

2362

藍天電腦股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年度及九十三年度

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

財務報告

目 錄

項 目	頁次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-13
(三) 會計變動之理由及其影響	13
(四) 重要會計科目之說明	14-28
(五) 關係人交易	29-36
(六) 質押之資產	36
(七) 重大承諾事項及或有事項	36-37
(八) 重大之災害損失	37
(九) 重大之期後事項	37
(十) 其他	37-39
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	37-40、43、51-52、60、63-64
2. 轉投資事業相關資訊	40-41、43-51、53-59、61-63、65-70
3. 大陸投資資訊	41-42、71-72
(十二) 部門別財務資訊	42
九、重要會計科目明細表	73-109
十、重要查核說明	110-113
十一、會計師複核說明	115
十二、其他揭露事項	
(一) 業務	116-125
(二) 市價、股利及股權分散情形	126-128
(三) 重要財務資訊	129-132
(四) 財務狀況及經營結果之檢討與分析	133-137
(五) 會計師之資訊	137

2362

藍天電腦股份有限公司
財務報表暨會計師查核報告
民國九十四年度及九十三年度

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

財務報表

目 錄

項 目	頁次
一、 封面	1
二、 目錄	2
三、 會計師查核報告書	3
四、 資產負債表	4
五、 損益表	5
六、 股東權益變動表	6
七、 現金流量表	7
八、 財務報表附註	
(一) 公司沿革	8
(二) 重要會計政策之彙總說明	8-13
(三) 會計變動之理由及其影響	13
(四) 重要會計科目之說明	14-28
(五) 關係人交易	29-36
(六) 質押之資產	36
(七) 重大承諾事項及或有事項	36-37
(八) 重大之災害損失	37
(九) 重大之期後事項	37
(十) 其他	37-39
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	37-40、43、51-52、60、63-64
2. 轉投資事業相關資訊	40-41、43-51、53-59、61-63、65-70
3. 大陸投資資訊	41-42、71-72
(十二) 部門別財務資訊	42

藍天電腦股份有限公司
會計師查核報告

藍天電腦股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達藍天電腦股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

藍天電腦股份有限公司已編製民國九十四年度及民國九十三年度之合併報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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

中華民國九十五年三月二十二日

藍天電腦股份有限公司
資產負債表
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		負債及股東權益			九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
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	\$78,562	0.85	\$89,274	1.04	2100	短期借款	四.8	\$1,700,967	18.48	\$622,929	7.28
1110	短期投資(減備抵跌價損失均為\$0)	二及四.2	824,180	8.96	901,153	10.54	2120	應付票據		3,023	0.03	37,397	0.44
1120	應收票據淨額	二及四.3	132	-	6,958	0.08	2140	應付帳款	五	119,008	1.29	446,116	5.22
1140	應收帳款淨額(減備抵呆帳分別為\$17,638及\$43,668)	二及四.3	757,762	8.23	954,221	11.16	2160	應付所得稅	二及四.16	39,054	0.42	88,011	1.03
1153	應收帳款－關係人	五	571,488	6.21	195,910	2.29	2170	應付費用		143,189	1.57	160,263	1.87
1178	其他應收款－關係人	五	148,511	1.61	204,359	2.39	2280	其他流動負債		99,559	1.08	123,298	1.44
1190	其他金融資產－流動	五及十	287,447	3.12	21,880	0.25		流動負債合計		2,104,800	22.87	1,478,014	17.28
1210	存 貨	二及四.4	116,069	1.26	496,166	5.80	24XX	長期利息負債					
1260	預付款項	五	906,216	9.85	35,101	0.41	2421	銀行長期借款	四.9	548,000	5.96	600,000	7.01
1280	其他流動資產		190,034	2.07	233,866	2.74	2428	其他長期借款－關係人	五	933,295	10.14	275,906	3.23
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.16	41,856	0.46	43,841	0.51		長期利息負債合計		1,481,295	16.10	875,906	10.24
1291	受限制資產	五及六	64,505	0.70	3,000	0.04							
	流動資產合計		3,986,762	43.32	3,185,729	37.25	28XX	其他負債					
14XX	基金及長期投資	二、四.5及五					2810	應計退休金負債	二及四.15	-	-	17,373	0.20
1421	長期股權投資淨額						2820	存入保證金		23,182	0.25	20,622	0.24
142101	採權益法之長期投資		2,470,276	26.84	1,583,277	18.51	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益	二及四.5	5,189	0.06	-	-
142102	採成本法之長期投資		332,000	3.61	330,000	3.86	2888	其他負債－長期投資	二及四.5	-	-	7,291	0.09
1425	預付長期投資款		4,755	0.05	942,462	11.02		其他負債合計		28,371	0.31	45,286	0.53
	基金及長期投資合計		2,807,031	30.50	2,855,739	33.39		負債合計		3,614,466	39.28	2,399,206	28.05
15XX	固定資產淨額	二、四.6、五及六					3XXX	股東權益					
1501	土 地		313,994	3.41	313,994	3.67	3110	股本	四.10	5,582,273	60.66	5,296,950	61.94
1521	房屋及建築		417,174	4.53	517,876	6.06	3211	資本公積－股本溢價	二	112,699	1.22	216,638	2.53
1531	機器設備		195,591	2.13	328,099	3.84	3220	資本公積－庫藏股	二	38,608	0.42	27,383	0.32
1537	模 具 設 備		208,285	2.26	219,479	2.57	3260	資本公積－長期投資	二	20,621	0.22	16,595	0.20
1544	電腦通訊設備		14,757	0.16	30,082	0.35	33XX	保留盈餘	二及四.11				
1551	運輸設備		3,848	0.04	3,977	0.05	3310	法定盈餘公積		290,867	3.16	249,121	2.91
1561	辦公設備		18,009	0.20	19,197	0.22	3320	特別盈餘公積		163,420	1.78	-	-
1631	租賃改良		129	-	129	-	3350	未分配盈餘		(237,485)	(2.58)	843,052	9.86
1681	其他設備		31,835	0.35	32,069	0.37	34XX	股東權益其他項目					
	成本合計		1,203,622	13.08	1,464,902	17.13	3420	累積換算調整數	二	(49,529)	(0.54)	(163,420)	(1.91)
15X9	減：累計折舊		(462,723)	(5.03)	(544,014)	(6.36)	3510	庫藏股票	二及四.12	(333,214)	(3.62)	(333,214)	(3.90)
	固定資產淨額		740,899	8.05	920,888	10.77		股東權益合計		5,588,260	60.72	6,153,105	71.95
1672	預付設備款		871	0.01	10,478	0.12							
	固定資產合計		741,770	8.06	931,366	10.89							
18XX	其他資產												
1801	出租資產淨額	四.7、五及六	1,314,913	14.29	1,257,933	14.71							
1820	存出保證金		8,550	0.10	9,205	0.11							
1830	遞延費用	二	2,089	0.02	5,307	0.06							
1848	催收款淨額(減備抵呆帳分別為\$75,419及\$48,789)	二	-	-	-	-							
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.16	341,611	3.71	301,237	3.52							
1881	遞延借項－聯屬公司間損失	二及四.5	-	-	5,795	0.07							
	其他資產合計		1,667,163	18.12	1,579,477	18.47							
	資產總計		\$9,202,726	100.00	\$8,552,311	100.00		負債及股東權益總計		\$9,202,726	100.00	\$8,552,311	100.00

(請參閱財務報表附註)

藍天電腦股份有限公司

損益表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈虧以新台幣元為單位外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十四年度		九十三年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	四.13及五	\$8,008,909	101.03	\$11,429,165	101.11
4170	減：銷貨退回及折讓	四.13	(81,325)	(1.03)	(125,168)	(1.11)
4100	銷貨收入淨額		7,927,584	100.00	11,303,997	100.00
5110	銷貨成本	五	7,287,140	91.92	10,189,993	90.15
5910	銷貨毛利總額		640,444	8.08	1,114,004	9.85
5920	加(減)：聯屬公司間未實現損失(利益)	二	386	-	10,269	0.09
5930	加(減)：聯屬公司間已實現利益(損失)	二	(10,269)	(0.13)	8,123	0.07
5910	銷貨毛利		630,561	7.95	1,132,396	10.01
6000	營業費用					
6100	推銷費用	五	182,306	2.30	257,578	2.28
6200	管理及總務費用		348,762	4.40	317,065	2.80
6300	研究發展費用		331,292	4.17	326,356	2.89
6000	營業費用合計		862,360	10.87	900,999	7.97
6900	營業利益(損)		(231,799)	(2.92)	231,397	2.04
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		10,639	0.13	1,407	0.01
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	-	-	3,843	0.04
7122	股利收入	二及五	45,459	0.57	52,128	0.46
7130	處分固定資產利益	二及五	-	-	373	-
7140	處分投資利益	二、四.5及五	30,477	0.39	50,901	0.45
7150	存貨盤盈		473	0.01	1,613	0.02
7160	兌換利益	二	30,148	0.38	-	-
7210	租金收入	五	99,020	1.25	87,982	0.78
7480	什項收入	五	93,712	1.18	130,277	1.15
7100	營業外收入及利益合計		309,928	3.91	328,524	2.91
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		65,751	0.83	31,111	0.27
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	287,323	3.62	-	-
7522	其他投資損失	二及四.5	634	0.01	-	-
7530	處分固定資產損失		8,411	0.11	-	-
7560	兌換損失	二	-	-	3,032	0.03
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	133,047	1.68	79,500	0.70
7880	什項支出		50,980	0.64	26,914	0.24
7500	營業外費用及損失合計		546,146	6.89	140,557	1.24
7900	本期稅前淨利(損)		(468,017)	(5.90)	419,364	3.71
8110	加(減)：所得稅利益(費用)	二及四.16	36,000	0.45	(1,900)	(0.02)
9600	本期淨利(損)		<u>\$ (432,017)</u>	<u>(5.45)</u>	<u>\$ 417,464</u>	<u>3.69</u>
9750	普通股每股盈餘	二及四.17				
	稅前淨利(損)		<u>\$ (0.89)</u>		<u>\$ 0.79</u>	
9950	本期淨利(損)		<u>\$ (0.82)</u>		<u>\$ 0.79</u>	
	假設凱博電腦及藍天投資對藍天電腦股票之投資不視為庫藏股票時之擬制性資料					
7900	本期稅前淨利(損)		\$ (468,017)	(5.90)	\$ 419,364	3.71
8110	加(減)：所得稅利益(費用)		36,000	0.45	(1,900)	(0.02)
9600	本期淨利(損)		<u>\$ (432,017)</u>	<u>(5.45)</u>	<u>\$ 417,464</u>	<u>3.69</u>
9750	普通股每股盈餘					
	稅前淨利(損)		<u>\$ (0.85)</u>		<u>\$ 0.76</u>	
9950	本期淨利(損)		<u>\$ (0.79)</u>		<u>\$ 0.75</u>	

(請參閱財務報表附註)

藍天電腦股份有限公司
股東權益變動表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	附註	股 本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	庫 藏 股	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國九十三年一月一日餘額		\$4,982,093	\$400,012	\$185,809	\$-	\$908,879	\$1,495	\$(203,427)	\$6,274,861
提列處分固定資產利益由資本公積		-	-	2,424	-	(2,424)	-	-	-
九十二年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	二及四.11	-	-	60,888	-	(60,888)	-	-	-
董監事酬勞	二及四.11	-	-	-	-	(5,480)	-	-	(5,480)
股東紅利轉增資	二及四.10	99,642	-	-	-	(99,642)	-	-	-
員工紅利轉增資	二及四.10	65,752	-	-	-	(65,752)	-	-	-
股東現金股利	二及四.11	-	-	-	-	(249,105)	-	-	(249,105)
資本公積轉增資	二及四.10	149,463	(149,463)	-	-	-	-	-	-
資本公積－長期投資	二	-	(684)	-	-	-	-	-	(684)
資本公積－庫藏股		-	10,751	-	-	-	-	-	10,751
買回庫藏股	二	-	-	-	-	-	-	(129,787)	(129,787)
累積換算調整數之變動	二	-	-	-	-	-	(164,915)	-	(164,915)
九十三年度淨利		-	-	-	-	417,464	-	-	417,464
民國九十三年十二月三十一日餘額		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		-	4,026	-	-	-	-	-	4,026
累積換算調整數之變動	二	-	-	-	-	-	113,891	-	113,891
九十四年度淨損		-	-	-	-	(432,017)	-	-	(432,017)
民國九十四年十二月三十一日餘額		\$5,582,273	\$171,928	\$290,867	\$163,420	\$(237,485)	\$(49,529)	\$(333,214)	\$5,588,260

(請參閱財務報表附註)

董事長：許崑泰

總經理：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
民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度	項 目	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：			融資活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$(432,017)	\$417,464	短期借款增加(減少)	1,078,038	(78,824)
調整項目：			其他應付款項－關係人減少	-	(369,050)
呆帳費用	600	23,344	其他流動負債－代收款增加(減少)	(1,800)	90
折舊	107,906	132,724	其他流動負債－暫收款增加(減少)	(4,456)	6,344
出租資產折舊	24,595	20,948	存入保證金增加(減少)	2,560	(6,646)
各項攤提	4,170	6,660	長期借款增加(減少)	(52,000)	330,000
存貨跌價及呆滯損失	133,047	79,500	其他長期借款－關係人增加	657,389	215,675
處分投資利益	(30,477)	(50,901)	發放董監事酬勞	(2,123)	(5,480)
處分固定資產(利益)損失	8,411	(373)	發放現金股利	(259,847)	(249,105)
其他投資損失	634	-	購入庫藏股	-	(129,787)
採權益法認列之投資(利益)損失	287,323	(3,843)	融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,417,761</u>	<u>(286,783)</u>
取得現金股利	113,964	24,312			
短期投資減少	107,450	379,167	匯率影響數	(395)	(1,369)
應收票據減少	6,826	16,377			
應收帳款增加	(179,719)	(260,470)	本期現金及約當現金減少數	(10,712)	(168,518)
存貨減少	259,097	654,771	期初現金及約當現金餘額	89,274	257,792
預付款項(增加)減少	(871,115)	223,892	期末現金及約當現金餘額	<u>\$78,562</u>	<u>\$89,274</u>
備用品(增加)減少	35,102	(56,002)			
其他流動資產(增加)減少	(7,338)	34,932	現金流量資訊之補充揭露：		
遞延所得稅資產增加	(38,389)	(48,248)	(一)本期支付所得稅	<u>\$47,106</u>	<u>\$850</u>
應付票據增加(減少)	(34,374)	23,800	(二)本期支付利息支出(不含資本化之利息)	<u>\$61,662</u>	<u>\$32,898</u>
應付帳款減少	(327,108)	(457,406)			
應付費用減少	(17,074)	(19,846)	累積換算調整數增加(減少)	<u>\$113,891</u>	<u>\$(164,915)</u>
應付所得稅增加(減少)	(48,957)	49,299	不影響現金流量之投資及融資活動：		
預收款項減少	(10,740)	(23,361)	固定資產轉列出租資產	<u>\$77,115</u>	<u>\$62,094</u>
其他流動負債減少	(2,975)	(2,783)			
應計退休金負債減少	(17,373)	(27,256)	部分影響現金流量之投資活動：		
遞延貸項增加(減少)	9,883	(18,392)	購置固定資產		
外幣現金兌換損失調整	395	1,369	固定資產增加	\$43,043	\$86,802
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(918,253)</u>	<u>1,119,678</u>	期初其他應付票據(或其他應付款)	11,886	35,690
投資活動之現金流量：			期末其他應付票據(或其他應付款)	(8,118)	(11,886)
受限資產增加	(61,505)	-	支付現金	<u>\$46,811</u>	<u>\$110,606</u>
其他應收票據(增加)減少	4,021	(7,273)			
其他應收款－關係人(增加)減少	55,066	(132,714)			
長期投資增加	(230,580)	(822,462)			
長期投資減少	-	882			
購置固定資產	(46,811)	(110,606)			
出售固定資產	40,308	42,082			
購置出租資產	(4,460)	(15,791)			
存出保證金(增加)減少	655	(291)			
遞延費用增加	(952)	(1,200)			
其他金融資產(增加)減少	(265,567)	47,329			
投資活動之淨現金流出	<u>(509,825)</u>	<u>(1,000,044)</u>			

(請參閱財務報表附註)

藍天電腦股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日
(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 月經證管會核准公開發行，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。本公司目前設址於台北縣三重市興德路 129 號。

