>				
CLEVO COMPUTER SARL (法國)	\$-	-	\$781	0.57
展達公司	90	0.04	92	0.07
藍天(北京)	1,807	0.81	1,910	1.39
藍天(南京)	16,661	7.46	10,133	7.41
CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	-	-	24	0.02
凱博(昆山)	204,630	91.69	123,866	90.54
合 計	\$223,188	100.00	\$136,807	100.00

預付款項

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)

凱博(昆山)	\$82,706	48.94	\$-	-
<u>其他應付款—關係人</u>				
凱博(昆山)	\$-	-	\$23,894	100.00

4. 資金融通情形

其他金融資產—流動

	95 年上半年度		94 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)	\$589,058	\$426,783	\$-	\$-
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	-	-	6,500	-
KAPOK COMPTUER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	-	-	95,988	75,977
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	8,763	8,763	-	-
合計		\$435,546		\$75,977

上述對 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島) 資金融通期間為 94.10.20~96.03.07，依年利率 6 個月 SIBOR+0.8% 計息，未取具擔保品。95.6.30 應收利息為 13,682 仟元，95 年上半年度利息收入為 12,472 仟元。

上述對 BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION 資金融通期間為 95.01.05~96.01.05，依年利率 5% 計息，未取具擔保品。95.6.30 應收利息為 215 仟元，95 年上半年度利息收入為 214 仟元。

上述對 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 資金融通期間為 93.12.29-94.12.29，依年利率 3% 計息，未取具擔保品。94.6.30 應收利息為 0 仟元，94 年上半年度利息收入為 100 仟元。

上述對 KAPOK COMPTUER (SAMOA) COPORATION 資金融通期間為 94.3.28-95.3.28，依年利率 3 個月 SIBOR+0.75% 計息，未取具擔保品。94.6.30 應收利息為 0 仟元，94 年上半年度利息收入為 925 仟元。

其他金融資產—非流動

	95 年上半年度		94 年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額

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)

CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	\$-	\$-	\$96,938	\$83,720

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。94 年上半年度利息收入為 1,448 仟元。

其他金融負債－非流動

	95 年上半年度		94 年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	\$876,285	\$876,285	\$-	\$-
藍天投資	53,000	53,000	47,474	47,474
凱博公司	124,000	124,000	229,212	116,665
		\$1,053,285		\$164,139

上述向 KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION 之資金融通期間為 94.10.28-96.10.28，依同期銀行借款利率計息，未提供擔保品。95.6.30 應付利息為 11,869 仟元，95 年上半年度利息費用為 24,216 仟元。

上述向藍天投資資金融通期間為 92.9.23-97.9.8，依年利率 0.7%-1.5%計息，未提供擔保品。95.6.30 及 94.6.30 應付利息分別為 646 仟元及 474 仟元，95 年上半年度及 94 年上半年度利息費用分別為 398 仟元及 221 仟元。

上述向凱博公司資金融通期間為 92.9.23-97.9.8，依年利率 0.5%-1.5%計息，未提供擔保品。95.6.30 及 94.6.30 應付利息分別為 465 及 665 仟元，95 年上半年度及 94 年上半年度利息費用分別為 930 仟元及 648 仟元。

5. 其 他

(1) 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。

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) 本公司截至 94 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
凱博(昆山)	\$52,634
藍天(北京)	4,288
合 計	\$56,922

(3) 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：

95.6.30

承借人	承借人 之債權人	擔保事由	出借擔保品 名 稱	金 額	期 間
百腦匯(成都)	合作金庫	融資借款	融資額度 背書保證	USD \$1,500	95.06.14-95.12.11
	台新銀行	"	"	USD 2,000	94.09.17-95.09.17
百腦匯(杭州)	國泰世華銀行	"	"	USD 3,000	94.11.24-95.11.14
	中國信託	"	"	USD 5,000	94.12.06-95.12.06
百腦匯(長沙)	國泰世華銀行	"	"	USD 3,000	95.01.31-95.07.31
	"	"	"	USD 3,000	94.11.24-95.11.14
	"	"	"	USD 5,000	94.12.16-95.11.14
百腦匯(南昌)	新竹商銀	"	"	USD 2,900	95.05.05-96.05.05
	復華銀行	"	"	USD 2,000	95.01.30-96.01.30
	台北銀行	"	"	USD 5,000	95.03.02-95.08.29
百腦匯(鄭州)	遠東銀行	"	"	USD 5,000	95.05.02-96.04.30
KAPOK COMPUTER (SAMOA) COPORATION	比利時銀行 聯貸案	"	"	USD 27,000	94.03.24-99.03.24
百腦匯(上海)	國泰世華銀行	"	"	USD 5,000	94.11.24-95.11.14
	大眾商銀	"	"	USD 3,000	95.06.16-95.12.13
群光(武漢)	國泰世華銀行	"	"	USD 2,200	95.02.14-95.11.14

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)

百腦匯(天津)	中國信託	"	"	USD	3,000	95.03.08-95.09.08
百腦匯(瀋陽)	新竹銀行	"	"	USD	2,000	94.09.14-95.09.14

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

(4)本公司與中華開發銀行簽訂之綜合授信額度美金 5,000 仟元係與 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY 共同使用。

(5)本公司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 共用使用。

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)

(6)本公司 95 年上半年度及 94 年上半年度獲配群光公司股利收入分別為 31,166 仟元及 29,963 仟元。

(7)本公司 95 年上半年度向百腦匯(南京)收取權利金收入為 5,470 仟元。

(8)本公司 95 年上半年度向凱博(昆山)購買維修用料，帳列備用品科目項下金額為 109,853 仟元。

6. 財產交易

本公司 94 年上半年度出售固定資產予凱博(昆山)公司售價為 5,989 仟元。

六、質押之資產

截至民國 95 年 6 月 30 日及 94 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	95.6.30	94.6.30
受限制資產(定期存款)	\$60,000	\$63,000
土地(成本)	214,552	313,994
房屋及建築(未折減餘額)	254,053	326,571
出租資產－土地(成本)	700,435	600,993
出租資產－房屋及建築(未折減餘額)	703,880	671,163
合計	<u>\$1,932,920</u>	<u>\$1,915,721</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 95 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 95.6.30 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 1,003,000 仟元。
2. 本公司截至 95.6.30 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 1,000 仟元。
3. 本公司截至 95.6.30 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.(3)說明。
4. 與他公司共同使用貸款額度情形詳見附註五之(二).5.(4)~(5)說明。

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)

