

藍天電腦股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十六年及九十五年度前三季

(股票代碼 2362)

公司地址：台北縣三重市興德路 129 號

電 話：(02)2278-9696

藍天電腦股份有限公司
民國九十六年及九十五年度前三季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2
三、	會計師核閱報告		3
四、	資產負債表		4
五、	損益表		5
六、	現金流量表		6~7
七、	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		27 ~ 34
	(六) 質押之資產		34
	(七) 重大承諾事項及或有事項		34
	(八) 重大之災害損失		34
	(九) 重大之期後事項		34
	(十) 其他		35 ~ 37
	(十一)附註揭露事項		38 ~ 58
	1.重大交易事項相關資訊		38 ~ 49
	2.轉投資事業相關資訊		50 ~ 53
	3.大陸投資資訊		54 ~ 58

會計師核閱報告

(96) 財審報字第 07001465 號

藍天電腦股份有限公司公鑒：

藍天電腦股份有限公司民國九十六年九月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。藍天電腦股份有限公司民國九十五年前三季之財務報表係由其他會計師核閱，於民國九十五年十月二十五日出具保留式核閱報告。藍天電腦股份有限公司九十五年九月三十日資產負債表所列採權益法評價之長期股權投資金額為 2,138,669 仟元，佔資產總額 22.30%，民國九十五年一月一日至九月三十日採權益法認列之投資損失係依被投資公司未經會計師核閱之財務報表予以認列，金額為 173,467 仟元，佔稅前淨損之 140.48%。又如財務報表附註十一所述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。另如財務報表附註三所述，藍天電腦股份有限公司民國九十五年一月一日起，依新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四(五)所述，藍天電腦股份有限公司民國九十六年九月三十日資產負債表所列採權益法之長期股權投資金額為 2,440,519 仟元，佔資產總額之 21.50%。民國九十六年一月一日至九月三十日採權益法認列之投資收益係依被投資公司未經會計師核閱之財務報表予以認列，金額為 368,371 仟元，佔繼續營業單位稅前淨利之 30.16%，又如財務報表附註十一所述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述藍天電腦股份有限公司民國九十六年一月一日至九月三十日之財務報表，若能取得被投資公司經會計師核閱之財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述之財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

洪慶山

馮敏娟

行政院金管會
核准簽證文號

： 金管證六字第 09600 38033 號
金管證六字第 09600 38033 號

民 國 九 十 六 年 十 月 二 十 五 日

藍天電腦股份有限公司

資產負債表

民國 96 年及 95 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日		負債及股東權益	96 年 9 月 30 日		95 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 251,710	2.22	\$ 173,174	1.81	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 2,167,376	19.10	\$ 2,334,292	24.37
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二)、六及十一(一))	2,462,426	21.69	1,436,684	15.00	2120 應付票據	239	-	485	0.01
1120 應收票據淨額(附註四(三))	73,431	0.65	9,448	0.10	2140 應付帳款	143,907	1.27	22,984	0.24
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,476,139	13.00	807,291	8.43	2160 應付所得稅	24,638	0.22	24,248	0.25
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	1,078,702	9.50	1,319,646	13.78	2170 應付費用	202,170	1.78	192,253	2.01
					2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(九))	75,000	0.66	75,000	0.78
1190 其他金融資產 - 流動(附註五)	821,693	7.24	469,445	4.90	2280 其他流動負債(附註五)	141,989	1.25	60,697	0.64
120X 存貨(附註四(四))	57,917	0.51	77,885	0.81	21XX 流動負債合計	2,755,319	24.28	2,709,959	28.30
1260 預付款項	156,196	1.38	106,783	1.11	長期負債				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十四))	41,620	0.37	54,134	0.57	2420 長期借款(附註四(九))	832,000	7.33	333,000	3.48
					2490 其他金融負債 - 非流動(附註五)	501,747	4.42	876,285	9.15
1298 其他流動資產 - 其他(附註六)	205,511	1.81	354,986	3.71	24XX 長期負債合計	1,333,747	11.75	1,209,285	12.63
11XX 流動資產合計	6,625,345	58.37	4,809,476	50.22	其他負債				
基金及投資					2820 存入保證金	28,450	0.25	23,282	0.24
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五) 及十一(一))	2,440,519	21.50	2,138,669	22.30	2881 遞延貸項 - 聯屬公司間利益(附註四(五))	4,984	0.04	941	0.01
1425 預付長期投資款(附註四(五)及十一(一))	63,737	0.56	14,488	0.16	28XX 其他負債合計	33,434	0.29	24,223	0.25
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (五)及十一(一))	25,750	0.23	332,000	3.49	2XXX 負債總計	4,122,500	36.32	3,943,467	41.18
14XX 基金及投資合計	2,530,006	22.29	2,485,157	25.95	股東權益				
固定資產(附註四(六)及六)					股本(附註四(十))				
成本					3110 普通股股本	5,825,204	51.32	5,582,273	58.29
1501 土地	171,071	1.51	214,552	2.24	資本公積(附註四(十一))				
1521 房屋及建築	320,552	2.82	397,001	4.15	3211 普通股溢價	2,053	0.02	112,699	1.18
1531 機器設備	139,956	1.23	180,941	1.89	3220 庫藏股票交易	60,422	0.53	38,608	0.40
1537 模具設備	125,152	1.10	199,672	2.08	3260 長期投資	22,117	0.19	20,621	0.21
1544 電腦通訊設備	12,029	0.11	12,876	0.13	保留盈餘(附註四(十二))				
1551 運輸設備	9,426	0.08	3,848	0.04	3310 法定盈餘公積	187,315	1.65	167,274	1.75
1561 辦公設備	14,640	0.13	17,799	0.19	3320 特別盈餘公積	49,529	0.44	49,528	0.52
1631 租賃改良	129	-	129	-	3350 未分配盈餘	1,253,789	11.05	37,818	0.39
1681 其他設備	4,011	0.04	31,835	0.33	股東權益其他調整項目				
15XY 成本及重估增值	796,966	7.02	1,058,653	11.05	3420 累積換算調整數附註四(五))	31,099	0.27	(41,747)	(0.44)
15X9 減：累計折舊	(346,834)	(3.05)	(478,985)	(5.00)	3510 庫藏股票(附註四(十三))	(203,488)	(1.79)	(333,214)	(3.48)
1670 未完工程及預付設備款	1,371	0.01	1,786	0.02	3XXX 股東權益總計	7,228,040	63.68	5,633,860	58.82
15XX 固定資產淨額	451,503	3.98	581,454	6.07					
其他資產									
1800 出租資產(附註四(七)及六)	1,457,156	12.84	1,397,649	14.59					
1820 存出保證金	8,190	0.07	8,704	0.09					
1830 遞延費用	2,115	0.02	1,127	0.01					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十四))	276,225	2.43	293,760	3.07					
18XX 其他資產合計	1,743,686	15.36	1,701,240	17.76					
1XXX 資產總計	\$ 11,350,540	100.00	\$ 9,577,327	100.00	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 11,350,540	100.00	\$ 9,577,327	100.00

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所洪慶山、馮敏娟會計師民國九十六年十月二十五日核閱報告。

藍天電腦股份有限公司
損益表
民國96年及95年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96年1月1日至9月30日		95年1月1日至9月30日	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註四(十六)及五)				
4110 銷貨收入	\$8,982,905	100.27	\$5,914,914	101.41
4170 銷貨退回	(22,858)	(0.26)	(79,245)	(1.36)
4190 銷貨折讓	(956)	(0.01)	(3,018)	(0.05)
4100 銷貨收入淨額	8,959,091	100.00	5,832,651	100.00
營業成本(附註四(十七)及五)				
5110 銷貨成本	(8,362,117)	(93.34)	(5,460,086)	(93.61)
5910 營業毛利	596,974	6.66	372,565	6.39
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(五))	(3,362)	(0.04)	3,081	0.05
5930 聯屬公司間已實現利益	(5,000)	(0.05)	(387)	(0.01)
營業毛利	588,612	6.57	375,259	6.43
營業費用(附註四(十七))				
6100 推銷費用	220,791	2.46	147,230	2.52
6200 管理及總務費用	251,791	2.81	250,723	4.30
6300 研究發展費用	231,592	2.59	208,922	3.58
6000 營業費用合計	704,174	7.86	606,875	10.40
6900 營業淨損	(115,562)	(1.29)	(231,616)	(3.97)
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註五)	29,928	0.34	21,129	0.36
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))	368,371	4.11	-	-
7122 股利收入(附註五)	65,472	0.73	39,973	0.69
7130 處分固定資產利益(附註四(二))	-	-	1,819	0.03
7140 處分投資利益	90,884	1.02	-	-
7150 存貨盤盈	17	-	15	-
7160 兌換利益	21,768	0.24	-	-
7210 租金收入(附註四(七))	74,127	0.83	85,253	1.46
7250 壞帳轉回利益	-	-	4,900	0.08
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	890,799	9.94	303,398	5.20
7480 什項收入	74,779	0.83	45,190	0.78
7100 營業外收入及利益合計	1,616,145	18.04	501,677	8.60
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註五)	137,271	1.53	129,465	2.22
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	173,467	2.97
7530 處分固定資產損失	40	-	-	-
7540 處分投資損失	-	-	854	0.02
7560 兌換損失	-	-	20,157	0.35
7570 存貨跌價及呆滯損失	56,000	0.63	42,500	0.73
7630 減損損失(附註四(五))	47,600	0.53	-	-
7880 什項支出	38,396	0.43	27,101	0.46
7500 營業外費用及損失合計	279,307	3.12	393,544	6.75
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)	1,221,276	13.63	(123,483)	(2.12)
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(13,771)	(0.15)	(35,000)	(0.60)
8900 繼續營業單位淨利(損)	1,207,505	13.48	(158,483)	(2.72)
9300 會計原則變動累積影響數	-	-	196,301	3.37
9600 本期淨利	\$ 1,207,505	13.48	\$ 37,818	0.65
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十五))				
9710 繼續營業單位淨利(損)	\$ 2.20	\$ 2.17	\$(0.23)	\$(0.29)
9740 會計原則變動累積影響數	-	-	0.36	0.36
9750 本期淨利	\$ 2.20	\$ 2.17	\$ 0.13	\$ 0.07
假設子公司凱博電腦及藍天投資對本公司 股票之投資不視為庫藏股票時之擬制性資料：				
基本每股盈餘				
9810 繼續營業單位淨利(損)	\$ 2.11	\$ 2.09	\$(0.21)	\$(0.27)
9840 會計原則變動累積影響數	-	-	0.34	0.34
9850 本期淨利	\$ 2.11	\$ 2.09	\$ 0.13	\$ 0.07

