

# 藍天電腦股份有限公司

## 一〇七年股東常會決議錄

開會日期：中華民國 107 年 06 月 15 日（星期五）上午九時。

開會地點：新北市三重區興德路 129 號。

出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 488,019,130 股(含以電子投票方式行使表決權股數為 133,036,503 股)。

占本公司發行在外股份總數 632,355,735 股之 77.17%。

主席：許崑泰

記錄：吳 麥

列席董事：蔡明賢、林茂桂、簡義龍、游添榮

列席獨立董事：陳總明、范光松

列席監察人：呂進宗

其他列席人員：法律顧問黃世瑋律師、資誠聯合會計師事務所馮敏娟會計師。

一、宣佈開會：出席股數已逾法定股數，主席宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案：一〇六年度營業報告案。(請參閱議本決議錄P17-P20)

第二案：監察人審查一〇六年度決算表冊報告案。(請參閱議本決議錄P21-P22)

第三案：一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告案。(請參閱議事手冊P2)

第四案：本公司庫藏股執行情形報告案。(請參閱議本決議錄P48)

第五案：本公司修訂「董事會議事規則」報告案。(請參閱議事手冊P4-P5)

第六案：本公司修訂「誠信經營守則」報告案。(請參閱議事手冊P6-P8)

第七案：本公司修訂「誠信經營作業程序及行為指南」報告案。(請參閱議事手冊P9)

第八案：本公司修訂「道德行為準則」報告案。(請參閱議事手冊P10-P12)

第九案：其他報告事項。(無)

#### 四、承認事項

##### 第一案

案由：本公司一〇六年度決算表冊承認案，謹提請 承認。(董事會 提)

說明：(一)本公司一〇六年度營業報告書及合併財務報告暨個體財務報告，業經一〇七年三月二十七日董事會決議通過，依法提請承認。

(二)上開財務報告業經資誠聯合會計師事務所馮敏娟、張明輝會計師查核簽證竣事，其內容與董事會決議通過內容一致，併同本公司營業報告書，請參閱議本決議錄 P17-P20、P23-P47。

(三)謹提請 承認。

決議： 經投票表決結果如下：

◆表決時出席股東表決權總數為：486,231,365 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數:449,796,199 權 (含電子投票 96,775,007 權)	92.507%
反對權數:953,517 權 (含電子投票 953,517 權)	0.196%
棄權/未投票權數:35,481,649 權 (含電子投票 35,307,979 權)	7.297%
無效權數:0 權 (含電子投票 0 權)	0.000%

◆贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

第二案

案由：本公司一〇六年度盈餘分配承認案，謹提請 承認。(董事會 提)

說明：(一)本公司一〇六年度期初未分配盈餘為 NTD 366,265,730 元，加計本期淨利、提列 10%法定盈餘公積及特別盈餘公積後，本期可分配盈餘為 NTD 0 元，盈餘分配表列表如下，謹提請 承認。

藍天電腦(股)公司  
一〇六年度盈餘分配表

單位:元

摘要	金額
期初未分配盈餘	366,265,730
退休金調整	(4,105,287)
	<u>362,160,443</u>
本年度可分配盈餘	
106 年稅後淨利	717,783,718
減: 提列法定公積(10%)	(71,778,372)
減: 提列特別盈餘公積-增值利益	(424,297,965)
減: 提列特別盈餘公積其他權益負數	(583,867,824)
本期小計	<u>(362,160,443)</u>
截至 106 年底可分配保留盈餘	<u>0</u>

負責人:許崑泰



經理人:蔡明賢



主辦會計:游添榮



(二)謹提請 承認。

決議：經投票表決結果如下：

◆表決時出席股東表決權總數為：486,231,365 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數:449,770,729 權 (含電子投票 96,749,537 權)	92.501%
反對權數:954,517 權 (含電子投票 954,517 權)	0.196%
棄權/未投票權數:35,506,119 權 (含電子投票 35,332,449 權)	7.302%
無效權數:0 權 (含電子投票 0 權)	0.000%

◆贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

## 五、討論事項一

### 第一案

案由：擬以資本公積發放現金案，謹提請 討論。（董事會 提）

說明：(一)本公司依公司法 241 條，以超過票面金額發行普通股溢價之資本公積 NTD 546,530,400 元發放現金，按資本公積發放現金基準日股東名簿之持有股份每股擬分配新台幣 0.8 元，現金發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(二)本案經股東會通過後，擬提請股東會授權董事會訂定除息基準日、發放日暨其他相關事宜。

(三)嗣後如因法令變更、主管機關要求或本公司買回庫藏股，致影響本公司流通在外股份總數時，擬請股東會授權董事會依本次股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

(四)謹提請 討論。

決議： 經投票表決結果如下：

◆表決時出席股東表決權總數為：486,231,365 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數:449,813,199 權 (含電子投票 96,792,007 權)	92.510%
反對權數:936,533 權 (含電子投票 936,533 權)	0.193%
棄權/未投票權數:35,481,633 權 (含電子投票 35,307,963 權)	7.297%
無效權數:0 權 (含電子投票 0 權)	0.000%

◆贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

## 第二案

案由：擬修訂本公司「公司章程」案，謹提請 討論。（董事會 提）

說明：(一)配合本公司設置審計委員會及實務作業需要，擬修訂本公司「公司章程」

部份條文，其修訂條文對照表如下：

條次	修訂前	修訂後	說明
第四章	董事及 <b>監察人</b>	董事及 <b>審計委員會</b>	配合本公司設置審計委員會修訂文字敘述
第十七條	本公司設董事 <b>五至七</b> 人， <b>監察人二人</b> ，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。配合證券交易法第14條之2規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於 <b>二人</b> ，且不得少於董事席次五分之一，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。 本公司全體董事 <b>及監察人</b> 合計持股比例，依證券管理機關之規定。	本公司設董事 <b>七至九</b> 人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。配合證券交易法第14條之2規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於 <b>三人</b> ，且不得少於董事席次五分之一，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。本公司全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。 <b>本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會替代監察人職權，審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不少於三人，其中一人為召集人，其職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。</b>	配合本公司實務作業需要及設置審計委員會，刪除監察人相關敘述
第十八條	董事缺額達三分之一 <b>或監察人全體解任</b> 時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。	董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。	
第二十一條	董事會除每屆第一次董事會依公司法第二百零三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代理之。 本公司董事會至少每季召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事 <b>及監察人</b> ，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 前項之召集得以書面、傳真或電子郵件（E-mail）等方式通知。	董事會除每屆第一次董事會依公司法第二百零三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時由董事互推一人代理之。 本公司董事會至少每季召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 前項之召集得以書面、傳真或電子郵件（E-mail）等方式通知。	
第二十三條	董事長、副董事長、董事 <b>及監察人</b> 之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。	董事長、副董事長、董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。	
第二十三條之一	本公司得經董事會之決議為董事、 <b>監察人</b> 及重要職員購買董事、 <b>監察人</b> 及重要職員責任	本公司得經董事會之決議為董事及重要職員購買董事及重要職員責任保險。	配合本公司設置審

條次	修訂前	修訂後	說明
	保險。		計委員會及實務作業需要修訂
第二十五條	本公司每會計年度終了，董事會應編造下列表冊， <u>於股東常會開會三十日前交監察人查核</u> ，並提交股東常會請求承認。 1.營業報告書。 2.財務報表。 3.盈餘分派或虧損撥補之議案。	本公司每會計年度終了，董事會應編造下列表冊，並提交股東常會請求承認。 1.營業報告書。 2.財務報表。 3.盈餘分派或虧損撥補之議案。	
第二十六條	本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。 為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分配員工、 <u>董事及監察人酬勞前之利益</u> ） <u>扣除累積虧損後，如尚有餘額</u> 應提撥員工酬勞5%-15%及 <u>董事及監察人酬勞</u> 不高於1%。 員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。 前項員工酬勞發給股票或現金之對象得包括本公司持股50%以上從屬公司之全職員工。	本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。 為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益）應提撥員工酬勞5%-15%及董事酬勞不高於1%， <u>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</u> 員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。 前項員工酬勞發給股票或現金之對象得包括本公司持股50%以上從屬公司之全職員工。	
第二十九條	本章程訂立於中華民國七十二年九月十七日。 第一次～第三十一次修訂日期（略）。 第三十二次修訂於中華民國一〇五年六月十四日。	本章程訂立於中華民國七十二年九月十七日。 第一次～第三十二次修訂日期（略）。 <u>第三十三次修訂於中華民國一〇七年六月十五日。</u>	增訂修訂日期