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

本公司於民國 94 年 12 月 31 日及 93 年 12 月 31 日之員工人數分別為 535 人及 805 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司國外營運機構中薩摩亞、開曼島、FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 及法國等子公司之外幣財務報表，因功能性貨幣即為記帳貨幣(分別為美元及法郎)，經依財務會計準則公報第 14 號之規定予以換算後，其所產生之兌換差額列為股東權益項下。新加坡子公司之外幣財務報表，因該外幣非功能性貨幣，經依財務會計準則公報第 14 號之規定再衡量，其所產生之兌換差額列為當期損益項下，再予換算後其所產生之兌換差額列為股東權益項下。
- (2) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，以外幣為準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損益，暨依財務會計準則公報第 14 號「外幣換算之會計處理準則」之規定，將資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務，按該日之匯率調整而發生之兌換損益，均列為當期損益。

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

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

2. 約當現金

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

3. 短期投資

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

4. 備抵呆帳

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

5. 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限 120 天以上者，需轉列為其他金融資產-流動項下。

6. 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。

7. 長期股權投資

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

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

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

8. 固定資產

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

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

(2) 折舊採直線法按下列耐用年數計提：

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

至於已屆耐用年限之固定資產仍繼續使用者，就其殘值估列耐用年限提列折舊。

9. 出租資產

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

10. 遞延費用

係線路工程費、電腦軟體等，按 3-5 年平均攤銷。

11. 退休金

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

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。

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%。

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. 法定盈餘公積及資本公積

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

13. 收入認列

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

14. 資產減損

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

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

15. 所得稅費用

(1) 本公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

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) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

16. 每股盈餘

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

17. 庫藏股票

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

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

本公司被投資公司凱博電腦股份有限公司於 94 年 12 月 31 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\$10.01。

本公司被投資公司藍天投資股份有限公司於 94 年 12 月 31 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\$10.01。

三、會計變動之理由及其影響

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)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	94.12.31	93.12.31
現金	\$1,387	\$727
銀行存款	77,175	88,547
合計	\$78,562	\$89,274

2. 短期投資

		94.12.31	
項 目	申購單位數	取得成本	市 價
上市股票	32,523,618	\$824,180	\$1,043,413
減：備抵跌價損失		-	
淨 額		\$824,180	

		93.12.31	
項 目	申購單位數	取得成本	市 價
開放型基金	1,351,034.25	\$19,000	\$19,013
上市股票	32,095,160	882,153	1,016,440
減：備抵跌價損失		-	\$1,035,453
淨 額		\$901,153	

3. 應收票據及帳款淨額

	94.12.31	93.12.31
應收票據	\$132	\$6,958
減：備抵呆帳	-	-
小 計	132	6,958
應收帳款	775,400	997,889
減：備抵呆帳	(17,638)	(43,668)
小 計	757,762	954,221
合 計	\$757,894	\$961,179

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. 存 貨

	94.12.31	93.12.31
製 成 品	\$6,940	\$66,258
在 製 品	5	13,602
半 成 品	12,128	103,091
材 料	110,898	358,246
減：備抵存貨跌價損失	(13,902)	(45,031)
淨 額	\$116,069	\$496,166

上述存貨 94.12.31 及 93.12.31 投保金額分別為 450,000 仟元及 1,000,000 仟元。

5. 長期股權投資

94.12.31

被投資公司	股數	金額	持股比例 %	評價基礎	提供擔保 或質押情形
<u>採權益法之長期投資</u>					
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	27,544,070	\$481,617	100.00	權益法	無
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	62,000,000	1,692,734	100.00	"	"
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	7,000,000	78,945	100.00	"	"
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	2,000,000	10,218	100.00	"	"
凱博電腦股份有限公司	18,994,000	127,405	99.97	"	"
藍天投資股份有限公司	18,994,000	79,357	99.97	"	"
小 計		2,470,276			
<u>採成本法之長期投資</u>					
旭邦創業投資股份有限公司	5,000,000	50,000	10.42	成本法	"
台灣固網股份有限公司	28,000,000	280,000	0.43	"	"
新竹商業銀行永續債券	-	2,000	-	"	"
小 計		332,000			
加：預付投資款		4,755			
合 計		\$2,807,031			

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

93.12.31

被投資公司	股數	金額	持股比例 %	評價基礎	提供擔保 或質押情形
<u>採權益法之長期投資</u>					
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	27,544,070	\$432,436	100.00	權益法	無
CLEVO FRANCE SARL (法國)	-	-	100.00	"	"
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	31,750,000	783,708	100.00	"	"
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	3,000,000	60,357	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	235,125	99.97	"	"
藍天投資股份有限公司	18,994,000	71,651	99.97	"	"
小計		<u>1,583,277</u>			
<u>採成本法之長期投資</u>					
旭邦創業投資股份有限公司	5,000,000	50,000	10.42	成本法	"
台灣固網股份有限公司	28,000,000	280,000	0.43	"	"
小計		<u>330,000</u>			
加：預付投資款		<u>942,462</u>			
合計		<u>\$2,855,739</u>			

(1) 採權益法評價者，94 年度及 93 年度認列之投資損益明細如下：

被投資公司	94 年度		93 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)
CLEVO FRANCE SARL (法國)	\$-	\$-	\$(1)	\$-
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	17,151	-	46,864	-
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)	(177,530)	-	(144,901)	-
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION(薩摩亞)	(115,340)	246	(5,881)	768
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	(14,782)	-	(14,645)	-
凱博電腦股份有限公司	(592)	-	120,489	-
藍天投資股份有限公司	3,524	-	1,150	-
小計	<u>(287,569)</u>	<u>\$246</u>	<u>3,075</u>	<u>\$768</u>
合計(A)+(B)	<u>\$(287,323)</u>		<u>\$3,843</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) 上述依權益法認列之投資損益除 CLEVO FRANCE SARL (法國)之財務報表因其實收資本額未達 3 仟萬元且營業收入亦未達 5 仟萬元或本公司營業收入 10%，故其財務報表得免經會計師查核簽證，餘各被投資公司之財務報表係經會計師查核簽證。
- (3) 截至 94 年 12 月 31 日止及 93 年 12 月 31 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 仟股及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。
- (4) 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，並於 94 年度認列處分投資損失 634 仟元。
- (5) 台灣固網股份有限公司於 93 年 8 月 15 日以每仟股減少 300 股方式辦理減資，減少之股份依面額 10 元退回股款 120,000 仟元。

(6) 負債

93.12.31

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	<u>\$7,291</u>	100	權益法	無

(7) 遞延貸(借)項－聯屬公司間利益(損失)

	94.12.31	93.12.31
沖減銷貨毛利(損)(順流)	<u>\$(386)</u>	<u>\$(10,269)</u>
沖減出售固定資產損益 (順流)	<u>5,575</u>	<u>4,474</u>
合 計	<u>\$5,189</u>	<u>\$(5,795)</u>

- (8) 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，故已編入本公司民國 94 年度合併財務報表。

- (9) NAN TEN COMPUTER (M) SDN.BHD.於 93 年 1 月 12 日清算完畢，並收回美金 26 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)

6. 固定資產

	94.12.31		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$313,994	\$-	\$313,994
房屋及建築	417,174	153,127	264,047
機器設備	195,591	123,339	72,252
模具設備	208,285	135,817	72,468
電腦通訊設備	14,757	7,952	6,805
運輸設備	3,848	2,743	1,105
辦公設備	18,009	10,685	7,324
租賃改良	129	35	94
其他設備	31,835	29,025	2,810
預付設備款	871	-	871
合計	<u>\$1,204,493</u>	<u>\$462,723</u>	<u>\$741,770</u>

	93.12.31		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$313,994	\$-	\$313,994
房屋及建築	517,876	158,240	359,636
機器設備	328,099	196,488	131,611
模具設備	219,479	128,401	91,078
電腦通訊設備	30,082	21,078	9,004
運輸設備	3,977	3,041	936
辦公設備	19,197	9,753	9,444
租賃改良	129	3	126
其他設備	32,069	27,010	5,059
預付設備款	10,478	-	10,478
合計	<u>\$1,475,380</u>	<u>\$544,014</u>	<u>\$931,366</u>

(1) 上述固定資產 94.12.31 及 93.12.31 投保金額分別為 1,041,792 仟元及 1,152,206 仟元。

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

(3) 有關質押情形，詳見附註六。

7. 出租資產

	94.12.31		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$600,993	\$-	\$600,993
房屋及建築	845,514	131,594	713,920
合計	<u>\$1,446,507</u>	<u>\$131,594</u>	<u>\$1,314,913</u>

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

	93.12.31		
	取得成本	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$600,993	\$-	\$600,993
房屋及建築	734,953	78,013	656,940
合 計	\$1,335,946	\$78,013	\$1,257,933

(1) 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司出租資產明細如下：

租賃資產				
承租人	座落地址	租賃期間	每月租金	保證金
瀚斯寶麗股份有限公司	台北縣五股鄉五權路 48 號 1、2、3 樓(含車位)	92.11.1-95.10.31	\$3,330	\$9,000
	台北縣五股鄉五權路 48 號 4、5 樓(含車位)	92.12.1-95.10.31	1,671	5,014
	台北縣五股鄉五權路 48 號 6 樓(含車位)	92.12.1-95.10.31	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)	94.2.16-96.2.15	577	1,155
		96.2.16-97.12.20	543	
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)	93.5.1-94.4.30	587	1,070
		94.5.1-95.4.30	531	
	台北縣三重市興德路 129 號 10 樓(含車位)	94.10.11-95.4.30	518	1,030
康全電訊股份有限公司	台北縣三重市興德路 129 號 8 樓(含車位)	94.9.1-97.8.31	315	630
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)	94.8.1-96.7.31	479	-

(2) 上述出租資產 94.12.31 及 93.12.31 投保金額分別為 600,000 仟元及 750,000 仟元。

(3) 有關質押情形，詳見附註六。

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

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

8. 短期借款

94.12.31

借款性質	到期日	年利率%	借款金額	擔保品
信用借款	94.9.7-95.3.30	1.6-5.32	<u>\$1,700,967</u>	-

93.12.31

借款性質	到期日	年利率%	借款金額	擔保品
信用借款	94.1.4-94.2.25	1.5-3.12	<u>\$622,929</u>	-

9. 銀行長期借款

94.12.31

債權人	借款性質	借款期間	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	94.09.02- 95.03.16	1.92-2.38	\$248,000	土地及房屋 建築	到期一次 清償
中國國際商業銀行	信用借款	93.12.16- 96.12.16	1.571	300,000	-	到期一次 清償
減：一年內到期部份				-		
合計				<u>\$548,000</u>		

93.12.31

債權人	借款性質	借款期間	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	93.09.17- 94.03.17	1.875-1.97	\$300,000	土地及房屋 建築	到期一次 清償
中國國際商業銀行	信用借款	93.12.16- 96.12.16	1.571	300,000	-	到期一次 清償
減：一年內到期部份				-		
合計				<u>\$600,000</u>		

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

(2) 有關質押情形，詳見附註六。

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

10. 股本

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

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

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

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。如尚有盈餘餘額得就部份提撥 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 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，經依下列公式設算，對 93 年度之每股盈餘減少 0.05 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)

民國 93 年 4 月 12 日董事會決議通過之 92 年度分配盈餘分派案，業經民國 93 年 5 月 25 日經股東常會決議照案通過，有關 92 年度盈餘分配案提列法定盈餘公積為 60,888 仟元，分配董監事酬勞為 5,480 仟元、員工紅利 65,752 仟元、股東股票股利 99,642 仟元及股東現金股利 249,105 仟元，經依下列公式設算，對 92 年度之每股盈餘減少 0.14 元。

$$\frac{\text{盈餘分配所屬年度(93 年度及 92 年度)稅後純益} - \text{員工現金股利} - \text{員工股票股利} - \text{董監事酬勞}}{\text{盈餘分配所屬年度(93 年度及 92 年度)加權平均流通在外股數}}$$

另配合財政部證期會民國 92 年 1 月 30 日台財證六字第 0920000457 號函規定，有關 95 年度董事會擬議之 94 年度盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

12. 庫藏股票

94 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	1,122 仟股	-	23,572 仟股
合 計	32,450 仟股	1,122 仟股	-	33,572 仟股

93 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	21,375 仟股	1,075 仟股	-	22,450 仟股
合 計	21,375 仟股	11,075 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

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)

股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司 94 年度及 93 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，截至 94.12.31 及 93.12.31 止買回之庫藏股票股數均為 10,000 仟股，買回庫藏股票金額均為 129,787 仟元。

(4) 本公司截至 94 年 12 月 31 日止及 93 年 12 月 31 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。

13. 營業收入

	94 年度	93 年度
銷貨收入		
個人電腦	\$8,008,909	\$11,429,165
減：銷貨退回	(73,059)	(121,299)
銷貨折讓	(8,266)	(3,869)
銷貨收入淨額	\$7,927,584	\$11,303,997

14. 營業成本

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

功能別 性質別	94 年度			93 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	\$155,626	\$476,521	\$632,147	\$255,812	\$449,655	\$705,467
勞健保費用	7,557	30,293	37,850	14,400	26,346	40,746
退休金費用	1,215	11,428	12,643	-	-	-
其他用人費用	6,722	17,452	24,174	15,957	18,719	34,676
折舊費用	79,718	28,188	107,906	105,287	27,437	132,724
攤銷費用	94	4,076	4,170	55	6,605	6,660

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)

15. 退休金

- (1) 本公司採用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」，自民國 85 年 1 月 1 日起認列淨退休金成本。民國 94 年度及 93 年度淨退休金成本組成項目如下：

	94 年度	93 年度
服務成本	\$15,482	\$28,032
利息成本	5,940	6,373
退休基金資產預計報酬	(5,101)	(4,672)
攤銷與遞延數	-	-
縮減或清償損益	(49,248)	(46,523)
淨退休金成本(收入)	<u>\$ (32,927)</u>	<u>\$ (16,790)</u>

淨退休金收入帳列營業外收入及利益－什項收入項下。

- (2) 民國 94 年 12 月 31 日及 93 年 12 月 31 日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(2,678)	\$-
非既得給付義務	(93,143)	(132,275)
累積給付義務	(95,821)	(132,275)
未來薪資增加之影響數	(36,486)	(37,435)
預計給付義務	(132,307)	(169,710)
退休基金資產公平價值	157,059	145,762
提撥狀況	24,752	(23,948)
未認列過渡性淨給付義務	4	4
未認列退休金損失	437	6,571
預付退休金(應計退休金負債)	<u>\$25,193</u>	<u>\$ (17,373)</u>

- (3) 民國 94 年 12 月 31 日及 93 年 12 月 31 日止專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為 157,060 仟元及 145,762 仟元。

- (4) 截至民國 94 年 12 月 31 日及 93 年 12 月 31 日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付金額均為 0 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)

(5) 主要精算假設如下：

	94.12.31	93.12.31
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	1.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

(6) 退休基金資產中，並無雇主或其他關係人所發行有價證券。

16. 所得稅費用

	94.12.31	93.12.31
(1) 遞延所得稅負債與資產：		
① 遞延所得稅負債總額	\$950	\$3,753
② 遞延所得稅資產總額	\$470,955	\$348,831
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$86,538	\$-
④ 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
投資損失之遞延認列所產生之可減除暫時性差異	\$663,977	\$378,875
未實現銷貨毛損之遞延認列所產生之應課稅暫時性差異	\$(386)	\$(10,269)
未實現處分固定資產利益之遞延認列所產生之可減除暫時性差異	\$5,575	\$4,474
呆帳損失之遞延認列所產生之可減除暫時性差異	\$79,961	\$79,961
備用品跌價損失之遞延認列所產生之可減除暫時性差異	\$21,262	\$9,215
未實現兌換利益之遞延認列所產生之應課稅暫時性差異	\$(3,414)	\$(4,741)
⑤ 虧損扣抵(有效期間 93~94 年)	\$38,493	\$16,000
⑥ 所得稅抵減(有效期間 94~97 年)	\$268,638	\$226,700
(2) 遞延所得稅資產－流動	\$72,306	\$47,594
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(29,500)	-
淨遞延所得稅資產－流動	42,806	47,594
遞延所得稅負債－流動	(950)	(3,753)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$41,856	\$43,841

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) 遞延所得稅資產－非流動	\$398,649	\$301,237
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(57,038)	-
淨遞延所得稅資產－非流動	341,611	301,237
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	<u>\$341,611</u>	<u>\$301,237</u>
	<u>94 年度</u>	<u>93 年度</u>
(4) 當期所得稅費用	\$580	\$50,149
投資損失之認列所產生之遞延所得稅利益	(71,275)	(29,855)
未實現銷貨毛(利)損之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用	(2,471)	4,598
未實現處分固定資產利益之認列所產生之遞延所得稅利益	(275)	(665)
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅利益	-	(5,393)
備用品跌價損失之認列所產生之遞延所得稅利益	(3,012)	-
未實現兌換利益之認列(迴轉)所產生之遞延所得稅(利益)費用	(332)	1,066
虧損扣抵之(認列)迴轉所產生之遞延所得稅(利益)費用	(5,623)	16,000
所得稅抵減之認列所產生之遞延所得稅利益	(41,938)	(34,000)
前期少估數	1,808	-
備抵評價之認列所產生之遞延所得稅費用	86,538	-
所得稅(利益)費用	<u>\$(36,000)</u>	<u>\$1,900</u>
(5) 會計所得與課稅差異之調節		
會計所得	\$(468,017)	\$419,364
暫時性差異		
採權益法認列之投資損失等	311,088	120,996
永久性差異		
證券交易所得等	(72,439)	(222,678)
課稅所得	<u>\$(229,368)</u>	<u>\$317,682</u>