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
洪慶山、馮敏娟會計師民國九十六年十月二十五日核閱報告。

藍天電腦股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

	96年1月1日至9月30日	95年1月1日至9月30日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,207,505	\$ 37,818
調整項目		
匯率影響數	(466)	(168)
折舊費用	41,973	63,287
攤銷費用	739	1,059
呆帳費用(壞帳迴轉利益)	25,480	(4,900)
金融資產評價利益	(890,799)	(303,398)
處分固定資產損失(利益)	40	(1,819)
處分投資(利益)損益	(90,884)	854
採權益法認列之投資(利益)損益	(368,371)	173,467
以成本衡量金融資產提列減損損失	47,600	-
存貨跌價及呆滯損失	56,000	42,500
存貨盤盈	(17)	(15)
出租資產折舊費用	27,670	21,428
會計原則變動累積影響數	-	(196,301)
取得現金股利	18,519	5,998
資產及負債科目之變動		
公平價值變動入損益之金融資產-流動	188,658	(113,025)
應收票據淨額	(43,458)	(9,316)
應收帳款(含關係人)淨額	(906,146)	(792,787)
其他應收票據	-	70,291
預付款項	4,101	802,682
存貨	(41,781)	(14,301)
備用品	(5,593)	5,880
其他流動資產	(51,504)	(6,634)
遞延所得稅資產淨變動數	14,023	35,573
應付票據	(2,768)	(2,538)
應付帳款	99,896	(96,024)
應付費用	(1,696)	49,064
預收款項	-	(36,297)
應付所得稅	1,692	(14,806)
其他流動負債	55,155	-
遞延借貸項	8,362	(2,694)
營業活動之淨現金流出	(606,070)	(285,122)
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產減資股款	26,250	-
處分以成本衡量之金融資產價款	232,400	-
採權益法之長期股權投資	-	150,191
取得採權益法之長期股權投資清算股款	3,733	-
購置固定資產	(17,893)	(14,784)
出售固定資產價款	18	1,400
購置出租資產	(5,062)	(1,724)
購置遞延費用	(1,645)	(97)
受限制資產	60,000	4,505
其他應收款-關係人	66,088	(19,107)
其他金融資產	69,121	(182,045)
存出保證金	515	(154)
投資活動之淨現金流入(流出)	433,525	(61,815)

(續次頁)

藍天電腦股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>96年1月1日至9月30日</u>	<u>95年1月1日至9月30日</u>
<u>融資活動之現金流量：</u>		
償還短期借款	(9,160)	333,325
舉借長期借款	517,750	160,000
其他流動負債-代收款	(443)	(1,353)
其他流動負債-暫收款	3,093	6,319
其它金融負債-非流動	(291,624)	(57,010)
存入保證金	4,654	100
支付董監酬勞	(1,804)	-
庫藏股轉讓予員工認購價款	294,939	-
購入庫藏股	(143,400)	-
<u>融資活動之淨現金流入</u>	<u>374,005</u>	<u>441,381</u>
匯率影響數	466	168
本期現金及約當現金增加	201,926	94,612
期初現金及約當現金餘額	49,784	78,562
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 251,710</u>	<u>\$ 173,174</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 133,474</u>	<u>\$ 152</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 112,042</u>
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
固定資產轉列出租資產	<u>\$ 71,607</u>	<u>\$ 102,440</u>
固定資產轉列代購品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120</u>
一年內到期之長期負債	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ 75,000</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 14,652	\$ 6,666
減：期末應付設備款	(3,800)	-
加：期初應付設備款	7,041	8,118
本期支付現金	<u>\$ 17,893</u>	<u>\$ 14,784</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
洪慶山、馮敏娟會計師民國九十六年十月二十五日核閱報告。

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96年及95年9月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

本公司設立於民國72年10月，並於民國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。

本公司股票自民國85年3月4日起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，並於民國86年3月8日起經臺灣證券交易所核准上市買賣。

本公司於民國96年9月30日及民國95年9月30日之員工人數分別為528人及525人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣財務報表換算及外幣交易

- 1.本公司國外營運機構中薩摩亞、開曼島、FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED等子公司之外幣財務報表，因功能性貨幣即為記帳貨幣(美元)，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.本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 3.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 4.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產及負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產

- 1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者於交易日以當日之公平價值認列，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四)以成本衡量之金融資產

- 1.採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五)應收帳款

- 1.係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳面價值評價。
- 2.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，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基祕字第 167 號函規定將應收關係人款轉列為其他應收款項下。

(六)備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、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。

(七)存貨

存貨採永續盤存制，成本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。

(八)採權益法之長期股權投資

- 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)，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」。
- 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.若因認列被投資公司之虧損，致對該被投資公司之長期投資及墊款之帳面餘額為負數時，若屬已達控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失外，應由投資公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至已達控制能力之投資公司，直至原多承擔之損失完全回覆為止，若投資公司於上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中應列為負債。
- 4.帳列投資成本與股權淨值間之差額按 5 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；若屬於負商譽則將該差異列為非常利益。

- 5.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，作為本公司股東權益之調整項目。
- 6.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。

(九)固定資產

- 1.以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為50年，其餘固定資產為1~20年。
- 3.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
- 4.固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨評價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十)無形資產

內部產生無形資產-研究發展支出：

- 1.除下段所述外，研究及發展支出應在發生期間認列為費用。
- 2.認列為無形資產之發展專案支出，係已達技術可行性並有完成意圖及能力，使該無形資產將可供使用或出售，並預期將很有可能產生未來經濟效益且相關支出能可靠衡量。

(十一)遞延資產

遞延資產主係線路工程費及電腦軟體等，並按其估計效益年數3~5年，採平均法攤銷。

(十二)非金融資產減損

- 1.當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下之情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。
- 2.當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十三)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年直線法攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四)所得稅

- 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.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 10% 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。

(十五)庫藏股

- 1.本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
- 2.本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
- 3.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十六)收入、成本及費用認列方式

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八)每股盈餘

本公司之資本結構為複雜資本結構，在損益表上應分別列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。每股盈餘之計算方式如下：

1. 基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。
2. 稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動使本公司民國 95 年 9 月 30 日之總資產及總淨值增加\$196,301，民國 95 年前三季淨利增加\$196,301，包含首次適用新公報於會計年度開始時調整產生之會計原則變動累積影響數\$196,301(扣除所得稅\$0)。每股盈餘增加 0.37 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	96年9月30日	95年9月30日
庫存現金及週轉金	\$994	\$625
銀行存款	250,716	172,549
合計	\$251,710	\$173,174

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	96年9月30日	95年9月30日
流動項目		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$471,909	\$824,181
受益憑證	-	112,491
遠匯款	154	-
交易目的金融資產評價調整	1,096,613	500,012
小計	1,568,676	1,436,684
指定公平價值列入損益之金融資產		
上市櫃公司股票	258,129	-
指定公平價值列入損益之金融資產評價調整	635,621	-
小計	893,750	-
合計	\$2,462,426	\$1,436,684

1.本公司於民國 96 年及 95 年前三季認列之處分及評價調整淨利分別為 \$981,683 及 \$302,544。

2.有關衍生性金融商品之交易資訊請詳附註十一。

3.上述指定公平價值列入損益之金融資產提供擔保情形，請詳附註六。

(三)應收票據及帳款-非關係人

	96年9月30日	95年9月30日
應收票據	\$73,431	\$9,448
減：備抵呆帳	-	-
小計	73,431	9,448
應收帳款	1,517,172	819,348
減：備抵呆帳	(41,033)	(12,057)
小計	1,476,139	807,291
合計	\$1,549,570	\$816,739

(四)存貨

	96年9月30日	95年9月30日
材料	\$83,163	\$89,589
半成品	2,987	5,643
製成品	1,599	3,615
小計	87,749	98,847
減：備抵存貨跌價損失及呆滯損失	(29,832)	(20,962)
淨額	\$57,917	\$77,885

上列存貨均未提供擔保。

(五)基金及投資

1.採權益法之長期股權投資：

被投資公司	96年9月30日		持股 比例%	提供擔保或 質押情形
	出資額或股數	金額		
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD	27,544,070	\$556,049	100.00	無
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	60,000,000	1,390,888	100.00	〃
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	7,000,000	414,915	100.00	〃

凱博電腦股份有限公司	8,000,000	16,965	100.00	〃
藍天投資股份有限公司	14,000,000	61,702	100.00	〃
小計		2,440,519		
預付長期投資款				
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY		63,737		
合計		<u>\$2,504,256</u>		

95年9月30日

被投資公司	出資額或股數	金額	持股比例%	提供擔保或質押情形
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD	27,544,070	\$457,597	100.00	無
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	62,000,000	1,570,669	100.00	〃
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	7,000,000	53,681	100.00	〃
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	2,000,000	3,781	100.00	〃
凱博電腦股份有限公司	8,000,000	15,040	100.00	〃
藍天投資股份有限公司	13,995,578	37,901	99.97	〃
小計		2,138,669		
預付長期投資款				
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY		14,488		
合計		<u>\$2,153,157</u>		

(1) 採權益法認列之投資損益明細如下：

被投資公司	96 年前 3 季	
	當期投資(損)益 (A)	已(未)實現(損) 益淨額(B)
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD	\$60,143	\$-
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	(93,720)	-
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	368,438	(245)
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	326	-
凱博電腦股份有限公司	5,242	-
藍天投資股份有限公司	28,187	-
小 計	368,616	(245)
合 計(A)+(B)	\$368,371	

被投資公司	95 年前 3 季	
	當期投資(損)益 (A)	已(未)實現(損) 益淨額(B)
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD	\$(26,396)	\$-
CLEVO FRANCE SARL	-	-
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	(126,976)	-
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	(25,853)	40
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	(6,383)	-
凱博電腦股份有限公司	3,573	-
藍天投資股份有限公司	8,528	-
小 計	(173,507)	40
合 計(A)+(B)	\$(173,467)	

(2) 上述民國 96 年及民國 95 年前 3 季依權益法認列之投資損益，係依各該被投資公司未經會計師核閱之同期之財務報表認列投資損益。

- (3) 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，民國 96 年及民國 95 年前 3 季產生之累積換算調整數分別為\$52,696 及 \$7,782。
- (4) 截至民國 96 年 9 月 30 日止及民國 95 年 9 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 15,383 仟股及 14,791 仟股；藍天投資股份有限公司持有本公司股票分別為 9,140 仟股及 8,788 仟股，而視同庫藏股，民國 96 年 9 月 30 日及民國 95 年 9 月 30 日均認列庫藏股分別為\$203,488 及\$203,427。
- (5) 上述採權益法評價之被投資公司-凱博電腦股份有限公司於民國 95 年 6 月 9 日經其股東會決議通過減資，收回股本\$109,965，並於民國 95 年第 3 季向少數股權股東購入\$25，經上述增減資後本公司持有凱博電腦股份有限公司之股份由原 99.97%變為 100%。
- (6) 上述採權益法評價之被投資公司-藍天投資股份有限公司於民國 95 年 6 月 9 日經其股東會決議通過減資，收回股本\$49,984，並於民國 95 年第 4 季向少數股權股東購入\$44，經上述增減資後本公司持有藍天投資股份有限公司之股份由原 99.97%變為 100%。
- (7) FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 已於民國 96 年 9 月 20 日清算完畢。
- (8) 遞延貸項-聯屬公司間利益