(二)謹提請 討論

決議：經投票表決結果如下：

◆表決時出席股東表決權總數為：486,231,365 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數:449,787,100 權 (含電子投票 96,765,908 權)	92.505%
反對權數:954,806 權 (含電子投票 954,806 權)	0.196%
棄權/未投票權數:35,489,459 權 (含電子投票 35,315,789 權)	7.299%
無效權數:0 權 (含電子投票 0 權)	0.000%

◆贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

### 第三案

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，謹提請討論。（董事會提）

說明：(一)配合本公司設置審計委員會及實務作業需要，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文，其修訂條文對照表如下：

條次	修訂前	修訂後	說明
第四條	取得或處分資產評估及作業程序： (一)~(二) (略) (三)公司內部稽核人員應定期檢查及評估相關作業執行情形，並定期盤查重要資產憑證，如發現有違反相關規定情節重大者，應即以書面通知 <b>監察人</b> 。	取得或處分資產評估及作業程序： (一)~(二) (略) (三)公司內部稽核人員應定期檢查及評估相關作業執行情形，並定期盤查重要資產憑證，如發現有違反相關規定情節重大者，應即以書面通知 <b>審計委員會</b> 。	配合本公司設置審計委員會，刪除監察人相關敘述
第九條	本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料 <b>提交董事會通過及監察人承認</b> 後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、~七、(略)  前項交易金額之計算，應依第十五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第五條規定第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 已依法規規定設置獨立董事時，依第一項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 已依法規規定設置審計委員會時，依第一項規定應經 <b>監察人承認事項，應先經</b> 審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。 前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。	本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料 <b>先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議</b> 後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、~七、(略)  前項交易金額之計算，應依第十五條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過部分免再計入。 本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第五條規定第二款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 已依法規規定設置獨立董事時，依第一項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 已依法規規定設置審計委員會時，依第一項規定應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。 前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。	配合本公司設置審計委員會，並依證券交易法第十四條之五規定辦理
第十九條	本處理程序經董事會通過後， <b>送各監察人</b> 並提報股東會同意，修正時亦同。 <b>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將</b>	本處理程序訂定或修訂應經 <b>審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議</b> 。 前項如未經審計委員會全體成員二分之一以	配合本公司設置審計委員會

條次	修訂前	修訂後	說明
	<p><b>董事異議資料送監察人。</b></p> <p>已依法規規定設置獨立董事時，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p><b>已依法規規定設置審計委員會時，訂定或修訂取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</b></p> <p><b>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</b></p> <p><b>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</b></p>	<p><b>上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</b></p> <p><b>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</b></p> <p>本處理程序經董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p>已依法規規定設置獨立董事時，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>，並依證券交易法第十四條之五規定辦理</p>
第十九條之一	<p>已依法規規定設置審計委員會時，第九條、第十九條對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</p> <p>已依法規規定設置審計委員會時，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p>	刪除	配合本公司設置審計委員會，刪除本條說明
第二十條	<p>本處理程序訂於中華民國八十一年三月十一日。</p> <p>第一次～第十三次修訂日期(略)。</p> <p>第十四次修訂於中華民國一〇六年六月十五日</p>	<p>本處理程序訂於中華民國八十一年三月十一日。</p> <p>第一次修訂～第十四次修訂日期。(略)</p> <p><b>第十五次修訂於中華民國一〇七年六月十五日</b></p>	增訂修訂日期

(二)謹提請 討論。

決議：經投票表決結果如下：

◆表決時出席股東表決權總數為：486,231,365 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數：449,781,383 權 (含電子投票 96,760,191 權)	92.504%
反對權數：964,606 權 (含電子投票 964,606 權)	0.198%
棄權/未投票權數：35,485,376 權 (含電子投票 35,311,706 權)	7.298%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.000%

◆贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。



#### 第四案

案由：擬修訂本公司「從事衍生性金融商品處理程序」案，謹提請 討論。

(董事會 提)

說明：(一)配合本公司設置審計委員會及實務作業需要，擬修訂「從事衍生性金融商品處理程序」部份條文，其修訂條文對照表如下：

條次	修訂前	修訂後	說明
第一條	<p>目的</p> <p>(一) ~ (二) (略)</p> <p>(三) 本處理程序經董事會通過後，<u>送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，公司應將董事會異議資料送各監察人。</u></p> <p>已依法規規定設置獨立董事時，依前項規定將從事衍生性商品交易處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p><u>已依法規規定設置審計委員會時，訂定或修訂從事衍生性商品交易處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</u></p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p>(四) 第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>(五) <u>已依法規規定設置審計委員會者，對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>	<p>目的</p> <p>(一) ~ (二) (略)</p> <p>(三) 本處理程序<u>訂定或修訂應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</u></p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>本處理程序經董事會通過後，提報股東會同意。</p> <p>已依法規規定設置獨立董事時，依前項規定將從事衍生性商品交易處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>(四) 第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>配合本公司設置審計委員會，刪除監察人相關敘述</p>
第八條	<p>內部稽核制度</p> <p>(一) 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>各監察人</u>。</p> <p>(二) <u>各監察人</u>於接獲重大違規之稽核報告，應依違反情況予以提請處分相關人員。</p>	<p>內部稽核制度</p> <p>(一) 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對「從事衍生性商品交易處理程序」之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>審計委員會</u>。</p> <p>(二) <u>審計委員會</u>於接獲重大違規之稽核報告，應依違反情況予以提請處分相關人員。</p>	<p>配合本公司設置審計委員會，並依證券交易法第十四條之五規定辦理</p>
第十一條	<p>本作業程序訂於中華民國八十五年七月卅日。</p> <p>第一次~第五次修訂日期(略)。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇五年六月十四日</p>	<p>本作業程序訂於中華民國八十五年七月卅日。</p> <p>第一次~第六次修訂日期(略)。</p> <p><u>第七次修訂於中華民國一〇七年六月十五日</u></p>	<p>增訂修訂日期</p>

(二) 謹提請 討論。

決議：經投票表決結果如下：

◆表決時出席股東表決權總數為：486,231,365 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數:449,780,383 權 (含電子投票 96,759,191 權)	92.503%
反對權數:965,606 權 (含電子投票 965,606 權)	0.199%
棄權/未投票權數:35,485,376 權 (含電子投票 35,311,706 權)	7.298%
無效權數:0 權 (含電子投票 0 權)	0.000%

◆贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

## 第五案

案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，謹提請討論。（董事會提）

說明：(一)配合本公司設置審計委員會及實務作業需要，擬修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文，其修訂條文對照表如下：

條次	修訂前	修訂後	說明
第十三條	<p>內部控制</p> <p>(一)~(二)(略)</p> <p>(三)本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<b>監察人</b>。</p> <p>(四)本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計劃，將相關改善計劃送<b>監察人</b>，並依計劃時程完成改善。</p> <p>(五)本公司經理人及主辦人員應依本作業程序辦理，若違反規定應視情況予以處罰。</p>	<p>內部控制</p> <p>(一)~(二)(略)</p> <p>(三)本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<b>審計委員會</b>。</p> <p>(四)本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計劃，將相關改善計劃送<b>審計委員會</b>，並依計劃時程完成改善。</p> <p>(五)本公司經理人及主辦人員應依本作業程序辦理，若違反規定應視情況予以處罰。</p>	配合本公司設置審計委員會，刪除監察人相關敘述
第十六條	<p>本公司訂定資金貸與他人作業程序，經董事會通過後，<b>送各監察人並</b>提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>本公司訂定資金貸與他人作業程序，經<b>審計委員會同意及</b>董事會通過後，並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送<b>審計委員會</b>及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	配合本公司設置審計委員會，並依證券交易法第十四條之五規定辦理
第十一條	<p>本作業程序訂於中華民國八十九年六月二十三日。</p> <p>第一次~第五次修訂日期(略)。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇三年六月十二日</p>	<p>本作業程序訂於中華民國八十五年七月卅日。</p> <p>第一次~第六次修訂日期(略)。</p> <p><b>第七次修訂於中華民國一〇七年六月十五日</b></p>	增訂修訂日期