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、金融商品

1. 金融商品資訊

(1) 公平價值

	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產—非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$423,921	\$423,921	\$39,632	\$39,632
應收款項(含關係人)	1,854,041	1,854,041	985,606	985,606
其他金融資產—流動	435,546	435,546	75,977	75,977
交易目的金融資產—流動	1,311,589	1,311,589	867,213	1,037,801
其他金融資產—非流動	-	-	83,720	83,720
<u>負債—非衍生性</u>				
短期借款	2,325,437	2,325,437	838,811	838,811
應付款項	50,335	50,335	342,467	342,467
一年內到期之長期負債	300,000	300,000	-	-
長期負債	1,311,285	1,311,285	664,139	664,139

(2) 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	95.6.30	94.6.30	95.6.30	94.6.30
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$423,921	\$39,632	\$-	\$-
應收款項(含關係人)	-	-	1,854,041	985,606
其他金融資產—流動	-	-	435,546	75,977
交易目的金融資產—流動	1,311,589	867,213	-	-
其他金融資產—非流動	-	-	-	83,720
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	2,325,437	838,811
應付款項	-	-	50,335	342,467

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)

一年內到期之長期負債	-	-	300,000	-
長期負債	-	-	1,311,285	664,139

2. 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、應收款項、其他金融資產、應付款項、一年內到期之長期負債與短期銀行借款。

(2) 長期負債係依目前利率預期未來現金流量折現而得。

(3) 利率風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

95.6.30

	1 年內	1 至 2 年	超過 2 年	總計
<u>浮動利率</u>				
現金及約當現金	\$423,921	\$-	\$-	\$423,921
短期借款	2,325,437	-	-	\$2,325,437
一年內到期之長期負債	300,000	-	-	300,000
長期借款		1,311,285	-	1,311,285
	\$3,049,358	\$1,311,285	\$-	\$4,360,643

94.6.30

	1 年內	1 至 2 年	超過 2 年	總計
<u>浮動利率</u>				
現金及約當現金	\$39,632	\$-	\$-	\$39,632
短期借款	838,811	-	-	838,811
長期借款	-	664,139	-	664,139
	\$878,443	\$664,139	\$-	\$1,542,582

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. 為便於比較，民國 94 年上半年度財務報表所列之會計科目已做適當之重分類。

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：無此事項。

(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～附表八之十九。
2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊：
 - (1) 資金貸與他人：詳附表一之一～附表一之二十二。

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) 為他人背書保證：詳附表二之一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三之一～附表三之二十二。
- (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～附表五之五。
- (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%
95 年 上半年度	凱博電腦(昆山) 有限公司	\$3,589,422	70.79	\$-	-

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) 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%
95年 上半年度	凱博電腦(昆山) 有限公司	\$1,350,583	-	\$1,251,603	96.39

(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	出售資產		
		出售價款	出售成本	出售利益
凱博電腦(昆山)有限公司	固定資產	\$70	\$66	\$4

(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			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	價值		
0	藍天電腦股份有限公司	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	其他金融資產-流動	\$589,058	\$426,783	6個月 SIBOR+0.8 %	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991
"	"	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION (百腦匯鄭州)	"	8,763	8,763	5%	"	"	"	"	"	"	"	"

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			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	價值		
1	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	其他金融資產-流動	USD\$ 3,600	USD\$ 3,600	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991

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			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	價值		
2	凱博電腦股份有限公司	藍天電腦股份有限公司	其他金融資產-非流動	\$124,000	\$124,000	1.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991

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			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	價值		
3	藍天投資股份有限公司	藍天電腦股份有限公司	其他金融資產-非流動	\$53,000	\$53,000	1.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991

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	擔保品			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
											呆帳金額	名稱	價值		
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	其他金融資產- 流動	USD \$4,500	USD \$4,500	6個月 SIBOR+0.8%-0.85%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)	
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	USD 3,000	USD 3,000	6個月SIBOR+0.85%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	USD 2,000	USD 2,000	6個月SIBOR+0.8%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	USD 2,000	USD 2,000	6個月SIBOR+0.8%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	USD 3,000	USD 3,000	6個月SIBOR+0.8%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	"	USD 5,000	USD 5,000	3個月LIBOR+0.8%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	"	USD 3,570	USD 3,570	-	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)	
"	"	FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	"	USD 1,000	USD -	6個月SIBOR+0.8%	"	"	"	"	"	"	"	"	

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	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	價值		
5	凱博電腦(昆山)有限公司	廣州市百腦匯電子信息有限公司	其他金融資產- 流動	CNY\$ 75,000	CNY\$ 75,000	6.048~6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991	
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY 87,000	CNY 87,000	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY 38,000	CNY 38,000	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	青島百腦匯科技實業有限公司	"	CNY 9,200	CNY 9,200	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 80,000	CNY 10,000	6~6.5%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY 70,000	CNY 35,000	6.5%	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)	
"	"	昆山市凱大貿易有限公司	"	CNY 600	CNY 600	-	"	"	"	"	"	"	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)	

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	擔保品			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
											呆帳金額	名稱	價值		
6	青島百腦匯科技實業有限公司	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	其他金融資產- 流動	CNY\$ 3,000	CNY \$-	6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)	

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3)	資金貸與 總限額 (註4)
										呆帳金額	名稱	價值		
7	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	其他金融資產- 流動	CNY\$ 10,000	CNY \$-	6%~6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 3,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	CNY 3,000	CNY -	6.5%	"	"	"	"	"	"	"	"

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3)	資金貸與 總限額 (註4)
										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	其他金融資產- 流動	CNY\$ 18,203	CNY \$-	6~6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY 600	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 40,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 33,000	CNY 30,000	"	"	"	"	"	"	"	2,231,991(註3)	2,231,991(註4)
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 26,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY 1,600	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	CNY 40,850	CNY 40,850	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY 9,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY 2,756	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY 100,000	CNY 30,000	6.5%	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)

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	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	其他金融資產- 流動	CNY\$ 7,000	CNY\$ 7,000	6.5%	1	\$-	業務往來	\$-	-	\$-	\$278,999	\$557,998

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	擔保品			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
											呆帳金額	名稱	價值		
10	百腦匯(長沙)實業有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	其他金融資產- 流動	CNY\$ 5,000	CNY \$-	6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)	
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	CNY 1,500	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	廣州市百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 39,800	CNY 33,800	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 9,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY 3,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	湖南百意百貨有限公司	"	CNY 19,840	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY 7,000	CNY 7,000	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	CNY 1,100	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 8,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)	

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	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		
11	百腦匯(西安)實業有限公司	廣東匯景房地產開發有限公司	其他金融資產- 流動	CNY\$ 16,033	CNY \$-	6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$278,899	\$557,998	
"	"	陝西省民間藝術劇院	"	CNY 450	CNY 450	-	1	"	業務往來	"	"	"	"	"	