	96 年 9 月 30 日	95 年 9 月 30 日
沖減銷貨毛利(損)(順流)	\$3,362	\$(3,081)
沖減出售固定資產利益(順流)	1,622	4,022
合 計	\$4,984	\$941

2.以成本衡量之金融資產-非流動

被投資公司	96 年 9 月 30 日			
	出資額或股數	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	\$23,750	10.42	無
新竹國際商業銀行永續 債券	2	2,000	-	//
合 計		\$25,750		

95 年 9 月 30 日				
被投資公司	出資額或股數	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	//
新竹國際商業銀行永續 債券	-	2,000	-	//
合 計		\$332,000		

(1) 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(2) 民國 96 年前 3 季，本公司因被投資公司發生價值減損認列之減損損失為 \$47,600。

(六) 固定資產

96 年 9 月 30 日				
資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$171,071	\$-	\$-	\$171,071
房屋及建築	320,552	128,090	-	192,462
機器設備	139,956	100,825	-	39,131
模具設備	125,152	95,359	-	29,793
電腦通訊設備	12,029	7,972	-	4,057
運輸設備	9,426	1,459	-	7,967
辦公設備	14,640	9,829	-	4,811
租賃改良	129	91	-	38
其他設備	4,011	3,209	-	802
未完工程及預付設備款	1,371	-	-	1,371
帳面價值	\$798,337	\$346,834	\$-	\$451,503

95 年 9 月 30 日				
資產名稱	原始成本	累計折舊	累計減損	帳面價值
土地	\$214,552	\$-	\$-	\$214,552
房屋及建築	397,001	148,056	-	248,945
機器設備	180,941	123,700	-	57,241

模具設備	199,672	154,576	-	45,096
電腦通訊設備	12,876	7,387	-	5,489
運輸設備	3,848	3,084	-	764
辦公設備	17,799	11,622	-	6,177
租賃改良	129	59	-	70
其他設備	31,835	30,501	-	1,334
未完工程及預付設備款	1,786	-	-	1,786
帳面價值	<u>\$1,060,439</u>	<u>\$478,985</u>	<u>\$-</u>	<u>\$581,454</u>

1.民國 96 年及 95 年前三季固定資產利息資本化金額皆為\$0。

2.上述固定資產提供擔保情形，請詳附註六。

(七)出租資產

資 產 名 稱	96 年 9 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$743,916	\$-	\$743,916
房屋及建築	925,993	212,753	713,240
合 計	<u>\$1,669,909</u>	<u>\$212,753</u>	<u>\$1,457,156</u>

資 產 名 稱	95 年 9 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$700,435	\$-	\$700,435
房屋及建築	851,381	154,167	697,214
合 計	<u>\$1,551,816</u>	<u>\$154,167</u>	<u>\$1,397,649</u>

1.民國 96 年及 95 年前三季出租資產產生之租金收入分別為\$74,127 及 \$85,253。

2.上述出租資產提供擔保情形，請詳附註六。

(八)短期借款

	96 年 9 月 30 日	95 年 9 月 30 日	擔保品
信用借款	\$2,094,009	\$2,334,292	本票
擔保借款	73,367	-	土地及房屋建築
合計	<u>\$2,167,376</u>	<u>\$2,334,292</u>	
借款利息區間	<u>2.35%~6.73%</u>	<u>1.76%~6.40%</u>	

短期借款之擔保情形，請詳附註六。

(九)長期借款

	96年9月30日	95年9月30日	擔保品	償還方式
信用借款	\$75,000	\$150,000	本票	每3個月為1期，共分8個 期，按期平均 攤還本金，利 息每月繳付。
擔保借款	832,000	258,000	土地及房屋 建築(含出 租土地及房 屋建築)	按月付息，本 金到期償還。
小計	907,000	408,000		
減：一年內到期部份	(75,000)	(75,000)		
合計	\$832,000	\$333,000		
借款利息區間	2.35%~2.78%	2.17%~2.59%		
到期日	97.7.28~101.5.2	97.3.5~97.7.28		

長期借款之擔保情形，請詳附註六。

(十)股本

民國 95 年 1 月 1 日本公司額定股本及實收資本分別為\$6,180,000 及 \$5,582,273。民國 96 年 6 月 15 日經股東常會決議，由可分配盈餘中提撥股東紅利\$110,645、員工紅利\$21,640 及資本公積\$110,645 轉列資本，增資後實收資本額為\$5,825,203，分為 582,520 仟股，每股面額 10 元，以民國 96 年 7 月 31 日為增資基準日，此項增資發行新股截至民國 96 年 8 月 20 日業已辦妥變更登記在案。

(十一)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。(然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。)

(十二)保留盈餘

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.法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 3.本公司股利政策如下：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%。
- 4.民國 95 年 3 月 30 日經董事會決議通過之 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、法定盈餘公積\$123,593 及特別盈餘公積\$113,892 彌補虧損。
- 5.民國 96 年 4 月 26 日經董事會決議通過之 95 年度盈餘分配案，業經民國 96 年 6 月 15 日經股東常會決議照案通過有關 95 年度盈餘分配案，自可分配盈餘中提列法定盈餘公積\$20,042，分配董監酬勞\$1,804、員工股票紅利\$21,640 及股東股票股利\$110,645。

(十三)庫藏股

1. 民國 96 年及 95 年前 3 季庫藏股票數量變動情形如下：

收回原因	96 年 9 月 30 日			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓員工	10,000 仟股	5,000 仟股	15,000 仟股	-
子公司持有母公司 股票自長期投資轉 列庫藏股票	23,579 仟股	944 仟股	-	24,523 仟股
合計	33,579 仟股	5,944 仟股	15,000 仟股	24,523 仟股

收回原因	95 年 9 月 30 日			
	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	5 仟股	-	23,577 仟股
合計	33,572 仟股	5 仟股	-	33,577 仟股

- 2.證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，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金額。截至民國 96 年 9 月 30 日止，本公司已買回庫藏股票金額為\$143,400。
- 3.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 4.依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- 5.本公司之子公司-凱博電腦股份有限公司及藍天投資股份有限公司於民國 96 年 9 月 30 日各分別持有本公司股票為 15,383 仟股及 9,140 仟股，每股平均帳面價值分別為 6.20 元及 11.84 元，每股公平價值均為 52.30 元。

(十四)所得稅

1. 所得稅費用

	96 年 9 月 30 日	95 年 9 月 30 日
① 遞延所得稅負債總額	\$-	\$4,432
② 遞延所得稅資產總額	\$618,694	\$565,837
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$300,849	\$213,511
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	\$86,772	\$63,004
投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$493,679	\$841,017
未實現兌換損(益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$26,680	\$(14,648)
備用品跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$6,262	\$11,262
未實現銷貨毛利(損)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	\$3,362	\$(3,081)
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	\$1,622	\$4,022
⑤ 虧損扣抵(有效年度 95~99)	\$623,600	\$37,493

⑥ 所得稅抵減(有效年度 99)	\$308,200	\$326,638
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$117,098	\$140,566
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(75,478)	(82,000)
淨遞延所得稅資產－流動	41,620	58,566
遞延所得稅負債－流動	-	(4,432)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$41,620	\$54,134
(3) 遞延所得稅資產－非流動	\$501,596	\$425,271
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(225,371)	(131,511)
淨遞延所得稅資產－非流動	\$276,225	293,760
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	\$276,225	\$293,760
	96 年前 3 季	95 年前 3 季
(4) 當期所得稅費用	\$(8)	\$(8)
投資損益之(認列)迴轉所產生之遞延所得稅(利益)費用	(99,387)	44,260
未實現兌換損(益)之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	11,504	(2,808)
備用品跌價損失迴轉所產生之遞延所得稅費用	(1,250)	(2,500)
未實現銷貨毛利(損)之認列所產生之遞延所得稅(費用)利益	2,091	(673)
呆帳費用之(認列)迴轉所產生之遞延所得稅費用(利益)	3,996	(4,240)
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	(478)	(388)
虧損扣抵之(認列)迴轉所產生之遞延所得稅(費用)利益	54,537	(250)
所得稅抵減之認列所產生之遞延所得稅利益	20,600	58,000
備抵評價之認列所產生之遞延所得稅費用	(5,637)	(126,973)
前期高估數	261	580
所得稅費用	\$(13,771)	\$(35,000)

(5)會計所得與課稅差異之調節

會計所得	\$ 1,221,276	\$(123,483)
暫時性差異		
採權益法認列之投資損益	(397,549)	177,040
未實現兌換損益等	63,451	(42,439)
永久性差異		
金融資產評價利益	(890,573)	(303,397)
證券交易所得等	(145,557)	(40,993)
課稅所得	<u>\$ (148,952)</u>	<u>\$(333,272)</u>

6.本公司歷年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 96 年 9 月 30 日及民國 95 年 9 月 30 日有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	<u>96 年 9 月 30 日</u>	<u>95 年 9 月 30 日</u>
股東可扣抵帳戶餘額	\$12,642	\$39,197
86 年度以前未分配盈餘	-	-
87 年度以後未分配盈餘	1,253,789	37,818
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	1.01%	48.15%

民國 95 年度盈餘於 96 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 27.29%。

8.所得稅抵減相關資訊如下：

96 年 9 月 30 日

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
促進產業升級條例	公司研究及發展支出	\$74,900	\$74,900	96 年
"	"	63,120	63,120	97 年
"	"	72,600	72,600	98 年
"	"	61,800	61,800	99 年
"	"	39,600	34,580	100 年
	小計	<u>312,020</u>	<u>307,000</u>	
"	機器設備抵減	578	578	96 年
"	"	622	622	97 年
	合計	<u>\$313,220</u>	<u>\$308,200</u>	

95年9月30日

<u>法令依據</u>	<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
促進產業 升級條例	公司研究及發 展支出	\$83,000	\$47,000	95年
"	"	75,000	75,000	96年
"	"	79,000	79,000	97年
"	"	73,000	73,000	98年
"	"	52,000	52,000	99年
	小計	362,000	326,000	
"	機器設備抵減	638	638	97年
	合計	\$362,638	\$326,638	