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

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

(7) 截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日有關股東可扣抵帳戶之資訊內容如下：

	94.12.31	93.12.31
股東可扣抵帳戶餘額	\$27,865	\$16,250
86 年度以前未分配盈餘	-	-
87 年度以後未分配盈餘	(237,485)	843,052
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	-	1.93%
92 年度及 91 年度盈餘於次年度發放之實際稅額扣抵比率	7.78%	2.24%

(8) 所得稅抵減相關資訊如下：

94 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
促進產業升級條例	公司研究及發展支出	\$47,000	\$47,000	95
"	"	80,000	80,000	96
"	"	81,000	81,000	97
"	"	60,000	60,000	98
	小 計	268,000	268,000	
"	機器設備抵減	638	638	97
	合 計	\$268,638	\$268,638	

93 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
促進產業升級條例	公司研究及發展支出	\$75,000	\$21,300	94 年
"	"	47,000	47,000	95 年
"	"	80,000	80,000	96 年
"	"	77,000	77,000	97 年
	小 計	279,000	225,300	
"	機器設備抵減	1,400	1,400	97 年
	合 計	\$280,400	\$226,700	

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)

17. 普通股每股盈餘

	94 年度	93 年度
期初流通在外股數	519,695 仟股	498,209 仟股
(已扣除庫藏股買回 10,000 仟股及 0 仟股)		
減：93.1.1~93.12.31 庫藏股買回 10,000 仟股	-	(4,505)
減：94.1.1~94.12.31 凱博電腦公司持有藍天電腦股 票視為庫藏股 14,791 仟股×99.97%	(14,787)	-
減：93.1.1~93.12.31 凱博電腦公司持有藍天電腦股 票視為庫藏股 14,087 仟股×99.97%	-	(14,083)
減：94.1.1~94.12.31 藍天投資公司持有藍天電腦股 票視為庫藏股 8,788 仟股×99.97%	(8,786)	-
減：93.1.1~93.12.31 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)
加：93.7.4 員工紅利及股票股利、資本公積轉增資	-	31,486
減：93.7.4 股票股利、資本公積轉增資追溯調整 5.03%屬於凱博電腦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×5.03%	-	(1,129)
加：94.7.19 員工紅利及股票股利、資本公積轉增資	28,532	-
加：94.7.19 員工紅利及股票股利、資本公積轉增資 追溯調整 5.49%	-	29,080
減：94.7.19 股票股利、資本公積轉增資追溯調整 5.00%屬於凱博電腦公司及藍天投資公司持有 藍天電腦股票視為庫藏股之部分 (14,083+8,367+1,129)仟股×5.00%	-	(1,179)
流通在外加權平均股數	524,654 仟股	529,512 仟股
稅前淨利	\$(468,017)	\$419,364
本期淨利	\$(432,017)	\$417,464
普通股每股盈餘(單位：新台幣元)		
稅前淨利	\$(0.89)	\$0.79
本期淨利	\$(0.82)	\$0.79

五、關係人交易

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)

民國 94 年度及 93 年度所發生之重大關係人交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
群光電子股份有限公司【簡稱群光公司】	董事長為同一人
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
許 崑 泰	本公司董事長
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)CORPORATION (薩摩亞)	"
凱博電腦股份有限公司【簡稱凱博公司】	"
藍天投資股份有限公司【簡稱藍天投資】	"
CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC. (群光成都)	採權益法評價之被投資公司之子公司
BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION (百腦匯國際)	"
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 【簡稱百腦匯(南京)】	"
凱博電腦(昆山)有限公司【簡稱凱博(昆山)】	"
百腦匯(南昌)實業有限公司【簡稱百腦匯(南昌)】	採權益法評價之被投資公司之孫公司
百腦匯電子信息(濟南)有限公司【簡稱百腦匯(濟南)】	"
上海百腦匯電子信息有限公司【簡稱百腦匯(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)】	"
百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司【簡稱百腦匯(瀋陽)】	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

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)

1. 進 貨

本公司向關係人購買原料及成品金額明細如下：

	94 年 度		93 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	\$584	-	\$17,599	0.12
凱博(昆山)	7,464,523	77.49	7,906,593	56.50
合 計	<u>\$7,465,107</u>	<u>77.49</u>	<u>\$7,924,192</u>	<u>56.62</u>

94 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%~12% 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。

93 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：

	94 年度		93 年度	
	金 額	佔本公司銷 貨收入淨額 %	金 額	佔本公司銷 貨收入淨額 %
凱博(昆山)	\$474	-	\$23,867	0.21
FIRST CHOICE	6,832	0.09	323,276	2.86
LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	-	-	1,237	0.01
其 他	-	-	-	-
合 計	<u>\$7,306</u>	<u>0.09</u>	<u>\$348,380</u>	<u>3.08</u>

94 年度

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

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

93 年度

本公司售予凱博(昆山)、藍天(北京)、百腦匯(鄭州)、百腦匯(南昌)、百腦匯(南京)、百腦匯(長沙)、百腦匯(成都)、百腦匯(杭州)、百腦匯(濟南)及百腦匯(瀋陽)之銷貨係屬單一廠商，其售價無法比較；售予 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 之銷貨係按一般售價銷售。收款期間與一般客戶相同，皆為 1~3 個月。

3. 本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	%	金額	%
<u>應收帳款—關係人</u>				
FIRST CHOICE LOGISTICS				
LIMITED(英屬維京群島)	\$-	-	\$340	0.17
凱博(昆山)	571,488	100.00	194,665	99.37
其 他	-	-	905	0.46
合 計	<u>\$571,488</u>	<u>100.00</u>	<u>\$195,910</u>	<u>100.00</u>
<u>其他應收款—關係人</u>				
FIRST CHOICE LOGISTICS				
LIMITED(英屬維京群島)	\$-	-	\$6,422	3.14
CLEVO FRANCE SARL (法國)	-	-	781	0.38
展達公司	220	0.15	205	0.10
藍天(北京)	1,581	1.06	2,469	1.21
凱博(昆山)	125,592	84.57	175,272	85.77
百腦匯(南京)	21,118	14.22	10,132	4.96
CHICONY CHENGDU	-	-	9,078	4.44
INTERNATIONAL INC.				
(群光成都)				
合 計	<u>\$148,511</u>	<u>100.00</u>	<u>\$204,359</u>	<u>100.00</u>
	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</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)

	金額	%	金額	%
<u>應付帳款－關係人</u>				
群光公司	\$30	0.03	\$3,703	0.83
<u>預付購料款</u>				
凱博(昆山)	\$822,823	90.80	\$-	-

4. 資金融通情形

(1) 其他金融資產－流動

	94 年度		93 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)	\$292,532	\$287,400	\$69,626	\$-
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED(英屬維京群島)	6,500	-	-	-
KAPOK COMPUTER (SAMOA)CORPORATION (薩摩亞)	96,827	-	-	-
BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION(百腦匯國際)	80,314	-	-	-
		<u>\$287,400</u>		<u>\$-</u>

上述對 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)資金融通期間為 94.10.20~95.12.19，依年利率 3.5%~6 個月 SIBOR+0.8%計息，未取具擔保品。

上述對 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED(英屬維京群島)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。

上述對 KAPOK COMPUTER (SAMOA)CORPORATION(薩摩亞)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。

上述對 BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION(百腦匯國際)資金

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)

融通期間為 94.8.18~94.10.18，依年利率 SIBOR+0.85% 計息，未取具擔保品。

(2) 其他長期借款－關係人

	94 年度		93 年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
藍天投資	\$53,249	\$53,249	\$47,253	\$47,253
凱博公司	124,582	124,582	228,653	228,653
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	901,987	755,464	-	-
		\$ 933,295		\$275,906

上述對藍天投資之資金融通期間為 92.9.23~97.9.8，依年利率 0.7%~1.5% 計息，未提供擔保品。

上述凱博公司之資金融通期間為 92.9.23~97.9.8，依年利率 0.5%~1.5% 計息，未提供擔保品。

上述對 KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION(薩摩亞)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。

5. 其 他

(1) 本公司出租房屋及停車位予關係人之情形如下：

關係人	地址	租期	每月租金	租金收入	
				94 年度	93 年度
凱博公司	三重市興德路 129 號 9 樓(房屋)	92.07.01-93.07.31	\$10	\$-	\$70
展達公司	三重市興德路 129 號 9 樓(房屋)	92.08.01-94.07.31	526	3,680	6,310
		94.08.01-96.07.31	479	2,395	-
合 計				\$6,075	\$6,380

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

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

(3) 本公司截至 94.12.31 及 93.12.31 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：

	94.12.31	93.12.31
凱博(昆山)	\$-	\$32,014
藍天(北京)	4,201	5,505
合 計	\$4,201	\$37,519

(4) 本公司截至 94 年 12 月 31 日止及 93 年 12 月 31 日止，因應下列關係人之資金需求，分別以融資額度背書保證做為其向銀行借款之擔保，明細如下：

94.12.31

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(瀋陽)	新竹銀行	融資借款	融資額度 背書保證	USD \$2,000	94.09.14-95.09.14
百腦匯(長沙)	中華開發	"	"	USD 3,000	94.07.22-95.01.18
	國泰世華銀行	"	"	USD 3,000	94.01.31-95.01.31
	國泰世華銀行	"	"	USD 5,000	94.12.16-95.11.14
百腦匯(成都)	合作金庫	"	"	USD 1,500	94.12.16-95.06.14
	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(濟南)	中國信託	"	"	USD 2,000	94.12.31-95.03.31
百腦匯(鄭州)	中國信託	"	"	USD 4,500	94.12.05-95.12.05
	國泰世華銀行	"	"	USD 3,000	94.01.10-95.01.10
	遠東銀行	"	"	USD 5,000	94.05.02-95.05.01
百腦匯(南昌)	國泰世華銀行	"	"	USD 3,000	94.11.24-95.11.14
	新竹銀行	"	"	USD 2,900	94.05.05-95.05.05
	復華銀行	"	"	USD 2,000	94.11.01-95.01.30
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	台北銀行	"	"	USD 5,000	94.12.02-95.03.02
	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 2,000	94.12.27-95.03.27
	大眾商銀	"	"	USD 3,000	94.12.18-95.06.16

93.12.31

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)

承借人	承借人		出借擔保品		金額	期間
	之債權人	擔保事由	名稱			
凱博(昆山)	中國信託	融資借款	融資額度 背書保證	USD	\$1,000	93.08.01-94.08.01
	中國信託	"	"	USD	4,000	93.04.14-94.04.14
百腦匯(上海)	比利時銀行	"	"	USD	3,000	93.07.13-94.01.09
	國泰世華銀行	"	"	USD	5,000	93.10.18-94.10.18
百腦匯(成都)	合作金庫	"	"	USD	1,500	93.12.21-94.06.19
	台新銀行	"	"	USD	2,000	93.12.21-94.06.19
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(長沙)	大眾商銀	"	"	USD	3,000	93.10.31-94.01.29
	國泰世華銀行	"	"	USD	3,000	93.08.04-94.01.31
	國泰世華銀行	"	"	USD	5,000	93.12.16-94.12.16
百腦匯(南昌)	新竹商銀	"	"	USD	2,900	93.11.06-94.05.05
	復華銀行	"	"	USD	2,000	93.11.06-94.05.05
	台北銀行	"	"	USD	5,000	93.12.09-94.06.07
百腦匯(濟南)	大眾商銀	"	"	USD	2,000	93.11.21-94.02.19
百腦匯(鄭州)	國泰世華銀行	"	"	USD	3,000	93.07.12-94.01.07
	國泰世華銀行	"	"	USD	3,000	93.09.22-94.09.22
	中國信託	"	"	USD	4,500	93.12.05-94.12.05
	遠東銀行	"	"	USD	5,000	93.11.03-94.05.02
百腦匯(南京)	東亞銀行	"	"	USD	3,000	93.11.23-94.05.22

(5) 本公司 94 年度及 93 年度支付凱博(昆山)代理本公司提供售後服務費用分別為美金 302 仟元及 291 仟元，其主要服務範圍係為提供維修技術及原料供給。

(6) 本公司 94 年度及 93 年度出售代購品及雜項設備予凱博(昆山)分別為 8,270 及 2,209 仟元。

(7) 本公司 94 年度及 93 年度向百腦匯(南京)收取權利金收入分別為 12,032 仟元及 10,132 仟元。

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

(9) 本公司與中國信託商業銀行簽訂之出口押匯額度美金 5,000 仟元係

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)

與 FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED 共同使用。

- (10) 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 共同使用。
- (11) 本公司與中華開發銀行簽訂之綜合授信額度美金 7,000 仟元係與 CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY 共同使用。
- (12) 本公司提供本票美金 5,000 仟元作為凱博(昆山)向香港上海匯豐銀行蘇州分行融資借款美金 5,000 仟元之擔保品。

6. 財產交易

本公司 94 年度及 93 年度出售固定資產予凱博(昆山)，售價分別為 26,465 仟元及 41,181 仟元。

六、質押之資產

截至民國 94 年 12 月 31 日及 93 年 12 月 31 日止本公司有下列資產業已提供銀行作為借款及其他信用融通之擔保品：

質 押 資 產 名 稱	94.12.31	93.12.31
受限制資產(定期存款)	\$64,505	\$3,000
土地(成本)	313,994	313,994
房屋及建築(未折減餘額)	283,883	359,636
出租資產－土地(成本)	600,993	600,993
出租資產－房屋及建築(未折減餘額)	694,084	656,940
合 計	<u>\$1,957,459</u>	<u>\$1,934,563</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司計有下列重大承諾事項及或有事項，未列入財務報表中：

1. 本公司截至 94.12.31 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 94.12.31 止，向華南商業銀行訂定保證契約額度 60,000 仟元，目

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)

前已動用關稅記帳保證 0 仟元。另提供定期存款 4,505 仟元，做為其海關發貨中心之保證。

3. 本公司截至 94.12.31 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 4,000 仟元。
4. 本公司截至 94.12.31 止，為因應各關係人資金需求，分別以融資額度背書保證做為其向銀行借款之擔保，明細詳見附註五之(二).5.(4)說明。
5. 與他公司共同使用貸款額度情形詳見附註五之(二).5.(9)~(11)說明。

八、重大之災害損失

無此項目。

九、重大之期後事項

無此項目。

十、其 他

1. 衍生性金融商品

(1) 合約金額及信用風險：

金融商品	94.12.31		93.12.31	
	合約金額	信用風險	合約金額	信用風險
遠期外匯合約—非交易目的	USD\$6,000	\$(註)	USD\$51,000	\$(註)
選擇權—非交易目的	-	-(註)	USD42,000	-(註)

註：本公司交易對象為國際性銀行，其信用良好，故發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險：

- a. 本公司從事遠期外匯合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。
- b. 本公司從事選擇權交易，若市場新台幣匯率超過履約匯率時，在不考慮

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)

權利金收入或權利金支出之情形下，將產生損失，但因本公司將以到期之外幣債權來結清，其匯率變動之市場風險，對本公司實質影響並不重大。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性：

a. 94 年度

本公司從事之遠期外匯合約預計於民國 95 年 3 月產生 255 仟元之現金流入，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

93 年度

本公司從事之遠期外匯合約預計於民國 94 年 3 月產生 1,713 仟元之現金流出及民國 94 年 7 月產生 2,845 仟元之現金流入，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

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

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

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

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

	94.12.31	93.12.31
資產負債表－其他金融資產－流動		
應收出售遠匯款	\$255	\$685,343
應付遠匯款－外幣	-	(667,002)
出售遠匯款折價	(208)	3,539
淨額	\$47	\$21,880
損益表－兌換利益	\$-	\$22,899

2. 金融商品之公平價值

	94.12.31	93.12.31
--	----------	----------

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

	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$78,562	\$78,562	\$89,274	\$89,274
短期投資	824,180	1,043,413	901,153	1,035,435
應收票據及款項	1,329,382	1,329,382	1,157,089	1,157,089
負債				
短期借款	1,700,967	1,700,967	622,929	622,929
應付票據及款項	122,031	122,031	483,513	483,513
長期付息負債	725,831	725,831	875,906	875,906

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

3. 為便於比較，民國 93 年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。

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. 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：詳附表七。
9. 衍生性金融商品：詳附註十。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：詳附表八~附表八之十八。
2. 轉投資公司重大交易事項相關資訊：