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3)	資金貸與 總限額 (註4)
											呆帳金額	名稱	價值		
12	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION(薩摩亞)	藍天電腦股份有限公司	其他金融資產- 非流動	USD \$27,000	USD \$27,000	同期銀行借 款利率	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991	

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			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
										呆帳金額	名稱	價值		
13	百腦匯電子信息(成都)有限公司	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$ 32,500	CNY\$ 16,261	6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	CNY 15,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 6,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 74,500	CNY 74,500	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY 13,500	CNY 13,500	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 36,550	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY 3,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)
"	"	北京藍天百腦匯房地產開發有限公司	其他應收款	CNY 8,000	CNY 3,320	"	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)

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			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
										呆帳金額	名稱	價值		
14	百腦匯(長春)實業有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$ 8,000	CNY \$-	6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)
"	"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	"	CNY 4,100	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"

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			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
										呆帳金額	名稱	價值		
15	百腦匯(武漢)實業有限公司	百腦匯(長春)實業有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$ 1,000	CNY \$-	6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY 35,000	CNY 35,000	"	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 24,144	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"

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			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
										呆帳金額	名稱	價值		
16	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限 公司	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	其他金融資 產-流動	CNY\$ 16,940	CNY \$-	6%~6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 22,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)
"	"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	CNY 16,000	CNY -	6.5%	"	"	"	"	"	"	2,231,991(註3)	2,231,991(註4)
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY 35,000	CNY 35,000	"	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)

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			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	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	其他金融資 產-流動	CNY\$ 3,000	CNY\$ 2,000	6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991(註3)	\$2,231,991(註4)
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY 3,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公 司	"	CNY 2,400	CNY 2,400	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 500	CNY -	6~6.5%	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 4,650	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	2,231,991(註3)	2,231,991(註4)

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			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	價值		
18	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	廣州市百腦匯電子信息有限公司	其他金融資 產-非流動	USD \$5,000	USD \$5,000	3個月 LIBOR+1%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991

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			對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
										呆帳金額	名稱	價值		
19	廣州市百腦匯電子信息有限公司	廣東匯景房地產開發有限公司	其他金融資 產-流動	CNY\$ 78,992	CNY\$ 78,992	6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$278,999(註5)	\$557,998(註6)
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 5,000	CNY 5,000	"	"	"	"	"	"	"	2,231,991(註3)	2,231,991(註4)
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公 司	"	CNY 4,000	CNY 4,000	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY 2,000	CNY 2,000	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY 20,000	CNY 20,000	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有 限公司	"	CNY 15,000	CNY 15,000	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY 35,000	CNY 35,000	"	"	"	"	"	"	"	278,999(註5)	557,998(註6)

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3)	資金貸與 總限額 (註4)
											呆帳金額	名稱		
20	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	百腦匯(長春)實業有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$ 16,000	CNY\$ 16,000	6%~6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991
"	"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限 公司	"	CNY 17,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY 8,000	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY 13,404	CNY -	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY 2,000	CNY -	6.5%	"	"	"	"	"	"	"	"

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3)	資金貸與 總限額 (註4)
											呆帳金額	名稱		
21	湖南百意百貨有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$ 3,300	CNY \$-	6.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991

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3)	資金貸與 總限額 (註4)
											呆帳金額	名稱		
22	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	其他金融資產-流動	USD\$ 100	USD\$ 100	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,231,991	\$2,231,991

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 40%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 40%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。

註7： 上述資金貸與之最高餘額及期末餘額係揭露本金。

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(杭州)有限公司	3	\$1,394,994	\$259,640 USD 8,000	\$259,640 USD 8,000	- (註5)	4.65%	\$5,579,978
"	"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	"	64,910 USD 2,000	- USD -	- (註5)	-	"
"	"	百腦匯電子信息(成都)有限公司	"	"	113,593 USD 3,500	113,593 USD 3,500	- (註5)	2.04%	"
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	"	357,005 USD 11,000	357,005 USD 11,000	- (註5)	6.40%	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	"	321,305 USD 9,900	321,305 USD 9,900	- (註5)	5.76%	"
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	"	503,053 USD 15,500	162,275 USD 5,000	- (註5)	2.91%	"
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	"	64,910 USD 2,000	64,910 USD 2,000	- (註5)	1.16%	"
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	"	"	324,550 USD 10,000	259,640 USD 8,000	- (註5)	4.65%	"
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	"	97,365 USD 3,000	97,365 USD 3,000	- (註5)	1.74%	"
"	"	群光實業(武漢)有限公司	"	"	71,401 USD 2,200	71,401 USD 2,200	- (註5)	1.28%	"
"	"	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION(薩摩亞)	"	"	876,285 USD 27,000	876,285 USD 27,000	- (註5)	15.70%	"

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	\$1,394,994	\$71,401 USD\$ 2,200	\$- USD -	\$71,401 USD\$ 2,200	-	\$5,579,978

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							
	友達光電股份有限公司	-	交易目的金融資產	1,357,922	\$76,603	0.02	\$61,650	
	群光電子股份有限公司	其董事長與本公司相同	"	31,165,696	747,577	7.04	1,012,885	
	小計				824,180		1,074,535	
	基金							
	台壽所羅門	-	交易目的金融資產	17,138,421.44	197,992	-	198,471	
	群益安穩	-	"	2,575,589.70	38,000	-	38,063	
	小計				235,992		236,534	
	合計				\$1,060,172		\$1,311,069	
	股票							
	新竹國際商業銀行永續債券	-	以成本衡量之金融資產-非流動	- (註3)	2,000	-	2,000	
	旭邦創業投資股份有限公司	-	"		5,000,000	10.42	41,370	
	台灣固網股份有限公司	-	"		28,000,000	0.43	154,840	
	合計				\$332,000		\$198,210	
	股票							
	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資		27,544,070	426,132	100.00	426,132
	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	"	"		60,000,000	1,657,288	100.00	1,671,776
	KAPOK COMPUTER(SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	"	"		7,000,000	75,670	100.00	75,465
	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	"	"		2,000,000	3,313	100.00	3,313
	凱博電腦股份有限公司	"	"		18,994,000	123,499	99.97	318,149
	藍天投資股份有限公司	"	"		18,994,000	81,303	99.97	196,837
小 計					2,367,205		2,691,672	
預付投資款					14,488		14,488	
合 計					\$2,381,693		\$2,706,160	