(十五) 普通股每股盈餘

	96 年 前 三 季						
	金 額			加權平均流動 在外股數	每 股 盈 餘		
	繼續營業單位 稅前淨利(損)	會計原則變動 累積影響數	本期淨利		繼續營業單位 稅前淨利(損)	會計原則變動 累積影響數	本期淨利
基本每股盈餘屬於 普通股股東之本期 純益	\$1,221,276	\$-	\$1,207,505	555,298,453	\$2.20	\$-	\$2.17
稀釋每股盈餘屬於 普通股股東之本期 純益加潛在普通股	1,221,276	-	1,207,505	577,934,725	2.11	-	2.09
	95 年 前 三 季						
	金 額			加權平均流動 在外股數	每 股 盈 餘		
	繼續營業單位 稅前淨利(損)	會計原則變動 累積影響數	本期淨利(損)		繼續營業單位 稅前淨利(損)	會計原則變動 累積影響數	本期淨利
基本每股盈餘屬於 普通股股東之本期 純益	\$(123,483)	\$196,301	\$37,818	549,675,216	\$(0.23)	\$0.36	\$0.07
稀釋每股盈餘屬於 普通股股東之本期 純益加潛在普通股	(123,483)	196,301	37,818	572,311,488	(0.21)	0.34	0.07

(十六)營業收入

	96年前3季	95年前3季
銷貨收入		
個人電腦	\$8,982,905	\$5,914,914
減：銷貨退回	(22,858)	(79,245)
銷貨折讓	(956)	(3,018)
營業收入淨額	<u>\$8,959,091</u>	<u>\$5,832,651</u>

(十七)用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總表如下：

性質別	96年前3季			95年前3季		
	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	\$36,926	\$360,543	\$397,469	\$13,555	\$348,885	\$362,440
勞健保費用	2,242	22,094	24,336	1,305	23,140	24,445
退休金費用	1,904	20,406	22,310	633	16,358	16,991
其他用人費用	1,881	14,565	16,446	808	12,831	13,639
合計	<u>\$42,953</u>	<u>\$417,608</u>	<u>\$460,561</u>	<u>\$16,301</u>	<u>\$401,214</u>	<u>\$417,515</u>
折舊費用	<u>\$27,206</u>	<u>\$14,767</u>	<u>\$41,973</u>	<u>\$43,211</u>	<u>\$20,076</u>	<u>\$63,287</u>
攤銷費用	<u>\$40</u>	<u>\$699</u>	<u>\$739</u>	<u>\$71</u>	<u>\$988</u>	<u>\$1,059</u>

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

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(展達)	其董事與本公司董事長相同
群光電子股份有限公司(群光公司)	其董事長與本公司相同
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	本公司之子公司 (已於96.9.20清算)
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	本公司之子公司
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	//

關係人名稱	與本公司之關係
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	本公司之子公司
凱博電腦股份有限公司(凱博電腦)	"
藍天投資股份有限公司(藍天投資)	"
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	本公司之孫公司
BUYNOW(HANGZHOU) CORPORATION	"
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	"
BUYNOWGROUP(CHANGSHA) CORPORATION	"
BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	"
BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	"
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	"
BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	"
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	"
BUYNOW (WUHAN) CORPORATION	"
BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	"
BUYNOW (WUXI) CORPORATION	"
BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	"
BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION	"
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司(百腦匯(南京))	"
凱博電腦(昆山)有限公司(凱博(昆山))	"
凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司(凱巨(合肥))	"
CHICONY SOFTWARE INC	"
FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	"
BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	"
藍天電腦(北京)有限公司(藍天(北京))	本公司為該公司之最終母公司
百腦匯(南昌)實業有限公司(百腦匯(南昌))	"
百腦匯電子信息(濟南)有限公司(百腦匯(濟南))	"
百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司(百腦匯(瀋陽))	"
百腦匯(福建)電子科技開發有限公司(百腦匯(福建))	"
百腦匯(西安)實業有限公司(百腦匯(西安))	"
百腦匯(長春)實業有限公司(百腦匯(長春))	"
百腦匯(武漢)實業有限公司(百腦匯(武漢))	"
青島百腦匯科技實業有限公司(百腦匯(青島))	"
百腦匯電子技術(無錫)有限公司(百腦匯(無錫))	"
上海百腦匯電子信息有限公司(百腦匯(上海))	"
長春群泰物業管理有限公司(群泰(長春))	"
百腦匯(長沙)實業有限公司(百腦匯(長沙))	"
百腦匯電子信息(杭州)有限公司(百腦匯(杭州))	"
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司(百腦匯(鄭州))	"
廣州市百腦匯電子信息有限公司(百腦匯(廣州))	"
湖南百意百貨有限公司(湖南百意)	本公司為該公司之最終母公司

關係人名稱	與本公司之關係
昆山市凱大貿易有限公司(凱大)	司 "
凱巨(南京)電子有限公司(凱巨(南京))	(股權於 96.4.30 由 100%降為 5%) 本公司為該公司之最終母公 司
凱巨貿易(上海)有限公司(凱巨(上海))	"
廣州市凱巨貿易有限公司(凱巨(廣州))	"
群泰物業管理(杭州)有限公司(群泰(杭州))	"
百腦匯(哈爾濱)實業有限公司(百腦匯(哈爾濱))	"
百腦匯電子信息(成都)有限公司(百腦匯(成都))	"
上海百腦匯實業有限公司(上海百實)	"
上海百腦匯電腦市場經營管理有限公司(上海百電)	"
天津百腦匯電子信息有限公司(百腦匯(天津))	"
廣東匯景房地產開發有限公司(廣東匯景)	"
群光實業(成都)有限公司	採權益法評價之間接投資公 司

(二)與關係人間之重大交易事項

本公司民國 96 年及 95 年前 3 季與關係人之交易彙列如下：

1. 銷 貨

	96 年 前 3 季		95 年 前 3 季	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 %	金 額	佔本公司 銷貨淨額 %
凱博(昆山)	\$3,181,754	35.51	\$1,772,102	30.38
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	-	-	82,394	1.41
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	54,450	0.61	34,889	0.60
合 計	<u>\$3,236,204</u>	<u>36.12</u>	<u>\$1,889,385</u>	<u>32.39</u>

96 年前 3 季

本公司售予 KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION 之銷貨係屬單一客戶，並無其他客戶之售價以供比較，收款期間與一般客戶相同，皆為 1~2 個月。

本公司售予凱博(昆山)之銷貨係屬單一客戶，並無其他客戶之售價以供比較，收款期間為 180 天，一般客戶為 1~2 個月。

95年前3季

本公司售予 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED(英屬維京群島)及 KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION(薩摩亞)之銷貨係屬單一客戶，並無其他客戶之售價以供比較，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)之銷貨係屬單一客戶，並無其他客戶之售價以供比較，收款期間為月結180天，一般客戶為1~3個月。

2. 進 貨

	96年前3季		95年前3季	
	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	-
凱博(昆山)	8,238,260	97.89	5,308,709	72.51
合 計	<u>\$8,238,260</u>	<u>97.89</u>	<u>\$5,308,712</u>	<u>72.51</u>

96年前3季

向凱博(昆山)進貨係依本公司售予客戶之售價減7.5%為進價，惟得依市場變動狀況調整之。付款方式為月結30天並採債權債務互抵，若備料資金需求，得採預付方式，一般客戶為1~5個月。

95年前3季

向凱博(昆山)進貨係依本公司售予客戶之售價減7.5%~9%為進價，惟得依市場變動狀況調整之。付款方式為月結30天，一般客戶為1~5個月；向群光公司進貨係屬單一廠商，並無其他客戶之進價以供比較，付款期間與一般客戶相同皆為1~5個月。

3. 本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下

(1) 應收帳款

	96年9月30日		95年9月30日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 淨額%	金 額	佔本公司 應收帳款 淨額%
凱博(昆山)	\$1,055,420	97.84	\$1,319,646	100.00
其他	23,282	2.16	-	-
合 計	<u>\$1,078,702</u>	<u>100.00</u>	<u>\$1,319,646</u>	<u>100.00</u>

(2)其他應收款-關係人(帳列其他流動資產-其他)

	96年9月30日		95年9月30日	
	金額	佔本公司 其他流動 資產%	金額	佔本公司 其他流動 資產%
凱博(昆山)	\$19,447	9.46	\$145,330	40.94
百腦匯(南京)	-	0.03	20,753	5.85
藍天(北京)	-	-	1,183	0.33
其他	56	-	352	0.10
合計	\$19,503	9.49	\$167,618	47.22

4.資金融通情形

截至民國96年及95年9月30日止，本公司資金貸予關係人明細如下：

(1)其他金融資產-流動

	96年前3季	
	最高餘額	期末餘額
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	\$454,505	\$259,019
BUYNOW (ZHENGZHOU)	8,797	8,797
BUYNOW (GUANGZHOU)	162,905	-
BUYNOW (HARBIN)	97,743	97,743
凱博(昆山)	456,134	456,134
合計		\$ 821,693

上述與關係人資金融通之相關資訊揭露如下：

	96 年 前 3 季	96年前3季			
		利率區間	前3季 利息總 額	期末 應收利 息	擔保 品
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	95.12.01- 96.11.30	6個月 SIBOR+0.8%	\$15,745	\$43,316	無
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	96.01.05- 97.01.05	6個月 SIBOR+0.8%	414	851	〃
BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	95.12.15- 96.12.15	3個月 LIBOR+0.8%	5,024	5,432	〃
BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	96.05.17- 97.05.07	6個月 SIBOR+0.8%	2,483	2,462	〃

凱博(昆山)		3個月	3,884	10,468	〃
	96.08.09- 97.08.09	SIBOR+0.5%			
合計			<u>\$27,550</u>	<u>\$62,529</u>	

		95年 前3季	
		<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY		\$460,531	\$460,531
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION		8,914	8,914
合計			<u>\$469,445</u>

上述與關係人資金融通之相關資訊揭露如下：

	95	年	前	3	季	
				前3季	期末	擔保
				利息總	應收利	品
				額	息	無
	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>				
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	94.10.20- 96.03.17	6個月 SIBOR+0.8% -0.85%		\$19,313	\$20,784	無
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	96.01.05- 97.01.05	6個月 SIBOR+0.8%		328	333	〃
合計				<u>\$19,641</u>	<u>\$21,117</u>	

(2)其他金融負債-非流動

	96年 前3季	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	800,418	\$501,747

上述與關係人資金融通之相關資訊揭露如下：

	96	年	前	3	季	
				前三季	期末	擔保
				利息總	應收利	品
				額	息	無
	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>				
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	96.06.28- 99.06.28	3個月 LIBOR+ 0.85%		\$27,761	\$14,223	無