(二)謹提請討論。

決議：經投票表決結果如下：

◆表決時出席股東表決權總數為：486,231,365 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數:449,777,383 權 (含電子投票 96,756,191 權)	92.503%
反對權數:967,606 權 (含電子投票 967,606 權)	0.199%
棄權/未投票權數:35,486,376 權 (含電子投票 35,312,706 權)	7.298%
無效權數:0 權 (含電子投票 0 權)	0.000%

◆贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

## 第六案

案由：擬修訂本公司「背書保證作業程序」案，謹提請 討論。（董事會 提）

說明：(一)配合本公司設置審計委員會及實務作業需要，擬修訂「背書保證作業程序」部份條文，其修訂條文對照表如下：

條次	修訂前	修訂後	說明
第二條	本公司有關背書保證作業程序，經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。 依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	本公司有關背書保證作業程序，經審計委員會同意及董事會決議通過後，並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。 依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	配合本公司設置審計委員會，並依證券交易法第十四條之五規定辦理
第六條	背書保證之決策及授權層級： 一、~三、(略) 四、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。	背書保證之決策及授權層級： 一、~三、(略) 四、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。	配合本公司設置審計委員會，刪除監察人相關敘述
第九條	內部控制 一、~二、(略) 三、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面報告，如發現重大違規情事，應即以書面通知送各監察人。 (以下略)	內部控制 一、~二、(略) 三、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面報告，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。 (以下略)	
第十三條	本作業程序訂於中華民國八十一年三月二十一日。 第一次~第八次修訂日期(略)。 第九次修訂於中華民國一〇〇年六月十七日。	本作業程序訂於中華民國八十一年三月二十一日。 第一次~第九次修訂日期(略)。 第十次修訂於中華民國一〇七年六月十五日	增訂修訂日期

(二) 謹提請 討論。

決議：經投票表決結果如下：

◆表決時出席股東表決權總數為：486,231,365 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數:449,779,393 權 (含電子投票 96,758,201 權)	92.503%
反對權數:957,806 權 (含電子投票 957,806 權)	0.197%
棄權/未投票權數:35,494,166 權 (含電子投票 35,320,496 權)	7.300%
無效權數:0 權 (含電子投票 0 權)	0.000%

◆贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

## 第七案

案由：擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案，謹提請討論。（董事會提）

說明：(一)配合本公司設置審計委員會及實務作業需要，擬修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文，其修訂條文對照表如下：

條次	修訂前	修訂後	說明
辦法名稱	董事及監察人選舉辦法	董事選舉辦法	配合本公司設置審計委員會，刪除監察人相關敘述
第一條	本公司董事及監察人之選舉，除公司法及本公司章程另有規定外，悉依本辦法之規定辦理之。	本公司董事之選舉， <u>除公司法及本公司章程另有規定外，悉依本辦法之規定辦理之。</u>	
第二條	本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。 本公司董事及監察人之選舉採候選人提名制度，候選人應按照公司法第一百九十二條之一及 <u>第二百一十六條之一</u> 所規定之候選人提名制度程序為之。 本公司獨立董事之資格及選任，應依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」、「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令規定辦理。	本公司董事之選舉，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。 本公司董事之選舉採候選人提名制度，候選人應按照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 本公司獨立董事之資格及選任，應依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」、「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令規定辦理。	
第三條	本公司董事及監察人，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所規定之名額，由所得選舉票代表選舉權較多者，依次分別當選為董事或監察人。 如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。 <u>依前項同時當選為董事與監察人者，應自行決定充任董事或監察人或當選之董事及監察人經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適任者，其缺額則由原選次多數之被選人遞充。</u> 本公司依法令規定設立獨立董事時，應分別計算獨立董事、非獨立董事之所得選舉權數，並依第一項規定辦理。	本公司董事，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所規定之名額，由所得選舉票代表選舉權較多者，依次分別當選為董事。 如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。 本公司依法令規定設立獨立董事時，應分別計算獨立董事、非獨立董事之所得選舉權數，並依第一項規定辦理。	
第九條	投票當選之董事及監察人由公司分別發給當選通知書。	投票當選之董事由公司分別發給當選通知書。	

條次	修訂前	修訂後	說明
第十二條	本辦法訂定日期為中華民國八十六年五月五日。 第一次修訂於九十一年五月三十一日。 第二次修訂於九十五年六月十五日。 第三次修訂於一〇三年六月十二日。	本辦法訂定日期為中華民國八十六年五月五日。 第一次修訂於九十一年五月三十一日。 第二次修訂於九十五年六月十五日。 第三次修訂於一〇三年六月十二日。 <u>第四次修訂於一〇七年六月十五日。</u>	增訂修訂日期

(二) 謹提請 討論。

決議： 經投票表決結果如下：

◆表決時出席股東表決權總數為：486,231,365 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數:449,757,913 權 (含電子投票 96,736,721 權)	92.499%
反對權數:954,806 權 (含電子投票 954,806 權)	0.196%
棄權/未投票權數:35,518,646 權 (含電子投票 35,344,976 權)	7.305%
無效權數:0 權 (含電子投票 0 權)	0.000%

◆贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

## 六、選舉事項

案由：本公司董事(含獨立董事)選舉案。(董事會提)

說明：(一)本公司現任董事及監察人，任期已屆滿。依公司法規定應於本年度辦理全面改選。

(二)為配合本公司成立審計委員會，本次改選董事七人(含三位獨立董事)，任期均為三年，自一〇七年六月十五日起至一一〇年六月十四日止。

(三)本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制，股東應就董事候選人名單中選任之，其學歷及經歷，請參閱議事手冊第 116-120 頁。

(四)本公司「董事選舉辦法」，請參閱議事手冊第 114-115 頁。

(五)謹提請 改選。

選舉結果：

◆當選名單及當選權數如下：

董事 4 席：

戶號	姓名	當選權數
1	許崑泰	558,518,888
13	蔡明賢	556,218,968
12198	林茂桂	406,037,888
20204	簡義龍	406,037,888

獨立董事 3 席：

戶號	姓名	當選權數
D101XXXXXX	周伯蕉	408,816,888
D100XXXXXX	陳總明	406,037,888
J102XXXXXX	范光松	406,037,888

## 七、討論事項二

### 第一案

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制，謹提請 討論。（董事會 提）

說明：(一)因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定辦理。

(二)擬提請股東會許可解除其競業禁止之限制，連任時亦同。

(三)有關新任董事候選人其學歷、經歷及兼任其他企業職務明細表，請參閱議事手冊第 116-120 頁。

(四)謹提請 討論。

決議：經投票表決結果如下：

◆表決時出席股東表決權總數為：486,231,365 權

表決結果	佔表決時出席股東表決權總數
贊成權數:448,899,604 權 (含電子投票 95,878,412 權)	92.322%
反對權數:1,027,278 權 (含電子投票 1,027,278 權)	0.211%
棄權/未投票權數:36,304,483 權 (含電子投票 36,130,813 權)	7.467%
無效權數:0 權 (含電子投票 0 權)	0.000%

◆贊成權數已超過法定數額，本案照案表決通過。

八、臨時動議：(無)

九、散會：九點四十五分整。

主席:許崑泰



記錄:吳麥





# 藍天電腦股份有限公司

## 營業報告書

### 一、2017 年度營業報告

#### (一) 2017 年度營運計劃實施成果

##### ◆ 筆電事業群

2017 年全球經濟自谷底揚升，由 IMF 公佈 2017 全球 GDP 成長率由 2016 年的 3.1% 成長至 3.5%。歷經 2016 年的英國脫歐、川普當選、川英通話兩岸緊張、歐日央行負利率等詭譎多變的 2016 年，以及走過 2017 年歐洲荷蘭、法國、德國大選，政治不確定的黑天鵝飛走了，迎來全球景氣復甦成就了全球貿易量增長 4.2%，超過全球 GDP 增長，台灣連動全球景氣回升讓單月出口順利站上 250 億美元，台股也順利站上萬點行情。全球筆記型電腦市場依據 MIC 統計資料也由 2016 年-4.5%成長率回至-0.5%跌幅已收斂。本公司 2017 年筆電出貨 127 萬台，雖較 2016 年 133 萬台年減 4%，但受惠高階產品銷量佔比增加拉高整體平均美金銷售單價 12%，2017 年美元營收 4.65 億元相較去年 4.39 億元成長 6%，但因台灣景氣好轉創造股匯齊揚全年台幣升值 8%，故 2017 筆電營收新台幣 141 億元持平。