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，係會計期間最後一個交易日之股票收盤價。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							
	昆山市凱大貿易有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	CNY \$-	30.00	CNY \$-	
	廣東匯景房地產開發有限公司	"	"	-	CNY 8,078	10.00	CNY 6,638	
	合 計				<u>CNY\$ 8,078</u>		<u>CNY\$ 6,638</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	其董事長與本公司相同	交易目的金融資產	158,524	\$2,065	0.04	\$5,311	
	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	備供出售金融資產-非流動	14,791,254	95,306	2.65	194,505	
	合 計				<u>\$97,371</u>		<u>\$199,816</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	其董事長與本公司相同	交易目的金融 資產	826,840	\$26,004	0.63	\$27,699	
	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	備供出售金融 資產-非流動	8,788,195	108,182	2.07	115,565	
	合 計				\$134,186		\$143,264	

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	採權益法之長 期股權投資	-	USD \$1,700	100.00	USD \$1,700	

附表三之五

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
				單位數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
凱博電腦(昆山)有限公司	受益憑證							
	建信恆久價值基金		交易目的金融 資產	200,000	CNY\$ 244	-	CNY\$ 244	

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 GLOBAL CORPORATION (百腦匯全球)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,950,000	USD \$4,709	100.00	USD \$4,709	
	BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION (百腦匯杭州)	"	"	5,000,000	USD 2,810	100.00	USD 2,810	
	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION (百腦匯鄭州)	"	"	3,000,000	USD 2,645	100.00	USD 2,645	
	BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION (百腦匯長沙)	"	"	4,000,000	USD -	100.00	USD (2,071)	
	BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION (百腦匯南昌)	"	"	3,000,000	USD -	100.00	USD (4,451)	
	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION (百腦匯廣州)	"	"	5,000,000	USD 5,296	100.00	USD 5,296	
	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED(百腦匯瀋陽)	"	"	3,000,000	USD 5,622	100.00	USD 4,354	
	BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION (百腦匯福建)	"	"	3,000,000	USD 3,175	100.00	USD 3,175	
	BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION (百腦匯西安)	"	"	3,000,000	USD 3,036	100.00	USD 3,036	
	BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION (百腦匯長春)	"	"	2,000,000	USD 2,033	100.00	USD 2,033	
	BUYNOW (WUHAN) CORPORATION (百腦匯武漢)	"	"	3,000,000	USD 2,957	100.00	USD 2,957	
	BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION (百腦匯青島)	"	"	3,000,000	USD 3,039	100.00	USD 3,039	
	BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION (百腦匯國際)	"	"	3,600,000	USD 3,601	30.00	USD 3,601	
	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.(群光成都)	"	"	5,400,000	USD 5,193	30.00	USD 5,703	
	FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED (百腦匯天津)	"	"	1,000,000	USD 2,193	33.33	USD 1,961	
	BUYNOW (WUXI) CORPORATION (百腦匯無錫)	"	"	2,000,000	USD 2,017	100.00	USD 2,017	
	小計				USD 48,326		USD 40,814	
	預付投資款				USD 6,570		USD -	
	合 計				<u>USD\$ 54,896</u>		<u>USD\$ 40,814</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 GLOBAL CORPORATION (百腦匯全球)	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD \$2,884	100.00	USD \$3,982	
	上海百腦匯電子信息有限公司 百腦匯電子信息(濟南)有限公司			-	USD 204	100.00	USD 204	
	合 計				<u>USD\$ 3,088</u>		<u>USD\$ 4,186</u>	

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 (ZHENGZHOU) CORPORATION	基金	-	以成本衡量之金融資產-非流動		USD \$270	-	USD \$270	
	新華富時中國 25 指數掛鈎保本基金							
	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,642	100.00	USD 2,642	
	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司							
	合 計				<u>USD \$2,912</u>		<u>USD \$2,912</u>	

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 (HANGZHOU) CORPORATION	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD \$2,808	100.00	USD \$2,808	
	百腦匯電子信息(杭州)有限公司							

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 GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD \$-	100.00	USD \$-	
	百腦匯(長沙)實業有限公司 湖南百意百貨有限公司			-	USD -	100.00	USD -	
	合 計				<u>USD \$-</u>		<u>USD \$-</u>	

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 (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	採權益法之長期股權投資	-	USD \$5,240	100.00	USD \$5,240	

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)	
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	採權益法之長期股權投資	-	USD \$-	100.00	USD \$-	

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)	
BUYNOW (WUHAN) CORPORATION	股票 百腦匯(武漢)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD \$2,957	100.00	USD \$2,957	

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 (CHANGCHUN) CORPORATION	股票 百腦匯(長春)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD \$2,033	100.00	USD \$2,033	

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)	
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 上海百腦匯實業有限公司 合 計	採權益法評價之被投資公司 "	採權益法之長期股權投資 "	-	CNY\$ 186	70.00	CNY\$ 186	
				-	CNY 2,550	51.00	CNY 2,550	
					<u>CNY\$ 2,736</u>		<u>CNY\$ 2,736</u>	

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)	
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	採權益法之長期股權投資	-	USD \$3,175	100.00	USD \$3,175	

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 (QINGDAO) CORPORATION	股票 青島百腦匯科技實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD \$3,039	100.00	USD \$3,039	

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)	
BUYNOW (WUXI) CORPORATION	股票 百腦匯電子技術(無錫)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD \$2,017	100.00	USD \$2,017	

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)	
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	採權益法之長期股權投資	-	SGD \$12,802	100.00	SGD \$12,802	
	藍天電腦(北京)有限公司	"	"	-	SGD 1,663	100.00	SGD 1,663	
	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	"	"	-	SGD 1,814	100.00	SGD 1,814	
	CHICONY SOFTWARE INC.	"	"	6,200,000	SGD -	50.00	SGD -	
合 計				<u>SGD \$16,279</u>		<u>SGD \$16,279</u>		

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)	
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	採權益法之長期股權投資	-	USD \$3,036	100.00	USD \$3,036	

附表三之二十一

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)	
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	採權益法之長期股權投資	-	USD \$4,349	100.00	USD \$4,349	

附表三之二十二

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)	
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	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	CNY\$ 20,323	25.00	CNY\$ 16,723	

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(福建)電子科技開發有限公司	土地使用權	2004年度	CNYS 151,000	CNYS 105,166	廈門市國土資源與房產管理局等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；興建中	-

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(武漢)實業有限公司	在建工程	2005年度	CNYS 35,195	CNYS 35,195	武漢市土地交易中心等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；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			
百腦匯(西安)實業有限公司	在建工程	2005年度	CNYS 34,464	CNYS 34,464	西安新小寨舊村改造建設發展有限公司等	-	-	-	-	\$-	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			
百腦匯電子技術(無錫)有限公司	土地使用權	2005年度	CNYS 84,700	CNYS 84,700	無錫市國土局等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；興建中	-