	95 年 前 3 季	
	最 高 餘 額	期 末 餘 額
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	\$876,285	\$876,285
藍天投資	53,000	-
凱博電腦	124,000	-
合計		\$876,285

上述與關係人資金融通之相關資訊揭露如下：

	95 年 前 3 季		前3季 利息總 額	期 末 應 收 利 息	擔 保 品
	借 款 期 間	利 率 區 間			
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	94.10.28- 96.10.28	同期銀行 借款利率	\$39,155	\$27,605	無
藍天投資	92.09.23- 97.09.08	0.75%-1.5%	516	-	〃
凱博電腦	92.09.23- 97.09.08	0.5%-1.5%	1,207	-	〃
合計			\$40,878	\$27,605	

7.背書保證情形

截至民國 96 年及 95 年 9 月 30 日止，本公司為關係人提供實際動支之背書保證明細如下：

	96 年 9 月 30 日	95 年 9 月 30 日
百腦匯(成都)	USD\$-	USD\$10,500
百腦匯(杭州)	8,000	8,000
百腦匯(長沙)	6,000	6,000
百腦匯(南昌)	16,900	9,900
百腦匯(鄭州)	5,000	5,000
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	27,000	27,000
百腦匯(上海)	8,000	8,000
百腦匯(天津)	3,000	3,000
百腦匯(瀋陽)	2,000	2,000
百腦匯(西安)	3,500	-
百腦匯(福建)	3,500	-
凱博(昆山)	5,000	-

8.其他

- (1)本公司民國 96 年及 95 年前三季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。
- (2)本公司截至民國 96 年及 95 年 9 月 30 日止與遠東商業銀行簽訂之綜合授信額度 USD\$8,000 係與 CAYMAN 共用使用。
- (3)本公司截至民國 95 年 9 月 30 日止與中華開發銀行簽訂之綜合授信額度為美金 5,000 仟元係與 CLEVO(CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY 共用。
- (4)本公司民國 96 年及 95 年前三季獲配群光股利收入分別為\$65,372 及 \$31,166。
- (5)本公司民國 96 年及 95 年前三季向凱博(昆山)購買維修用料，帳列備用品科目項下，金額分別為\$23,872 及\$180,350。

六、質押之資產

截至民國 96 年及 95 年 9 月 30 日止，本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔保用途
	96 年 9 月 30 日	95 年 9 月 30 日	
公平價值列入損益之金融資產	\$893,750	\$-	長、短期借款
受限制資產(定期存款)	-	60,000	"
土地(成本)	171,071	214,552	"
房屋及建築(未折減餘額)	192,463	248,945	"
出租資產-土地(成本)	743,916	700,435	"
出租資產-房屋及建築(未折減餘額)	713,240	697,214	"
	<u>\$2,714,440</u>	<u>\$1,921,146</u>	"

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 96 年 9 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.本公司截至民國 96 年 9 月 30 日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\$5,592,137。
- 2.本公司截至民國 96 年 9 月 30 日止，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，明細詳見附註五說明。
- 3.與他公司共同使用貸款額度情形詳見附註五說明。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

	96年9月30日			95年9月30日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價決 定之價值	評價方法估 計之價值		公開報價決 定之價值	評價方法估 計之價值
非衍生性金融商品						
<u>金融資產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$3,709,865	-	\$3,709,865	\$2,787,708	-	\$2,787,708
公平價值變動列入損 益之金融資產	2,462,426	2,462,426	-	1,436,684	1,436,684	-
以成本衡量之金融資 產－非流動	25,750	-	25,750	332,000	-	332,000
<u>金融負債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$2,566,780	-	\$2,566,780	\$2,475,203	-	\$2,475,203
長期借款	907,000	-	907,000	408,000	-	408,000

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含關係人)、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、長期借款與存入保證金。
- (2) 交易目的金融商品係有活絡市場公開報價，以此市場價格為公平價值。
- (3) 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
- (4) 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(三)具有資產負債表外信用風險之金融商品

無。

(四)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司對於信用風險採取之控管策略如下：

匯率風險

本公司適時運用遠期外匯交易之衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產因匯率波動所產生之現金流量公平價值風險，並隨時監測匯率變動，彈性調整持有部位，以降低匯率風險。

信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險。

(2) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

本公司投資之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上已接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(六) 財務報表表達

民國 95 年前 3 季財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 96 年前 3 季財務報表比較。

十一、 附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。)

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註8)	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(註9)	有短期融通 資金必要之 原因(註10)	提列備抵 呆帳金額	名稱	價值	對個別對 象資金貸 與限額(註3)	資金貸與 總限額(註4)
0	藍天電腦股份有限公司	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	其他金融資 產-流動	\$ 454,505	\$ 259,019	6個月 SIBOR+0.8%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,891,216	\$ 2,891,216
"	"	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	"	8,797	8,797	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	"	162,905	-	3個月 SIBOR+0.8%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	凱博電腦(昆山)有限公司	"	456,134	456,134	3個月 SIBOR+0.5%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	"	97,743	97,743	6個月 SIBOR+0.8%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
1	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	"	USD\$3,600	USD\$3,600	6個月 SIBOR+0.85%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
2	凱博電腦股份有限公司	藍天電腦股份有限公司	"	\$ 8,600	\$ -	1.735%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
3	藍天投資股份有限公司	"	"	\$ 4,000	\$ -	1.765%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
4	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	USD\$4,500	USD\$4,500	6個月 SIBOR+0.85%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	USD\$3,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	USD\$2,000	USD\$2,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	USD\$2,000	USD\$2,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	USD\$3,000	USD\$3,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	"	USD\$3,570	USD\$3,570	-	2	-	"	-	-	-	361,402	722,804
													(註5)	(註6)
5	凱博電腦(昆山)有限公司	青島百腦匯科技實業有限公司	"	CNY\$53,850	CNY\$53,850	6.5%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY\$87,000	CNY\$87,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	廣州市百腦匯電子信息有限公司	"	CNY\$75,000	CNY\$75,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	"	CNY\$21,250	CNY\$21,250	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY\$38,000	CNY\$38,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY\$20,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	昆山市凱大貿易有限公司	"	CNY\$600	-	"	2	-	"	-	-	-	361,402	722,804
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	CNY\$40,300	CNY\$40,300	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	"	CNY\$20,050	CNY\$20,050	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	CNY\$18,750	CNY\$18,750	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY\$35,000	CNY\$35,000	"	2	-	"	-	-	-	361,402	722,804
													(註5)	(註6)
6	上海百腦匯電子信息有限 公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY\$36,600	CNY\$36,600	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註8)	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(註9)	有短期融通 資金必要之 原因(註10)	提列備抵 呆帳金額	名稱	價值	對個別對 象資金貸 與限額(註3)	資金貸與 總限額(註4)
6	上海百腦匯電子信息有限公司	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$38,750	CNY\$3,000	6.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY\$53,000	CNY\$53,000	"	2	-	"	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY\$5,000	CNY\$5,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY\$1,500	CNY\$1,500	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	"	CNY\$1,800	CNY\$1,800	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	凱巨貿易(上海)有限公司	"	CNY\$300	CNY\$300	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
7	藍天電腦(北京)有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY\$7,800	CNY\$7,800	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
8	百腦匯(長沙)實業有限公司	青島百腦匯科技實業有限公司	"	CNY\$4,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY\$5,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
9	百腦匯(西安)實業有限公司	陝西省民間藝術劇院	"	CNY\$330	CNY\$330	"	1	CNY\$330	業務往來	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
10	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	藍天電腦股份有限公司	其他金融資產-非流動	USD\$24,300	USD\$15,400	同期銀行 借款利率	2	-	營運週轉	-	-	-	2,891,216 (註5)	2,891,216 (註6)
"	"	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	"	USD\$6,000	USD\$6,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	"	USD\$5,000	USD\$5,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
11	百腦匯電子信息(成都)有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$84,600	CNY\$14,039	6.5%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY\$30,970	CNY\$26,690	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理 有限公司	"	CNY\$15,360	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	CNY\$20,500	CNY\$11,500	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY\$4,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY\$9,200	CNY\$9,200	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY\$11,600	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	CNY\$11,120	CNY\$11,120	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY\$6,000	-	"	2	-	"	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY\$46,000	CNY\$46,000	"	2	-	"	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
12	百腦匯(長春)實業有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY\$17,300	CNY\$17,300	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	CNY\$18,000	CNY\$10,100	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY\$5,000	CNY\$5,000	"	2	-	"	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	"	CNY\$7,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY\$3,020	CNY\$3,020	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY\$14,700	CNY\$14,700	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註8)	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(註9)	有短期融通 資金必要之 原因(註10)	提列備抵 呆帳金額	名稱	價值	對個別對 象資金貸 與限額(註3)	資金貸與 總限額(註4)
12	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\$2,100	-	6.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	青島百腦匯科技實業有限公司	"	CNY\$12,820	CNY\$12,820	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	CNY\$15,000	CNY\$12,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	"	CNY\$10,150	CNY\$10,150	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
13	百腦匯(南京)商業設施租賃 管理有限公司	凱巨(南京)電子有限公司	"	CNY\$1,266	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY\$22,500	CNY\$22,500	"	2	-	"	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY\$4,150	CNY\$4,150	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY\$2,500	CNY\$2,500	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司	"	CNY\$51,797	CNY\$51,797	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
14	百腦匯電子信息(鄭州)有限 公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY\$9,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY\$3,500	CNY\$1,400	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	"	CNY\$3,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY\$5,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY\$10,000	CNY\$10,000	"	2	-	"	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY\$400	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
15	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 SIBOR+1%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
16	廣州市百腦匯電子信息有 限公司	青島百腦匯科技實業有限公司	其他金融資 產-流動	CNY\$62,500	CNY\$45,200	6.5%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY\$20,000	CNY\$20,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	CNY\$12,000	CNY\$1,300	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY\$5,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY\$5,500	CNY\$1,400	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY\$100,000	CNY\$100,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	"	CNY\$20,000	CNY\$20,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY\$69,000	CNY\$69,000	"	2	-	"	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
"	"	天津百腦電子信息有限公司	"	CNY\$1,000	CNY\$1,000	"	2	-	"	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY\$35,500	CNY\$35,500	"	2	-	"	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
17	百腦匯電子信息(瀋陽)有限 公司	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY\$2,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY\$4,500	CNY\$1,900	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	青島百腦匯科技實業有限公司	"	CNY\$29,006	CNY\$26,886	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	"	CNY\$35,000	CNY\$11,123	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	"	CNY\$1,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	CNY\$4,210	CNY\$4,210	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註8)	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(註9)	有短期融通 資金必要之 原因(註10)	提列備抵 呆帳金額	名稱	價值	對個別對 象資金貸 與限額(註3)	資金貸與 總限額(註4)
17	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	群泰物業管理(杭州)有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$300	CNY\$300	6.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,891,216	2,891,216
18	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY\$7,000	-	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	上海百腦匯實業有限公司	"	CNY\$5,750	CNY\$5,750	"	2	-	"	-	-	-	361,402 (註5)	722,804 (註6)
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY\$3,000	CNY\$3,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
19	FIRST CHOICE LOGISTICS LTD.	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	"	USD\$100	-	-	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
20	百腦匯(南昌)實業有限公司	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY\$1,300	-	6.5%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
21	群泰物業管理(杭州)有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY\$1,000	CNY\$1,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
22	BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	"	USD\$3,000	USD\$3,000	6個月 SIBOR+0.8%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
23	廣州市凱巨貿易有限公司	凱巨貿易(上海)有限公司	"	CNY\$850	CNY\$850	6.5%	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
24	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	北京藍天百腦匯房地產開發有限公司	"	CNY\$7,000	-	"	2	-	"	-	-	-	361,402	722,804
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY\$5,000	CNY\$5,000	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY\$21,900	CNY\$21,900	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY\$1,100	CNY\$1,100	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	CNY\$5,560	CNY\$5,560	"	2	-	"	-	-	-	2,891,216	2,891,216