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

- (1) 資金貸與他人：詳附表一之一~附表一之二十一。
- (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~附表三之二十一。
- (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：無此事項。
- (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~附表五之六。
- (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。

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)

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六之一。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(9) 衍生性金融商品：無此事項。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸投資資訊：詳附表九。

2. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

年度	大陸被投資 公司名稱	進貨		應付帳款	
		金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔該科目 餘額%
94 年度	凱博電腦(昆山) 有限公司	\$7,464,523	77.49	\$-	-

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

年度	大陸被投資 公司名稱	銷貨		應收帳款	
		金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔該科目 餘額%
94 年度	凱博電腦(昆山) 有限公司	\$474	-	\$571,488	100

(3) 財產交易金額及其所產生之損益情形：

被投資公司	出售資產			
	名稱	出售價款	出售成本	出售利益
凱博電腦(昆山)有限公司	固定資產	\$26,465	\$24,224	\$2,241

(4) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：詳見附註五之5.(4)說明。

(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。

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) 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。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：

本公司係一電腦及電腦週邊設備之製造及買賣業者，主要業務為可攜式電腦之銷售，其產品特色及製造程序相似，市場及銷售方式相同，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

(二) 地區別財務資訊：

本公司無國外營運部門，未符合應揭露之門檻，故從缺。

(三) 外銷銷貨資訊：

本公司 94 年度及 93 年度外銷銷貨金額分別為 7,776,043 仟元及 10,960,012 仟元，其明細如下：

地 區	金 額	
	94 年 度	93 年 度
歐 洲	\$2,897,620	\$6,119,173
美 洲	1,748,752	1,368,931
亞 洲	3,129,671	3,471,908
合 計	<u>\$7,776,043</u>	<u>\$10,960,012</u>

(四) 重要客戶資訊：

本公司94年度其收入佔損益表上收入金額達10%以上之客戶明細如下：

94 年度

客 戶	銷貨金額	佔損益表上 收入之比例
甲	\$936,416	11.37%

本公司93年度無客戶之收入佔損益表上收入金額10%以上。

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	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	其他金融資產-流動	\$6,500	\$-	3%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$558,826	\$2,794,130
"	"	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	"	96,827	-	3個月 SIBOR+0.75%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION (百腦匯國際)	"	80,314	-	年利率 SIBOR+0.85%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY	"	292,532	287,400	3.5%~6個月 SIBOR+0.8%	"	"	"	"	"	"	"	"

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5)	資金貸與 總限額 (註6)
										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	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826

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5)	資金貸與 總限額 (註6)
										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	\$124,582	\$124,582	0.5%~1.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826

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5)	資金貸與 總限額 (註6)
										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	\$53,249	\$53,249	0.7%~1.5%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826

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 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										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 \$4,624	USD \$4,597	2%-6個月 SIBOR+0.8%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826	
"	"	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	"	USD 509	USD -	2%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.	"	USD 3,601	USD 3,570	-	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	"	USD 1,021	USD 1,021	6個月 SIBOR+0.8%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	"	USD 2,030	USD -	3%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION	"	USD 5,164	USD 5,164	3.25%~3個月 LIBOR+0.8%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION	"	USD 11	USD -	2.5%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公 司	"	USD 3,098	USD \$3,098	6個月 SIBOR+0.85%	"	"	"	"	"	"	"	"	

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5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
5	凱博電腦(昆山)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\$ 14,000	CNY\$-	6.048%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826	
"	"	百腦匯電子信息(成都)有限公司	"	CNY 30,368	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	群光實業(武漢)有限公司	"	CNY 40,819	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	武漢群光廣場管理有限公司	"	CNY 10,017	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	廣州市百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 76,508	CNY 76,508	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY 89,736	CNY 89,736	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY 20,323	CNY 323	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY 39,156	CNY 39,156	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	青島百腦匯科技實業有限公司	"	CNY 9,631	CNY 9,631	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 80,320	CNY 80,320	6%	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	昆山市凱大貿易有限公司	"	CNY 600	CNY 600	-	"	"	"	"	"	"	"	"	

附表一之六

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
											名稱	價值		
6	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	群光大陸實業(成都)有限公司	其他金融資產- 流動	CNY\$ 15,911	CNY\$-	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 33	CNY-	5%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	群光實業(武漢)有限公司	"	CNY 11,029	CNY-	6%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 25,626	CNY 1,150	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 2,000	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	"	CNY 15,026	CNY 10,209	"	"	"	"	"	"	"	"	"

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 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
											名稱	價值		
7	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\$ 25,674	CNY\$ 16,324	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY 7,241	CNY 374	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 40,120	CNY 40,120	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 32,939	CNY 32,939	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	CNY 2,534	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 29,270	CNY 26,558	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY 1,541	CNY 1,541	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 9,000	CNY 14	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	"	CNY 43,285	CNY 42,700	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	武漢群光廣場管理有限公司	"	CNY 6,092	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(成都)有限公司	"	CNY 23,777	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY 9,335	CNY 9,335	"	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之八

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
8	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	上海百腦匯電子信息有限公司	其他金融資產- 流動	CNYS 809	CNYS-	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826

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	百腦匯(長沙)實業有限公司	武漢群光廣場管理有限公司	其他金融資產- 流動	CNYS 9,387	CNYS-	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826
"	"	群光大陸實業(成都)有限公司	"	CNY 5,182	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	CNY 1,174	CNY 1,174	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 4,030	CNY 2,018	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	CNY 3,052	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	廣州市百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 41,234	CNY 41,021	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 2,014	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY 5,171	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY 3,186	CNY 3,186	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	湖南百意百貨有限公司	"	CNY 17,902	CNY 17,529	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY 1,384	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY 1,027	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 3,000	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 20,370	CNY 8,463	"	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之十

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
10	百腦匯電子信息(成都)有限公司	百腦匯(西安)實業有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$ 11,185	CNY\$ 11,185	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826
"	"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理 有限公司	"	CNY 2,522	CNY 2,500	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	CNY 15,028	CNY 15,028	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	群光實業(武漢)有限公司	"	CNY 4,384	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	群光大陸實業(成都)有限公司	"	CNY 43,512	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 46,859	CNY 6,000	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	CNY 119	CNY 119	4.69%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	CNY 43,777	CNY 43,777	6%	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	CNY 10,447	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 37,232	CNY 37,232	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(武漢)實業有限公司	"	CNY 3,112	CNY 3,112	"	"	"	"	"	"	"	"	"

附表一之十一

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
11	百腦匯(長春)實業有限公司	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\$ 6,189	CNY\$-	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 2,800	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"

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			對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
12	百腦匯(武漢)實業有限公司	武漢群光廣場管理有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$ 3,004	CNY\$-	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	CNY 1,500	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 1,503	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"

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 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
13	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	其他金融資產-流動	CNY\$ 13,461	CNY\$ 1,502	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	CNY 269	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	群光大陸實業(成都)有限公司	"	CNY 5,182	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 25,609	CNY 22,740	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY 2,053	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 2,500	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 1,955	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY 17,124	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"

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 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
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	其他金融資產-流動	CNY\$ 8,412	CNY\$ 4,937	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 5,053	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY 3,079	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	CNY 3,004	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 1,500	CNY 505	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	CNY 5,013	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 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值		
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 \$5,237	USD \$5,237	LIBOR+1%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826

附表一之十六

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			擔保品	對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
16	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\$ 77,936	CNY\$ 77,936	5.4%~6.048%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826	

附表一之十七

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			擔保品	對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
17	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	百腦匯(南昌)實業有限公司	其他金融資 產-流動	CNY\$ 2,031	CNY\$-	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	-	\$279,413	\$558,826	
"	"	百腦匯(西安)實業有限公司	"	CNY 8,298	CNY 8,298	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	廣東匯景房地產開發有限公司	"	CNY 35,740	CNY 62	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	CNY 3,505	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(長春)實業有限公司	"	CNY 8,669	CNY 8,669	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有 限公司	"	CNY 17,153	CNY 17,000	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	天津百腦匯電子信息有限公司	"	CNY 3,000	CNY-	"	"	"	"	"	"	"	"	"	
"	"	百腦匯電子技術(無錫)有限公司	"	CNY 2,069	CNY 2,069	"	"	"	"	"	"	"	"	"	

附表一之十八

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金 額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			擔保品	對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
18	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\$ 3,446	CNY\$ 3,446	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826	

附表一之十九

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			擔保品	對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
19	百腦匯(南昌)實業有限公司	百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	其他金融資 產-流動	CNY\$ 1,095	CNY\$-	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826	

附表一之二十

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			擔保品	對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
20	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	藍天電腦股份有限公司	其他金融資 產-非流動	USD \$27,034	USD \$23,019	同期銀行借款利率	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826	

附表一之二十一

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵			擔保品	對個別對象 資金貸與限額 (註5)	資金貸與 總限額 (註6)
										呆帳金額	名稱	價值			
21	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\$ 7,425	CNY\$ 7,425	6%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$279,413	\$558,826	

註1： 編號欄之填寫方法如下：

■發行人填0

■被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 資金貸與性質之填寫方法如下：

■有業務往來者請填1。

■有短期融通資金之必要者請填2

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

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

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

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

附表二

單位：新台幣仟元、外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註4)
		公司名稱	關係(註2)						
0	藍天電腦股份有限公司	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	3	\$1,397,065	\$65,638 USD \$(2,000)	\$65,638 USD \$(2,000)	- (註5)	1.17%	\$5,588,260
"	"	百腦匯電子信息(杭州)有限公司	"	"	262,552 USD (8,000)	262,552 USD (8,000)	- (註5)	4.70%	"
"	"	百腦匯電子信息(成都)有限公司	"	"	114,867 USD (3,500)	114,867 USD (3,500)	- (註5)	2.06%	"
"	"	百腦匯(長沙)實業有限公司	"	"	361,009 USD (11,000)	361,009 USD (11,000)	- (註5)	6.46%	"
"	"	百腦匯(南昌)實業有限公司	"	"	324,908 USD (9,900)	324,908 USD (9,900)	- (註5)	5.81%	"
"	"	百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	"	"	508,695 USD (15,500)	508,695 USD (15,500)	- (註5)	9.10%	"
"	"	百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	"	"	65,638 USD (2,000)	65,638 USD (2,000)	- (註5)	1.17%	"
"	"	上海百腦匯電子信息有限公司	"	"	328,190 USD (10,000)	328,190 USD (10,000)	- (註5)	5.87%	"
"	"	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION	"	"	886,113 USD (27,000)	886,113 USD (27,000)	- (註5)	15.86%	"

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	\$1,397,065	\$72,202 USD \$(2,200)	\$72,202 USD \$(2,200)	\$72,202 USD \$(2,200)	1.29%	\$5,588,260

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率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							
	群光電子股份有限公司	其董事長與本公司相同	短期投資	31,165,696	\$747,577	7.51	\$980,161	
	友達光電股份有限公司	-	"	1,357,922	76,603	0.02	63,252	
	小計				824,180		1,043,413	
	股票							
	新竹國際商業銀行永續債券	-	長期投資	- (註3)	2,000	-	2,000	
	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	採權益法評價之被投資公司	"	27,544,070	481,617	100.00	481,617	
	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	"	"	62,000,000	1,692,734	100.00	1,692,734	
	KAPOK COMPUTER(SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	"	"	7,000,000	78,945	100.00	78,831	
	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	"	"	2,000,000	10,218	100.00	10,218	
	凱博電腦股份有限公司	"	"	18,994,000	127,405	99.97	222,886	
	藍天投資股份有限公司	"	"	18,994,000	79,357	99.97	167,303	
	旭邦創業投資股份有限公司	-	"	5,000,000	50,000	10.42	41,968	
	台灣固網股份有限公司	-	"	28,000,000	280,000	0.43	128,520	
	小計				2,800,276		2,824,077	
	預付投資款				4,755		4,755	
	合計				\$3,631,211		\$3,874,245	

註1：帳面金額係未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註2：市價：

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

2.無公開市價者，係指該股票之股權淨值。

註3：本債券面額1,000仟元。

附表三之一

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
百腦匯(南京)商業設施租賃管 理有限公司	股票	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	CNY\$ 19	30.00	CNY\$ 19	
	昆山市凱大貿易有限公司			-	CNY 8,028	10.00	CNY 6,588	
	廣東匯景房地產開發有限公司	"	"					
	合 計				<u>CNY\$ 8,047</u>		<u>CNY\$ 6,607</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	其董事長與本公司相同	短期投資	158,524	\$2,065	0.04	\$4,986	
	群光電子股份有限公司			14,791,254	95,306	2.65	148,060	
	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						
	合 計				<u>\$97,371</u>		<u>\$153,046</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	短期投資	826,840	\$29,803	0.20	\$26,004	
	藍天電腦股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	長期投資	8,788,195	108,182	1.57	87,970	
	合 計				\$137,985		\$113,974	

附表三之四

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	股票 凱博電腦(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$1,720	100.00	USD \$1,720	

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	採權益法評價之被投資公司之孫公司	短期投資	200,000	CNY\$ 200	-	CNY\$ 201	

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	長期投資	1,950,000	USD \$1,567	100.00	USD \$1,567	
	BUYNOW(HANGZHOU) CORPORATION (百腦匯杭州)	"	"	5,000,000	USD 3,493	100.00	USD 3,493	
	BUYNOW (ZHENGZHOU) CORPORATION (百腦匯鄭州)	"	"	3,000,000	USD 3,017	100.00	USD 3,017	
	BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION (百腦匯長沙)	"	"	4,000,000	USD-	100.00	USD \$(510)	
	BUYNOW (NANCHANG) CORPORATION (百腦匯南昌)	"	"	3,000,000	USD-	100.00	USD \$(2,630)	
	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION (百腦匯廣州)	"	"	5,000,000	USD 5,233	100.00	USD 5,233	
	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED(百腦匯瀋陽)	"	"	3,000,000	USD 5,502	100.00	USD 4,234	
	BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION (百腦匯福建)	"	"	3,000,000	USD 3,072	100.00	USD 3,072	
	BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION (百腦匯西安)	"	"	450,000	USD 461	100.00	USD 461	
	BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION (百腦匯長春)	"	"	2,000,000	USD 1,969	100.00	USD 1,969	
	BUYNOW (WUHAN) CORPORATION (百腦匯武漢)	"	"	3,000,000	USD 2,885	100.00	USD 2,885	
	BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION (百腦匯青島)	"	"	3,000,000	USD 2,996	100.00	USD 2,996	
	BUYNOW INTERNATIONAL CORPORATION (百腦匯國際)	"	"	3,600,000	USD 2,810	30.00	USD 2,810	
	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.(群光成都)	"	"	5,400,000	USD 5,155	30.00	USD 5,426	
	FLYING INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED (百腦匯天津)	"	"	1,000,000	USD 2,409	33.33	USD 2,177	
	小計				USD 40,569		USD 36,200	
	預付投資款				USD 6,270		USD-	
	合 計				USD\$ 46,839		USD\$ 36,200	

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 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 合 計	採權益法評價之被投資公司 "	長期投資 "	-	USD \$2,893	100.00	USD \$2,881	
				-	USD-	100.00	USD (2,025)	
					<u>USD\$ 2,893</u>		<u>USD\$ 856</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	股票 百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$3,010	100.00	USD \$3,010	

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 百腦匯電子信息(杭州)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$3,491	100.00	USD \$3,491	

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 百腦匯(長沙)實業有限公司 湖南百意百貨有限公司 合 計	採權益法評價之被投資公司 "	長期投資 "	-	USD \$1,612	100.00	USD \$1,612	
				-	USD -	100.00	USD (2,126)	
					<u>USD \$1,612</u>		<u>USD \$(514)</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	長期投資	-	USD \$5,161	100.00	USD \$5,161	

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	長期投資	-	USD\$-	100.00	USD \$(2,630)	

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	長期投資	-	USD \$2,885	100.00	USD \$2,885	

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	長期投資	-	USD \$1,969	100.00	USD \$1,969	

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	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	CNYS\$ 44	70.00	CNYS\$ 44	
	昆山市凱大貿易有限公司			-	CNY 2,547	51.00	CNY 2,547	
	上海百腦匯實業有限公司	"	"		<u>CNYS\$ 2,591</u>		<u>CNYS\$ 2,591</u>	
	合 計							

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	長期投資	-	USD \$3,072	100.00	USD \$3,072	

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	長期投資	-	USD \$2,996	100.00	USD \$2,996	

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)	
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD (新加坡)	股票 百腦匯電子信息(成都)有限公司 藍天電腦(北京)有限公司 百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司 CHICONY SOFTWARE INC. 合 計	採權益法評價之被投資公司 " " " "	長期投資 " " " "	- - - 6,200,000	SGD \$12,012 SGD 1,587 SGD 5,024 SGD 181 SGD \$18,804	100.00 100.00 100.00 50.00	SGD \$12,012 SGD 1,587 SGD 5,024 SGD 98 SGD \$18,721	