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			
青島百腦匯科技實業有限公司	土地使用權	2005年度	CNYS 31,535	CNYS 31,535	青島土地儲備中心等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；興建中	-

附表五之五

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(長春)實業有限公司	在建工程	2005年度	CNYS 38,524	CNYS 38,524	長春建工集團吉潤股份有限公司等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；興建中	-
	土地使用權	"	CNY 101,624	CNY 101,624	長春市土地收購儲備交易中心等	"	"	"	"	"	"	"	"
			CNYS 140,148	CNYS 140,148									

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	\$3,589,422	70.79%	月結30天	依本公司售予客戶之售價減7.5%~9%，惟得依市場狀況調整之	月結30天	\$-	-	(註3)
			(銷貨)	(1,350,583)	34.39%	月結180天		-	1-3個月	1,251,603	

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	對本公司採權益法評價之投資公司	(銷貨)	\$888,493	99.97%	月結30天	\$-	-	\$-	-	
			進貨	CNY 341,043	34.93%	月結180天	-	90-120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。

註3：截至95.06.30止預付購料款82,706仟元，係因應筆記型電腦生產線全數轉移至大陸昆山廠生產之產能需求，故先預付貨款給予大陸昆山廠，充裕該廠購料等營運資金之需求；其交易型態與一般客戶相同。

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	\$1,251,603	-	\$-	-	\$-	\$-

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			
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	\$426,132	\$(35,199)	\$(35,199)	
"	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島) (註)	開曼島	一般投資性業務	USD 62,450	USD 62,150	62,450,000	100.00	1,671,776	(27,785)	(27,785)	
"	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	薩摩亞	一般投資性業務	USD 7,000	USD 7,000	7,000,000	100.00	75,760	(3,001)	(2,911)	
"	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	英屬維京群島	電腦及電腦週邊裝置之買賣	USD 2,000	USD 2,000	2,000,000	100.00	3,313	(6,737)	(6,737)	
"	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	81,303	1,946	1,946	
"	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	123,499	2,092	2,092	
	合 計							<u>\$2,381,783</u>	<u>\$(68,684)</u>	<u>\$(68,594)</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 \$12,802	SGD \$1,271	SGD \$1,271	
"	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 1,663	SGD 139	SGD 139	
"	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 1,814	SGD (3,035)	SGD (3,035)	
"	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 -	SGD (377)	SGD (188)	
	合 計							<u>SGD \$16,279</u>	<u>SGD \$(2,002)</u>	<u>SGD \$(1,813)</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 (WUHAN) CORPORATION	百腦匯(武漢)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體、電子數碼科技產品和以上產品的維修服務及大樓物業管理	USD\$ 3,000	USD\$ 3,000	-	100.00	USD\$ 2,957	USD\$ 44	USD\$ 44	

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\$ 6,000	-	100.00	USD\$ 1,700	USD \$(37)	USD \$(37)	

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\$ 2,808	USD \$(714)	USD \$(714)	

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 " " 合計	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 \$-	USD \$(3,573)	USD \$(3,573)	
	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	USD 1,000	USD 1,000	-	100.00	USD -	USD 2,023	USD 2,023	
									USD \$-	USD \$(1,550)	USD \$(1,550)

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體、電子數碼科技產品及維修服務	USD\$ 3,000	USD\$ 3,000	-	100.00	USD\$ 2,642	USD\$ 395	USD\$ 395	

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 \$-	USD \$(1,789)	USD \$(1,789)	

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			
BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	百腦匯(長春)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\$ 2,000	USD\$ 2,000	-	100.00	USD\$ 2,033	USD\$ 45	USD\$ 45	

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 GLOBAL CORPORATION (百腦匯全球)	英屬維京群島	一般投資性業務	USD\$ 1,950	USD\$ 1,950	1,950,000	100.00	USD\$ 4,709	USD\$ 3,143	USD\$ 3,143	
"	BUYNOW(HANGZHOU) CORPORATION (百腦匯杭州)	"	"	USD 5,000	USD 5,000	5,000,000	100.00	USD 2,810	USD (714)	USD (714)	
"	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 2,645	USD (399)	USD (399)	
"	BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION (百腦匯長沙)	英屬維京群島	"	USD 4,000	USD 4,000	4,000,000	100.00	USD -	USD (1,550)	USD (1,550)	
"	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 (1,789)	USD (1,789)	
"	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION (百腦匯廣州)	"	"	USD 5,000	USD 5,000	5,000,000	100.00	USD 5,296	USD 12	USD 12	
"	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED (百腦匯瀋陽)	英屬維京群島	"	USD 3,000	USD 3,000	3,000,000	100.00	USD 5,622	USD 79	USD 79	
"	BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION (百腦匯福建)	英屬薩摩亞群島	"	USD 3,000	USD 3,000	3,000,000	100.00	USD 3,175	USD 73	USD 73	
"	BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION (百腦匯西安)	"	"	USD 3,000	USD 450	3,000,000	100.00	USD 3,036	USD 2	USD 2	
"	BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION (百腦匯長春)	"	"	USD 2,000	USD 2,000	2,000,000	100.00	USD 2,033	USD 45	USD 45	
"	BUYNOW (WUHAN) CORPORATION (百腦匯武漢)	"	"	USD 3,000	USD 3,000	3,000,000	100.00	USD 2,957	USD 44	USD 44	
	BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION (百腦匯青島)	"	"	USD 3,000	USD 3,000	3,000,000	100.00	USD 3,039	USD 14	USD 14	
	BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION (百腦匯國際)	英屬維京群島	"	USD 3,600	USD 3,600	3,600,000	30.00	USD 3,601	USD 2,536	USD 761	
	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC. (群光成都)(註)	"	"	USD 5,400	USD 5,400	5,400,000	30.00	USD 5,763	USD (43)	USD (13)	
	FLYING INTERNATIONAL LIMITED (百腦匯天津)	英屬薩摩亞群島	"	USD 1,000	USD 1,000	1,000,000	33.33	USD 2,193	USD (707)	USD (236)	
	BUYNOW (WUXI) CORPORATION (百腦匯無錫)	"	"	USD 2,000	USD -	2,000,000	100.00	USD 2,017	USD 11	USD 11	
	合計							USD\$ 48,896	USD\$ 757	USD\$(517)	

註：含預付投資款

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\$ 5,240	USD\$ 29	USD\$ 29	

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\$ 2,884	USD\$ 921	USD\$ 921	
"	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 204	USD 2,239	USD 2,239	
	合計							USD\$ 3,088	USD\$ 3,160	USD\$ 3,160	