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金必要者請填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50%核算其對單一企業資金貸與限額。

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。

註8：帳列應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，均須填入該表。

註9：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註10：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

2.為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		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	實際動支 金額(註5)	之背書保證 金額	金額財務報 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	\$ 1,807,010	\$ 260,648	\$ 260,648	\$ 260,648	\$ -	3.61%	\$ 7,228,040
"	"	百腦匯電子信息(成都)有限公司	3	1,807,010	342,101	-	-	-	-	\$ 7,228,040
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	3	1,807,010	195,486	195,486	195,486	-	2.70%	\$ 7,228,040
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	3	1,807,010	713,524	550,619	550,619	-	7.62%	\$ 7,228,040
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	3	1,807,010	162,905	162,905	162,905	-	2.25%	\$ 7,228,040
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	3	1,807,010	65,162	65,162	65,162	-	0.90%	\$ 7,228,040
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	3	1,807,010	260,648	260,648	260,648	-	3.61%	\$ 7,228,040
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	6	1,807,010	195,486	97,743	97,743	-	1.35%	\$ 7,228,040
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	3	1,807,010	162,905	114,034	114,034	-	1.58%	\$ 7,228,040
"	"	KAPOK COMPUTER (SAMOA)	2	1,807,010	879,687	879,687	879,687	-	12.17%	\$ 7,228,040
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	3	1,807,010	114,034	114,034	114,034	-	1.58%	\$ 7,228,040
"	"	凱博電腦(昆山)有限公司	3	1,807,010	162,905	162,905	162,905	-	2.25%	\$ 7,228,040
1	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	2	1,807,010	8,797	8,797	8,797	8,797	0.12%	\$ 7,228,040
2	凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司	凱博電腦(昆山)有限公司	3	1,807,010	260,648	260,648	260,648	260,648	3.61%	\$ 7,228,040
3	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	3	1,807,010	173,476	39,032	39,032	-	2.40%	\$ 7,228,040
4	百腦匯(南昌)實業有限公司	廣州市百腦匯電子信息有限公司	3	1,807,010	867,380	867,380	867,380	867,380	12.00%	\$ 7,228,040
5	上海百腦匯電子信息有限公司	廣州市百腦匯電子信息有限公司	3	1,807,010	867,380	867,380	867,380	-	12.00%	\$ 7,228,040
					CNY\$200,000	CNY\$200,000	CNY\$200,000			

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿伯數字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：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱(註4)	與有價證券發行人之關係(註5)	帳列科目	股數	帳面額(註1)	持股比例	市價(註2)	備註(註6)
藍天電腦股份有限公司	股票 友達光電股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-股票	510,626	\$ 27,420	0.01%	\$ 29,514	
"	群光電子股份有限公司	其董事長與本公司相同	"	34,024,578	702,618	6.52%	2,432,758	
	小計				<u>730,038</u>		<u>2,462,272</u>	
"	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	23,750	10.42%	56,477	
	小計				<u>25,750</u>		<u>456,134</u>	
"	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	27,544,070	556,049	100.00%	556,049	
"	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	"	"	60,000,000	1,390,888	100.00%	1,390,888	
"	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	"	"	7,000,000	414,915	100.00%	415,029	
"	凱博電腦股份有限公司	"	"	8,000,000	16,965	100.00%	821,700	
"	藍天投資股份有限公司	"	"	14,000,000	61,702	100.00%	539,711	
	小計				2,440,519		3,723,377	
	預付投資款				63,737		63,737	
	合計				<u>\$ 2,504,256</u>		<u>\$ 3,787,114</u>	
廣州市百腦匯電子 信息有限公司	股票 廣東匯景地產開發有限公司	採權益法投資之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	CNY\$28,708	35.00%	CNY\$33,707	
凱博電腦股份有限公司	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-股票	183,095	\$ 2,605	0.04%	\$ 13,091	
"	藍天電腦股份有限公司	本公司之母公司	備供出售金融資產-非流動	15,382,904	95,306	2.64%	804,526	
	合計				<u>\$ 97,911</u>		<u>\$ 817,617</u>	
藍天投資股份有限公司	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-股票	841,000	\$ 22,590	0.17%	\$ 60,132	
"	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	9,139,722	108,182	1.57%	478,007	
	合計				<u>\$ 130,772</u>		<u>\$ 538,139</u>	
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	凱博電腦(昆山)有限公司	採權益法投資之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD\$12,710	100.00%	USD\$12,710	
凱博電腦(昆山)有限公司	受益憑證 諾安價值	-	交易目的金融資產-基金	926,528	CNY\$1,100	-	CNY\$1,213	
"	融通深圳100	-	"	1,046,207	CNY\$2,000	-	CNY\$2,173	
"	國投瑞投	-	"	2,223,609	CNY\$3,000	-	CNY\$3,154	

持有之公司	有價證券種類及名稱(註4)	與有價證券發行人之關係(註5)	帳列科目	股數	帳面額(註1)	持股比例	市價(註2)	備註 (註6)
凱博電腦(昆山)有限公司	景順精選	-	交易目的金融資產-基金	652,190	CNY\$652	-	CNY\$854	
"	長興金利	-	"	2,986,076	CNY\$3,600	-	CNY\$3,840	
	小計				<u>CNY\$10,352</u>		<u>CNY\$11,234</u>	
	股票							
"	昆山市凱大貿易有限公司	採成本法投資之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	CNY\$132	1.50%	CNY\$17	
	合計				<u>CNY\$10,484</u>		<u>CNY\$11,251</u>	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS)HOLDING COMPANY	BUYNOW GLOBAL CORPORATION	最終母公司均為本公司	採權益法之長期股權投資	1,950,000	USD\$4,335	100.00%	USD\$4,335	
"	BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	"	"	5,000,000	USD\$622	100.00%	USD\$622	
"	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	"	"	3,000,000	USD\$3,037	100.00%	USD\$3,037	
"	BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	"	"	4,000,000	-	100.00%	(USD\$5,919)	
"	BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	"	"	3,000,000	-	100.00%	(USD\$10,183)	
"	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	"	"	5,000,000	USD\$5,330	100.00%	USD\$5,330	
"	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	"	"	3,000,000	USD\$6,191	100.00%	USD\$4,923	
"	BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	"	"	3,000,000	USD\$3,460	100.00%	USD\$3,460	
"	BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	"	"	3,000,000	USD\$3,276	100.00%	USD\$3,276	
"	BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	"	"	2,000,000	USD\$1,830	100.00%	USD\$1,830	
"	BUYNOW (WUHAN) CORPORATION	"	"	3,000,000	USD\$3,157	100.00%	USD\$3,157	
"	BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	"	"	3,000,000	USD\$3,219	100.00%	USD\$3,219	
"	BUYNOW (WUXI) CORPORATION	"	"	2,000,000	USD\$2,954	100.00%	USD\$2,954	
"	BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	"	"	3,000,000	USD\$3,085	100.00%	USD\$3,085	
"	CHICONY SQUARE (WUHAN)INC.	採權益法投資之被投資公司	"	3,600,000	USD\$6,219	30.00%	USD\$6,219	
"	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	"	"	5,400,000	USD\$5,806	30.00%	USD\$5,956	
"	FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	"	"	1,000,000	USD\$2,532	33.33%	USD\$2,301	
	小計				<u>USD\$55,053</u>		<u>USD\$37,602</u>	
	預付投資款				USD\$150		USD\$150	
	合計				<u>USD\$55,203</u>		<u>USD\$37,752</u>	
	股票							
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	上海百腦匯電子信息有限公司	最終母公司均為本公司	採權益法之長期股權投資	-	USD\$2,866	100.00%	USD\$2,854	

持有之公司	有價證券種類及名稱(註4)	與有價證券發行人之關係(註5)	帳列科目	股數	帳面額(註1)	持股比例	市價(註2)	備註 (註6)
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	最終母公司均為本公司	採權益法之長期股權投資	-	USD\$166	100.00%	USD\$166	
"	凱巨(南京)電子有限公司	"	"	-	USD\$135	100.00%	USD\$135	
"	廣州市凱巨貿易有限公司	"	"	-	USD\$221	100.00%	USD\$221	
"	凱巨貿易(上海)有限公司	"	"	-	USD\$187	100.00%	USD\$187	
"	群泰物業管理(杭州)有限公司	"	"	-	USD\$107	100.00%	USD\$107	
"	長春群泰物業管理有限公司	"	"	-	USD\$66	100.00%	USD\$66	
	合計				<u>USD\$3,748</u>		<u>USD\$3,736</u>	
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	"	-	USD\$2,995	100.00%	USD\$2,995	
BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	"	-	USD\$622	100.00%	USD\$622	
BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	"	-	-	100.00%	(USD\$5,551)	
"	湖南百意百貨有限公司	"	"	-	-	100.00%	(USD\$371)	
					<u>-</u>		<u>(USD\$5,922)</u>	
BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	廣州市百腦匯電子信息有限公司	"	"	-	USD\$5,319	100.00%	USD\$5,319	
BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	"	-	-	100.00%	(USD\$10,183)	
BUYNOW (WUHAN) CORPORATION	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	"	-	USD\$3,157	100.00%	USD\$3,157	
BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	百腦匯(長春)實業有限公司	"	"	-	USD\$1,838	95.23%	USD\$1,830	
上海百腦匯電子信息有限公司	上海百腦匯實業有限公司	"	"	-	CNY\$2,550	51.00%	CNY\$2,550	
"	上海百腦匯電腦市場經營管理有限公司	"	"	-	-	100.00%	-	
"	昆山市凱大貿易有限公司	採成本法投資之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	CNY\$308	3.50%	CNY\$308	
	合計				<u>CNY\$2,858</u>		<u>CNY\$2,858</u>	
BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	最終母公司均為本公司	採權益法之長期股權投資	-	USD\$3,460	100.00%	USD\$3,460	
BUYNOW GROUP (QINGDAO)	青島百腦匯科技實業有限公司	"	"	-	USD\$3,219	100.00%	USD\$3,219	
BUYNOW (WUXI) CORPORATION	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	"	-	USD\$2,954	100.00%	USD\$2,954	