##### ◆ 中國通路事業群

中國通路事業群百腦匯商場這些年來除原本 IT 席位收入，更加入了餐飲收入、電競收入、樂之智能商場及咖啡自營收入，多元及豐富智能科技商場，目前營業中 IT 商場有 20 家，樂之有 4 家。中國市場由於電子商務崛起及消費者習慣改變，影響傳統資訊(IT)賣場人流量，為了更進一步提升商場效益吸引人流，提升商場商家及廠家營收，百腦匯持續推動 BUYNOW4.0 轉型，打造結合:科技、智能、時尚、創意、體驗、樂趣 的實體商場，始於 2015 年於廣州店推出第一家實體體驗的樂之生活廣場，2016 第 4 季度上海店加入，2017 加入天津店及杭州店。因轉換過程須經整改期商場租金少收之過渡期，所以中國通路事業群 2017 年總收入 NTD65.9 億元(售樓收入 22.6 億元)，較去年 NTD54.3 億元(售樓收入 6.3 億元)，中國整體總收入已回升。未來兩年持續會有售樓收入，以挹注中國區商場轉型需要，整體中國區營收，不會因積極轉型受影響。加上另一轉投資群光百貨商場，2017 年新開業西安店 11 月加入營運，全年度群光百貨業總營收 CNY39.9 億元，年成長 14%，挾其優越經營能力相信能帶領 2018 新一代的群光匯(群光百貨+百腦匯)商場，開啟新契機新獲利模式。

#### (二) 財務分析

藍天電腦 2017 集團合併營收為新台幣 208 億元，年增 6%，營業毛利 47.7 億元，毛利率 23%，營業利益 6.9 億元，營業利益率 3%，均較去年同期

表現衰退 8%，最主要原因為中國區資產事業群德州當地地產景氣未如預期，售樓認列虧損毛利為負數所致。本期因匯率變動及投資收益均較去年同期有利，業外收益增加，所以本期稅後淨利 7.2 億元，每股盈餘 1.12 元，仍較前期每股盈餘 0.92 元表現佳。

### (三) 研究發展檢討

本公司 2017 年配合往來客戶需求持續開發多項機種，已量產開發大機種系列共有 65 個，其中深藍加上淺藍大機種系列共佔銷售量 47%，邊際貢獻利潤佔 66%，為本公司筆電的主要獲利來源。公司將機種送交歐洲評測機構 NotebookCheck.net 進行評測。該機構系全球知名的專業評測媒體，將機器細分 12 大項細部深入測試及評論，均以消費者使用的角度來評測，所以能在 Notebook Check 獲得好評的機種，均能叫好又叫座。2017 年陸續有多個機種擠進該評測 TOP10 機種，本期深藍機種 P870、P775、P995、R200、A11X 與眾不同、身價非凡，差異化並客製化產品讓客戶各享尊榮，這是本公司這些年轉入藍海市場策略，開展製造業服務化的宗旨。也因為本公司往來客戶群多達百位以上，因應客製化產品需求，本公司在產品研發速度、工廠產品量產品質、出貨速度均需高度滿足客戶需求，這些年已與全球百位大小通路商建立深厚供應鏈情誼，係一般 OEM 大廠無法提供的產銷策略。也因此提升筆電事業群的營業利益。

## 二、2018 年度營業計劃

### (一) 經營方針及預期銷售數量及其依據、重要產銷政策

#### ◆ 筆電事業群

根據研究機構 MIC 資料顯示，2017 年全球筆電品牌廠面臨關鍵零組件缺貨及漲價壓力，抑制整體銷售動能，2017 年全球出貨量達 1.55 億台，年衰退 0.5%。2018 年儘管筆電關鍵零組件如 DRAM、VRAM、MLCC 與電池等仍面臨缺貨及漲價壓力，但隨著 IMF 對全球景氣 2018 調升至 3.9% 成長預期，加上平板電腦對傳統筆電市場衝擊的減緩、北美市場持續復甦、東南亞等新興市場穩健成長、電競筆電市場持續火紅以及新型態筆電(2 合 1 筆電) 與搭配虛擬實境應用的筆電興起，2018 年全球出貨量估達 1.56 億台，由負轉正成長 0.2%。本公司 2018 年以兼顧出貨量與利潤為營運目標，出貨目標訂為 152 萬台，相較 2017 年 127 萬台，量銷售成長率挑戰 20%。主要來自於 IMF 對全球經濟成長預估樂觀，新興市場國家由 2016 年 GDP 4.1% 成長至 2018 預估 4.9%，俄羅斯由 -0.2% 增長至 1.7%，巴西由 -3.6% 增長至 1.9%，這幾區經過 2017 年復甦成長階段，藍天攜手客戶走過不景氣，當景氣來臨時加上產品客製力提升，這些區域銷量應可拉回到原來的水準以上。今年銷量成長目標，隨歐洲區及美洲區復甦力度增強，我們的市場預期銷量目標將挑戰 2 位數增長。

隨著經營效益提升，本公司仍藉由實力堅強的研發團隊快速推出差異化產品，主要深耕藍海高價機種市場產品，預計藍海大機種系列產品銷量占比將由目前的 47%，提高至 60% 以上。Q1 出貨量 36 萬台較去年成長 13%，Q2 陸續量產推出多款高階新機種，目前客戶評價高，2018 筆電事業群營運展望樂觀可期。

#### ◆ 中國通路事業群

中國 2017 年 GDP 成長率 6.9%，超出原先市場預估的 6.5%，依中國國家統計局公布 2017 年生產總值突破 82.7 兆人民幣，其中消費是經濟增長主動力，最終消費支出對 GDP 增長的貢獻度為 58.8%，高於資本形成總額 26.7%。從需求結構來看，中國經濟已經從主要依靠投資拉動轉為投資和消費共同拉動，消費和投資共同支撐中國經濟發展。代表中國經濟成長政策主軸穩增長、供給側結構改革政策有效，不求快只求穩，仍呈現出增長平穩、結構優化、質量提升、民生改善的良好態勢。配合目前中國經濟結構由外需轉向內需，百腦匯近年來持續在調整商場營運結構，積極營造創新的購物商場環境與氛圍，強調內容與服務的供應、增加遊樂和餐飲等業態，結合電商業者，線下線上虛實整合強強聯手，揮軍「新零售」市場。

目前中國積極發展電競產業，中國教育部已將電子競技運動與管理列入高校專業科系，2017 年中國傳媒大學電競專業正式對外招生，國際奧委會支持電子競技為體育運動。預估整個產業在中國有 1,000 億元以上規模，不僅帶動硬體發展，包括遊戲軟體、相關品牌配件與電競隊伍，都是大陸正熱門的領域，不僅藍天掌握電競筆電訂單，在百腦匯商場有自營的翼世界電競館，創造電競樂之智能生活，豐富吃喝玩樂，提升商場人氣買氣，迎向產業新浪潮。

中國區 2017 營收達人民幣 14.5 億元，2018 年雖仍處於步步為營整改調整期，但因今年均有售樓交屋可逐步認列收入入帳，加上新一代群光匯即將於今年第四季登場，全年中國區營收可望逐季向上。

#### (二) 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

百腦匯持續貼近市場需求，再度進行 buynow4.0 整改規劃「科技智能廣場」新型態商場。由於中國將“互聯網+”提升至國家戰略行動規劃，民眾的食衣住行育樂基本上都已經互聯網化，各種 APP 軟件開發和智能產品的研發快速發展，因此對於智能科技專業通路的需求大增。目前百腦匯樂之科技智能館內約有 500

個品牌近 7000 個商品數，是中國智能科技、物聯網領域最專業最大的實體通路。商場內包含高新科技、智能穿戴、影音、智能生活、創意數碼潮品、電競筆電及週邊、智控玩具等七大品類，未來朝這方向續深耕，將產品做深做精，成為智能科技與消費者的最佳連接平台。

展望未來本公司投資重心仍專注在中國通路事業的轉型調整，這些年來陸續投入的土地購置和施工未完成的項目剩下錦州、汕頭、鞍山、泉州、德州。這五個項目中除鞍山外均已完工，預計資產銷售總額 CNY22 億元，目前已銷售 6 成以上，德州、洛陽均已達 90%，泉州已經 100% 完銷，此三項目均已進入交屋期，可逐期認列售樓收入。剩下 4 成含汕頭、鞍山、錦州三項目，預計兩年內完銷並於 2019 年交屋認列售樓收入。下半年汕頭、德州商場將結合群光百貨營運模式的新型態店加入營運，將是當地超過 6 萬平米最大的購物廣場地標中心，招集了國際 4 大化妝品集團齊聚、iMAX 影院、中國最美書店鐘書閣入駐，代表藍天由 IT 商場華麗轉身為新一代的新複合物業組合，並含蘊了當地文化、藝術、旅遊及科技等元素，營造新穎的購物環境與氛圍商場，讓人寄予厚愛及期待，開展新型態商場營運收入來源。