附表三之十九

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION	股票 百腦匯(西安)實業有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$461	100.00	USD \$461	

附表三之二十

單位：外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額 (註1)	持股 比例%	市價 (註2)	
FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED	股票 百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	USD \$4,228	100.00	USD \$4,228	

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)	
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	長期投資	-	CNY\$ 20,070	25.00	CNY\$ 16,470	

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買入		賣 出			期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
藍天電腦股 份有限公司	基金													
	國際萬寶	短期投資	-	-	-	\$ -	7,705,921.32	\$114,000	7,705,921.32	\$114,264	\$114,000	\$264	-	\$ -
	寶來富利	"	-	-	-	-	15,412,179.50	160,000	15,412,179.50	160,031	160,000	31	-	-
	台壽保所羅門債券	"	-	-	-	-	43,369,229.17	494,000	43,369,229.17	494,157	494,000	157	-	-
	建弘全家福	"	-	-	-	-	1,297,891.90	209,000	1,297,891.90	209,062	209,000	62	-	-
	寶來得寶	"	-	-	-	-	13,174,636.40	143,000	13,174,636.40	143,041	143,000	41	-	-
	台壽保美邦債券	"	-	-	-	-	62,491,610.72	692,000	62,491,610.72	692,219	692,000	219	-	-
	合 計					\$ -		\$1,812,000		\$1,812,774	\$1,812,000	\$774		\$ -

附表五

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	房屋及建築	2005年度	CNY\$ 75,137	CNY\$ 75,137	中國建築第三局第二建築安裝工程公司等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；使用中	-

附表五之一

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
百腦匯(武漢)實業有限公司	在建工程	2005年度	CNY\$ 34,357	CNY\$ 34,357	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			
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	房屋及建築	2005年度	CNY\$ 149,714	CNY\$ 149,714	中建三局第二建設工程有限公司責任公司等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；使用中	-

附表五之三

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
百腦匯電子信息(杭州)有限公司	房屋及建築	2005年度	CNY\$ 137,598	CNY\$ 137,598	中國建築第三工程局等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；使用中	-
	土地使用權	"	CNY 146,371	CNY 146,371	"	"	"	"	"	"	"	"	-

附表五之四

單位：外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	在建工程	2005年度	CNY\$ 85,919	CNY\$ 85,919	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(西安)實業有限公司	在建工程	2005年度	CNY\$ 24,570	CNY\$ 24,570	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	-

附表五之六

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	CNY\$ 114,536	CNY\$ 114,536	吉林省東力綜合投資(集團)有限公司等	-	-	-	-	\$-	雙方約定	百腦匯商場；興建中	-

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
藍天電腦股份有限公司	凱博電腦(昆山)有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司	進貨	\$7,464,523	77.49%	月結30天	依本公司售予客戶之售價減7.5%~12%，惟得依市場狀況調整之	月結30天	\$-	-	註3

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)	\$(7,464,523)	(100.00%)	月結30天	\$-	-	\$-	-	

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

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

註3：截至94.12.31止預付購料款822,823仟元，係因應筆記型電腦生產線全數移轉大陸昆山廠生產之產能需求，故增加對大陸昆山廠之預付購料款，充裕該廠購料等營運資金需求；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	\$571,488	4.83%	\$-	-	\$-	\$-

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	\$481,617	\$17,151	\$17,151	
"	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島) (註)	開曼島	一般投資性業務	USD 62,150	USD 59,170	62,000,000	100.00	1,697,489	(177,530)	(177,530)	
"	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	薩摩亞	一般投資性業務	USD 7,000	USD 3,000	7,000,000	100.00	78,945	(115,340)	(115,094)	
"	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 1,000	2,000,000	100.00	10,218	(14,782)	(14,782)	
"	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	79,357	3,524	3,523	
"	凱博電腦股份有限公司	台北	電腦及電腦週邊裝置之設計及買賣	189,940	189,940	18,994,000	99.97	127,405	(591)	(591)	
	合 計							<u>\$2,475,031</u>	<u>\$(287,568)</u>	<u>\$(287,323)</u>	

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 \$12,012	SGD \$977	SGD \$977	
"	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 1,587	SGD 82	SGD 82	
"	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 5,024	SGD 443	SGD 443	
"	CHICONY SOFTWARE INC.	美國	電腦軟體之設計、研發及提供諮詢之服務	USD 6,200	USD 6,200	6,200,000	50.00	SGD 181	SGD (966)	SGD (483)	
	合 計							<u>SGD \$18,804</u>	<u>SGD \$536</u>	<u>SGD \$1,019</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	地塊開發、建設、出售、出租商住樓、商住物業管理等	USD\$ 3,000	USD \$-	-	100.00	USD\$ 2,885	USD \$(127)	USD \$(127)	

附表八之三

單位：外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	凱博電腦(昆山)有限公司	中國大陸	研製開發、製造筆記型電腦、平板式、掌上型電腦、通信通訊信息產品及其相關零組件；銷售自產產品並提供維修服務	USD\$ 6,000	USD\$ 3,000	-	100.00	USD\$ 1,720	USD \$(3,264)	USD \$(3,264)	

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\$ 3,491	USD \$(1,003)	USD \$(1,003)	

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\$ 1,612	USD \$(446)	USD \$(446)	
	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 -	-	100.00	USD -	USD(3,108)	USD(3,108)	
									USD\$ 1,612	USD \$(3,554)	USD \$(3,554)

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\$ 3,010	USD\$ 639	USD\$ 639	

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 \$(3,759)	USD \$(3,759)	

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 \$-	-	100.00	USD\$ 1,969	USD \$(39)	USD \$(39)	

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\$ 1,567	USD \$(298)	USD \$(298)	
"	BUYNOW (HANGZHOU) CORPORATION (百腦匯杭州)	"	"	USD 5,000	USD 5,000	5,000,000	100.00	USD 3,493	USD (1,003)	USD (1,003)	
"	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 3,017	USD 638	USD 638	
"	BUYNOW GROUP (CHANGSHA) CORPORATION (百腦匯長沙)	英屬維京群島	"	USD 4,000	USD 3,000	4,000,000	100.00	USD-	USD (3,556)	USD (3,556)	
"	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 (3,759)	USD (3,759)	
"	BUYNOW (GUANGZHOU) CORPORATION (百腦匯廣州)	"	"	USD 5,000	USD 5,000	5,000,000	100.00	USD 5,233	USD 126	USD 126	
"	FLYING WOLF INVESTMENT LIMITED (百腦匯瀋陽)	英屬維京群島	"	USD 3,000	-	3,000,000	100.00	USD 5,502	USD 2,686	USD 2,369	
"	BUYNOW (XIAMEN) CORPORATION (百腦匯福建)	英屬薩摩亞群島	"	USD 3,000	-	3,000,000	100.00	USD 3,072	-	-	
"	BUYNOW GROUP (XIAN) CORPORATION (百腦匯西安)	"	"	USD 450	-	450,000	100.00	USD 461	-	-	
"	BUYNOW (CHANGCHUN) CORPORATION (百腦匯長春)	"	"	USD 2,000	-	2,000,000	100.00	USD 1,969	USD (39)	USD (39)	
"	BUYNOW (WUHAN) CORPORATION (百腦匯武漢)	"	"	USD 3,000	-	3,000,000	100.00	USD 2,885	USD (127)	USD (127)	
	BUYNOW GROUP (QINGDAO) CORPORATION (百腦匯青島)	"	"	USD 3,000	-	3,000,000	100.00	USD 2,996	-	-	
	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 2,810	USD (42)	USD (13)	
	CHICONY CHENGDU INTERNATIONAL INC.(群光成都) (註)	"	"	USD 5,670	USD 5,400	5,400,000	30.00	USD 11,425	USD 78	USD 23	
	FLYING INTERNATIONAL LIMITED (百腦匯天津)	英屬薩摩亞群島	"	USD 1,000	-	1,000,000	33.33	USD 2,409	USD 4,209	USD 1,377	
	合 計							USD\$ 46,839	USD\$(1,087)	USD\$(4,262)	

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\$ 5,161	USD\$ 52	USD\$ 52	

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\$ 2,893	USD\$ 1,107	USD\$ 1,037	
"	百腦匯電子信息(濟南)有限公司	"	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD 500	USD 500	-	100.00	USD-	USD(1,335)	USD(1,335)	
	合計							USD\$ 2,893	USD \$(228)	USD \$(298)	

附表八之十二

單位：外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例%	帳面金額			
BUYNOW (XIAMAN) CORPORATION	百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	中國大陸	研製、開發、生產、銷售自產電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD\$ 3,000	USD\$-	-	100.00	USD\$ 3,072	USD\$-	USD\$-	

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\$-	-	100.00	USD\$ 2,996	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\$ 8,028	CNY\$(8,150)	CNY\$(1,175)	
	昆山市凱大貿易有限公司	"	筆記型電腦、平板式電腦、台式電腦、掌上型電腦、通信通訊信息、產品及相關零組件	CNY 150	CNY-	-	30.00	CNY 19	CNY (437)	CNY (131)	
	合計							CNY\$ 8,047	CNY\$(8,587)	CNY\$(1,306)	

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\$-	-	70.00	CNY\$ 44	CNY\$(437)	CNY\$(306)	
	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-	-	51.00	CNY 2,547	CNY (6)	CNY (3)	
	合計							CNY\$ 2,591	CNY\$(443)	CNY\$(309)	

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\$ 4,228	USD\$ 2,680	USD\$ 2,680	

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\$ 450	USD\$-	-	100.00	USD\$ 461	USD\$-	USD\$-	

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	USD\$ 20,070	CNY\$(8,150)	CNY\$(2,938)	

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 \$977	SGD \$12,012	-
藍天電腦(北京)有限公司	研發、生產計算機軟硬體、提供技術諮詢與服務、銷售自產產品	USD1,850	(二)	USD1,850	-	-	USD 1,850	100%	SGD 82	SGD 1,587	-
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司	研製開發、生產電腦軟硬體、相關電子產品相關配套服務、銷售自產產品	USD1,000	(二)	USD1,000	-	-	USD 1,000	100%	SGD 443	SGD 5,024	-
凱博電腦(昆山)有限公司	研製開發、製造筆記型電腦、平板式、掌上型電腦、通信通訊信息產品及其相關零組件；銷售自產產品並提供維修服務	USD6,000	(二)	USD3,000	USD3,000	-	USD 6,000	100%	USD(3,264)	USD 1,720	-
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(42)	USD 2,810	-
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(1,003)	USD 3,491	-
上海百腦匯電子信息有限公司	電腦及相關電子產品展示場地的出租、信息諮詢、維修服務及物業管理	USD1,500	(二)	USD1,700	-	-	USD 1,700	100%	USD 1,037	USD 2,893	-
百腦匯電子信息(濟南)有限公司(註3)	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD500	(二)	USD250	-	-	USD 250	100%	USD(1,335)	USD -	-
百腦匯(南昌)實業有限公司	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD3,000	(二)	USD3,000	-	-	USD3,000	100%	USD(3,759)	USD -	-
百腦匯(長沙)實業有限公司	研製開發、生產、銷售電腦軟硬體和以上產品的售後服務及大樓物業管理	USD3,000	(二)	USD3,000	-	-	USD3,000	100%	USD(446)	USD 1,612	-
百腦匯電子信息(鄭州)有限公司	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD3,000	(二)	USD3,000	-	-	USD3,000	100%	USD 639	USD 3,010	-
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 52	USD 5,161	-
天津百腦匯電子信息有限公司	研製、開發、生產、銷售電腦軟硬件、電子數碼科技產品、自有房屋出租及配套服務、普通房屋銷售及出租	USD 3,000	(三)	USD-	USD1,000	-	USD1,000	33.33%	USD 1,311	USD 2,164	-
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)	USD-	-	-	USD-	24.999%	CNY(1,169)	CNY 2,190	-
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(437)	CNY 63	-

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(西安)實業有限公司	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD450	(二)	USD-	USD450	-	USD450	100%	USD-	USD 461	-
百腦匯(福建)電子科技開發有限公司	研製、開發、生產、銷售自產的電腦軟硬件、電子數碼科技產品及維修服務	USD3,000	(二)	USD-	USD3,000	-	USD3,000	100%	USD-	USD 3,072	-
群光大陸實業(成都)有限公司	研發、製造計算機、硬件、電子產品、生產銷售化粧品、日常用品、自有房地產、出租業務	USD18,000	(二)	USD5,400	-	-	USD5,400	30%	USD 88	USD 5,201	-
百腦匯電子信息(瀋陽)有限公司	研製、開發電腦軟件及電子產品，經濟信息諮詢	USD3,000	(三)	USD3,000	-	-	USD3,000	100%	USD 2,680	USD 4,228	-
湖南百意百貨有限公司	零售百貨、電腦及軟件、電子產品、通訊設備	USD1,000	(二)	USD-	USD1,000	-	USD1,000	100%	USD(3,108)	USD -	-
廣東匯景房地產開發有限公司	地塊開發、建設、出售、出租商住樓、商住物業管理等	CNY92,030	(註5)	USD-	-	-	USD-	35%	CNY(4,113)	CNY 28,098	-
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	USD2,000	(二)	USD-	USD2,000	-	USD2,000	100%	USD(39)	USD 1,969	-
百腦匯(武漢)實業有限公司	地塊開發、建設、出售、出租商住樓、商住物業管理等	USD3,000	(二)	USD-	USD3,000	-	USD3,000	100%	USD(127)	USD 2,885	-
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	USD3,000	(二)	USD-	USD3,000	-	USD3,000	100%	USD-	USD 2,996	-
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 9,003	-
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(3)	CNY 2,547	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會(註2) 規定赴大陸地區投資限額
USD \$62,250	\$64,800	\$2,176,478

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%+588,260×30%=2,176,478)

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

民國九十四年十二月三十一日

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>		\$1,387	
<u>銀行存款</u>			
支票存款及活期存款	NTD \$30,162	77,175	
	USD 1,379 匯率32.819		
	JPY 5,336 匯率0.2782		
	EUR 7 匯率38.85		
合 計		<u><u>\$78,562</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

2.短期投資明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

投資標的	摘要	股數	取得成本	市價 總額	備註
群光電子股份有限公司	股票	31,165,696	\$747,577	\$980,161	
友達光電股份有限公司	"	1,357,922	76,603	63,252	
減：備抵跌價損失			-	\$1,043,413	
合 計			<u>\$824,180</u>		

藍天電腦股份有限公司

3.應收票據淨額明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A		\$126	
B		6	
減：備抵呆帳		-	
淨額		<u>\$132</u>	

藍天電腦股份有限公司

4.應收帳款淨額明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
內銷			
其他		\$6,795	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
內銷帳款小計		<u>6,795</u>	
外銷			
A		144,810	
B		107,121	
C		55,528	
其他		461,146	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
外銷帳款小計		<u>768,605</u>	
合計		<u>775,400</u>	
減：備抵呆帳		<u>(17,638)</u>	
淨額		<u><u>\$757,762</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

5.應收帳款－關係人明細表

民國九十四年十二月三十一日

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		\$571,488	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$571,488</u>	

藍天電腦股份有限公司

6.其他應收款-關係人明細表

民國九十四年十二月三十一日

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		\$1,581	
百腦匯(南京)商業設施租賃管理有限公司		21,118	
展達通訊股份有限公司		220	
凱博電腦(昆山)有限公司		125,592	
合 計		<u>\$148,511</u>	

藍天電腦股份有限公司
7.其他金融資產－流動明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY		\$287,400	
應收出售遠匯款		255	
出售遠匯款－折價		(208)	
小 計		47	
合 計		\$287,447	

藍天電腦股份有限公司

8.存貨明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	金額		備註
	成本	市價	
製成品	\$6,940	\$6,187	1.市價之取決，係指重 置（製）成本
在製品	5	-	
半成品	12,128	9,592	2.存貨呆滯品計有2,730 仟元，比較時係單獨 計算
材料	110,898	100,285	
合計	129,971	\$116,064	
減：備抵存貨跌價損失 (含呆滯品)	(13,902)		
淨額	<u>\$116,069</u>		

藍天電腦股份有限公司

9.預付款項明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
預付購料款		\$860,988	
預付貨款		3,504	
預付退休金		25,193	
其他預付費用		16,531	
合 計		<u>\$906,216</u>	

藍天電腦股份有限公司
10.其他流動資產明細表
民國九十四年十二月三十一日

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	\$12,933	
應收退稅款	營所稅	17,711	
小 計		<u>30,644</u>	
代購品		620	
留抵稅額		6,821	
遞延所得稅資產		41,856	
備用品淨額	備用品102,920仟元， 備抵跌價損失21,262仟元	81,658	
其他應收票據		<u>70,291</u>	
小 計		<u>201,246</u>	
合 計		<u><u>\$231,890</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