持有之公司	有價證券種類及名稱(註4)	與有價證券發行人之關係(註5)	帳列科目	股數	帳面額(註1)	持股比例	市價(註2)	備註 (註6)
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION	"	"	-	SGD\$15,023	100.00%	SGD\$15,023	
"	藍天電腦(北京)有限公司	"	"	-	SGD\$1,713	100.00%	SGD\$1,713	
"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限 公司	"	"	-	SGD\$1,411	100.00%	SGD\$1,411	
"	凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司	"	"	-	SGD\$1,778	100.00%	SGD\$1,778	
"	CHICONY SOFTWARE INC.	採權益法投資之被投資公司	"	-	SGD\$40	50.00%	(SGD\$43)	
	合計				<u>SGD\$19,965</u>		<u>SGD\$19,882</u>	
BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION	百腦匯電子信息(成都)有限公司	最終母公司均為本公司	"	-	USD\$10,112	100.00%	USD\$10,112	
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	百腦匯(西安)實業有限公司	"	"	-	USD\$3,276	100.00%	USD\$3,276	
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	"	-	USD\$4,919	100.00%	USD\$4,918	
BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	"	"	-	USD\$3,085	100.00%	USD\$3,085	

1.帳面金額係未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

2.市價：

1.有公開市價者，係會計期間最末一個月之收盤價。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。

註4：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註5：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註6：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

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者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
藍天電腦股份有限公司	股票 台灣固網股份有限公司	以成本衡量之金融資產-非流動	台灣大哥大	-	28,000,000	\$280,000	-	-	\$232,400	\$280,000	(註5) \$47,600	-	-
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	採權益法之長期股權投資	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	最終母公司均為本公司	-	CNY\$9,203	-	-	-	-	-	-	CNY\$9,203
"	"	"	百腦匯電子信息(成都)有限公司	"	-	CNY\$23,008	-	-	-	-	-	-	CNY\$23,008
						<u>CNY\$32,211</u>		-	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>CNY\$32,211</u>

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列長期投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註5：已於處分前認列減損損失\$47,600。

5.取得不動產之金額達之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情事。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形 進(銷)貨	金額	佔總進銷 貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付) 票據、 帳款餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	備註(註2)
							單價	授信期間			
藍天電腦 股份有限公司	凱博電腦(昆山) 有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$ 8,238,260	97.89%	月結30天並採債權債務互 抵，若備料八金需求，得 採預付方式，一般客戶為 1~5個月	依本公司售予客戶之售價 減7.5%~9.0%，惟得依市 場狀況調整之	月結30天並採債權債務互 抵，若備料八金需求，得 採預付方式，一般客戶為 1~5個月	\$ -	-	
"	"	"	銷貨	\$ 3,181,754	0.61%	180天	係採單一客戶，其售價無 法比率	180天一般客戶1~2個月	\$ 1,055,420	40.16%	
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	USD\$249,390	98.19%	月結30天	-	-	-	-	
"	"	"	進貨	USD\$96,641	37.80%	90~120天	-	-	(USD\$ 32,281)	(42.31)%	

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：實收資本額係指母公司之實收資本額。

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：

帳列應收帳款之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	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	本公司之孫公司	\$ 1,055,420	4.44%	\$ -	轉列為其他金融資產-流動	\$ -	\$ -

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊如下：

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	比率	帳面金額			
藍天電腦股份有限公司	CLEVO COMPUTER SINGAPRE PTE LTD.	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%	\$ 556,049	\$ 60,143	\$ 60,143	本公司之子公司
"	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	開曼島	一般投資性業務	USD\$62,000	USD\$62,000	60,000,000	100.00%	1,454,625	(93,720)	(93,720)	"
"	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	英屬薩摩亞群島	"	(註1) USD\$7,000	(註1) USD\$7,000	7,000,000	100.00%	(註1) 414,915	368,193	368,193	"
"	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	英屬維京群島	電腦及電腦週邊裝置之買賣	(註2)	USD\$2,000	-	-	-	-	326	"
"	藍天投資股份有限公司	台北	一般投資性業務	140,000	140,000	14,000,000	100.00%	61,702	28,187	28,187	"
"	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	456,134	456,134	456,134	100.00%	16,965	5,242	5,242	"
合計								\$ 2,504,256	\$ 368,045	\$ 368,371	"
BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION	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%	USD\$10,112	USD\$961	USD\$961	
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.	BUYNOW (CHENGDU) CORPORATION	英屬薩摩亞群島	一般投資性業務	USD\$7,000	-	-	100.00%	SGD\$15,023	SGD\$1,464	SGD\$1,464	
"	藍天電腦(北京)有限公司	"	研發、生產計算機軟體、提供技術諮詢與服務、銷售自產產品	USD\$1,850	USD\$1,850	-	100.00%	SGD\$1,713	SGD\$125	SGD\$125	
"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	中國大陸	研製開發、生產電腦軟體、相關電子產品相關配套才務、銷售自產產品	USD\$357	USD\$357	-	100.00%	SGD\$1,411	SGD\$1,778	SGD\$1,778	
"	凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司	"	"	(註3) USD\$643	-	-	100.00%	SGD\$1,778	SGD\$33	SGD\$33	
"	CHICONY SOFTWARE INC.	美國	電腦軟體之設計、研發及提供諮詢之服務	(註3) USD\$3,100	USD\$3,100	6,200,000	50.00%	SGD\$40	(SGD\$10)	(SGD\$10)	
合計								SGD\$19,965	SGD\$3,390	SGD\$3,390	
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\$3,157	-	-	
BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	研製開發、生產、銷售電腦軟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\$620	(USD\$871)	(USD\$871)	
BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	研製開發、生產、銷售電腦軟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\$1,665)	(USD\$1,665)	

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	比率	帳面金額			
BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION 合計	湖南百意百貨有限公司	中國大陸	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\$175)	(USD\$175)	
								-	(USD\$1,840)	(USD\$1,840)	
BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	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	USD\$3,000	-	100.00%	USD\$2,995	USD\$17	USD\$17	
BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	研製開發、生產、銷售電腦軟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\$1,220)	(USD\$1,220)	
BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	百腦匯(長春)實業有限公司	"	研製開發、生產、銷售電腦軟體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD\$2,000	USD\$2,000	-	95.238%	USD\$1,838	(USD\$61)	(USD\$61)	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW GLOBAL CORPORATION	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\$4,335	(USD\$1,089)	(USD\$1,089)	
"	BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION	"	"	USD\$5,000	USD\$5,000	5,000,000	100.00%	USD\$622	(USD\$871)	(USD\$871)	
"	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION	英屬薩摩亞群島	"	USD\$3,000	USD\$3,000	3,000,000	100.00%	USD\$3,037	USD\$18	USD\$18	
"	BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION	英屬維京群島	"	USD\$4,000	USD\$4,000	4,000,000	100.00%	-	(USD\$1,841)	(USD\$1,841)	
"	BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION	英屬薩摩亞群島	"	USD\$3,000	USD\$3,000	3,000,000	100.00%	-	(USD\$1,220)	(USD\$1,220)	
"	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	"	"	USD\$5,000	USD\$5,000	5,000,000	100.00%	USD\$5,330	(USD\$328)	(USD\$328)	
"	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	英屬維京群島	"	USD\$3,000	USD\$3,000	3,000,000	100.00%	USD\$6,191	USD\$398	USD\$398	
"	BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	英屬薩摩亞群島	"	USD\$3,000	USD\$3,000	3,000,000	100.00%	USD\$3,460	-	-	
"	BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	"	"	USD\$3,000	USD\$3,000	3,000,000	100.00%	USD\$3,276	-	-	
"	BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION	"	"	USD\$2,000	USD\$2,000	2,000,000	100.00%	USD\$1,830	(USD\$61)	(USD\$61)	
"	BUYNOW (WUHAN) CORPORATION	"	"	USD\$3,000	USD\$3,000	3,000,000	100.00%	USD\$3,157	-	-	
"	BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	"	"	USD\$3,000	USD\$3,000	3,000,000	100.00%	USD\$3,219	-	-	
"	BUYNOW SQUARE (WUHAN) INC.	英屬維京群島	"	USD\$3,600	USD\$3,600	3,600,000	30.00%	USD\$6,219	USD\$1,520	USD\$1,520	
"	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	"	"	USD\$5,550	USD\$5,550	5,400,000	30.00%	USD\$5,956	USD\$146	USD\$146	
"	FLYING INTERNATIONAL LIMITED	英屬薩摩亞群島	"	(註1) USD\$1,000	(註1) USD\$1,000	1,000,000	33.33%	(註1) USD\$2,532	USD\$212	USD\$212	