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 (XIAMEN) 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	USD\$ 3,000	-	100.00	USD\$ 3,175	USD\$ 73	USD\$ 73	

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			
BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	青島百腦匯科技實業有限公司	中國大陸	研製開發、生產電腦軟硬件、電子數碼科技產品及電子產品展示、信息諮詢、自產品項目開發及銷售、售後維修服務及自有房屋的物業管理	USD\$ 3,000	USD\$ 3,000	-	100.00	USD\$ 3,039	USD \$ -	USD \$ -	

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			
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\$ 8,078	CNY\$ 498	CNY\$ 50	
	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 150	-	30.00	CNY -	CNY (234)	CNY (70)	
	合計							CNY\$ 8,078	CNY\$ 264	CNY\$(20)	

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			
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	CNY\$ 350	CNY\$ 350	-	70.00	CNY\$ 186	CNY\$(234)	CNY\$(164)	
	上海百腦匯實業有限公司	"	電腦軟硬件、五金交店零售、電腦軟硬件研發、電子數碼產品開發及維修服務等	CNY 2,550	CNY 2,550	-	51.00	CNY 2,550	CNY -	CNY -	
	合計							CNY\$ 2,736	CNY\$(234)	CNY\$(164)	

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			
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\$ 4,349	USD\$ 79	USD\$ 79	

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			
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\$ 3,000	USD\$ 450	-	100.00	USD\$ 3,036	USD\$ 2	USD\$ 2	

附表八之十八

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			
百腦匯電子信息(成都)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\$ 23,008	CNY\$ 23,008	-	25.00	CNY\$ 20,323	CNY\$ 1,012	CNY\$ 253	

附表八之十九

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			
BUYNOW (WUXI) CORPORATION	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	中國大陸	研製、開發、生產電腦軟硬件、電子數碼產品、自產產品的銷售及維修服務	USD\$ 2,000	USD \$-	-	100.00	USD\$ 2,017	USD \$-	USD \$-	

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		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 \$1,271	SGD \$12,802	-
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	(二)	USD 1,850	-	-	USD 1,850	100%	SGD 139	SGD 1,663	-
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	(二)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100%	SGD (3,035)	SGD 1,814	-
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	USD 6,000	(二)	USD 6,000	-	-	USD 6,000	100%	USD(37)	USD 1,700	-
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 761	USD 3,601	-
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(714)	USD 2,808	-
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	USD 1,500	(二)	USD 1,700	-	-	USD 1,700	100%	USD 921	USD 2,884	-
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	USD 500	(二)	USD 250	-	-	USD 250	100%	USD 2,239	USD 204	-
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	USD 3,000	(二)	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100%	USD(1,789)	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	USD 3,000	(二)	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100%	USD(3,573)	USD -	-
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	USD 3,000	(二)	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100%	USD 395	USD 2,642	-
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 29	USD 5,240	-
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	USD 3,000	(三)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	33.33%	USD(236)	USD 2,193	-
武漢群光廣場管理有限公司	銷售服務、副食品、咖啡廳經營、場地出租	CNY 3,000	(註8)	CNY -	-	-	CNY -	24.999%	CNY 814	CNY 520	-
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)	USD -	-	-	USD -	100%	CNY(234)	CNY 186	-
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	USD 3,000	(二)	USD 450	USD 2,550	-	USD 3,000	100%	USD 2	USD 3,036	-

承上頁

(一)投資情形

單位：外幣仟元、新台幣仟

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(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	USD 3,000	(二)	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100%	USD 73	USD 3,175	-
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	USD 18,000	(二)	USD 5,400	-	-	USD 5,400	30%	USD(31)	USD 5,221	-
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	USD 3,000	(三)	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100%	USD 79	USD 4,349	-
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	USD 1,000	(二)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100%	USD 2,023	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	CNY 92,030	(註5)	USD -	-	-	USD -	35%	CNY 303	CNY 28,401	-
百腦匯(長春)實業有限公司	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品和以上產品的維修服務及大樓物業管理	USD 2,000	(二)	USD 2,000	-	-	USD 2,000	100%	USD 45	USD 2,033	-
百腦匯(武漢)實業有限公司	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品和以上產品的維修服務及大樓物業管理	USD 3,000	(二)	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100%	USD 44	USD 2,957	-
青島百腦匯科技實業有限公司	研製開發、生產電腦軟硬件、電子數碼科技產品及電子產品展示、信息諮詢、自產品項目開發及銷售、售後維修服務及自有房屋的物業管理	USD 3,000	(二)	USD 3,000	-	-	USD 3,000	100%	USD -	USD 3,039	-
浙江藍天匯景電子科技有限公司	電子產品、通信產品、家電產品的技術研發及相關技術服務、房屋租賃、物業管理及經濟信息諮詢	CNY 10,000	(註6)	USD -	-	-	USD -	31.5%	CNY 3	CNY 8,999	-
上海百腦匯實業有限公司	電腦軟硬件、五金交店零售、電腦軟硬件研發、電子數碼產品開發及維修服務等	CNY 5,000	(註7)	USD -	-	-	USD -	51%	CNY -	CNY 2,550	-
百腦匯電子技術(無錫)有限公司	研製、開發、生產電腦軟硬件、電子數碼產品、自產產品的銷售及維修服務	USD 2,000	(二)	USD -	USD 2,000	-	USD 2,000	100%	USD -	USD 2,017	-
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		USD \$66,800	經濟部投審會核准投資金額	USD \$71,150	依經濟部投審會(註2)規定赴大陸地區投資限額		\$2,173,993				

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%+579,978×30%=2,173,993)

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

註6：係由廣東匯景房地產開發有限公司投資CNY9,000仟元

註7：係由上海百腦匯電子信息投資CNY2,550仟元

註8：係由群光實業(武漢)有限公司投資CNY2,519仟元

藍天電腦股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國九十五年六月三十日

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>		\$978	
<u>銀行存款</u>			
支票存款及活期存款	NTD \$336,699	422,943	
	USD 84,737 匯率32.455		
	JPY 1,506 匯率0.2821		
	EUR 1 匯率41.16		
合 計		\$423,921	

藍天電腦股份有限公司
 2.應收票據淨額明細表
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A		\$94	
B		39	
C		19	
減：備抵呆帳		-	
淨額		<u>\$152</u>	

藍天電腦股份有限公司

3.應收帳款淨額明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
內銷			
其他		\$15,957	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
內銷帳款小計		<u>15,957</u>	
外銷			
A		61,192	
B		49,897	
C		47,185	
D		28,868	
其他		365,058	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
外銷帳款小計		<u>552,200</u>	
合計		<u>568,157</u>	
減：備抵呆帳		<u>(12,738)</u>	
淨額		<u><u>\$555,419</u></u>	