11.遞延所得稅資產—流動明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
遞延所得稅資產—流動		\$72,306	
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(29,500)	
小 計		42,806	
遞延所得稅負債—流動		(950)	
淨 額		\$41,856	

藍天電腦股份有限公司

12.受限制資產明細表

民國九十四年十二月三十一日

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>		
華南銀行	94.4.30-95.4.30	1.69%	\$3,000	有關質押情形， 詳見附註六
華南銀行	94.12.5-95.3.5	1.47%	1,505	
中國國際商業銀行	94.12.30-95.1.30	1.50%	60,000	
			<u>\$64,505</u>	

藍天電腦股份有限公司

13. 長期股權投資變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值		評價基礎	提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比率%	金額	單價	總價			
<u>採權益法之長期投資</u>														
CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	27,544,070	\$432,436	-	(註1) \$49,181	-	\$-	27,544,070	100.00	\$481,617	17.49	\$481,617	權益法	無	
CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	31,750,000	783,708	30,250,000	942,420	-	(註1) 33,394	62,000,000	100.00	1,692,734	28.21	1,692,734	"	"	
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	3,000,000	60,357	4,000,000	128,757	-	(註1) 110,169	7,000,000	100.00	78,945	11.26	78,831	"	"	
FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED (英屬維京群島)	1,000,000	-	1,000,000	31,373	-	(註1) 21,155	2,000,000	100.00	10,218	5.11	10,218	"	"	
凱博電腦股份有限公司	18,994,000	235,125	-	(註1) 6,244	-	(註2) 113,964	18,994,000	99.97	127,405	11.73	222,886	"	"	
藍天投資股份有限公司	18,994,000	71,651	-	(註1) 7,706	-	-	18,994,000	99.97	79,357	8.81	167,303	"	"	
小計		1,583,277		1,165,681		278,682			2,470,276					
<u>採成本法之長期投資</u>														
旭邦創業投資股份有限公司	5,000,000	50,000	-	-	-	-	5,000,000	10.42	50,000	8.39	41,968	成本法	"	
台灣固網股份有限公司	28,000,000	280,000	-	-	-	-	28,000,000	0.43	280,000	4.59	128,520	"	"	
新竹國際商業銀行永續債券	-	-	(註3) -	2,000	-	-	(註3) -	-	2,000	1,000	2,000	"	"	
小計		330,000		2,000		-			332,000					
加：預付長期投資款		942,462		244,468		1,182,175			4,755					
合計		\$2,855,739		\$1,412,149		\$1,460,857			\$2,807,031					

(註1)：認列投資損益及累積換算調整數。

(註2)：獲配現金股利。

(註3)：本債券面額 1,000千元

藍天電腦股份有限公司

14. 固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	提供保證或 質押情形	備註
土地	\$313,994	\$-	\$-	\$-	\$313,994	有關質押情形，詳見附註六	
房屋及建築	517,875	3,952	866	(103,787)	417,174		
機器設備	328,099	3,577	136,472	387	195,591		
模具設備	219,479	25,488	52,636	15,954	208,285		
電腦通訊設備	30,082	858	16,183	-	14,757		
運輸設備	3,977	600	729	-	3,848		
辦公設備	19,197	-	1,188	-	18,009		
租賃改良	129	-	-	-	129		
其他設備	32,069	176	410	-	31,835		
預付設備款	10,479	9,047	-	(18,655)	871		
合計	<u>\$1,475,380</u>	<u>\$43,698</u>	<u>\$208,484</u>	<u>\$(106,101)</u>	<u>\$1,204,493</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

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	備註
房屋及建築	\$158,240	\$24,659	\$786	\$(28,986)	\$153,127	
機器設備	196,488	33,242	106,391	-	123,339	
模具設備	128,401	42,782	35,366	-	135,817	
電腦通訊設備	21,078	3,057	16,183	-	7,952	
運輸設備	3,041	430	728	-	2,743	
辦公設備	9,753	1,584	652	-	10,685	
租賃改良	3	32	-	-	35	
其他設備	27,010	2,120	105	-	29,025	
合計	<u>\$544,014</u>	<u>\$107,906</u>	<u>\$160,211</u>	<u>\$(28,986)</u>	<u>\$462,723</u>	

藍天電腦股份有限公司

15. 出租資產變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	提供保證或 質押情形	備註
土 地	\$600,993	\$-	\$-	\$-	\$600,993	有關質押情形， 詳見附註六	
房屋及建築	734,953	4,460	-	106,101	845,514		
合 計	<u>\$1,335,946</u>	<u>\$4,460</u>	<u>\$-</u>	<u>\$106,101</u>	<u>\$1,446,507</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

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	備註
房屋及建築	<u>\$78,013</u>	<u>\$24,595</u>	<u>\$-</u>	<u>\$28,986</u>	<u>\$131,594</u>	

藍天電腦股份有限公司

16.存出保證金明細表

民國九十四年十二月三十一日

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

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	攤提期間	發生總數	攤 提		未攤提 餘 額
			本年度	上期累計	
CHICONY/GPRS軟體for 1800N	91.08-94.04	\$2,410	\$469	\$1,941	\$-
CHICONY/CDMA軟體for 1800N	91.10-94.09	2,523	631	1,892	-
參數/PRO/E 2001軟體設備	91.05-94.04	1,260	140	1,120	-
其他(金額1,000仟元以下彙總)		12,575	2,930	7,556	2,089
合 計		<u>\$18,768</u>	<u>\$4,170</u>	<u>\$12,509</u>	<u>\$2,089</u>

藍天電腦股份有限公司

18.催收款淨額明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
總 額		\$75,419	
減：備抵呆帳		(75,419)	
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
 民國九十四年十二月三十一日

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		\$398,649	
減：備抵遞延所得稅資產－非流動		(57,038)	
淨 額		<u>\$341,611</u>	

藍天電腦股份有限公司

20.短期借款明細表

民國九十四年十二月三十一日

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>\$1,700,967</u>	94.9.7~95.3.30	1.6~5.32	\$6,059,882	無	

藍天電腦股份有限公司

21.應付票據明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
A		\$1,000	
B		837	
C		741	
其他		445	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
合計		<u><u>\$3,023</u></u>	

藍天電腦股份有限公司

22.應付帳款明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
A		\$23,913	
B		22,364	
C		13,357	
D		6,795	
E	關係人	30	
其 他		52,549	個別客戶餘額 未超過本科目 金額5%
合 計		<u>\$119,008</u>	

藍天電腦股份有限公司

23.應付所得稅

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
應付所得稅	營所稅	<u>\$39,054</u>	

藍天電腦股份有限公司

24.應付費用明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付薪資	\$97,884	
應付保險費	7,194	
應付退休金	4,620	
應付福利金	455	
應付勞務費	1,750	
應付佣金	2,859	
應付利息	4,822	
應付水電費	660	
應付差旅費	674	
應付售後服務費	2,946	
其 他	19,325	
合 計	<u>\$143,189</u>	

藍天電腦股份有限公司

25.其他流動負債明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
預收貨款		\$10,004	
預收租金		70,292	
借入材料及半成品		1,884	
暫收款		2,787	
代收款		6,474	
其他應付款		8,118	
合 計		<u>\$99,559</u>	

藍天電腦股份有限公司

26.銀行長期借款明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘要	借款期間	利率% (浮動)	借款金額	抵押或擔保	備註
中國信託商業銀行	到期一次清償	94.9.2-95.3.1	2.08	\$100,000	土地及房屋建築	
"	"	94.9.16-95.3.16	2.38	100,000	"	
"	"	94.11.28-95.3.1	1.92	48,000	"	
中國國際商業銀行	到期一次清償	93.12.16-96.12.16	1.571	300,000	無	
減：一年內到期部份				-		
淨額				<u>\$548,000</u>		

藍天電腦股份有限公司

27.其他長期借款－關係人明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘要	借款期間	利率% (固定)	借款金額	抵押或擔保	備註
藍天投資(股)公司		92.9.23-97.9.8	0.7-1.5	\$53,249	-	
凱博電腦(股)公司		92.9.23-97.9.8	0.5-1.5	124,582	-	
KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION		94.10.28-96.10.28	同期銀行借款利率	755,464	-	
減：一年內到期部份 淨額				- <u>\$933,295</u>		

藍天電腦股份有限公司

28.其他負債明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
存入保證金		\$23,182	
遞延貸項—聯屬公司間利益		5,189	
合 計		<u>\$28,371</u>	

藍天電腦股份有限公司

29.營業收入明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額	備註
PC(個人電腦)	448,897 台	\$8,008,909	
減：銷貨退回		(73,059)	
銷貨折讓		(8,266)	
銷貨收入淨額		<u>\$7,927,584</u>	

藍天電腦股份有限公司

30.營業成本明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

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	6,517,870		
減：期末商品存貨	-		
進銷成本(1)		\$6,517,870	
製造部分			
期初材料及半成品	461,337		
加：本期進料(材料及半成品)	3,115,426		
加工費	7,517		
盤盈	482		
部門領用退回	22,794		
減：期末材料及半成品	(123,026)		
出售材料及半成品	(3,315,608)		
出售報廢不良品沖抵備抵跌價損失	(48,009)		
備抵存貨跌價損失	(152,129)		
其他	(132,515)		
本期耗用材料及半成品		(163,731)	
直接人工		31,511	
製造費用		308,369	
製造成本		176,149	
加：期初在製品		13,602	
減：期末在製品		(5)	
製成品成本		189,746	
加：期初製成品		66,258	
減：期末製成品		(6,940)	
盤虧		(9)	
轉部門領用		(54,868)	
其他		(456)	
製成品銷貨成本		193,731	
出售材料及半成品成本		3,315,608	
其他調整		(2,740,069)	
產銷成本(2)		769,270	
營業成本合計(1)+(2)		\$7,287,140	

藍天電腦股份有限公司

31.聯屬公司間未已實現銷貨損失明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>未實現損失</u>			
凱博電腦(昆山)有限公司		\$386	
<u>已實現損失</u>			
凱博電腦(昆山)有限公司		\$10,269	

藍天電腦股份有限公司

32.推銷費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪津支出	\$52,470	
差旅費	14,486	
佣金支出	11,339	
進出口費用	12,735	
廣告費	9,227	
交際費	3,459	
保險費	3,978	
售後服務費	61,325	
雜費	4,454	
其他費用(金額3,000仟元以下彙總表達)	8,833	
合 計	<u>\$182,306</u>	

藍天電腦股份有限公司

33.管理、總務費用及研究發展費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪津支出	\$233,950	
折 舊	17,406	
稅 捐	5,447	
勞 務 費	8,384	
旅 費	11,475	
郵 電 費	3,730	
修 繕 費	5,250	
保 險 費	14,580	
交 際 費	3,326	
伙 食 費	4,581	
雜 費	5,394	
雜項購置	3,264	
銀行手續費	17,704	
進出口費用	3,582	
其他費用(金額3,000仟元以下彙總表達)	10,689	
管理及總務費用合計	<u>\$348,762</u>	
研究發展費用	<u>\$331,292</u>	

藍天電腦股份有限公司

34.營業外收入及利益明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
利息收入	\$10,639	
股利收入	45,459	
處分投資利益	30,477	
兌換利益	30,148	
存貨盤盈	473	
租金收入	99,020	
什項收入	93,712	
合 計	<u>\$309,928</u>	

藍天電腦股份有限公司

35.營業外支出及損失明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金額	備註
利息支出	\$65,751	
採權益法認列之投資損失	287,323	
其他投資損失	634	
處分固定資產利益	8,411	
存貨跌價損失及呆滯損失	133,047	
什項支出	50,980	
合 計	<u>\$546,146</u>	

藍天電腦股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

一、內部會計控制之查核報告：

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

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

二、存貨之監盤情形：

本會計師對於藍天電腦股份有限公司之存貨盤點計劃業經核閱評估其存貨數量、狀況、內容、存放處等盤點規劃之控制。另該公司於民國九十五年一月三日舉行存貨之實地盤點，本會計師事務所同仁於該天前往該公司工廠觀察存貨之盤點情形，並就若干選定項目予以抽點，結果尚稱滿意。帳面存量與實地盤點數量之差異，業經調整入帳。

三、各項資產與負債之函證情形：

項 目	發 出 函 證		回 函 證 實		備 註
	金 額	佔科目餘額百分比	金 額	佔函證餘額百分比	
銀行存款	\$77,175	100.00	\$77,175	100.00	回函經核對相符或調節相符。
短期投資	824,180	100.00	824,180	100.00	回函經核對相符。
應收票據	126	95.45	126	100.00	回函經核對相符。
應收帳款	451,915	58.28	270,326	59.82	回函經核對相符或調節相符，未回函者經抽查期後收回情形良好。
應收帳款—關係人	571,488	100.00	571,488	100.00	回函經核對相符。
備用品	65,592	80.33	65,592	100.00	回函經核對相符。
受限制資產	64,505	100.00	64,505	100.00	回函經核對相符。
長期投資	2,807,031	100.00	2,807,031	100.00	回函經核對相符。
短期借款	1,700,967	100.00	1,700,967	100.00	回函經核對相符。
長期借款	548,000	100.00	548,000	100.00	回函經核對相符。
應付票據	2,579	85.31	1,837	71.23	回函經核對相符，未回函者經抽查期後付款情形良好。
應付帳款	45,654	38.36	45,400	99.44	回函經核對相符或調節相符，未回函者經抽查期後付款情形良好。

四、資金貸與股東或他人之說明：

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

五、重大財務比率變動說明

(一) 毛利率：

單位：新台幣仟元

年度	項目 營業收入	銷貨退回 及折讓	營業成本	已(未)實現 銷貨毛利	營業毛利	毛利率(%)
94年	\$8,008,909	\$81,325	\$7,287,140	\$(9,883)	\$630,561	7.95
93年	11,429,165	125,168	10,189,993	18,392	1,132,396	10.01

價量分析：

主要產品別	售價差(不利)	成本價差有利	量差(不利)	小計
Note Book	\$(143,125)	\$419,335	\$(566,692)	\$(290,482)
材料及半成品				(183,078)
順流交易之未實現 銷貨毛利				(28,275)
合計				<u>\$(501,835)</u>

原因說明：

1. Note Book：本期雖成本控制得宜，惟因新機種推出時間延後，銷售量不如預期，且銷售單價下降，故產生不利毛利差異。
2. 材料及半成品：本期因出售呆料產生不利毛利差，其餘出售正常品材料及半成品因種類繁多，且個別單價差異頗大，故不予分析。

(二) 存貨週轉率：

單位：新台幣仟元

年度	項目 材料及 半成品	在製品	製成品	備抵損失	存貨 週轉率(次)
94年度	\$123,026	\$5	\$6,940	\$13,902	23.81
93年度	461,337	13,602	66,258	45,031	11.80

1.原因說明：
本期因產線外移至大陸，故期末存貨較上期減少，致存貨週轉率較上期增加。

2.存貨呆滯、過時及提列備抵跌價損失情形：
該公司已就各項存貨之呆滯、過時評估，比較成本與市價孰低時係採分類比較法，並以重置(製)成本為市價。本會計師經成本市價孰低計算，並覆核評估相關證據，其提列之備抵跌價損失尚屬允當。

(三) 應收款項週轉率：

單位：新台幣仟元

項目 年度	應收票據	應收帳款	應收帳款 —關係人	催收款	備抵呆帳	應收款項 週轉率(次)
94 年度	\$132	\$775,400	\$571,488	\$75,419	\$93,057	6.38
93 年度	6,958	997,889	195,910	48,789	92,457	10.80
<p>1.原因說明： 本期因新機種推出時間延後及產能全數移轉大陸昆山廠，生產效率未能提升，致營業收入減少，致週轉率下降。</p> <p>2. 備抵呆帳提列情形： 該公司應收款項之備抵呆帳係按帳齡期間，分別訂定提列比率。本會計師經評估其帳齡及提列比率及參酌過去實際發生呆帳比率，該公司提列之備抵呆帳尚屬允當。</p>						

六、其他項目重大變動說明

會計科目	年度	94 年度	93 年度	增(減)變動		原因說明
	金額	金額	金額	%		
兌換利益	\$30,148	\$-	\$30,148	-	本期對匯率預期與市場走勢相符，避險得宜，故產生兌換利益。	
利息費用	65,751	31,111	34,640	111.34	本期為因應公司短期資金需求，增加短期借款，故利息費用較上期增加。	
採權益法認列之投資損失	287,323	-	287,323	-	本期各被投資公司營運正在起步，致獲利不足產生投資損失。	
存貨跌價及呆滯損失	133,047	79,500	53,547	67.35	本期因產線外移至大陸，所剩之存貨呆料比例較高，故存貨跌價及呆滯損失較上期增加。	
什項支出	50,980	26,914	24,066	89.42	本期支付上期因逾二年轉列收入之應付佣金，致什項支出較上期增加。	