隨著在建項目逐季完工，可售寫字樓逐季銷售入袋，資產加速活化、優化回收資金改善財務結構，以及積極調整營運策略讓獲利逐期穩步上揚，使集團財務體質更強健；至於人民幣隨著中國經濟發展持續穩定向上，已走過 2 年貶值浪潮，開始趨向緩步走升對集團有利方向，在公司總資產持續增值向上同時也帶動股東權益回升，目前每股股東權益來到 69 元。

在此同時，藍天集團全體員工將為公司的成長茁壯更加努力，為公司創造更好利潤，分享股東，造福人類，回饋社會。最後敬祝各位

身體健康

萬事如意

負責人：董事長

許崑泰



經理人：副董事長兼總經理

蔡明賢



會計主管：游添榮

游添榮



## 監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表、盈餘分配表等；其中財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所馮敏娟、張明輝會計師查核簽證竣，上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本監察人審核完竣，認為並無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告書，報請 鑑察。

此 致

藍天電腦股份有限公司

一〇七年股東常會

監 察 人：東菱投資股份有限公司

代表人：李柱信 



中華民國一〇七年三月二十七日

## 監察人審查報告書

茲 准


董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表、盈餘分配表等；其中財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所馮敏娟、張明輝會計師查核簽證竣，上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本監察人審核完竣，認為並無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告書，報請 鑑察。

此 致

藍天電腦股份有限公司

一〇七年股東常會

監 察 人：呂進宗



中華民國一〇七年三月二十七日

藍天電腦股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

藍天電腦股份有限公司（以下簡稱「藍天公司」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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」編製，足以允當表達藍天公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與藍天公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對藍天公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

藍天公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：



## 投資性不動產評價

### 事項說明

有關投資性不動產之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十五)投資性不動產；投資性不動產公允價值評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；投資性不動產重要會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(八)。民國 106 年 12 月 31 日投資性不動產公允價值金額為新台幣 1,568,993 仟元。

藍天公司投資性不動產評價採用公允價值模式衡量，其公允價值係依據估計未來租賃收入，扣除相關必要費用後之收益法現金流量折現衡量，並依證券發行人財務報告編製準則規定取得專業估價師出具之估價報告作為評價基礎。

前述公允價值計算中有關折現率及未來租賃收入之決定涉及未來年度之預測，且其估計結果對公允價值衡量之影響重大，因此本會計師將投資性不動產之評價列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明估價報告之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視估價報告所列分析期間及假設方法符合證券發行人財務報告編製準則之規定。
2. 評估各投資性不動產租賃收入與市場租金行情以及租金成長率與經濟及產業預測文獻之合理性。
3. 評估使用之折現率與投資性不動產所處環境之資金成本之合理性。

## 存貨評價

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(五)，民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 442,669 仟元及新台幣 11,705 仟元。

藍天公司製造並銷售筆記型電腦，筆記型電腦因科技快速變遷，生命週期短且易受





市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。藍天公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，淨變現價值之決定考量存貨之貨齡以及毀損等因素。由於存貨金額重大項目眾多，淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得藍天公司存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員，存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目之情形。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估藍天公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算藍天公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

藍天公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對藍天公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使藍天公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致藍天公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於藍天公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。



資誠

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對藍天公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師



張明輝



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號  
中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

藍天電腦股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日

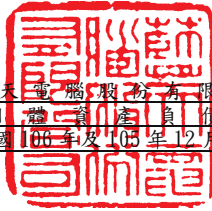


單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,016,809	7	\$ 3,032,075	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		179,568	-	591,178	1
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	384,117	1	838,995	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,692,558	2	1,759,891	2
1180	應收帳款—關係人淨額	七	536,019	1	727,561	1
130X	存貨	六(五)	430,964	1	490,243	1
1410	預付款項	七	65,901	-	1,142,575	2
1476	其他金融資產—流動	八	3,084,800	5	3,180,009	5
1479	其他流動資產—其他	七	147,719	-	124,315	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>11,538,455</u>	<u>17</u>	<u>11,886,842</u>	<u>17</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(六)	49,457,752	72	49,268,134	71
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	345,165	-	355,555	1
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八	1,568,993	2	1,531,698	2
1780	無形資產		9,323	-	14,576	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	132,105	-	103,628	-
1920	存出保證金		7,965	-	6,635	-
1960	預付投資款	六(六)及七	5,860,760	9	5,860,760	9
1990	其他非流動資產—其他		3,424	-	6,198	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>57,385,487</u>	<u>83</u>	<u>57,147,184</u>	<u>83</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 68,923,942</u>	<u>100</u>	<u>\$ 69,034,026</u>	<u>100</u>

(續次頁)

藍天電腦股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	3,702,000	5	\$	4,512,509	7
2150	應付票據			15,236	-		14,102	-
2170	應付帳款			443,784	1		694,270	1
2200	其他應付款			333,785	1		491,894	1
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		-	-		14,372	-
2250	負債準備—流動	六(十三)		50,523	-		47,557	-
2305	其他金融負債—流動	七		85,000	-		100,000	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		820,000	1		920,000	1
2399	其他流動負債—其他			574,637	1		231,867	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>6,024,965</u>	<u>9</u>		<u>7,026,571</u>	<u>10</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十)		5,000,000	7		5,000,000	7
2540	長期借款	六(十一)		13,401,539	20		12,216,200	18
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		626,740	1		448,708	1
2645	存入保證金			9,948	-		12,575	-
2670	其他非流動負債—其他	六(十二)(十四)及七		1,576,613	2		1,039,481	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>20,614,840</u>	<u>30</u>		<u>18,716,964</u>	<u>27</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>26,639,805</u>	<u>39</u>		<u>25,743,535</u>	<u>37</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十五)		6,831,630	10		6,831,630	10
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十六)		1,581,974	2		1,562,662	2
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		1,507,074	2		1,447,592	2
3320	特別盈餘公積			33,929,051	49		33,727,355	49
3350	未分配盈餘			1,079,944	2		1,105,657	2
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十八)	(	2,020,190)	( 3)	(	759,059)	( 1)
3500	庫藏股票	六(十五)	(	625,346)	( 1)	(	625,346)	( 1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>42,284,137</u>	<u>61</u>		<u>43,290,491</u>	<u>63</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>68,923,942</u>	<u>100</u>	\$	<u>69,034,026</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰



經理人：蔡明賢



會計主管：游添榮




  
 藍天電腦股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 14,131,684	100	\$ 14,121,397	100
5000 營業成本	六(五)(二十 二)(二十三)及 七	( 13,052,004)	( 92)	( 12,775,178)	( 90)
5900 營業毛利		1,079,680	8	1,346,219	10
5910 未實現銷貨(利益)損失		( 1,574)	-	1,153	-
5920 已實現銷貨損失		( 1,153)	-	( 968)	-
5950 營業毛利淨額		1,076,953	8	1,346,404	10
營業費用	六(二十二)(二 十三)				
6100 推銷費用		( 221,265)	( 1)	( 199,188)	( 2)
6200 管理費用		( 538,814)	( 4)	( 474,004)	( 3)
6300 研究發展費用		( 520,312)	( 4)	( 432,890)	( 3)
6000 營業費用合計		( 1,280,391)	( 9)	( 1,106,082)	( 8)
6900 營業(損失)利益		( 203,438)	( 1)	240,322	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(八)(十九)	345,377	2	249,479	2
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 406,566)	( 3)	( 58,934)	( 1)
7050 財務成本	六(二十一)及七(	( 391,840)	( 3)	( 451,656)	( 3)
7070 採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資損益 之份額	六(六)	1,518,916	11	625,562	4
7000 營業外收入及支出合計		1,065,887	7	364,451	2
7900 稅前淨利		862,449	6	604,773	4
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 144,665)	( 1)	( 9,954)	-
8200 本期淨利		\$ 717,784	5	\$ 594,819	4

(續次頁)