藍天電腦股份有限公司
4.應收帳款－關係人明細表
民國九十五年六月三十日

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		\$1,251,603	
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)		46,867	
減：備抵呆帳		-	
淨額		<u>\$1,298,470</u>	

藍天電腦股份有限公司
5.其他應收款—關係人明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
藍天電腦(北京)有限公司		\$1,807	
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司		16,661	
展達通訊股份有限公司		90	
凱博電腦(昆山)有限公司		204,630	
合 計		<u>\$223,188</u>	

藍天電腦股份有限公司
6.其他金融資產－流動明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)		\$426,783	
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION		8,763	
合 計		<u>\$435,546</u>	

藍天電腦股份有限公司

7.存貨明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	金額		備註
	成本	市價	
製成品	\$4,146	\$3,737	1.市價之取決，係指重 置（製）成本 2.存貨呆滯品計有1,314 仟元，比較時係單獨 計算
半成品	5,046	3,762	
材料	98,124	84,150	
合計	107,316	\$91,649	
減：備抵存貨跌價損失 (含呆滯品)	(15,765)		
淨額	\$91,551		

藍天電腦股份有限公司

8.預付款項明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
預付購料款		\$109,819	
預付權利金		15,478	
預付退休金		27,322	
其他預付費用		16,386	
合 計		<u>\$169,005</u>	

藍天電腦股份有限公司
9.其他流動資產明細表
民國九十五年六月三十日

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	\$51,778	
應收退稅款	營所稅	18,251	
應收利息		13,897	
小 計		<u>83,926</u>	
代購品		78	
留抵稅額		3,103	
備用品淨額	備用品83,077仟元， 備抵跌價損失11,262仟元	71,815	
其他應收票據		27,477	
小 計		<u>102,473</u>	
合 計		<u><u>\$186,399</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

10.遞延所得稅資產—流動明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
遞延所得稅資產—流動		\$141,328	
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(64,500)	
淨 額		<u>\$76,828</u>	

藍天電腦股份有限公司

11.受限制資產明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要		金 額	備 註
<u>受限制銀行存款</u>				
<u>定期存款</u>	<u>期 間</u>	<u>利 率</u>		
中國國際商業銀行	95.6.28-95.7.28	1.57%	<u>\$60,000</u>	有關質押情形， 詳見附註六

藍天電腦股份有限公司

12. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數/單位數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總額	
群光電子股份有限公司	上市股票	31,165,696	\$10	\$311,657	-	\$747,577	\$32.50	\$1,012,885	
友達光電股份有限公司	上市股票	1,357,922	10	13,579	-	76,603	45.40	61,650	
台壽保所羅門	基金	17,138,421.44	-	-	-	197,992	11.5805	198,471	
群益安穩	基金	2,575,589.70	-	-	-	38,000	14.7782	38,063	
金融資產評價調整						251,417		\$1,311,069	
淨 額						<u>\$1,311,589</u>			

藍天電腦股份有限公司

13.採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十五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		提供擔保或	備註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 率 %	金 額	單 價 (元)	總 價	質 押 情 形	
採權益法之長期股權投資													
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	27,544,070	\$481,617	-	\$-	-	(註1) \$55,485	27,544,070	100.00	\$426,132	\$15.47	\$426,132	無	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	60,000,000	1,692,734	-	-	-	(註1) 35,446	60,000,000	100.00	1,657,288	26.96	1,671,776	"	
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	7,000,000	78,945	-	-	-	(註1) 3,275	7,000,000	100.00	75,670	10.78	75,465	"	
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	2,000,000	10,218	-	-	-	(註1) 6,905	2,000,000	100.00	3,313	1.66	3,313	"	
凱博電腦股份有限公司	18,994,000	127,405	-	(註1) 2,092	-	(註2) 5,998	18,994,000	99.97	123,499	16.75	318,149	"	
藍天投資股份有限公司	18,994,000	79,357	-	(註1) 1,946	-	-	18,994,000	99.97	81,303	10.36	196,837	"	
小 計		2,470,276		4,038		107,109			2,367,205				
加：預付投資款		4,755		9,733		-			14,488				
合 計		\$2,475,031		\$13,771		\$107,109			\$2,381,693				

(註1)：認列投資損益及累積換算調整數。

(註2)：獲配現金股利。

藍天電腦股份有限公司

13-1.以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十五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		提供擔保或 質押情形	備註
	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	帳面價值		
<u>以成本衡量之金融資產－非流動</u>										
旭邦創業投資股份有限公司	5,000	\$50,000	-	\$-	-	\$-	5,000	\$50,000	"	
台灣固網股份有限公司	28,000	280,000	-	-	-	-	28,000	280,000	"	
新竹國際商業銀行永續債券	(註1) 2	2,000	-	-	-	-	(註1) 2	2,000	"	
合 計		<u>\$332,000</u>		<u>\$-</u>		<u>\$-</u>		<u>\$332,000</u>		

(註1)：本債券面額 1,000仟元。

藍天電腦股份有限公司

14. 固定資產變動明細表

民國九十五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	\$-	\$-	\$(99,442)	\$214,552	有關質押情形，詳見附註六	
房屋及建築	417,174	3,047	19,409	(3,811)	397,001		
機器設備	195,591	165	14,896	-	180,860		
模具設備	208,285	1,123	3,702	420	206,126		
電腦通訊設備	14,757	369	2,250	-	12,876		
運輸設備	3,848	-	-	-	3,848		
辦公設備	18,009	-	210	-	17,799		
租賃改良	129	-	-	-	129		
其他設備	31,835	-	-	-	31,835		
預付設備款	871	1,225		(871)	1,225		
合計	<u>\$1,204,493</u>	<u>\$5,929</u>	<u>\$40,467</u>	<u>\$(103,704)</u>	<u>\$1,066,251</u>		

藍天電腦股份有限公司

14-1.固定資產累計折舊變動明細表

民國九十五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	\$153,127	\$10,374	\$19,409	\$(1,144)	\$142,948	
機器設備	123,339	10,125	14,554	-	118,910	
模具設備	135,817	19,605	3,702	-	151,720	
電腦通訊設備	7,952	1,180	2,250	-	6,882	
運輸設備	2,743	227	-	-	2,970	
辦公設備	10,685	768	210	-	11,243	
租賃改良	35	16	-	-	51	
其他設備	29,025	995	-	-	30,020	
合計	<u>\$462,723</u>	<u>\$43,290</u>	<u>\$40,125</u>	<u>\$(1,144)</u>	<u>\$464,744</u>	