註一：其他資產及營業外收支項目，除上列之項目外，餘無前後期變動比率達 50%以上，且其變動金額達一仟萬元以上情事發生。

註二：淨現金流量前後期未有變動達 50%以上且其變動金額達實收資本額 5% 以上之情事。

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

藍天電腦股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十四年度

藍天電腦股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

藍天電腦股份有限公司民國九十四年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十五年三月二十二日出具查核報告。本會計師之查核目的係對財務報表之整體表示意見。隨附藍天電腦股份有限公司編製之民國九十四年度「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，藍天電腦股份有限公司民國九十四年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

此 致

藍天電腦股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所

洪慶山

會計師：

陳添益

中華民國九十五年三月二十二日

藍天電腦股份有限公司
財務報告其他揭露事項
民國九十四年度
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

壹、業務

一、重大業務事項(最近五年度對業務有重大影響之事項)

- (一) 購併或合併其他公司：無
(二) 轉投資關係企業：
最近五年度轉投資事業情形：

取得年月	轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
					股數	股權比例%				投資損益	分配股利	
87.06 89.03 89.09 90.01 90.12 91.01	CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)	電腦相關之經營 顧問等業務	\$529,637	\$481,617	27,544,070	100.00	\$481,617	\$-	權益法	\$17,151	-	-
89.02 90.12 91.04	豪展醫療科技股 份有限公司(註1)	醫療器材設備之 製造、批發及零售	66,104	-	3,912,000	18.09	-	-	"	-	-	-
90.09 91.10 91.11 91.12 92.09 93.01 93.12 94.01 94.12	CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	轉投資大陸之控 股公司	2,108,526 (註2)	1,697,488 (註2)	62,000,000	100.00	1,697,488	-	"	(177,530)	-	-
90.10 91.03 94.06	KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	"	232,643	78,945	7,000,000	100.00	78,831	-	"	(115,094)	-	-
91.01 94.08	FIRST CHOICE LOGISTICS LIMITED	電腦及電腦週邊 裝置之設計及買 賣	66,340	10,218	2,000,000	100.00	10,218	-	"	(14,782)	-	-
	合計		<u>\$3,003,250</u>	<u>\$2,268,268</u>			<u>\$2,268,154</u>			<u>\$(290,255)</u>		

(註1)：原豪展國際股份有限公司，於92年5月出售豪展醫療科技股份有限公司之股票。

(註2)：含預付投資款。

(三) 重整：無。

(四) 購置或處分重大資產：詳附表一、附表二、附表三及附表四。

(五) 經營方式或業務內容之重大改變：無。

附表一

最近五年度購置重大資產情形

資產種類	取得日期		取得總價款	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其原始取得資料				價格決定之參考依據	取得目的	使用情形
	訂約日	過戶日				對象	與公司之關係	日期	價格			
長期股權投資－ CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	-	87.06	\$264,051	(註 1)	(註 1)	-	-	-	-	原始投資成本	轉投資大陸 地區之控股 公司	營運中
"	"	89.03	61,310	(註 2)	(註 2)	"	"	"	"	現金增資認股	"	"
"	"	89.09	46,552	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	90.01	65,797	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	90.12	43,068	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	91.01	34,950	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	92.03	13,909	"	"	"	"	"	"	"	"	"
長期股權投資－ 台灣固網股份有 限公司	"	89.05	400,000	(註 1)	(註 1)	"	"	"	"	原始投資成本	投資理財	營運中
長期股權投資－ 群光電子股份有 限公司(註 3)	"	90.01- 90.12	14,106	集中市場	-	"	"	"	"	-	"	營運中
"	"	89.01- 89.12	373,183	"	"	"	"	"	"	"	"	"
長期股權投資－ CLEVO (CAYMAN ISLANDS HOLDING COMPANY (開曼島)(註 4)	"	90.09	79,260	(註 1)	(註 1)	"	"	"	"	原始投資成本	轉投資大陸 地區之控股 公司	"
"	"	91.10- 91.12	347,976	(註 2)	(註 2)	"	"	"	"	現金增資認股	"	"
"	"	92.09	670,378	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	93.01- 93.12	914,562	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	94.01- 94.10	96,350	"	"	"	"	"	"	"	"	"

資產種類	取得日期		取得總價款	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其原始取得資料				價格決定之參考依據	取得目的	使用情形
	訂約日	過戶日				對象	與公司之關係	日期	價格			
長期股權投資－ KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	-	90.10	\$72,425	(註 1)	(註 1)	-	-	-	-	原始投資成本	轉投資大陸地區之 控股公司	營運中
"	-	91.03	31,461	(註 2)	(註 2)	"	"	"	"	現金增資認股	"	"
"	-	94.06	128,757	"	"	"	"	"	"	"	"	"
閒置資產 (註 5)	-	91.12	123,971	(註 5)	非關係人	"	"	"	"	雙方約定	廠房使用	出租中

註 1：係因被投資公司設立之原始投資。

註 2：係因被投資公司現金增資認股。

註 3：91 年度自長期投資轉列短期投資。

註 4：含預付投資款。

註 5：上項閒置資產係由寬聯建築工程企業有限公司等改建五股新廠，於 92 年度轉出租瀚斯寶麗股份有限公司。

附表二

最近五年度購置重大資產情形

資產名稱	取得年月	購價	賣方	使用情形	取得目的
元大多利 2 號	90.10-90.12	\$149,000	(註 1)	資金運用	增加投資理財收入
統一全壘打	90.08-90.09	267,000	"	"	"
統一強棒	90.05-90.08	220,000	"	"	"
統一全壘打	91.01	100,000	"	"	"
群益安信	91.08-91.12	132,000	"	"	"
聯合債券	91.09-91.11	298,000	"	"	"
德信萬年	91.11-91.12	194,000	"	"	"
富邦如意 2 號	91.11-91.12	130,400	"	"	"
群光電子	92.08-92.12	245,900	"	"	"
富邦如意	92.12	170,000	"	"	"
群益安信	92.05-92.08	110,000	"	"	"
德信萬年	92.04-92.08	384,000	"	"	"
富鼎益利信	92.01-92.10	171,400	"	"	"
大眾債券	92.04-92.12	240,000	"	"	"
聯合債券	92.06-92.12	299,000	"	"	"
盛華 1669	92.05-92.12	345,000	"	"	"
金鼎債券	92.09-92.12	128,000	"	"	"
建弘債券	92.10	100,000	"	"	"
永昌鳳翔	92.10-92.12	105,000	"	"	"
新光吉祥	92.10	110,000	"	"	"
大眾駿馬	92.10-92.12	292,000	"	"	"
盛華 5599	92.02-92.12	149,000	"	"	"
群光電子	93.01-93.10	330,501	"	"	"
金復華萬益	93.01-93.09	134,000	"	"	"
富鼎優質	93.01-93.12	187,000	"	"	"
寶來得寶	93.01-93.09	150,000	"	"	"
富鼎益利信	93.01-93.09	130,000	"	"	"
大眾債券	93.01-93.12	145,000	"	"	"
建弘全家福	93.01-93.09	100,000	"	"	"
盛華 1699	93.01-93.09	150,000	"	"	"
台壽保所羅門	93.01-93.09	601,000	"	"	"
永昌鳳翔	93.01-93.09	193,108	"	"	"
聯合威利	93.01-93.09	205,000	"	"	"
聯邦債券	93.01-93.09	230,000	"	"	"
元大 2 號	93.01-93.09	100,000	"	"	"
台壽保美邦	93.01-93.09	315,000	"	"	"
日盛日盛	93.01-93.09	150,000	"	"	"
國際萬華	93.01-93.12	145,000	"	"	"
寶來富利	94.03	160,000	"	"	"
國際萬寶	94.01	114,000	"	"	"
台壽保所羅門	94.03-94.05	494,000	"	"	"
建弘全家福	94.05-94.08	209,000	"	"	"
寶來得寶	94.05	143,000	"	"	"
台壽保美邦	94.06-94.08	692,000	"	"	"

註 1：投信公司。

附表三

最近五年度處分重大資產情形

資產名稱	取得年月	處分年月	帳面價值 (註 1)	處分價值	處分損益	買方 (註 2)	處分目的
元大多利 2 號	90.10-90.11	90.11	\$119,000	\$119,150	\$150	"	"
統一全壘打	90.08-90.09	90.08-90.09	267,000	267,362	362	"	"
統一強棒	90.05-90.08	90.05-90.08	220,000	220,117	117	"	"
統一全壘打	91.01	91.01	100,000	100,060	60	"	"
群益安信	91.08-91.12	91.11	110,000	110,593	593	"	"
聯合債券	91.09-91.11	91.09-91.11	298,000	298,352	352	"	"
元大多利	90.12-91.09	91.01-91.09	128,000	128,129	129	"	"
富邦如意 2 號	91.11-91.12	92.01-92.02	130,400	130,859	459	"	"
群益安信	91.08-92.08	92.01-92.07	122,000	122,278	278	"	"
德信萬年	91.11-92.08	92.02-92.12	488,000	489,337	1,337	"	"
富鼎益利信	92.01-92.10	92.01-92.12	171,400	171,812	412	"	"
大眾債券	92.04-92.12	92.05-92.12	240,000	240,077	77	"	"
聯合債券	92.06-92.12	92.08-92.12	208,000	208,628	628	"	"
盛華 1669	92.05-92.12	92.06-92.07	205,000	205,208	208	"	"
建弘債券	92.10	92.10	100,000	100,091	91	"	"
新光吉祥	92.10	92.12	110,000	110,236	236	"	"
大眾駿馬	92.10-92.12	92.10-92.12	292,000	292,183	183	"	"
群光電子	88.10-92.12	92.01-92.12	81,540	261,311	179,771	"	"
群光電子	88.10-92.10	93.01-93.09	57,884	100,324	42,440	"	"
富邦如意	92.12	93.01-93.09	170,000	170,068	68	"	"
金復華萬益	93.01-93.09	93.01-93.09	134,000	134,509	509	"	"
永昌麒麟	92.01-93.09	93.01-93.09	114,000	114,279	279	"	"
富鼎優質	93.01-93.12	93.01-93.12	187,000	187,292	292	"	"
寶來得寶	93.01-93.09	93.01-93.09	150,000	150,170	170	"	"
富鼎益利信	93.01-93.09	93.01-93.09	130,000	130,162	162	"	"
盛華 5599	92.01-93.09	93.01-93.09	110,000	110,442	442	"	"
大眾債券	93.01-93.12	93.01-93.12	145,000	145,052	52	"	"
建弘全家福	93.01-93.09	93.01-93.09	100,000	100,026	26	"	"
聯合聯合	92.01-93.09	93.01-93.09	186,000	186,179	179	"	"
盛華 1699	92.01-93.09	93.01-93.09	290,000	291,739	1,739	"	"
台壽保所羅門	93.01-93.09	93.01-93.09	601,000	601,312	312	"	"
德信萬保	92.01-93.09	93.01-93.09	116,000	116,901	901	"	"
永昌鳳翔	92.01-93.09	93.01-93.09	228,202	228,858	656	"	"
聯合威利	93.01-93.09	93.01-93.09	205,000	205,305	305	"	"
聯邦債券	93.01-93.09	93.01-93.09	230,000	230,091	91	"	"
元大 2 號	93.01-93.09	93.01-93.09	100,000	100,035	35	"	"
台壽保美邦	93.01-93.09	93.01-93.09	315,000	315,126	126	"	"
日盛日盛	93.01-93.09	93.01-93.09	150,000	150,027	27	"	"
合庫國際萬華	93.01-93.12	93.12	126,000	126,069	69	"	"
寶來富利	94.03	94.03	160,000	160,031	31	"	"
國際萬寶	94.01	94.01-94.03	114,000	114,264	264	"	"
台壽保所羅門	94.03-94.05	94.03-94.05	494,000	494,157	157	"	"
建弘全家福	94.05-94.08	94.05-94.08	209,000	209,062	62	"	"
寶來得寶	94.05	94.06	143,000	143,041	41	"	"
台壽保美邦	94.06-94.08	94.06-94.09	692,000	692,219	219	"	"

註 1：帳面價值包含取得成本、證交稅等。

註 2：投信公司。

附表四

最近五年度處分重大資產情形

單位：新台幣仟元

	處分日期		取得日期	帳面價值	售價	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之 參考依據
	訂約日	過戶日								
出租資產	92.7	92.8	89.11	\$471,532	\$515,000	\$35,024 (註)	精碟科技股 份有限公司	非關係人	調整資產 使用效率	雙方協議

(註)：係扣除土地增值稅\$8,444 仟元。

二、環保支出資訊

- (一) 最近二年度因污染環境所受損失及處分之總額：無。
 (二) 因應對策：不適用。

三、董事、監察人、總經理、副總經理酬勞及相關資訊：

- (一) 董事、監察人、總經理及副總經理酬勞：

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	許崑泰			
總經理	蔡明賢		提供汽車一輛，成本\$3,170	
副總經理	程顯仁			離職日期：94.12.05
副總經理	游添榮			
副總經理	范光輝			
副總經理	劉正弘			
副總經理	邱顯樹			
副總經理	嚴國樑	\$35,344		
副總經理	謝景仲			離職日期：94.01.31
副總經理	陳榮富			
副總經理	尤國賢			離職日期：94.09.30
副總經理	李松樹		提供汽車一輛，成本 600	
副總經理	楊耀州			
副總經理	葉慶揚			
副總經理	施中欽			
副總經理	謝奇宏			就任日期：94.02.22
副總經理	蘇英卿			就任日期：94.09.19
副總經理	侯英堯			就任日期：94.10.09
董事	許崑泰	606		
董事	蔡明賢	606		
董事	林鳳珠	152		
董事	游添榮(註 1)	455		
董事	林茂桂(註 1)			
監察人	莊明輝(註 2)	152		
監察人	呂進宗	152		

註 1：華泰投資指派代表人游添榮、林茂桂

註 2：東菱機械指派代表人莊明輝

- (二) 本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度內曾任職於簽證會計師事務所或其相關企業者：無。

四、勞資關係資訊

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施

秉持「精益求精」的經營理念，本公司對於員工福利政策深表重視，在組織系統中成立專責單位（人事部門）精心規劃一系列的福利措施，以求安定員工生活，保障員工權益，並進而促進勞資和諧。

本公司認為，唯有員工福利受到重視，生活無顧慮後，方可全心全力投入工作，發揮所長，創造更高品質的產品，以促進整體企業進步與繁榮。

(1) 由公司直接辦理之福利措施：

- 員工認股：公司如辦理現金增資，依規定保留 5%至 12%由員工認股，共同參與經營，以求勞資一體。
- 勞工保險：員工從到職當日起，即辦理勞工保險。
- 全民健保：員工從到職當日起，即辦理全民健保。
- 定期健康檢查：每年定期聘請外界之醫療中心替員工作健康檢查，以期早日發現病源並作診斷。
- 團體保險：員工從到職當日起即辦理團體保險(含壽險、意外險、住院醫療險等)。
- 訓練課程：為配合公司長期發展，並提高從業人員職能素質，不定期舉行各類訓練及講習活動。
- 伙食補助。
- 員工因婚、喪、喜、慶等得依規定申領不定額之禮金或奠儀。

(2) 由公司職工福利委員會（簡稱福利會）辦理之福利措施：

福利金來源主要由公司每月營業收入之金額提撥 0.5%，下腳出售時提撥百分之四十等；主要辦理福利措施有下列幾項：

- 旅遊活動。
- 國內旅遊踏青：各單位利用假日自行籌劃舉辦單日短程旅遊。
- 國內長途旅遊：二日或三日遊，不定期舉辦。
- 健行活動：每年皆舉辦由員工及員工眷屬一同參加之登山健行活動。
- 重大事故：員工本人或配偶、直系親屬等疾病或其他重大事故，得申請補助。
- 社團活動：為調劑身心，員工成立有各種社團，如桌球社、羽球社、電腦社、讀書會等，由福利會補助，特殊競賽或活動則另行補助。
- 摸彩活動：每年年終舉辦尾牙晚會及員工摸彩活動，獎品由福利會及廠商贊助。
- 勞動節、端午節、中秋節等節日贈送每位員工禮品或禮金 0.5 仟元。
- 不定期舉辦員工聚餐活動，並於聚會中擴大舉行員工歌唱比賽，以增進同仁情感交流。

(3) 員工紅利：

本公司員工紅利依公司章程第二十六條規定，於公司每期決算之盈餘除依法提列應繳納所得並先彌補以往年度虧損，次就餘額提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘得就餘額部份提撥 5%~12% 做為員工紅利。