  
 藍天電腦股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 4,946)	-	\$ 5,398	-	
8312	重估增值		25,207	-	-	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	( 3,444)	-	( 918)	-	
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>						-
			16,817	-	4,480	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十八)	( 1,209,919)	( 9)	( 4,912,566)	( 35)	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)(十八)	( 60,061)	-	( 49,225)	-	
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十八)	83	-	5,877	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	( 12,156)	-	36,688	-	
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>						-
			( 1,282,053)	( 9)	( 4,919,226)	( 35)	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>						-
			(\$ 1,265,236)	( 9)	(\$ 4,914,746)	( 35)	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>						-
			(\$ 547,452)	( 4)	(\$ 4,319,927)	( 31)	
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	基本每股盈餘合計	六(二十五)	\$ 1.12		\$ 0.92		
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850	稀釋每股盈餘合計	六(二十五)	\$ 1.11		\$ 0.92		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰



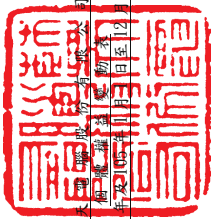
經理人：蔡明賢



會計主管：游添榮







藍天電腦股份有限公司  
 民國106年12月31日至107年1月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股股本	資本公積 發行溢價	資本公積 應交	積 公積 股票 易	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	餘 未 分 配 盈 餘	其 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	他 備 用 金 實 現 損 益	權 重 估 增 值	庫 藏 股 票	權 益 總 額
105年													
105年1月1日餘額	\$ 6,831,630	\$ 1,379,498	\$ 152,817	\$ 1,344,657	\$ 33,853,587	\$ 1,234,540	\$ 3,958,962	\$ 201,205	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 426,378	\$ 48,530,518
104年度盈餘指撥與分配 (註1)	-	-	-	102,935	(126,232)	(751,479)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105年度淨利	-	-	-	-	-	4,480	(4,875,878)	(43,348)	-	-	-	-	(4,914,746)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198,968
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司收到母公司發放之 現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,347
105年12月31日餘額	\$ 6,831,630	\$ 1,379,498	\$ 183,164	\$ 1,447,592	\$ 33,727,355	\$ 1,105,657	\$ 916,916	\$ 157,857	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 625,346	\$ 43,290,491
106年													
106年1月1日餘額	\$ 6,831,630	\$ 1,379,498	\$ 183,164	\$ 1,447,592	\$ 33,727,355	\$ 1,105,657	\$ 916,916	\$ 157,857	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 625,346	\$ 43,290,491
105年度盈餘指撥與分配 (註2)	-	-	-	59,482	(201,696)	(478,214)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106年度淨利	-	-	-	-	-	717,784	(1,222,075)	(59,978)	-	-	-	-	717,784
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,105)	-	-	-	-	20,922	-	(1,265,236)
子公司收到母公司發放之 現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,312
106年12月31日餘額	\$ 6,831,630	\$ 1,379,498	\$ 202,476	\$ 1,507,074	\$ 33,929,051	\$ 1,079,944	\$ 2,138,991	\$ 97,879	\$ -	\$ -	\$ 20,922	\$ 625,346	\$ 42,284,137

註1：董監酬勞\$12,000及員工酬勞\$164,000已於綜合損益表中扣除。  
 註2：董監酬勞\$6,400及員工酬勞\$33,600已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：許崑泰



經理人：蔡明賢



會計主管：游添榮




  
 藍天電腦股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 862,449	\$ 604,773
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(二十二) 10,932	8,190
攤銷費用	六(二十二) 7,441	10,146
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	六(二十) 25,421	42,202
利息費用	六(二十一) 391,840	451,656
利息收入	六(十九) ( 64,569 )	( 66,319 )
股利收入	六(十九) ( 42,836 )	( 49,402 )
採權益法認列之子公司關聯企業及合資利 益之份額	六(六) ( 1,518,916 )	( 625,562 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(七)(二十) ( 476 )	( 380,997 )
處分投資利益	六(二十) ( 113,160 )	( 9,210 )
投資性不動產公允價值調整損失(利益)	六(八)(二十) 120	( 13,314 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產	388,436	265,153
應收帳款淨額	258,875	277,224
存貨	59,279	( 225,340 )
預付款項	1,076,674	( 271,578 )
其他流動資產	33,237	262,614
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1,134	3,715
應付帳款	( 250,486 )	521,144
其他應付款	( 49,401 )	( 154,265 )
負債準備—流動	2,966	8,432
其他流動負債—其他	342,770	121,478
其他非流動負債—其他	( 14,120 )	( 19,292 )
營運產生之現金流入	1,407,610	761,448
收取利息	57,765	66,597
收取股利	42,836	49,402
採用權益法之投資現金股利	136,047	157,499
支付利息	( 495,066 )	( 435,871 )
支付所得稅	( 30,803 )	( 75,395 )
營業活動之淨現金流入	1,118,389	523,680

(續次頁)

  
 藍天電腦股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 474,891)
處分備供出售金融資產價款	六(二十七) 461,615	305,527
取得不動產、廠房及設備	六(二十七) ( 14,332 )	( 2,593 )
處分不動產、廠房及設備價款	六(七) 476	1,220,161
存出保證金減少(增加)	( 1,330 )	490
取得無形資產	( 2,188 )	( 5,070 )
其他金融資產-流動減少(增加)	95,209	( 838,621 )
其他非流動資產增加	( 1,126 )	( 49,627 )
投資活動之淨現金流入	<u>538,324</u>	<u>155,376</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
增加短期借款	42,460,634	41,947,125
減少短期借款	( 43,271,143 )	( 41,485,125 )
舉借長期借款	18,775,000	19,949,000
償還長期借款	( 17,640,477 )	( 19,607,746 )
存入保證金減少	( 2,627 )	( 1,567 )
其他金融負債-流動(減少)增加	七 ( 15,000 )	100,000
其他金融負債-非流動增加(減少)	546,306	( 1,013,104 )
發放現金股利	六(十七) ( 478,214 )	( 751,479 )
購買庫藏股	六(二十七) -	( 214,195 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>374,479</u>	<u>( 1,077,091 )</u>
匯率影響數	( 46,458 )	17,361
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,984,734	( 380,674 )
期初現金及約當現金餘額	<u>3,032,075</u>	<u>3,412,749</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,016,809</u>	<u>\$ 3,032,075</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰



經理人：蔡明賢



會計主管：游添榮





資誠

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004612 號

藍天電腦股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

藍天電腦股份有限公司及子公司（以下簡稱「藍天集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達藍天集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與藍天集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對藍天集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

藍天集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 投資性不動產評價

### 事項說明

有關投資性不動產之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十七)；投資性不動產公允價值評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)。投資性不動產重要會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十)。民國 106 年 12 月 31 日投資性不動產公允價值金額為新台幣 69,922,175 仟元。

藍天集團投資性不動產評價採用公允價值模式衡量，其公允價值係依據估計未來租賃收入，扣除相關必要費用後之收益法現金流量折現衡量，並依證券發行人財務報表編製準則規定取得專業估價師出具之估價報告作為評價基礎。

前述公允價值計算中有關折現率及未來租賃收入之決定涉及未來年度之預測，且其估計結果對公允價值衡量之影響重大，因此本會計師將投資性不動產之評價列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明估價報告之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視估價報告所列分析期間及假設方法符合證券發行人財務報表編製準則之規定。
2. 評估各投資性不動產租賃收入與市場租金行情以及租金成長率與經濟及產業預測文獻之合理性。
3. 評估使用之折現率與投資性不動產所處環境之資金成本之合理性。

## 席位租賃收入

### 事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(三十二)；營業收入重要會計科目說明請詳附註六(二十三)。民國 106 年度租賃收入金額為新台幣 3,937,113 仟元。

藍天集團之營業收入型態之一為持有投資性不動產賺取席位租賃收入，席位租賃收入於客戶簽約後，依照租賃契約實現期間分攤認列收入。

席位租賃收入之客戶為投資性不動產所在地之商家，其客戶家數眾多且合約期間多



為半年至一年不等。因主要客戶的業態多為銷售 3C 產品，近年來中國大陸因電子商務興起，實體店面營收受到衝擊，故對於租賃收入之存在性具有較高之不確定性。因此本會計師將租賃收入之存在性列為查核最為重要事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估與測試集團席位租賃收入內部控制制度，檢查客戶合約建立之合理性。
2. 執行櫃位實地的盤點，以確認客戶之存在性。
3. 取得席位租賃收入明細表，並抽核至租賃合約及盤點清冊，以確認席位收入之存在性。