藍天電腦股份有限公司

15. 出租資產變動明細表

民國九十五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	\$-	\$-	\$99,442	\$700,435	有關質押情形， 詳見附註六	
房屋及建築	845,514	1,220	-	4,142	850,876		
合 計	<u>\$1,446,507</u>	<u>\$1,220</u>	<u>\$-</u>	<u>\$103,584</u>	<u>\$1,551,311</u>		

藍天電腦股份有限公司

15-1.出租資產累計折舊變動明細表

民國九十五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>\$131,594</u>	<u>\$14,257</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,144</u>	<u>\$146,995</u>	

藍天電腦股份有限公司

16.存出保證金明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
宿舍保證金		\$575	
鴻禧山莊		700	
統 帥		4,260	
茂力科技		3,000	
其 他		15	
合 計		<u>\$8,550</u>	

藍天電腦股份有限公司

17.遞延費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

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	
其他(金額1,000仟元以下彙總)		<u>\$12,575</u>	<u>\$798</u>	<u>\$10,486</u>	<u>\$1,291</u>

藍天電腦股份有限公司
 18. 催收款淨額明細表
 民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

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

藍天電腦股份有限公司
19.遞延所得稅資產明細表
民國九十五年六月三十日

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		\$381,782	
減：備抵遞延所得稅資產－非流動		(67,138)	
淨 額		<u>\$314,644</u>	

藍天電腦股份有限公司

20.短期借款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

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
華南銀行等	信用借款	<u>\$2,325,437</u>	95.03.23-95.10.03	1.76-6.37	\$5,496,850	無	

藍天電腦股份有限公司

22.應付帳款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
A		\$28,205	
B		7,687	
C		4,022	
其 他		10,271	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
合 計		<u>\$50,185</u>	

藍天電腦股份有限公司

23.應付費用明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	\$66,809	
應付保險費	5,379	
應付退休金	3,644	
應付福利金	333	
應付勞務費	2,500	
應付佣金	2,789	
應付利息	22,245	
應付水電費	642	
應付差旅費	740	
應付權利金	48,569	
應付售後服務費	4,585	
其 他	7,097	
合 計	<u>\$165,332</u>	

藍天電腦股份有限公司
24.其他流動負債明細表
民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
預收貨款		\$25,482	
預收租金		27,477	
借入材料及半成品		1,884	
暫收款		3,013	
代收款		7,622	
應付所得稅		39,173	
其他應付款		1,812	
合 計		\$106,463	

藍天電腦股份有限公司

25.銀行長期借款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘要	合約期間	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	95.03.06-97.03.05	2.00	\$148,000	土地及房屋建築	
	"	"	2.17	100,000	"	
	"	"	2.17	10,000	"	
中國國際商業銀行	到期一次清償	95.06.15-95.09.15	1.97	300,000	無	
減：一年內到期部份				(300,000)		
淨 額				<u>\$258,000</u>		

藍天電腦股份有限公司
26.其他金融負債－非流動明細表
民國九十五年六月三十日

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
藍天投資股份有限公司		92.09.23-97.09.08	0.7-1.5	\$53,000	無	
凱博電腦股份有限公司		92.09.23-97.09.08	0.5-1.5	124,000	//	
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION		94.10.28-96.10.28	同期銀行借款利率	876,285	//	
減：一年內到期部份				-		
淨 額				<u>\$1,053,285</u>		

藍天電腦股份有限公司

27.其他負債明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
存入保證金		\$23,282	
遞延貸項—聯屬公司間利益		13,957	
合 計		<u>\$37,239</u>	

藍天電腦股份有限公司

28.營業收入明細表

民國九十五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)	266,032台	\$3,981,460	
減：銷貨退回		(52,261)	
銷貨折讓		(2,213)	
銷貨收入淨額		<u>\$3,926,986</u>	

藍天電腦股份有限公司
29.營業成本明細表
民國九十五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	2,233,764		
減：期末商品存貨	-		
進銷成本(1)	<u> </u>	<u>\$2,233,764</u>	
製造部分			
期初材料及半成品	123,026		
加：本期進料(材料及半成品)	1,486,499		
加工費	284		
盤盈	15		
部門領用退回			
減：期末材料及半成品	(103,170)		
出售材料及半成品	(1,643,529)		
出售報廢不良品沖抵備抵跌價損失	(10,838)		
備抵存貨跌價損失	(30,602)		
轉部門領用	(4,434)		
其他	<u>(112,256)</u>		
本期耗用材料及半成品		(295,005)	
直接人工			
製造費用		86,957	
製造成本		<u>(208,048)</u>	
加：期初在製品		5	
減：期末在製品		-	
製成品成本		<u>(208,043)</u>	
加：期初製成品		6,940	
減：期末製成品		(4,146)	
盤虧			
轉部門領用		(1,108)	
其他		<u>(75)</u>	
製成品銷貨成本		(206,432)	
出售材料及半成品成本		<u>1,643,529</u>	
產銷成本(2)		<u>1,437,097</u>	
營業成本合計(1)+(2)		<u><u>\$3,670,861</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

30.聯屬公司間未已實現銷貨損失明細表

民國九十五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>未實現利益</u>			
凱博電腦(昆山)有限公司		\$9,535	
<u>已實現損失</u>			
凱博電腦(昆山)有限公司		\$387	

藍天電腦股份有限公司

31.推銷費用明細表

民國九十五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	\$26,360	
旅 費	6,230	
佣金支出	3,811	
進出口費用	11,296	
各項攤提	10,972	
售後服務費	31,841	
其他費用(金額3,000仟元以下彙總表達)	12,194	
合 計	<u>\$102,704</u>	

藍天電腦股份有限公司

32.管理、總務費用及研究發展費用明細表

民國九十五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	\$123,546	
折 舊	7,226	
勞 務 費	3,399	
旅 費	5,015	
保 險 費	7,720	
雜 費	6,218	
銀行手續費	5,642	
其他費用(金額3,000仟元以下彙總表達)	11,455	
管理及總務費用合計	<u>\$170,221</u>	
研究發展費用	<u>\$142,265</u>	

藍天電腦股份有限公司

33.營業外收入及利益明細表

民國九十五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	\$13,895	
股利收入	39,973	
處分固定資產利益	1,272	
存貨盤盈	15	
租金收入	56,817	
壞帳轉回利益	4,900	
金融資產評價利益	55,389	
什項收入	26,336	
合 計	<u>\$198,597</u>	

藍天電腦股份有限公司

34.營業外支出及損失明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金額	備註
利息費用	\$78,886	
採權益法認列之投資損失	68,594	
處分投資損失	2,146	
兌換損失	23,372	
存貨跌價及呆滯損失	22,500	
什項支出	18,216	
合 計	<u>\$213,714</u>	