2. 退休制度

本公司依內政部勞工退休準備金提撥及退休管理辦法規定辦理，每月依薪資總額之 2% 提撥退休金，並於次月存入中央信託局退休金專戶，截至 94 年 12 月 31 日止退休基金專戶餘額為 157,060 仟元。

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%。

3. 其他重要協議

· 勞資問題協議

本公司秉持「勞資一體」「共存共榮」之理念，著重合理化、人性化管理，以「開誠佈公」方式，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係。

近年來公司一向秉持「公平、公正」「合理、合法」之原則，在情、理兼顧下，與員工進行溝通、協調。適切地將公司面臨之困難與問題加以闡釋，表達公司之立場與主張。尊重對方、認同對方，使勞資雙方在公平公正地對待下，消弭爭執及糾紛，改善勞資關係，因此公司近三年來從未因勞資糾紛而遭受損失，並共同為專業發展與勞工福祉攜手合作。

(二) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：

項目 \ 年度		94 年度				93 年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	12.55	12.45	13.20	11.10	\$20.10	\$19.40	\$13.20	\$13.60
	最低	9.90	10.00	10.00	8.70	14.25	12.30	10.60	9.50

二、股利資訊：

項 目 \ 年 度		94 年度	93 年度
現金股利		\$0.5	\$0.5
無償配股	盈餘配股	0.3	0.2
	資本公積配股	0.2	0.3

註：係指上一年度在本年度盈餘分配案。

三、股利政策：

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並綜合考量資本公積、保留盈餘、財務結構及營運狀況等因素來分配，以股票股利為主，另得搭配部份現金股利，若有發放現金股利，則至少佔當年度全部股利之 10%。

四、股權分散情形：

普 通 股
每股面額十元

94 年 12 月 31 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	23,859	7,127,857	1.28
1,000 至 5,000	24,317	58,036,582	10.40
5,001 至 10,000	5,923	41,495,799	7.43
10,001 至 15,000	2,713	32,041,951	5.74
15,001 至 20,000	868	15,647,800	2.80
20,001 至 30,000	1,056	25,013,492	4.48
30,001 至 50,000	669	25,911,981	4.65
50,001 至 100,000	456	31,789,892	5.69
100,001 至 200,000	193	25,753,797	4.61
200,001 至 400,000	67	18,174,049	3.26
400,001 至 600,000	11	5,406,888	0.97
600,001 至 800,000	13	9,143,644	1.64
800,001 至 1,000,000	3	2,745,378	0.49
1,000,001 以上	43	259,938,190	46.56
合 計	60,191	558,227,300	100.00

五、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表

職 稱	姓 名	期初持股情形(94.01.01)			股權變動情形		期末持股情形(94.12.31)		
		持有股數	持股比率 (%)	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比率 (%)	質押股數
董事長	許崑泰	39,821,183	7.52	17,500,000	1,891,059	-	41,712,242	7.47	17,500,000
董事及 總經理	蔡明賢	3,154,332	0.60	-	157,716	-	3,312,048	0.59	-
董 事	林鳳珠	12,674,887	2.39	-	533,744	-	13,208,631	2.37	-
董 事	華泰投資(股) 公司 代表人： 游添榮、 林茂桂	17,401,814	3.29	-	870,090	7,000,000	18,271,904	3.27	7,000,000
監察人	東菱投資(股) 公司 代表人： 莊明輝	3,406,000	0.64	-	170,300	-	3,576,300	0.64	-
監察人	呂進宗	-	-	-	-	-	-	-	-
管理中心 財務副總	游添榮(註 1)	13,138	-	-	80,656	-	93,794	0.02	-

(註 1)：於 93.09.26 就任

六、總括申報制度相關資訊：無。

七、發行或私募員工認股權證且流通在外尚未執行完畢者：無。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表：

項目		最近五年度部分財務資料(註 1)				
		90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度
流動資產		\$2,446,207	\$3,197,071	\$4,281,779	\$3,185,729	\$3,986,762
固定資產		2,341,063	1,127,720	1,080,328	931,366	741,770
其他資產		764,525	1,895,815	1,496,048	1,579,477	1,667,163
流動負債	分配前	1,882,407	1,356,090	2,419,892	1,478,014	2,104,800
	分配後(註 4)	1,886,499	1,357,660	2,674,477	1,739,984	(註 3)
長期負債		-	860,000	330,231	875,906	1,481,295
股本		4,336,970	4,819,757	4,982,093	5,296,950	5,582,273
資本公積		760,644	539,903	400,012	260,616	171,928
保留盈餘	分配前	577,504	506,223	1,094,688	1,092,173	216,802
	分配後(註 2)	307,474	485,806	674,709	648,819	(註 3)
資產總額		7,455,869	7,915,397	9,106,819	8,552,311	9,202,726
負債總額	分配前	1,853,810	2,260,333	2,831,958	2,399,206	3,614,466
	分配後(註 2)(註 4)	1,857,902	2,261,903	3,086,543	2,661,176	(註 3)
股東權益總額	分配前	5,602,059	5,655,064	6,274,861	6,153,105	5,588,260
	分配後(註 2)	5,597,967	5,653,494	6,020,276	5,891,135	(註 3)

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：90 年度分配後之保留盈餘為當年度分配前之盈餘扣除 91 年度股東常會決議盈餘轉增資 216,848 仟元、員工紅利轉增資 49,090 仟元及董監事酬勞 4,092 仟元。

91 年度分配後之保留盈餘為當年度分配前之盈餘扣除 92 年度股東常會決議員工紅利轉增資 18,847 仟元、資本公積轉增資 143,489 仟元及董監事酬勞 1,570 仟元。

92 年度分配後之保留盈餘為當年度分配前之盈餘扣除 93 年度股東常會決議盈餘轉增資 99,642 仟元、股東現金股利 249,105 仟元、員工紅利轉增資 65,752 仟元及董監事酬勞 5,480 仟元。

93 年度分配後之保留盈餘為當年度分配前之盈餘扣除 94 年度股

東常會決議盈餘轉增資 155,909 仟元、股東現金股利 259,847 仟元、員工紅利轉增資 25,475 仟元及董監事酬勞 2,123 仟元。

註 3：94 年度尚無經股東會決議之盈餘分配案。

(二) 損益表資料

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度
營業收入		\$8,810,338	\$9,050,843	\$10,730,091	\$11,303,997	\$7,927,584
營業毛利		1,142,910	869,557	1,158,742	1,132,396	630,561
營業利益(損失)		538,395	278,950	505,968	231,397	(231,799)
利息收入		14,981	8,203	4,510	1,407	10,639
利息費用		47,835	33,673	27,832	31,111	65,751
稅前損益		449,408	164,515	607,382	419,364	(468,017)
稅後損益		454,608	174,515	608,882	417,464	(432,017)
每股盈餘(註 2)		0.82	0.33	1.15	0.79	(0.82)
利息資本化		15,000	-	-	-	-

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係將盈餘轉增資股數追溯調整以往年度之每股盈餘。

二、重要財務比率分析

年 度		最近五年度財務分析(註 1)					
		90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	
財務 結構	負債佔資產比率	24.87	28.56	31.10	28.05	39.28	
	% 長期資金占固定資產比率	239.30	577.72	611.40	754.70	953.07	
償債 能力	流動比率(%)	134.23	235.76	176.94	215.54	189.41	
	速動比率(%)	81.38	161.93	115.39	179.60	140.84	
	利息保障倍數(倍)	10.39	5.89	22.82	14.48	(6.12)	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	10.77	12.71	13.82	10.80	6.38	
	應收款項收現日數	34	29	26	34	57	
	存貨週轉率(次)	7.42	8.79	8.66	11.80	23.81	
	平均售貨日數	49	42	42	31	15	
	固定資產週轉率(次)	3.71	5.22	9.72	11.24	9.48	
	總資產週轉率(次)	1.13	1.18	1.26	1.28	0.89	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	6.31	2.60	7.40	4.99	(4.31)	
	股東權益報酬率(%)	8.61	3.10	10.21	6.72	(7.36)	
	佔實收資 本比率%	營業利益	12.41	5.79	10.16	4.37	(4.15)
		稅前純益	10.36	3.41	12.19	7.92	(8.38)
	純益率(%)	5.16	1.93	5.67	3.69	(5.45)	
	每股盈餘(元)(註 2)	0.82	0.33	1.15	0.79	(0.82)	
現金 流量	現金流量比率(%)	56.65	(3.52)	(8.04)	75.76	(43.63)	
	現金流量允當比率(%)	31.80	15.39	24.05	73.31	29.01	
	現金再投資比率(%)	16.44	(0.66)	(2.66)	11.43	(15.58)	
槓 桿 度	營運槓桿度	3.19	4.34	3.17	6.12	(3.47)	
	財務槓桿度	1.10	1.14	1.06	1.16	0.78	

註 1： 上述之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2： 係將盈餘轉增資股數追溯調整至各年度。

註3：分析項目之計算公式如下：

(1) 財務結構

- ① 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- ② 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

(2) 償債能力

- ① 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- ② 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- ③ 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

(3) 經營能力

- ① 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) / 週轉率 = 銷貨淨額 / 平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- ② 平均收現日數 = 365 / 應收帳款週轉率。
- ③ 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- ④ 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- ⑤ 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- ⑥ 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

(4) 獲利能力

- ① 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- ② 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- ③ 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- ④ 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

(5) 現金流量

- ① 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- ② 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- ③ 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

(6) 槓桿度

- ① 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- ② 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解之重要資訊：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析表

項 目 \ 年 度	94 年度	93 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$3,986,762	\$3,185,729	\$801,033	25.14
固定資產	741,770	931,366	(189,596)	(20.36)
其他資產	1,667,163	1,579,477	87,686	5.55
資產總額	9,202,726	8,552,311	650,415	7.61
流動負債	2,104,800	1,478,014	626,786	42.41
長期負債	1,481,295	875,906	605,389	69.12
負債總額	3,614,466	2,399,206	1,215,260	50.65
股本	5,582,273	5,296,950	285,323	5.39
資本公積	171,928	260,616	(88,688)	(34.03)
保留盈餘	216,802	1,092,173	(875,371)	(80.15)
股東權益總額	5,588,260	6,153,105	(564,845)	(9.18)
<p>差異分析說明：</p> <p>係就前後期變動達 20% 以上，且變動金額達 10,000 仟元者，分析主要原因及其影響及未來因應計劃，說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產：本期因應筆記型電腦生產線全數移轉大陸昆山廠生產之產能需求，故增加對大陸昆山廠之預付購料款，充裕該廠購料等營運資金需求，致流動資產較上期增加。 2. 固定資產：本期因產能移轉大陸昆山廠，將多出之樓層出租，轉列出租資產所致。 3. 流動負債：本期為因應公司營運資金需求，增加短期借款，致流動負債較上期大幅增加，配合未來營運獲利，可適度償還短期借款。 4. 長期負債：本期為因應大陸昆山廠營運規模提升及充裕該廠營運資金需要，向境外子公司借款，預付大陸昆山廠之購料款項支出，致本期長期負債較上期大幅增加，配合未來營運獲利，可適度償還長期借款。 5. 負債總額：同 3 及 4 之說明。 6. 資本公積：係資本公積轉增資所致，預計擴充公司規模，增加公司之競爭力。 7. 保留盈餘：本期產能全數移轉大陸昆山廠，生產效率未能提升，致營業收入減少，且本期新增之投資公司剛開始營運，尚未達經濟規模，故產生虧損侵蝕已獲利之投資公司，未來在所有被投資公司均已成熟即可挹注獲利，增加盈餘。 <p>餘前後變動未達 20% 以上，且變動金額未達 10,000 仟元，故不擬分析。</p>				

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一) 重大資本支出之運用情形及其資金來源：

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 之完工日期	所需資金 總 額	實際或預定資金運用情形						
				92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
長期投資－ CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD. (新加坡)	自有資金	92.06	\$529,637 (註 1)	\$13,909	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
長期投資－ CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY (開曼島)	自有資金	95.12	2,108,526 (註 2)	670,378	914,562	96,350	-	-	-	-
長期投資－ KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION (薩摩亞)	自有資金	94.06	232,643 (註 3)	-	-	128,757	-	-	-	-

(註 1)：87~91 年度已投資 515,728 仟元。

(註 2)：90~91 年度已投資 427,236 仟元。

(註 3)：91 年度已支出 103,886 仟元。

(二) 預計可能產生效益：

長期投資-CLEVO COMPUTER SINGAPORE PTE LTD.(新加坡)、CLEVO (CAYMAN ISLANDS) HOLDING COMPANY(開曼島)、KAPOK COMPUTER (SAMOA) CORPORATION(薩摩亞)係轉投資大陸控股公司，其投資效益詳附註十一大陸投資資訊。

三、流動性分析

(一) 最近二年度流動性分析

項目	年度	94年 12月31日	93年 12月31日	增減比例 (%)
現金流動比率(%)		(43.63)	75.76	(157.59)
現金流量允當比率(%)		29.01	73.31	(60.43)
現金再投資比率(%)		(15.58)	11.43	(236.31)

增減比例變動分析說明：(增減比例達20%以上者)

本期因新機種推出時間延後及產能全數移轉大陸昆山廠，生產效率未能提升，致營業收入減少，本期產生淨損，且增加凱博(昆山)之購料款，預付款項較上期大幅增加，致本期營業活動產生之淨現金流量減少，故現金流量相關比率皆較上期減少。

(二) 未來一年現金流動性分析

期初現金 餘額①	來自營業活 動 現金流量②	預計全年現 金流出量③	預計現金剩 餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$78,562	\$508,628	\$200,000	\$387,190	-	-

四、經營結果分析

(一) 經營結果比較分析

項 目	94 年度	93 年度	增減 金額	變動 百分比(%)
營業收入總額	\$8,008,909	\$11,429,165	\$(3,420,256)	(29.93) 註 1
減：銷貨退回及折讓	81,325	125,168	(43,843)	(35.03) 註 2
營業收入淨額	7,927,584	11,303,997	(3,376,413)	(29.87) 註 1
營業成本	7,287,140	10,189,993	(2,902,853)	(28.49) 註 1
營業毛利總額	640,444	1,114,004	(473,560)	(42.51) 註 1
已(未)實現銷貨毛損	(9,883)	18,392	(28,275)	(153.74) 註 3
營業毛利淨額	630,561	1,132,396	(501,835)	(44.32) 註 1
營業費用	862,360	900,999	(38,639)	(4.29)
營業淨利(損)	(231,799)	231,397	(463,196)	(200.17) 註 1
營業外收入及利益	309,928	328,524	(18,596)	(5.66)
營業外費用及損失	546,146	140,557	405,589	288.56 註 4
本期稅前淨利(損)	(468,017)	419,364	(887,381)	(211.60) 註 1
加(減)：所得稅利益(費用)	36,000	(1,900)	37,900	1,994.74 註 5
本期淨利(損)	<u>\$ (432,017)</u>	<u>\$ 417,464</u>	<u>\$(849,481)</u>	(203.49) 註 1

增減變動比例未達 20%，可免分析（以大類別科目比較）

註 1：本期因新機種推出時間延後及產能全數移轉大陸昆山廠，生產效率未能提升，致營業收入減少，營業成本亦隨之減少，致本期營業毛利、營業淨利、稅前淨利及本期淨利較上期大幅減少。

註 2：本期營業收入減少，故銷貨退回及折讓亦減少。

註 3：上期因低價銷貨予孫公司凱博電腦(昆山)有限公司，產生大量未實現銷貨毛損所致。

註 4：本期因各被投資公司營運正在起步，致獲利不足產生投資損失，且因產線外移至大陸，公司所剩之存貨中呆料比例較高，致本期提列存貨跌價及呆滯損失大幅增加，營業外費用及損失增加。

註 5：本期研發抵減因稅前產生虧損尚未扣抵，致產生所得稅利益。

(二) 營業毛利變動分析

營業毛利		差異原因			
項目	前後期增減變動數	售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
Note Book	\$(290,482)	\$(143,125)	\$419,335	\$3,010,636	\$(3,577,328)
材料及半成品	(183,078)				
順流交易之未實現銷貨毛利	(28,275)				
合計	\$(501,835)				
原因說明：					
<p>1. Note Book：本期雖成本控制得宜，惟因新機種推出時間延後，銷售量不如預期，且銷售單價下降，故產生不利毛利差異。</p> <p>2. 材料及半成品：本期因出售呆料產生不利毛利差，其餘出售正常品材料及半成品因種類繁多，且個別單價差異頗大，故不予分析。</p>					

伍、會計師之資訊：

一、公費資訊：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
致遠會計師事務所	洪慶山	陳添益	\$2,650,000	\$-	\$145,000	\$-	\$570,153	\$715,153	√		-	87年營所稅行政訴訟服務費等

二、更換會計師資訊：無。