## 存貨評價

### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(六)，民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 7,608,676 仟元及新台幣 112,805 仟元。

藍天集團存貨主要分成製造並銷售筆記型電腦及在建房地與待售房地等，筆記型電腦因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。而在建房地與待售房地地點多為二、三級城市，新房的消化週期長短易受當地政府政策及經濟狀況影響，庫存時間長則產生跌價損失之風險較高。

藍天集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；淨變現價值之決定考量存貨之貨齡以及毀損等因素。上開備抵存貨評價損失主要來自超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或毀損存貨項目，由於存貨金額重大，項目眾多，淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得藍天集團存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員，存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目之情形。

### **其他事項-個體報告**

藍天電腦股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估藍天集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算藍天集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

藍天集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對藍天集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使藍天集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致藍天集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。



資誠

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師與治理單位溝通之事項中，決定對藍天集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

張明輝



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 79059 號  
中華民國 107 年 3 月 27 日



藍天電腦股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日

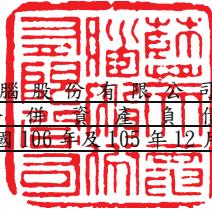


單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	7,522,579	7	\$	5,510,362	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			1,000,504	1		1,107,867	1
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)		400,754	-		855,549	1
1150	應收票據淨額	六(四)		1,127	-		4,418	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		1,911,346	2		1,977,010	2
1180	應收帳款—關係人淨額	七		1,813	-		23,380	-
1220	本期所得稅資產	六(二十九)		6,009	-		424	-
130X	存貨	六(六)及八		7,495,871	7		9,734,511	9
1410	預付款項			463,898	-		509,330	-
1470	其他流動資產	六(七)及八		4,017,078	3		3,922,827	3
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>22,820,979</u>	<u>20</u>		<u>23,645,678</u>	<u>21</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(八)		2,561,215	2		2,106,784	2
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		8,474,857	8		6,596,937	6
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		69,922,175	62		72,190,951	64
1780	無形資產	六(十一)		31,042	-		38,712	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		207,609	-		165,983	-
1920	存出保證金			116,554	-		275,171	-
1985	長期預付租金	六(十二)及八		6,822,488	6		6,392,559	6
1990	其他非流動資產—其他	七及八		1,510,319	2		1,505,982	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>89,646,259</u>	<u>80</u>		<u>89,273,079</u>	<u>79</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>112,467,238</u>	<u>100</u>	\$	<u>112,918,757</u>	<u>100</u>

(續次頁)

藍天電腦股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款	六(十三)	\$	6,221,472	5	\$	7,401,301	7	
2150	應付票據			15,236	-		14,102	-	
2170	應付帳款			1,852,899	2		2,393,045	2	
2180	應付帳款—關係人	七		269,209	-		388,672	-	
2200	其他應付款			2,303,738	2		2,336,723	2	
2230	本期所得稅負債	六(二十九)		83,953	-		107,105	-	
2250	負債準備—流動	六(十八)		50,523	-		47,557	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)		7,352,876	7		6,408,501	6	
2399	其他流動負債—其他	六(十四)(十八)		3,744,259	3		3,661,082	3	
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>21,894,165</u>	<u>19</u>		<u>22,758,088</u>	<u>20</u>	
<b>非流動負債</b>									
2530	應付公司債	六(十五)		5,000,000	4		5,000,000	5	
2540	長期借款	六(十六)		28,052,753	25		28,557,011	25	
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		12,444,243	11		12,182,144	11	
2645	存入保證金			835,521	1		846,502	1	
2670	其他非流動負債—其他	六(八)(十七)及七		1,940,521	2		270,166	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>48,273,038</u>	<u>43</u>		<u>46,855,823</u>	<u>42</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>70,167,203</u>	<u>62</u>		<u>69,613,911</u>	<u>62</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>									
<b>股本</b>									
3110	普通股股本	六(十九)		6,831,630	6		6,831,630	6	
<b>資本公積</b>									
3200	資本公積	六(二十)		1,581,974	1		1,562,662	1	
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		1,507,074	2		1,447,592	1	
3320	特別盈餘公積			33,929,051	30		33,727,355	30	
3350	未分配盈餘			1,079,944	1		1,105,657	1	
<b>其他權益</b>									
3400	其他權益	六(二十二)	(	2,020,190)	(	2)	(	759,059)	(
3500	庫藏股票	六(十九)	(	625,346)	-	(	625,346)	-	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>42,284,137</u>	<u>38</u>		<u>43,290,491</u>	<u>38</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>15,898</u>	<u>-</u>		<u>14,355</u>	<u>-</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>42,300,035</u>	<u>38</u>		<u>43,304,846</u>	<u>38</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>									
<b>重大之期後事項</b>									
3X2X	<b>負債及股東權益總計</b>		\$	<u>112,467,238</u>	<u>100</u>	\$	<u>112,918,757</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰



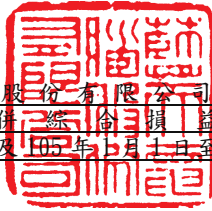
經理人：蔡明賢



會計主管：游添榮



藍天電腦股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

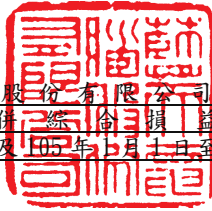


單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 20,876,980	100	\$ 19,720,086	100
5000 營業成本	六(六)(二十七) 及七	( 16,098,384)	( 77)	( 13,644,079)	( 69)
5900 營業毛利		4,778,596	23	6,076,007	31
營業費用	六(二十七)(二 十八)				
6100 推銷費用		( 1,332,439)	( 6)	( 1,306,939)	( 7)
6200 管理費用		( 2,237,922)	( 11)	( 2,242,766)	( 11)
6300 研究發展費用		( 520,312)	( 3)	( 432,890)	( 2)
6000 營業費用合計		( 4,090,673)	( 20)	( 3,982,595)	( 20)
6900 營業利益		687,923	3	2,093,412	11
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十四)	620,998	3	611,970	3
7020 其他利益及損失	六(二十五)	748,491	4	( 714,714)	( 4)
7050 財務成本	六(二十六)	( 1,035,543)	( 5)	( 1,022,420)	( 5)
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額		481,087	2	202,465	1
7000 營業外收入及支出合計		815,033	4	( 922,699)	( 5)
7900 稅前淨利		1,502,956	7	1,170,713	6
7950 所得稅費用	六(二十九)	( 782,298)	( 4)	( 575,015)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 720,658	3	\$ 595,698	3

(續次頁)

藍天電腦股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	(\$ 4,946)	-	\$ 5,398	-	
8312	重估增值	六(二十二)	25,207	-	-	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(3,444)	-	(918)	-	
8310	<b>不重分類至損益之項目總額</b>		<u>16,817</u>	<u>-</u>	<u>4,480</u>	<u>-</u>	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	(1,323,231)	(6)	(4,762,150)	(24)	
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)(二十二)	(59,978)	-	(43,348)	-	
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(二十二)	112,960	-	(150,198)	(1)	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(12,156)	-	36,688	-	
8360	<b>後續可能重分類至損益之項目總額</b>		<u>(1,282,405)</u>	<u>(6)</u>	<u>(4,919,008)</u>	<u>(25)</u>	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		<u>(\$ 1,265,588)</u>	<u>(6)</u>	<u>(\$ 4,914,528)</u>	<u>(25)</u>	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		<u>(\$ 544,930)</u>	<u>(3)</u>	<u>(\$ 4,318,830)</u>	<u>(22)</u>	
<b>淨利歸屬於：</b>							
8610	母公司業主		<u>\$ 717,784</u>	<u>3</u>	<u>\$ 594,819</u>	<u>3</u>	
8620	非控制權益		<u>\$ 2,874</u>	<u>-</u>	<u>\$ 879</u>	<u>-</u>	
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>							
8710	母公司業主		<u>(\$ 547,452)</u>	<u>(3)</u>	<u>(\$ 4,319,927)</u>	<u>(22)</u>	
8720	非控制權益		<u>\$ 2,522</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,097</u>	<u>-</u>	
<b>基本每股盈餘</b>							
9750	<b>基本每股盈餘合計</b>	六(三十)	<u>\$ 1.12</u>		<u>\$ 0.92</u>		
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9850	<b>稀釋每股盈餘合計</b>	六(三十)	<u>\$ 1.11</u>		<u>\$ 0.92</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰