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	比率	帳面金額			
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	BUYNOW (WUXI) CORPORATION	英屬薩摩亞群島	一般投資性業務	USD\$2,000	USD\$2,000	2,000,000	100.00%	USD\$2,954	-	-	
"	BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	"	"	USD\$3,000	-	3,000,000	100.00%	USD\$3,085	-	-	
合計								<u>USD\$55,203</u>	<u>(USD\$3,116)</u>	<u>(USD\$3,116)</u>	
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\$5,319	(USD\$312)	(USD\$312)	
BUYNOW GLOBAL CORPORATION	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\$1,700	USD\$1,700	-	100.00%	USD\$2,866	(USD\$743)	(USD\$743)	
"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	研製開發、生產、銷售電腦軟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\$166	(USD\$9)	(USD\$9)	
"	凱巨(南京)電子有限公司	"	家電用品、計算機及配件、機電設備、辦公用品及相關配套商品的零售，並提供相關配套服務	USD\$300	USD\$300	-	100.00%	USD\$135	(USD\$86)	(USD\$86)	
"	凱巨貿易(上海)有限公司	"	家電用品、計算機及配件、通訊器材、機電設備、辦公用品及相關配套商品的批發、零售，上述商品的進出口，提供售後服務	USD\$300	USD\$300	-	100.00%	USD\$187	(USD\$48)	(USD\$48)	
"	廣州市凱巨貿易有限公司	"	家電用品、計算機及配件、通訊器材、機電設備、辦公用品及相關配套商品的批發、零售，上述商品的進出口，提供售後服務	USD\$300	-	-	100.00%	USD\$221	(USD\$81)	(USD\$81)	
"	群泰物業管理(杭州)有限公司	"	物業管理、房地產信息諮詢、房屋租賃、家政服務、停車場服務、洗車服務、商務服務	USD\$100	USD\$100	-	100.00%	USD\$107	USD\$3	USD\$3	
合計				USD\$100	-	-	100.00%	<u>USD\$66</u>	<u>(USD\$37)</u>	<u>(USD\$37)</u>	
BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION	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\$3,460	-	-	
BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION	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	USD\$3,000	-	100.00%	USD\$3,219	-	-	
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	"	地塊開發、建設、出售、出租商住樓、商住物業管理等	CNY\$32,211	-	-	35.00%	CNY\$28,708	(CNY\$3,503)	(CNY\$3,503)	

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	比率	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\$350	-	3.50%	CNY\$308	(CNY\$124)	(CNY\$124)	
"	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	-	-	
"	上海百腦匯電腦市場經營管理有限公司	"	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\$100	-	-	100.00%	-	(CNY\$16,127)	(CNY\$16,127)	
合計								CNY\$2,858	(CNY\$16,251)	(CNY\$16,251)	
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	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	USD\$6,000	-	100.00%	USD\$12,710	USD\$11,260	USD\$11,260	
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	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	USD\$3,000	-	100.00%	USD\$3,276	-	-	
BUYNOW (WUXI) CORPORATION	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	USD\$2,000	-	100.00%	USD\$2,954	-	-	
凱博電腦(昆山)有限公司	昆山市凱大貿易有限公司	"	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	CNY\$150	CNY\$150	-	1.50%	CNY\$132	(CNY\$53)	(CNY\$53)	
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	"	地塊開發、建設、出售、出租商住樓、商住物業管理等	(註4)	CNY\$9,203	-	-	-	-	-	
百腦匯電子信息(成都)有限公司	"	"	"	(註4)	CNY\$23,008	-	-	-	-	-	
BUYNOW (HARBIN) CORPORATION	百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	"	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\$3,000	-	-	100.00%	USD\$3,085	-	-	
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	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	USD\$3,000	-	100.00%	USD\$4,919	USD\$398	USD\$398	

註1：含預付投資款。

註2：已於96.9.20清算完畢。

註3：係本期百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司分割為原公司及凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司。

註4：係本期出售股權予廣州百腦匯電子信息有限公司。

(三)大陸投資資訊

1.本公司轉投資大陸之資訊揭露如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益	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	100.00%	USD\$961	USD\$10,112	-
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	100.00%	SGD\$125	SGD\$ 1,713	-
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\$357	(二)	USD\$1,000	-	-	USD\$357	100.00%	SGD\$1,778	SGD\$ 1,411	-
凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司	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\$643	(註15)	-	-	-	USD\$643	100.00%	SGD\$33	SGD\$ 1,778	-
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	100.00%	USD\$11,260	USD\$12,710	-
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、銷售服務、副食品；咖啡廳經營；場地出租	USD\$12,000	(二)	USD\$3,600	-	-	USD\$3,600	30.00%	USD\$5,069	USD\$20,731	-
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	100.00%	(USD\$871)	USD\$620	-
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	100.00%	(USD\$743)	USD\$2,866	-
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	(二)	USD\$250	-	-	USD\$250	100.00%	(USD\$9)	USD\$166	-
凱巨(南京)電子有限公司	家電用品、計算機及配件、機電設備、辦公用品及相關配套商品的零售，並提供相關配套服務	USD\$300	(註9)	-	-	-	-	100.00%	(USD\$86)	USD\$135	-
凱巨貿易(上海)有限公司	家電用品、計算機及配件、通訊器材、機電設備、辦公用品及相關配套商品的批發、零售，上述商品的進出口，提供售後服務	USD\$300	(註11)	-	-	-	-	100.00%	(USD\$48)	USD\$187	-
群泰物業管理(杭州)有限公司	物業管理、房地產信息諮詢、房屋租賃、家政服務、停車場服務、洗車服務、商務服務	USD\$100	(註10)	-	-	-	-	100.00%	USD\$3	USD\$107	-

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益	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					
長春群泰物業管理有限公司	物業管理及物業綜合服務	USD\$100	(註12)	-	-	-	-	100.00%	(USD\$37)	USD\$66	-
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	100.00%	(USD\$1,220)	-	-
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	100.00%	(USD\$1,665)	-	-
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體、電子數碼科技產品及維修服務	USD\$3,000	(二)	USD\$3,000	-	-	USD\$3,000	100.00%	USD\$17	USD\$2,995	-
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體、電子數碼科技產品及維修服務	USD\$5,000	(二)	USD\$5,000	-	-	USD\$5,000	100.00%	(USD\$312)	USD\$5,319	-
天津百腦匯電子信息有限公司	研製、開發、生產、銷售電腦軟硬體、電子數碼科技產品、自有房屋出租及配套服務	USD\$3,000	(二)	USD\$1,000	-	-	USD\$1,000	33.33%	USD\$212	USD\$2,532	-
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)	-	-	-	-	24.99%	(CNY\$852)	-	-
昆山市凱大貿易有限公司	銷售筆記本電腦、平板電腦、台式電腦、掌上型電腦、通訊通信信息產品及通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\$10,000	(註4)	-	-	-	-	3.50%	(CNY\$177)	CNY\$308	-
廣州市凱巨貿易有限公司	銷售筆記本電腦、平板電腦、台式電腦、掌上型電腦、通訊通信信息產品及通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	USD\$300	(註13)	-	-	-	-	100.00%	(USD\$81)	(USD\$221)	-
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體、電子數碼科技產品及維修服務	USD\$3,000	(二)	USD\$3,000	-	-	USD\$3,000	100.00%	-	USD\$3,276	-
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體、電子數碼科技產品及維修服務	USD\$3,000	(二)	USD\$3,000	-	-	USD\$3,000	100.00%	-	USD\$3,460	-
群光大陸實業(成都)有限公司	研製、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	30.00%	-	USD\$18,914	-
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	(二)	USD\$3,000	-	-	USD\$3,000	100.00%	USD\$398	USD\$4,919	-

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益	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					
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	100.00%	(USD\$175)	-	-
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)	-	-	-	-	35.00%	(CNY\$3,503)	CNY\$28,708	-
百腦匯(長春)實業有限公司	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體件、電子數碼科技產品和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD\$2,100	(二)	USD\$2,000	-	-	USD\$2,000	95.238%	(USD\$61)	USD\$1,838	-
百腦匯(武漢)實業有限公司	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體件、電子數碼科技產品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	100.00%	-	USD\$3,157	-
青島百腦匯科技實業有限公司	研製開發、生產電腦軟硬體、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	100.00%	-	USD\$3,219	-
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)	-	-	-	-	31.50%	CNY\$4	CNY\$9,000	-
上海百腦匯實業有限公司	電腦軟硬體、五金交店零售、電腦軟硬體研發、電子數碼產品開發及維修服務等	CNY\$5,000	(註7)	-	-	-	-	51.00%	-	CNY\$2,550	-
上海百腦匯電腦市場經營管理有限公司	電腦軟硬體、五金交店零售、電腦軟硬體研發、電子數碼產品開發及維修服務等	CNY\$1,000	(註14)	-	-	-	-	100.00%	(CNY\$16,127)	-	-
百腦匯電子科技(無錫)有限公司	研製、開發、生產電腦軟硬體、電子數碼產品、自產產品的銷售及維修服務	USD\$2,000	(二)	USD\$2,000	-	-	USD\$2,000	100.00%	-	USD\$2,954	-
百腦匯(哈爾濱)實業有限公司	研製、開發、生產電腦軟硬體、電子數碼科技產品、自行銷售開發的房產出租、物業管理及進行相關的配套服務	USD\$3,000	(二)	-	USD\$3,000	-	USD\$3,000	100.00%	-	USD\$3,085	-

本期期末累甫自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
US\$ 69,800	US\$ 72,950	US\$ 81,901

註1：投資方式區分：

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(四)其他方式 EX：委記投資。

註2：淨值50億元以下40%計算，逾50億元部份以30%計算。

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凱博電腦(昆山)有限公司分別投資CNY350仟元及CNY150仟元。

註5：原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。

於2007.02.28將其股權出售予廣州百腦匯電子信息有限公司。

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。

註9：係由上海百腦匯電子信息有限公司2004年之盈餘USD300,000，轉作凱巨(南京)電子有限公司之股本。

註10：係由上海百腦匯電子信息有限公司2005年之股利USD100,000，轉作為群泰物業管理(杭州)有限公司之股本。

註11：係由上海百腦匯電子信息有限公司2005年之盈餘USD300,000，轉作為凱巨貿易(上海)有限公司之股本。

註12：係由上海百腦匯電子信息有限公司2005年股利USD100,000，轉作為長春群泰物業管理有限公司之股本。

註13：係由上海百腦匯電子信息有限公司2004年之盈餘USD300,000，轉作廣州市凱巨貿易有限公司之股本。

註14：係由上海百腦匯電子信息有限公司投資CNY\$1,000仟元。

註15：係由百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司分割股本USD649，轉作為凱巨百腦匯(合肥)電子信息有限公司之股本。

2.與大陸被投資公司間之重大交事項：

(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	進貨		應付帳款	
		金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔該科目餘額%
96年前三季	凱博電腦(昆山)有限公司	<u>\$8,238,260</u>	<u>97.89%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司向凱博(昆山)進貨係依本公司售予客戶之售價減7.5%為進價，惟得依市場變動狀況調整之。付款方式為月結30天並採債權債務互抵，若備料資金需求，得採預付方式，一般客戶為1~5個月。

(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	銷貨		應收帳款	
		金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔該科目餘額%
96年前三季	凱博電腦(昆山)有限公司	<u>\$3,181,754</u>	<u>0.61%</u>	<u>\$1,055,420</u>	<u>40.16%</u>

本公司售予凱博(昆山)之銷貨係屬單一客戶，並無其他客戶之售價以供比較，收款期間為180天，一般客戶為1~2個月。

(3)財產交易金額及其所產生之損益情形：無。

(4)票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：請見附註五。

(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：本公司經由第三地區事業CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)所發生之資金融通之情形請附註五及附註十一、(一)1。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。