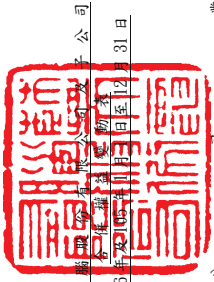


經理人：蔡明賢



會計主管：游添榮





藍天電腦股份有限公司  
 本報編譯日期：民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬本公司		母係		留公		盈積		業司		主權		之益		權益	
	普通	股本	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	其他	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益	估	重	庫藏股票	非控制	總計	總額	
105年度																
105年1月1日餘額	\$ 6,831,630	\$ 1,379,498	\$ 152,817	\$ 1,344,657	\$ 33,853,587	\$ 1,234,540	\$ 3,958,962	\$ 201,205	\$ -	\$ -	(\$ 426,378)	\$ 14,205	\$ 48,530,518	\$ 48,544,723		
104年度盈餘指撥與分配																
六(二十一)																
提列法定盈餘公積	-	-	-	102,935	-	( 102,935)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 126,232)	126,232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	( 751,479)	-	-	-	-	-	-	-	( 751,479)	( 751,479)	-	-
105年度淨利	-	-	-	-	-	594,819	-	-	-	-	-	879	594,819	595,698	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,480	( 43,348)	-	-	( 198,968)	218	( 4,914,528)	( 4,914,528)	-	-
六(三)(二)																
六(十九)																
買回庫藏股	-	-	30,347	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,347	30,347	-	-
子公司收到母公司發放之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 947)	( 947)	( 947)	-	-
105年12月31日餘額	\$ 6,831,630	\$ 1,379,498	\$ 183,164	\$ 1,447,592	\$ 33,727,355	\$ 1,105,657	\$ 916,916	\$ 157,857	\$ -	\$ -	(\$ 625,346)	\$ 14,355	\$ 43,290,491	\$ 43,304,846		
106年度																
106年1月1日餘額	\$ 6,831,630	\$ 1,379,498	\$ 183,164	\$ 1,447,592	\$ 33,727,355	\$ 1,105,657	\$ 916,916	\$ 157,857	\$ -	\$ -	(\$ 625,346)	\$ 14,355	\$ 43,290,491	\$ 43,304,846		
105年度盈餘指撥分配																
六(二十一)																
提列法定盈餘公積	-	-	-	59,482	-	( 59,482)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	201,696	( 201,696)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	( 478,214)	-	-	-	-	-	-	( 478,214)	( 478,214)	-	-
106年度淨利	-	-	-	-	-	717,784	-	-	-	-	-	2,874	717,784	720,658	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,105	( 59,978)	20,922	-	( 1,265,236)	( 352)	( 1,265,588)	( 1,265,588)	-	-
六(三)(二)																
子公司收到母公司發放之現金股利	-	-	19,312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,312	19,312	-	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 979)	( 979)	( 979)	-	-
106年12月31日餘額	\$ 6,831,630	\$ 1,379,498	\$ 202,476	\$ 1,507,074	\$ 33,929,051	\$ 1,079,944	\$ 2,138,991	\$ 97,879	\$ 20,922	\$ -	(\$ 625,346)	\$ 15,898	\$ 42,284,137	\$ 42,300,035		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：許崑泰



經理人：蔡明賢



會計主管：游添榮

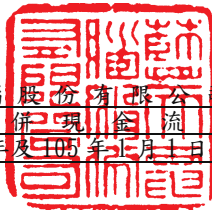
  
 藍天電腦股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 1,502,956	\$ 1,170,713
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(二十七)	169,655	109,150
攤銷費用	六(十一)(十二)(二十七)	26,095	20,889
呆帳費用提列數	六(五)	14,726	7,247
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(二十五)	( 198,520 )	111,047
利息費用	六(二十六)	1,035,543	1,022,420
利息收入	六(二十四)	( 85,274 )	( 56,363 )
股利收入	六(二十四)	( 45,386 )	( 55,601 )
採權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(八)	( 481,087 )	( 202,465 )
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(九)(二十五)	3,508	( 367,839 )
處分投資利益	六(二十五)	( 114,666 )	( 26,997 )
存出保證金減損損失		-	67,447
投資性不動產公允價值調整(利益)損失	六(十)(二十五)	( 682,125 )	33,082
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量金融資產		283,759	150,900
應收票據淨額		3,291	26,424
應收帳款淨額		72,100	564,518
存貨		2,402,551	( 285,260 )
存貨利息資本化	六(六)	( 163,911 )	( 185,529 )
預付款項		45,432	( 109,247 )
其他流動資產		5,853	906,322
其他非流動資產-其他		-	17,566
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,134	3,650
應付帳款		( 540,146 )	571,989
應付帳款-關係人		( 119,463 )	123,349
其他應付款		( 31,936 )	( 436,884 )
負債準備-流動		2,966	8,432
其他流動負債-其他		83,177	1,375,572
其他非流動負債-其他		19,847	( 84,229 )
營運產生之現金流入		3,210,079	4,480,303
收取利息		78,461	56,871
收取股利		45,386	55,601
支付利息		( 1,015,242 )	( 1,048,901 )
支付所得稅		( 361,178 )	( 428,466 )
營業活動之淨現金流入		1,957,506	3,115,408

(續次頁)

藍天電腦股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
備供出售金融資產取得價款		\$ -	(\$ 474,891)
處分備供出售金融資產價款	六(三十二)	461,615	460,426
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	( 844,450 )	( 160,702 )
處分不動產、廠房及設備價款		16,587	1,221,367
存出保證金減少		152,842	423,594
出售長期預付租金之其他應收款收回	六(三十二)	-	1,013,454
取得無形資產	六(十一)	( 7,973 )	( 19,591 )
取得投資性不動產	六(三十二)	( 188,739 )	( 1,638,589 )
處分投資性不動產	六(十)	3,818	28,778
支付利息(利息資本化)	六(十)	( 312,216 )	( 393,658 )
其他流動資產增加		( 49,176 )	( 759,061 )
其他非流動資產-其他增加		( 160,260 )	( 24,164 )
投資活動之淨現金流出		( 927,952 )	( 323,037 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款		50,216,018	45,914,695
償還短期借款		( 50,815,932 )	( 46,989,583 )
舉借長期借款		23,458,421	23,042,858
償還長期借款		( 22,747,220 )	( 24,037,245 )
存入保證金增加(減少)		7,630	( 217,481 )
其他金融負債-非流動增加(減少)		1,645,562	( 119,462 )
發放現金股利	六(二十一)	( 478,214 )	( 751,479 )
購買庫藏股	六(三十二)	-	( 214,195 )
非控制權益變動		( 979 )	( 947 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		1,285,286	( 3,372,839 )
匯率影響數		( 302,623 )	228,686
本期現金及約當現金增加(減少)數		2,012,217	( 351,782 )
期初現金及約當現金餘額		5,510,362	5,862,144
期末現金及約當現金餘額		\$ 7,522,579	\$ 5,510,362

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許崑泰



經理人：蔡明賢



會計主管：游添榮



## 本公司庫藏股執行情形報告

(一) 依據證券交易法第28條之2第1項規定，有關買回股份之程序，悉遵照證券暨期貨管理委員會訂定之『上市上櫃公司買回本公司股份辦法』規定辦理，茲報告如下：

買回之次數	14	15	16	17
買回之期間	104.08.14~ 104.09.25	104.12.15~ 105.02.03	107.02.09~ 107.04.08	107.04.11~ 107.06.08
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回之區間價格	NTD30~49 元/股	NTD20~35 元/股	NTD25~32 元/股	NTD21~44 元/股
已買回股份種類及數量	普通股 3,400,000 股	普通股 10,000,000 股	普通股 10,000,000 股	普通股 10,000,000 股
已買回股份總金額	NTD 109,655,212 元	NTD 312,202,749 元	NTD 294,157,220 元	NTD 313,762,472 元
已買回股份平均單價	32.25 元	31.22 元	29.42 元	31.38 元
已辦理銷除及轉讓之日期及股份數量	0 股	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	3,400,000 股	13,400,000 股	23,400,000 股	33,400,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.50%	1.96%	3.43%	4.89%

(二) 前項所述買回之股份自買回之日起三年內，依本公司訂定之『買回股份轉讓員工辦法』轉讓予本公司員工。